

SALERNO SOLIDALE SPA

Sede legale: VIA GUIDO VESTUTI SALERNO (SA)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI SALERNO
C.F. e numero iscrizione: 03309030652
Iscritta al R.E.A. della CCIAA DI SALERNO n. 287252
Capitale Sociale sottoscritto € 4.500.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 03309030652

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2018

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le informazioni attinenti la descrizione del bilancio d'esercizio al 31/12/2018; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie relative alla situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio, al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della Società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

La Società svolge la propria attività in due aree distinte: quella socio-assistenziale e quella del terziario.

Afferiscono alla prima area le seguenti attività:

- Assistenza domiciliare agli anziani (A.D.A.) e Assistenza domiciliare Integrata (ADI);
- Assistenza residenziale agli anziani (Casa Albergo "Immacolata Concezione");
- Assistenza semi-residenziale agli anziani (Centro diurno "Francesco Petraglia");
- Trasporto scolastico disabili;
- Progetti di assistenza scolastica: progetto Minori e progetto "Primavera".
- Progetto socio Educativo denominato "Pilota", affidato alla società dal Comune di Salerno a partire da settembre 2015

Nella seconda area rientrano, invece, le attività di gestione di seguito elencate:

- Servizi del Centro sociale (concessione a pagamento degli spazi ivi esistenti per varie tipologie di eventi) con annessi servizi bar/ pizzeria e campi di calcio;
- Parco Pinocchio con annessi servizi bar e pizzeria;
- Servizi c/o Teatro Augusteo;
- Servizi tecnici, di accoglienza e botteghino per gli spettacoli presso il Teatro Verdi ;
- Servizi bar e balneazione presso le piscine "Vigor";
- Gestione struttura sportiva "Arbostella"; attività partita da settembre 2015.
- Servizio di gestione spazi pubblicitari.

Come ormai noto la Società opera come affidatario diretto dei servizi da parte del Comune di Salerno.

Sotto il profilo giuridico la Società è sottoposta alla direzione ed al controllo analogo da parte del Comune di Salerno, socio unico.

Fatti di particolare rilievo

Si ricorda che, in prossimità della scadenza del contratto di servizio (31 dicembre 2108), con Delibera di Consiglio Comunale nr. 55 del 28.12.2018, l'Ente ha rinnovato l'affidamento di tutti i servizi vigenti per il quinquennio 2019-2023, con possibilità di rinnovo di altri cinque anni ed in data 19 marzo 2019 è stato sottoscritto il nuovo contratto con le relative schede tecniche.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell' art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la Società è soggetta all' attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Salerno.

La Società è partecipata interamente dal Comune di Salerno (partecipazione totalitaria pubblica); svolge, in prevalenza, le proprie attività in favore dell' Ente Locale (Socio Unico) ed è soggetta al suo coordinamento, nonché al controllo analogo ossia pari a quello esercitato sui propri servizi. I controlli eseguiti dal Socio sono: preventivi di tipo programmatico, concomitanti di tipo operativo- economico, economico-finanziari, successivi in forma di reporting. Pertanto, sussistono tutte le condizioni per il modello di affidamento in house .

Sul punto si precisa che, a seguito di indicazioni da parte del socio Comune, ai fini della normativa sul "controllo analogo", si è provveduto ad inviare il prospetto del rendiconto gestionale anno 2018 e, prima dell'approvazione del bilancio d'esercizio al 31.12.2018, si provvederà a depositare anche il conto consuntivo 2019.

Inoltre, con l'esercizio 2019 il controllo analogo sarà attuato nel rispetto del nuovo disciplinare approvato dalla Giunta Municipale in data 18 ottobre 2018.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale. Si evidenzia che la società nel mese di settembre ha ultimato il pagamento della definizione dei ruoli, c.d. rottamazione bis, dei carichi erariali che ha riverberato effetti positivi sulla situazione finanziaria della società, con riflessi anche sul lato economico.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	2.929.112	26,53 %	2.981.149	25,60 %	(52.037)	(1,75) %
Liquidità immediate	487.140	4,41 %	473.994	4,07 %	13.146	2,77 %
Disponibilità liquide	487.140	4,41 %	473.994	4,07 %	13.146	2,77 %
Liquidità differite	2.439.117	22,09 %	2.502.721	21,49 %	(63.604)	(2,54) %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	2.351.794	21,30 %	2.362.418	20,29 %	(10.624)	(0,45) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	87.323	0,79 %	140.303	1,20 %	(52.980)	(37,76) %
Rimanenze	2.855	0,03 %	4.434	0,04 %	(1.579)	(35,61) %
IMMOBILIZZAZIONI	8.110.536	73,47 %	8.663.457	74,40 %	(552.921)	(6,38) %
Immobilizzazioni immateriali	92.985	0,84 %	310.870	2,67 %	(217.885)	(70,09) %

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Immobilizzazioni materiali	7.911.952	71,67 %	8.276.789	71,08 %	(364.837)	(4,41) %
Immobilizzazioni finanziarie	3.170	0,03 %	3.170	0,03 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	102.429	0,93 %	72.628	0,62 %	29.801	41,03 %
TOTALE IMPIEGHI	11.039.648	100,00 %	11.644.606	100,00 %	(604.958)	(5,20) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	4.507.225	40,83 %	5.145.921	44,19 %	(638.696)	(12,41) %
Passività correnti	2.575.417	23,33 %	3.577.914	30,73 %	(1.002.497)	(28,02) %
Debiti a breve termine	2.473.062	22,40 %	3.438.149	29,53 %	(965.087)	(28,07) %
Ratei e risconti passivi	102.355	0,93 %	139.765	1,20 %	(37.410)	(26,77) %
Passività consolidate	1.931.808	17,50 %	1.568.007	13,47 %	363.801	23,20 %
Debiti a m/l termine	575.188	5,21 %	296.810	2,55 %	278.378	93,79 %
Fondi per rischi e oneri	361.131	3,27 %	293.891	2,52 %	67.240	22,88 %
TFR	995.489	9,02 %	977.306	8,39 %	18.183	1,86 %
CAPITALE PROPRIO	6.532.423	59,17 %	6.498.685	55,81 %	33.738	0,52 %
Capitale sociale	4.500.000	40,76 %	4.500.000	38,64 %		
Riserve	1.938.021	17,56 %	1.938.021	16,64 %		
Utili (perdite) portati a nuovo	60.664	0,55 %	37.555	0,32 %	23.109	61,53 %
Utile (perdita) dell'esercizio	33.738	0,31 %	23.109	0,20 %	10.629	46,00 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	11.039.648	100,00 %	11.644.606	100,00 %	(604.958)	(5,20) %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	81,57 %	75,65 %	7,83 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	16,56 %	32,82 %	(49,54) %
L'indice misura il grado di copertura del			

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	0,69	0,79	(12,66) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti] / A) Patrimonio Netto	0,11	0,19	(42,11) %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	59,17 %	55,81 %	6,02 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C. 17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A. 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,87 %	1,43 %	30,77 %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C) Attivo circolante - C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo) + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	113,73 %	83,32 %	36,50 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	(1.475.684,00)	(2.092.144,00)	29,47 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	0,82	0,76	7,89 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	456.124,00	(524.137,00)	187,02 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	1,06	0,94	12,77 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	353.695,00	(596.765,00)	159,27 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	350.840,00	(601.199,00)	158,36 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	113,62 %	83,20 %	36,56 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della Società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	8.973.234	100,00 %	9.378.853	100,00 %	(405.619)	(4,32) %
- Consumi di materie prime	435.261	4,85 %	437.286	4,66 %	(2.025)	(0,46) %
- Spese generali	1.245.944	13,89 %	1.127.504	12,02 %	118.440	10,50 %
VALORE AGGIUNTO	7.292.029	81,26 %	7.814.063	83,32 %	(522.034)	(6,68) %
- Altri ricavi	62.293	0,69 %	653.362	6,97 %	(591.069)	(90,47) %
- Costo del personale	5.765.198	64,25 %	5.734.488	61,14 %	30.710	0,54 %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.464.538	16,32 %	1.426.213	15,21 %	38.325	2,69 %
- Ammortamenti e svalutazioni	684.034	7,62 %	507.714	5,41 %	176.320	34,73 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	780.504	8,70 %	918.499	9,79 %	(137.995)	(15,02) %
+ Altri ricavi	62.293	0,69 %	653.362	6,97 %	(591.069)	(90,47) %
- Oneri diversi di gestione	499.621	5,57 %	1.276.851	13,61 %	(777.230)	(60,87) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	343.176	3,82 %	295.010	3,15 %	48.166	16,33 %
+ Proventi finanziari	253		1.312	0,01 %	(1.059)	(80,72) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	343.429	3,83 %	296.322	3,16 %	47.107	15,90 %
+ Oneri finanziari	(166.497)	(1,86) %	(124.531)	(1,33) %	(41.966)	(33,70) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'	176.932	1,97 %	171.791	1,83 %	5.141	2,99 %

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assolute	Variaz. %
FINANZIARIE						
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	176.932	1,97 %	171.791	1,83 %	5.141	2,99 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	143.194	1,60 %	148.682	1,59 %	(5.488)	(3,69) %
REDDITO NETTO	33.738	0,38 %	23.109	0,25 %	10.629	46,00 %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	0,52 %	0,36 %	44,44 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	7,07 %	7,89 %	(10,39) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	3,85 %	3,38 %	13,91 %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	3,11 %	2,53 %	22,92 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari	343.429,00	296.322,00	15,90 %

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
(quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]			
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]	343.429,00	296.322,00	15,90 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Appare opportuno dettagliare le diverse voci che compongono i Ricavi delle prestazioni.

Si propone, in particolare:

- una tabella che specifica i Ricavi per centri di attività;
- una tabella che espone i Ricavi distinguendo quelli convenzionati e non convenzionati.

RICAVI PER CENTRI DI ATTIVITA'

Si dettagliano i movimenti dei ricavi per centri di attività evidenziando le variazioni intervenute rispetto l'anno precedente

AREA ATTIVITA'	Anno 2017	Inc. %	Anno 2018	Inc. %	Variazioni
Pulizia locali ed aree scop.	225.650,72	60,10%	225.650,72	60,96%	0,00
Fitto sale	53.905,94	14,36%	46.885,58	12,67%	-7.020,36
Spettacoli	10.581,13	2,82%	11.193,43	3,02%	612,30
Corrispettivi campi	31.489,53	8,39%	20.503,79	5,54%	-10.985,74
Corrispettivi bar	53.860,44	14,34%	65.918,65	17,81%	12.058,21
Ricavi diversi c/o Centro Sociale	375.487,76	4,30%	370.152,17	4,15%	-5.335,59
Servizi ass.li semiresidenziali c/o Centro diurno convenzione	304.902,00	11,49%	304.902,00	11,54%	0,00
Gestione Casa Albergo in convenzione	2.079.465,71	78,37%	2.073.840,40	78,47%	-5.625,31
Gestione servizi Casa Albergo	256.054,00	9,65%	251.274,00	9,51%	-4.780,00
Servizi diversi presso Casa Albergo	12.818,53	0,48%	12.916,10	0,49%	97,57
Ricavi serv. Ass.ziali c/o Casa Riposo e C.Diurno	2.653.240,24	30,41%	2.642.932,50	29,66%	-10.307,74
Servizio A.D.A. e A.D.I.	2.361.202,37	58,84%	2.429.734,06	56,17%	68.531,69
Servizi segretariato sociale	273.831,30	6,82%	271.415,57	6,27%	-2.415,73
Interscambio	138.745,64	3,46%	138.745,64	3,21%	0,00
Servizi diversi (Progetti minori/Primavera.)	412.727,26	10,28%	535.320,06	12,38%	122.592,80
Servizi diversi (Progetto educativo)	530.392,70	13,22%	562.903,80	13,01%	32.511,10
Trasporto scolastico in favore di disabili	268.181,82	6,68%	338.089,69	7,82%	69.907,87

AREA ATTIVITA'	Anno 2017	Inc. %	Anno 2018	Inc. %	Variazioni
Ricavi ass.nza divers.abili c/o P.Arbostella	20.000,00	0,50%	40.000,00	0,92%	20.000,00
Ricavi diversi assistenziali cons.farmaci	7.982,80	0,20%	9.153,61	0,21%	1.170,81
Ricavi altri serv. Assistenziali	4.013.063,89	45,99%	4.325.362,43	48,54%	312.298,54
Servizi teatri e convegni convenzionati	406.995,93	86,77%	409.205,20	87,45%	2.209,27
Corrispettivi bar Teatro Verdi	6.547,63	1,40%	5.629,55	1,20%	-918,08
Servizi teatri e convegni	12.573,04	2,68%	7.777,62	1,66%	-4.795,42
Gestione Teatro Augusteo	42.922,87	9,15%	45.325,91	9,69%	2.403,04
Ricavi gestione Teatri	469.039,47	5,38%	467.938,28	5,25%	-1.101,19
Corrispettivi bar	39.485,45	28,87%	30.087,00	28,45%	-9.398,45
Balneazione	77.700,00	56,81%	56.436,07	53,37%	-21.263,93
Balneazione/Ristor. Colonie	16.881,00	12,34%	17.209,70	16,27%	328,70
Ricavi diversi	2.712,69	1,98%	2.016,39	1,91%	-696,30
Ricavi gestione "Piscine Vigor"	136.779,14	1,57%	105.749,16	1,19%	-31.029,98
Campi sportivi	23.910,68	10,33%	19.555,23	9,07%	-4.355,45
Corrispettivi bar	22.908,08	9,90%	21.497,76	9,97%	-1.410,32
Palestre	25.556,50	11,04%	23.725,12	11,00%	-1.831,38
Piscina	41.828,51	18,08%	39.076,19	18,12%	-2.752,32
Gestione Centro Arbostella	112.895,75	48,79%	108.357,54	50,26%	-4.538,21
Ricavi diversi	4.303,30	1,86%	3.392,82	1,57%	-910,48
Ricavi gestione "Parco Arbostella"	231.402,82	2,65%	215.604,66	2,42%	-15.798,16
Corrispettivi bar	112.544,09	34,12%	108.935,58	33,39%	-3.608,51
Ricavi convenzione	217.309,92	65,88%	217.309,92	66,61%	0,00
Ricavi gestione "Parco Pinocchio"	329.854,01	3,78%	326.245,50	3,66%	-3.608,51
Ricavi vendita spazi	516.624,00	100,0%	456.956,43	100,0%	-59.667,57
Ricavi gestione Pubblicità	516.624,00	5,92%	456.956,43	5,13%	-59.667,57
TOTALI GENERALI	8.725.491,33	100%	8.910.941,13	100%	185.449,80

Per una migliore comprensione dell'andamento aziendale si propone una diversa rappresentazione dei medesimi Ricavi ovvero distinguendo i ricavi da convenzione da quelli non convenzionati.

Si evidenzia che i Ricavi convenzionati rappresentano l'84,69% dei ricavi complessivi.

I Ricavi convenzionati mostrano un incremento rispetto all'anno precedente di € 307.712 riconducibile all'attività Ada/Adi, Progetti scuola, e al servizio di assistenza in acqua presso la Struttura sportiva Arbostella in favore delle persone diversamente abili.

RIPARTIZIONE RICAVI CONVENZIONATI E NON CONVENZIONATI

RICAVI DELLE PRESTAZIONI	Anno 2017	Inc. %	Anno 2018	Inc. %	Variazione
CONVENZIONATI	7.239.405,37	82,97%	7.547.117,06	84,69%	307.711,69
RICAVI CONVENZIONALI SERVIZI C/O TEATRI	406.995,93	4,66%	409.205,20	4,59%	2.209,27
RICAVI CONVENZIONALI A.D.A. E A.D.I.	2.361.202,37	27,06%	2.429.734,06	27,27%	68.531,69
RICAVI CONV. SERV.SOC.PROF/SEGR.SOC.	273.831,30	3,14%	271.415,57	3,05%	-2.415,73
RICAVI CONV.INTERSCAMBIO/INTEGR.SOC.	138.745,64	1,59%	138.745,64	1,56%	0,00

RIPARTIZIONE RICAVI CONVENZIONATI E NON CONVENZIONATI

RICAVI DELLE PRESTAZIONI	Anno 2017	Inc. %	Anno 2018	Inc. %	Variazione
RICAVI CONVENZIONALI PIA CASA	2.079.465,71	23,83%	2.073.840,40	23,27%	-5.625,31
RICAVI SERV.SOC.PROGETTO PRIMAVERA/MINORI	412.727,26	4,73%	535.320,06	6,01%	122.592,80
RICAVI CONV. PULIZIA LOCALI CENTRO SOCIALE	225.650,72	2,59%	225.650,72	2,53%	0,00
RICAVI CONVENZIONALI PARCO PINOCCHIO	217.309,92	2,49%	217.309,92	2,44%	0,00
RICAVI CONV. TRASPORTO SCOLASTICO	268.181,82	3,07%	338.089,69	3,79%	69.907,87
RICAVI CONVENZIONALI CENTRO DIURNO	304.902,00	3,49%	304.902,00	3,42%	0,00
RICAVI SERV.SOC.PROGETTO PILOTA	530.392,70	6,08%	562.903,80	6,32%	32.511,10
RICAVI ASSIST.DIVERS. ABILI C/O ARBOSTELLA	20.000,00	0,23%	40.000,00		20.000,00
NON CONVENZIONATI	1.486.085,96	17,03%	1.363.824,07	15,31%	122.261,89
ALTRI RICAVI DIVERSI ASSISTENZA (SERVIZIO CONSEGNA FARMACI)	7.982,80	0,09%	9.153,61	0,10%	1.170,81
RICAVI SERVIZI C/O TEATRI	12.573,04	0,14%	7.777,62	0,09%	-4.795,42
RICAVI SERVIZI C/O TEATRO AUGUSTEO	42.922,87	0,49%	45.325,91	0,51%	2.403,04
RICAVI BAR TEATRO VERDI	6.547,63	0,08%	5.629,55	0,06%	-918,08
RICAVI SPETTACOLI C.SOCIALE/VIGOR	10.581,13	0,12%	11.193,43	0,13%	612,30
RICAVI DIVERSI VIGOR	2.712,69	0,03%	2.016,39	0,02%	-696,30
RICAVI VIGOR (BALNEAZ./RISTRAZIONE) COLONIE	16.881,00	0,19%	17.209,70	0,19%	328,70
RICAVI BAR VIGOR	39.485,45	0,45%	30.087,00	0,34%	-9.398,45
RICAVI GESTIONE CASA ALBERGO	256.054,00	2,93%	251.274,00	2,82%	-4.780,00
RICAVI CAMPI CENTRO SOCIALE	31.489,53	0,36%	20.503,79	0,23%	-10.985,74
RICAVI BAR CENTRO SOCIALE	53.860,44	0,62%	65.918,65	0,74%	12.058,21
RICAVI USO IMP. AUDIO/VIDEO CENTRO SOCIALE	1.250,00	0,01%	700,00	0,01%	-550,00
RICAVI FITTO SALE E DIVERSI CENTRO SOCIALE	52.655,94	0,60%	46.185,58	0,52%	-6.470,36
RICAVI BAR PARCO PINOCCHIO	112.544,09	1,29%	108.935,58	1,22%	-3.608,51
RICAVI BALNEAZIONE VIGOR	77.700,00	0,89%	56.436,07	0,63%	-21.263,93
RICAVI DIVERSI CASA ALBERGO	12.818,53	0,15%	12.916,10	0,14%	97,57
CORRISPETTIVI CENTRO ARBOSTELLA	112.895,75	1,29%	108.357,54	1,22%	-4.538,21
RICAVI GESTIONE PALESTRE STRUTTURA ARBOSTELLA	25.556,50	0,29%	23.725,12	0,27%	-1.831,38
RICAVI GESTIONE PISCINE P.ARBOSTELLA	41.828,51	0,48%	39.076,19	0,44%	-2.752,32
RICAVI BAR ARBOSTELLA	22.908,08	0,26%	21.497,76	0,24%	-1.410,32
CAMPI ARBOSTELLA	23.910,68	0,27%	19.555,23	0,22%	-4.355,45
RICAVI GESTIONE PUBBLICITA'	516.624,00	5,92%	456.956,43	5,13%	-59.667,57
RICAVI PER TICKET IMPIANTI ARBOSTELLA	4.303,30	0,05%	3.392,82	0,04%	-910,48
TOTALE RICAVI	8.725.491,33	100,00%	8.910.941,13	100,00%	185.449,80

Alcuna specifica osservazione viene formulata per i ricavi convenzionati mentre sulla contrazione generale dei ricavi autonomi, rispetto all'anno 2017, deve precisarsi che la stessa è determinata da fattori oggettivi. Più precisamente, la riduzione dei ricavi provenienti dalla gestione della struttura Vigor, attività stagionale, è da imputare unicamente alle condizioni metereologiche ed a tal proposito si evidenzia che nella giornata del 15 agosto (periodo di massima affluenza) la struttura è rimasta chiusa per cattivo tempo (cattivo tempo protrattosi per diversi giorni), laddove invece i ricavi relativi al mese di luglio sono risultati in linea con quelli del 2017. Altro centro di costo in cui si è registrato una riduzione di

ricavi è quello della “pubblicità”; la ragione non può che rinvenirsi nella congiuntura economica e nel ricorso da parte dei potenziali clienti del servizio, di mezzi alternativi (social network). Inoltre deve segnalarsi che non si sono ancora registrati i risultati derivanti dall’installazione degli impianti pubblicitari c/o le stazioni della metropolitana, atteso che per ragioni non imputabili alla Società, l’installazione di tali impianti si è perfezionata solo nel mese di aprile 2018. In ogni caso tale centro di costo è fortemente influenzato dalle regole del mercato. Deve altresì segnalarsi che la contrazione dei ricavi dei campetti di calcio c/o il Centro Sociale è da imputarsi alla concorrenza, atteso che nell’ultimo periodo sono state inaugurate altre strutture più competitive e tutte ubicate nella stessa area territoriale. La Società, nel tentativo di contrastare il succitato fenomeno concorrenziale, ha eseguito lavori di ristrutturazione degli spogliatoi. Le altre differenze registratesi rispetto all’anno 2017 sono meno rilevanti e come tali non sono indicative di un particolare problema. Infine deve segnalarsi che la Società garantisce, per volontà dell’Amministrazione, diversi servizi gratuiti in favore di fasce deboli segnalate dalla stessa e specificamente c/o la struttura Vigor (ingresso gratuito in favore dei disabili e tariffe agevolate per gli accompagnatori) e c/o la struttura sportiva Arbostella (ingresso gratuito in favore dei disabili, di fasce deboli e ragazzi delle scuole superiori). Tutto ciò evidenzia un **costo sociale** che la società sostiene non coperto da alcun introito, ma che, come facilmente comprensibile, incide sulla redditività e del centro di costo e della attività aziendale complessivamente considerata.

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell’art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell’art. 2428 del Codice Civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la Società è esposta.

Andamento della domanda e andamento dei mercati in cui opera la Società

Nel corso del 2018 è proseguita la politica di contenimento dei costi. Di conseguenza la domanda dei servizi di assistenza erogati dalla Società in favore delle fasce sociali più deboli, anziani e disabili, sarebbe potenzialmente in aumento ma il taglio dei fondi agli Enti Locali unitamente ad un irrigidimento della regolamentazione tariffaria non ha permesso all’Ente di riferimento di ampliare i servizi offerti dalla Società, operando tuttavia grandi sforzi per mantenere inalterati i servizi in essere.

La Società, anche in considerazione del persistere della congiuntura economica, ha attivato un monitoraggio più puntuale dei costi cercando di intervenire in maniera incisiva sulla programmazione, assolutamente necessaria, data l’eterogeneità delle attività svolte. Tale programmazione rende possibile per ogni tipo di acquisto l’acquisizione di più preventivi da parte dei fornitori iscritti all’albo della Società, in modo da conseguire una maggiore economia. Va precisato che tale procedura viene osservata anche per acquisti inferiori ad € 3.000,00.

Clima sociale, politico e sindacale

L’ambiente di lavoro non evidenzia particolari tensioni in considerazione del dialogo costante e trasparente con la Direzione Aziendale, anche per il tramite dei Capi Area ed il contenzioso, pur esistente, è limitato a casi isolati. Si precisa che, pur prevalendo un rapporto cordiale tra la Direzione ed il personale in servizio, il controllo sui vari centri di attività viene esercitato nel rispetto delle singole funzioni e della relativa gerarchia organizzativa, sempre nell’interesse generale della Società e della qualità dei servizi erogati.

Il rapporto con le organizzazioni sindacali, sempre positivo, si è intensificato negli anni con l’obiettivo di approfondire specifiche tematiche legate al futuro della Società anche in considerazione del processo di razionalizzazione delle società partecipate messo in atto dal Comune di Salerno.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell’art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l’attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della Società, dell’andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l’esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la Società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della Società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale.

COSTO DEL PERSONALE

Voce di costo	Anno 2017	Inc. %	Anno 2018	Inc. %	Variazione
SALARI	3.963.078	69,11%	3.888.008	67,44%	-75.070
Salari e stipendi	3.951.384	99,70%	3.864.609	99,40%	-86.775
Altri oneri retributivi	11.694	0,30%	23.399	0,60%	11.705
Oneri	981.332	17,11%	949.432	16,47%	-31.900
Contributi inps prev./assistenziali	981.332	100%	949.432	100,00%	-31.900
TFR	293.984	5,13%	300.986	5,22%	7.002
Acc.to t.f.r.	275.255	93,63%	285.080	94,72%	9.825
Acc.to t.f.r. A fondi previd.	18.729	6,37%	15.906	5,28%	-2.823
ALTRI COSTI PERS.	496.096	8,65%	626.772	10,87%	130.676
Contributi inail	56.210	11,33%	64.475	10,29%	8.265
Altri costi del personale	1.299	0,26%	647	0,10%	-652
Lavoro interinale	438.586	88,41%	561.650	89,61%	123.063
TOTALE	5.734.489	100%	5.765.197	100,00%	5.795.906

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Si precisa che sono stati intrattenuti rapporti con le società di cui al punto 2, terzo comma, art. 2428 del codice civile. Si dettagliano le posizioni creditorie e debitorie con l'Ente controllante Comune di Salerno.

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione assoluta
verso controllanti	1.877.476	1.755.016	122.460
Totale	1.877.476	1.755.016	122.460

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	222.743	276.869	54.126-
<i>Totale</i>	<i>222.743</i>	<i>276.869</i>	<i>54.126-</i>

Azioni proprie

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la Società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

La Società è partecipata totalmente dal Comune di Salerno.

Evoluzione prevedibile della gestione**Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Nel presente paragrafo si riepilogano i principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che sono stati già riportati, ai sensi dell'art.22 quater, dell'art.2427 del codice civile, nella Nota integrativa e che potranno influire in modo rilevante sull'andamento dell'Azienda. Preliminarmente va segnalato la sottoscrizione del nuovo contratto di servizio verificatasi in data 19.03.2019.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che nei primi mesi dell'esercizio in corso sono state pianificate misure dirette a produrre risultati positivi nei mesi successivi, compresa l'esecuzione di specifici lavori di manutenzione c/o le strutture del Centro Sociale e Parco Pinocchio al fine di migliorare la loro fruizione da parte della clientela. Inoltre, dopo l'individuazione del sistema più adeguato e la formazione del personale è prossima la meccanizzazione di due punti vendita .

Proseguirà un'attenta politica di contenimento dei costi con una più puntuale regolamentazione delle procedure finalizzata anche alla responsabilizzazione del personale, senza trascurare una verifica delle misure tese all'incremento dei ricavi con particolare riferimento alle attività autonome ossia non oggetto di convenzione. In particolare la Direzione è impegnata a programmare ed attuare specifiche iniziative tese a favorire la crescita dei ricavi derivanti dai centri di costo che nel 2018 hanno registrato una contrazione tentando di potenziare il lieve incremento registratosi con riferimento ad alcune attività del Centro Sociale. Una particolare attenzione sarà riservata alla gestione della struttura sportiva Arbostella su cui incidono in modo rilevante i costi diretti a cui deve aggiungersi, come già sopra esposto, la fruizione gratuita autorizzata dall'Amministrazione Comunale da parte delle fasce deboli.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

Le sedi secondarie sono costituite dalla struttura Casa Albergo denominata "Immacolata Concezione" in Largo Luciani ove viene svolta l'attività di assistenza residenziale in favore di persone anziane/ disabili; svolge attività di balneazione e d'integrazione sociale in favore anche di persone diversamente abili presso la struttura comunale "Vigor" in Salvatore Allende; infine, a partire dal 2015, la Società è divenuta affidataria della gestione dell'impianto sportivo comunale " Arbostella" nel quartiere Arbostella.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Salerno, 29/03/2019

Filomena Arcieri
(Amministratore Unico)