

SALERNO SOLIDALE SPA

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

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2016

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2016; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la 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 Vostra Società, come ben sapete, 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;
- Cinema/Teatro Augusteo;
- Servizi di accoglienza e botteghino per gli spettacoli presso i Teatri Verdi ed Augusteo;
- 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

Nel corso del 2016 sono proseguiti gli adempimenti inerenti al processo di razionalizzazione delle società partecipate dal Comune di Salerno con la previsione dell'ingresso di alcune di esse in Salerno Energia Holding secondo il crono programma deliberato dal Comune di Salerno ed in particolare, è stata disposta la perizia delle società interessate da tale processo, tra cui Salerno Solidale.

Altro fatto di rilievo verificatosi nel corso dell'esercizio 2016 è dato dalla proroga del Contratto di servizio con il Comune di Salerno in scadenza il 31.12.2016, proroga deliberata dalla Giunta Municipale per 2 anni con l'impegno a carico di Salerno Solidale di attivare in tale arco temporale l'istruttoria per la conversione di un corpo di fabbrica della Casa Albergo in struttura socio-sanitaria.

Al tempo stesso in data 30 dicembre 2016 in ottemperanza alla riforma del Ministro Madia si è tenuta l'assemblea straordinaria avente all'ordine del giorno l'adeguamento dello statuto societario ed in tale occasione è stata uniformata la scadenza delle società partecipate dal Comune di Salerno, tra cui Salerno Solidale, al 31.12.2020.

Approvazione del bilancio d'esercizio

Signori soci Vi sottoponiamo l'approvazione del Bilancio nei termini previsti dal codice civile.

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 la prevalenza delle 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 diretto in house, senza gara.

Si attesta che l'attività di direzione e coordinamento non ha prodotto particolari effetti sull'attività d'impresa e sui suoi risultati.

Si attesta, altresì, che non vi sono state decisioni, influenzate dalla società che svolge attività di direzione e coordinamento, che richiedano un'indicazione delle ragioni e degli interessi che hanno inciso sulle stesse.

Al fine di rendere comprensibile la determinazione sopra indicata occorre rammentare che è ancora in corso il processo di razionalizzazione delle società partecipate dal Comune di Salerno con l'ingresso di alcune di esse in Salerno Energia Holding secondo un crono programma deliberato dal Consiglio Comunale.

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.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	3.115.680	24,05 %	3.335.305	24,48 %	(219.625)	(6,58) %
Liquidità immediate	35.593	0,27 %	29.898	0,22 %	5.695	19,05 %
Disponibilità liquide	35.593	0,27 %	29.898	0,22 %	5.695	19,05 %

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Liquidità differite	3.075.910	23,75 %	3.298.174	24,20 %	(222.264)	(6,74) %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	2.561.333	19,77 %	2.631.776	19,31 %	(70.443)	(2,68) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	514.577	3,97 %	666.398	4,89 %	(151.821)	(22,78) %
Rimanenze	4.177	0,03 %	7.233	0,05 %	(3.056)	(42,25) %
IMMOBILIZZAZIONI	9.838.169	75,95 %	10.291.085	75,52 %	(452.916)	(4,40) %
Immobilizzazioni immateriali	540.239	4,17 %	681.699	5,00 %	(141.460)	(20,75) %
Immobilizzazioni materiali	9.209.111	71,09 %	9.523.396	69,89 %	(314.285)	(3,30) %
Immobilizzazioni finanziarie	3.170	0,02 %	3.170	0,02 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	85.649	0,66 %	82.820	0,61 %	2.829	3,42 %
TOTALE IMPIEGHI	12.953.849	100,00 %	13.626.390	100,00 %	(672.541)	(4,94) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	6.478.274	50,01 %	7.171.523	52,63 %	(693.249)	(9,67) %
Passività correnti	3.715.741	28,68 %	3.786.702	27,79 %	(70.961)	(1,87) %
Debiti a breve termine	3.509.205	27,09 %	3.675.419	26,97 %	(166.214)	(4,52) %
Ratei e risconti passivi	206.536	1,59 %	111.283	0,82 %	95.253	85,60 %
Passività consolidate	2.762.533	21,33 %	3.384.821	24,84 %	(622.288)	(18,38) %
Debiti a m/l termine	1.407.635	10,87 %	2.023.992	14,85 %	(616.357)	(30,45) %
Fondi per rischi e oneri	344.758	2,66 %	344.012	2,52 %	746	0,22 %
TFR	1.010.140	7,80 %	1.016.817	7,46 %	(6.677)	(0,66) %
CAPITALE PROPRIO	6.475.575	49,99 %	6.454.867	47,37 %	20.708	0,32 %
Capitale sociale	4.500.000	34,74 %	4.500.000	33,02 %		
Riserve	1.938.019	14,96 %	1.938.020	14,22 %	(1)	
Utili (perdite) portati a nuovo	16.847	0,13 %	7.435	0,05 %	9.412	126,59 %
Utile (perdita) dell'esercizio	20.709	0,16 %	9.412	0,07 %	11.297	120,03 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	12.953.849	100,00 %	13.626.390	100,00 %	(672.541)	(4,94) %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	66,40 %	63,23 %	5,01 %
Banche su circolante	28,57 %	11,81 %	141,91 %
Indice di indebitamento	1,00	1,11	(9,91) %
Quoziente di indebitamento finanziario	0,14	0,05	180,00 %
Mezzi propri su capitale investito	49,99 %	47,37 %	5,53 %
Oneri finanziari su fatturato	2,58 %	3,71 %	(30,46) %
Indice di disponibilità	83,85 %	88,08 %	(4,80) %
Margine di struttura primario	(3.276.945,00)	(3.753.398,00)	(12,69) %
Indice di copertura primario	0,66	0,63	4,76 %
Margine di struttura secondario	(514.412,00)	(368.577,00)	39,57 %
Indice di copertura secondario	0,95	0,96	(1,04) %
Capitale circolante netto	(600.061,00)	(451.397,00)	32,93 %
Margine di tesoreria primario	(604.238,00)	(458.630,00)	31,75 %
Indice di tesoreria primario	83,74 %	87,89 %	(4,72) %

Situazione economica

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

Dalla tabella di seguito esposta si evidenzia che il Risultato Operativo caratteristico (c.d. Margine operativo netto) è positivo ed ammonta ad €884.291 con un incremento rispetto all'anno precedente del 27,85% e di €192.655 in termini assoluti.

Tale incremento è sostanzialmente riconducibile a:

- All'incremento dei ricavi delle prestazioni per effetto dei nuovi servizi affidati dal Comune di Salerno alla società. Ci si riferisce in particolare alla gestione della struttura sportiva Arbostella, nonché di quelli derivanti dal Progetto socio-educativo denominato "Progetto Pilota". Tali servizi, infatti, essendo stati affidati a partire da settembre 2015 avevano prodotto effetti sul risultato economico dell'esercizio precedente limitatamente agli ultimi tre mesi;
- All'attuazione di una efficace politica di contenimento dei costi aziendali generali e governabili.

Nella lettura della tabella di seguito riportata va aggiunto, inoltre, che nell'esaminare il "Valore della produzione" va considerato che il dato dell'anno 2015 relativo agli "Altri ricavi" è fortemente influenzata dall'eccezionale evento di copertura di una perdita infrannuale. Alla luce di tale osservazione, al fine di valutare l'andamento dei ricavi aziendali rispetto all'anno precedente, appare utile porre l'attenzione solo sulla voce "Ricavi delle prestazioni".

Come emerge dall'analisi della struttura economica, il Margine operativo (al lordo dei costi non monetari connessi ad ammortamenti e accantonamenti) è pari €1.399.840 con un incremento, rispetto all'anno precedente del 24,37% in termini percentuali ed di €274.327 in termini assoluti

L'utile netto al 31.12.2016 pari ad €20.108,50, risente in maniera rilevante dell'incidenza degli oneri finanziari. Infatti il risultato della gestione, prima dell'incidenza della gestione finanziaria, è positivo ed ammonta ad €449.186, con un incremento rispetto all'esercizio precedente del 21,06% ed un incremento in termini assoluti di €78.115.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Ricavi delle prestazioni	8.729.446	98,81%	8.225.303	93,10%	504.143	6,13%
Altri Ricavi	105.542	1,19%	702.414	7,95%	-596.872	-84,97%
VALORE DELLA PRODUZIONE	8.834.988	100,00 %	8.927.717	100,00 %	(92.729)	(1,04) %
- Consumi di materie prime	489.712	5,54 %	479.682	5,37 %	10.030	2,09 %
- Spese generali	1.383.946	15,66 %	1.221.721	13,68 %	162.225	13,28 %
VALORE AGGIUNTO	6.961.330	78,79 %	7.226.314	80,94 %	(264.984)	(3,67) %
- Altri ricavi	105.542	1,19 %	688.006	7,71 %	(582.464)	(84,66) %
- Costo del personale	5.455.948	61,75 %	5.412.795	60,63 %	43.153	0,80 %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.399.840	15,84 %	1.125.513	12,61 %	274.327	24,37 %
- Ammortamenti e svalutazioni	515.549	5,84 %	433.877	4,86 %	81.672	18,82 %
<u>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</u>	<u>884.291</u>	<u>10,01 %</u>	<u>691.636</u>	<u>7,75 %</u>	<u>192.655</u>	<u>27,85 %</u>
+ Altri ricavi	105.542	1,19 %	688.006	7,71 %	(582.464)	(84,66) %
- Oneri diversi di gestione	540.767	6,12 %	1.019.394	11,42 %	(478.627)	(46,95) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	449.066	5,08 %	360.248	4,04 %	88.818	24,65 %
+ Proventi finanziari	120		10.783	0,12 %	(10.663)	(98,89) %
+ Utili e perdite su cambi						
<u>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</u>	<u>449.186</u>	<u>5,08 %</u>	<u>371.031</u>	<u>4,16 %</u>	<u>78.155</u>	<u>21,06 %</u>
+ Oneri finanziari	(225.477)	(2,55) %	(305.215)	(3,42) %	79.738	(26,13) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	223.709	2,53 %	65.816	0,74 %	157.893	239,90 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
REDDITO ANTE IMPOSTE	223.709	2,53 %	65.816	0,74 %	157.893	239,90 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	203.000	2,30 %	56.404	0,63 %	146.596	259,90 %
REDDITO NETTO	20.709	0,23 %	9.412	0,11 %	11.297	120,03 %

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni %
--------	----------------	----------------	--------------

INDICE	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni %
R.O.E.	0,32 %	0,15 %	113,33 %
R.O.I.	6,83 %	5,08 %	34,45 %
R.O.S.	5,14 %	4,38 %	17,35 %
R.O.A.	3,47 %	2,64 %	31,44 %
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
E.B.I.T. INTEGRALE	449.186,00	371.031,00	21,06 %

Al fine di comprendere le ragioni che hanno concorso a determinare l'incremento del Margine Operativo caratteristico, si riporta il dettaglio dell'andamento dei ricavi nell'anno di esercizio (rapportato ai due esercizi precedenti) di seguito illustrato, facendo preliminarmente rilevare che l'incremento è sostanzialmente riconducibile al miglioramento dei ricavi provenienti dai servizi oggetto di convenzione con il Comune di Salerno ed in particolare, dai Servizi di Assistenza Domiciliare, dai Progetti educativi Primavera/Minori e Progetto Pilota (rappresentanti il 60,44% dei ricavi totali 2016).

Più precisamente, **l'incremento registrato nei ricavi pari ad €504.142** è così di seguito ripartito tra i diversi settori:

- 1) Servizi Assistenza Domiciliare (ADA), Trasporto scolastico e Progetti socio-educativi: + 304.700 costituenti 60,44 % dell'incremento totale registrato nei ricavi 2016.
- 2) Servizi legati alla gestione del Parco Arbostella: + 80.873 costituenti il 16,03% dell'incremento dei ricavi rispetto al 2015. Nella lettura di tale dato va tenuto conto che lo stesso trova comparazione con l'esercizio precedente a partire da settembre 2015, mese da in cui è stato affidato dal Comune di Salerno.
- 3) Gestione Teatri : + 12.219 pari al 2,42% sostanzialmente derivanti dal servizio convenzionato.
- 4) Servizi legati alla gestione spazi Pubblicitari: + 155.281 pari al 30,80% e corrispondente prevalentemente ad un incremento dei contratti sottoscritti.
- 5) Ricavi per la gestione del Centro Sociale: + 3.112 pari allo 0,62%, e quindi quasi in linea con l'anno precedente.

Di seguito si espone una tabella riepilogativa dei ricavi per attività:

AREA ATTIVITA'	Anno 2014	Inc. % per centro ricavo e sul totale ricavo	Anno 2015	Inc. % per centro ricavo e sul totale ricavo	Anno 2016	Inc. % per centro ricavo e sul totale ricavo	Variazione assoluta 2016/2015	Inc della variazione
Pulizia locali ed aree scop.	218.863	50,76%	225.653	57,24%	225.650,72	56,79%	-2	
Uso locali	54.211	12,57%	45.184	11,46%	52.987,99	13,34%	7.804	
Spettacoli Centro sociale	13.981	3,24%	10.177	2,58%	12.369,67	3,11%	2.193	
Corrispettivi campi Centro sociale	65.088	15,09%	57.684	14,63%	41.752,11	10,51%	-15.931	
Corrispettivi bar Centro Sociale	79.069	18,34%	55.513	14,08%	64.562,25	16,25%	9.049	
Ricavi diversi c/o centro sociale	431.212	5,52%	394.211	4,79%	397.322,74	4,55%	3.112	0,62%
Servizi ass.li semiresidenziali c/o Centro diurno convenzione	295.673	11,34%	304.908	11,48%	304.902,00	11,65%		
Gestione Casa Riposo in convenzione	2.019.087	77,47%	2.087.456	78,59%	2.052.629,04	78,41%	-34.827	

AREA ATTIVITA'	Anno 2014	Inc. % per centro ricavo e sul totale ricavo	Anno 2015	Inc. % per centro ricavo e sul totale ricavo	Anno 2016	Inc. % per centro ricavo e sul totale ricavo	Variazione assoluta 2016/2015	Inc della variazione
Gestione servizi Casa Riposo	280.135	10,75%	253.354	9,54%	249.623,00	9,54%	-3.731	
Servizi diversi presso Casa Riposo	11.463	0,44%	10.479	0,39%	10.527,84	0,40%	49	
Ricavi serv. Ass.ziali c/o Casa Riposo e C/Sociale	2.606.358	33,34%	2.656.197	32,29%	2.617.681,88	29,99%	-38.515	-7,64%
Servizio Assistenza Domiciliare ed Integrata convenzionata	2.378.976	68,79%	2.354.650	63,98%	2.413.891,74	60,57%	59.242	
Servizi segretariato sociale	262.601	7,59%	273.758	7,44%	273.591,81	6,87%	-166	
Interscambio	134.526	3,89%	138.711	3,77%	138.745,64	3,48%	34	
Servizi diversi (Progetti minori/scuola.)	415.860	12,02%	408.182	11,09%	412.727,28	10,36%	4.545	
Servizi diversi (Progetto educativo)		0,00%	213.889	5,81%	465.759,01	11,69%	251.870	
Trasporto scolastico	259.264	7,50%	285.734	7,76%	273.702,85	6,87%	-12.031	
Ricavi diversi si assistenziali	7.100	0,21%	5.550	0,15%	6.755,99	0,17%	1.206	
Ricavi altri serv. Assistenziali	3.458.328	44,24%	3.680.474	44,75%	3.985.174,32	45,65%	304.700	60,44%
Servizi teatri e convegni convenzionati	374.840	87,16%	420.526	90,34%	422.083,40	88,35%	1.558	
Corrispettivi bar Teatro Verdi	4.944	1,15%	5.501	1,18%	6.604,85	1,38%	1.104	
Servizi teatri e convegni	12.857	2,99%	15.967	3,43%	19.322,08	4,04%	3.355	
Gestione Teatro Augusteo	37.422	8,70%	23.512	5,05%	29.713,93	6,22%	-23.512	
Ricavi gestione Teatri	430.063	5,50%	465.505	5,66%	477.724,26	5,47%	12.219	2,42%
Corrispettivi bar Vigor	37.871	27,69%	35.272	29,21%	26.656,90	24,05%	-8.615	
Balneazione Vigor	79.165	57,88%	68.493	56,72%	65.731,59	59,31%	-2.761	
Balneazione/Ristor. Colonie	19.749		16.998		16.734,00			
Ricavi diversi Vigor		0,00%		0,00%	1.713,11	1,55%	1.713	
Ricavi gestione "Piscine Vigor"	136.784	1,75%	120.763	1,47%	110.835,60	1,27%	-9.927	-1,97%
Campi sportivi P.Arbostella		0,00%	3.448	2,44%	22.125,72	15,64%	18.677	
Corrispettivi bar P.Arbostella		0,00%	5.573	3,94%	20.483,89	14,48%	14.911	
Palestra P.Arbostella		0,00%	8.673	6,13%	24.269,77	17,15%	15.597	
Piscina P.Arbostella		0,00%	14.123	9,98%	47.470,10	33,55%	33.347	
Gestione Centro Arbostella		0,00%	45.849	32,40%	108.030,84	76,34%	62.182	
Ricavi diversi P.Arbostella		0,00%	63.841	45,11%	0,00	0,00%	-63.841	
Ricavi gestione "Parco Arbostella"	0	0,00%	141.507	1,72%	222.380,32	2,55%	80.873	16,04%
Corrispettivi bar Parco Pinocchio	105.722	33,4%	117.404	35,1%	113.829,44	34,4%	-3.575	
Ricavi convenzione Parco Pinocchio	210.781	66,6%	217.336	64,9%	217.309,92	65,6%	-26	
Ricavi gestione "Parco Pinocchio"	316.503	4,05%	334.740	4,07%	331.139,36	3,79%	-3.601	-0,71%
Ricavi vendita spazi pubblicitari	437.337	100,0%	431.906	100,0%	587.187,31	100,0%	155.281	
Ricavi gestione Pubblicità	437.337	5,59%	431.906	5,25%	587.187,31	6,73%	155.281	30,80%

AREA ATTIVITA'	Anno 2014	Inc. % per centro ricavo e sul totale ricavo	Anno 2015	Inc. % per centro ricavo e sul totale ricavo	Anno 2016	Inc. % per centro ricavo e sul totale ricavo	Variazione assoluta 2016/2015	Inc della variazione
TOTALI GENERALI	7.816.585	100%	8.225.303	100%	8.729.445,79	100%	504.142	100%

Considerato che l'attività di Salerno Solidale si articola, come anticipato, nell'erogazione di servizi oggetto di convenzione e non, appare interessante fornire ancora alcune delucidazioni sugli stessi per meglio comprendere l'andamento aziendale. Di seguito si propone, pertanto, una ulteriore rappresentazione dei medesimi ricavi evidenziando l'incidenza dei ricavi convenzionati rispetto a quelli non oggetto di convenzione con il Comune di Salerno.

RIPARTIZIONE RICAVI CONVENZIONATI E NON CONVENZIONATI					
RICAVI DELLE PRESTAZIONI	ANNO 2015	Inc. %	ANNO 2016	Inc. %	Variazione
CONVENZIONATI	6.930.802,84	84,26%	7.200.993,41	82,49%	270.190,57
Ricavi convenzionali gestione teatri	420.525,75	5,11%	422.083,40	4,84%	1.557,65
Ricavi convenzionali ass. Domiciliare e Integrata	2.354.650,21	28,63%	2.413.891,74	27,65%	59.241,53
Ricavi conv. Serv.soc.prof/segr.soc.	273.757,56	3,33%	273.591,81	3,13%	-165,75
Ricavi cinema augusteo		0,00%		0,00%	0,00
Ricavi conv.interscambio/integr.soc.	138.711,29	1,69%	138.745,64	1,59%	34,35
Ricavi convenzionali pia casa	2.087.455,80	25,38%	2.052.629,04	23,51%	-34.826,76
Ricavi serv.soc.progetto primavera/minori	408.181,80	4,96%	412.727,28	4,73%	4.545,48
Ricavi conv. Puliz loc centro social	225.653,07	2,74%	225.650,72	2,58%	-2,35
Ricavi convenzionali parco pinocchio	217.336,28	2,64%	217.309,92	2,49%	-26,36
Ricavi conv. Trasporto scolastico	285.734,21	3,47%	273.702,85	3,14%	-12.031,36
Ricavi convenzionali centro diurno	304.907,98	3,71%	304.902,00	3,49%	-5,98
Ricavi serv.soc.progetto pilota	213.888,89	2,60%	465.759,01	5,34%	251.870,12
NON CONVENZIONATI	1.294.500,11	15,74%	1.528.452,38	17,51%	233.952,27
Altri ricavi diversi assistenza (servizio consegna farmaci)	5.550,00	0,07%	6.755,99	0,08%	1.205,99
Ricavi gestione Teatri	15.967,04	0,19%	19.322,08	0,22%	3.355,04
Ricavi cinema Augusteo	23.511,80	0,29%	29.713,93	0,34%	6.202,13
Ricavi bar Teatro Verdi	5.500,61	0,07%	6.604,85	0,08%	1.104,24
Ricavi spettacoli c.sociale	10.177,04	0,12%	12.369,67	0,14%	2.192,63
Ricavi diversi Vigor		0,00%	1.713,11	0,02%	1.713,11
Ricavi vigor balneaz./ristraz. Colonie	16.997,67	0,21%	16.734,00	0,19%	-263,67
Ricavi bar Vigor	35.271,53	0,43%	26.656,90	0,31%	-8.614,63
Ricavi gestione Pia Casa Di Ricovero	253.354,00	3,08%	249.623,00	2,86%	-3.731,00
Ricavi campi centro sociale	57.683,52	0,70%	41.752,11	0,48%	-15.931,41
Ricavi bar centro sociale	55.513,43	0,67%	64.562,25	0,74%	9.048,82
Ricavi fitto sale e diversi centro sociale	45.184,07	0,55%	52.987,99	0,61%	7.803,92
Ricavi bar Parco Pinocchio	117.404,19	1,43%	113.829,44	1,30%	-3.574,75
Ricavi balneazione Vigor	68.493,03	0,83%	65.731,59	0,75%	-2.761,44
Ricavi diversi Pasa Di Riposo	10.479,10	0,13%	10.527,84	0,12%	48,74

RIPARTIZIONE RICAVI CONVENZIONATI E NON CONVENZIONATI					
RICAVI DELLE PRESTAZIONI	ANNO 2015	Inc. %	ANNO 2016	Inc. %	Variazione
Ricavi diversi Arbostella	63.840,70	0,78%		0,00%	-63.840,70
Corrispettivi centro Arbostella	45.848,95	0,56%	108.030,84	1,24%	62.181,89
Ricavi gestione palestra Parco Arbostella	8.673,11	0,11%	24.269,77	0,28%	15.596,66
Ricavi gestione piscine Parco Arbostella	14.123,05	0,17%	47.470,10	0,54%	33.347,05
Ricavi bar Parco Arbostella	5.572,71	0,07%	20.483,89	0,23%	14.911,18
Campi Parco Arbostella	3.448,36	0,04%	22.125,72	0,25%	18.677,36
Ricavi Gestione Pubblicità'	431.906,20	5,25%	587.187,31	6,73%	155.281,11
TOTALE RICAVI	8.225.302,95	100,00%	8.729.445,79	100,00%	504.142,84

A partire dai ricavi da convenzione si segnala ancora una volta l'incremento riconducibile al servizio di assistenza domiciliare, comprensiva anche di quella integrata (ADA/ADI) per un valore complessivo pari ad €59.24,53 rispetto al 2015. Tuttavia, per completezza d'informazione l'incremento dei ricavi è da attribuirsi al servizio domiciliare socio-assistenziale ma la contrazione dei ricavi provenienti dall'assistenza domiciliare integrata non è da imputarsi alla Società ma alla determinazione del Comune di affidare il servizio ad altro soggetto operante nel settore.

La lieve contrazione dei ricavi della Casa di Riposo rispetto al 2015 pari ad €38.515,02, di cui €34.826,76 sui ricavi convenzionati, deve imputarsi prevalentemente ai tempi d'istruttoria impiegati dal Comune per procedere ai nuovi accessi conseguenti alle dimissioni degli ospiti, dimissioni dovute essenzialmente al decesso degli anziani ospiti della struttura. Tuttavia la contrazione dei ricavi è parzialmente bilanciata dalla riduzione dei costi rispetto all'esercizio 2015.

Tra i ricavi da convenzione si rammenta ancora una volta l'incremento di quelli provenienti dal progetto socio-educativo denominato Pilota che essendo partito a settembre 2015 con l'inizio dell'anno scolastico ha prodotto i suoi effetti positivi nel corso dell'esercizio 2016.

Con riferimento ai ricavi autonomi si fa rilevare un incremento rispetto al 2015 di €155.281 proveniente dalla gestione del servizio pubblicità, tra l'altro preannunciato in occasione dell'approvazione del bilancio 2015.

L'incremento dei ricavi provenienti dalla gestione della struttura sportiva Arbostella ha ancora carattere relativo atteso che l'inizio della gestione risale al mese di ottobre 2015 e non può ancora dirsi conclusa la fase di start-up, fermo restando la rilevante incidenza dei costi diretti (in particolare le varie utenze.)

Per quanto concerne i ricavi provenienti dall'attività di bar/pizzeria presso il Parco Pinocchio deve ritenersi che il risultato sia in linea con l'esercizio 2015.

Non può non farsi rilevare un lieve incremento dei ricavi complessivi del Centro Sociale per l'attività di fitto sale, la gestione del bar e dei campi di calcio (+3.111,61), già oggetto di attenzione della Società in occasione del bilancio scorso con la pianificazione di alcune misure correttive che iniziano a produrre alcuni effetti. L'incremento avrebbe potuto essere superiore se non si fosse verificata una contrazione dei ricavi provenienti dalla gestione dei campi di calcio, contrazione imputabile essenzialmente alla presenza di un campo di calcio in prossimità e gestito gratuitamente dalla parrocchia.

In generale la riduzione dei ricavi autonomi di alcuni centri di costo (gestione struttura Vigor) sono stati già oggetto di un'attenta valutazione da parte della Società che nel ricostruire le cause di un andamento negativo ha programmato una serie di misure correttive da attuare nel corso del 2017. In particolare la contrazione dei ricavi derivanti dalla gestione della struttura Vigor nel periodo estivo deve imputarsi ad una forte concorrenza che impone l'inevitabile adozione di misure incentivanti e la programmazione di iniziative di intrattenimento in grado di potenziare il numero dei fruitori.

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore 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 2016 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.

Anche i servizi non convenzionati afferenti al settore terziario continuano a risentire dell'andamento del mercato registrando incrementi in alcuni centri di attività (bar/pizzeria Parco Pinocchio) ed una contrazione dei ricavi in altri (gestione struttura Vigor).

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.

Si segnala anche per l'anno 2016 il Progetto educativo in favore dei minori denominato "Progetto Pilota" le cui ricadute positive si sono registrate nel presente esercizio al pari dell'affidamento, sempre ad opera del Comune di Salerno, della struttura sportiva polifunzionale "Arbostella", la cui gestione deve ritenersi ancora in fase di start-up. Rappresenta un'attività nuova per Salerno Solidale che è subentrata al precedente gestore a seguito del recesso anticipato dalla convenzione in essere con il Comune di Salerno. Nonostante la gestione si sia interrotta per volontà dello stesso gestore, quest'ultimo, oltre ad aver consegnato una struttura fortemente deteriorata, ha messo in atto una politica concorrenziale a danno di Salerno Solidale. La società malgrado le difficoltà gestionali esistenti ed ereditate, ha garantito e garantisce una buona qualità del servizio creando i presupposti per una migliore e proficua gestione futura.

Comportamento della concorrenza

Per quanto concerne i problemi della concorrenza nel settore dell'assistenza domiciliare è evidente che non si può trascurare il fenomeno dell'offerta di lavoro da parte delle c.d. badanti, spesso sottopagate, provenienti dai paesi dell'Est-Europa. In un periodo di crisi come quello attuale è senz'altro più conveniente rivolgersi ad una badante che spesso accetta condizioni economiche e logistiche al limite, piuttosto che avvalersi di una struttura qualificata come quella gestita dalla Società.

Per quanto riguarda il Settore terziario si deve ancora evidenziare la forte concorrenza delle strutture balneari più grandi ed accorsate rispetto alla struttura comunale Vigor gestita dalla Società, fermo restando la spiccata vocazione sociale impartita alla struttura e condivisa con il socio. Una simile politica concorrenziale si rinviene nella gestione della struttura sportiva Arbostella messa in atto da altre società a cui è stata affidata la gestione di altre strutture sportive comunali, ma con meno limiti gestionali rispetto ad una società interamente partecipata come Salerno Solidale. Infine, non si può omettere che la presenza in città di diversi campi di calcio anche nelle vicinanze del Centro Sociale sta determinando una contrazione dei ricavi a danno della Società con una evidente difficoltà ad intervenire in presenza di un uso gratuito di una struttura gestita da una parrocchia, anche se non munita di servizi accessori.

Clima sociale, politico e sindacale

L'ambiente di lavoro non è caratterizzato da 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.

I dati registrati nel 2016 sono di seguito esposti e raffrontati con l'anno precedente:

Voce di costo	Anno 2016	Inc. %	Anno 2015	Inc. %	Variazione
<u>SALARI</u>	<u>3.802.001</u>	<u>69,69%</u>	<u>2.912.960</u>	<u>53,82%</u>	<u>889.041</u>
Salari e stipendi	3.802.001	69,69%	2.912.960	53,82%	889.041
<u>Oneri</u>	<u>933.989</u>	<u>17,12%</u>	<u>838.931</u>	<u>15,50%</u>	<u>95.058</u>
Contributi inps prev./assistenziali	933.989	17,12%	838.931	15,50%	95.058
<u>TFR</u>	<u>290.009</u>	<u>5,32%</u>	<u>218.367</u>	<u>4,03%</u>	<u>71.641</u>
Acc.to t.f.r.	271.365	4,97%	200.844	3,71%	70.521
Acc.to t.f.r. A fondi previd.	18.644	0,34%	17.523	0,32%	1.121
<u>ALTRI COSTI PERS.</u>	<u>429.949</u>	<u>7,88%</u>	<u>1.442.537</u>	<u>26,65%</u>	<u>-1.012.588</u>
Contributi inail	55.473	1,02%	35.361	0,65%	20.112
Altri costi del personale	1.429	0,03%	70.794	1,31%	-69.365
Lavoro interinale	373.047	6,84%	1.336.381	24,69%	-963.335
TOTALE	5.455.947	100,00%	5.412.795	100,00%	43.153

Deve evidenziarsi che nonostante si sia registrato un lieve incremento del costo del lavoro è rimasta sostanzialmente invariata l'incidenza del costo sul volume degli affari attestandosi intorno al 63%, (a fronte di un'incidenza dell'85% del 2010), facendo rilevare il progressivo miglioramento registratosi negli anni, per effetto di una rigorosa politica di risanamento aziendale.

In ogni caso si ritiene opportuno fornire dei chiarimenti sul costo del personale anche in considerazione dell'indirizzo di contenimento dei costi impartito dall'Amministrazione Comunale in attuazione della normativa nazionale. L'incremento del costo del personale, sia pure contenuto, è da ascrivere all'attivazione del Progetto educativo Pilota in favore dei minori che ha comportato l'impiego di n.15 unità lavorative a partire dal mese di settembre 2015 e per tutta la durata del periodo scolastico. Deve tuttavia evidenziarsi che non sono mancati i benefici fiscali conseguenti alla stabilizzazione del personale precario verificatasi a fine dicembre 2015, stabilizzazione che ha tra l'altro comportato una riduzione dei costi per il mancato ricorso al lavoro in somministrazione, costo che trova altra classificazione nel bilancio. Pertanto, l'attivazione di un nuovo servizio con l'impiego di ulteriori unità lavorative unitamente alla stabilizzazione del personale con la contestuale riduzione del ricorso al lavoro in somministrazione sono tutte circostanze di fatto in grado di fornire una lettura corretta della voce di costo in esame.

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

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione assoluta
verso controllanti	1.866.353	-	1.866.353
<i>Totale</i>	<i>1.866.353</i>	<i>-</i>	<i>1.866.353</i>

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	158.937	-	158.937
<i>Totale</i>	<i>158.937</i>	<i>-</i>	<i>158.937</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

La Società è partecipata totalmente dal Comune di Salerno.

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 già stati 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.

In particolare, va menzionata la produzione nel mese di marzo 2017 della perizia sulla Società eseguita per effetto del processo di razionalizzazione delle società partecipate ed ancora in corso.

Deve altresì rammentarsi che la Società, pur continuando ad onorare le rate dei piani di rientro in essere con Equitalia, ha presentato l'istanza per i benefici della rottamazione e resta in attesa della risposta da approfondire con il Socio.

Altro fatto da rammentare è l'adeguamento del Contratto Collettivo Nazionale del Terziario maturato a partire dal mese di novembre 2016 e sospeso in forza di una Circolare Nazionale a cui seguirà un ulteriore incremento nel mese di agosto 2017, adeguamenti che al di là della temporanea sospensione dovranno essere riconosciuti.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive positive rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso, come peraltro confermato dall'aumento dei volumi di fatturato e la crescita delle vendite. Proseguirà un'attenta politica di contenimento dei costi con la regolamentazione puntuale 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 2016 hanno registrato una contrazione (gestione struttura Vigor) e tentando di potenziare il lieve incremento registrati con riferimento alle attività complessive 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 la fruizione gratuita autorizzata dall'Amministrazione Comunale in favore delle fasce deboli.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

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; inoltre svolge attività di balneazione e d'integrazione sociale in favore anche di persone diversamente abili presso la struttura comunale "Vigor" in Salvatore Allende, ed 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 31/12/2016 con un utile pari ad €20.108,50 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, 17/03/2017

Salerno Solidale S.p.a.
L'amministratore Unico
(avv.Filomena Arcieri)

DICHIARAZIONE DI ATTO DI NOTORIETÀ

Ai sensi degli artt. 21, 38, 47 e 76 D.P.R. 28.12.2000, n. 445 e successive integrazioni e modificazioni, la sottoscritta Filomena Arcieri, amministratore Unico, dichiara che il presente documento è conforme all'originale trascritto e sottoscritto sui Libri Sociali della Società e il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

L'Amministratore Unico Filomena Arcieri

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Salerno, autorizzata con provv. prot. n.14811 del 05/11/2001 del Ministero delle Finanze - Dip. delle Entrate - Ufficio delle Entrate di Salerno