

CAPANNORI SERVIZI S.R.L. A SOCIO UNICO

Società uni personale

Sede in VIA NUOVA n. 44/a - 55012 SEGROMIGNO IN MONTE - CAPANNORI (LU)
Capitale sociale Euro 200.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016

Egregio Socio

il sottoscritto Amministratore Unico presenta il conto della gestione dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che riporta un risultato di Euro **194,542**.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società è stata costituita per la gestione di alcuni servizi pubblici del Comune di Capannori, individuabili, a seguito della revoca di alcuni affidamenti gestionali diretti (Farmacie e Impianti sportivi di Carraia), nella Residenza Sanitaria Assistita di Marlia e relativo Centro Semi Residenziale, nella Piscina comunale e nella Civica Scuola di Musica.

La società svolge la propria attività con lo scopo di mantenere i livelli di assistenza precedentemente assicurati dalla Amministrazione Comunale, cercando di continuare a sostenere le fasce della popolazione caratterizzate da minori disponibilità economiche, applicando le tariffe stabilite dal Comune di Capannori, con l'obiettivo di garantire un apprezzabile livello di qualità dei servizi, accompagnato da criteri di efficacia, efficienza e tempestività, tipici del modello privatistico di gestione aziendale.

Ai sensi dell'art. 2428 c.c. ultimo comma l'attività è svolta nella sede principale in Via Nuova n. 44/a a Segromigno in Monte – Capannori (Lucca) e nelle seguenti sedi secondarie:

Residenza Sanitaria Assistita di Marlia e relativo Centro semi residenziale
Via del Parco 5 Marlia – 55012 Capannori (LU)

Piscina
Via della Piscina– 55012 Capannori (LU)

Civica Scuola di Musica
Via della Cateratta 32 Zone 55010 Capannori (LU)

Sotto il profilo giuridico-economico le singole unità operative, pur se dotate di propria identità e autonomia, fanno parte di un sistema aziendale più grande e articolato che è stato capace di influenzarne le qualità e le potenzialità, sfruttando le possibili interrelazioni sinergiche esistenti o realizzabili e intraprendendo alcuni mutamenti nelle modalità di gestione delle singole attività.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

R.S.A. e CENTRO DIURNO DI MARLA

Attività

Nella Residenza Sanitaria Assistenziale si è concretizzata una media statistica di n. 64/65 Ospiti al mese su una ricettività di n. 66 posti letto.

La gestione dei ricoveri, in collaborazione con il servizio sociale del Comune di Capannori, non ha determinato la puntuale sostituzione del turnover dei medesimi, con la conseguente mancata copertura di una parte dei n. 40 posti letto previsti dal PEG/16 del Comune di Capannori. A consuntivo il dato è risultato di n. 36 posti letto garantiti con un aggravio economico di € 92.232,00 (quote sociali mancanti) e conseguente aggravio economico di € 38.923,60 (quote sanitarie mancanti).

Si è confermata l'attivazione di n. 5 ricoveri privati la cui gestione, per la struttura, ha comportato l'accensione di contratti di ricovero che, in parte, hanno compensato gli aggravii economici in quota sociale, ma non hanno compensato la quota sanitaria, per non averne diritto.

La gestione dei 5 posti di sollievo a disposizione per i Comuni della Piana è stata pressoché costante.

Per il Centro Diurno, si è verificato nell'insieme un incremento delle presenze rispetto all'esercizio precedente, dovuto sia all'andamento della gestione media annua dei 5 posti destinati agli inserimenti di sollievo, messi a disposizione dall'ASL 2 di Lucca per i Comuni della Piana, sia all'accoglimento di frequenti richieste di inserimento private. Si è verificato pertanto un incremento generale sulla ricettività, con medie di n. 17/18 utenti giornalieri.

Dal mese di settembre 2016 ha preso il via, in forma sperimentale, l'apertura anche al sabato del Centro Diurno.

Dotazione di personale

La dotazione del personale di assistenza nel complesso, sia per quanto attiene la R.S.A che il Centro Diurno, è stata costantemente monitorata sulla base dei parametri regionali di legge, ed è stata organizzata sulla media di 64/65 Ospiti non autosufficienti per la RSA e n. 15/16 per il Centro Diurno. L'organizzazione dei servizi è costantemente adeguata ai parametri riferiti all'utenza del momento.

Rette di ricovero

In ambito privatistico, (per la parte privata senza valutazione UVM) con delibera di giunta comunale n. 70 del 31 marzo 2016, la quota sociale ha subito un incremento giornaliero di € 18 passando dagli attuali € 67 agli € 85 giornalieri.

Quota Sanitaria pro-capite a favore dei non autosufficienti

Per la RSA, la convenzione con l'ASL 2, per la prestazione di servizi in favore di persone non autosufficienti, rinnovata per gli anni 2015/2016, ha garantito n. 49 quote giornaliere ordinarie, con il riconoscimento dell'attribuzione del beneficio da parte dell'Unità di Valutazione Multidimensionale dell'ASL anche ai "privati certificati non auto". In aggiunta alle quote ordinarie si devono considerare anche n. 5 quote per i ricoveri di sollievo e n. 1 quota aggiuntiva "ad personam" fino a 31 marzo 2017 con l'ASL di Crotona. Come detto restano così esclusi dal beneficio della quota Sanitaria gli Ospiti "Privati certificati non auto", ammessi nel periodo di esercizio.

Nel Centro Diurno, la convenzione con l'ASL anno 2016, per la prestazione di servizi in favore dei non autosufficienti, si è confermata, per il periodo considerato, su n. 10 quote capitarie giornaliere, oltre le 5 destinate alla presenza degli inserimenti di sollievo.

Per le quote sanitarie relative ad entrambe le attività, la regione Toscana e di conseguenza l'Asl, continua da diversi anni a non riconoscere gli aggiornamenti ISTAT delle tariffe giornaliere.

Con riferimento al riconoscimento e stipula delle quote sanitarie da parte dell'Azienda USL 2 di Lucca e all'attivazione delle fatturazioni elettroniche (come indicato nella L. di Stabilità 15) si registrano gradualmente miglioramenti sui tempi di pagamento e conseguente maggiore regolarità nei flussi di cassa.

Come fatto di rilievo si riscontra inoltre l'implementazione sul Portale Regionale delle RSA all'interno del sito della Regione Toscana delle caratteristiche di tutti i servizi e prestazioni erogati dalla struttura, nonché dell'indicazione della retta sociale giornaliera. Il Portale è attivo dall'ottobre 2016 e fornisce al cittadino in tempo reale la situazione dei posti letto liberi nelle varie strutture, compreso la nostra.

Vitto

Il servizio di refezione è eseguito dal 01.01.2015, in applicazione del nuovo contratto d'appalto, dalla Società Cir Food - Eudania di Firenze, che si avvale del Centro Cottura di Capannori.

Continua con gradimento dell'utenza, la possibilità per i familiari degli Ospiti, di poter fruire del pasto con i propri cari. Il servizio Buoni Pasto è a pagamento, previo acquisto di carnet di n. 5 buoni pasto al costo di €. 22,50. Continua ad essere attuato il menù giornaliero e stagionale approvato (fine anno 2012) dal Servizio Nutrizione dell'ASL n. 2 di Lucca, che ha definito, in collaborazione con Cir Food Eudania di Firenze, specifiche tabelle nutrizionali dedicate alla "particolare" utenza di struttura.

Gestione immobile Casa della Salute

In relazione all'uso promiscuo dell'immobile "Casa della Salute", di proprietà dell'Azienda USL 2 di Lucca, la Capannori Servizi emette, periodicamente, in proporzione alle volumetrie e alla intensità d'uso, specifiche fatture all'Azienda, relativamente alle utenze ed alla sicurezza dell'immobile.

PISCINA

Attività svolta

Grazie ad un'attenta e accorta gestione dell'attività, è stato riscontrato un notevole incremento delle presenze, che ha generato entrate maggiori rispetto quelle certificate nel bilancio 2015.

Durante il 2016 sono state nuovamente organizzate 6 giornate di gare riservate al nuoto dei ragazzi amatori e al nuoto dei giovani agonisti; le manifestazioni sono state realizzate per il circuito della Federazione Italiana Nuoto, Uisp e Libertas.

Appalti e costi di gestione

Tutti gli appalti hanno dato riscontri positivi sia dal punto di vista organizzativo, con ottime sinergie, sia dal punto di vista economico con minor costi rispetto al passato.

Si è cercato ancora di perseguire una politica di contenimento dei costi sulle utenze.

Sono stati svolti con esito positivo tutti i controlli relativi alla qualità dell'acqua attraverso prelievi mensili della azienda che si occupa del trattamento della acqua e sono stati positivi anche i riscontri igienico sanitari a seguito dei controlli periodici della ASL per l'acqua, la qualità dell'aria nonché per gli ambienti adiacenti alla vasca.

Sono stati eseguiti, per quanto di nostra competenza e per quanto a noi possibile, lavori di rimessa a norma e di conservazione della struttura sia durante il periodo di apertura che di chiusura dell'impianto.

Purtroppo, a fine anno, a seguito di un sopralluogo da parte del RSPP e del Medico del lavoro della Capannori Servizi S.r.l., presso il complesso immobiliare, come attestato anche nel verbale della riunione annuale sulla sicurezza, è stata riscontrata la necessità e l'urgenza di eseguire alcuni importanti interventi ad opera del proprietario, affinché sia garantito il rispetto delle minime regole in materia di sicurezza, di tale necessità è stato tempestivamente informata l'Amministrazione Comunale proprietaria della struttura e competente per i suddetti interventi.

CIVICA SCUOLA DI MUSICA

Nel corso del 2016 le attività didattiche hanno avuto il loro regolare svolgimento registrando un incremento delle iscrizioni. Da segnalare il proseguimento dei percorsi di musicoterapia riavviati con l'anno scolastico 2015/2016 e mantenuti con l'anno scolastico 2016/2017.

I corsi individuali di pianoforte per bambini, proposti e iniziati nel corso del primo semestre del 2016 hanno avuto un riscontro ampiamente positivo.

Con l'inizio dell'anno scolastico si è avuta la riconferma di tutti i bambini già iscritti l'anno precedente e

le iscrizioni sono andate via via aumentando fino ad arrivare ai venti iscritti alla fine dell'anno. Sempre per i bambini piccoli, dai due anni e mezzo ai cinque, si è attivato anche il corso di batteria che ha registrato favorevole riscontro.

La Scuola ha realizzato nel corso dell'anno concerti e intrattenimenti musicali propri o commissionati dal Comune o da altri enti in occasione di manifestazioni organizzate sul territorio. In particolare sono da segnalare la serata per l'8 marzo tenutasi ad Artè, i vari concerti realizzati per la mostra "Antiche Camelie della Lucchesia" e per la "Festa della Campagna" di Lammari. Nel Mese di maggio presso l'aula magna dell'Istituto Comprensivo di Lammari è stato messo in scena lo spettacolo "Musica e Storie".

Presso la sede della Civica Scuola si è tenuto un ciclo di concerti, che ha spaziato in vari ambiti musicali denominato "I grandi maestri alla Civica" e che ha visto protagonisti i maestri Marco Fornaciari, Mauro Grossi, Gianni Bicchierini, Tommaso Valenti, Massimo Signorini, Marco Vanni e Riccardo Cecchetti. Parallelamente gli stessi maestri hanno tenuto una serie di masterclass e seminari. Gli spettacoli hanno visto una buona presenza di spettatori e sono stati molto apprezzati. Nel mese di giugno si è realizzata la prima edizione della "Notte Verde" ad Artemisia e l'anno scolastico è terminato con le serate dedicate ai saggi degli allievi di tutte le classi di strumento. Con l'avvio dell'anno scolastico 2016/2017 si sono riproposti l'open day appuntamento collaudato di apertura delle attività a seguire non sono mancati gli eventi in occasione delle festività natalizie in particolare il concerto di Natale tenutosi presso la chiesa dei santi Quirico e Giuditta di Capannori.

Si sono poi realizzati una serie di incontri in alcune scuole del territorio capannorese finalizzati alla presentazione degli strumenti e a far le attività della Civica.

Con il nuovo anno scolastico inoltre si è andata componendo un'orchestra che coinvolge al momento una decina di allievi di diversi strumenti musicali. L'orchestra dovrà crescere ulteriormente e costituire un elemento permanente per la Scuola; parallelamente anche in ambito moderno si è costituito un gruppo musicale.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

R.S.A. e CENTRO DIURNO DI MARLIA

Normale svolgimento di tutte le attività di Struttura, compreso l'organizzazione di attività ricreative e di animazione proprie dei periodi di carnevale, di Pasqua e di programmazione delle "Fantasie d'estate".

Con riscontro all'attività in R.S.A., si registra la sostituzione, a far data dal 01/01/2017, della sopra richiamata Convenzione con l'Accordo Regionale di cui alla L.R. n. 82/2009 e Delibera Regionale n. 398 /2015, meglio caratterizzato dal concetto della "Libera Scelta".

Le novità introdotte riguardano essenzialmente sia una non più garantita convenzione vincolata a n. 50 quote sanitarie annue ed una possibile drastica riduzione della quota sociale, dagli attuali nostri 63 euro ai 53,50 euro giornalieri, indicati dalla Regione.

La società, per l'anno 2017, con Deliberazione dell'A.U. n.108 del 09.01.2017, ha deciso di adeguare la retta ai 53,50 euro giornalieri, senza andare a ridurre i servizi aggiuntivi, che rimangono a carico della Struttura, come i servizi alberghieri, parrucchiere e barbiere, farmaci a pagamento, particolari figure professionali (Podologo, Psicologo, Geriatra, Nutrizionista, Fisiatra)

In seguito alla costante organizzazione dell'Unica Azienda USL Toscana Nord Ovest si registrano netti peggioramenti sui tempi di pagamento e conseguente difficoltà di cassa.

PISCINA

Permangono le criticità strutturali fatte presenti al Comune, nonché l'emergenza di una immediata sostituzione di tutta la tubazione dell'impianto di riscaldamento dei termosifoni in piscina. Oggi l'impianto è inutilizzabile, la ruggine ha completamente intaccato i tubi, causandone la rottura. E' necessario, non un risanamento, altresì un rinnovo completo della rete. Ci sono inoltre molti locali che non sono raggiunti dall'impianto di termoventilazione.

CIVICA SCUOLA DI MUSICA

Con il nuovo anno si sono organizzati i “saggi di Carnevale” una serie di pomeriggi e serate musicali con protagonisti gli allievi della Civica.

Presso la Scuola si è tenuto il concerto di Lucilla Rose Mariotti, una giovane violinista vincitrice di numerosi concorsi a livello internazionale che ha iniziato proprio alla Civica i suoi studi musicali. In tali occasioni il riscontro di pubblico è stato più che positivo.

La Scuola inoltre ha realizzato interventi musicali per la “Giornata della Memoria” e sono in programma diverse esecuzioni musicali in occasione della mostra delle Antiche Camelie.

Per i prossimi mesi la programmazione prevede lo svolgimento dei “Concerti di Primavera”, una serie di serate dedicate a differenti generi musicali.

Andamento presumibile dell'attività.

R.S.A. e CENTRO DIURNO DI MARLIA

La strategia societaria, di ridurre la quota sociale in dipendenza anche delle regole di cui alla L.R. n. 82/2009 ed alla Delibera Regionale n. 398 /2015, meglio caratterizzate dal concetto della “Libera Scelta”, comporterà di fatto minori ricavi (- 9,50 euro al giorno e contabilizzerà un saldo negativo annuo di circa 200 mila euro).

Tuttavia il tutto dovrebbe essere parzialmente compensato da uno stimato incremento di almeno 5 quote sanitarie, pari a 95 mila euro annue, visto che una minore quota sociale dovrebbe determinare una maggiore adesione di scelta per la RSA degli ospiti in lista unica di attesa.

Nei primi tre mesi del 2017, nonostante l'avvio del regime di libera scelta, la Struttura purtroppo sconta notevoli criticità di attribuzione delle quote sanitarie con riferimento alle dinamiche del turnover.

Si spera che, a breve, entri a regime il criterio della libera scelta e che l'anziano valutato “non autosufficiente” abbia la facoltà di poter scegliere liberamente la Struttura di accoglienza.

Anche per l'anno in corso, adottati tutti gli standard regionali, si dovrebbe consolidare una attività di massimo utilizzo dei posti letto previsti dall'Autorizzazione al Funzionamento n. 184 del 18 luglio 1992, per una ricettività massima di n. 66 posti letto, a garanzia di una efficace e sollecita risposta alle esigenze della comunità.

PISCINA

Il trend positivo delle presenze è presumibile che possa continuare sugli stessi standard del 2016, infatti i mesi di gennaio e febbraio hanno già fatto segnare i massimi incassi di sempre riferiti agli stessi mesi degli esercizi precedenti.

I costi di gestione si confermano pressoché stabili.

Si sottolinea che, il 21.12.2016 con deliberazione n. 95, il consiglio comunale ha dato atto della volontà dell'Amministrazione Comunale di non rinnovare la gestione della Piscina alla società, dal 31.08.2017, termine ultimo dell'anno natatorio 2016/2017, precisando che le nuove procedure di affidamento del servizio saranno espletate dall'Amministrazione Comunale stessa. E' tuttavia presumibile che non venga rispettato il termine previsto e che la società debba occuparsi per un altro periodo temporale della gestione dell'impianto.

CIVICA SCUOLA DI MUSICA

Al fine di rendere nota la scuola, la sua attività e le sue finalità si continuano a ricercare e proporre più incisive e costanti forme promozionali. Proprio per questo sono in progettazione alcuni interventi musicali da proporre in occasioni di prossime manifestazioni che si terranno sul territorio.

La chiusura dell'anno scolastico vedrà la conclusione dell'attuale appalto per l'esecuzione dei corsi di

musica e servizi accessori da tenersi presso la Civica Scuola di Musica.

Con la deliberazione n. 95 del consiglio comunale del 21.12.2016 l'Amministrazione ha dato atto di non rinnovare l'attuale affidamento diretto alla Società della Scuola Civica di Musica, dal 31.07.2017, precisando che le nuove procedure di affidamento di tale servizio saranno espletate dall'Amministrazione Comunale.

Prospettive e andamento presumibile dell'attività societaria

Il 23.12.2016, con deliberazione del consiglio comunale n. 95, la durata della società, in scadenza al 31.12.2016, è stata prorogata al 31.12.2050.

L'Amministrazione Comunale (AC) ha individuato nuovi percorsi gestionali per il rafforzamento dei servizi affidati alla società, tenendo presente sia l'assetto operativo della Capannori Servizi S.r.l. (CS) sia le opportunità di re internalizzazione di parte dei servizi, nell'ambito della struttura organizzativa del Comune di Capannori.

In particolare, non è stata rinnovata alla società la gestione dei servizi Civica Scuola di Musica e Piscina Comunale, a far data rispettivamente dal 31.07.2017 e dal 31.08.2017, ritenendo che potesse oramai definirsi concluso il ruolo della CS.

E' stata invece mantenuta la gestione della Residenza Sanitaria e Assistita "Don A. Gori", nonché del Centro Diurno il Melograno di Marlia, al fine di non disperdere il patrimonio delle competenze sviluppate e di perseguire le potenzialità di sviluppo dei servizi socio sanitari assistenziali, come meglio esplicitato anche nella mia relazione, sulle prospettive e sull'andamento presumibile della società, presentata al socio il 14.12.2016. E come altresì già accennato nella mia relazione sulla gestione al bilancio 31.12.2015, laddove, a seguito dell'analisi integrale della situazione gestionale, rinviavo obbligatoriamente a riflessioni di natura prettamente "politica" e societaria in riferimento alla volontà/possibilità di poter continuare a sostenere l'attuale situazione della gestione dei servizi in esame da un punto di vista sia economico che finanziario.

Negli anni a venire occorrerà definire un percorso evolutivo della CS in relazione al modello gestionale della RSA e del Centro Diurno. L'AC ha disposto che il progetto non potrà essere inferiore a 18 mesi e che dovrà comunque concludersi entro la data di scadenza dell'attuale appalto stipulato dalla CS per la gestione di determinate attività all'interno della RSA di Marlia (18 settembre 2018).

Nell'immediato, il nuovo assetto societario, così come definito, richiede una riorganizzazione dell'organico, per perseguire anche un processo di efficientamento della struttura organizzativa.

E' prevista la revoca del comando presso la CS della dipendente comunale assegnata alla Civica Scuola di Musica, quale Segretaria.

Verrà meno la collaborazione coordinata e continuativa con il Responsabile della Piscina.

Decresce il ruolo di una distinta sede legale amministrativa, ritenendo che oramai una attività di supporto e orientamento societario, diretta a migliorare la qualità delle decisioni, delle azioni e delle informazioni societarie, svolta in maniera separata, non sia più necessaria. L'attività di vigilanza sull'operato aziendale potrà essere gestita direttamente dalla sede operativa della RSA di Marlia, presso la quale andrà spostata anche la sede legale: questo comporterà, innanzitutto la revoca del comando della dipendente comunale assegnata alla sede, quale Responsabile, il termine della collaborazione continuativa in essere per la gestione della segreteria, nonché un generale contenimento dei costi di funzionamento.

Il rimanente personale amministrativo comunale (Responsabile della RSA, e Addetto amministrativo), cui si è aggiunto, dal 01.01.2017, in comando, anche un Dirigente, potrà occuparsi direttamente anche della tenuta della contabilità societaria, con ulteriore riduzione dei costi di esercizio.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti dalle singole unità operative:

		CASA DI RIPOSO CENTRO DIURNO	PISCINA	SCUOLA DI MUSICA	SEDE	TOTALE
A.1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.857.347	592.240	97.561	0	3.547.148
A.2	VARIAZIONE DELLE RIM. PRODOTTI IN CORSO DI LAV.					0
A.3	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE					0

A.4	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0	0		0
A.5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	238.151	14.738	2.533	2.216	257.638
A.5	CONTRIBUTI	6.000			440.000	446.000
A	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.101.498	606.978	100.094	442.216	4.250.786
B.6	COSTI PER MATERIE DI CONSUMO E MERCI	297.300	41.495	303	2.085	341.184
B.7	SPESE PER SERVIZI	2.474.990	526.078	136.754	100.585	3.238.408
B.8	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	1.517	78			1.595
B.9	SPESE PER IL PERSONALE	202.856	706	29.590	86.616	319.767
<i>B.9a</i>	<i>Salari, stipendi e compensi</i>				0	0
<i>B.9a'</i>	<i>Spese per il personale comandato</i>	202.988		29.590	85.370	317.948
<i>B.9b</i>	<i>Oneri sociali</i>		706		151	857
<i>B.9c</i>	<i>Trattamento di fine rapporto</i>					0
<i>B.9e</i>	<i>Altri costi</i>	-133			1.094	962
B.10	AMMORTAM. E SVALUTAZIONI	31.919	28.185	1.722	1.228	63.053
<i>B.10a</i>	<i>Ammort. delle immobilizzazioni imm.</i>	2.051	1.140	69	380	3.640
<i>B.10b</i>	<i>Ammort. delle immobilizzazioni materiali</i>	12.486	3.263	1.653	848	18.249
<i>B.10c</i>	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>					0
<i>B.10d</i>	<i>Svalut. dei crediti dell'attivo circolante</i>	17.382	23.782		0	41.164
B.11	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	-665	0	0	0	-665
	<i>Rimanenze iniziali</i>	1.901				1.901
	<i>Rimanenze finali</i>	2.566				2.566
B.12	ACCANTONAMENTI PER RISCHI					0
B.13	ALTRI ACCANTONAMENTI					0
B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	7.328	1.911	509	20.334	30.082
B	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.015.246	598.452	168.877	210.848	3.993.424
DIFFERENZA TRA VALORE DELLA PRODUZIONE E COSTI DELLA PRODUZIONE		86.252	8.526	-68.784	231.368	257.362
C.15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI					
C.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0	5	0	133	138
<i>C.16d</i>	<i>proventi diversi dai precedenti</i>	0	5	0	0	5
C.17	INTER. PASS. E ALTRI ONERI FINAN.	0	0	0	0	0
<i>C.17d</i>	<i>altri oneri e interessi passivi</i>	9.703	0	0	0	9.703
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA		0	5	0	133	138
D.18	RIVALUTAZIONI					
D.19	SVALUTAZIONI					
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0	0	0	0	0
E.20	PROVENTI STRAORDINARI					0
E.21	ONERI STRAORDINARI					0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		86.252	8.531	-68.784	231.501	257.500

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro)

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Ricavi netti	3.547.148	3.298.964	248.184
Incremento Imm. per lavori interni	0	0	0
Costi esterni	3.610.687	3.482.127	128.560
Valore aggiunto	-63.539	-183.163	119.624
Costo del lavoro	1.800	5.343	-3.543
Personale comandato	317.883	512.484	-194.601
Margine operativo lordo	-383.222	-700.990	317.768
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	63.053	15.642	47.411
Risultato operativo	-446.275	-716.632	270.357
Proventi diversi	703.638	503.838	199.800
Proventi ed oneri finanziari	138	-15.267	15.405
Risultato Ordinario	257.501	-228.061	485.562
Componenti straordinarie	0	0	0
Risultato prima delle imposte	257.501	-228.061	485.562
Imposte sul reddito	62.959	0	62.959
Risultato netto	194.542	-228.061	422.603

Di seguito si riportano i più significativi indicatori di redditività della gestione nel suo complesso:

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
ROE netto	94,39%	-1936,49%	0,82%
ROE lordo	124,93%	-1936,49%	7,60%
ROI	120,20%	-834,03%	7,16%
ROS	9,03%	-5,98%	1,36%

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Rimanenze di magazzino	2.566	1.518	1.048
Crediti verso Clienti	743.448	612.345	131.103
Crediti verso Controllante	2.065.657	1.388.377	677.280
Altri crediti a breve	91.998	227.688	-135.690
Liquidità	368.457	232.824	135.633
Ratei e risconti attivi	3.177	3.750	-573
Attività d'esercizio a breve termine	3.275.303	2.466.502	808.801
Debiti verso fornitori	2.529.794	1.906.911	622.883
Acconti	0	0	0
Debiti verso Controllante	841.059	496.099	344.960
Altri debiti a breve	-201.511	77.408	-278.919
Ratei e risconti passivi	36.560	30.679	5.881
Passività d'esercizio a breve termine	3.205.902	2.511.097	694.805
Capitale circolante netto	69.401	-44.595	113.996
Immobilizzazioni immateriali nette	7.735	9.685	-1.950
Immobilizzazioni materiali nette	70.137	46.483	23.654
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			0
Crediti oltre l'esercizio	66.845	13.941	52.904
Attività d'esercizio a medio-lungo termine	144.717	70.109	74.608
CAPITALE INVESTITO	214.118	25.514	188.604
Trattamento di fine rapporto di lavoro sub.	0	0	0
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			0
Altre passività a medio e lungo termine	8.010	13.738	-5.728
Passività a medio lungo termine	8.010	13.738	-5.728
Patrimonio netto	206.109	11.777	194.332
FONTI DI FINANZIAMENTO DUREVOLI	214.119	25.515	188.604

A migliore descrizione della solidità patrimoniale e della liquidità della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti:

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Margine di struttura primario	61.392	-58.332	172.662
Margine di struttura secondario	69.401	-44.594	186.400
Quoziente primario di struttura	1,42	0,17	3,57
Quoziente secondario di struttura	1,48	0,36	3,77
Quoziente di indebitamento	15,59	214,39	14,28
Liquidità secondaria	1,02	0,98	1,05
Liquidità primaria	1,02	0,98	1,05
Disponibilità	69.401	-44.595	186.400
Tesoreria	66.835	-46.113	184.329

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2016, era la seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Depositi bancari	360.963	220.949	140.014
Denaro e altri valori in cassa	7.494	11.493	-3.999
Disponibilità liquide	368.457	232.442	136.015
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Debiti finanziari a breve termine	0	0	0
Posizione finanziaria netta a breve termine	368.457	232.442	136.015
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	0	0	0

Le suesposte tabelle di riclassifica per indici economici e finanziari, riportanti altresì il confronto con l'anno precedente oltre al prospetto di "riclassificazione comparata dei dati di bilancio degli ultimi tre anni", allegato alla presente relazione, assolvono gli obblighi di valutazione del rischio aziendale ex art. 6, comma 2 del Decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale e Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente, dalla gestione della società; né direttamente, né indirettamente dalla gestione della società; si evidenzia infine che nel corso del 2016 non si sono avuti infortuni a danno del personale o dei collaboratori della società

Investimenti

Nel corso dell'esercizio 2016 sono stati effettuati investimenti e disinvestimenti nelle seguenti categorie di beni:

Immobilizzazioni	Acquisizioni	Dismissioni
Terreni e fabbricati	0,00	0,00
Impianti e macchinari	10.357,80	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	12.865,31	0,00
Mobili e macchine d'ufficio	10.747,20	0,00
Altri beni	7.933,16	0,00

Gli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio non rivestono un livello di significatività né in termini di valore né in termini di strategicità

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

La società Capannori Servizi S.r.l., società in house del socio unico Comune di Capannori, agisce sostanzialmente come articolazione dell'Ente locale, il quale esercita, sulla stessa, un controllo analogo a quello che l'amministrazione locale effettua sui propri servizi.

La caratteristica poc'anzi indicata comporta l'applicazione delle disposizioni previste dall'articolo 2497 bis c.c. assoggettando la società all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Ente proprietario.

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato come previsto dal contratto di servizio che regola i rapporti tra il socio Comune di Capannori e la società in house.

Come già rilevato il Comune di Capannori esercita sulla Capannori Servizi una attività di direzione e coordinamento che discende sia dalla propria qualità di socio unico che dall'obbligo di effettuare un controllo analogo previsto per legge.

Per questo motivo gli effetti delle decisioni in base alle quali sono indirizzate le scelte societarie si riflettono sul risultato di periodo.

Il Comune infatti, influenza la misura dei ricavi generati dalle aree di attività per le quali, mantenendo livelli tariffari contenuti, intende garantire l'accesso ai servizi culturali, sportivi e assistenziali ad ogni classe sociale.

Sul fronte dei costi inoltre, la società si fa carico degli oneri di tutto il personale precedentemente impiegato nelle aree di attività conferite e attualmente comandato dal Comune di Capannori.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

- Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

- Rischio di liquidità

Circa le politiche e le scelte sulla base delle quali si intende fronteggiare i rischi di liquidità si segnala che la società ha predisposto uno scadenziario degli incassi e pagamenti e pertanto è in grado di pianificare i flussi finanziari.

- Rischio di mercato

Non esiste un rischio di mercato rilevante.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure minime di sicurezza, affinché venga tutelata la riservatezza e la sicurezza dei dati personali contenuti negli archivi, siano questi archiviati elettronicamente o in qualunque altro modo, incluso il cartaceo.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La vostra società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa prevista dalla legge n. 342/2000, richiamata dall'articolo 15, comma 23, del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di destinare l'utile netto dell'esercizio a copertura delle perdite degli esercizi precedenti.

Vi ringrazio per la fiducia accordatami e Vi invito ad approvare il bilancio così come presentato.

Capannori, lì 23 marzo 2017

L'Amministratore unico