

## ALGHERO IN HOUSE SRL UNIPERSONALE

Società unipersonale

Sede in VIA SANT'ANNA 38 -07041 ALGHERO (SS) Capitale sociale Euro 165.000,00 I.V.

### Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016

Signori soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2016 riporta un risultato positivo pari a Euro 17.637.

#### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La nostra Società, come ben sapete, 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, con delibera del Consiglio Comunale, per la stabilizzazione dei lavoratori socialmente utili già impiegati nello stesso Ente.

Il Comune di Alghero, attraverso la stipula di un Contratto di Servizio affida alla partecipata con la forma dell'*in house providing* la gestione di servizi strumentali all'Amministrazione ed il servizio pubblico locale di gestione dei parcheggi a pagamento.

L'attività dell'azienda è sempre stata regolamentata da contratti stipulati con il socio unico, Comune di Alghero.

L'Alghero in House, rientrando tra le cosiddette "società in house" è sottoposta alla direzione, controllo e coordinamento del socio unico, Comune di Alghero.

#### Andamento della gestione

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

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi due esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2016	31/12/2015
valore della produzione	2.454.194	2.559.487
margine operativo lordo	79.410	16.492
Risultato prima delle imposte	28.313	21.782

#### Principali dati economici

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

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Ricavi netti	2.453.530	2.508.618	(55.088)
Costi esterni	880.108	863.105	17.003
Valore Aggiunto	1.573.422	1.645.513	(72.091)

Costo del lavoro	1.494.012	1.629.021	(135.009)
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>79.410</b>	<b>16.492</b>	<b>62.918</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	51.736	45.603	6.133
<b>Risultato Operativo</b>	<b>27.674</b>	<b>(29.111)</b>	<b>56.785</b>
Proventi diversi	664	50.869	(50.205)
Proventi e oneri finanziari	(25)	24	(49)
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>28.313</b>	<b>21.782</b>	<b>6.531</b>
Rivalutazioni e svalutazioni			
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>28.313</b>	<b>21.782</b>	<b>6.531</b>
Imposte sul reddito	10.676	21.005	(10.329)
<b>Risultato netto</b>	<b>17.637</b>	<b>777</b>	<b>16.860</b>

Il valore della produzione 2016 è stato complessivamente pari a € 2.453.530 di cui € 1.544.409 derivanti dal contratto di servizio in essere col socio unico, Comune di Alghero, pari al 62.94% ed € 909.121 derivanti dalla gestione del servizio di sosta a pagamento, pari al 37.06%.

Nel 2016 è proseguito il processo di efficientamento della società con risparmi complessivi dei costi della produzione di € 111.873. Il risultato è da ritenere ancora più soddisfacente se si considera che il bilancio 2016 è stato capace di sostenere economicamente una royalties a favore del Comune di Alghero di € 150.000. In particolare, la gestione del servizio della sosta a pagamento, come risultante dalla tabella sotto riportata, ha permesso di ottenere un risultato di gestione positivo pari a € 109.197.

<b>GESTIONE PARCHEGGI A PAGAMENTO</b>			
<b>COSTI</b>		<b>RICAVI</b>	
<b>COSTI DIRETTI</b>		<b>RICAVI</b>	<b>909.121</b>
<i>personale</i>	<b>300.316</b>		
<i>ammortamenti:</i>	<b>41.038</b>		
- parcometri	29.642		
- cassa automatica e sbarre multipiano	7.441		
- software	190		
- cancellate e chiusura elettr multipiano	139		
- sistema controllo accessi multipiano	46		
- palmari addetti alla sosta	3.579		
<i>costi per servizi:</i>	<b>27.891</b>		
- pulizia multipiano	8.522		
- trasporto valori	9.566		
- piantonamento	461		
- contazione	9.342		
<i>costi di formazione:</i>	<b>180</b>		
- costo di formazione "ausiliare alla sosta"	180		
<i>oneri finanziari: spese bancarie</i>	<b>2.100</b>		
- commissioni carte di credito	2.100		
<i>imposte e tasse comunali:</i>	<b>17.051</b>		
- tari	17.051		
<i>costi per utilizzo concessioni:</i>	<b>319.835</b>		

- costi per canone concessorio quota fissa	169.835		
- costi per canone concessori quota variabile: royalties	150.000		
<b>TOTALE COSTI DIRETTI</b>	<b>708.410</b>		
<b>COSTI INDIRETTI (37,06%)</b>			
<i>personale</i>	<b>54.245</b>		
<i>indumenti di lavoro e DPI</i>	<b>1.068</b>		
<i>cancelleria</i>	<b>611</b>		
<i>spese telefoniche</i>	<b>2.756</b>		
<i>spese postali</i>	<b>40</b>		
<i>costi per servizi:</i>	<b>32.795</b>		
- consulenze del lavoro	7.099		
- compenso revisore unico	4.625		
- consulenze fiscali	3.988		
- compensi amministratori	13.227		
- spese pulizia sede	3.362		
- spese bancarie	493		
<b>TOTALE COSTI INDIRETTI</b>	<b>91.514</b>		
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>799.924</b>	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>909.121</b>
<b>MARGINE DI PRODUZIONE al netto dell'aggio concessorio e della royalties</b>			<b>109.197</b>

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.

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
ROE netto	0,03	0,00
ROE lordo	0,05	0,04
ROI	0,02	0,02
ROS	0,01	0,01

### Principali dati patrimoniali

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

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazione</b>
Immobilizzazioni immateriali nette	3.808	5.617	(1.809)
Immobilizzazioni materiali nette	225.700	252.877	(27.177)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>229.508</b>	<b>258.494</b>	<b>(28.986)</b>
Rimanenze di magazzino	7.365	43.153	(35.788)
Crediti verso Clienti	1.137.598	451.969	685.629

Altri crediti	29.400	24.363	5.037
Ratei e risconti attivi	12.809	12.092	717
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>1.187.172</b>	<b>531.577</b>	<b>655.595</b>
Debiti verso fornitori	111.381	62.984	48.397
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	169.612	103.806	65.806
Altri debiti	753.070	497.652	255.418
Ratei e risconti passivi	123	1	122
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>1.034.186</b>	<b>664.443</b>	<b>369.743</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>152.986</b>	<b>(132.866)</b>	<b>285.852</b>
Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato			
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine			
<b>Passività a medio lungo termine</b>			
<b>Capitale investito</b>	<b>382.494</b>	<b>125.628</b>	<b>256.866</b>
Patrimonio netto	(601.803)	(584.165)	(17.638)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>219.309</b>	<b>458.537</b>	<b>(239.228)</b>
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(382.494)</b>	<b>(125.628)</b>	<b>(256.866)</b>

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società, ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine.

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Margine primario di struttura	372.295	325.671
Quoziente primario di struttura	2,62	2,26
Margine secondario di struttura	372.295	325.671
Quoziente secondario di struttura	2,62	2,26

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2016, era la seguente (in Euro):

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazione</b>
Depositi bancari	198.377	438.752	(240.375)
Denaro e altri valori in cassa	20.932	19.785	1.147
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>219.309</b>	<b>458.537</b>	<b>(239.228)</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>219.309</b>	<b>458.537</b>	<b>(239.228)</b>

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

	31/12/2016	31/12/2015
Liquidità primaria	1,35	1,43
Liquidità secondaria	1,36	1,49
Indebitamento	1,72	1,14
Tasso di copertura degli immobilizzi	2,62	2,26

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,35. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona, sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,36. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti, con una lieve diminuzione rispetto al 2015.

L'indice di indebitamento è pari a 1,72. In aumento rispetto all'esercizio precedente, ma l'incremento è dovuto essenzialmente a rapporti di debito/credito con il socio unico,

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 2,62, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

#### 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**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola. Altresì, non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale dipendente così come non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Nel corso dell'esercizio la società ha effettuato investimenti in materia di sicurezza del personale nel rispetto di quanto obbligato dal D.Lgs. 81/08 e, soprattutto, col mantenimento della certificazione OHSAS 18001:07, per la quale l'INAIL ha riconosciuto alla società una riduzione del tasso medio di tariffa del premio assicurativo.

I dipendenti in forza nel 2016 sono stati 54.

Dal 17 aprile 2016 e fino al 31 maggio, il personale ha sopportato una riduzione dell'orario di lavoro, pari al 32.50%, attraverso lo strumento del Contratto di Solidarietà ex L. 236/93 al fine di superare una temporanea crisi aziendale derivante dall'alea del supporto finanziario della Regione. A partire dal 01 giugno si è provveduto al ripristino dell'orario di lavoro a tempo pieno e ciò ha consentito il miglioramento dell'efficienza produttiva ed il raggiungimento degli obiettivi aziendali, abbondantemente superati.

##### **Ambiente**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente e non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha mantenuto la certificazione ambientale ISO 14001:04 e quella di qualità UNIEN ISO 9001:08 che hanno contribuito a migliorare il processo organizzativo aziendale.

#### Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	(225)
Impianti e macchinari	22.209
Attrezzature industriali e commerciali	180
Altri beni	585

### **Attività di ricerca e sviluppo**

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto che non sono state effettuate attività di ricerca e sviluppo, considerato il particolare settore in cui opera la società

### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

La società non possiede azioni/quote proprie o di società controllanti

### **Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile e dell'art. 6, commi 2 e 3, del D.Lgs. 175/2016**

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Si dà atto che la società non ha in essere affidamenti né finanziamenti bancari o di capitale di credito, per cui la società non corre rischi in merito.

Ai sensi dell'art. 6, commi 2 e 3, del D. Lgs. 175/2016, si forniscono di seguito le informazioni in merito.

La società, in considerazione del rinnovo, per il 2017, del contratto di servizio col socio unico, Comune di Alghero, e del contestuale rinnovo della gestione delle aree di sosta a pagamento, è in grado di mantenere, anche nel 2017, l'equilibrio economico-finanziario ed il raggiungimento del break even point, senza quindi rischi di crisi aziendali.

Appare, tuttavia, opportuno rimarcare che l'equilibrio aziendale dipende esclusivamente dai contratti in essere e che il mancato rinnovo degli stessi comporterebbe, fin dall'inizio del 2018, la cessazione della attività.

Al fine di garantire la continuità aziendale, e, soprattutto, nell'ottica del miglioramento del processo di crescita e di efficientamento dell'azienda, nonché al fine di permettere l'avvio di un progetto di nuovi investimenti, sarebbe opportuno garantire alla società un contratto di servizio di durata pluriennale.

Ai fini dell'informativa prevista dall'art. 6, comma 3, si evidenzia che sono state già attivate procedure di controllo interno attraverso il sistema di qualità e la contabilità industriale, strutturata per centri di costi e per singola commessa, adeguato alle dimensioni della complessità dell'azienda, in grado anche di verificare e garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

L'attività del 2017 è garantita dalla prosecuzione del contratto di servizio, rimodulata lievemente nella disciplina delle attività, che, così come nel 2016, permetterà il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario.

Il processo di efficientamento aziendale che ha visto i primi concreti risultati nell'esercizio appena trascorso, permetterà il raggiungimento di livelli di produttività elevati per quel che concerne i servizi strumentali ed un'ulteriore crescita del "margine della produzione" del servizio a rilevanza economica di gestione dei parcheggi a pagamento.

Con riferimento, invece, agli esercizi successivi, stante la scadenza del contratto al 31.12.2017, non è attualmente possibile prevedere quella che sarà l'evoluzione della gestione futura in quanto si stanno ancora definendo, unitamente al committente Comune di Alghero, le modalità di un nuovo contratto di servizio a valenza pluriennale.

Amministratore Unico  
Filiberto Costa