

AZIENDA SPECIALE MONTESERVIZI

Sede in CORSO SANGALLO 38 – 52048, MONTE SAN SAVINO (AR)
Codice Fiscale 01762730511, P.I. 01762730511, Numero Rea AR 000000137466

Patrimonio netto Euro i.v.

Azienda sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da parte del COMUNE MONTE SAN SAVINO

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO – ESERCIZIO 2022

Al Comune di Monte San Savino (AR)

Ai sensi dell'art. 6, co. 4, del D.lgs 175/2016, viene redatta la presente relazione sul governo societario, che viene allegata al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022.

1) Premessa

Il bilancio consuntivo al 31 dicembre 2022 chiude con un risultato positivo di esercizio, per quanto ridotto, al netto delle imposte, di euro 95. Anche nel 2022 è confermato il trend economico e finanziario positivo.

In ordine all'andamento della farmacia e delle attività dell'area culturale si rimanda a quanto illustrato in Nota Integrativa e nella Relazione del Direttore.

2) I programmi di valutazione del rischio di crisi aziendali adottati.

I parametri economici e finanziari sono rappresentativi di una situazione economica e finanziaria assolutamente in equilibrio, come di seguito riportato.

Conto Economico Riclassificato	Voci del Conto Economico Civilistico	al 31.12.2022
Ricavi delle vendite (Rv)	A1	973.533,00 €
Produzione interna (Pi)	A2 + A3 + A4	- €
Altri ricavi e proventi	A5 (al netto dei componenti straordinari)	352.162,00 €
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (VP)	A (al netto dei componenti straordinari)	1.325.695,00 €
Costi esterni operativi (C-esterni)	B6 + B7* + B8 + B11	980.845,00 €
Costi del personale (Cp)	B9	320.803,00 €
Oneri diversi di gestione tipici	B14 (al netto dei componenti straordinari))	12.677,00 €
COSTO DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (CP)	B6 + B7 + B8 + B9 + B11 + B14 (al netto dei componenti straordinari)	1.314.325,00 €

RELAZIONE GOVERNO SOCIETARIO – ESERCIZIO 2022

AZIENDA SPECIALE MONTESERVIZI
Sede in CORSO SANGALLO 38 – 52048, MONTE SAN SAVINO (AR)
Codice Fiscale 01762730511, P.I. 01762730511, Numero Rea AR 000000137466

Patrimonio netto Euro i.v.

Azienda sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da parte del COMUNE MONTE SAN SAVINO

MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL o EBITDA)	A (al netto dei componenti straordinari)-B6 + B7 + B8 + B9 + B11 + B14 (al netto dei componenti straordinari)	11.370,00 €
Ammortamenti e accantonamenti (Am e Ac)	B10 + B12 + B13	7.375,00 €
MARGINE OPERATIVO NETTO (MON o EBIT)	VP – (CP+ B10 + B12 + B13)	3.995,00 €
Risultato dell'area finanziaria (C)	Proventi finanziari (C15 +C16) – Oneri finanziari (C17)	- €
RISULTATO CORRENTE	(MON) +/- C	3.995,00 €
Rettifiche di valore di attività finanziarie	D	- €
Componenti straordinari	Ricavi e costi straordinari	
RISULTATO ANTE IMPOSTE	(MON) +/- C +/- D +/- componenti straordinari	3.995,00 €
Imposte sul reddito	20	3.900,00 €
RISULTATO NETTO (RN)	21	95,00 €

Margini Intermedi	Classi o voci del conto economico civilistico	al 31.12.2022
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL o EBITDA)	A (al netto dei componenti straordinari)-B6 + B7 + B8 + B9 + B11 + B14 (al netto dei componenti straordinari)	11.370,00 €
MARGINE OPERATIVO NETTO (MON o EBIT)	VP – (CP+ B10 + B12 + B13)	3.995,00 €
RISULTATO CORRENTE	MON +/- C	3.995,00 €
RISULTATO ANTE IMPOSTE	MON +/- C +/- D +/- componenti straordinari	3.995,00 €

AZIENDA SPECIALE MONTESERVIZI

Sede in CORSO SANGALLO 38 – 52048, MONTE SAN SAVINO (AR)
Codice Fiscale 01762730511, P.I. 01762730511, Numero Rea AR 000000137466

Patrimonio netto Euro i.v.

Azienda sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da parte del COMUNE MONTE SAN SAVINO

Aggregato	Classi o sottoclassi dello SP	al 31.12.2022	Aggregato	Classi o sottoclassi dello SP	al 31.12.2022
ATTIVO FISSO (Af)		35.949,00 €	MEZZI PROPRI (MP)		106.747,00 €
Immobilizzazioni immateriali	B I	6.385,00 €	Capitale sociale	A I	106.649,00 €
Immobilizzazioni materiali	B II	26.530,00 €	Riserve	A (al netto di A I)	98,00 €
Immobilizzazioni finanziarie	(B III al netto di B III ₁) + C II ₁	3.034,00 €			
ATTIVO CORRENTE (Ac)		551.772,00 €	PASSIVITA' CONSOLIDATE (Pml)	(B + C +D)₁	155.572,00 €
Magazzino	C I	113.148,00 €			
Liquidità differite	A + B III ₁ + C II (al netto di C II ₁) + C III	100.592,00 €	PASSIVITA' CORRENTI (Pc)	(B + C + D)₂ + E	325.402,00 €
Liquidità immediate	C IV	322.257,00 €			
Ratei e riscontri	D	15.775,00 €			
CAPITALE INVESTITO (Af+Ac)		587.721,00 €	CAPITALE DI FINANZIAMENTO (Mp+Pml+Pc)		587.721,00 €

AZIENDA SPECIALE MONTESERVIZI

Sede in CORSO SANGALLO 38 – 52048, MONTE SAN SAVINO (AR)
 Codice Fiscale 01762730511, P.I. 01762730511, Numero Rea AR 000000137466

Patrimonio netto Euro i.v.

Azienda sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da parte del COMUNE MONTE SAN SAVINO

AGGREGATI	IMPORTI	%	NOTE
ATTIVO CIRCOLANTE (+)	539.031		
PASSIVO CIRCOLANTE (-)	316.093		
ATTIVO CIRCOLANTE NETTO (=)	222.938	41%	percentuale sull'attivo circolante
FONDI RISCHI E ONERI (-)	0		
ATTIVO CIRC. NETTO DEPURATO DAL FONDO RISCHI E ONERI (=)	222.938	41%	percentuale sull'attivo circolante
FONDO TFR (-)	155.572		
CAPITALE NETTO LIQUIDO REALIZZABILE (=)	67.366	12%	percentuale sull'attivo circolante

CAPITALE NETTO DA BILANCIO	106.747		
CAPITALE NETTO LIQUIDO REALIZZ.LE	67.366	63%	percentuale sul CN da bilancio

AZIENDA SPECIALE MONTESERVIZI

Sede in CORSO SANGALLO 38 – 52048, MONTE SAN SAVINO (AR)
Codice Fiscale 01762730511, P.I. 01762730511, Numero Rea AR 000000137466

Patrimonio netto Euro i.v.

Azienda sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da parte del COMUNE MONTE SAN SAVINO

Classi, sottoclassi o voci del bilancio civilistico	al 31.12.2022
Disponibilità liquide (CIV)	322.257,00 €
Altre attività finanziarie correnti (CIII)	- €
Crediti finanziari correnti (BIII2, entro 12 mesi)	- €
*Debiti bancari correnti (D4, entro 12 mesi)	- €
*Parte corrente dell'indebitamento non corrente (D4, entro 12 mesi per quanto rileva la quota capitale delle rate dovute nei 12 mesi)	
Altre passività finanziarie correnti (D, rapporti finanziari entro 12 mesi)	316.093,00 €
Debiti per <i>leasing</i> finanziario correnti (NI)	
Indebitamento finanziario corrente netto (a)	6.164,00 €
Debiti bancari non correnti (D4, oltre 12 mesi)	- €
Obbligazioni emesse (D1 + D2)	- €

AZIENDA SPECIALE MONTESERVIZI
Sede in CORSO SANGALLO 38 – 52048, MONTE SAN SAVINO (AR)
Codice Fiscale 01762730511, P.I. 01762730511, Numero Rea AR 000000137466

Patrimonio netto Euro i.v.

Azienda sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da parte del COMUNE MONTE SAN SAVINO

Altre passività finanziarie non correnti (D, rapporti finanziari oltre 12 mesi)	- €	
Debiti per <i>leasing</i> finanziario non correnti (NI)		
Indebitamento finanziario non corrente (b)	- €	
Indebitamento finanziario netto o Posizione finanziaria netta (c = a +b)	6.164,00 €	

INDICI DI REDDITIVITA'		
Indicatore	Classi, sottoclassi o voci del bilancio civilistico	al 31.12.2022
ROE	Risultato netto/Mezzi Propri	0,09%
ROA	MON/Totale Attivo	0,68%
ROS	MON/Ricavi	0,41%

AZIENDA SPECIALE MONTESERVIZI
Sede in CORSO SANGALLO 38 – 52048, MONTE SAN SAVINO (AR)
Codice Fiscale 01762730511, P.I. 01762730511, Numero Rea AR 000000137466

Patrimonio netto Euro i.v.

Azienda sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da parte del COMUNE MONTE SAN SAVINO

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI			
Indicatore		Classi o sottoclassi dello stato patrimoniale civilistico	al 31.12.2022
Margine di struttura	Mezzi Propri - Attivo fisso	Apass - (Batt - BIII ₁ + CII ₁)	70.798,00
Autocopertura del capitale fisso	Mezzi Propri/Attivo fisso	Apass/(Batt - BIII ₁ + CII ₁)	2,97
Capitale circolante netto di medio e lungo periodo	(Mezzi Propri + Passività consolidate) - Attivo fisso	Apass + (B + C +D) ₁ - (Batt - BIII ₁ + CII ₁)	226.370,00
Indice di copertura del capitale fisso	(Mezzi Propri + Passività consolidate) / Attivo fisso	[Apass + (B + C +D) ₁] / (Batt - BIII ₁ + CII ₁)	7,30

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI			
Indicatore		Classi o sottoclassi dello stato patrimoniale civilistico	al 31.12.2022
Quoziente di indebitamento complessivo	(Passività consolidate + Passività correnti) / Mezzi Propri	[Bpass + Cpass + Dpass + Epass] / Apass	4,51
Quoziente di indebitamento finanziario	Passività di finanziamento / Mezzi Propri	D ₁ pass / Apass	2,96

AZIENDA SPECIALE MONTESERVIZI

Sede in CORSO SANGALLO 38 – 52048, MONTE SAN SAVINO (AR)
 Codice Fiscale 01762730511, P.I. 01762730511, Numero Rea AR 000000137466
 Patrimonio netto Euro i.v.

Azienda sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da parte del COMUNE MONTE SAN SAVINO

INDICATORI DI SOLVIBILITÀ *			
Indicatore		Classi o sottoclassi dello stato patrimoniale civilistico	al 31.12.2022
Margine di disponibilità	Attivo corrente - Passività correnti	(Aatt + Catt + BIII ₁ - CII ₁ + Datt) - [(B + C + D) ₂ pass + Epass]	226.370,00
Quoziente di disponibilità	Attivo corrente / Passività correnti	(Aatt + Catt + BIII ₁ - CII ₁ + Datt)/[(B + C + D) ₂ pass + Epass]	1,70
Margine di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti	[A + BIII ₁ + CII (al netto di CII ₁) + CIII + D ₂ + CIV] - [(B + C + D) ₂ pass + Epass]	97.447,00
Quoziente di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti	[A + BIII ₁ + CII (al netto di CII ₁) + CIII + D ₂ + CIV]/[(B + C + D) ₂ pass + Epass]	1,30

Monte San Savino, 20 aprile 2023

Il Direttore

Dott. Sauro Batistini