

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

Società uni personale

Sede in VIA NUOVA n. 44/a - 55012 SEGROMIGNO IN MONTE - CAPANNORI (LU)  
Capitale sociale Euro 200.000,00 I.V.**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2014**

Egregio Socio,

il sottoscritto Amministratore Unico presenta il conto della gestione dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, che riporta un risultato positivo di Euro 1.964, dopo aver dedotto ammortamenti per Euro 8.805 e accantonato imposte per Euro 9.894.

**Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

La Vostra Società è stata costituita per la gestione di alcuni servizi pubblici del Comune di Capannori: Residenza Sanitaria Assistita di Marlia e relativo Centro semi residenziale, Piscina comunale, Impianti Sportivi di Carraia e Civica Scuola di Musica; dal primo luglio 2014 le Farmacie Comunali non sono più nell'alveo di gestione della presente società in quanto l'Amministrazione Comunale ne ha revocato gli affidamenti con efficacia appunto dal 1/7/2014.

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 nel secondo semestre 2014, l'attività è stata svolta nella sede di principale in Piazza Aldo Moro 1 a Capannori (Lucca) e nelle seguenti sedi secondarie:

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

*Piscina*  
Via della Piscina– 55012 Capannori (LU)

*Impianti Sportivi di Carraia*  
Via del Blocco 22 Carraia – 55061 Capannori (LU)

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

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

Nell'assemblea convocata per il 20 febbraio 2015, la società ha all'ordine del giorno la variazione della sede legale che verrà trasferita nei nuovi uffici presso il NUOVO POLO TECNOLOGICO DI CAPANNORI, in Segromigno in Monte (LUCCA), via Nuova n. 44/a.

## **Andamento della gestione nei settori in cui opera la società**

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

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

##### **Attività**

Nella Residenza Sanitaria Assistenziale si è concretizzata una media statistica di n. 62/63 Ospiti al mese su una ricettività di n. 66 posti letto dal settembre 2014 in virtù dell'avvenuta nuova sede abitativa del Cappellano.

La gestione dei ricoveri in collaborazione con il servizio Sociale dell'Ente Comune di Capannori non ha determinato la sostituzione del turnover dei ricoveri puntuale, neanche con la copertura dei n. 46 posti letto (anno 2014) da PEG del Comune di Capannori.

Si è comunque concretizzata 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 13/15 utenti al giorno.

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

La dotazione del personale di assistenza nel complesso, sia per quanto attiene la R.S.A che il Centro Diurno, è stata costantemente monitorata sulla base dei parametri regionali di legge, ed è stata organizzata sulla media di 62/63 Ospiti non autosufficienti per la RSA e n. 13/15 per il Centro Diurno. L'organizzazione dei servizi è costantemente adeguata ai parametri riferiti all'utenza del momento.

##### **Rette di ricovero**

Nel corso del periodo non hanno subito variazioni.

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

Si 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 Sanitaria pro-capite a favore dei non autosufficienti**

La convenzione con l'ASL 2 per la prestazione di servizi in favore di persone non autosufficienti, rinnovata per 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 II semestre 2014 non abbiamo avuto il presente servizio nella società, anche se alcuni effetti di aggiustamento e rettifica hanno avuto impatto economico e numerico anche nel presente bilancio di periodo.

#### **Piscina**

Il trend positivo delle presenze registrate nel secondo semestre del 2014 è continuato e si è avuto un incremento dei corrispettivi del 15% rispetto al semestre di riferimento dell'anno precedente, circa 40.000 euro in più. Si è cercato ancora di perseguire una politica di contenimento dei costi intrapresa che ha permesso un risparmio ulteriore del 5% dei costi di gestione. Sono stati acquistati i teli termici per la copertura notturna delle vasche. 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.

Durante il periodo sono state organizzate 4 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. 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.

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

Nel secondo semestre 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 del periodo precedente, anche se la comparazione ha una significatività relativa in considerazione dei periodi disomogenei di raffronto.

Il servizio uscirà dalla gestione della presente società a breve, l'Amministrazione Comunale sta per emanare un bando per la concessione a terzi di tutto l'impianto.

#### **Scuola Civica di Musica**

L'avvio dell'anno scolastico 2014/2015 analogamente alla scorsa annualità, ha visto affidata all'Associazione Scuola di Musica Sinfonia l'attuazione delle attività della Civica Scuola di Musica. Nel mese di settembre sono stati avviati alcuni corsi di strumento individuali e, buona parte dei corsi di base previsti dal bando - come, ad esempio, pianoforte, violino, chitarra classica e moderna, flauto, sassofono, arpa e i corsi collettivi di teoria e solfeggio e di propedeutica musicale - sono stati quasi tutti attivati con l'inizio di ottobre, mentre non ha avuto avvio il corso di musicoterapia.

L'open day organizzato nello stesso periodo ha coinvolto un ragguardevole numero di persone. Vi hanno partecipato soggetti di tutte l'età interessati a comprendere l'organizzazione e i metodi applicati nella scuola: famiglie intenzionate ad offrire un percorso di avvicinamento alla musica o un percorso di studi musicali ai figli, adulti propensi ad approfondire le proprie competenze musicali, ad iniziare la conoscenza di uno strumento o, ancora, a riprendere studi interrotti in precedenza.

Il calendario dei corsi individuali si compone di 33 lezioni complessive svolte di norma una ogni settimana. L'iscrizione è comunque possibile in qualsiasi momento dell'anno con il pagamento delle lezioni di cui si potrà effettivamente usufruire.

Le iscrizioni pur avendo avuto un picco nel primo periodo dell'anno scolastico, sono proseguite con regolarità fino a tutto novembre con un andamento in linea con l'anno precedente.

Notevole affluenza di pubblico ha registrato lo spettacolo "Christmas in the world" presentato ad Artè in occasione delle festività di fine anno con protagonisti gli allievi della scuola.

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

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

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

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

Con riferimento al riconoscimento e stipula delle quote sanitarie da parte dell'Azienda USL 2 di Lucca i relativi pagamenti per i servizi prestati dovrebbero quindi trovare una più puntuale scadenza e ciò comporterà una maggiore regolarità nei flussi di cassa.

Con 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. Alla fine dell'anno 2014 è stata formalizzata anche l'altra convenzione per le quote sanitarie ospiti RSA, relativamente agli anni 2014 e 2015. Ciò ha comportato, sulla base degli accordi sottoscritti, il pagamento dei relativi importi spettanti all'epoca alla società per un ammontare di circa € 600.000,00.

### **Piscina**

Dopo la chiusura dell'esercizio al 31.12.2014, si è dato corso alle attività per la pubblicazione dei bandi relativi ai servizi di esecuzione corsi; assistenti bagnanti; desk, e gestione del bar; inoltre nei primi dell'anno in corso è stata eseguita una tinteggiatura interna della struttura.

### **Scuola Civica di Musica**

Nessun fatto di rilievo e degno di nota va menzionato nella presente relazione.

## **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.

Si è concretizzata 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, I.381/1991, I.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.

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 ha comportato una ricettività massima complessiva di n. 66 posti letto garantendo quindi una miglior risposta alle esigenze della Comunità.

Dal primo gennaio '15 abbiamo inoltre contrattualizzato il nuovo appalto di fornitura per il vitto della R.S.A. e del Centro Diurno che sconta 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 le 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, con la revisione dei valori dei nuovi appalti, ci sarà un ulteriore miglioramento del conto economico.

I lavori sulla struttura che è previsto di dover eseguire sono:

- Sostituzione dell'illuminazione con l'installazione di un sistema a basso consumo;
- Ripristino della funzionalità dell'impianto elettrico con i parametri di consumo di energia "reattiva" annullati.
- Restyling dei sanitari all'interno di un unico appalto per la gestione di docce, asciugacapelli e controllo accessi.

### **Scuola Civica di Musica**

Con il 2015 è stata avviata la programmazione per la realizzazione di attività di gruppo al fine di offrire la conoscenza di un diverso modo di suonare e di favorire la socializzazione tra allievi di diverse classi. Parimenti sono stati programmati alcuni incontri di presentazione di strumenti in alcune scuole del territorio capannorese, per diffondere la cultura musicale e promuovere la Civica Scuola di Musica e le sue attività.

Il semestre in corso vede la conclusione del precedente appalto di esecuzione dei corsi di musica e servizi accessori da tenersi presso la Civica Scuola di Musica affidato all'Associazione Scuola di Musica Sinfonia, e quindi la pubblicazione di un nuovo bando di gara d'appalto, con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, per l'affidamento dell'esecuzione dei corsi di musica e servizi accessori da tenersi presso la Civica Scuola di Musica per gli anni scolastici 2015-2016 e 2016-2017.

### **IN GENERALE**

Con la proroga della durata del termine della società, avvenuta con delibera dall'assemblea "straordinaria" in data 23 dicembre 2014, atto Notaio De Stefano di Lucca, la società è stata in grado di effettuare, già dalle prime settimane dell'anno 2015, 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). Con riferimento alla PISCINA COMUNALE si provvederà per un affidamento integrato e complessivo 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; oltre all'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.

Questa intensa attività già iniziata e che vedrà il suo più rilevante e intenso sviluppo nei mesi a venire, potrà permettere 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", con conseguente gestione e coordinamento della struttura immobiliare e delle attrezzature presenti attualmente.

Infatti, è già iniziata la fase di trasloco degli uffici della società e in una prossima assemblea, verrà deliberato il trasferimento della sede legale della società presso il POLO TECNOLOGICO.

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

		CASA DI RIPOSO CENTRO DIURNO	FARMACIA CENTRO	FARMACIA NORD	SCUOLA DI MUSICA	PISCINA	IMP. SPORTIVI	SEDE
A.1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1.465.876	168.027	59.088	31.481	247.577	15.024	0
A.2	VARIAZIONE DELLE RIM. PRODOTTI IN CORSO DI LAV.							
A.3	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE							
A.4	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	9.183			346	4.938		
A.5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	15.090	17.976		1.101	30.980		338
A.5	CONTRIBUTI							235.000
<b>A</b>	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.490.149</b>	<b>186.003</b>	<b>59.088</b>	<b>32.928</b>	<b>283.495</b>	<b>15.024</b>	<b>235.338</b>
B.6	COSTI PER MATERIE DI CONSUMO E MERCÌ	113.136				21.072		244
B.7	SPESE PER SERVIZI	1.200.141	2.229	372	45.084	275.004	21.176	41.613
B.8	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	707				413		
<b>B.9</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>210.302</b>	<b>6.766</b>	<b>13.912</b>	<b>15.699</b>	<b>-19</b>	<b>0</b>	<b>33.311</b>
<i>B.9a</i>	<i>Salari, stipendi e compensi</i>							2.500
<i>B.9a'</i>	<i>Spese per il personale comandato</i>	210.302	6.627	13.803	15.699			29.299
<i>B.9b</i>	<i>Oneri sociali</i>		139	109		-19		118
<i>B.9c</i>	<i>Trattamento di fine rapporto</i>							
<i>B.9e</i>	<i>Altri costi</i>							1.394
<b>B.10</b>	<b>AMMORTAM. E SVALUTAZIONI</b>	<b>3.889</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.051</b>	<b>3.664</b>	<b>0</b>	<b>202</b>
<i>B.10a</i>	<i>Ammort. delle immobilizzazioni imm.</i>	2.154			100	2.099		183
<i>B.10b</i>	<i>Ammort. delle immobilizzazioni materiali</i>	1.735			951	1.565		19
<i>B.10c</i>	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>							
<i>B.10d</i>	<i>Svalut. dei crediti dell'attivo circolante</i>							0

B.11	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	491	169.424	58.919	0	0	0	0
	<i>Rimanenze iniziali</i>	2.562	169.424	58.919				
	<i>Rimanenze finali</i>	2.071						
B.12	ACCANTONAMENTI PER RISCHI							
B.13	ALTRI ACCANTONAMENTI							
B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	11.238	10.684	16.981		1.573		4.602
<b>B</b>	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.539.904</b>	<b>189.103</b>	<b>90.184</b>	<b>61.834</b>	<b>301.707</b>	<b>21.176</b>	<b>79.972</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE DELLA PRODUZIONE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>-49.755</b>	<b>-3.100</b>	<b>-31.096</b>	<b>-28.906</b>	<b>-18.212</b>	<b>-6.152</b>	<b>155.366</b>
C.15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI							
C.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	69	0	0	10	3	0	3
<i>C.16d</i>	<i>proventi diversi dai precedenti</i>	69			10	3		3
C.17	INTER. PASS. E ALTRI ONERI FINAN.	0	-353	0	0	0	0	353
<i>C.17d</i>	<i>altri oneri e interessi passivi</i>		-353				0	353
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA</b>		<b>69</b>	<b>353</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>-350</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>-49.686</b>	<b>-2.747</b>	<b>-31.096</b>	<b>-28.896</b>	<b>-18.209</b>	<b>-6.152</b>	<b>155.016</b>

### Principali dati economici

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

	31/12/2014	30/06/2014	Variazione
Ricavi netti	1.987.074	4.653.310	-2.666.236
Incremento Imm. per lavori interni	14.467	0	14.467
Costi esterni	1.995.105	4.574.744	-2.579.639
<b>Valore aggiunto</b>	<b>6.436</b>	<b>78.566</b>	<b>-86.597</b>
Costo del lavoro	4.241	156.076	-151.835
Personale comandato	275.730	588.500	-312.770



<b>Margine operativo lordo</b>	<b>-273.535</b>	<b>-666.010</b>	<b>65.238</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	8.805	35.137	-26.332
<b>Risultato operativo</b>	<b>-282.340</b>	<b>-701.147</b>	<b>91.570</b>
Proventi diversi	300.485	644.079	-343.594
Proventi ed oneri finanziari	0	-2.329	2.329
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>18.145</b>	<b>-59.397</b>	<b>-249.695</b>
Componenti straordinarie	86	0	86
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>18.231</b>	<b>-59.397</b>	<b>-249.609</b>
Imposte sul reddito	16.266	8.118	8.148
<b>Risultato netto</b>	<b>1.965</b>	<b>-67.515</b>	<b>-257.757</b>

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

	31/12/2014	30/06/2014	30/06/2013
ROE netto	0,82%	-28,38%	1,00%
ROE lordo	7,60%	-24,97%	8,62%
ROI	7,16%	-20,20%	9,22%
ROS	1,36%	-0,47%	2,31%

### Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2014	30/06/2014	Variazione
Rimanenze di magazzino	2.071	230.905	-228.834
Crediti verso Clienti	2.385.278	2.327.471	57.807
Altri crediti a breve	919.728	581.661	338.067
Liquidità	286.971	143.798	143.173
Ratei e risconti attivi	4.442	6.949	-2.507
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>3.598.490</b>	<b>3.290.784</b>	<b>307.706</b>
Debiti verso fornitori	3.075.620	2.792.658	282.962
Acconti	0	216.213	-216.213
Debiti tributari e previdenziali	13.912	45.141	-31.229
Altri debiti a breve	295.703	29.301	266.402
Ratei e risconti passivi	26.855	40.788	-13.933
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>3.412.090</b>	<b>3.124.101</b>	<b>287.989</b>
<b>Capitale circolante netto</b>	<b>186.400</b>	<b>166.683</b>	<b>19.717</b>
Immobilizzazioni immateriali nette	14.127	10.098	4.029
Immobilizzazioni materiali nette	39.108	86.681	-47.573
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			0
Crediti oltre l'esercizio	13.941	19.061	-5.120
<b>Attività d'esercizio a medio-lungo termine</b>	<b>67.176</b>	<b>115.840</b>	<b>-48.664</b>
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>253.576</b>	<b>282.523</b>	<b>-28.947</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro sub.	0	10.778	-10.778
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			0
Altre passività a medio e lungo termine	13.738	33.872	-20.134
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>13.738</b>	<b>44.650</b>	<b>-30.912</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>239.838</b>	<b>237.873</b>	<b>1.965</b>
<b>FONTI DI FINANZIAMENTO DUREVOLI</b>	<b>253.576</b>	<b>282.523</b>	<b>-28.947</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:

	31/12/2014	30/06/2014	30/06/2013
Margine di struttura primario	172.662	122.033	182.489
Margine di struttura secondario	186.400	166.683	188.987
Quoziente primario di struttura	3,57	2,05	2,48
Quoziente secondario di struttura	3,77	2,44	2,54
Quoziente di indebitamento	14,28	13,32	12,58
Liquidità secondaria	1,05	1,05	1,05
Liquidità primaria	1,05	0,98	0,98
Disponibilità	186.400	166.683	188.987
Tesoreria	184.329	-64.222	-66.745

### Principali dati finanziari

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

	31/12/2014	30/06/2014	Variazione
Depositi bancari	277.482	124.430	153.052
Denaro e altri valori in cassa	9.489	19.368	- 9.879
Azioni proprie			
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>286.971</b>	<b>143.798</b>	<b>143.173</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>286.971</b>	<b>143.798</b>	<b>143.173</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 non si sono verificati danni causati all'ambiente.

### Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni	Dismissioni
Terreni e fabbricati	0,00	0,00
Impianti e macchinari	545,00	2.905,00
Attrezzature industriali e commerciali	17.487,00	4.600,00
Altri beni	209,00	127.773,00

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

### Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

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

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

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

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

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

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

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

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

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

patrimoniale e finanziaria.

#### **Rischio di credito**

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

#### **Rischio di liquidità**

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

#### **Rischio di mercato**

Non esiste un rischio di mercato rilevante.

#### **Documento programmatico sulla sicurezza**

Ai sensi 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, tenutasi in data 23 dicembre 2014, ha deliberato la variazione dei termini della durata dell'esercizio sociale dal 30 giugno al 31 dicembre di ogni anno, facendo coincidere l'esercizio sociale con l'anno solare.

Tale variazione ha comportato la necessità di presentare e approvare un bilancio "di raccordo" relativo ad una gestione di sei mesi, dal 1 luglio 2014 al 31 dicembre 2014; quindi la società andrà "a regime" dal corrente anno 2015 che avrà un esercizio di dodici mesi.

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.

Quindi, il presente bilancio abbraccia un periodo di sei mesi, e la comparazione con l'anno precedente ha poca significatività in quanto sono in raffronto dati non omogenei.

#### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone all'assemblea di destinare l'utile dell'esercizio a Riserva straordinaria dopo l'accantonamento di quanto dovuto alla Riserva legale.

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

Capannori, lì 19 febbraio 2015

L'Amministratore unico  
Moreno Pagnini

