

**CAPANNORI SERVIZI S.R.L. A SOCIO UNICO**

Società unipersonale

Sede in PIAZZA ALDO MORO 1 -55012 CAPANNORI (LU)

Capitale sociale Euro 200.000,00 I.V.

**Relazione sulla gestione del bilancio al 30/06/2014**

Egregio Socio,

il sottoscritto Amministratore Unico, nominato in data 28 luglio 2014, presenta il conto della gestione dell'esercizio chiuso al 30/06/2014, che riporta una perdita netta di Euro 67.515.

**Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

La Vostra Società è stata costituita per la gestione di alcuni servizi pubblici del Comune di Capannori: Farmacia comunale, Residenza Sanitaria Assistita di Marlia e relativo Centro semiresidenziale, Piscina comunale, Impianti Sportivi di Carraia e Civica Scuola di Musica.

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. si segnala che l'attività è stata svolta nella sede principale in Piazza Aldo Moro 1 - 55012 Capannori e nelle seguenti sedi secondarie:

*Residenza Sanitaria Assistita di Marlia e relativo Centro semiresidenziale*  
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)

*Farmacie*

- Centro - Piazza Aldo Moro 4/A - 55012 Capannori
- Nord - Viale Europa, 2/A int. 1 – 55012 Capannori

*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.

Ai sensi dell'art. 2364 C.C. così come richiamato dall'art. 2478 bis C.C. e dall'art. 26 dello Statuto sociale, si fa presente che l'organo amministrativo ha usufruito del maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale per la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio sulla base del fatto che era necessario individuare gli esatti e opportuni criteri di redazione dello stesso, in dipendenza della volontà del socio unico circa la proroga della scadenza della società, prevista per il 31.12.2014.

## 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. 62/63 Ospiti al mese su una ricettività di n. 64 posti letto che su base futura, vista la potenzialità recuperata per una diversa locazione del Cappellano, arriverà a garantire una ricettività massima complessiva di n. 66 posti letto.

La gestione dei ricoveri in collaborazione con il servizio Sociale dell'Ente Comune di Capannori ha determinato la sostituzione del turnover dei ricoveri in modo puntuale garantendo la copertura da n. 43 posti letto (anno 2013) a n. 46 posti dal 01 marzo 2014, per ricoveri ordinari a Bilancio comunale, nonché l'attivazione di n. 8 ricoveri privati da apposita graduatoria comunale, la cui gestione nella Struttura ha comportato l'accensione di contratti di ricovero che prevedono il versamento della relativa caparra fideiussoria.

La gestione dei 5 posti di sollievo a disposizione per i Comuni della Piana è stata pressoché costante e, per far fronte a momenti di particolare emergenza sollecitati dall'ASL 2 di Lucca, a condizione di presenza di ulteriori posti vuoti nella Struttura, la stessa ha dato la disponibilità di ulteriori due posti letto, mettendone complessivamente a disposizione n. 6/7 nei momenti di criticità verificatisi nel periodo luglio/settembre 2013.

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 circoscritti e 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 12/14 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 62/63 Ospiti non autosufficienti per la RSA e n. 12/14 per il Centro Diurno. L'organizzazione dei servizi è costantemente adeguata ai parametri riferiti all'utenza del momento.

#### **Rette di ricovero**

Nel corso dell'esercizio non hanno subito variazioni.

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

Si osserva al riguardo, 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 capitarla legge 20 a favore dei non autosufficienti**

La convenzione con l'ASL 2 per la prestazione di servizi in favore di persone non autosufficienti, rinnovata per l'anno 2012 (ancora in corso di definizione per gli anni successivi) ha garantito n. 47 quote giornaliere ordinarie. In aggiunta alle quote ordinarie si devono considerare anche n. 5 quote per i ricoveri di sollievo e n. 1 quote aggiuntiva "ad personam". 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 2013/14 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 entrambi le attività, le relative quote sanitarie, la Regione Toscana e di conseguenza l'ASL, continuano da diversi anni a non riconoscere gli aggiornamenti ISTAT.

#### **Vitto**

Il servizio di refezione è e sarà eseguito, anche da nuovo contratto di appalto, dalla Società Cir Food - Eudania di Firenze, che si avvale del Centro Cottura di Capannori. Continua con gradimento dell'utenza l'apertura ai familiari degli Ospiti della possibilità di fruizione 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.

### **Farmacie**

Nel corso dell'esercizio 2013/2014 è proseguito l'andamento negativo dell'intero settore della distribuzione del farmaco e degli altri prodotti a questo legati, para – farmaco, sanitari, dietetici ecc.

Per quanto riguarda il farmaco la causa è senz'altro dovuta dall'aumento della quota dei farmaci equivalenti dispensati e quindi alla progressiva diminuzione del valore medio di ogni singola ricetta. Sono inoltre aumentati i farmaci dispensati direttamente dalla struttura ospedaliera con la conseguente diminuzione del numero delle ricette evase dalle farmacie.

Per quanto riguarda tutti gli altri articoli bisogna sottolineare come il canale farmacia non sia più esclusivo, l'apertura delle parafarmacie, ma soprattutto l'interesse della grande distribuzione verso questi prodotti ha portato ad una riduzione di quote di mercato per il nostro settore.

Con l'inizio dell'esercizio sociale in esame, il socio unico, con la deliberazione del consiglio comunale n. 39 del 30.07.2013, ha individuato come nuova modalità di gestione delle farmacie comunali la concessione a soggetti terzi da individuare tramite l'espletamento di gara pubblica, chiedendo alla società di provvedere a gestire provvisoriamente il servizio farmaceutico e di collaborare, sulla base anche delle direttive impartite dall'ente, alla relativa cessione.

### **Piscina**

La stagione 2013-14 fino a novembre e' stata deficitaria nelle presenze registrate rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente; dal mese di dicembre l'impronta data all'organizzazione ha cominciato a dare buoni risultati registrando un aumento sensibile della soddisfazione della clientela misurata con incassi nettamente migliori rispetto all'anno precedente nello stesso periodo di competenza. E' stato recuperato il gap iniziale portando il saldo finale ad un incasso totale dell'anno migliore allo scorso anno.

Durante la stagione 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 e per gli amatori dall'ente di promozione sportiva ACSI.

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

La gestione oculata delle utenze, luce acqua e gas ha portato un considerevole risparmio, soprattutto nella gestione dei consumi di gas per circa il 15% in meno.

Importanti lavori di rimessa a norma e di conservazione della struttura sono stati eseguiti durante l'anno, tra cui:

- Rifacimento della fettuccia in acciaio perimetrale il soffitto contenente l'impianto elettrico.
- Intonaco e tinteggiatura delle parti esterne della piscina che erano in ampie parti completamente distrutte e quindi in condizioni non idonee al pubblico.
- Controllo e rifacimento delle guaine degli infissi sul piano vasca che facevano dispersione termica essendo completamente distrutte.
- Messa in sicurezza temporanea della "vela", la struttura sul tetto della piscina protettrice dell'impianto di areazione che rimane in larga parte irreparabilmente danneggiata così come altre importanti parti in legno a copertura della piscina. L'Ufficio tecnico e l'assessorato ai lavori pubblici è stato informato della gravità della situazione.

### **Impianti Sportivi**

Nell'anno 2013/2014 è continuato con il Consorzio di Cooperative Sociali So&Co il rapporto per l'affidamento dei servizi di riscossione dei corrispettivi; manutenzione ordinaria degli impianti; custodia e relazioni con il pubblico; supporto alla promozione delle attività sportive relativamente all'impianto sportivo di Carraia.

L'andamento dei corrispettivi manifesta una ulteriore flessione rispetto a quello dell'anno precedente confermando il trend negativo degli ultimi esercizi.

### **Scuola Civica di Musica**

La Scuola, pur mantenendo inalterato il proprio impianto organizzativo, ha subito un forte cambiamento inerente l'attuazione delle sue attività nel corso dell'anno sociale 2012/2013 quando, con un bando di gara, la Capannori Servizi S.r.l. (CS) ha affidato l'esecuzione dei corsi di musica e servizi accessori all'Associazione Scuola di Musica Sinfonia. Analogamente, nell'anno sociale 2013/2014, un successivo bando ha visto l'aggiudicazione alla medesima Associazione.

Per gli iscritti ai corsi individuali, è previsto un calendario annuale di 33 lezioni. È comunque possibile l'iscrizione in ogni momento dell'anno con il pagamento delle lezioni di cui si potrà effettivamente usufruire.

In casi di malattia lunga le lezioni possono essere sospese, ma devono comunque essere concluse entro la fine dell'anno scolastico. Molte attività non hanno una durata annuale, ma vengono strutturate nel corso dell'anno scolastico, e ad oggi non esiste una programmazione preliminare. Inoltre le iscrizioni, pur avendo il loro picco all'inizio dell'anno scolastico, solitamente presentano un ulteriore rilevante incremento tra gennaio e febbraio, oltre a quelle sparse nel corso dell'intera annualità. Quindi l'unico esame obiettivo cui fare riferimento è quello del numero totale di iscritti per quanto riguarda lo scorso anno, che sono stati 230.

I corsi obbligatori previsti dal bando rappresentano la struttura minima nella quale dovrebbe articolarsi una scuola di musica. A questi si aggiungono quelli proposti dall'aggiudicatario, arricchendo così l'offerta per l'utenza; in particolare sono stati realizzati i corsi di arpa e di sax, di musica d'insieme (per il settore classico, per il settore moderno e su "filastrocche e canzoni popolari").

## • **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 lo svolgimento delle "Fantasie d'estate" per 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 alla manutenzione ordinaria, straordinaria, alle utenze ed alla sicurezza dell'immobile, per un importo totale di € 245.339,42.

Stante la non corrispondenza da parte del proprietario degli importi dovuti, la società, attraverso specifiche note di sollecito pagamento, è riuscita ad ottenere il 20 di novembre il pagamento di € 187.575,22 e a concordare l'ulteriore liquidazione di € 47.437,25 entro la fine del mese corrente, nonché la liquidazione dei residui € 57.532,92 entro la fine dell'anno 2014.

Con riferimento al riconoscimento delle quote sanitarie da parte dell'Azienda USL 2 di Lucca, nel mese di agosto 2014 è stata stipulata da parte dell'Amministrazione Comunale la convenzione per le quote sanitarie con riferimento agli ospiti del Centro Diurno il Melograno. Nel corrente mese dovrebbe essere formalizzata anche l'altra convenzione per le quote sanitarie ospiti RSA, relativamente agli anni 2014 e 2015. Ciò comporterà, sulla base degli accordi sottoscritti, il pagamento dei relativi importi spettanti ad oggi alla scrivente società per un ammontare di circa € 600.000,00 per le fatture scadute ad oggi.

Si ricorda che è stata completata la sistemazione dei locali destinati all'appartamento di don Ilario (Cappellano della Struttura) con conseguente sistemazione dei locali liberatisi al settore B (ex appartamento del Parroco) che sono stati utilizzati per il pieno completamento dei posti letto dedicati agli Ospiti arrivando a n. 66 come Autorizzati.

### **Farmacie**

Il Comune di Capannori ha revocato alla Capannori Servizi gli affidamenti di gestione delle farmacie con efficacia dal 1/7/2014.

Il nuovo concessionario è risultato la società Farmacie Comunali di Lucca S.p.A.: con verbale di consegna provvisoria del 30 giugno 2014 l'amministrazione ha affidato all'impresa concessionaria il servizio di gestione delle due farmacie comunali dal 01 luglio 2014; il 4 del mese di luglio 2014 è stato formalizzato il contratto di cessione di beni e di subentro nei rapporti, ex art. 2112 c.c. ed art. 8.2 del Bando di gara, tra Capannori Servizi S.r.l. e Farmacie comunali S.p.A., avente per oggetto la cessione dei singoli cespiti individuati e quantificati da apposita perizia, nella misura del valore netto contabile come da inventario al 30.09.2013, da valorizzare esattamente al valore netto contabile alla data dell'effettiva cessione; la cessione delle rimanenze di magazzino; il subentro, ai sensi dell'art.2112 c.c. di Farmacie Comunali S.p.a. in tutti i rapporti di lavoro a tempo determinato facenti capo ai dipendenti addetti alla attività delle farmacie.

Con il corrente mese si è concretamente chiusa la cessione, comportando per la Capannori Servizi un'entrata a titolo di cespiti e delle rimanenze di magazzino di circa € 140.000,00 per la farmacia nord e di circa € 200.000,00 per la farmacia centro.

### **Piscina**

Dopo la chiusura dell'esercizio 2013/2014, si è registrata la continuazione del trend positivo dopo l'inversione di tendenza rispetto al 2012/2013.

- **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 parzialmente integrati i dati dei vari Ospiti presenti con le dovute verifiche anche per gli ingressi programmati in sede con il Punto Unico di Accesso dell'ASL; il processo ha trovato elementi comuni importanti con le varie Uffici preposti anche se attualmente non ancora pienamente implementato e definito a regime.

Con l'adozione ed attivazione della prima fase del programma Gestionale interno relativo alla "Cartella Ospiti" le informazioni ad esso collegate cominceranno ad essere gradualmente integrate nelle varie attività giornaliere svolte nei vari reparti, con i dati significativi che l'Azienda ASL 2 e la Regione programmano annualmente con specifiche normative.

L'attività ha preso quindi inizio dalla registrazione contestuale di tutte le presenze giornaliere degli Ospiti in R.S.A. e al Centro Diurno per 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.

E' stata definita ed adottata la procedura di gara di evidenza Pubblica 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 ai sensi del D.Lgs. 163/2006, DPR 207/2010, l.381/1991, l.328/2000, dpcm 30 marzo 2001 e delibera c.r.t. 199/2001; con una aspettativa di razionalizzazione e riduzione costi per circa 70/80 mila € annui.

Dovrà essere sottoscritto con l'Azienda ASL 2 un contratto di Uso della Struttura che dovrebbe comportare un aggravio dei costi intorno a circa 70 mila € annui (in corso di definizione) per il quale l'interlocutore principali rimane l'Ente Comune.

Sull'anno in corso, adottati tutti gli standard Regionali e completato il nuovo appartamento del Cappellano, sono stati attivati il massimo dei posti letto previsti dall'Autorizzazione al Funzionamento n. 184 del 18 luglio 1992. Ciò comporterà di poter avere una ricettività massima complessiva di n. 66 posti letto garantendo quindi una miglior risposta alle esigenze della Comunità.

Dal primo gennaio '15 dovremo inoltre contrattualizzare il nuovo appalto di fornitura per il vitto della R.S.A. e del Centro Diurno che sconterà un sensibile aggravio economico stimabile in circa il 28% pari a conseguenti 40 mila € annui.

Sull'argomento costi, merita una nota di attenzione il servizio farmaci che attualmente prevede, per tutti i farmaci a pagamento compreso i ticket, per tutti gli Ospiti, l'intero costo a completo carico della Struttura con un aggravio di circa 30 mila € annui; si osserva al riguardo che in altre Strutture, anche pubbliche, questi farmaci siano a carico delle rispettive famiglie come nei fatti avviene anche prima dei ricoveri in Struttura; con i Servizi Sociali del Comune potremmo eventualmente valutare criteri più selettivi ed in base alle valutazioni in possesso delle Pubbliche Amministrazioni, per casi con situazioni familiari veramente disagiate, potremmo quindi limitare a queste i soli acquisti.

In ultimo, non per importanza, si osserva che La Struttura si troverà comunque, anche per l'anno in corso, a "sollecitazioni" riguardanti l'effettive erogazioni delle quote sanitarie con riscontro alle dinamiche del turnover che non prevede automatismi certi e chiari.

**Piscina**

Per quanto riguarda l'evoluzione della gestione della piscina, ci sarà bisogno della revisione dei contenuti economici degli appalti, un adeguamento delle tariffe e magari degli ulteriori interventi con investimenti che permettano di risparmiare ulteriormente a livello di costo di riscaldamento.

E' opportuno sottolineare che la società è in fase conclusiva della procedura di acquisto e l'installazione di teli isotermici per la copertura delle vasche della piscina comunale.

Tale investimento di circa € 15.000,00, ci permetterà di abbattere i costi gestionali d'energia elettrica e di riscaldamento oltre a preservare la struttura natatoria dall'usura dell'umidità e dall'evaporazione dei prodotti chimici.

Con la copertura notturna in esame, dalle ore 22.00 alle ore 07.00, potremmo spegnere completamente

l'areazione e mantenere basso il tasso d'umidità causato dall'evaporazione, nonché la caldaia e mantenere costante la temperatura delle vasche, che protette dal telo danno una garanzia di perdita della temperatura di max. 0,4°, in inverno.

Si prevede una riduzione del fabbisogno termico di circa il 30% rispetto alla spesa sostenuta nell'esercizio 2013-2014 ammontante ad un valore di circa € 100.000,00 così per un risparmio di costo di energia pari a circa € 30.000,00 annui; una riduzione delle perdite d'acqua per evaporazione di circa 40 % rispetto alla spesa sostenuta nell'esercizio 2013-2014 ammontante ad un valore di circa € 10.000,00 così per un risparmio di costo di acqua pari a circa € 4.000,00 annui; come dell'uso di prodotti chimici di circa il 30% rispetto alla spesa sostenuta nell'esercizio 2013-2014 ammontante ad un valore di circa € 8.000,00 così per un risparmio di costo di prodotti pari a circa di € 2.000,00 annui; così per un risparmio di costi complessivo pari a circa € 36.000,00 annui.

### **IN GENERALE**

Con la proroga della durata del termine della società, che dovrebbe essere deliberata dall'assemblea "straordinaria" in data 23 dicembre 2014, la società sarà in grado di effettuare, già dalle prime settimane dell'anno nuovo, diverse "procedure di Gara di evidenza pubblica" per l'affidamento di diversi servizi (è già stata bandita la gara per l'affidamento dei servizi socio-assistenziali, cura e riabilitazione, alberghieri, attività di animazione ed assistenza sociale e integrativi con riferimento alla RSA e CENTRO DIURNO DI MARLIA, si provvederà a bandire la gara per l'affidamento del servizio di lavanderia; con riferimento alla PISCINA COMUNALE si provvederà per l'affidamento sia del servizio di esecuzione di corsi di nuoto, fitness, attività motorie – riabilitative e di altre attività praticabili all'interno dell'impianto sia del servizio di accoglienza e di assistenza bagnanti; nonché del servizio di comodato assistenza e forniture asciugacapelli e docce a tempo; l'affidamento del servizio di assistenza e programmazione software; l'affidamento del servizio di pulizia, ed infine alla gara per la locazione dello spazio adibito a bar-ristoro; relativamente alla CIVICA SCUOLA DI MUSICA si procederà per l'affidamento del servizio di esecuzione dei corsi di musica e servizi accessori da tenersi presso la scuola) che permetteranno alla società di operare una netta razionalizzazione e riduzione dei costi di affidamento di determinati servizi esterni, con miglioramenti sostanziali nei valori economici passivi e miglioramenti nella qualità e nell'efficienza dei servizi offerti soprattutto alle fasce della popolazione caratterizzate da minori disponibilità economiche.

### **NUOVI SERVIZI – POLO TECNOLOGICO**

Con la proroga della durata del termine, alla presente società, previa presentazione da parte dell'organo amministrativo di un idoneo e adeguato piano industriale di sviluppo e sostenibilità ad hoc, che elabori nuovi obiettivi, finalizzati a rilanciare la società con un nuovo ruolo per le imprese e per i cittadini, l'Amministrazione Comunale dovrebbero essere intenzionata ad affidare nuove funzioni strategiche per la realizzazione di servizi nell'ambito dell'innovazione rivolta al sistema economico locale, al lavoro, alla ricerca, anche in considerazione del ruolo che dovrà assumere il Polo Tecnologico come incubatore di global service per le imprese e per i cittadini non solo locali; con ulteriori servizi da svolgere in particolare quelli riguardanti le nuove tecnologie e nanotecnologie da svilupparsi appunto all'interno del "Polo Tecnologico di Segromigno", con conseguente gestione e coordinamento della struttura immobiliare e delle attrezzature presenti attualmente.

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

	CASA DI RIPOSO E CENTRO DIURNO	FARMACIA CENTRO	FARMACIA NORD	PISCINA	IMP. SPORTIVI	SCUOLA DI MUSICA	SEDE
	2013/2014	2013/2014	2013/2014	2013/2014	2013/2014	2013/2014	2013/2014
A.1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.798.085	809.180	445.938	487.493	35.101	77.512	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 lav.int.							
A.5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	128.567	8.658	101	24.001		5.168	7.927
A.5 CONTRIBUTI							470.000
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.926.652</b>	<b>817.838</b>	<b>446.039</b>	<b>511.495</b>	<b>35.101</b>	<b>82.680</b>	<b>477.927</b>
B.6 COSTI PER MATERIE DI CONSUMO E MERCI	237.506	634.395	292.416	43.918	580	180	1.325
B.7 SPESE PER SERVIZI	2.384.686	34.631	11.485	582.045	45.572	123.473	98.157
B.8 COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	8.173	356	20.470	157			
<b>B.9 SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>372.788</b>	<b>168.137</b>	<b>125.962</b>	<b>488</b>	<b>0</b>	<b>27.055</b>	<b>50.147</b>
B.9a <i>Salari, stipendi e compensi</i>		84.269	29.339			27.055	
B.9a' <i>Spese per il personale comandato</i>	372.788	49.018	89.724				49.915
B.9b <i>Oneri sociali</i>		26.447	6.899	488			231
B.9c <i>Trattamento di fine rapporto</i>		8.403					
B.9e <i>Oneri differiti personale comandato</i>							
<b>B.10 AMMORTAM. E SVALUTAZIONI</b>	<b>5.680</b>	<b>1.471</b>	<b>17.654</b>	<b>6.642</b>	<b>0</b>	<b>2.470</b>	<b>1.220</b>
B.10a <i>Ammort. delle immobilizzazioni imm.</i>	727	186	2.610	1.654		60	363
B.10b <i>Ammort. delle immobilizzazioni materiali</i>	4.953	1.285	15.044	4.987		2.410	857
B.10c <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>							
B.10d <i>Svalut. dei crediti dell'attivo circolante</i>							
<b>B.11 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI</b>	<b>325</b>	<b>4.734</b>	<b>18.037</b>	<b>1.731</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.11a <i>Rimanenze iniziali</i>	2.887	174.158	76.956	1.731	0	0	
B.11b <i>Rimanenze finali</i>	2.562	169.424	58.919	0			
B.12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI							
B.13 ALTRI ACCANTONAMENTI							
B.14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	6.583	7.463	5.963	6.058		1.103	3.565
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.015.742</b>	<b>851.187</b>	<b>491.987</b>	<b>641.037</b>	<b>46.152</b>	<b>154.282</b>	<b>154.414</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE DELLA PRODUZIONE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-89.090</b>	<b>-33.349</b>	<b>-45.949</b>	<b>-129.543</b>	<b>-11.051</b>	<b>-71.602</b>	<b>323.514</b>

	CASA DI RIPOSO E CENTRO DIURNO	FARMACIA CENTRO	FARMACIA NORD	PISCINA	IMP. SPORTIVI	SCUOLA DI MUSICA	SEDE
C.15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI							
C.16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	130	0	0	25	0	36	5
C.16a <i>da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>							
C.16b <i>da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</i>							
C.16c <i>da titoli iscritti nell'attivo circolante</i>							
C.16d <i>proventi diversi dai precedenti</i>	130	0	0	25	0	36	5
C.17 INTER. PASS. E ALTRI ONERI FINAN.	4	2.397	0	0	0	0	123
C.17a <i>da imprese controllate</i>							
C.17b <i>da imprese collegate</i>							
C.17c <i>da controllanti</i>							
C.17d <i>altri oneri e interessi passivi</i>	4	2.397		0	0	0	123
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>126</b>	<b>-2.397</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>35</b>	<b>-118</b>
D.18 RIVALUTAZIONI							
D.19 SVALUTAZIONI							
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E.20 PROVENTI STRAORDINARI							
E.21 ONERI STRAORDINARI							
<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-88.964</b>	<b>-35.746</b>	<b>-45.949</b>	<b>-129.517</b>	<b>-11.051</b>	<b>-71.566</b>	<b>323.396</b>

### Principali dati economici

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

	30/06/2014	30/06/2013	Variazione
Ricavi netti	4.653.310	4.593.015	60.295
Costi esterni	4.574.745	4.385.311	189.434
<b>Valore aggiunto</b>	<b>78.565</b>	<b>207.704</b>	<b>-129.139</b>
Costo del lavoro	744.575	719.124	25.451
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>-666.010</b>	<b>-511.420</b>	<b>-154.590</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	35.137	77.228	-42.091
<b>Risultato operativo</b>	<b>-701.147</b>	<b>-588.648</b>	<b>-112.499</b>
Proventi diversi	644.079	617.389	26.690
Proventi ed oneri finanziari	-2.329	133	-2.462
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>-59.397</b>	<b>28.874</b>	<b>-88.271</b>
Componenti straordinarie	0	-2.552	2.552
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>-59.397</b>	<b>26.322</b>	<b>-85.719</b>
Imposte sul reddito	8.118	23.276	-15.158
<b>Risultato netto</b>	<b>-67.515</b>	<b>3.046</b>	<b>-70.561</b>



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

	30/06/2014	30/06/2013	30/06/2012
ROE netto	-28,38%	1,00%	0,55%
ROE lordo	-24,97%	8,62%	-5,25%
ROI	-20,20%	9,22%	1,84%
ROS	-0,47%	2,31%	1,26%

### Principali dati patrimoniali

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

	30/06/2014	30/06/2013	Variazione
Rimanenze di magazzino	230.905	255.732	-24.827
Crediti verso Clienti	1.648.433	1.263.985	384.448
Altri crediti a breve	1.358.273	2.291.459	-933.186
Liquidità	143.798	196.270	-52.472
Ratei e risconti attivi	6.949	15.646	-8.697
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>3.388.358</b>	<b>4.023.092</b>	<b>-634.734</b>
Debiti verso fornitori	2.792.658	3.084.116	-291.458
Acconti	216.213	16.387	199.826
Debiti tributari e previdenziali	45.141	38.639	6.502
Altri debiti a breve	126.875	658.028	-531.153
Ratei e risconti passivi	40.788	36.935	3.853
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>3.221.675</b>	<b>3.834.105</b>	<b>-612.430</b>
<b>Capitale circolante netto</b>	<b>166.683</b>	<b>188.987</b>	<b>-22.304</b>
Immobilizzazioni immateriali nette	10.098	13.658	-3.560
Immobilizzazioni materiali nette	86.681	109.241	-22.560
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			0
Crediti oltre l'esercizio	19.061		19.061
<b>Attività d'esercizio a medio-lungo termine</b>	<b>115.840</b>	<b>122.899</b>	<b>-7.059</b>
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>282.523</b>	<b>311.886</b>	<b>-29.363</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro sub.	10.778	6.498	4.280
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			0
Altre passività a medio e lungo termine	33.872		33.872
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>44.650</b>	<b>6.498</b>	<b>38.152</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>237.873</b>	<b>305.388</b>	<b>-67.515</b>
<b>FONTI DI FINANZIAMENTO DUREVOLI</b>	<b>282.523</b>	<b>311.886</b>	<b>-29.363</b>

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:

	30/06/2014	30/06/2013	30/06/2012
Margine di struttura primario	122.033	182.489	141.299
Margine di struttura secondario	166.683	188.987	148.540
Quoziente primario di struttura	2,05	2,48	1,88
Quoziente secondario di struttura	2,44	2,54	1,92
Quoziente di indebitamento	13,73	12,58	10,77
Liquidità secondaria	1,05	1,05	1,05
Liquidità primaria	0,98	0,98	0,98
Disponibilità	166.683	188.987	148.540
Tesoreria	-64.222	-66.745	-68.838

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 30/06/2014, era la seguente (in Euro):

	30/06/2014	30/06/2013	Variazione
Depositi bancari	124.430	177.930	-53.500
Denaro e altri valori in cassa	19.368	18.340	1.028
Azioni proprie			
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>143.798</b>	<b>196.270</b>	<b>-52.472</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
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			
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>			
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>143.798</b>	<b>196.270</b>	<b>-52.472</b>
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			
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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, a novembre 2013 si è verificato un infortunio e più precisamente ad un dipendente comunale assegnato al Centro Diurno Il Melograno di Marlia.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente.

## Investimenti

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

<b>Immobilizzazioni</b>	<b>Acquisizioni dell'esercizio</b>
Terreni e fabbricati	0,00
Impianti e macchinari	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	4.486,66
Altri beni	2.547,88

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 dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare segnaliamo che il Documento Programmatico sulla Sicurezza, aggiornato, è depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile.

## **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.

## **Durata esercizio sociale**

L'assemblea "straordinaria" di modifica Statutaria in relazione alla scadenza della durata della società, che dovrebbe tenersi in data 23 dicembre 2014, dovrebbe altresì deliberare la variazione dei termini della durata dell'esercizio sociale dal 30 trenta giugno di ogni anno al trentuno dicembre di ogni anno, facendo coincidere l'esercizio sociale, con l'anno solare.

Tale variazione comporterà la necessità di presentare e approvare un bilancio "di raccordo" dall'uno luglio duemila quattordici al trentuno dicembre duemila quattordici; quindi la società andrà regolarmente "a regime" dall'uno gennaio duemila quindici al trentuno dicembre duemila quindici.

Tale variazione deriva anche dalla necessità del socio unico, secondo la produzione normativa più recente, di adempiere ad un'accentuazione dei controlli circa l'efficacia, l'efficienza e l'economicità degli organismi gestionali esterni all'Ente locale favorendo l'impiego da parte della pubblica amministrazione di idonei strumenti di corporate governance, quali la redazione del bilancio di gruppo ed il rafforzamento dei controlli sulle società partecipate attraverso apposite strutture organizzative interne. Invero secondo i nuovi *D.lgs. 31/05/2011, n. 91 e del 30/06/2011, n. 118, e in particolare il DPCM 28 dicembre 2011* si è avviato per gli enti locali un periodo di sperimentazione per la redazione del bilancio consolidato del gruppo pubblico locale, che, di fatto, richiede notevole impegno per superare le difficoltà che si incontreranno e richiede quanto meno un'armonizzazione degli esercizi sociali delle partecipate rispetto all'esercizio finanziario del socio ente pubblico.

**Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone all'assemblea di coprire la perdita dell'esercizio 2013/2014 mediante utilizzo parziale dei fondi di riserva disponibili presenti nel Patrimonio Netto della Società.

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

Capannori, li 23 novembre 2014

L'Amministratore unico.  
Moreno Pagnini