

## CAPANNORI SERVIZI SRL

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI CAPANNORI

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

### Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2019

Egregio Socio

il sottoscritto Presidente del Consiglio di Amministrazione presenta il conto della gestione dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che riporta un risultato netto positivo di € 2.808,81.

#### 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 e nella piscina comunale.

La società svolge la propria attività con lo scopo di mantenere i livelli di assistenza precedentemente assicurati dall'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. e Centro Diurno di Marlia

##### Attività

Nella Residenza Sanitaria Assistenziale si è concretizzata una media statistica di n. 65,4 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 una puntuale sostituzione del turnover dei ricoveri Pubblici.

Si è confermata l'attivazione di n. 12 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.

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

Per il Centro Diurno, si è verificato nell'insieme un calo delle presenze rispetto all'esercizio precedente, dovuto alla diminuzione dei ricoveri 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 decremento generale sulla ricettività, con presenze medie di n. 13/14 utenti giornalieri.

#### **Dotazione di personale.**

La dotazione del personale di assistenza nel complesso, sia per quanto attiene la R.S.A che il Centro Diurno, è stata costantemente monitorata sulla base dei parametri regionali di legge, ed è stata organizzata sulla media di 64/65 Ospiti non autosufficienti per la RSA e n. 13/14 per il Centro Diurno. L'organizzazione dei servizi è costantemente adeguata ai parametri riferiti all'utenza del momento.

#### **Rette di ricovero**

In ambito privatistico, (parte privata senza valutazione UVM) con Delibera del Consiglio di Amministrazione del 13/09/2019, la quota sociale ha subito dal 01/11/2019 un incremento giornaliero da euro 105,82 ad euro 106,42 giornalieri.

#### **Quota Sanitaria pro-capite a favore dei non autosufficienti**

La convenzione con l'ASL Toscana nord ovest per la prestazione di servizi in favore di persone non autosufficienti, rinnovata per gli anni 2017/2019 ha garantito n. 55/56 quote giornaliere ordinarie. In aggiunta alle quote ordinarie si devono considerare anche n. 3 quote aggiuntive "ad personam" di cui una con l'ASL di Crotone e n. 2 con la Zona Distretto Valle del Serchio. Come detto, restano così esclusi dal beneficio della quota Sanitaria gli Ospiti "Privati", ammessi nel periodo di esercizio a totale loro carico.

Detta Convenzione è insita nell'accordo Regionale di cui alla L.R. n. 82/2009 e Delibera Regionale n. 398 / 2015 meglio caratterizzato dal concetto della "Libera Scelta".

Nel centro Diurno, la convenzione con l'ASL anno 2019 per la prestazione di servizi in favore dei non autosufficienti si è confermata, per il periodo considerato, su n. 7/8 quote capitarie giornaliere, oltre una media di 3-4 quote destinate alla presenza degli inserimenti di sollievo.

Per le quote sanitarie relative ad entrambe le attività, la Regione Toscana e di conseguenza l'Asl, ha riconosciuto un aggiornamento ISTAT di € 0,40 e €. 0,60 delle tariffe giornaliere rispettivamente per il Centro Diurno e la R.S.A.

#### **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 singoli buoni o di carnet di n. 5 buoni pasto. Il costo del buono pasto ha subito una modifica passando da €. 4,50 ad €. 6,00 dal 01/10/2019, previo rilascio di fattura di vendita all'acquirente. Continua ad essere attuato il menù giornaliero e stagionale che è stato 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.

#### **Ospedalino Cure Intermedie di Marlia**

##### **Attività**

Dal primo di dicembre 2019 abbiamo preso in attività diretta di gestione il reparto delle Cure Intermedie con n. 14 posti letto di degenza con un introito di € 119,00 il giorno della retta di assistenza.

L'attività si è caratterizzata in continuità, avendo mantenuto in appalto la stessa Cooperativa presente anche in Struttura.

Nella Reparto di Cure Intermedie si è concretizzata una prima media statistica di n. 12/13 Pazienti mese su una ricettività di n. 14 posti letto.

La gestione dei ricoveri, è in collaborazione con il servizio COAD di ASL che provvede alla segnalazione di ogni ingresso e conseguente durata del ricovero.

#### **Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio**

##### **R.S.A. e Centro Diurno di Marlia**

Dopo un normale svolgimento di tutte le attività di Struttura, compreso l'organizzazione di attività di animazione proprie del periodo Natalizio, queste hanno poi subito un drastico ripensamento dovuto al susseguirsi dei vari *Dpcm* del Presidente del Consiglio dei Ministri, delle Ordinanze Regionali e delle Linee Guida di ASL sul diffondersi dei contagi dovuti al COVID-19.

La Struttura ha quindi dovuto rivedere anche tutte le proprie attività d'Istituto iniziando a limitare gli inserimenti di nuovi Ospiti in R.S.A. e procedendo dal 12 di marzo alla completa chiusura del Cento Diurno. Detto contesto ha coinvolto anche il Reparto di Cure Intermedie che è rimasto attivo con tutte le precauzioni del caso con parziali limitazioni ai nuovi ricoveri.

In relazione all'uso promiscuo dell'immobile di proprietà dell'Azienda USL 2 di Lucca, denominato "Casa della Salute di Marlia", la Capannori Servizi emette periodicamente, 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 15) si registrano graduali miglioramenti sui tempi di pagamento e conseguente maggiore regolarità nei flussi di cassa.

## **Andamento presumibile dell'attività.**

### **R.S.A. - Centro Diurno – Cure Intermedie Marlia**

Con l'Accreditamento Regionale della Struttura, ai sensi della L.R. 49/2010, oltre alle previste verifiche annuali degli indicatori di riferimento e la definitiva attivazione anche del 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 determinano una costante interattività fra le diverse attività giornaliere svolte nei vari reparti, con ragguaglio ai dati significativi che l'Azienda ASL 2 e la Regione programmano annualmente con specifiche normative.

L'attività ha permesso la registrazione in parallelo delle presenze giornaliere degli Ospiti in R.S.A. 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.

Con l'entrata in vigore dell'Accordo Regionale, che si caratterizza per contesti di apertura al libero mercato, si sono comunque verificate periodiche restrizioni degli ingressi autorizzati dai singoli Comuni (titolo d'acquisto) causando conseguenti ritardi negli ingressi "Pubblici" ed una conseguente apertura degli ingressi "Privati"

Per l'anno in corso, adottati tutti gli standard Regionali, verificate le dinamiche COVID ancora in corso, si prevede comunque un utilizzo medio dei posti letto in R.S.A. ridotto a n. 60 presenze nonostante la l'Autorizzazione al Funzionamento n. 184 del 18 luglio 1992, su una ricettività massima di n. 66 posti letto a garanzia di una efficace e sollecita risposta alle esigenze della Comunità. Detta previsione tiene conto anche dei concreti aspetti legati ai previsti lavori cantierizzati da ASL per la messa in sicurezza della Struttura in ambito di Sismica e sicurezze antincendio.

Per le dinamiche dell'attività del Centro Diurno "il Melograno" è motivo di ritenere un prolungamento importante della citata chiusura di tutta l'attività, troppo esposta a criticità di sicurezza in tema di prevenzione contagi da COVID salvo rivedere modalità a domicilio come anche una timida riapertura negli ultimi mesi dell'anno.

La previsione sulle attività del Reparto Cure Intermedie, sono caratterizzate da una continuazione del servizio che potrebbe avere anche incrementi di posto letto se ricondotti ad una riorganizzazione complessiva su tutti i reparti coinvolti.

## **PISCINA**

Nel 2019 sono stati compiuti lavori importanti sul piano vasca, con lo smontaggio e la sanificazione delle tubazioni in tessuto delle ventilanti.

In sala macchine sono stati eseguiti lavori su impianti di filtraggio con sostituzione della sabbia silicia con sfere di vetro ed installazione di due lampade a raggi UV per abbattimento cloro combinato e rifacimento dell'impianto elettrico della sala macchine, oltre ai normali lavori di manutenzione annue.

Per effettuare tali lavori, la piscina è restata chiusa dal 10/8/2019 fino al 25/8/2019.

A livello economico la gestione della piscina ha avuto un risultato positivo ante imposte di euro 50.191.

### **L'attività della piscina fino al 9 marzo 2020**

La piscina è rimasta chiusa dal 9 marzo fino all'8 giugno 2020, in ottemperanza alle misure di contrasto alla diffusione del covid19.

Fino alla data del 9 Marzo l'andamento economico finanziario della gestione era in linea con l'anno passato.

Nel periodo di ferma sono state attivate tutte le procedure per ridurre al minimo la gestione dei costi.

La decisione di riaprire è stata sostenuta da un confronto con l'amministrazione, valutando non solo l'aspetto economico gestionale ma anche quello sociale in relazione alle particolari condizioni poste dall'emergenza covid e dalla ripresa.

### **La riapertura della piscina nella fase 2 covid**

Il valore sociale della riapertura è stato considerato rilevante valutando da un lato le difficoltà economiche delle famiglie e dall'altro le diminuite possibilità di ricorrere alle ferie e muoversi verso località turistiche.

In quest'ottica si è scelto di riaprire in sicurezza, in modo progressivo prevedendo di rimanere comunque aperti tutta l'estate con l'obiettivo di:

- offrire attività integrative di ristoro e sollievo per le famiglie,
- e consentire all'utenza di utilizzare gli abbonamenti acquistati prima del lockdown e sospesi durante tale periodo.

La Piscina di Capannori e' stata per tutto il mese di giugno l'unica che ha riaperto in tutta l'area della Piana di Lucca, e sono molte le piscine su tutto il territorio nazionale che manifestano difficoltà ad organizzare la riapertura anche per il prossimo autunno.

Per la riapertura, seguendo i DPCM e le regole dettate dalla Federazione Italiana nuoto, sono stati adottati i protocolli di sicurezza per utenti e lavoratori.

In particolare oltre alle procedure regolative della gestione degli spazi e dei flussi sono state organizzate specifiche attività relativamente a:

- verifica della temperatura corporea e all'uso della mascherina all'ingresso

al fine di regolare con la massima automatizzazione gli accessi, sono stati acquistati 2 termoscanner collocati in corrispondenza dei tornelli d'ingresso degli spogliatoi, dotati di tecnologia per il rilevamento della temperatura ed il riconoscimento della presenza della mascherina.

- sanificazione più frequente dei locali

per la sanificazione generale della struttura ed in particolare quella degli spogliatoi, dovendo operare con frequenza e protocolli molto più stringenti si e' deciso per l'acquisto di una macchina vaporizzatrice con virucida, nell'ottica di assicurare in modo oltre che efficace, visibile e concreto la sicurezza dell'ambiente piscina, nell'ottica di poter sostenere una ripresa delle attività il più possibile "normale".

- riduzione del rischio affollamento presso il desk

e' stato introdotto l'utilizzo di una piattaforma integrata web/app per la prenotazione dei corsi e degli accessi liberi comunque contingentati che consente quindi di verificare la disponibilità di posti al momento.

### L'andamento per l'estate 2020

La riapertura, con l'adozione di tutte queste misure oltre a quelle imposte dal protocollo di sicurezza, ha sostanzialmente da subito risposto agli obiettivi, consentendo la ripresa normale delle attività pur se con tutte le limitazioni imposte dal numero minore di ingressi consentiti.

### Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2019	31/12/2018
Ricavi	3.953.098	4.023.160
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	(306.256)	(770.554)
Reddito operativo (Ebit)	281.463	27.352
Utile (perdita) d'esercizio	2.809	813
Attività fisse	103.263	102.934
Patrimonio netto complessivo	217.712	214.903
Posizione finanziaria netta	390.600	412.198

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2019	31/12/2018
valore della produzione	3.953.098	4.023.160
margine operativo lordo	(306.256)	(770.554)
Risultato prima delle imposte	31.417	27.819

### Principali dati economici

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

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Ricavi netti	3.336.174	3.194.867	141.307
Costi esterni	3.495.755	3.942.821	(447.066)
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>(159.581)</b>	<b>(747.954)</b>	<b>588.373</b>
Costo del lavoro	146.675	22.600	124.075
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>(306.256)</b>	<b>(770.554)</b>	<b>464.298</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	29.205	30.387	(1.182)
<b>Risultato Operativo</b>	<b>(335.461)</b>	<b>(800.941)</b>	<b>465.480</b>
Proventi non caratteristici	616.924	828.293	(211.369)
Proventi e oneri finanziari	(250.046)	467	(250.513)
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>31.417</b>	<b>27.819</b>	<b>3.598</b>
Rivalutazioni e svalutazioni			
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>31.417</b>	<b>27.819</b>	<b>3.598</b>
Imposte sul reddito	28.608	27.006	1.602
<b>Risultato netto</b>	<b>2.809</b>	<b>813</b>	<b>1.996</b>

Di seguito vengono riportati i conti economici delle singole unità operative:

A	VALORE DELLA PRODUZIONE	PISCIN A	CASA DI RIPOSO	CURE INTER.	CENTR O	SEDE
---	-------------------------	----------	----------------	-------------	---------	------

					DIURN O	
A1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	549.74 4	2.554.37 6	187.072	44.982	
A5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	5.946	51.357	240	2	79.379
	CONTRIBUTI					480.00 0
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>555.69 0</b>	<b>2.605.73 3</b>	<b>187.312</b>	<b>44.984</b>	<b>559.37 9</b>
B	COSTI DELLA PRODUZIONE					
B6	COSTI PER MATERIE DI CONSUMO E MERCI	33.640	42.469	1.835	511	423
B7	SPESE PER SERVIZI	432.37 3	2.495.10 5	260.709	54.311	67.084
B8	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	951	71.564			
B9	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>					
B9A	SALARI E STIPENDI	25.262				86.714
B9B	ONERI SOCIALI	5.816				23.625
B9C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					5.258
B9E	ALTRI COSTI PER IL PERSONALE					
	<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>					
B10	AMMORTAM. E SVALUTAZIONI					
B10 A	AMMORT. IMMOB. IMMATERIALI	2.793	3.172			381
B10 B	AMMORT. IMMOB. MATERIALI	4.024	18.040			795
B10 D	SVAL. CRED. ATT. CIRC. E DISP. LIQ.					
	<b>TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>					
B11	VARIAZIONE RIMANENZE MATERIE PRIME		2.810			
B14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	640	2.834	2		28.494
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>505.49 9</b>	<b>2.635.99 4</b>	<b>262.546</b>	<b>54.822</b>	<b>212.77 4</b>
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	50.191	-30.261	-75.234	-9.838	346.60 5
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
C16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI					130
C 16 D	PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI					
C 17	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI					250.17 6
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>250.04 6</b>

	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>50.191</b>	<b>-30.261</b>	<b>-75.234</b>	<b>-9.838</b>	<b>96.559</b>

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
ROE netto	0,01	0,00
ROE lordo	0,15	0,13
ROI	0,13	0,01
ROS	0,08	0,01

### Principali dati patrimoniali

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

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variazione</b>
Immobilizzazioni immateriali nette	25.509	17.733	7.776
Immobilizzazioni materiali nette	64.065	71.512	(7.447)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>89.574</b>	<b>89.245</b>	<b>329</b>
Rimanenze di magazzino	3.785	5.960	(2.175)
Crediti verso Clienti	984.011	821.824	162.187
Altri crediti	761.784	1.511.021	(749.237)
Ratei e risconti attivi	21.153	1.795	19.358
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>1.770.733</b>	<b>2.340.600</b>	<b>(569.867)</b>
Debiti verso fornitori	1.600.096	1.904.093	(303.997)
Acconti	1.537		1.537
Debiti tributari e previdenziali	9.202	3.426	5.776
Altri debiti	380.462	658.827	(278.365)
Ratei e risconti passivi	35.833	59.984	(24.151)
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>2.027.130</b>	<b>2.626.330</b>	<b>(599.200)</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>(256.397)</b>	<b>(285.730)</b>	<b>29.333</b>
Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.065	810	5.255
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine			
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>6.065</b>	<b>810</b>	<b>5.255</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>(172.888)</b>	<b>(197.295)</b>	<b>24.407</b>
Patrimonio netto	(217.712)	(214.903)	(2.809)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	13.689		13.689
Posizione finanziaria netta a breve termine	376.911	412.198	(35.287)
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>172.888</b>	<b>197.295</b>	<b>(24.407)</b>

A migliore descrizione della solidità patrimoniale 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.

	31/12/2019	31/12/2018
Margine primario di struttura	114.449	125.658
Quoziente primario di struttura	2,11	2,41
Margine secondario di struttura	120.514	126.468
Quoziente secondario di struttura	2,17	2,42

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2019, era la seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Depositi bancari	368.545	393.513	(24.968)
Denaro e altri valori in cassa	8.366	4.996	3.370
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>376.911</b>	<b>398.509</b>	<b>(21.598)</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari		(13.689)	13.689
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>		<b>(13.689)</b>	<b>13.689</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>376.911</b>	<b>412.198</b>	<b>(35.287)</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari	(13.689)		(13.689)
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>13.689</b>		<b>13.689</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>390.600</b>	<b>412.198</b>	<b>(21.598)</b>

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,

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 sopraindicato. 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	2019	2018	2017	2016
Gestione operativa	Risultato operativo/valore della produzione		-	-	-
	di cui risultato operativo A-B	281.463	27.352	13.038	257.363
Risultato d’esercizio/PN	Somma algebrica risultato d’esercizio ultimi tre anni/PN		-	-	-
	di cui risultato di esercizio	2.809	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	2,16	2,46	2,44	1,48
Peso oneri finanziari	Oneri finanziari / fatturato	7,49%	0,0016%	0,0127%	0,0000%

La società realizza, attraverso la propria struttura, strumenti di pianificazione e controllo in termini economici e patrimoniali. Da un punto di vista finanziario la situazione è costantemente monitorata attraverso l’attività di tesoreria. La suddetta attività di pianificazione e controllo ha considerevolmente intensificato la lettura dei dati e la loro interpretazione economica aziendale.

Con l’adozione di una specifica contabilità industriale è possibile evidenziare il risultato economico di ogni singola attività.

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2018
Liquidità primaria	1,01	1,00
Liquidità secondaria	1,01	1,01
Indebitamento	9,17	11,95
Tasso di copertura degli immobilizzi	2,17	2,10

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,01. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,01. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 9,17

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 2,17.

### Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	30.131
Attrezzature industriali e commerciali	36.710
Altri beni	(51.429)

La società, nell'anno 2020, a causa della pandemia, ha già realizzato notevoli investimenti rispetto agli anni passati, sia in termini di maestranze che in termini di macchinari.

### 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 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 3, 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.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico.

A livelli di dati finanziari economici, la società non potrà contare sull'effetto positivo che la gestione della Piscina aveva sui conti sociali, e questo a causa della chiusura della struttura e poi della sua accessibilità limitata e contingentata. È da sottolineare che la società non ha richiesto alcuna CIG per i propri dipendenti, perché anche durante il lockdown la società ha monitorato costantemente le strutture. Oltre alla perdita degli incassi la società ha sostenuto ingenti spese per l'adeguamento della struttura e per l'acquisto di macchinari ritenuti necessari per garantire la sicurezza degli utenti.

### **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

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

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Pierangelo Paoli