

OGGETTO: A.S.P. DISTRETTO CESENA VALLE SAVIO – ASSEMBLEA DEI SOCI

INDICAZIONI GENERALI PROPOSTA DI BILANCIO 2020

Il Bilancio chiuso al 31/12/2020 registra una perdita di € 396.062 a fronte di utile 2019 di € 25.357 e di un preventivo a pareggio. Il risultato è stato determinato dal forte impatto dell'emergenza sanitaria con riduzione di ricavi ed aumento di costi della produzione; in particolare sono state sospese le attività scolastiche in presenza presso asili nido, materne e corelli e sospeso anche il centro diurno. Ciò ha comportato mancato incasso dei ricavi relativi alle strutture scolastiche, dei centri assistenza diurni ed una riduzione degli incassi nella casa di residenza non accompagnati da riduzione dei relativi costi. Il costo della produzione è cresciuto in particolare per aumento costo del personale per la necessità di aumentare il personale per garantire il mantenimento dei servizi in sicurezza, per coprire assenze per malattia, per attivare nuovi servizi emergenziali richiesti. Anche i costi acquisti e servizi sono incrementati sia per la sicurezza sanitaria che per nuovi servizi accoglienza dei senza fissa dimora.

Di seguito si portano a confronto le voci in sintesi dei bilanci 2019 e 2020:

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Scarto
ATTIVO	16.380.048,00	15.063.508,00	-8,04%
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00	0%
B) IMMOBILIZZAZIONI	10.856.185,00	10.633.954,00	-2,05%
C) ATTIVO CIRCOLANTE	5.503.986,00	4.423.813,00	-19,63%
D) RATEI E RISCONTI	19.877,00	5.741,00	-71,12%
PASSIVO	16.380.048,00	15.063.508,00	-8,04%
A) PATRIMONIO NETTO	11.715.794,00	10.938.611,00	-6,63%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	482.719,00	536.107,00	11,06%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0,00	0,00	0%
D) DEBITI	3.648.878,00	3.161.024,00	-13,37%
E) RATEI E RISCONTI	532.657,00	427.766,00	-19,69%

Il Patrimonio netto per € 10.938.611,00 è così composto

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020
A) PATRIMONIO NETTO	11.715.794,00	10.938.611,00
I. fondo di dotazione	446.188,00	446.188,00
II. contributi c/cap	10.350.928,00	9.969.807,00
III. contributi vincolati a investimenti	186.021,00	186.021,00
IV. altri contributi c/cap	301.351,00	301.351,00
VIII. Utili (perdite) dell'esercizio	25.357,00	-396.062,00
IX. Utile (perdita) portati a nuovo	405.949,00	431.306,00

contributi vincolati ad investimenti pari a € 186.021 riguardano l'introito della transazione per l'ex Ipab Camillo Mordenti. La voce Utili portati a nuovo accoglie i risultati economici delle gestioni pregresse dal 2009 al 2019 per € 431.306.

Le variazioni delle immobilizzazioni riguardano in particolare le materiali a seguito di manutenzioni immobili ed ammortamenti.

Nell'attivo circolante si segnala una riduzione dei crediti che da € 4.863.213 passano ad € 4.104.080. Sono stati stralciati crediti sicuramente inesigibili per € 20.000

Tra le voci del passivo si evidenzia una riduzione dei debiti che si assestano ad € 3.161.024

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	12.409.670,00	11.434.394,00	-7,86%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	11.976.616,00	11.791.651,00	-1,54%
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	433.054,00	-357.257,00	-100%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-2.900,00	-6.642,00	100%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	73.596,00	469.019,00	100%
Risultato Prima delle Imposte	503.750,00	105.120,00	-79,13%
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	478.393,00	501.182,00	4,76%
21) Utile (Perdita) dell' Esercizio	25.357,00	-396.062,00	-100%

Dettaglio valore della produzione:

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	12.409.670,00	11.434.394,00	-7,86%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.609.908,00	9.536.598,00	-10,12%
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0%
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0%
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0%
5) Altri ricavi e proventi	1.799.762,00	1.897.796,00	5,45%

Sono compresi costi capitalizzati relativi alla quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale per € 381.992 per la "sterilizzazione" delle quote di ammortamento.

Dettaglio costo della produzione:

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Scarto
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	11.976.616,00	11.791.651,00	-1,54%
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	468.329,00	474.530,00	1,32%
7) Spese per servizi	4.095.669,00	3.842.754,00	-6,18%
8) Spese per godimento di beni di terzi	46.634,00	63.957,00	37,15%
9) Costi del personale	6.142.775,00	6.453.761,00	5,06%
10) Ammortamenti e svalutazioni	744.950,00	504.124,00	-32,33%
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0%
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0%
13) Altri accantonamenti	20.000,00	95.075,00	100%
14) Oneri diversi di gestione	458.259,00	357.450,00	-22%

Confronto con preventivo 2020

	Preventivo 2020	Consuntivo 2018	Variazione assoluta	Variazione %
Valore della produzione	10.725.378	11.434.793	709.415	7%
Costi della produzione	10.262.721	11.792.210	1.529.489	15%
Proventi e oneri finanziari	-26.000	-6.350	19.650	-76%
Proventi e oneri straordinari	0	469.020	469.020	-
Imposte sul reddito	-436.657	-501.314	-64.657	15%
RISULTATO	0	-39.061	-396.061	-

Confrontando i budget assegnati per ogni centro di costo con il risultato ottenuto nell'esercizio 2020 si evidenziano i seguenti andamenti:

Centro di Costo	Budget 2020	Consuntivo 2020	Differenza	Diff %
Casa Residenza "Nuovo Roverella"	0	-241.052	-241.052	100%
Centro Diurno "Nuovo Roverella"	0	-9005	-9.005	100%
Casa di riposo Barocci Sarsina	6.077	-30.607	-36.684	-604%

Servizio "Affetti Speciali"	25.035	84.847	59.812	239%
Progetti autonomia	9.405	11.889	2.484	26%
Attività Area Disabili	22.106	63.799	41.693	189%
Servizi scolastici	28.029	-109.520	-137.549	-491%
Nido san piero in bagno	7.028	-1.539	-8.567	-122%
Nido piccole stelle	-44.545	10.397	54.942	-123%
Borse di studio	-24.000	-21.200	2.800	-12%
Servizio area famiglia e minori	18.141	26.687	8.546	47%
Servizi in rete(stranieri giovani disagio soc)	29.257	70.735	41.478	142%
Interventi prevenzione marginalità	4.954	19.131	14.177	286%
Stranieri rifugiati e richiedenti asilo	164.991	-13.962	-178.953	-108%
Progetti ministeriali	0	25.765	25.765	100%
Istituto corelli	83	4.367	4.284	5161%
Amministrazione Centrale	-480.320	-560.061	-79.741	17%
patrimonio –borse studio	243.761	271.033	27.272	11%
Personale in comando	-10.002	2.235	12.237	-122%

Occorre evidenziare che al risultato di ogni servizi vanno imputate in quota parte le spese relative al centro di costo "Amministrazione Centrale".

Il C.d.A. propone per la copertura della perdita di esercizio 2020 di € 396.062 utilizzo degli utili di anni precedenti (da 2009 a 2019) pari a complessivi € 431.306 che i soci hanno destinato tutti gli anni a copertura di eventuali perdite future