

ALGHERO IN HOUSE SRL UNIPERSONALE

Sede in Alghero in via Sant'Anna n. 38
Capitale sociale Euro 165.000,00 di cui Euro 165.000,00 versati

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2015

Signori soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2015 riporta un risultato positivo pari ad Euro 777.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La società "Alghero In House S.r.l.", partecipata al 100% dal Comune di Alghero, socio unico, ha iniziato la sua attività nel 2009. La società è stata costituita sulla base della normativa regionale che ha permesso la stabilizzazione dei lavoratori socialmente utili del Comune di Alghero, per gestire nella forma dell'*in house providing* alcuni dei servizi municipali, in particolare le manutenzioni. L'Alghero In House, rientrando appunto tra le società definite "in house", è sottoposta alla direzione ed al coordinamento dell'Amministrazione del Comune di Alghero.

L'attività dell'azienda è sempre stata regolamentata da contratti stipulati con il socio unico. Quello in vigore sino al 31/12/2015 è stato stipulato in data 28/02/2014, e, successivamente, modificato con Determinazione n. 434 del 08/06/2015. La Determinazione ha attuato contabilmente il disposto del piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 32 del 30/03/2015.

Il piano di razionalizzazione ha comportato la necessità di effettuare una revisione del piano industriale della società, documento che era stato recepito con delibera della Giunta Comunale n. 357 del 08/11/13 e posto alla base del contratto di servizio del 28/02/2014.

Tra le misure introdotte con il piano di razionalizzazione vi è stata infatti una riduzione dei trasferimenti dal bilancio del Comune al contratto con la società partecipata di importo pari ad Euro 300'000,00 al lordo dell'iva. La riduzione è riferita all'annualità 2015. Questa riduzione è stata compensata in parte con la mobilità di tre dipendenti all'altra partecipata del Comune di Alghero, la S.E.C.AL. S.p.A., ed in parte con una modifica del piano della sosta a pagamento, l'attività che come già si era valutato nell'esercizio precedente ha ancora oggi la maggiore capacità di espansione.

La revisione del piano industriale è servita pertanto a verificare la possibilità di raggiungere l'equilibrio di bilancio con l'adozione delle misure indicate, al fine di bilanciare la riduzione dei trasferimenti da parte dell'Ente.

Il trasferimento dei tre dipendenti, previsto dal piano per il 01/06/2015, è stato poi di fatto attuato il 01/08/2015, a causa di alcune difficoltà di natura amministrativa emerse durante la riunione dei consigli di amministrazione congiunti In House – S.E.C.AL..

Con il piano industriale e la Determinazione 434, che di fatto ha modificato il prospetto di contabilità del contratto di servizio in essere per tutto il 2015, sono stati inoltre introdotti alcuni nuovi servizi. Il prospetto che segue riassume le variazioni:

Servizi svolti dal 01/01/2015 come da contratto di servizio del 28/02/2014:

- Manutenzione di mercati civici, immobili di interesse culturale, immobili del demanio e patrimonio comunale, sedi istituzionali e uffici, centro residenziale per anziani e servizi sociali, asili nido, immobili della pubblica istruzione e impianti sportivi;
- Manutenzione di strade e marciapiedi;
- Manutenzione e riordino della segnaletica stradale orizzontale e verticale;
- Servizio di apertura e chiusura mercati, impianti sportivi e parchi;
- Supporto al servizio di manutenzione dell'illuminazione pubblica;
- Concessione del servizio di gestione dei parcheggi a pagamento, di superficie ed interrati, ivi compresi quelli stagionali;
- Pulizia dei litorali di libera fruizione;
- Servizi cimiteriali;
- Gestione bagni pubblici automatizzati;
- Pulizia caditoie stradali.

Nuovi servizi introdotti con la Determinazione n. 434 del 08/06/2015:

- Manutenzione del verde pubblico;
- Fontane: manutenzione ordinaria e ripristino impianti;
- Movimentazioni per manifestazioni istituzionali e allestimento eventi.

La manutenzione del verde pubblico era già compresa nel contratto di servizio, ma limitata alle aree di pertinenza degli stabili comunali e delle scuole. Con questa voce il servizio viene esteso ad altre aree verdi, comprese le pertinenze delle strade.

Il servizio di supporto logistico alle manifestazioni è un servizio prestato storicamente dall'Alghero In House, che però nella stesura del contratto di servizio del 28/02/2014 era stato eliminato.

Sotto il profilo giuridico, come anticipato, la società è controllata direttamente dal socio unico Comune di Alghero.

Organo amministrativo:

– Dal 05/07/2014 l'Amministratore Unico è il dott. ing. Luigi Ceravola.

Organo di controllo:

– Dal 05/07/2014 l'organo di controllo è costituito dal Revisore Unico rag. Patrizia Abozzi.

L'attività dell'organo di controllo si è esplicata con la partecipazione alle riunioni dell'Assemblea dei Soci, vigilando sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo corretto funzionamento.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

L'attività dell'azienda è basata su commesse che provengono esclusivamente dal Comune di Alghero, il quale ha potuto garantire per tutto il 2015, grazie anche all'importantissimo apporto della contribuzione straordinaria da parte della R.A.S., l'equilibrio economico finanziario della società.

All'interno dei servizi di contratto quello più remunerativo è rappresentato dalla concessione per la gestione dei parcheggi a pagamento. L'elaborazione di previsioni attendibili fatta nella stesura del piano industriale, attraverso l'uso di significativi indicatori finanziari e gestionali, ha generato la ragionevole aspettativa che la società possa effettivamente continuare ad operare proprio grazie alle risorse generate dalla gestione dei parcheggi.

In particolare le modifiche apportate al piano della sosta hanno permesso, anche se i risultati di fatto sono stati inferiori alle aspettative, di compensare la riduzione dei trasferimenti da bilancio da parte dell'Ente proprietario.

Il miglioramento in questo senso può attendersi comunque con un'analisi puntuale finalizzata alla razionalizzazione della gestione del servizio, come ad esempio una verifica dell'organico del personale addetto, nonché attraverso l'adozione di un regolamento che permetta una più efficace riscossione, in particolare della tariffa d'integrazione.

Pur con le dovute cautele si può quindi ritenere superata la perplessità del passato in cui, a seguito della cessazione della contribuzione regionale, pareva delinearsi come unica soluzione la liquidazione della società.

Qualche difficoltà sul conseguimento dell'equilibrio è stata creata anche dal mancato raggiungimento di una quota, modesta ma significativa, degli obiettivi di contratto nel comparto delle lavorazioni a misura. Un miglioramento in questo senso comunque, rispetto al 2014, c'è stato.

Resta da rilevare che la modalità di prestazione a misura richiede tra le altre cose un progressivo adattamento sia della struttura aziendale che della committenza, intesa come direzione tecnica e coordinamento da parte dell'Amministrazione Comunale, che ha necessità di esercitare un controllo più impegnativo sulla programmazione, oltre che sul "quotidiano", ovvero la richiesta di intervento in emergenza. Su questo fronte si deve purtroppo riconoscere che non vi è stato un sostanziale miglioramento rispetto al 2014 da entrambe le parti.

In linea generale si può concludere che l'attività dell'Alghero In House ha comunque garantito positivamente l'espletamento dei servizi contrattualizzati.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

Il mercato di riferimento è rappresentato dal socio unico Comune di Alghero, unico committente dei lavori.

Comportamento della concorrenza

In relazione alla tipologia societaria, non si rilevano elementi riferibili alla concorrenza.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società è il seguente (in Euro):

	31/12/15
Ricavi netti	2.552.941
Costi esterni	-861.360
Valore Aggiunto	1.691.581
Costo del lavoro	-1.629.020
Margine Operativo Lordo	62.561
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	-45.603
Risultato Operativo	16.958
Proventi e oneri finanziari	25
Risultato Ordinario	16.983
Componenti straordinarie nette	4.799
Risultato prima delle imposte	21.782
Imposte sul reddito	-21.005
Risultato netto	777

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

	31/12/2015
ROE netto	0,0047
ROE lordo	0,13
ROI	0,10
ROS	0,007

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società è il seguente (in Euro):

	31/12/14	31/12/15
Immobilizzazioni immateriali nette	6.516	5.617
Immobilizzazioni materiali nette	226.426	252.878

Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie		
Capitale immobilizzato	232.942	258.495
Rimanenze di magazzino	36.448	43.153
Crediti verso Clienti	460.831	451.970
Altri crediti	40.741	24.363
Disponibilità liquide	463.311	458.537
Ratei e risconti attivi e liquidità	25.173	12.092
Attività d'esercizio a breve termine	1.026.504	990.115
Debiti verso fornitori	116.930	62.985
Acconti		
Debiti tributari e previdenziali	208.226	103.806
Altri debiti	350.704	497.652
Ratei e risconti passivi	198	1
Passività d'esercizio a breve termine	676.058	664.444
Capitale d'esercizio netto	583.316	583.388

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
 Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)
 Altre passività a medio e lungo termine
Passività a medio lungo termine

Capitale investito	1.259.446	1.248.610
---------------------------	------------------	------------------

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2015, è la seguente (in Euro):

	31/12/2015
Depositi bancari	438.752
Denaro e altri valori in cassa	19.785
Azioni proprie	
Disponibilità liquide ed azioni proprie	458.537
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)	
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	
Anticipazioni per pagamenti esteri	
Quota a breve di finanziamenti	
Debiti finanziari a breve termine	
Posizione finanziaria netta a breve termine	458.537

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)
Anticipazioni per pagamenti esteri
Quota a lungo di finanziamenti
Crediti finanziari
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine

Posizione finanziaria netta **458.537**

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente ed il personale. Come indicato nella sequenza temporale riportata di seguito, il numero dei dipendenti nel corso del 2015 è diminuito progressivamente da 61 a 54:

- 61 dipendenti al 1 gennaio;
- 60 dipendenti al 1 febbraio;
- 59 dipendenti al 10 febbraio;
- 58 dipendenti al 1 marzo;
- 55 dipendenti al 1 agosto;
- 54 dipendenti al 25 dicembre.

La suddivisione degli incarichi e mansioni, riferita alle 54 unità, è la seguente:

- 1 direttore amministrativo;
- 1 responsabile tecnico;
- 2 impiegati amministrativi;
- 3 impiegati tecnici adibiti al ruolo di coordinatori delle squadre;
- 1 impiegato adibito al ruolo di coordinamento del servizio sosta e dei servizi di portierato;
- 4 addetti ai servizi cimiteriali, di cui tre necrofori e uno impiegato amministrativo;
- 7 addetti al servizio di manutenzione del verde e all'assistenza logistica alle manifestazioni;
- 8 addetti al servizio di manutenzione di strade e marciapiedi, 2 dei quali svolgono anche assistenza al servizio di manutenzione dell'illuminazione pubblica;
- 2 elettricisti;
- 2 muratori addetti alla manutenzione degli stabili;
- 1 idraulico;
- 4 imbianchini;
- 1 manutentore addetto alla riparazione degli infissi e a interventi di piccola falegnameria;
- 6 addetti alla manutenzione della segnaletica stradale orizzontale e verticale;
- 2 addetti al servizio di apertura e chiusura di mercati, impianti sportivi e parchi, uno dei quali svolge anche attività di assistenza presso la sede alle squadre dei muratori (magazzino, betonaggio ecc. ecc.);
- 9 addetti alla sosta a pagamento.

Nell'arco dell'anno la composizione delle squadre addette ai servizi è stata più volte modificata tramite ordini di servizio, con conseguente variazione dell'organigramma che costituisce un allegato al sistema di qualità aziendale. Tali adeguamenti si sono resi necessari per l'adattamento a sopravvenute esigenze operative.

Il contratto e le modifiche apportate con la Determinazione 434 ratificano la modalità di esecuzione delle richieste di intervento utilizzata nelle precedenti gestioni, che prevede ordini scritti, come da disposizione del Dirigente delle Manutenzioni prot. 30968 del 18/06/2009, ovvero disposizione verbale in caso di urgenza.

I corrispettivi previsti sono stati, anche con le modifiche apportate dalla Determinazione 434, ripartiti a corpo e a misura, utilizzando come parametro di riferimento una soglia nella quantità delle singole lavorazioni. In pratica lavorazioni che hanno previsto quantitativi misurabili molto modesti, il caso più frequente degli interventi eseguiti in emergenza, quali ad esempio quelli dell'idraulico e degli elettricisti, spesso assistiti anche dal muratore e dal manovale, sono state tutte ricomprese in un corrispettivo a corpo, che tiene conto sostanzialmente della necessità di garantire continuamente il servizio con un organico adeguato. Lavorazioni con quantitativi misurabili maggiori, che possono rientrare invece in programmi di lavoro concordati per tempo, quali sono ad esempio le tinteggiature, le riparazioni di strade e marciapiedi e la manutenzione della segnaletica, sono state corrisposte a misura, con prezzi unitari riferiti al prezzario regionale delle opere pubbliche e ridotti, rispetto a questo, del 15%.

Per gli interventi di manutenzione del verde è stato invece adottato un sistema di pagamento in economia, utilizzando come prezzario di riferimento quello di Assoverde, anche in questo caso scontato del 15%.

Si è provveduto, oltre agli interventi di manutenzione, a garantire il servizio di apertura e chiusura dei mercati comunali, degli impianti sportivi e delle palestre comunali, in accordo con i calendari delle gare e degli allenamenti forniti dal settore di competenza.

Inoltre sono stato gestiti i servizi cimiteriali di tumulazione ed estumulazione, ed il servizio di sosta a pagamento.

Il mantenimento delle già ottenute certificazioni di: Qualità (UNI EN ISO 9001:2008); Ambiente (ISO 14001:2004); Sicurezza (OHSAS 18001:2007), ha contribuito a migliorare il processo organizzativo e la programmazione degli interventi, ed il livello delle prestazioni manutentive è stato qualitativamente di buon livello.

Le stesse certificazioni hanno inoltre permesso all'azienda, attraverso una fortissima diminuzione del numero degli infortuni, di ottenere per il quarto anno consecutivo la riduzione del premio INAIL per un importo pari a circa Euro 20.000.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Nel corso dell'esercizio le emissioni gas ad effetto serra ex legge 316/2004 sono da considerare insignificanti.

Investimenti

L'acquisizione di nuovi servizi, il miglioramento del processo produttivo anche attraverso una più

proficua distribuzione dei ruoli, nonché la riconversione del personale, richiederebbe per il 2016 l'acquisto di nuove attrezzature e nuovi macchinari. Tra questi gli investimenti più importanti sarebbero rappresentati da mezzi necessari alla manutenzione di strade e marciapiedi ed alla manutenzione del verde.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti con l'Ente socio unico Comune di Alghero, che esercita l'attività di direzione e controllo, nel rispetto del Contratto di Servizio in essere.

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Comune di Alghero	0	0	451.970	0	1.682.895	0
Totale	0	0	451.970	0	1.682.895	0

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati dal contratto sottoscritto tra società e comune come già specificato.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede azioni proprie o azioni di società controllanti.

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

Nessun rilievo da segnalare.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun rilievo da segnalare.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nel giugno 2015 è stato comunicato alla Società, da parte dei Servizi Finanziari del Comune, che le risorse da bilancio destinate al contratto di servizio per gli anni 2016 e 2017 avrebbero subito una importante riduzione. Questo a causa della contingente difficoltà economica che, come ben noto, interessa in questa fase storica gli enti locali.

Con l'obiettivo di allineare il piano industriale al bilancio pluriennale dell'Ente è stata quindi effettuata una proiezione anche per il biennio 2016-2017, da cui è emerso che il taglio avrebbe necessariamente comportato una riduzione quantitativa dei servizi, andando inoltre ad incidere sulla spesa per il personale.

Con la variazione di bilancio di Novembre, il Comune ha destinato nuove risorse, cui se ne sono aggiunte altre verso la fine dell'anno per effetto di una contribuzione straordinaria da parte della Regione. Tali risorse hanno in parte compensato la riduzione di trasferimenti prospettata a giugno.

A partire dal 01/01/2016 la Società opera in proroga di contratto. Per far fronte alla riduzione delle risorse è stato attivato, come prospettato dall'emendamento al piano industriale apportato dal Consiglio Comunale in sede di approvazione, e dalla Delibera di Giunta n. 381 del 30/12/2015, il contratto di solidarietà di tipo B mediante sottoscrizione di un accordo sindacale.

L'operatività per il prevedibile futuro è indicata dal nuovo piano per lo sviluppo e la razionalizzazione delle società partecipate che il Consiglio Comunale ha approvato di recente con la delibera n. 23 del 30/06/2016. L'ipotesi che il piano percorre prevede sostanzialmente il

conferimento del ramo d'azienda relativo ai servizi strumentali alla società Multiss, la partecipata attualmente di proprietà della Provincia di Sassari, e la specializzazione del ramo restante in servizi pubblici a rilevanza economica, a partire da quelli legati alla mobilità come la sosta a pagamento. Il piano definisce chiaramente e in maniera approfondita il progetto, e quanto riportato in queste righe vuole solo essere una indicazione di massima della prospettiva.

Destinazione del risultato d'esercizio

Visto il budget previsionale 2016, dal quale risulta una condizione di esiguo equilibrio economico, si propone all'Assemblea di destinare il risultato d'esercizio così come segue:

Utile d'esercizio al 31/12/2015	Euro	777
100% a riserva legale	Euro	
Utile residuo da accantonare a Riserva di Patrimonio Netto	Euro	777

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

*L'Amministratore Unico
Ing. Luigi Ceravola*

Il sottoscritto Luigi Ceravola, in qualità di Amministratore Unico, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società e che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Ing. Luigi Ceravola

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Sassari autorizzata con aut. N. 4157 del 26.05.1977 del Ministero delle Finanze – Dip. delle Entrate – Ufficio delle Entrate di Sassari.