

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 31/12/2013

Signori soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2013 riporta un risultato positivo pari a Euro 58.888

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La società "Alghero in house srl" partecipata al 100% dal Comune di Alghero ha iniziato la sua attività nel 2009, rientrando tra le società definite "in house" è quindi sottoposta alla direzione e coordinamento dell'Amministrazione del Comune di Alghero.

La società in oggetto è stata costituita per gestire nella forma dell'*in house providing* alcuni dei servizi municipali, oltre a garantire la stabilizzazione dei lavoratori socialmente utili del Comune di Alghero.

L'attività dell'azienda è sempre stata regolamentata da contratti stipulati con il socio unico: il primo contratto, stipulato in data 24.12.2008, modificato in data 31.12.2010 e successivamente in data 21.12.2012, è scaduto il 31.12.2013. Nella redazione di tali contratti l'Amministrazione Comunale ha sempre tenuto in debito conto i ricavi societari derivanti dai contributi concessi dalla R.A.S. per la stabilizzazione di lavoratori ex L.S.U., che risultavano significativi per la formazione dell'attivo di ciascun esercizio.

Nel 2013 sono stati erogati i seguenti servizi:

- Manutenzione ordinaria di beni immobili di pubblico utilizzo gestiti direttamente dall'Amministrazione comunale ivi compresi i servizi cimiteriali;
- Manutenzione ordinaria di strade e marciapiedi;
- Manutenzione ordinaria della segnaletica orizzontale e verticale;
- Gestione e manutenzione n°4 servizi igienici pubblici di proprietà comunale;
- Servizio di supporto agli uffici comunali;
- Servizi di supporto logistico ad avvenimenti culturali quali sagre, mostre, mercatini, avvenimenti religiosi, commemorativi, feste patronali, manifestazioni varie, avvenimenti sportivi quali rally, ciclismo, automobilismo, podismo, corse, maratone; movimentazione palchi, transenne;
- Movimentazione di arredi vari di ufficio;
- Servizio di custodia e supporto alle attività sportive con palestre e campi di calcio nonché pubbliche commerciali quali mercati pubblici e/o rionali.

Durante l'esercizio 2013, gli indirizzi del legislatore nazionale in materia di società partecipate, e la fine del periodo di incentivazione da parte della R.A.S. per la stabilizzazione dei lavoratori ex L.S.U., ha spinto l'amministrazione a rimodulare i contenuti e la forma del contratto di servizio per

gli anni successivi.

A seguito di una verifica delle esigenze dell'Amministrazione Comunale e delle capacità/potenzialità della società, è stato redatto un piano industriale finalizzato alla riorganizzazione dei servizi erogati dalla società verso l'ente socio. Gli indirizzi e contenuti di tale piano industriale sono stati recepiti con delibera della G.C. n.357 del 08/11/13.

Dal mese di Novembre l'Amministrazione ha lavorato anche con l'ausilio dei tecnici della società, per la stesura del nuovo contratto di servizio per gli anni 2014 e 2015.

Tuttavia nelle more di perfezionamento del processo di revisione statutaria e contrattuale, ed al fine di consentire il mantenimento in essere delle essenziali attività manutentive del patrimonio comunale, è stata disposta la proroga tecnica del servizio affidato fino al 28/02/2014.

A conclusione del processo di revisione avviato, con Delibera Commissariale, è stato disposto l'affidamento di una serie di servizi e la concessione di servizi, meglio dettagliati nel seguito, fino al 31.12.2015.

Nel nuovo contratto decorrente da Marzo 2014, non sono più previsti i servizi di supporto amministrativo agli uffici comunali e quelli di supporto logistico alle manifestazioni, mentre prevede i servizi manutentivi degli immobili municipali e della viabilità (strade, marciapiedi e segnaletica) già prestati storicamente dalla società, oltre ai nuovi di seguito indicati:

- 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;
- Supporto al servizio di manutenzione dell'illuminazione pubblica.

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

L'organo amministrativo è così composto:

- dott. Lorenzo Tagliarini, presidente e consigliere del Consiglio di Amministrazione, per tutto il 2013 e fino al 24.02.2014, sostituito in tale data dall'ing. Andrea John Maltoni, in qualità di Amministratore Unico;
- dall'ing. Giovanni Spanedda, consigliere del Consiglio di Amministrazione per tutto il 2013;
- dalla sig.ra Giovanna Cerri, consigliere del Consiglio di Amministrazione per tutto il 2013.

L'organo di controllo:

- dott. Luigi Murenu, presidente del Collegio Sindacale;
- dott. Antonello Fiori, sindaco effettivo dal 24.02.2014 in luogo del rag. Sanna Dino Mario sostituendo del dott. Francesco Renato Serio dal 30.10.2013;
- dott. Alessandro Alciator, sindaco effettivo;

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

Andamento della gestione

Andamento economico generale

La crisi dell'economia locale, non ha influenzato negativamente l'attività dell'azienda in quanto le commesse provengono esclusivamente dal Comune di Alghero, che ha potuto garantire per tutto il 2013, grazie anche all'importantissimo apporto della contribuzione da parte della R.A.S., l'equilibrio economico finanziario della società.

L'esercizio 2014 sarà il primo con una importante diminuzione della contribuzione regionale, richiedendo quindi l'attivazione di misure preventive di risparmio, anche con la rinegoziazione di alcuni costi per servizi attuata con forza dall'organo amministrativo, e soprattutto l'acquisizione di nuovi servizi a contratto, al fine di accrescere le risorse a disposizione dell'azienda per garantire la continuità della stessa.

All'interno dei nuovi servizi che il nuovo contratto ha ridisegnato, quello più remunerativo è rappresentato dalla concessione per la gestione dei parcheggi a pagamento. L'elaborazione di previsioni attendibili, 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.

Per raggiungere tali obiettivi è stato quindi imprescindibile avviare un percorso di profonda riorganizzazione aziendale non privo di difficoltà, con un confronto serrato con le organizzazioni sindacali territoriali e aziendali.

Su questo punto una delle criticità affrontate è stata quella della ricollocazione in azienda di diverse unità lavorative, che fino al 2013 svolgevano attività di supporto amministrativo in distacco presso gli uffici municipali, che inevitabilmente hanno dovuto trovare impiego con nuovi ruoli e mansioni.

I dati del primo trimestre 2014 hanno segnato alcune difficoltà nell'equilibrio tra costi e ricavi, registrando una perdita di circa Euro 130.000.

Le motivazioni che hanno portato a tale risultato sono diverse:

- fino alla fine di febbraio vi è stata grande incertezza sulla possibilità di arrivare a rimodulare il nuovo contratto riuscendo a contemperare le esigenze dell'Amministrazione Municipale, per l'esecuzione dei servizi, con quelle della società che doveva trovare la capacità di riorganizzarsi tenendo conto dei pesanti vincoli derivanti dal personale in forza. Tali vincoli, in termini sia di specializzazioni e professionalità acquisita e sia riguardo alle limitazioni fisiche, in larga parte dovuti all'elevata età anagrafica. Tale incertezza ha fortemente condizionato l'operatività della società;
- la proroga del contratto di servizio nei primi due mesi dell'esercizio 2014 è stata effettuata in dodicesimi rispetto al precedente contratto in vigore fino al 2013; essendo il corrispettivo di tale contratto calibrato in funzione della presenza dei contributi R.A.S., l'importo mensile da solo non poteva essere sufficiente a coprire i reali costi di gestione della società, pari a circa Euro 180.000 mensili. Il regime di proroga contrattuale per i mesi di Gennaio e Febbraio 2014 ha dunque comportato uno squilibrio tra costi e ricavi (ricavi mensili pari a Euro 133.000), portando ad una perdita cumulata nei primi due mesi di circa 94.000 Euro;
- l'operatività del nuovo contratto di servizio, formalmente partito dal 01 marzo 2014, non ha evidentemente potuto coincidere con tale data, in quanto: diversi aspetti sulle modalità di

esecuzione erano ancora in fase di definizione tra la Direzione aziendale e i rispettivi Dirigenti del Comune; i nuovi servizi da attivare hanno comportato una prima riorganizzazione del personale della società con una ridefinizione di ruoli e mansioni; per il raggiungimento di tali obiettivi è stata necessaria una impegnativa trattativa con le OO.SS. territoriali e aziendali, comportando importanti rallentamenti nell'avvio dei nuovi servizi; a seguito dell'attribuzione delle nuove mansioni è stato necessario provvedere ad un aggiornamento integrale della sorveglianza sanitaria dei dipendenti e attivare i corsi di formazione per le nuove attività.

Tutto ciò ha comportato una perdita di produttività nella prestazione di alcuni servizi che non hanno potuto centrare il budget mensile preventivato.

Si rileva infine che, sempre per i motivi sopracitati, il servizio di gestione dei parcheggi è potuto iniziare solo il 2 Aprile, con un mese di ritardo rispetto al contratto, e per il quale si rileva l'incidenza negativa sui ricavi dovuta alle assenze per malattia del personale addetto.

Dall'analisi della bozza di bilancio del primo trimestre 2014 (allegato A) e le proiezioni semplificate dei costi/ricavi di gestione con la relativa proiezione a tutto l'esercizio 2014 (allegato B), redatta sotto con le seguenti esemplificazioni:

- vengono distinti i risultati della gestione delle attività consolidate della società dai risultati della gestione del servizio sosta a pagamento, che risulta la vera novità di rilievo per costi e fatturato atteso;
- non vengono considerate alcune attività poco rilevanti ai fini delle valutazioni dei margini operativi lordi della società;

emerge che la serie delle perdite cumulate mensili, avrà un massimo a fine maggio del valore che si dovrebbe attestare in circa Euro 154.000.

Tuttavia la gestione dei parcheggi durante la stagione estiva, che prevede importanti introiti, dovrebbe garantire il ripianamento di tutte le perdite accumulate.

I ricavi della gestione delle aree di sosta a pagamento sono stati stimati con le medesime modalità, i criteri ed i dati già utilizzati per la redazione del Piano Industriale Aziendale; tali ricavi dovrebbero essere più che sufficienti per garantire l'equilibrio economico finanziario della società.

Possono ritenersi quindi superate le perplessità del passato in cui, a seguito della cessazione della contribuzione regionale, pareva delinarsi come unica soluzione la liquidazione della società.

Rimangono i profili di rischio e di incertezza rappresentati dal calcolo dei ricavi derivanti dalla gestione dei parcheggi che per quanto prudentiale, risulta pur sempre stimato non potendo disporre di una storia di redditività di tale servizio.

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):

	31/12/2013
Ricavi netti	2.339.535
Costi esterni	483.974
Valore Aggiunto	1.855.561
Costo del lavoro	1.725.899
Margine Operativo Lordo	129.662
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	42.511
Risultato Operativo	87.151
Proventi e oneri finanziari	-723
Risultato Ordinario	86.428
Componenti straordinarie nette	1.253
Risultato prima delle imposte	87.680
Imposte sul reddito	-28.792
Risultato netto	58.888

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.

	31/12/2013
ROE netto	0,10
ROE lordo	0,15
ROI	0,09
ROS	0,05

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2013
Immobilizzazioni immateriali nette	424
Immobilizzazioni materiali nette	34.492

Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	
Capitale immobilizzato	34.916
Rimanenze di magazzino	8.540
Crediti verso Clienti	368.228
Altri crediti	37.189
Disponibilità liquide	481.945
Ratei e risconti attivi e liquidità	7.201
Attività d'esercizio a breve termine	903.103
Debiti verso fornitori	70.371
Acconti	
Debiti tributari e previdenziali	115.997
Altri debiti	160.061
Ratei e risconti passivi	8.272
Passività d'esercizio a breve termine	354.701
Capitale d'esercizio netto	583.316
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	938.018

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2013, è la seguente (in Euro):

	31/12/2013
Depositi bancari	481.633
Denaro e altri valori in cassa	311
Azioni proprie	
Disponibilità liquide ed azioni proprie	481.945
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	481.945
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 **481.945**

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

I dipendenti in forza alla data di chiusura dell'esercizio sono 63, così suddivise:

- 1 direttore amministrativo;
- 1 responsabile tecnico;
- 3 impiegati amministrativi;
- 3 impiegati tecnici adibiti al ruolo di coordinatori delle squadre;
- 2 manutentori assegnati al servizio di apertura e chiusura dei mercati;
- 2 manutentore assegnati al servizio di portierato delle palestre e dei campi sportivi (di cui 1 licenziato agosto 2013);
- 3 manutentori con mansione di magazzinieri, di cui 1 alternato a supporto del servizio di portierato impianti sportivi;

I rimanenti 35 operai manutentori sono così suddivisi:

- 10 manutentori adibiti alla manutenzione del verde ed alla movimentazione di palchi e transenne;
- 6 manutentori adibiti alla manutenzione delle strade, dei marciapiedi (di cui 1 deceduto ottobre 2013);
- 3 manutentori adibiti al servizio elettrico;
- 1 manutentore con mansioni di muratore, alternato ai servizi cimiteriali;
- 4 manutentori con mansioni di muratore;
- 1 manutentore con mansioni di idraulico;
- 2 manutentori adibiti al settore tinteggiatura;
- 1 manutentore adibito al settore impermeabilizzazioni;
- 2 manutentori generici;
- 6 manutentori adibiti al settore segnaletica stradale;

Gli ulteriori 14 dipendenti sono assegnati in distacco al socio unico comune di Alghero, come previsto dal contratto di servizio, con le seguenti mansioni:

- 9 unità affidate al Comune per il supporto alle attività di ufficio;
- 5 operai assegnati al settore manutenzioni a supporto delle attività di competenza.

Nell'esercizio 2013 sono stati effettuati 4010 interventi di manutenzioni previsti dal contratto.

Le richieste di intervento sono state effettuate per mezzo di ordini scritti, come da disposizione del Dirigente delle Manutenzioni prot. 30968 del 18/06/2009 ovvero su disposizione verbale in caso di urgenza.

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

Grazie al mantenimento delle certificazioni in materia di qualità, che hanno contribuito a migliorare il processo organizzativo e la programmazione degli interventi, il livello delle prestazioni manutentive è stato qualitativamente superiore nonostante la riduzione del numero di interventi.

Il mantenimento delle già ottenute certificazioni di: Qualità (UNI EN ISO 9001:2008); Ambiente (ISO 14001:2004); Sicurezza (OHSAS 18001:2007) ha permesso all'azienda, attraverso una fortissima diminuzione del numero degli infortuni, di ottenere per il terzo anno consecutivo la riduzione del premio INAIL pari a circa 20.000 che, soprattutto nel 2013 in cui cessano gli sgravi della L. 407, consente un risparmio considerevole.

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 inesistenti.

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 nel 2014 l'acquisto di nuove attrezzature e nuovi macchinari. Tra questi l'investimento più importante è rappresentato dai parcometri.

Nell'impossibilità di attuare importanti investimenti finalizzati alla riqualificazione degli ambienti di lavoro, nel corso del 2013 si è proceduto ad effettuare interventi di manutenzione e ripristino degli uffici amministrativi in disponibilità alla Società Alghero In House, incrementando la dotazione di un nuovo ambiente.

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	368.228	0	1.639.399	0
Totale	0	0	368.228	0	1.639.399	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

Si ritiene che esistano, come dal quadro sopra delineato, elementi che possono far sorgere dubbi di lieve entità sulla capacità della società di continuare la propria operatività per un prevedibile futuro. Si ritiene quindi, alla luce delle informazioni in possesso, che la funzionalità della società sia assicurata fino al 31/12/2015 e che il bilancio possa essere redatto in presenza della continuità aziendale.

Destinazione del risultato d'esercizio

Considerata la data di scadenza naturale della Convenzione, 31.12.2013, stipulata tra il Comune di Alghero e la Regione Autonoma della Sardegna, finalizzata all'erogazione dei contributi per "Stipendi e salari" dei dipendenti, visto il Budget previsionale 2014, 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 31/12/2013	Euro	58.888
5% a riserva legale	Euro	2.944
Utile residuo da accantonare a	Euro	55.944
Riserva di Patrimonio Netto		

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

*L'Amministratore Unico
Ing. Andrea John Maltoni*

Il sottoscritto Andrea John Maltoni, 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. Andrea John Maltoni

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.