

INDICAZIONI GENERALI PROPOSTA DI BILANCIO 2021

Il Bilancio chiuso al 31/12/2021 registra un utile di € 3.837 a fronte di perdita 2020 di € 396.062 e di un preventivo a pareggio.

Anche l'anno 2021 è stato caratterizzato da aumento di costi derivanti dalla pandemia, in particolare il costo del personale per sostituzione malattie nelle strutture nonché acquisti di dispositivi; il maggior costo è stato compensato da rimborsi straordinari o sgravi fiscali dalla regione; il risultato positivo della gestione è stato determinato da partite straordinarie, sopravvenienze attive e plusvalenze e da contributi straordinari regionali.

Di seguito si portano a confronto le voci in sintesi dei bilanci 2020 e 2021:

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Scarto
ATTIVO	15.063.508,00	14.520.467,00	-3,61%
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00	0%
B) IMMOBILIZZAZIONI	10.633.954,00	9.588.230,00	-9,83%
C) ATTIVO CIRCOLANTE	4.423.813,00	4.912.081,00	11,04%
D) RATEI E RISCONTI	5.741,00	20.156,00	100%
PASSIVO	15.063.508,00	14.520.467,00	-3,61%
A) PATRIMONIO NETTO	10.938.611,00	10.573.023,00	-3,34%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	536.107,00	612.580,00	14,26%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0,00	0,00	0%
D) DEBITI	3.161.024,00	2.898.102,00	-8,32%
E) RATEI E RISCONTI	427.766,00	436.762,00	2,1%

Il Patrimonio netto per € 10.573.023,00 è così composto

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Scarto
A) PATRIMONIO NETTO	10.938.611,00	10.573.023,00	-3,34%
I. Capitale	10.903.367,00	10.534.042,00	-3,39%
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0,00	0,00	0%
III. Riserva di rivalutazione	0,00	0,00	0%
IV. Riserva legale	0,00	0,00	0%
V. Riserve statutarie	0,00	0,00	0%
VI. Altre riserve	0,00	0,00	0%
VII. Riserva per operazione di copertura dei flussi finanziari attesi	0,00	0,00	0%
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-396.062,00	3.837,00	-100%
IX. Utile (perdita) dell'esercizio precedente	431.306,00	35.144,00	-91,85%
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00	0%

Nel capitale sono compresi contributi e donazioni vincolati ad investimenti pari a € 186.021 relativi all'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 un incremento dei crediti che da € 4.104.080 passano ad € 4.767.991 (+16,2%); forte incremento dei crediti per fatture da emettere cresciuti del 32%; tale aspetto ha avuto ripercussioni sulla cassa che ha chiuso il 2021 con € -116.798 da imputare prevalentemente all'aumento dell'attività svolta e ai relativi rimborsi a carico degli enti pubblici committenti; per i crediti verso utenti, sia per rette servizi che per affitto immobili, è presente un fondo svalutazioni di € 103.475

Tra le voci del passivo si evidenzia una riduzione dei debiti del 12,6% e dei debiti per fatture da ricevere del 45%; si incrementa del 14% il fondo rischi ed oneri che da € 536.107 si assesta ad € 612.580 a seguito di accantonamenti prudenziali per rinnovi contrattuali, manutenzioni cicliche ed imposte differite.

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	11.434.394,00	12.844.420,00	12,33%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	11.791.651,00	12.380.589,00	4,99%
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	-357.257,00	463.831,00	-100%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-6.642,00	-35.252,00	100%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	469.019,00	109.035,00	-76,75%
Risultato Prima delle Imposte	105.120,00	537.614,00	100%
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	501.182,00	533.777,00	6,5%
21) Utile (Perdita) dell' Esercizio	-396.062,00	3.837,00	-100%

Dettaglio valore della produzione:

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	11.434.394,00	12.844.420,00	12,33%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.536.598,00	10.765.587,00	12,89%
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	1.897.796,00	2.078.833,00	9,54%

Dettaglio costo della produzione:

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Scarto
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	11.791.651,00	12.380.589,00	4,99%
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	474.530,00	520.580,00	9,7%
7) Spese per servizi	3.842.754,00	3.524.156,00	-8,29%
8) Spese per godimento di beni di terzi	63.957,00	66.330,00	3,71%
9) Costi del personale	6.453.761,00	7.287.431,00	12,92%
10) Ammortamenti e svalutazioni	504.124,00	486.930,00	-3,41%
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0%
12) Accantonamenti per rischi	0,00	20.000,00	100%
13) Altri accantonamenti	95.075,00	134.332,00	41,29%
14) Oneri diversi di gestione	357.450,00	340.830,00	-4,65%

Confronto con preventivo 2021

	Preventivo 2021	Consuntivo 2021	Variazione assoluta	Variazione %
Valore della produzione	10.871.702	12.844.420	1.972.718	18%
Costi della produzione	10.392.582	12.380.591	1.988.009	19%
Proventi e oneri finanziari	-16.966	-35.251	-18.285	108%
Proventi e oneri straordinari	0	109.035	109.035	-
Imposte sul reddito	-462.154	-533.777	-71.623	15%
RISULTATO	0	3.837	3.837	-

Confrontando i budget assegnati per ogni centro di costo con il risultato ottenuto nell'esercizio 2021 si evidenziano i seguenti andamenti:

Centro di Costo	Budget 2021	Consuntivo 2021	Differenza	Diff %
Casa Residenza "Nuovo Roverella"	-13.069	-413.661	-400.097	-3061%
Centro Diurno "Nuovo Roverella"	-13.338	5.940	19.278	145%
Casa di riposo Barocci Sarsina	25.181	-22.666	-47.847	-190%
Servizio "Affetti Speciali"	20.654	20.184	-470	-2%

San miniato	0	1.030	1.030	
Progetti autonomia	5.000	3.3559	-1.645	-33%
Attività Area Disabili	41.201	10.131	-31.070	-75%
Progetti PUC	5.000	0	-5.000	-100%
Servizi scolastici	74.170	23.8042	-50.366	-68%
Nido san piero in bagno	1.041	-6.732	-7.773	-747%
Nido piccole stelle	-22.404	8.963	31.367	140%
Nido bora	0	1.416	1.416	
Borse di studio	-20.000	-21.529	-1.529	-8%
Servizio area famiglia e minori	32.895	19.637	-13.258	-40%
Servizi in rete(stranieri giovani disagio soc)	56.779	92.125	35.346	62%
Interventi prevenzione marginalità	21.394	7.665	-13.729	-64%
Stranieri rifugiati e richiedenti asilo	833	28.8852	28.052	3368%
Progetti ministeriali	0	59.196	59.196	
Istituto corelli	-1.439	9.845	11.284	784%
Amministrazione Centrale	-493.003	-425.313	67.690	14%
patrimonio	279.105	601.705	322.600	116
Personale in comando	0	-6395	-639	

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 di portare a nuovo l'utile d'esercizio di € 3.837 da destinare a copertura di eventuali perdite future