

**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 31/12/2018**

Signori soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2018 riporta un risultato positivo pari a Euro 119.864.

**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 inerenti ai settori manutentivi e ai 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.

**Sintesi del bilancio (dati in Euro)**

|   | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|------------|------------|
| Ricavi                                    | 2.353.648  | 2.652.122  |
| Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda) | 232.265    | 67.578     |
| Reddito operativo (Ebit)                  | 174.997    | 18.218     |
| Utile (perdita) d'esercizio               | 119.864    | 4.846      |
| Attività fisse                            | 184.609    | 236.746    |
| Patrimonio netto complessivo              | 721.548    | 601.684    |
| Posizione finanziaria netta               | 223.072    | 307.011    |

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.

|                               | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|-------------------------------|------------|------------|
| valore della produzione       | 2.353.648  | 2.652.122  |
| margine operativo lordo       | 232.265    | 67.578     |
| Risultato prima delle imposte | 174.399    | 16.651     |

**Principali dati economici**

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

|  | 31/12/2018       | 31/12/2017       | Variazione     |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi netti                                       | 2.344.302        | 2.641.030        | (296.728)      |
| Costi esterni                                      | 523.252          | 850.927          | (327.675)      |
| <b>Valore Aggiunto</b>                             | <b>1.821.050</b> | <b>1.790.103</b> | <b>30.947</b>  |
| Costo del lavoro                                   | 1.588.785        | 1.722.525        | (133.740)      |
| <b>Margine Operativo Lordo</b>                     | <b>232.265</b>   | <b>67.578</b>    | <b>164.687</b> |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 66.614           | 60.452           | 6.162          |
| <b>Risultato Operativo</b>                         | <b>165.651</b>   | <b>7.126</b>     | <b>158.525</b> |
| Proventi non caratteristici                        | 9.346            | 11.092           | (1.746)        |
| Proventi e oneri finanziari                        | (598)            | (1.567)          | 969            |
| <b>Risultato Ordinario</b>                         | <b>174.399</b>   | <b>16.651</b>    | <b>157.748</b> |
| Rivalutazioni e svalutazioni                       |                  |                  |                |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>               | <b>174.399</b>   | <b>16.651</b>    | <b>157.748</b> |
| Imposte sul reddito                                | 54.535           | 11.805           | 42.730         |
| <b>Risultato netto</b>                             | <b>119.864</b>   | <b>4.846</b>     | <b>115.018</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.

|           | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|-----------|------------|------------|
| ROE netto | 0,20       | 0,01       |
| ROE lordo | 0,29       | 0,03       |
| ROI       | 0,09       | 0,01       |
| ROS       | 0,07       | 0,01       |

### Principali dati patrimoniali

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

|   | 31/12/2018       | 31/12/2017       | Variazione      |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette                              | 321              | 2.174            | (1.853)         |
| Immobilizzazioni materiali nette                                | 184.288          | 234.572          | (50.284)        |
| Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie            |                  |                  |                 |
| <b>Capitale immobilizzato</b>                                   | <b>184.609</b>   | <b>236.746</b>   | <b>(52.137)</b> |
| Rimanenze di magazzino  | 3.497            | 6.444            | (2.947)         |
| Crediti verso Clienti   | 1.401.311        | 957.559          | 443.752         |
| Altri crediti   | 52.648           | 56.433           | (3.785)         |
| Ratei e risconti attivi   | 18.659           | 13.938           | 4.721           |
| <b>Attività d'esercizio a breve termine</b>                     | <b>1.476.115</b> | <b>1.034.374</b> | <b>441.741</b>  |
| Debiti verso fornitori  | 255.853          | 131.485          | 124.368         |
| Acconti   |                  |                  |                 |
| Debiti tributari e previdenziali                                | 132.199          | 101.373          | 30.826          |
| Altri debiti  | 774.195          | 743.588          | 30.607          |
| Ratei e risconti passivi  |                  |                  |                 |
| <b>Passività d'esercizio a breve termine</b>                    | <b>1.162.247</b> | <b>976.446</b>   | <b>185.801</b>  |
| <b>Capitale d'esercizio netto</b>                               | <b>313.868</b>   | <b>57.928</b>    | <b>255.940</b>  |
| Treatmento 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>498.477</b>   | <b>294.674</b>   | <b>203.803</b>   |
| Patrimonio netto                                      | (721.548)        | (601.684)        | (119.864)        |
| Posizione finanziaria netta a medio lungo termine     |                  |                  |                  |
| Posizione finanziaria netta a breve termine           | 223.072          | 307.011          | (83.939)         |
| <b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b> | <b>(498.476)</b> | <b>(294.673)</b> | <b>(203.803)</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.

|                                   | <b>31/12/2018</b> | <b>31/12/2017</b> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Margine primario di struttura     | 536.939           | 364.938           |
| Quoziente primario di struttura   | 3,91              | 2,54              |
| Margine secondario di struttura   | 536.939           | 364.938           |
| Quoziente secondario di struttura | 3,91              | 2,54              |

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2018, era la seguente (in Euro):

|                                    | <b>31/12/2018</b> | <b>31/12/2017</b> | <b>Variazione</b> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Depositi bancari                   | 220.356           | 266.132           | (45.776)          |
| Denaro e altri valori in cassa     | 2.716             | 40.879            | (38.163)          |
| <b>Disponibilità liquide</b>       | <b>223.072</b>    | <b>307.011</b>    | <b>(83.939)</b>   |
| <b>Posizione finanziaria netta</b> | <b>223.072</b>    | <b>307.011</b>    | <b>(83.939)</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.

|                                      | <b>31/12/2018</b> | <b>31/12/2017</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Liquidità primaria                   | 1,46              | 1,37              |
| Liquidità secondaria                 | 1,46              | 1,37              |
| Indebitamento                        | 1,61              | 1,62              |
| Tasso di copertura degli immobilizzi | 3,91              | 2,54              |

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,46. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona, in miglioramento rispetto all'esercizio precedente.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,46. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti, con un importante aumento rispetto al 2017.

L'indice di indebitamento è pari a 1,61, pressoché inalterato rispetto all'esercizio precedente, dovuto essenzialmente a rapporti di debito/credito con il socio unico.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 3,91, 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 all'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 non solo; ha investito nel 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 al 31.12.2018 sono stati 49.

Il personale di ruolo è stato supportato da personale interinale che, con l'aumentare delle esigenze quantitative (commesse di lavoro) e qualitative espresse dal Socio Unico, Comune di Alghero, ha consentito il miglioramento dell'efficienza produttiva ed il raggiungimento degli obiettivi aziendali, abbondantemente superati, ed il rispetto degli adempimenti normativi richiesti.

In particolare:

- per il servizio dei parcheggi a pagamento, dal luglio 2018 e fino ai primi di novembre, si è fatto ricorso al personale somministrato sia per maggiore intensità produttiva legata alla stagione estiva che fisiologicamente richiede maggiori unità operative e sia a causa delle considerevoli malattie del personale dipendente specificatamente impiegato nel settore, che potrebbero far riflettere il Socio sull'eventuale opportunità di una completa esternalizzazione del servizio;
- per i servizi manutentivi, dal 10 agosto e fino al 05 settembre, secondo delibera di giunta, si è fatto ricorso al personale somministrato per finalizzare l'emergenza relativa al ricollocamento logistico, presso altra struttura adeguata allo scopo, degli ospiti del Cento Residenziale per gli Anziani oggetto di problemi strutturali;
- per gli uffici amministrativi, tutto il 2018, si è fatto ricorso al personale somministrato come supporto alla direzione ed alla amministrazione per adempiere allo svolgimento delle ordinarie funzioni anche con riferimento ai dettami della normativa nei settori "gare e contratti", "personale" e "anticorruzione e trasparenza", vista la carenza strutturale nei suddetti reparti.

### 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                  | 10.810                      |
| Attrezzature industriali e commerciali | (3.292)                     |
| Altri beni                             | (37.539)                    |

Si prevede di effettuare nel corrente esercizio 2019:

- investimenti relativi alle risorse umane, mezzi ed automezzi. Tali investimenti potranno essere affrontati con l'utile maturato nel corso dell'esercizio 2018 che consentiranno, ove consentito, visto l'art. 1, commi da 28 a 34, legge di stabilità 2019 – legge 30.12.2018, n. 145 - "tassazione agevolata degli utili reinvestiti in beni materiali strumentali e incremento dell'occupazione", di usufruire per gli utili che matureranno

nell'esercizio 2019 di una tassazione ridotta.

### **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 stipulato col socio unico, Comune di Alghero, pur con la trasformazione del servizio di sosta a pagamento che da servizio pubblico locale è diventato servizio strumentale, sarebbe in grado di mantenere, anche nel 2019, 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.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

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

Il processo di efficientamento aziendale ha visto i primi concreti risultati nell'esercizio 2016, coerente nel 2017 e ancor di più in quello appena trascorso, esercizio, quello 2018, che ha risentito della trasformazione del Contratto di Servizio che ha previsto un nuovo criterio di contabilizzazione della produzione. Si è passati da una forma di contabilità dei lavori cd <a corpo e misura> ad una forma di contabilità cd <a misura>, ovvero calcolata secondo l'oggettiva prestazione e produzione; un banco di prova che vede la società misurata nelle performance e nel raggiungimento degli obiettivi di budget, obiettivi raggiunti anzitempo rispetto alla naturale scadenza del 31.12, pur proseguendo le attività fino a tale data.

Tale condizione, l'incremento delle attività fino al 31.12, ha, infatti, determinato una consistente produttività oltre gli obiettivi stabili per l'esercizio 2018. E' necessario evidenziare che tale maggiore produttività ha comportato dei costi di produzione diretti ed indiretti ma, seppur non oggetto di ricavi per la società, non ha comunque compromesso il risultato di esercizio grazie alle economie derivanti dal minor costo del personale, legate a pensionamenti solo parzialmente compensati con personale somministrato, da consistenti malattie del personale adibito al servizio strumentale di sosta a pagamento ed ad una attenta razionalizzazione degli acquisiti ottenuta grazie alla capacità di programmazione delle attività.

Dal punto di vista finanziario, al contrario di quello economico, la società è invece estremamente compromessa in quanto i crediti maturati nei confronti del committente, nonché Socio Unico, Comune di Alghero, sono elevatissimi tali da non garantire nel breve tempo i pagamenti nei confronti del personale dipendente (stipendi), degli Enti previdenziali ed assicurativi (oneri differiti) e dei fornitori di beni e servizi. Tale condizione, inevitabilmente, comprometterà l'attività della società.

Amministratore Unico  
Filiberto Costa