

CAPANNORI SERVIZI S.R.L. A SOCIO UNICO

Società uni personale

Sede in VIA DEL PARCO N.5 - 55012 MARLIA - CAPANNORI (LU)
Capitale sociale Euro 200.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2018

Egregio Socio,

il sottoscritto Presidente del Consiglio di Amministrazione presenta il conto della gestione dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che riporta un risultato netto positivo di € 813.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società è stata costituita per la gestione di alcuni servizi pubblici del Comune di Capannori, individuabili, nella Residenza Sanitaria Assistita di Marlia e relativo Centro Diurno, nella piscina comunale.

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 del Parco 5 Marlia – 55012 Capannori (LU) e nella seguente sede secondaria:

Piscina

Via della Piscina– 55012 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. - CENTRO DIURNO DI MARLIA

Attività

Nella Residenza Sanitaria Assistenziale si è concretizzata una media statistica di n. 64,9 ospiti al mese su una ricettività di n. 66 posti letto.

La gestione dei ricoveri, con riscontro alla Lista Unica dei ricoveri in regime di libera scelta, in collaborazione con l'ASL e i vari servizi Sociali dei rispettivi Enti Comunali, non ha determinato la puntuale sostituzione del turnover dei ricoveri, con la conseguente mancata copertura di una parte dei posti letto di Struttura e un

comprensibile aggravio economico per mancate quote sociali e sanitarie compensate in buona parte con ricoveri privatistici.

Si è infatti registrata una media mensile di n. 4 ricoveri privati la cui gestione, per la Struttura R.S.A, ha comportato l'accensione di specifici contratti di ricovero con introiti economici a € 85,00 gg fino al 30/04/18 per arrivare a parificarli a € 105,82, corrispondenti alla retta Sociale e alla retta Sanitaria, a partire dal 01/05/2018.

La gestione dei posti di Sollievo, a disposizione per i Comuni della Piana, è diventata di carattere "straordinario" con ingressi eccezionali e determinati esclusivamente dall'ASL di Lucca.

Per il Centro Diurno, si è verificato un modesto incremento a n. 14 presenze medie rispetto all'esercizio precedente, determinato da un incremento di inserimenti privati nonostante modesta riduzione degli inserimenti di sollievo.

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 cui al Decreto del Presidente Regionale n. 2/R del 9/1/2018, ed è stata organizzata sulla media di 64,9 ospiti non autosufficienti per la RSA e n. 14 per il Centro Diurno. L'organizzazione dei servizi è costantemente adeguata ai parametri riferiti all'utenza del momento.

Rette di ricovero

In ambito privatistico, come già evidenziato, (parte privata senza valutazione UVM) con Deliberazione dell'Assemblea dei Soci della Capannori Servizi del 19/04/2018 - verbale n. 44, la quota sociale è stata adeguata ad € 105,82 come sommatoria delle 2 rette (Sanitaria e Sociale) dal 01/05/2018.

In ambito di quota sociale, la Società Capannori Servizi, ha mantenuto l'importo della retta a € 53.50 giornalieri come indicato nell'Accordo Regionale di Ospitalità.

Quota Sanitaria pro-capite a favore dei non autosufficienti

La convenzione di cui all'Accordo Regionale, non ha garantito la puntuale turnazione causando ritardi e quindi giornate posti letto non coperti se non con rette private limitate.

Detto Accordo Regionale, entrato in vigore a far data dal 01/01/2017, di cui alla L.R. n. 82/2009 e Delibera Regionale n. 398 /2015 meglio caratterizzato dal concetto della "Libera Scelta" non ha di fatto garantito e tutelato l'enorme attesa che la stessa lista unica evidenza e riconosce ai Cittadini inseriti.

Nel centro Diurno, la convenzione con l'ASL per la prestazione di servizi in favore dei non autosufficienti si è concretizzata, per il periodo considerato, su n. 7/8 quote sanitarie 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.

Come fatto di rilievo si conferma la diversa fatturazione della quota sociale che viene determinata distinguendo l'importo a carico dei rispettivi comuni da quella a carico dei rispettivi Ospiti.

Farmaci non mutuabili

Per i farmaci non mutuabili, si è evidenziato il determinante impegno a continuare a garantirne il corretto approvvigionamento giornaliero fatto direttamente dalla Struttura, fermo restando, con decorrenza gennaio 2018, la relativa copertura economica a carico degli utenti.

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 con il servizio Buoni Pasto a pagamento.

Il menù giornaliero e stagionale è approvato 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

Il 2018 è stato caratterizzato per lunghi periodi dalla cantierizzazione della struttura, nella prima parte dell'anno per il rifacimento della veletta esterna lato vetrate e restyling delle travi dallo stesso lato.

Durante l'estate i lavori hanno interessato la parte interna, nello specifico spogliatoi e l'atrio di ingresso con il rifacimento dei vari impianti elettrici, con conseguente chiusura prolungata della struttura da metà luglio a metà settembre.

Inoltre per le verifiche strutturali nei mesi di marzo ed aprile sono state fatte perforazioni nei muri che ha generato oltre la chiusura nei giorni di intervento lavori di pulizia straordinaria per il ripristino delle condizioni di agibilità.

Le presenze medie sono state di circa 1400/1500 abbonamenti mensili divisi in circa 600 bambini e 900 adulti tra nuoto e attività di fitness. Ovviamente visti i giorni di chiusura anche il fatturato complessivo ne ha risentito.

Durante il 2018 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.

Gli appalti hanno dato riscontri positivi sia dal punto di vista organizzativo per la buona riuscita dei servizi, che dal punto di vista economico, con costi perfettamente in linea con le aspettative ed i piani stabiliti. Per ultimo ma non meno importante, l'aspetto della sinergia tra le varie ditte appaltate che ha permesso migliori risultati organizzativi.

Si è cercato ancora di perseguire una politica di contenimento dei costi sulle utenze e massima flessibilità sui costi di gestione ove possibile.

I teli termici per la copertura notturna delle vasche hanno funzionato perfettamente ed hanno permesso 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.

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.

I protocolli di intervento per la legionella sono stati adottati come da manuale di autocontrollo.

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.
- Sostituzione di parti idrauliche sanitarie vetuste al pubblico e nell'impianto termoidraulico.
- Manutenzione continua delle attrezzature sportive.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

R.S.A. - 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 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 collegate determinano una costante interattività fra le diverse attività giornaliere svolte nei vari reparti, con ragguglio ai dati significativi che l'Azienda ASL nordovest e la Regione, programmano annualmente con specifiche normative.

L'attività ha permesso le registrazioni contestuali delle presenze giornaliere degli Ospiti in R.S.A. e al Centro Diurno, garantendo un'attivazione immediata delle verifiche in merito alle comunicazioni alla Prefettura e alle conseguenti elaborazioni mensili delle fatturazioni, apportando quindi sensibili riduzioni di tempo, eliminando in molti contesti l'uso della carta e riducendo al minimo i margini di errore.

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.

Da segnalare possibili difficoltà ricettive nel secondo semestre 2019, se verranno attivati alcuni interventi strutturali sui specifici ambiti di alcuni reparti, dovuti ad un costante adeguamento alle normative di riscontro in tema di prevenzione incendi.

E' stato avviato alla fine del 2018 e proseguito per l'anno 2019, un percorso di analisi dei costi aziendali e revisione dei prezzi delle forniture, che ha contribuito a ridurre i costi dei presidi di assorbimento oltre che della lavanderia, farmacia, manutenzioni antincendio, ecc...

PISCINA

Continuano delle criticità tra cui ci sono necessità impellenti:

- rifacimento della c.d. "vela" a copertura degli impianti riscaldamento e aeraulici;
- manutenzione della parte a nord della copertura;
- rifacimento della fettuccia metallica a cornice del tetto;
- Sostituzione di varie lampade a led sul soffitto della vasca che si stanno esaurendo avendo raggiunto il loro numero di ore di vita.
- Rifacimento del magazzino per lo stoccaggio dei prodotti chimici.

Il trend delle presenze è sostanzialmente stabile nel primo trimestre 2019 confermando il favore accordatosi dalla clientela, dati rilevati con il controllo delle presenze giornaliere e dagli incassi giornalieri.

Dal punto di vista economico la gestione lascia bene sperare in un risultato positivo.

Prospettive e andamento presumibile dell'attività societaria

La Capannori Servizi, nell'ottica di un percorso di riorganizzazione gestionale dei servizi affidati, con l'insediamento della nuova governance societaria nel mese di Settembre 2018 ha intrapreso un'analisi del modello gestionale ed importanti e significativi cambiamenti sono attesi.

Il nuovo assetto, così come definito, ha comportato innanzitutto una riorganizzazione dell'organico societario, per perseguire anche un processo di efficientamento della struttura gestionale, nonché un contenimento dei costi di funzionamento.

La società, allo scopo di contribuire ad un "*processo virtuoso di sviluppo e affinamento del servizio di residenzialità, in termini di massima appropriatezza e di massima sostenibilità*" (cfr. deliberazioni g.m. n. 218 del 21.09.2017 e n. 1 del 03.01.2018), ha dovuto procedere necessariamente ad un rinnovamento della propria struttura organizzativa e del proprio organigramma.

Il personale gestionale - amministrativo della RSA e del C.D, è stato affiancato, dal 22 Ottobre 2018, da una Direzione Generale, specializzata in materia sociosanitaria: ciò al fine di garantire il giusto apporto ai percorsi di ottimizzazione e di revisione del modello organizzativo RSA ed allo scopo di realizzare una integrazione sociosanitaria ed una implementazione di forme di co-programmazione e di co-progettazione nella gestione dei servizi in questione.

La società, nell'immediato, al fine di rendere costantemente funzionale la gestione del servizio di residenzialità ed allo scopo di garantirne comunque un efficientamento, ha individuato ed applicato una riduzione dei costi, che comporterà una ottimizzazione dei risultati ed al contempo focalizzato un cambiamento in aumento della quota a carico degli ospiti c.d. "privati" in RSA, adeguandola ai costi socio sanitari effettivi sostenuti dalla struttura e in allineamento ai "prezzi" di mercato. L'importo previsto è complessivamente pari a 105,82 €, si prevede che ciò possa incidere positivamente sui ricavi.

Andamento economico della società.

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

A	VALORE DELLA PRODUZIONE	PISCINA	CASA DI RIPOSO	CENTRO DIURNO	SCUOLA CIVICA DI MUSICA	SEDE	TOTALE
A1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 482.955	€ 2.490.284	€ 221.628		€ 0	€ 3.194.867
A5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 14.997	€ 4.810	€ 0	€ 3.217	€ 2.769	€ 25.793
	CONTRIBUTI		€ 2.500			€ 800.000	€ 802.500
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 497.952	€ 2.497.594	€ 221.628	€ 3.217	€ 802.769	€ 4.023.160
B	COSTI DELLA PRODUZIONE						
B6	COSTI PER MATERIE DI CONSUMO E MERCI	€ 26.099	€ 261.815	€ 21.982	€ 0	€ 374	€ 310.270
B7	SPESE PER SERVIZI	€ 480.090	€ 2.409.172	€ 264.797	€ 0	€ 128.668	€ 3.282.727
B8	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI		€ 448	€ 1.611			€ 2.059
B9	SPESE PER IL PERSONALE						
B9 a	SALARI E STIPENDI					€ 15.292	€ 15.292
B9 b	ONERI SOCIALI					€ 4.805	€ 4.805
B9 c	TRATTAMENTI DI FINE RAPPORTO					€ 810	€ 810
B9 e	ALTRI COSTI DEL PERSONALE		€ 239			€ 1.454	€ 1.693
	TOTALE COSTI DEL PERSONALE						€ 22.600
B10	AMMORTAM. E SVALUTAZIONI						
B10 a	AMMORTAM. IMMOB. IMMATERIALI	€ 3.606	€ 3.986		€ 69	€ 380	€ 8.041
B10 b	AMMORTAM. IMMOB. MATERIALI	€ 3.953	€ 16.885	€ 800	€ 0	€ 708	€ 22.346
B10 d	SVAL.CRED.ATT.CIRC.E DISP.LIQ.					€ 7.205	€ 7.205
	TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI						€ 37.592
B 11	VARIAZIONE RIMANENZE MATERIE PRIME		-€ 5.121				-€ 5.121
B 14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 13.471	€ 322.164	€ 20	€ 6.759	€ 3.266	€ 345.680
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 527.219	€ 3.009.588	€ 289.211	€ 6.828	€ 162.963	€ 3.995.808
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	-€ 29.266	-€ 511.994	-€ 67.583	-€ 3.611	€ 639.806	€ 27.352
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
C 16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI						
C 16 d	PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI						
	ALTRI	€ 12	€ 8			€ 498	€ 518
C 17	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI						
	ALTRI	€ 51					€ 51
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€ 40	€ 8	€ 0	€ 0	€ 498	€ 467
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 29.306	-€ 511.985	-€ 67.583	-€ 3.611	€ 640.304	€ 27.819

Principali dati economici.

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

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Ricavi netti	3.194.867	3.367.759	-172.892
Incremento Imm. Per lavori interni	0	0	0
Proventi diversi	828.293	784.433	43.860
Costi esterni	3.634.711	3.746.653	-111.942
Valore Aggiunto	388.449	405.539	-17.090
Costo del lavoro	22.600	1.619	20.981
Personale comandato	300.905	355.302	-54.397
Margine Operativo Lordo	64.944	48.618	16.326
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	37.592	35.580	2.012
Risultato Operativo	27.352	13.038	14.314
Proventi e oneri finanziari	467	28	439
Risultato Ordinario	27.819	13.066	14.753
Componenti straordinarie	0	0	0
Risultato prima delle imposte	27.819	13.066	14.753
Imposte sul reddito	27.006	5.085	21.921
Risultato netto	813	7.981	-7.168

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

	31/12/2018	31/12/2017
ROE netto	0,38%	3,73%
ROE lordo	12,94%	6,10%
ROI	11,00%	5,24%
ROS	0,85%	0,39%

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Rimanenze di magazzino	5.960	840	5.120

Crediti	2.332.845	2.422.920	-90.075
Liquidità	398.509	530.721	-132.212
Ratei e risconti attivi	1.795	2.465	-670
Attività d'esercizio a breve termine	2.739.109	2.956.946	-217.837
Debiti Entro l'esercizio	2.529.271	2.807.750	-278.479
Ratei e risconti passivi	59.984	2.260	57.724
Passività d'esercizio a breve termine	2.589.255	2.810.010	-220.755
Capitale Circolante Netto	149.854	146.936	2.918
Immobilizzazioni immateriali nette	17.733	9.210	8.523
Immobilizzazioni materiali nette	71.512	78.950	-7.438
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	13.689	13.941	-252
Capitale immobilizzato	102.934	102.101	833
Capitale Investito	252.788	249.037	3.751
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	810	0	810
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	0	0	0
Altre passività a medio e lungo termine	37.075	34.946	2.129
Passività a medio lungo termine	37.885	34.946	2.939
Patrimonio netto	214.903	214.090	813
Fonti di Finanziamento Durevoli	252.788	249.037	3.751

A migliore descrizione della solidità patrimoniale e della liquidità della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente:

	31/12/2018	31/12/2017
Margine primario di struttura	111.969	111.990
Quoziente primario di struttura	2,09	2,10
Margine secondario di struttura	149.854	146.936
Quoziente secondario di struttura	2,46	2,44
Quoziente di indebitamento	12,22	13,29
Liquidità primaria	1,06	1,05
Liquidità secondaria	1,06	1,05
Disponibilità	149.854	146.936

Tesoreria	143.894	146.096
-----------	---------	---------

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2018, era la seguente (in Euro):

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Depositi bancari	393.513	528.937	- 135.424
Denaro e altri valori in cassa	4.996	1.784	3.212
Azioni proprie	0	0	
Disponibilità liquide ed azioni proprie	398.509	530.721	-132.212
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
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	398.509	530.721	-132.212
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 due anni", allegato anch'esso 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.

La società ha comunque valutato il rischio di crisi aziendale individuando e monitorando una serie di indicatori in grado di segnalare l'eventuale crisi aziendale e consentire all'organo amministrativo di affrontare e risolvere le criticità emerse, mediante l'adozione di provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, correggere gli effetti ed eliminare le cause.

In relazione ad ogni indicatore è stata individuata una "soglia di allarme" in presenza della quale è necessario intervenire come sopra indicato. La "soglia di allarme" consiste infatti in una situazione di superamento dei parametri fisiologici di normale andamento aziendale, tali da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della società.

Si ha una "soglia di allarme" qualora si verificano almeno due delle seguenti condizioni:

- la gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi, con incidenza in misura pari o superiore al 10% del valore della produzione;
- le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in misura superiore al 30%;
- la relazione redatta dal revisore legale o dal collegio sindacale rappresenti dubbi di continuità aziendale;
- l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore ad 1 in misura superiore al 50%;
- peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari sul fatturato, superiore al 10%.

Si riportano di seguito i valori dei suddetti indicatori da cui emerge che non si è verificato il raggiungimento di alcuna soglia di allarme.

DESCRIZIONE	FORMULA	2018	2017	2016
Gestione operativa	Risultato operativo/valore della produzione	-	-	-
	di cui risultato operativo A-B	27.352	13.038	257.363
Risultato d'esercizio/PN	Somma algebrica risultato d'esercizio ultimi tre anni/PN	-	-	-
	di cui risultato di esercizio	813	7.981	194.542
Revisore legale o collegio sindacale	Relazione con dubbi sulla continuità aziendale		NO	NO
Indice di struttura finanziaria	(PN + debiti a medio e lungo termine)/ attivo immobilizzato	2,46	2,44	1,48
Peso oneri finanziari	Oneri finanziari / fatturato	0,0016%	0,0127%	0,0000%

La società attraverso il proprio consulente aziendale è dotata di strumenti di pianificazione e controllo in termini economici e patrimoniali, mentre da un punto di vista finanziario la situazione è costantemente monitorata attraverso attività di tesoreria interna. La suddetta attività di pianificazione e controllo, con il supporto del consulente esterno, con l'ingresso della nuova governance societaria, ha considerevolmente intensificato il controllo e la pianificazione delle attività. Nel corso del 2019 le suddette attività verranno svolte quasi esclusivamente all'interno della società senza ricorrere ad ulteriori consulenti.

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.

Maggior termine approvazione del bilancio ai sensi dell'art. 2364 del codice civile

Con la delibera n.3 del 19/12/2018 è stato richiesto ed ottenuto un contributo ordinario in conto esercizio da parte del socio unico Comune di Capannori. Ai sensi dell'art. 1 commi 125-129 della L. 124/2017, il quale richiede alle imprese "che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere" dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti a queste equiparati di pubblicare tali importi quando l'ammontare complessivo non sia inferiore a 10.000 euro nella Nota integrativa del bilancio di esercizio e, se predisposto, del bilancio consolidato. Pertanto, nelle more che il legislatore desse indicazioni più precise, il Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'art. 2364 comma 2 del Codice Civile ha preso la decisione di usufruire della previsione normativa testè citata, la suddetta decisione ha natura meramente occasionale.

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 scadenzario degli incassi e pagamenti e pertanto è in grado di pianificare i flussi finanziari. Il tempo medio di pagamento dei fornitori nel corso del 2018 è stato di 150 giorni.

Rischio di mercato

Non esiste un rischio di mercato rilevante.

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 di destinare l'Utile di esercizio, previo accantonamento a Riserva legale di quanto prescritto dal Codice civile, a copertura delle Perdite a nuovo e per il residuo rimanente a Riserva Straordinaria.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Capannori 20 Giugno 2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Pierangelo Paoli