

SERVIZI SOCIALI ASSISTENZIALI SER.S.A. S.R.L. A UNICO SOCIO

Sede Legale VIA ALPAGO 1 32100 - BELLUNO (BL)
Iscritta al Registro Imprese di BELLUNO al N. BELLUNO Tribunale di BELLUNO
Repertorio Economico Amministrativo N. 87689
Capitale Sociale 130.000,00 - Capitale Sociale Versato 130.000,00
Partita IVA 00989180252 - Codice Fiscale 00989180252

Relazione sulla gestione a corredo del bilancio chiuso al 31/12/2017

articolo 2428 Codice Civile

Signor Socio,

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, che sottopongo all'approvazione, rileva un utile di esercizio di Euro 31.587,78 (arrotondati ad Euro 31.588) a fronte dell'utile di Euro 20.029,76 del precedente esercizio 2016. A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari ad Euro 53.432,92 al risultato positivo prima delle imposte pari ad Euro 85.020,70.

1. PRINCIPALI CARATTERISTICHE

Nel dicembre 2003 il Comune di Belluno costituisce la Ser.S.A S.p.A., ente strumentale dotato di autonomia gestionale e giuridica. La Ser.S.A. S.p.A., così come ribadito all'art. 1 dell'atto costitutivo, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 54 del 26/11/2002, è stata concepita come una società per azioni con partecipazione maggioritaria degli enti pubblici locali appartenenti al territorio della U.L.S.S. n. 1 di Belluno. Con assemblea straordinaria del 26.06.2015, redatta dal Notaio Lorenzo Chiarelli repertorio 14922/7653 di raccolta, la società è stata trasformata da S.p.A. unipersonale a S.r.l. unipersonale.

COMPAGINE SOCIALE

La Ser.S.A. è una società a responsabilità limitata a socio unico:

- COMUNE DI BELLUNO titolare di una quota complessiva di € 130.000,00 pari al 100,00% del capitale sociale;

SEDE SOCIALE

La società ha sede in via Alpago n.1, Belluno.

OGGETTO SOCIALE

La società SER.S.A. S.r.l. è attiva nei servizi di carattere socio - assistenziale e socio-sanitario e nelle attività ed opere ad essi strumentali; organizza e gestisce strutture residenziali e semiresidenziali dedicate

all'erogazione di servizi socio-assistenziali, socio-sanitari e sanitari extra ospedalieri. Organizza e gestisce altresì i servizi a carattere domiciliare ed esercita attività idonee a rimuovere gli ostacoli che inibiscono lo sviluppo delle potenzialità e delle risorse della persona umana e attività complementari di tipo assistenziale, formativo e di mobilità nei confronti dei soggetti svantaggiati e bisognosi.

ORGANI DELLA SOCIETA'

In base al nuovo statuto sociale, sono organi della società l'Amministratore Unico e il Revisore Unico, mentre l'articolo 18 dello Statuto prevede la nomina del Direttore Generale.

A. AMMINISTRATORE UNICO

In occasione dell'assemblea ordinaria del 28 luglio 2017 sono stato nominato amministratore unico, con effetto del mandato a partire 01.08.2017 e che si concluderà con l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2019.

B. REVISORE UNICO

Il *Revisore unico* - con data di scadenza cariche all'approvazione del bilancio al 31/12/2017 - è il dott. Gianluigi De Biasi, nominato in data 10 luglio 2015.

C. DIRETTORE GENERALE:

Non essendo più presente la figura del Direttore Generale, tale funzione è stata garantita fino al 31.03.2018 da una collaborazione esterna a seguito della stipula di una convenzione, sottoscritta in data 01.02.2017, fra la Ser.S.A. S.r.l. e l'Istituto di Servizi di Ricovero e Assistenza Anziani (I.S.R.A.A.) di Treviso per la gestione del servizio di direzione generale. La convenzione, la cui scadenza originaria era prevista per il 31.07.2017, è stata prorogata al 31.12.2018.

➤ ART. 2428 N. 1 SITUAZIONE DELLA SOCIETA', DELL'ANDAMENTO E DEL RISULTATO DI GESTIONE

2. ANALISI DELLA PRODUZIONE

Residenziale

Accessi utenza nucleo non autosufficienti:

- Numero domande gestite 315
- Nuovi ingressi 122
- Numero posti utilizzati/numero posti accreditati 97,70%

Diurno

Al CENTRO DIURNO il tasso copertura è stato dell'80,50 %

Domiciliare

Il servizio dei servizi domiciliari è appaltato alla coop Le Valli, salvo l'unità specializzata nei casi di demenza, il servizio SAPAD. Di seguito i numeri dei servizi resi.

utenti SAD + pasti + HCP	244
utenti solo SAD	112
utenti solo pasti	75
utenti SAD + pasti	28
utenti HCP	36 (di cui 7 con SAD)
utenti Servizio Festivo	40 (compresi HCP, esclusi pasti)

Per complessive:

- N° ore assistenza SAD	4996.20 di cui 4734.55 in orario feriale e 261.25 in orario festivo
- N° ore assistenza HCP	2036.35 di cui 1966.05 in orario feriale e 70.30 in orario festivo
- N° pasti consegnati	13462 di cui 11930 feriali e 1532 festivi
- N° pasti consegnati HCP	292

Segretariato sociale e telecontrollo

- N° tot accessi	565
- N° valutazioni L.104/92	245

Il tema delle valutazioni ex L.104 è senza dubbio un impegno in crescita in termini di mole lavoro richiesta alle assistenti sociali in servizio presso SerSA, che in quello specifico frangente non si occupano in modo diretto del contesto anziani.

Progetto Alzheimer

A seguito del finanziamento da parte della Fondazione Cariverona, nel mese di febbraio ha preso avvio il nuovo Progetto Alzheimer.

Il primo step è stato quello di rimodulare il progetto originale sulla base delle indicazioni fornite dalle esigenze del territorio, puntando principalmente sugli interventi a favore dell'anziano e della sua famiglia sul territorio: attivazione del SAPAD, interventi di assistenza a domicilio, o in sede, per familiari che assistono persone affette da demenza, con possibilità di colloqui, formazione ed accessi a domicilio (fino ad un massimo di 8 accessi a domicilio gratuiti) da parte di professionisti esperti nelle problematiche relative alla demenza.

A questo scopo nei primi mesi dell'anno si è andata costituendo l'equipe itinerante attingendo dai professionisti di Ser.S.A. (con esperienza nell'ambito della demenza ed accuratamente formati per gli accessi a domicilio) e procedendo all'assunzione dello psicologo e dell'educatore.

Sono stati effettuati:

- 1 incontro con la COT per spiegare le possibilità di utilizzo del progetto su loro segnalazione;
- 3 incontri con studi di medicina associata
- 3 incontri con la cooperativa “Le Valli” che gestisce l'assistenza domiciliare nel territorio per informare del Progetto in atto e delle modalità di attivare l'equipe e per organizzare corso di formazione
- 1 incontro con coop. Croce Blu

Da maggio a dicembre sono state prese in carico 38 segnalazioni fatte al numero verde da parte di MMG, assistenza domiciliare, case manager, medico geriatra, singoli cittadini (tramite il passaparola).

Gli interventi sono stati attuati sulla base di un primo colloquio in sede con un familiare di riferimento per inquadrare la situazione e poi successivamente attivare il servizio SAPAD o altri servizi ritenuti più idonei.

Nello specifico si sono registrati nel 2017:

- 78 visite domiciliari (di cui 3 dopo dimissione SAPA)
- 65 colloqui telefonici
- 45 colloqui in sede
- 9 ricoveri SAPA
- 5 telefonate con richiesta informazioni
- 3 persone inseriti al Centro Diurno
- 2 persone inserite in agilmente

Inoltre:

- informatizzazione in cba dei singoli casi (facilmente fruibile da tutti i professionisti coinvolti)
- presentazione del progetto durante il festival del buon invecchiamento;
- realizzazione brochure per rilevazione disturbi del comportamento esplicita anche dei servizi Ser.S.A.
- realizzazione brochure esplicita del Progetto Alzheimer (servizi/attività proposte)
- realizzazione brochure progetto Agilmente
- realizzazione brochure Chicchi di Memoria
- avvio di un primo laboratorio cognitivo motorio (AgilMente)

- progettazione del 1° Alzheimer Caffè con prevista apertura a febbraio
- 12 incontri del gruppo AMA

Inoltre, con alcune famigliari che partecipano al gruppo AMA, si sta lavorando per la nascita di una associazione di famigliari a Belluno.

3. GESTIONE DEL PERSONALE

Cessazioni ed Assunzioni

PROFESSIONALITÀ	ASSUNZIONI			CESSAZIONI		
	indeterminato	determinato	interinali	indeterminato	determinato	interinali
OSS	11		2	8		2
INFERMIERE	4	1	1	2	1	1
CUOCO			1			
EDUCATORE			1			
PSICOLOGO				1		
AUSILIARIO				1		

Sono state aperte nell'anno le seguenti selezioni:

- 2 per OSS;
- 1 per infermiere;
- 1 procedura comparativa per psicologo;
- 1 per profilo psicologo.

Rapporti sindacali

Utilizzo di matrici per lavoratori turnisti

Tra i primi interventi della nuova direzione, si è introdotto un nuovo procedimento di assegnazione dei turni di lavoro del personale turnista, che rappresenta la maggioranza del personale impiegato in azienda. La nuova metodologia ha permesso di ridurre il numero di correzioni effettuate con carattere di emergenza e tipicamente necessarie per garantire la presenza del personale richiesto dai piani di lavoro in caso di assenza non pianificate.

Nuova posizione di ufficio di coordinamento tra i servizi

E' stata formalizzata la presenza in azienda di una figura impegnata nelle attività di coordinamento tra i vari servizi, che si trova a svolgere tra le altre mansioni di front-office, centralino, di fascicolazione dei documenti, di gestione della posta e delle informazioni in genere.

Integrazione tra reparti

Si è lavorato per facilitare l'integrazione tra i servizi residenziali/semiresidenziali con quelli rivolti all'assistenza domiciliare, nella consapevolezza che questi ultimi debbano anche fungere da facilitatori per la conoscenza, sul territorio, dei servizi erogati dai primi.

Nuova squadra dei servizi alberghieri

Si è consolidata e formalizzata la costituzione di un gruppo di lavoro presente nei nuclei ma senza incarichi specialistici sul fronte socio-sanitario. Il gruppo si occupa delle operazioni inerenti la cura della residenza, dal lavaggio delle stoviglie al rifacimento dei letti. Il coordinamento del settore è in carico al comparto socio-sanitario di SerSA

Regolamento TFR

E' stato condiviso e adottato il "regolamento per l'anticipo del TFR", attivo dal 01/07/2017.

Regolamento part-time

Sono stati affrontati alcuni incontri con le sigle sindacali per la definizione di un nuovo regolamento per le richieste di lavoro a tempo parziale

Volontari

La presenza di volontari è un asset strategico dell'organizzazione di SerSA, che proprio a tale tema dedicherà nel corso del 2018 una riflessione aziendale destinata ad approfondire ruolo e modalità di intervento dei volontari. SerSA ha collaborato nel 2017 con 3 enti del terzo settore.

L'associazione Antenna Anziani, presente dal 2006, che ha visto il coinvolgimento di 18 volontari per complessive 1329 giornate di presenza e 2750 ore di servizio prestate. Oltre alle attività di compagnia, di animazione, di aiuto al momento dei pasti alcuni volontari dell'Associazione si occupano anche dell'accompagnamento dei residenti in occasione dei loro impegni specialmente presso l'ospedale civile di Belluno. In particolare sono state effettuate 177 uscite, per complessive 300 ore di servizio dedicato (già incluse nel monte ora globale indicato sopra)

L'associazione A.V.O., presente dal 2006, che ha visto il coinvolgimento di 24 volontari per complessive 1626 giornate di presenza e 3929 ore di servizio prestate.

La somma di questi due contributi ha dunque garantito una presenza media giornaliera in struttura di oltre 17 ore di servizio.

Il Comitato d'Intesa, quale sezione operativa del locale CSV si è infine impegnato nelle attività di trasporto degli anziani accolti presso il centro diurno. Ha collaborato per circa 250 giorni, per un totale di 875 ore di servizio.

Tirocinanti

Sono stati accolti n. 7 Infermieri, n.5 Oss, n. 6 ist. Catullo, n. 2 Liceo Renier, n. 1 educatore , n. 1 Master Invecchiamento, n. 1 Laurea Designer, n. 3 in collaborazione con Serv. Soc. Comune

4. INIZIATIVE/EVENTI

Festival del buon Invecchiamento

Si è svolto nel mese di settembre il primo festival del buon invecchiamento. Una importante occasione per SerSA di aprirsi al territorio e per riflettere sulla propria mission e sulla funzione che la società civile deve assumere nei confronti del tema dell'invecchiamento.

E.Ca.R.E.

SerSA, assieme alla residenza Umberto I di Pordenone, all'Università di Klagenfurt ed all'ISRAA di Treviso nel ruolo di Leading Partner ha partecipato ad un bando del programma europeo INTERREG Italia-Austria, presentando il progetto Elderly home Care Residential engagement, il cui scopo è quello di sperimentare nuove forme di assistenza domiciliare che attraverso l'utilizzo delle nuove tecnologie stimoli un coinvolgimento innovativo della rete di prossimità delle persone anziane fragili. Il progetto è stato finanziato, per complessivi 777.000 € (di cui 201.000 € per SerSA), e vedrà la luce nel corso del 2018 per svilupparsi fino ad agosto 2020.

Gestione del dolore

E' stato avviato nel corso dell'anno un focus sulla gestione del dolore, con formazione ai dipendenti, familiari e cittadini organizzata con l'U.O. di Terapia Antalgica Ulss Dolomitica. In particolare un convegno pubblico è stato organizzato il giorno 6/10/2017

Multiresistenza

SerSA è stata tra gli enti che la Regione Veneto ha indicato per la realizzazione del progetto (DGR 1656 del 17/10/2017) dal titolo “INDAGINE DI PREVALENZA PUNTUALE DELLE INFEZIONI ASSOCIATE ALL’ ASSISTENZA, DELLA COLONIZZAZIONE INTESTINALE DA GERMI MULTI-RESISTENTI E DEL CONSUMO DI ANTIBIOTICI IN STRUTTURE DI LUNGODEGENZA (LTCFs) DELLA REGIONE VENETO”.

Per tale ragione, l’ U.O.C. di Malattie Infettive e Tropicali dell’ AOUI di Verona-Sezione di Malattie Infettive-Dipartimento di Diagnostica e Sanità Pubblica dell’ Università di Verona, ha promosso e sta coordinando un’ indagine epidemiologica.

Settore educativo

Durante il 2017, oltre all’ attività ordinaria nei nuclei (giochi, laboratori di torte, attività di giardinaggio, canto, lettura) sono stati realizzati dei progetti specifici nei nuclei e trasversali che hanno coinvolto gli anziani, i familiari e varie associazioni del territorio:

Nello specifico:

- laboratorio musicale “dire fare...suonare” : progetto finanziato dal Lion's Club suddiviso in due step che ha coinvolto tutti i nuclei della nostra Residenza in collaborazione con la musicoterapeuta Dott.ssa Bolzon Ilaria;
- “eravamo 4 amici al bar”: uscite settimanali in piazza a Cavarzano, progetto realizzato dai nuclei Stella Alpina e lillà e successivamente allargato agli altri nuclei, per andare a prendere un gelato o un caffè nei bar del paese (coinvolgendo il personale, i famigliari e i volontari)
- “la giornata del giardino”: mattinata dedicata alla piantumazione di geranei e altre piante per abbellire la Residenza (nuclei, balconi, giardino) in collaborazione con famigliari e volontari
- “incontro con l'autore”: alcuni incontri con scrittori locali che presentano i loro libri agli anziani
- “per un pugno di libri”: in collaborazione con gli allievi del corso di letture espressive, mattinata di racconti
- progetto vecchi mestieri: attività in sede ed uscite nel territorio per visitare mostre a tema (a Sospirolo “la scuola de na olta”, il museo del signor Fioretto di lavori artigianali, festa del gelato con i gelatieri zoldani,...)
- progetto realizziamo un sogno: uscite mirate nel territorio dedicate alle richieste degli anziani (Palazzo Fulcis, a giungo uscita al Cavallino, mostra dei Foulards alla Crepadona, uscita a Belluno per visita statue san Martino,...)
- esposizione di mostre fotografiche: presso i locali del centro servizi in collaborazione con i volontari del territorio sono state allestite delle mostre (Mostra fotografica sulla parrocchia di Mussoi, mostra fotografica sulla grande Guerra in collaborazione con l'associazione ViviCavarzano)
- “i giochi di una volta: il rolo” : mattinata con anziani, famigliari e volontari dedicata al gioco del rolo (ricerca storica, colorazione delle uova, preparazione del rolo adattato agli anziani in carrozzina)
- “vento tra i capelli”: partecipazione alla camminata di 5km nel centro storico di Belluno, di alcuni anziani, accompagnati da un folto gruppo di personale volontario, alla manifestazione organizzata a Belluno dall'associazione Ados
- mercatino “centro diurno”: piccolo mercatino interno aperto a famigliari e personale finalizzato alla raccolta fondi per le popolazioni terremotate (assegno consegnato all'associazione Alzheimer uniti durante il festival)

- laboratori con anziani, personale, famigliari e volontari: sono stati realizzati dei laboratori per la preparazione del Festival e successivamente per il progetto “i profumi del Natale” per gli addobbi dei nuclei durante le festività natalizie
- “oltre le vette”: prosegue la collaborazione annuale con la manifestazione di oltre le vette, con proiezione di film in Ser.S.A. (scelti ad hoc per l'anziano) aperti anche alla popolazione
- “desmontegada”: accoglienza di una mandria di mucche che hanno sostato per circa un mese presso il prato di Ser.S.A.
- festa “nonni ed anziani”: mattina di festa organizzata in collaborazione con l'Unicef ed il comune di Belluno, con coinvolgimento di una classe delle scuole elementari della zona
- San Nicolò: collaborazione pluriennale per l'organizzazione della festa in collaborazione con il Lion's Club di Belluno
- Castagnata: quest'anno sono state realizzate due castagnate nel mese di novembre una, storica, in collaborazione con gli alpini di Nate, l'altra con il gruppo Broombal di Belluno
- gruppi parrocchiali: quest'anno in più occasioni abbiamo ospitato dei gruppi di bambini/ragazzi del catechismo o di qualche associazione parrocchiale, coinvolgendoli nell'animazione di alcune tombole oppure nell'intrattenimento con canti

A tutte queste iniziative vanno aggiunti i cori, gruppi musicali, associazioni, musicisti che ogni mese collaborano con Ser.S.A. per la realizzazione delle feste dei compleanni o di eventi particolari (Befana, Carnevale, Capodanno).

5. ATTI AMMINISTRATIVI

Nuovo Amministratore Unico

Dal 1 agosto 2017 lo scrivente è subentrato alla precedente amministratrice, dott.ssa Loredana Barattin

Rapporto con ISRAA

In data 17 gennaio 2017 l' A.U. approva lo schema di convenzione con l' Israa di Treviso per le funzioni di direzione ai sensi dell' art. 18 del nuovo Statuto comunale, che viene poi sottoscritta in data 1 febbraio per la durata di tre mesi prorogabili. Tale funzioni sono garantite dal dott. Giorgio Pavan e da sua collaboratrice Dott.ssa Maria Aurora Uliana. Con proroghe successive, il rapporto è stato portato al momento della redazione del presente fino al 31/3/2018.

Rinnovo accreditamento

A seguito della domanda presentata da SerSA il 10/3/2017 e del favorevole esito delle ispezioni compiute dal gruppo di verifica dell' ULSS 1 Dolomiti, il 19/9/2017, Con DGR della Regione Veneto n. 2191 del 29/12/2017 SerSA ottiene il rinnovo del proprio accreditamento istituzionale per:

- 92 posti letto non autosufficienti di primo livello
- 42 posti letto non autosufficienti di secondo livello
- 20 posti per centro diurno per non autosufficienti
- 10 posti letto SAPA
- 6 posti letto per stati vegetativi permanenti

Vigili del fuoco

Si è svolto in data 10 ottobre 2017 il sopralluogo del dipartimento di prevenzione del comando provinciale del VV.FF., conclusosi con esito positivo. In data 8/11/2017 si è svolta la prova di evacuazione.

Qualità

Nel corso del 2017 si sono svolti gli audit con il consulente dott. Mauro Arsego nelle date del 20/4, 4/5, 29/5, 12/12.

Il 1° Audit di sorveglianza con UNITER si è svolto nel 08/06/2017 (mentre il 17/05/2016 Audit di rinnovo).

Modello di gestione ex D. Lgs. 231/2001

Sono stati condotti gli audit dell'organo di vigilanza incaricato da SerSA (avv. Laura Bragato). In particolare:

- Il 24/7/2017 è stata verificata la compliance rispetto alle procedure adottate sul tema della tutela ambientale.
- Il 3/8/2017 è stato sottoposto a controllo il settore degli acquisti e degli appalti.

Regolamenti

Sono stati oggetto di revisione e riscrittura i seguenti documenti

- Regolamento della Rappresentanza dei Familiari dei residenti, con nuova introduzione di un gruppo Assaggiatori (in fase di conclusione a fine 2017)
- Regolamento uso Cappella e procedura nei casi di decesso (in fase di conclusione a fine 2017)
- la nuova carta dei servizi
- il regolamento interno dei servizi residenziali e centro diurno

Nuovo statuto

In data 30 Luglio 2017 è stato approvato il nuovo statuto dell'ente

Nuove tariffe

In considerazione del mantenimento delle tariffe negli ultimi anni, in previsione di dover far fronte all'annunciato onere derivante dall'aggiornamento del contratto collettivo nazionale, l'ente ha proposto al consiglio comunale il un listino per il 2018 che prevede un ritocco al rialzo delle tariffe.

➤ **ART. 2428 COMMA 2 ANALISI DEGLI DEGLI INDICATORI DI RISULTATO E INFORMAZIONI ATTINENTI ALL'AMBIENTE E AL PERSONALE**

6. ANDAMENTO GESTIONALE DELLA SOCIETA'

Al fine di meglio comprendere l'andamento gestionale, vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato, prima finanziari e poi non finanziari.

Gli indicatori di risultato finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua riclassificazione.

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATI

Di seguito si presentano i dati di bilancio, comparati con quelli dell'esercizio precedente, riclassificati, per il Conto Economico a "valore aggiunto" e per lo stato patrimoniale con il metodo finanziario.

Conto Economico Riclassificato (criterio pertinenza Gestionale)			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Ricavi delle vendite (Rv)	3.174.753	3.149.411	0,80%
Produzione interna (Pi)	0	0	0%
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (VP)	3.174.753	3.149.411	0,80%
Costi esterni operativi (C-esterni)	2.029.297	1.958.546	3,61%
VALORE AGGIUNTO (VA)	1.145.456	1.190.865	(3,81)%
Costi del personale (Cp)	4.116.264	4.213.143	(2,30)%
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	(2.970.808)	(3.022.278)	1,70%
Ammortamenti e Accantonamenti (Am e Ac)	173.623	72.704	138,81%
RISULTATO OPERATIVO	(3.144.431)	(3.094.982)	(1,60)%
Risultato dell'area accessoria	3.229.446	3.131.452	3,13%
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	6	149	(95,97)%
EBIT NORMALIZZATO	85.021	36.619	132,18%
Risultato dell'area straordinaria	0	0	0%
EBIT INTEGRALE	85.021	36.619	132,18%
Oneri finanziari (Of)	0	162	(100,00)%
RISULTATO LORDO (RL)	85.021	36.457	133,21%
Imposte sul reddito	53.433	16.427	225,28%
RISULTATO NETTO (RN)	31.588	20.030	57,70%

L'area finanziaria è esposta al lordo dei proventi finanziari e al netto degli oneri finanziari, poiché in tal modo è possibile esporre il risultato lordo di gestione indipendentemente dalle scelte di finanziamento dell'impresa.

Di seguito si espone la situazione patrimoniale riclassificata con il "metodo finanziario" cioè secondo il

criterio di esigibilità-liquidità. In altre parole le voci che compongono l'attivo ed il passivo dello stato patrimoniale vengono classificate con riferimento all'attitudine o meno delle voci stesse a divenire liquide ed esigibili nell'arco dei dodici mesi.

Stato Patrimoniale Finanziario			
IMPIEGHI			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
ATTIVO FISSO (Af)	449.711	280.935	60,08%
Immobilizzazioni immateriali	18.437	15.025	22,71%
Immobilizzazioni materiali	431.274	265.910	62,19%
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0%
ATTIVO CORRENTE (Ac)	4.065.151	3.812.919	6,62%
Magazzino	47.047	67.779	(30,59)%
Liquidità differite	3.367.648	3.272.216	2,92%
Liquidità immediate	650.456	472.924	37,54%
CAPITALE INVESTITO (Af + Ac)	4.514.862	4.093.854	10,28%
FONTI			
MEZZI PROPRI (MP)	613.571	581.983	5,43%
Capitale sociale	130.000	130.000	0%
Riserve	483.571	451.983	6,99%
PASSIVITA' CONSOLIDATE (Pml)	2.416.832	2.412.220	0,19%
PASSIVITA' CORRENTI (Pc)	1.484.459	1.099.651	34,99%
CAPITALE DI FINANZIAMENTO (MP + Pml + Pc)	4.514.862	4.093.854	10,28%

Si ritiene utile proporre anche la riclassificazione dello Stato Patrimoniale nella forma di tipo "funzionale" che permette di costruire appropriati e corretti indicatori di redditività.

Stato Patrimoniale Funzionale			
CAPITALE INVESTITO			
Aggregati	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO (Cio)	4.216.086	3.794.958	11,10%
IMPIEGHI EXTRA – OPERATIVI (I e-o)	298.776	298.896	(0,04)%
CAPITALE INVESTITO (Cio + I e-o)	4.514.862	4.093.854	10,28%
CAPITALE DI FINANZIAMENTO			
MEZZI PROPRI* (MP)	613.571	581.983	5,43%
PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO (Pf)	0	0	0%
PASSIVITA' OPERATIVE (Po)	3.901.291	3.511.871	11,09%
CAPITALE DI FINANZIAMENTO (MP + Pf+ Po)	4.514.862	4.093.854	10,28%

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società. In particolare si possono così distinguere.

INDICATORI ECONOMICI

INDICI DI REDDITIVITA'		
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
ROE Netto (Return on Equity) <i>(Risultato netto/Mezzi propri)</i>	5,15%	3,44%
ROE Lordo (Return on Equity) <i>(Risultato Lordo/Mezzi propri)</i>	13,86%	6,26%
ROI (Return on investment) <i>(Risultato operativo/(CIO-Passività operative)</i>	(998,88)%	(1093,30)%

ROS (Return on sales) <i>(Risultato operativo/Ricavi di vendite)</i>	(99,04)%	(98,27)%
--	----------	----------

ROE Netto/Lordo (Return On Equity)

E' il rapporto tra il reddito netto/lordo (al netto delle imposte) ed il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) dell'azienda. Esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio. La società evidenzia un buona redditività, sia netta che lorda, del capitale proprio; infatti il rendimento del capitale proprio è più remunerativo rispetto alle forme di investimento alternative presenti sul mercato mobiliare.

ROI (Return On Investment)

E' il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo. Esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale. L'efficienza economica della gestione caratteristica permette una buona redditività del capitale investito.

ROS (Return On Sale)

E' il rapporto tra il risultato operativo e i ricavi di vendita che esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dalle prestazioni erogate ovvero esprime la redditività aziendale in relazione alla capacità remunerativa dei flussi di ricavi.

INDICATORI DI SOLIDITA'

Di seguito si analizza la modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine

INDICI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Margine Primario di struttura <i>(Mezzi propri – Attivo fisso)</i>	163.860	301.048
Quozienti primario di struttura <i>(Mezzi propri / Attivo fisso)</i>	1,36	2,07
Margine secondario di struttura <i>(Mezzi propri + Passività consolidate) – Attivo fisso</i>	2.580.692	2.713.268
Quoziente secondario di struttura <i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	6,74	10,66

Margine di Struttura Primario (detto anche Margine di Copertura delle Immobilizzazioni).

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio (Capitale sociale e Riserve). Permette di valutare se il patrimonio netto sia sufficiente o meno a coprire le

attività immobilizzate. I dati confermano un buon equilibrio finanziari stante il fatto che le attività immobilizzate sono finanziate con il capitale proprio senza ricorrere al capitale di terzi.

Indice di Struttura Primario (detto anche Copertura delle Immobilizzazioni).

Misura in termini percentuali la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio. Permette di valutare il rapporto percentuale tra il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) e il totale delle immobilizzazioni. Anche l'indice di struttura primaria conferma un buon equilibrio finanziari stante il fatto che le attività immobilizzate sono finanziate con il capitale proprio senza ricorrere al capitale di terzi.

Margine di Struttura Secondario.

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine. Permette di valutare se le fonti durevoli siano sufficienti a finanziare le attività immobilizzate. Anche questo dato conferma la buona struttura finanziaria della società.

Indice di Struttura Secondario

Misura in valore percentuale la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine. Anche l'indice di struttura secondaria conferma in percentuale la buona struttura finanziaria della società.

Riportiamo, di seguito, ulteriori indicatori di solidità necessari per analizzare la composizione delle fonti di finanziamento.

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Quoziente di indebitamento complessivo <i>(Passività consolidate + Passività correnti) / Mezzi Propri</i>	6,36	6,03
Quoziente di indebitamento finanziario <i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	0	0

INDICATORI DI SOLVIBILITA'

L'indice di solvibilità indica la capacità dell'azienda di pagare i debiti, sia a breve che a medio termine, in considerazione delle sue disponibilità immediate e realizzabili.

INDICI DI SOLVIBILITA'		
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Margine di disponibilità <i>(Attivo corrente - Passività correnti)</i>	2.580.692	2.713.268

Quozienti di disponibilità <i>(Attivo corrente / Passività correnti)</i>	2,74	3,47
Margine di tesoreria <i>(Liquidità differite +Liquidità immediate) – Passività correnti</i>	2.533.645	2.645.489
Quoziente di tesoreria <i>(Liquidità differite +Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	2,71	3,41

La società ha un buon indice di solvibilità in quanto tutti i creditori sono più che coperti dal buono stato di liquidità della società.

RINNOVAMENTO ATTIVITA' CORRENTI

Tale indice, per l'anno 2017, che si determina dal rapporto fra il valore della produzione (Euro 6.449.778) e le attività correnti (Euro 4.065.151), risulta pari a 1,59; tale dato evidenzia un buon grado di rotazione dell'attivo circolante.

ROTAZIONE DELL'ATTIVO.

Tale indice, di natura finanziaria ed economica, esprime il rapporto fra il fatturato (Euro 6.449.778) e il capitale lordo investito (Euro 4.514.862). Tale indice risulta essere 1,43 e misura il numero di volte in cui il capitale investito ritorna sotto forma di vendite in un anno. Il dato conferma un buon grado di rotazione dell'attivo.

ROD=REDDITIVITA' DEBITI

Tale indice non trova applicazione nella SER.SA in quanto la società non ricorre al capitale di terzi.

INCIDENZA ONERI FINANZIARI

Tale indice non viene calcolato non avendo la società alcun indebitamento bancario tale da giustificare il pagamento di oneri finanziari.

RIGIDITA' STRUTTURA PRODUTTIVA

Il rapporto tra i costi fissi (Euro 4.199.886,94) e i costi totali (Euro 6.364.764,00) è pari al 65,99%; il risultato evidenzia come per tale tipo di attività i costi di struttura sia ovviamente molto elevati.

COPERTURA IMMOBILIZZAZIONI.

L'indice, calcolato come rapporto tra il capitale proprio/passività consolidate (Euro 987.927) e le immobilizzazioni (Euro 436.458), è pari a 2,27. Tale risultato consente di affermare che le fonti durevoli rappresentate dal Capitale Proprio e i debiti a medio/lungo termine sono sufficienti a finanziare le attività immobilizzate. Tale margine è più che sufficiente a finanziare l'attività tanto da non ricorrere al finanziamento

di terzi.

LIQUIDITA'

L'indice di liquidità pari ad 1,49 evidenzia una buona liquidità da parte dell'azienda. Infatti ad un attivo circolante, al netto delle rimanenze, di Euro 2.179.281 si contrappone un passivo corrente pari ad Euro 1.467.272.

DISPONIBILITA'

Allo stesso modo l'indice di disponibilità pari ad 1,50 evidenzia una buona disponibilità da parte dell'azienda di far fronte con l'attivo circolante al pagamento dei debiti a breve termine. Infatti ad un attivo circolante, comprensivo delle rimanenze, di Euro 2.190.655 si contrappone un passivo corrente pari ad Euro 1.467.272.

7. ALTRE DISPOSIZIONI DI CUI ALL'ARTICOLO 2428 DEL CODICE CIVILE

Nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile si precisa quanto segue

➤ **ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO (ARTICOLO 2428 COMMA 3 PUNTO 1 C.C.)**

Nel corso dell'esercizio non sono state intraprese attività di ricerca e sviluppo degne di essere commentate.

➤ **RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME (ARTICOLO 2428 COMMA 3 PUNTO 2 C.C.)**

La Ser.S.A. S.r.l., partecipata dal Comune di Belluno nella misura del 100% del capitale sociale, ha un rapporto con l'Ente controllante (Comune di Belluno) che deriva dalla natura stessa dei servizi che la società eroga e che la vede coinvolta nel territorio in ambito socio-assistenziale.

Il Comune di Belluno, ente controllante, interviene economicamente a sostegno della società attraverso un corrispettivo pattuito con contratto di servizio per i servizi affidati alla società e definito in € 35.000,00.

Nonostante l'ULSS 1 DOLOMITI abbia ceduto la propria partecipazione del 33% del capitale sociale, mantiene comunque viva l'interazione con la società. Nel bilancio tra le fatture da ricevere (ft 11.637 del 15.03.18) rientra il debito verso la società BELLUNUM SRL di Euro 4.551,49 (imponibile Euro 4.188,49 + IVA 22% indetraibile 91% Euro 363,00.

➤ **AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI (ARTICOLO 2428 COMMA 3 PUNTI 3 E 4 C.C.)**

La società non ha posseduto né possiede azioni proprie e azioni o quote di società controllanti neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha acquistato né alienato nel corso dell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

➤ **FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE (ARTICOLO 2428 COMMA 3 PUNTO 5 E PUNTO 6 C.C.)**

Non si segnalano ulteriori fatti oltre a quelli già in precedenza commentanti nella parte introduttiva della presente relazione.

➤ **STRUMENTI FINANZIARI (ARTICOLO 2428 COMMA 3 PUNTO 6 BIS C.C.)**

Ai sensi dell' Art. 2428 comma 6 bis C.C. si segnala che la Società non detiene strumenti finanziari per la copertura di rischi finanziari di prezzo e di liquidità.

8. ALTRE INFORMAZIONI

Il disciplinare tecnico allegato al D. Lgs. 30/06/2003 n. 196 (testo unico in materia di protezione dei dati personali), prescrive il documento programmatico sulla sicurezza obbligatoria nel caso di trattamento, mediante sistemi informatici, di informazioni qualificabili, in base alla stessa legislazione, dati "sensibili" o "giudiziari". Pertanto, in ottemperanza all'obbligo contenuto nel punto 19 del disciplinare tecnico, la Società ha provveduto a conformarsi alle disposizioni contenute nel Decreto Legislativo n. 196/2003 predisponendo il documento programmatico entro il 31 marzo di ogni anno ai sensi dell'art. 10, comma 1, del D.L. 30 dicembre 2005 n. 273.

Con la redazione del presente bilancio ho cercato di fornirVi informazioni chiare, veritiere e corrette. Rimango, comunque, a Vostra completa disposizione per i chiarimenti del caso.

Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci, Vi invito, dopo le opportune analisi e discussioni, ad approvare il bilancio così come presentato.

Belluno, 29 marzo 2018

L'Amministratore unico

Firmato Ing. Paolo Santesso