

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 31/12/2015

Egregio Socio

il sottoscritto Amministratore Unico presenta il conto della gestione dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, che riporta un risultato negativo di Euro 228.061, dopo aver dedotto ammortamenti per Euro 15.643 e rilevato un contributo del socio unico di Euro 470.000.

Il risultato è stato notevolmente penalizzato dalla gestione complessiva e congiunta con l'Amministrazione Comunale della RSA Casa Gori di Marlia.

Tale risultato, nonostante le importanti attività e gli interventi per la massima efficienza e il massimo contenimento dei costi attuati anche nel corso del 2015, mortifica le logiche aspettative di equilibrio economico della proprietà sociale.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società è stata costituita per la gestione di alcuni servizi pubblici del Comune di Capannori: Residenza Sanitaria Assistita di Marlia e relativo Centro semi residenziale, Piscina comunale, Impianti Sportivi di Carraia e Civica Scuola di Musica; dal primo luglio 2014 le Farmacie Comunali non sono più nell'alveo di gestione della presente società in quanto l'Amministrazione Comunale ne ha revocato gli affidamenti con efficacia appunto dal 1/7/2014. Tuttavia alcuni effetti economici della suddetta gestione si sono rilevati anche nell'esercizio 2015 in relazione alla definizione in via transattiva di un contenzioso con una ex dipendente.

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 si segnala che nel 2015 l'attività è stata svolta nella sede di 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)

Impianti Sportivi di Carraia
Via del Blocco 22 Carraia – 55061 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.

Nell'assemblea convocata per il 20 febbraio 2015, la società ha variato la propria sede legale che è stata trasferita nei nuovi uffici presso il NUOVO POLO TECNOLOGICO DI CAPANNORI, in Segromigno in Monte (LUCCA), via Nuova n. 44/a.

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 Marlia

Attività

Nella Residenza Sanitaria Assistenziale si è concretizzata una media statistica di n. 63 Ospiti al mese su una ricettività di n. 66 posti letto.

La gestione dei ricoveri, in collaborazione con il servizio Sociale dell'Ente Comune di Capannori, non ha determinato la puntuale sostituzione del turnover dei ricoveri, con la conseguente mancata copertura di una parte dei n. 43 posti letto da PEG/15 del Comune di Capannori. A consuntivo il dato è risultato di n. 36 posti letto garantiti con un aggravio economico di € 153.531,00 (quote sociali mancanti) e conseguente aggravio economico di € 95.536,32 (quote sanitarie mancanti)

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

Con deliberazione assembleare n.32 del 28 dicembre 2015 è stata approvata la proposta di modificare la quota sociale per i ricoveri privati, portandola da 67 Euro a 85 Euro, nonché la proposta di un impegno da parte del cliente comune di Capannori, di garantire 40 posti per tutto il 2016, salva ovviamente l'approvazione da parte della giunta comunale, con propria deliberazione.

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 all'andamento della gestione media annua dei 5 posti destinati agli inserimenti di sollievo, messi a disposizione all'ASL 2 di Lucca per i Comuni della Piana e all'accoglimento di frequenti richieste di inserimento private. Si è verificato pertanto un incremento generale sulla ricettività, che pur rimanendo inferiore a n. 20 utenti giornalieri, ha comportato un mantenimento medio, oscillante sui vari periodi dell'anno, di 15 utenti al giorno.

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 Ospiti non autosufficienti per la RSA e n. 14/15 per il Centro Diurno. L'organizzazione dei servizi è costantemente adeguata ai parametri riferiti all'utenza del momento.

Rette di ricovero

Nel corso del periodo non hanno subito variazioni.

Le stesse hanno riguardato, con riferimento ai paganti in proprio, l'applicazione della retta vigente di € 67,00 giornaliera relative ai ricoveri temporanei per gli Ospiti paganti in proprio.

Si ribadisce la necessità di rimodulare i costi in quota privata, con riscontro ai costi effettivi (superiori a € 67,00 gg) perché è stato riconfermato in ambito ASL 2 la non erogabilità agli stessi della quote sanitarie (52,32 € giorno sulla presenza in Struttura).

Quota Sanitaria pro-capite a favore dei non autosufficienti

La convenzione con l'ASL 2 per la prestazione di servizi in favore di persone non autosufficienti, rinnovata per gli anni 2014/2015 (ancora in corso di definizione per gli anni successivi) ha garantito n. 50 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 quote aggiuntiva "ad

personam" fino a 31 luglio 15. Come detto restano così esclusi dal beneficio della quota Sanitaria gli Ospiti "Privati certificati non auto", ammessi nel periodo di esercizio a totale loro carico.

Nel centro Diurno, la convenzione con l'ASL anno 2015 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.

Vitto

Il servizio di refezione è eseguito in applicazione del nuovo contratto d'appalto dal 01/01/2015, 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 che è stato 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.

Piscina

Attività svolta

In relazione alle attività relative a, corsistica di nuoto adulti e bambini, libera frequenza, spazi acqua per le associazioni sportive, fitness e affitto bar è da rilevare che un incremento sulle presenze che ha generato maggiori proventi di circa il 9% rispetto al periodo precedente.

In sintesi sono circa 750 bambini iscritti mensilmente con punte di oltre 900 nei mesi pre-invernali, 900 adulti più le presenze generate dalle associazioni sportive, circa 300 mensili.

Durante il 2015 sono state organizzate 6 giornate di gare riservate al nuoto dei ragazzi amatori e dei giovani agonisti; le manifestazioni sono state realizzate per il circuito della Federazione Italiana Nuoto, UISP e Libertas.

Appalti e costi di gestione

Tutti i nuovi 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.

I teli termici per la copertura notturna delle vasche in perfetta efficienza hanno permesso di abbattere i costi d'energia elettrica e di riscaldamento, oltre a preservare la struttura natatoria dall'usura dell'umidità e dall'evaporazione dei prodotti chimici.

In sintesi rispetto al periodo precedente i costi sono scesi del 9% circa.

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 i riscontri igienico sanitari sono stati positivi, anche dai controlli periodici della ASL per l'acqua, qualità dell'aria e ambienti adiacenti alla vasca.

Il problema legato alla possibilità che venga riscontrata legionella nelle docce, e' stato ovviato creando un manuale di autocontrollo con un protocollo di igiene che minimizza la possibilità di sviluppare il batterio.

Importanti lavori di rimessa a norma e di conservazione della struttura sono stati eseguiti durante il periodo di chiusura tra cui.

- Rinfresco con tinte cloro caucciù della fettuccia in acciaio perimetrale il soffitto contenente l'impianto elettrico.

- Intonaco e tinteggiatura delle parti esterne ed interne della piscina.

Impianti Sportivi di Carraia

L'Amministrazione Comunale ha emanato il bando per la concessione a terzi degli Impianti.

In data 15 ottobre 2015 si è conclusa la gara ed è stato individuato il nuovo soggetto gestore. Fino a tale data, la società ha continuato a gestire in via provvisoria l'impianto, anche se l'andamento dei

corrispettivi ha manifestato un'ulteriore flessione.

Scuola Civica di Musica

Il 2015 ha visto frazionata in due distinti momenti l'organizzazione delle attività della Civica Scuola di Musica dato che, come previsto, nel corso del mese di luglio 2015 si è svolta la gara di appalto per l'esecuzione dei corsi di musica e servizi accessori da tenersi presso la Civica Scuola di Musica. L'appalto è stato aggiudicato ad una nuova associazione: l'associazione Accademia della musica "F. Geminiani" di Altopascio.

Il primo semestre dell'anno - quando l'affidatario era ancora l'Associazione Scuola di Musica Sinfonia - l'attuazione delle attività della Civica Scuola di Musica ha visto il regolare proseguimento della programmazione. In particolare da sottolineare la realizzazione di corsi di musica d'insieme che ha avuto un positivo riscontro coinvolgendo cinquanta allievi. Nel corso del semestre si sono svolte una serie di masterclass denominate "Incontri col Maestro", esercitazioni e saggi delle varie classi di strumento. Oltre alle attività più puramente didattiche si sono realizzate cinque serate musicali ad ingresso libero presso la sede della scuola con una buona affluenza di pubblico. Inoltre la scuola ha organizzato concerti nell'ambito di manifestazioni realizzate nel territorio capannorese quali Antiche Camelie, Anniversario Liberazione, Primo Maggio. L'anno scolastico si è concluso con una serata presso il teatro Artè dedicata alle attività della Civica.

L'anno scolastico ha complessivamente coinvolto oltre trecento allievi.

L'avvio del nuovo anno scolastico ha risentito dell'insediamento della nuova associazione e della mancata riconferma dell'insegnamento di alcuni insegnanti - e dei relativi allievi -: il numero di iscrizioni però è rimasto sostanzialmente invariato grazie a nuovi ingressi, attestandosi ad oltre duecento allievi per i soli corsi di base.

Anche quest'anno si è ripetuto l'open day per la presentazione delle attività della scuola che ha richiamato notevole interesse. In occasione delle festività natalizie la scuola ha presentato ad Artè il Concerto di Natale con protagonisti gli allievi della scuola, su commissione del comune, uno spettacolo col Coro Gospel One Voice e infine, una serata dal titolo "Pace in Terra" col coro Capata.

Nel mese di dicembre 2015 la scuola ha realizzato, su incarico dell'Ufficio Immigrazione del comune di Capannori, nell'ambito del Sistema di protezione per richiedenti Asilo e Rifugiati, un laboratorio musicale per i migranti presenti nei centri di accoglienza del comune.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

R.S.A. e Centro Diurno di Marlia

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

In relazione all'uso promiscuo dell'immobile di proprietà dell'Azienda USL 2 di Lucca, denominato "Casa della Salute di Marlia", la Capannori Servizi ha provveduto a rimettere, in proporzione alle volumetrie e alla intensità d'uso, specifiche fatture all'Azienda proprietaria, relative alle utenze ed alla sicurezza dell'immobile.

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 2015) i relativi pagamenti per i servizi prestati dovrebbero quindi trovare una più puntuale scadenza e ciò comporterà una maggiore regolarità nei flussi di cassa.

Con riscontro all'attività del Centro Diurno, si registra, che a far data dal mese di giugno/luglio 2016, si procederà ad avviare, in fase sperimentale, l'apertura del Servizio anche il sabato avendone la titolarità, come da relazione depositata all'Ufficio SUAP del Comune di Capannori ed avendone avuta richiesta ufficiale da diversi Ospiti.

Piscina

Il trend positivo delle presenze continua nel primo trimestre 2016 confermando il favore accordato dalla clientela.

Scuola Civica di Musica

Come da programmazione, da segnalare per il nuovo anno, è la ripartenza del ciclo di incontri di musicoterapia, un processo preventivo, riabilitativo o terapeutico che attraverso la musica mira a sviluppare le funzioni potenziali e/o residue dell'individuo, e che fin da subito ha coinvolto sei utenti con disabilità sia fisiche che psichiche di diverso livello.

Allo stesso modo ha preso avvio il corso di propedeutica pianistica, un corso strutturato in lezioni individuali con un incontro a settimana di durata di mezz'ora, rivolto a bambini dai due anni e mezzo ai cinque. La risposta è stata più che positiva con l'immediata iscrizione di nove bambini.

Inoltre va rilevata la realizzazione di spettacoli commissionati dal Comune, oppure in occasione di eventi organizzati sul territorio da differenti associazioni, come la serata per l'8 marzo tenutasi ad Artè, vari concerti realizzate per le Antiche Camelie e per la Festa della Campagna di Lammari. Infine presso la sede della scuola si è tenuto un ciclo di serate musicali che ha spaziato in diversi ambiti musicali, denominato "I grandi maestri alla civica", con la partecipazione dei maestri Mauro Grossi, Massimo Signorini, Marco Vanni, Riccardo Cecchetti, e altri, che sono stati molto apprezzati dal pubblico. Parallelamente gli stessi maestri hanno tenuto una serie di masterclass e seminari.

Andamento presumibile dell'attività.

R.S.A. e Centro Diurno di Marlia

Con l'Accreditamento Regionale della Struttura, ai sensi della L.R. 49/2010, oltre alle previste verifiche annuali degli indicatori di riferimento è in attivazione anche il Protocollo informativo Unico di tutte le Strutture R.S.A. collegate con l'Azienda ASL 2 (programma CARIBEL) si sono concretizzati ed integrati tutti i dati dei vari Ospiti con inserimenti in tempo reale per una puntuale verifica anche degli ingressi programmati con il Punto Unico di Accesso dell'ASL; il processo ha trovato elementi comuni importanti con i vari Uffici preposti.

Con l'adozione ed attivazione del Programma Gestionale interno relativo alla "Cartella Ospiti Web" le informazioni ad esso collegate cominciano ad essere gradualmente integrate con le diverse attività giornaliere svolte nei vari reparti, con ragguglio ai dati significativi che l'Azienda ASL 2 e la Regione programmano annualmente con specifiche normative.

L'attività a regime, attestandosi quindi con una puntuale e costante implementazione di tutte le registrazioni contestuali delle presenze giornaliere degli Ospiti in R.S.A. e al Centro Diurno, garantisce un'attivazione immediata delle verifiche in merito alle comunicazioni alla Prefettura e alle conseguenti elaborazioni mensili delle fatturazioni, apportando sensibili riduzioni di tempo e annullando i margini di errore.

Nel 2015 abbiamo inoltre contrattualizzato il nuovo appalto per l'affidamento dei Servizi Socio-Assistenziali, Cura e Riabilitazione, Alberghieri, attività di Animazione ed Assistenza sociale, integrativi della RSA Struttura Residenziale "don a. Gori" & del Centro Diurno "il Melograno" di Marlia, che riduce e razionalizza i costi per circa 70/80 mila € annui.

Sull'anno in corso, adottati tutti gli standard Regionali sono stati attivati il massimo dei posti letto previsti dall'Autorizzazione al Funzionamento n. 184 del 18 luglio 1992, che ha comportato una ricettività massima di n. 66 posti letto a garanzia di una efficace e sollecita risposta alle esigenze della Comunità.

In ultimo, non per importanza, si osserva che La Struttura si troverà comunque, anche per l'anno in corso, a "sollecitazioni" riguardanti le effettive erogazioni delle quote sanitarie con riscontro alle dinamiche del turnover che non prevede automatismi certi e chiari pur nella consapevolezza delle indicazioni programmatiche della Regione che ha deliberato il criterio della "libera scelta".

Detta determinazione consentirà, a breve, di poter lasciare all'Anziano valutato "Non Autosufficiente" la facoltà di poter scegliere liberamente la Struttura di accoglienza.

Con l'approvazione di quanto disposto con delibera assembleare n.32 del 28.12.2015 da parte della giunta comunale, si prevede una riduzione dell'aggravio economico subito quest'anno.

Piscina

Per quanto riguarda l'evoluzione della gestione della piscina, si crede che ci sarà un ulteriore miglioramento gestione e conseguentemente anche del conto economico.

I lavori sulla struttura che si prevede, stante la necessità, di eseguire dovrebbero essere i seguenti:

- rifacimento della "vela" a copertura degli impianti riscaldamento e aerulici;
- manutenzione della parte a nord della copertura;
- rifacimento della fettuccia metallica a cornice del tetto;
- sostituzione 2 grondaie;
- manutenzione degli infissi con sostituzione di tutti i perni e guarnizioni;
- Sostituzione di 2 porte tagliafuoco;
- Sostituzione di varie lampade a led sul soffitto della vasca che si stanno esaurendo avendo raggiunto il loro numero di ore di vita.

Scuola Civica di Musica

Con il 2016 e quindi con la chiusura dell'A.S. 2015/2016 e riguardo l'inizio del nuovo A.S. 2016/2017 si registra il positivo riavvio e proseguimento della musicoterapia, percorso rivolto ad utenti con differenti difficoltà psico/fisiche e/o relazionali di diverso livello. Da rilevare che la totale assenza di percorsi simili sul nostro territorio, indicherebbe la necessità di un ampliamento di tale attività.

Allo stesso modo il buon esito dei corsi di propedeutica pianistica (anche in questo caso sono pochissime le scuole locali che offrono veri e propri corsi di strumento per bambini in età prescolare) suggerisce l'apertura di tali corsi ad altri strumenti, quali ad esempio batteria, violino, flauto.

In riferimento a tutta l'attività proposta dalla scuola ed alle sue finalità, si presuppone la maggiore, più incisiva e costante presenza di forme promozionali, in parte già attuate, ma da sviluppare ulteriormente:

- la presentazione degli strumenti nelle varie scuole presenti sul territorio,
- la costante presenza della scuola in occasione di eventi o manifestazioni locali,
- l'offerta di attività in grado di rispondere alle diverse esigenze dei singoli utenti, quindi corsi di tutti gli strumenti e per tutte le età (basti pensare che attualmente l'allievo più giovane di un corso di strumento ha due anni e mezzo mentre il più anziano ne ha ottanta),
- i percorsi formativi differenziati (da corsi atti a preparare all'ingresso al conservatorio, a corsi di carattere puramente amatoriale).

Attraverso queste direttrici di sviluppo si avrà il rafforzamento e l'ampliamento dell'offerta formativa ed, auspicabilmente, il conseguente aumento del numero degli iscritti.

Prospettive e andamento presumibile dell'attività societaria

Al 31.12.2016, la durata della società termina. E' noto che il decorso del termine, ai sensi dell'art. 2484, comma 1, n° 1 del Codice Civile, sia fra le cause di scioglimento delle società a responsabilità limitata.

Il mandato conferito al sottoscritto amministratore dall'Amministrazione Comunale (AC), socio unico della presente società, rappresentato dal consiglio comunale, con deliberazione n. 59 del 17.12.2014, nonché dal Sindaco con decreto di nomina n.1 del 27 gennaio 2015, è stato, tra gli altri, quello di "garantire la valutazione del grado di necessità" della persistenza operativa della società.

L'azione in parola, dilata il perimetro oltre la dimensione formale delle prescrizioni in materia, per includere un più ampio scrutinio sull'efficacia e sull'efficienza della partecipazioni societaria stessa.

Pur non potendo prescindere dal fatto che ognuno degli attuali servizi gestiti dalla società (RSA e Centro Diurno di Marlia, Piscina comunale e Civica Scuola di Musica) fa parte di un sistema aziendale più grande e articolato, capace di influenzare le qualità, le potenzialità e i rischi dei medesimi, è altrettanto vero che ciascun servizio - attività è stato gestito come una singola ASA, Area Strategica di Affari, dotata di propria autonomia e identità.

Il numero delle ASA ed il peso di ognuna rispetto al complesso delle attività, ha rappresentato un elemento capace di condizionare gli orientamenti strategici della società (da notare che precedentemente al mio mandato, la CS aveva presso di se altri due ASA individuate nelle Farmacie Comunali, affidate in concessione dal 1.7.2014 e gli Impianti Sportivi di Carraia che sono stati oggetto di gara concessoria (terminata ad ottobre 2015).

L'AC tramite la sua controllata Capannori Servizi (CS), ha sempre operato sui suddetti servizi con volontà esplicita di perseguimento di finalità sociali, dovendo intervenire con il contributo annuale, allo scopo del raggiungimento di condizioni di equilibrio economico, non potendo ciascun servizio, condotto con i suddetti presupposti, essere connotato da redditività.

Nel periodo del mio mandato iniziato a settembre dell'anno 2014, fino ad oggi, la società ha messo in atto tutte le attività necessarie a rendere maggiormente efficienti i singoli servizi, operando con ogni strumento di governo dell'impresa.

Dal mese di settembre 2014 ad oggi la CS ha messo a gara tutti gli appalti per i servizi di ogni singola ASA; elencando:

- Gara per la gestione della Piscina (appaltata fino al 31.8.2017);
- Gara per la gestione del bar della piscina (locazione fino al 31.12.2016);
- Gara per gestione della scuola Civica di Musica (appalto fino al 31.7.2017);
- Gara per la gestione della Casa di Riposo e Centro diurno (appalto fino al 18.9.2018);
- Gara per impianti docce e asciugacapelli presso la Piscina (fino al 31.12.2016);
- Gara per le pulizie della Piscina (fino al 31.12.2016);
- Gara per il servizio di sorveglianza dei presidi e delle attrezzature antincendio (fino al 31.12.2017);
- Gara per i prodotti per l'igiene e l'incontinenza per la RSA e il Centro Diurno di Marlia (fino al 31.12.2016);
- Gara per l'affidamento del servizio di manutenzione aree verdi di proprietà del comune in gestione alla Capannori servizi (fino al 31.12.2016);
- Oltre a tutta una serie di gare per forniture e/o servizi minori ma indispensabili per lo svolgimento delle varie attività delle singole ASA.

Inoltre, soprattutto sulla Piscina, sono state effettuati interventi strutturali tendenti ad un rigoroso contenimento dei costi soprattutto riferiti alle utenze energetiche con notevoli risparmi di valore sia sulle stesse sia sull'utilizzo dei materiali di consumo.

Dopo tutti gli interventi fatti e tutte le operazioni di razionalizzazione dei costi avvenuti, l'analisi della situazione dimostra di come il mantenimento degli attuali servizi con le attuali caratteristiche di "servizio pubblico" rilevi un "costo sociale" per la stessa AC ancora in maniera perlomeno uguale all'attuale contributo che l'AC attribuisce alla società.

A questo punto l'analisi e la riflessione diventano di natura prettamente "politica" e societaria sulla volontà/possibilità di poter continuare a sostenere l'attuale situazione della gestione dei suddetti servizi da un punto di vista sia economico che finanziario.

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

| | | CASA DI RIPO- SO CENTRO DIURNO | SCUOLA DI MUSICA | PISCINA | IMP. SPORTIVI | SEDE |
|--------------|---|--------------------------------------|---------------------|----------------|---------------|----------------|
| A.1 | RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 2.638.254 | 91.637 | 551.722 | 17.352 | 0 |
| A.2 | VARIAZIONE DELLE RIM. PRODOTTI IN CORSO DI LAV. | | | | | |
| A.3 | VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE | | | | | |
| A.4 | INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI | 0 | 0 | 0 | | |
| A.5 | ALTRI RICAVI E PROVENTI | 6.380 | 0 | 16.304 | | 11.154 |
| A.5 | CONTRIBUTI | | | | | 470.000 |
| A | TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 2.644.634 | 91.637 | 568.026 | 17.352 | 481.154 |
| B.6 | COSTI PER MATERIE DI CONSUMO E MERCI | 271.670 | 172 | 36.969 | | 2.462 |
| B.7 | SPESE PER SERVIZI | 2.303.890 | 116.964 | 540.219 | 30.389 | 92.071 |
| B.8 | COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI | 1.412 | | 0 | | |
| B.9 | SPESE PER IL PERSONALE | 398.202 | 28.621 | 0 | 0 | 91.004 |
| <i>B.9a</i> | <i>Salari, stipendi e compensi</i> | | | | | <i>500</i> |
| <i>B.9a'</i> | <i>Spese per il personale comandato</i> | <i>398.202</i> | <i>28.621</i> | | | <i>88.163</i> |
| <i>B.9b</i> | <i>Oneri sociali</i> | | | | | <i>1.974</i> |
| <i>B.9c</i> | <i>Trattamento di fine rapporto</i> | | | | | |
| <i>B.9e</i> | <i>Altri costi</i> | | | | | <i>367</i> |

| | | | | | | |
|--|---|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| B.10 | AMMORTAM. E SVALUTAZIONI | 6.971 | 1.923 | 5.943 | 0 | 806 |
| B.10a | <i>Ammort. delle immobilizzazioni imm.</i> | 2.051 | 129 | 1.899 | | 363 |
| B.10b | <i>Ammort. delle immobilizzazioni materiali</i> | 4.920 | 1.794 | 4.044 | | 443 |
| B.10c | <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | | | | | |
| B.10d | <i>Svalut. dei crediti dell'attivo circolante</i> | | | | | 0 |
| B.11 | VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI | 170 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | <i>Rimanenze iniziali</i> | 2.071 | | | | |
| | <i>Rimanenze finali</i> | 1.901 | | | | |
| B.12 | ACCANTONAMENTI PER RISCHI | | | | | |
| B.13 | ALTRI ACCANTONAMENTI | | | | | |
| B.14 | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 14.381 | 1.721 | 1.750 | | 67.876 |
| B | TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 2.996.696 | 149.401 | 584.881 | 30.389 | 254.219 |
| DIFFERENZA TRA VALORE DELLA PRODUZIONE E COSTI DELLA PRODUZIONE | | -352.062 | -57.764 | -16.855 | -13.037 | 226.935 |
| C.15 | PROVENTI DA PARTECIPAZIONI | | | | | |
| C.16 | ALTRI PROVENTI FINANZIARI | 7 | 1 | 74 | 0 | 0 |
| C.16d | <i>proventi diversi dai precedenti</i> | 7 | 1 | 74 | | 0 |
| C.17 | INTER. PASS. E ALTRI ONERI FINAN. | 9.703 | 108 | 5.538 | 0 | 0 |
| C.17d | <i>altri oneri e interessi passivi</i> | 9.703 | 108 | 5.538 | 0 | 0 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA | | -9.696 | -107 | -5.464 | 0 | 0 |
| D.18 | RIVALUTAZIONI | | | | | |
| D.19 | SVALUTAZIONI | | | | | |
| RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E.20 | PROVENTI STRAORDINARI | | | | | |
| E.21 | ONERI STRAORDINARI | | | | | |
| PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | | -361.758 | -57.871 | -22.319 | -13.037 | 226.935 |

Principali dati economici

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

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazione |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ricavi netti | 3.298.964 | 1.987.074 | 1.311.890 |
| Incremento Imm. per lavori interni | 0 | 14.467 | -14.467 |
| Costi esterni | 3.482.127 | 1.995.105 | 1.487.022 |
| Valore aggiunto | -183.163 | 6.436 | -175.132 |
| Costo del lavoro | 5.343 | 4.241 | 1.102 |
| Personale comandato | 512.484 | 275.730 | 236.754 |
| Margine operativo lordo | -700.990 | -273.535 | -176.234 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 15.642 | 8.805 | 6.837 |

| | | | |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Risultato operativo | -716.632 | -282.340 | -183.071 |
| Proventi diversi | 503.838 | 300.485 | 203.353 |
| Proventi ed oneri finanziari | -15.267 | 86 | -15.353 |
| Risultato Ordinario | -228.061 | 18.231 | 4.929 |
| Componenti straordinarie | 0 | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte | -228.061 | 18.231 | 4.929 |
| Imposte sul reddito | 0 | 16.266 | -16.266 |
| Risultato netto | -228.061 | 1.965 | 21.195 |

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

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 | 30/06/2014 |
|-----------|------------|------------|------------|
| ROE netto | -1936,49% | 0,82% | -28,38% |
| ROE lordo | -1936,49% | 7,60% | -24,97% |
| ROI | -834,03% | 7,16% | -20,20% |
| ROS | -5,98% | 1,36% | -0,47% |

Principali dati patrimoniali

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

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazione |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| Rimanenze di magazzino | 1.518 | 2.071 | -553 |
| Crediti verso Clienti | 612.345 | 1.253.974 | -641.629 |
| Crediti verso Controllante | 1.388.377 | 1.830.698 | -442.321 |
| Altri crediti a breve | 227.688 | 220.334 | 7.354 |
| Liquidità | 232.824 | 286.971 | -54.147 |
| Ratei e risconti attivi | 3.750 | 4.442 | -692 |
| Attività d'esercizio a breve termine | 2.466.502 | 3.598.490 | -1.131.988 |
| Debiti verso fornitori | 1.906.911 | 3.024.207 | -1.117.296 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso Controllante | 496.099 | 345.113 | 150.986 |
| Altri debiti a breve | 77.408 | 15.915 | 61.493 |
| Ratei e risconti passivi | 30.679 | 26.855 | 3.824 |
| Passività d'esercizio a breve termine | 2.511.097 | 3.412.090 | -900.993 |
| Capitale circolante netto | -44.595 | 186.400 | -230.995 |
| Immobilizzazioni immateriali nette | 9.685 | 14.127 | -4.442 |
| Immobilizzazioni materiali nette | 46.483 | 39.108 | 7.375 |
| Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie | | | 0 |
| Crediti oltre l'esercizio | 13.941 | 13.941 | 0 |
| Attività d'esercizio a medio-lungo termine | 70.109 | 67.176 | 2.933 |
| CAPITALE INVESTITO | 25.514 | 253.576 | -228.062 |
| 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 | 13.738 | 13.738 | 0 |
| Passività a medio lungo termine | 13.738 | 13.738 | 0 |
| Patrimonio netto | 11.777 | 239.838 | -228.061 |
| FONTI DI FINANZIAMENTO DUREVOLI | 25.515 | 253.576 | -228.061 |

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:

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 | 30/06/2014 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| Margine di struttura primario | -58.332 | 172.662 | 122.034 |
| Margine di struttura secondario | -44.594 | 186.400 | 166.684 |
| Quoziente primario di struttura | 0,17 | 3,57 | 2,05 |
| Quoziente secondario di struttura | 0,36 | 3,77 | 2,44 |
| Quoziente di indebitamento | 214,39 | 14,28 | 13,32 |
| Liquidità secondaria | 0,98 | 1,05 | 1,05 |
| Liquidità primaria | 0,98 | 1,05 | 0,98 |
| Disponibilità | -44.595 | 186.400 | 166.683 |
| Tesoreria | -46.113 | 184.329 | -64.222 |

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2015, era la seguente (in Euro):

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazione |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Depositi bancari | 220.949 | 277.482 | -56.533 |
| Denaro e altri valori in cassa | 11.875 | 9.489 | 2.386 |
| Azioni proprie | | | |
| Disponibilità liquide ed azioni proprie | 232.824 | 286.971 | -54.147 |
| 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 | 232.824 | 286.971 | 143.173 |
| 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 |

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 2015 non si sono avuti infortuni a danno del personale o dei collaboratori della società

Investimenti

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

| Immobilizzazioni | Acquisizioni | Dismissioni |
|--|---------------------|--------------------|
| Terreni e fabbricati | 0,00 | 0,00 |
| Impianti e macchinari | 455,00 | 0,00 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 11.029,35 | 0,00 |
| Altri beni | 6.790,57 | 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.

Personale e Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente né direttamente, né indirettamente dalla gestione societaria; si evidenzia infine che nel corso del 2015

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 rinviare la perdita dell'esercizio al prossimo esercizio.

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

Capannori, lì 30 marzo 2016

L'Amministratore unico