

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 31/12/2017

Signori soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2017 riporta un risultato positivo pari a Euro 4.846.

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.

	31/12/2017	31/12/2016
valore della produzione	2.652.122	2.454.193
margine operativo lordo	67.578	76.584
Risultato prima delle imposte	16.651	25.486

Principali dati economici

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

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Ricavi netti	2.641.030	2.453.530	187.500
Costi esterni	850.927	780.108	70.819
Valore Aggiunto	1.790.103	1.673.422	116.681
Costo del lavoro	1.722.525	1.596.838	125.687
Margine Operativo Lordo	67.578	76.584	(9.006)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	60.452	51.736	8.716
Risultato Operativo	7.126	24.848	(17.722)
Proventi diversi	11.092	663	10.429
Proventi e oneri finanziari	(1.567)	(25)	(1.542)
Risultato Ordinario	16.651	25.486	(8.835)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	16.651	25.486	(8.835)
Imposte sul reddito	11.805	12.813	(1.008)
Risultato netto	4.846	12.673	(7.827)

Il valore della produzione 2017 è stato complessivamente pari a € 2.645.844 di cui € 1.670.230 derivanti dal contratto di servizio in essere col socio unico, Comune di Alghero, pari al 63.12%, € 970.800 derivanti dalla gestione del servizio di sosta a pagamento, pari al 36.69% ed € 4.814 derivanti da proventi residuali, pari al 0,19 %.

Nel 2017, proseguito il processo di efficientamento della società, che, al netto di una royalties in favore del Socio Unico, Comune di Alghero, di € 50.000, ha permesso di ottenere un risultato di gestione del settore Sosta a pagamento pari a € 211.099, come risultante dalla tabella sotto riportata.
Detto risultato di settore ha consentito il raggiungimento dell'equilibrio di bilancio con un utile pari a € 4.846.

GESTIONE PARCHEGGI A PAGAMENTO			
COSTI		RICAVI	
COSTI DIRETTI		RICAVI	970.800
<i>personale</i>	305.176		
<i>cancelleria</i>	7.269		
<i>indumenti di lavoro e DPI</i>	4.927		
<i>gestione antincendio multipiano</i>	2.861		
<i>manutenzione parcometri (ditta)</i>	550		
<i>manutenzione parcometri (house)</i>	10.456		
<i>manutenzione palmari e stampanti (ditta)</i>	400		
<i>canone manutenzione software parcometri (10/12)</i>	3.168		
<i>altri costi (trasporto su merci e ricambi)</i>	520		
<i>merci, materie e prodotti di consumo</i>	11.412		
<i>diritti amministrativi</i>	32		
ammortamenti:	44.337		
- parcometri	30.499		
- cassa automatica e sbarre multipiano	7.441		
- software	190		
- cancellate e chiusura elettr multipiano	884		
- sistema controllo accessi multipiano	720		
- palmari addetti alla sosta	4.603		
costi per servizi:	32.467		
- pulizia multipiano	10.917		
- trasporto valori	11.108		
- piantonamento	60		
- contazione	9.382		
reperibilità	1.000		
oneri finanziari: spese bancarie	3845		
- commissioni carte di credito	3845		
imposte e tasse comunali:	14.838		
- tari	14.838		
costi per utilizzo concessioni:	215.350		
- costi per canone concessorio quota fissa	165.350		
- costi per canone concessori quota variabile: royalties	50.000		
TOTALE COSTI DIRETTI	657.608		
COSTI INDIRETTI (36,69%)			
<i>personale</i>	65.371		
<i>cancelleria</i>	1.234		
<i>spese telefoniche</i>	3.591		
<i>spese postali</i>	42		
costi per servizi:	31.855		
- consulenze del lavoro	6.662		
- compenso revisore unico	4.579		
- consulenze fiscali	4.673		
- compensi amministratori	5.988		
- spese pulizia sede	3.302		
- spese bancarie	502		
- certificazioni	789		
- assicurazioni	5.360		
TOTALE COSTI INDIRETTI	102.093		
TOTALE COSTI	759.701	TOTALE RICAVI	970.800
MARGINE DI PRODUZIONE al netto dell'aggio concessorio e della royalties			211.099

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.

	31/12/2017	31/12/2016
ROE netto	0,01	0,02
ROE lordo	0,03	0,04
ROI	0,01	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):

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	2.174	3.808	(1.634)
Immobilizzazioni materiali nette	234.572	225.700	8.872
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	236.746	229.508	7.238
Rimanenze di magazzino	6.444	7.365	(921)
Crediti verso Clienti	957.559	1.137.598	(180.039)
Altri crediti	56.433	26.512	29.921
Ratei e risconti attivi	13.938	12.809	1.129
Attività d'esercizio a breve termine	1.034.374	1.184.284	(149.910)
Debiti verso fornitori	131.485	111.381	20.104
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	101.373	168.862	(67.489)
Altri debiti	743.588	755.896	(12.308)
Ratei e risconti passivi		123	(123)
Passività d'esercizio a breve termine	976.446	1.036.262	(59.816)
Capitale d'esercizio netto	57.928	148.022	(90.094)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine			
Passività a medio lungo termine			
Capitale investito	294.674	377.530	(82.856)
Patrimonio netto	(601.684)	(596.840)	(4.844)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	307.011	219.309	87.702
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(294.673)	(377.531)	82.858

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società, ossia la sua capacità 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.

	31/12/2017	31/12/2016
Margine primario di struttura	364.938	367.332
Quoziente primario di struttura	2,54	2,60
Margine secondario di struttura	364.938	367.332
Quoziente secondario di struttura	2,54	2,60

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2017, era la seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Depositi bancari	266.132	198.377	67.755
Denaro e altri valori in cassa	40.879	20.932	19.947
Disponibilità liquide	307.011	219.309	87.702
Posizione finanziaria netta	307.011	219.309	87.702

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.

	31/12/2017	31/12/2016
Liquidità primaria	1,37	1,35
Liquidità secondaria	1,37	1,35
Indebitamento	1,62	1,74
Tasso di copertura degli immobilizzi	2,54	2,60

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,37. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona, sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,37. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti, con un lieve aumento rispetto al 2016.

L'indice di indebitamento è pari a 1,62, in lieve diminuzione rispetto all'esercizio precedente, dovuto essenzialmente a rapporti di debito/credito con il socio unico.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 2,54, 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 2017 sono stati 49.

Dall'aprile 2017 inoltrato e fino al 30 settembre, per la parte dei servizi, e fino al 31 dicembre, per la parte amministrativa, il personale di ruolo è stato supportato da personale interinale che, con l'aumentare delle esigenze quantitative, commesse, e qualitative espresse dal Socio Unico, Comune di Alghero, 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 gli anni 2018-2020, del contratto di servizio col socio unico, Comune di Alghero, pur con la trasformazione del servizio di sosta a pagamento che da servizio pubblico locale diventa servizio strumentale, è in grado di mantenere, anche nel 2018, l'equilibrio economico-finanziario ed il raggiungimento del break even point, senza quindi rischi di crisi aziendali.

Il contratto di servizio di durata pluriennale, stipulato col Socio Unico, Comune di Alghero, garantisce la continuità aziendale, lo stesso equilibrio aziendale, nonché l'avvio di un progetto di nuovi investimenti utili al miglioramento del processo di crescita e di efficientamento dell'azienda.

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.

Altre Informazioni

Così come meglio esplicitato nella nota integrativa, in sede di predisposizione del presente bilancio è stato rilevato un errore contabile concernente l'esatta rilevazione degli oneri differiti del costo del personale di competenza del 2016. Detto errore aveva indotto la società a valutare in maniera non congrua l'ammontare delle royalties in favore del Socio Unico, Comune di Alghero.

Così come previsto dal Principio contabile OIC n. 29, si è provveduto a correggere detti errori intervenendo sul saldo di apertura del Patrimonio netto dell'esercizio 2017.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'attività del 2018, così come 2019 e 2020, è garantita dalla prosecuzione del contratto di servizio a valenza pluriennale, rimodulata nella disciplina delle attività, che, così come nel 2017, permetterà il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario.

Il processo di efficientamento aziendale che ha visto i primi concreti risultati nell'esercizio 2016 e in quello appena trascorso, permetterà il raggiungimento di livelli di produttività elevati per quel che concerne i servizi strumentali ed un'ulteriore crescita degli introiti del servizio di gestione dei parcheggi a pagamento, modificato da servizio a rilevanza economica in servizio strumentale, a beneficio del Socio Unico, Comune di Alghero.

Amministratore Unico
Filiberto Costa

