

OGGETTO: SER.IN.AR. Soc. Cons. P.A. - assemblea dei soci del 7 maggio 2019

INDICAZIONI GENERALI PROPOSTA DI BILANCIO ANNO 2018

Il Bilancio chiuso al 31/12/2018 registra un un'utile di € 9.340 a fronte di un utile 2017 di € 5.038 (+85,39%) e di un budget 2018 che prevedeva utile di € 3.335,43 determinato in base a previsione di contribuzione totale di apporto al fondo consortile di € 1.133.350; la contribuzione è stata rispettata. Il leggero incremento è determinato dalla crescita del valore prod. (+14,44%) a fronte di un incremento più ridotto dei costi produzione (+14%)

Di seguito si portano a confronto le voci in sintesi dei bilanci 2017 e 2018:

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Scarto
ATTIVO	2.970.609,00	2.769.347,00	-6,78%
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00	0%
B) IMMOBILIZZAZIONI	533.409,00	550.538,00	3,21%
C) ATTIVO CIRCOLANTE	2.349.580,00	2.080.792,00	-11,44%
D) RATEI E RISCONTI	87.620,00	138.017,00	57,52%
PASSIVO	2.970.609,00	2.769.347,00	-6,78%
A) PATRIMONIO NETTO	1.369.019,00	1.378.360,00	,68%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	315.180,00	288.693,00	-8,4%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	116.461,00	129.597,00	11,28%
D) DEBITI	970.585,00	844.502,00	-12,99%
E) RATEI E RISCONTI	199.364,00	128.195,00	-35,7%

Dall'esame dello Stato Patrimoniale si rileva:

- Le voci più significative dell'attivo risultano:
 - o Rimanenze finali per complessivi € 88.797 relative ai corsi in svolgimento al 31/12;
 - o Immobilizzazione finanziaria: si mantiene al costo storico di € 16.527 la partecipazione in ceub: la partecipata nel 2017 ha chiuso in perdita; si riportano i risultanti degli ultimi esercizi

	2014	2015	2016	2017
Ceub	-62.135,00	-44.189,00	3.735	-112.891

- o Crediti verso altri per € 316.446 comprendono, tra gli altri, crediti dalla provincia per gli anni 2013 e 2014 per € 41.000, dal comune cesena per € 48.000
- o Disponibilità liquide: il saldo bancario ammonta ad € 1.091.671 in riduzione del 34,2% rispetto al 2017;

Le voci più significative del passivo risultano:

- o Fondo rischi: sono stati eliminati totali € 231.932 relativi alla chiusura dei contenziosi relativi all'affitto ex macello ed allo studentato san francesco e sono stati accantonati € 205.445 per spese legali riferite alla situazione hangar c/o aeroporto; il totale dei fondi è pari ad € 288.693 (-8,40%);
- o Debiti: si riducono del 13% assestandosi ad € 844.502 e sono relativi principalmente a debiti v/fornitori per € 302.190, ed altri debiti di totali € 446.875 che comprendono debiti v/ comune Predappio per € 13.843 a seguito operazione riduzione cap.soc e v/ provincia per € 324.553 relativo alla restituzione di capitale sociale (rate da 2020 a 2024)

	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Scarto
A) PATRIMONIO NETTO	1.369.019,00	1.378.360,00	0,68%

I. Capitale	1.244.500,00	1.244.500,00	0
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0,00	0,00	0
III. Riserva di rivalutazione	0,00	0,00	0
IV. Riserva legale	96.051,00	96.303,00	0,26%
V. Riserve statutarie	0,00	0,00	0
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00	0
VII. Altre riserve	23.430,00	28.217,00	20,43%
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00	0
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	5.038,00	9.340,00	85,39%

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2.199.965,00	2.517.582,00	14,44%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	2.177.094,00	2.490.232,00	14,38%
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	22.871,00	27.350,00	19,58%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	2.350,00	-459,00	-100%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0%
Risultato Prima delle Imposte	25.221,00	26.891,00	6,62%
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	20.183,00	17.551,00	-13,04%
21) Utile (Perdita) dell' Esercizio	5.038,00	9.340,00	85,39%

Composizione valore della produzione:

	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2.199.965,00	2.517.582,00	14,44%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	837.968,00	911.734,00	8,8%
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	61.433,00	100%
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-296.709,00	0,00	-100%
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0%
5) Altri ricavi e proventi	1.658.706,00	1.544.415,00	-6,89%

Composizione costo della produzione:

	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Scarto
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	2.177.094,00	2.490.232,00	14,38%
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0%
7) Spese per servizi	805.797,00	930.241,00	15,44%
8) Spese per godimento di beni di terzi	670.811,00	677.178,00	,95%
9) Costi del personale	442.732,00	469.415,00	6,03%
10) Ammortamenti e svalutazioni	30.542,00	36.611,00	19,87%
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0%
12) Accantonamenti per rischi	100.000,00	205.445,00	100%
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0%
14) Oneri diversi di gestione	127.212,00	171.342,00	34,69%

Dall'esame degli indici di bilancio di evidenza:

INDICI	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Scarto
Posizione Finanziaria Netta	1.661.745,00	1.093.135,00	-34,2%
Risultato d'esercizio	5.038,00	9.340,00	85,39%
Posizione Finanziaria Netta su Margine Operativo Lordo (PFN/EBITDA)	10,83	4,05	-62%

Margine Operativo Lordo (EBITDA)	153.413,00	269.406,00	75%
----------------------------------	------------	------------	-----

Compensi amministratori e sindaci

Amministratori	3.433
Sindaci (compreso attività revisione legale)	22.610
Totale	26.043

Dalla relazione sulla gestione si riporta all'analisi del risultato suddiviso tra i diversi settori in cui opera serinar:

Settore	Costi	Ricavi	Imputazione a fondo cons.le
Gestione sostegno universitario	937.433	100.350	837.083
Gestione contratto casa e iniziative studenti (compreso costo personale € 90.506,68 iniziative speciali € 8.132,00 e assistenza sanitaria studenti fuori sede € 7.662,29)	882.696	662.657	220.039
Gestione convegni, corsi..	453.409	398.456	54.955
Attività Antares	32.733	33.186	-453
Gestione rocca delle caminate	74.473	62.087	12.386
totale	2.380.744	1.256.736	1.124.010

Non è possibile confrontare con preventivo 2018 in quanto strutturato in modo diverso; si riporta il preventivo approvato che prevedeva utile € 3.335,43 con previsione di contribuzione totale dei soci al fondo consortile per € 1.133.350

USCITE:	prev 2018	Cons.2018	scarto
1) Gestione della società: personale e spese generali	574.000,00		
a) Personale	373.000,00		
b) Spese generali	201.000,00		
2) Oneri ricorrenti per mutui agevolati abitazioni	1.500,00		
3) Gestione corsi di laurea	18.000,00		
4) Affitti passivi, interventi edili, laboratori	278.067,00		
5) Contributi ad organismi di ricerca e formazione	192.164,57		
6) Diritti allo Studio	214.300,00		
7) Fondo di riserva	9.850,00		
TOTALE USCITE	1.287.881,57		
TOTALE ENTRATE	154.603,00		
Sbilancio finanziario da coprire	1.133.278,57		
<i>Ammortamenti</i>	30.000,00		
<i>Rettifiche per IVA</i>	-33.264,00		
Deficit economico previsto	1.130.014,57		
Fondo consortile	1.133.350,00		
Risultato d'esercizio previsto	3.335,43	9.340,00	180%

La contribuzione totale dei soci al fondo consortile è stata di € 1.133.350 così ripartita:

Comune di Cesena	450.000
Comune di Forlì	400.000
Provincia di Forlì-Cesena	12.000
Fondazione Carisp Forlì	99.000
Fondazione Carisp Cesena	99.000
CCIAA	64.350
Comune Predappio	9.000

La proposta del C.d.A. circa la destinazione del risultato finale è la seguente:

Utile d'esercizio al 31/12/2018	Euro	9.340
5% a riserva legale	Euro	467,02
Residuo a riserva utili	Euro	8.873,36

Bilancio preventivo 2020-2021 e relazione

La società propone di articolare un bilancio pluriennale su 2 annualità 2020 e 2021 utilizzando come base contributivi la medesima utilizzata nel periodo 2017-2019, di seguito riportata:

Comune di Cesena	450.000
Comune di Forlì	400.000
Provincia di Forlì-Cesena	12.000
Fondazione Carisp Forlì	99.000
Fondazione Carisp Cesena	99.000
CCIAA	64.350
Comune Predappio	9.000
totale	1.133.350

Il Bilancio preventivo relativo all'esercizio 2020 presenta un deficit economico di € 1.129.308,00 mentre quello del 2021 si assesta ad € 1.130.401,00 da coprire con il fondo consortile di Euro 1.133.350,00, evidenziando un utile previsto rispettivamente di € 4.042 e € 2.949

Di seguito si portano a confronto le voci in sintesi dei bilanci di previsione 2020-2021 con il preventivo 2019:

USCITE:	prev 2019	prev 2020	scarto	prev 2021	scarto
1) Gestione della società: personale e spese generali	567.000,00	573.000,00	1,05%	577.000,00	0,69%
a) Personale	373.000,00	379.000,00	1,6%	383.000,00	1,05%
b) Spese generali	194.000,00	194.000,00	0%	194.000,00	0%
2) Oneri ricorrenti per mutui agevolati abitazioni	1.400,00	1.100,00	-21,4%	900,00	-18%
3) Gestione corsi di studio	15.000,00	18.000,00	20%	15.000,00	-16,6%
4) Affitti passivi, interventi edili, laboratori	269.316,38	245.408,00	-8,87%	246.801,00	0,56%
5) Contributi ad organismi di ricerca e formazione	299.664,57	295.000,00	-1,55%	297.000,00	0,67%
6) Diritti allo Studio	212.000,00	228.300,00	7,68%	229.200,00	0,39%
7) Fondo di riserva	10.000,00	10.000,00	0%	10.000,00	0%
TOTALE USCITE	1.374.380,95	1.370.808,00	-0,25%	1.375.901,00	0,37%
TOTALE ENTRATE	252.734,18	273.500,00	8,21%	275.500,00	0,73%
Sbilancio finanziario da coprire	1.121.646,77	1.097.308,00	-2,16%	1.100.401,57	0,28%
<i>Ammortamenti</i>	<i>40.000,00</i>	<i>32.000,00</i>	<i>-20%</i>	<i>30.000,00</i>	<i>-6,25%</i>
Deficit economico previsto	1.130.885,77	1.129.308,00	-0,13%	1.130.401,00	0,09%
Fondo consortile	1.133.350,00	1.133.350,00	0%	1.133.350,00	0%
Risultato d'esercizio previsto	2.464,23	4.042,00	64%	2.949,00	-27,04%

Da un'analisi delle singole voci si rileva:

- Le previsioni di uscite si assestano a valori pressochè invariati rispetto al prev.2019; si incrementano di € 16.300 la prev. Diritti allo studio (costo personale per contratto casa);
- Le entrate si incrementano rispettivamente di €20.766 ed € 2.000 per attività cesenalab e rocca delle caminate

Il fondo consortile a carico del Comune di Cesena per il 2020 e 2021 confermato in € 450.000,00, è previsto al capitolo 41150 del Bilancio 2019-2021