

## **AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI "IDA ZUZZI"**

Sede legale in San Michele al Tagliamento (VE), Via dell'Unione n. 10

Capitale Sociale di Euro 99.181,71# i.v. - C.F. e P. IVA : - 03730270273 -

Iscritta al n° 03730270273 del Reg. Imprese di Venezia Rovigo ed al n° 333628 del R.E.A.

*Soggetta a direzione e coordinamento del Comune di San Michele al Tagliamento (VE)*

### **RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLA GESTIONE DELL' ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2021**

Spettabile Socio,

il Bilancio dell'esercizio al 31 Dicembre 2021 si chiude con un utile di €. 890.#, al netto delle imposte, e si può riassumere nelle seguenti appostazioni:

#### **STATO PATRIMONIALE - ATTIVO :**

Immobilizzazioni	€.	1.952.557
Attivo Circolante	€.	1.904.663
Ratei e risconti attivi	€.	<u>13.120</u>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>€.</b>	<b>3.870.340</b>

#### **STATO PATRIMONIALE - PASSIVO :**

##### **PATRIMONIO NETTO**

Capitale	€.	99.182
Riserva Legale	€.	7.055
Fondo di riserva	€.	134.480
Riserva Straordinaria	€.	121.464
Riserva per avanzo di fusione	€.	20.000
Versamenti soci in c/capitale	€.	947.309
Riserva per rinnovo impianti	€.	38.431
Riserve finanz.to sviluppo e investimenti	€.	38.431
Utile d'esercizio	€.	<u>890</u>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€.</b>	<b>1.407.242</b>

Fondi per rischi e oneri	€.	163.464
Trattamento di fine rapporto lavoro	€.	818.625
Debiti	€.	1.481.009
Ratei e risconti passivi	€.	<u>0</u>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>€.</b>	<b><u>3.870.340</u></b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	€.	3.668.204
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€.	<u>-3.607.828</u>
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA		
PRODUZIONE (A-B)	€.	60.376
<b>C) DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	€.	-10.828
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATT. FINANZIARIE</b>	€.	<u>0</u>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)</b>	€.	49.548
<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>	€.	<u>-48.658</u>
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€.</b>	<b>890</b>

Si informa che il Bilancio al 31.12.2021 è redatto in conformità alle disposizioni contenute nell'art. 114, comma 5 del D.Lgs. 267/2000 e successive modifiche oltre che nella circolare del MISE n. 3669/C del 15.04.2014, secondo le quali anche le Aziende Speciali che gestiscono servizi socio-assistenziali sono tenute all'obbligo di redazione del bilancio di esercizio secondo le disposizioni delle società per azioni. La Nota Integrativa è conforme alle disposizioni degli artt. 2426 e 2427 e la Relazione accompagnatoria è conforme alle prescrizioni dettate dall'art. 2428 del medesimo Codice.

Ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2497 bis del Codice Civile si riportano nella nota integrativa al bilancio i dati essenziali dell'ultimo bilancio (2020) del Comune di San Michele al Tagliamento, che esercita attività di direzione e coordinamento.

Non sono state assunte, nell'esercizio, decisioni direttamente influenzate dall'attività di direzione e coordinamento della suddetta società; i rapporti intercorsi sono esplicitati in apposita sezione della nota integrativa.

Si forniscono di seguito le indicazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del c.c.:

- a) l'Azienda è controllata da altro Ente, ma non possiede, né ha acquisito e ceduto nel corso dell'esercizio azioni o quote dell'Ente controllante;
- b) l'Azienda non possiede, né ha acquistato o ceduto nel corso dell'esercizio proprie quote;
- c) l'Azienda non ha effettuato attività di ricerca e sviluppo.

### **ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

La società ha proseguito nel corso dell'esercizio l'attività tipica ormai ben radicata della casa di riposo, degli affitti degli alloggi di Via Bazzana, dell'assistenza domiciliare, dei pasti a domicilio e della gestione dei 18 alloggi a canone sostenibile costituenti il Condominio San Michele, in Comune di San Michele al Tagliamento (VE), frazione di Bibione.

Da un confronto con il risultato lordo operativo dell'esercizio 2020 possiamo rilevare che la società, durante l'esercizio in corso, ha conseguito un incremento della redditività operativa (differenza tra valore e costi della produzione), rispetto l'esercizio precedente. L'incremento della redditività operativa è scaturito principalmente dalla deroga relativa alla sospensione degli ammortamenti di cui all'art. 5-bis del D.L.4/2022 di cui è stata data rappresentazione in apposita sezione della nota integrativa.

Infatti, il valore della produzione è passato da € 3.795.245.# ad € 3.668.204.# (-3% circa), ma, contestualmente, i costi della produzione sono passati da € 3.763.235.# ad € 3.607.88.# (-4% circa).

Pertanto, l'utile operativo (ossia la differenza tra valore e costi della produzione) è pari a € 60.376.#, dopo aver stanziato accantonamenti per € 56.000.#, contro € 179.078.# dell'esercizio 2020.

Inoltre, nell'esercizio 2021, la società ha beneficiato di contributi a fondo perduto e crediti di imposta previsti dalle normative emanate in seguito alla situazione emergenziale da COVID-19 come evidenziato in apposita sezione della nota integrativa.

Il saldo passivo della gestione finanziaria è diminuito, rispetto all' esercizio 2020, passando da € 13.677.# ad €. 10.828.#.

Dopo le imposte (ordinarie) IRAP sul reddito dell'esercizio, pari ad €. 17.593.#, differite per €. 30.464.# e anticipate per €. 601.#, il risultato netto del conto economico è un utile di esercizio di €. 890.#, contro un utile di €. 659.# dell'esercizio 2020.

Gli investimenti realizzati nell'esercizio in immobilizzazioni immateriali e materiali ammontano rispettivamente ad €. 1.586.# ed €. 95.842.#.

### **INFORMAZIONI EX. ART. 2428, COMMA 2 DEL CODICE CIVILE**

Si riportano di seguito le tabelle di analisi della situazione della società e dell'andamento della gestione.

<b>STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO</b>					
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>		<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	
	31/12/2020	31/12/2021		31/12/2020	31/12/2021
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>1.856.263</b>	<b>1.953.679</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>1.406.352</b>	<b>1.407.242</b>
Immobilizzazioni immateriali	148.565	149.946	Capitale sociale	99.182	99.182
Immobilizzazioni materiali	1.705.590	1.801.625	Riserve	1.307.170	1.308.060
Immobilizzazioni finanziarie	2.108	2.108			
			<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>1.595.966</b>	<b>1.622.131</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (AC)</b>	<b>1.980.172</b>	<b>1.916.661</b>			
Magazzino	17.392	19.250			
Liquidità differite	844.888	1.040.335	<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>834.117</b>	<b>840.967</b>
Liquidità immediate	1.117.892	857.076			
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>3.836.435</b>	<b>3.870.340</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>3.836.435</b>	<b>3.870.340</b>

<b>STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE</b>					
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>		<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	
	31/12/2020	31/12/2021		31/12/2020	31/12/2021
<b>CAPITALE INVESTITO OPERATIVO</b>	<b>3.835.449</b>	<b>3.869.354</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>1.406.352</b>	<b>1.407.242</b>
			<b>PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>	<b>888.772</b>	<b>817.685</b>

<b>IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI</b>	<b>986</b>	<b>986</b>		
			<b>PASSIVITA' OPERATIVE</b>	<b>1.541.311</b>
				<b>1.645.413</b>
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>3.836.435</b>	<b>3.870.340</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>3.836.435</b>
				<b>3.870.340</b>

<b>CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO</b>		
	<i>Importo in unità di €</i>	
	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Ricavi delle vendite	1.942.092	1.915.472
Produzione interna	-	-
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>1.942.092</b>	<b>1.915.472</b>
Costi esterni operativi	882.703	872.315
Valore aggiunto	1.059.389	1.043.157
Costi del personale	2.652.852	2.605.023
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (E.B.I.T.D.A.)</b>	<b>- 1.593.463</b>	<b>- 1.561.866</b>
Ammortamenti e accantonamenti	179.078	56.000
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>- 1.772.541</b>	<b>- 1.617.866</b>
Risultato dell'area accessoria	1.804.551	1.678.242
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	52	67
<b>E.B.I.T. NORMALIZZATO</b>	<b>32.062</b>	<b>60.443</b>
Oneri finanziari	13.729	10.895
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>18.333</b>	<b>49.548</b>
Imposte sul reddito	17.674	48.658
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>659</b>	<b>890</b>

<b>INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	<b>-€ 449.911</b>	<b>-€ 546.437</b>
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	0,76	0,72
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	<b>€ 1.146.055</b>	<b>€ 1.075.694</b>
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	1,62	1,55

<b>INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI</b>
---

Quoziente di indebitamento complessivo	$(Pml + Pc) / \text{Mezzi Propri}$	1,73	1,75
Quoziente di indebitamento finanziario	$\text{Passività di finanziamento} / \text{Mezzi Propri}$	0,63	0,58

INDICI DI REDDITIVITA'			
ROE netto	$\text{Risultato netto} / \text{Mezzi propri medi}$	0,04%	0,06%
ROE lordo	$\text{Risultato lordo} / \text{Mezzi propri medi}$	1,30%	3,52%
ROI	$\text{Risultato operativo} / (\text{CIO medio} - \text{Passività operative medie})$	-76,13%	-71,62%
ROS	$\text{Risultato operativo} / \text{Ricavi di vendite}$	-91,27%	-84,46%

INDICATORI DI SOLVIBILITA'			
Margine di disponibilità	$\text{Attivo circolante} - \text{Passività correnti}$	€ 1.146.055	€ 1.075.694
Quoziente di disponibilità	$\text{Attivo circolante} / \text{Passività correnti}$	2,37	2,28
Margine di tesoreria	$(\text{Liquidità differite} + \text{Liquidità immediate}) - \text{Passività correnti}$	€ 1.139.324	€ 1.069.564
Quoziente di tesoreria	$(\text{Liquidità differite} + \text{Liquidità immediate}) / \text{Passività correnti}$	2,37	2,27

L'analisi denota una patrimonializzazione ed una soddisfacente situazione di liquidità, con i risultati economici che, pur risentendo delle difficoltà del contesto operativo, si mantengono positivi.

La società adotta le necessarie misure in materia di sicurezza, specie per quanto riguarda i luoghi di lavoro. Rischi operativi di particolare rilevanza, anche ambientale, non ve ne sono e, comunque, le diverse situazioni sono controllate e monitorate dall'organo amministrativo con efficacia.

Anche l'esercizio 2022 continua ad essere caratterizzato da eventi di natura straordinaria, (pandemia da COVID-19), in relazione ai quali non è ancora possibile, alla data di redazione della presente relazione, prevedere gli scenari evolutivi e quantificare con precisione le conseguenti ripercussioni economico-finanziarie sulle attività aziendali se non, ipotizzare che le stesse, si mantengano in linea con le ripercussioni economico-finanziarie avute nell'esercizio 2021. Non si ritiene comunque che tali eventi, al momento, possano mettere in discussione la continuità aziendale.

## **CONCLUSIONI**

Dopo quanto esposto, non mi resta che proporVi di approvare il Bilancio al 31.12.2021 così come sottoposto alla Vs. attenzione, unitamente alla proposta di destinare l'utile di esercizio di € 889,65# interamente al Fondo di riserva, proponendo altresì si costituire la riserva indisponibile di cui all'art. 60, comma 7-ter della L. n. 126/2020 con utilizzo della riserva straordinaria per l'importo di Euro 78.728.=.

San Michele al Tagliamento, lì 20.04.2022

p. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**Sabrina LANDO**