

ASP Giovanni XXIII Viterbo

Strada Teverina n. 13/a

01100 Viterbo (VT)

C.F. N. 00207960568

P.IVA N. 00207870569

Relazione sulla Gestione al 31/12/2022

L'esercizio chiude con un risultato negativo di € -321.744. L'esercizio precedente riportava un risultato negativo di € -511.940.

La presente relazione sulla gestione, redatta in conformità al disposto dell'art. 2428 del Codice Civile, correda il bilancio d'esercizio.

Andamento generale e scenario di mercato

Risulta uno scostamento sui ricavi preventivati che sono determinati esclusivamente dall'introito delle rette di ricovero. L'Ente dispone di 124 posti letto di cui ne sono stati coperti mediamente 80. Nella previsione era stata prevista una copertura di circa 100 posti ma probabilmente sia per effetto ancora della paura del Covid e sia per l'enorme concorrenza che ormai si è creata sul territorio non si è raggiunto i livelli previsti;

Gli obiettivi in termini di servizi e prestazioni svolti sono stati tutti raggiunti infatti non c'è sostanziale scostamento tra le previsioni di spesa e quanto è stato effettivamente speso. La diminuzione di presenze ospiti però non ha consentito una contrazione dei costi generali.

Sia i servizi esternalizzati, il costo del personale dipendente e i costi per le manutenzioni sono stati perfettamente in linea con ciò che era stato preventivato. Per quello che invece riguarda i costi delle utenze è intervenuta un aumento esponenziale. Parlo delle spese dovute per l'energia elettrica e per il gas metano. L'aumento di queste spese ha di fatto assorbito tutto ciò che si era potuto risparmiare per l'effetto della diminuita presenza degli ospiti. Vi è una differenza di circa € 100.000,00 tra il preventivato e il costo effettivo;

I costi del personale non hanno avuto particolari variazioni. Va detto che per ciò che riguarda il personale di ruolo grava sull'Ente il costo per congedi per malattia e legge 104 che gravano totalmente sulla spesa annuale del personale. E questo ha comportato per l'ente un aggravio di circa € 60.000,00. Tale aggravio è sicuramente inferiore a quella dei precedenti anni sia perché negli anni precedenti si era avuta l'epidemia di Covid ed anche perché l'Ente ha messo in atto una politica per cui man mano che il personale va in quiescenza viene sostituito con personale esternalizzato che garantisce l'ASP dai rischi dovuti da questi carichi.

La perdita risultante dal Bilancio verrà ripianata così come specificato nell'allegato Nota Integrativa.

Andamento della gestione

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione e della situazione patrimoniale e finanziaria, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

Conto Economico riclassificato	Periodo corrente	Periodo precedente
Ricavi delle vendite	1.049.805	991.780
Produzione interna	3.854	274.332
Valore della produzione operativa	1.053.659	1.266.112
Costi esterni operativi	1.026.634	749.257
Valore aggiunto	27.025	516.855
Costi del personale	329.157	459.175
Margine operativo lordo	(302.132)	57.680
Ammortamenti e accantonamenti	0	61.444
Risultato operativo	(302.132)	(3.764)
Risultato dell'area extra-caratteristica	0	0
Risultato operativo globale	(302.132)	(3.764)
Risultato ordinario (al netto degli oneri finanziari)	(302.155)	(3.764)
Risultato dell'area straordinaria	0	(465.177)

Risultato lordo	(302.155)	(468.941)
Imposte sul reddito	19.589	42.999
Risultato netto	(321.744)	(511.940)

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	Periodo corrente	Periodo precedente
Margine primario di struttura	(689.770)	(753.836)
Margine secondario di struttura	(689.770)	(753.836)
Margine di disponibilità (CCN)	(689.770)	(753.836)
Margine di tesoreria	(689.770)	(753.836)

Indici sulla struttura dei finanziamenti	Periodo corrente	Periodo precedente
Quoziente di indebitamento complessivo	0,18	(1,47)
Quoziente di indebitamento finanziario	0,00	0,00

Stato Patrimoniale per Aree Funzionali	Periodo Corrente	Periodo Precedente
IMPIEGHI		
Capitale investito operativo	8.781.065	357.237
Passività operative	1.338.139	1.111.073
Capitale investito operativo netto	7.442.926	(753.836)
Impieghi extra-operativi	0	0
Capitale investito netto	7.442.926	(753.836)
FONTI		
Mezzi propri	7.442.926	(753.836)
Debiti finanziari	0	0
Capitale di finanziamento	7.442.926	(753.836)

Indici di redditività	Periodo corrente	Periodo precedente
ROE (Return On Equity)	-4,32%	0,00%
ROE lordo	-4,06%	0,00%
ROI (Return On Investment)	-4,06%	0,00%
ROS (Return On Sales)	-28,78%	-0,38%
EBITDA margin	-28,78%	5,82%

Stato Patrimoniale finanziario	Periodo corrente	Periodo precedente
ATTIVO FISSO	8.132.696	0
Immobilizzazioni immateriali	0	0
Immobilizzazioni materiali	8.132.696	0
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
ATTIVO CIRCOLANTE	648.369	357.237
Magazzino	0	0
Liquidità differite	609.527	112.053
Liquidità immediate	38.842	245.184
CAPITALE INVESTITO	8.781.065	357.237
MEZZI PROPRI	7.442.926	(753.836)
Capitale sociale	8.114.534	0
Riserve	(671.608)	(753.836)
PASSIVITA' CONSOLIDATE	0	0
PASSIVITA' CORRENTI	1.338.139	1.111.073
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	8.781.065	357.237

Indicatori di solvibilità	Periodo corrente	Periodo precedente
Quoziente di disponibilità	0,48	0,32
Indice di liquidità (quick ratio)	0,48	0,32
Quoziente primario di struttura	0,92	0,00
Quoziente secondario di struttura	0,92	0,00
Incidenza del capitale proprio (Autonomia Finanziaria)	84,76%	-211,02%

Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente e con il personale

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Per quanto concerne le tematiche ambientali il nostro Ente ha pianificato la propria attività di investimento ambientale in una prospettiva di eco-efficienza attraverso sia lo smaltimento differenziato dei rifiuti e sia con la dotazione di pannelli fotovoltaici.

Per quanto concerne il personale, l'Ente ha intrapreso ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia.

Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta

L'Ente ha strutturato un adeguato processo di identificazione, monitoraggio e gestione dei principali rischi che potrebbero compromettere il raggiungimento degli obiettivi aziendali.

Ai sensi dell'art. 2428 comma 1 del Codice Civile qui di seguito sono indicati i principali rischi cui la società è esposta.

Rischio di credito

Il rischio dei crediti rappresenta l'esposizione a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte da parte degli ospiti per il pagamento delle rette di ricovero. L'ente monitora mensilmente le entrate e si serve di legali per le principali controversie derivanti dai mancati pagamenti.

Rischi finanziari

Gli strumenti finanziari utilizzati sono rappresentati da liquidità, attività e passività finanziarie.

Nel corso dell'esercizio non sono stati utilizzati strumenti finanziari derivati.

La società ha posto particolare attenzione all'identificazione, alla valutazione e alla copertura dei rischi finanziari costituiti principalmente dai rischi di liquidità.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità rappresenta il rischio che risorse finanziarie disponibili non siano sufficienti a soddisfare, nei termini e nelle scadenze stabilite, gli impegni derivanti dalle passività finanziarie. L'ente mensilmente monitora la propria liquidità e classifica i pagamenti secondo la loro urgenza e scadenza.

Evoluzione prevedibile della gestione

Con riferimento all'evoluzione prevedibile della gestione si precisa che si prevede un consistente ridimensionamento delle spese per le utenze visto l'andamento e le assicurazioni fornite a livello nazionale. Una diminuzione del personale di ruolo farà gravare in maniera minore i rischi dovuti dalle assenze per malattia e congedi. Una maggiore utilizzazione del patrimonio attraverso locazione di locali dovrebbe portare ulteriori ricavi. Ed un maggior dialogo ed una maggiore sinergia con i comuni limitrofi potrà portare l'Ente ad avere un numero superiore di ospiti.

Viterbo Il 21/04/2023

Per il o.d.a.

Il Presidente

Avv. Giuseppe Piferi