

**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          |
| <b>Valore Aggiunto</b>                             | <b>1.790.103</b> | <b>1.673.422</b> | <b>116.681</b>  |
| Costo del lavoro                                   | 1.722.525        | 1.596.838        | 125.687         |
| <b>Margine Operativo Lordo</b>                     | <b>67.578</b>    | <b>76.584</b>    | <b>(9.006)</b>  |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 60.452           | 51.736           | 8.716           |
| <b>Risultato Operativo</b>                         | <b>7.126</b>     | <b>24.848</b>    | <b>(17.722)</b> |
| Proventi diversi                                   | 11.092           | 663              | 10.429          |
| Proventi e oneri finanziari                        | (1.567)          | (25)             | (1.542)         |
| <b>Risultato Ordinario</b>                         | <b>16.651</b>    | <b>25.486</b>    | <b>(8.835)</b>  |
| Rivalutazioni e svalutazioni                       |                  |                  |                 |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>               | <b>16.651</b>    | <b>25.486</b>    | <b>(8.835)</b>  |
| Imposte sul reddito                                | 11.805           | 12.813           | (1.008)         |
| <b>Risultato netto</b>                             | <b>4.846</b>     | <b>12.673</b>    | <b>(7.827)</b>  |

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.

| <b>GESTIONE PARCHEGGI A PAGAMENTO</b>  |                |                      |                |
|--|----------------|----------------------|----------------|
| <b>COSTI</b>   |                | <b>RICAVI</b>        |                |
| <b>COSTI DIRETTI</b>   |                | <b>RICAVI</b>        | <b>970.800</b> |
| <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 parchimetri (ditta)</i>  | 550            |                      |                |
| <i>manutenzione parchimetri (house)</i>  | 10.456         |                      |                |
| <i>manutenzione palmari e stampanti (ditta)</i>                                | 400            |                      |                |
| <i>canone manutenzione software parchimetri (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             |                      |                |
| <b>ammortamenti:</b>   | <b>44.337</b>  |                      |                |
| - parchimetri  | 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          |                      |                |
| <b>costi per servizi:</b>  | <b>32.467</b>  |                      |                |
| - pulizia multipiano   | 10.917         |                      |                |
| - trasporto valori   | 11.108         |                      |                |
| - piantonamento  | 60             |                      |                |
| - contazione   | 9.382          |                      |                |
| reperibilità   | 1.000          |                      |                |
| <b>oneri finanziari: spese bancarie</b>  | <b>3845</b>    |                      |                |
| - commissioni carte di credito   | 3845           |                      |                |
| <b>imposte e tasse comunali:</b>   | <b>14.838</b>  |                      |                |
| - tari   | 14.838         |                      |                |
| <b>costi per utilizzo concessioni:</b>   | <b>215.350</b> |                      |                |
| - costi per canone concessorio quota fissa                                     | 165.350        |                      |                |
| - costi per canone concessori quota variabile: royalties                       | 50.000         |                      |                |
| <b>TOTALE COSTI DIRETTI</b>  | <b>657.608</b> |                      |                |
| <b>COSTI INDIRETTI (36,69%)</b>  |                |                      |                |
| <i>personale</i>   | 65.371         |                      |                |
| <i>cancelleria</i>   | 1.234          |                      |                |
| <i>spese telefoniche</i>   | 3.591          |                      |                |
| <i>spese postali</i>   | 42             |                      |                |
| <b>costi per servizi:</b>  | <b>31.855</b>  |                      |                |
| - 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          |                      |                |
| <b>TOTALE COSTI INDIRETTI</b>  | <b>102.093</b> |                      |                |
| <b>TOTALE COSTI</b>  | <b>759.701</b> | <b>TOTALE RICAVI</b> | <b>970.800</b> |
| <b>MARGINE DI PRODUZIONE al netto dell'aggio concessorio e della royalties</b> |                |                      | <b>211.099</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.

|           | 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            |                  |                  |                  |
| <b>Capitale immobilizzato</b>                                   | <b>236.746</b>   | <b>229.508</b>   | <b>7.238</b>     |
| 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            |
| <b>Attività d'esercizio a breve termine</b>                     | <b>1.034.374</b> | <b>1.184.284</b> | <b>(149.910)</b> |
| 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)            |
| <b>Passività d'esercizio a breve termine</b>                    | <b>976.446</b>   | <b>1.036.262</b> | <b>(59.816)</b>  |
| <b>Capitale d'esercizio netto</b>                               | <b>57.928</b>    | <b>148.022</b>   | <b>(90.094)</b>  |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato              |                  |                  |                  |
| Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo) |                  |                  |                  |
| Altre passività a medio e lungo termine                         |                  |                  |                  |
| <b>Passività a medio lungo termine</b>                          |                  |                  |                  |
| <b>Capitale investito</b>                                       | <b>294.674</b>   | <b>377.530</b>   | <b>(82.856)</b>  |
| 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           |
| <b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>           | <b>(294.673)</b> | <b>(377.531)</b> | <b>82.858</b>    |

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        |
| <b>Disponibilità liquide</b>       | <b>307.011</b> | <b>219.309</b> | <b>87.702</b> |
| <b>Posizione finanziaria netta</b> | <b>307.011</b> | <b>219.309</b> | <b>87.702</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.

|                                      | 31/12/2017 | 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

