

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 31/12/2019

Signori soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2019 riporta un risultato positivo pari a Euro 686.

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)

	31/12/2019	31/12/2018
Ricavi	2.191.762	2.353.648
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	45.959	232.265
Reddito operativo (Ebit)	7.768	174.997
Utile (perdita) d'esercizio	686	119.864
Attività fisse	223.847	184.609
Patrimonio netto complessivo	722.236	721.548
Posizione finanziaria netta	482.094	223.072

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.

	31/12/2019	31/12/2018
valore della produzione	2.191.762	2.353.648
margine operativo lordo	45.959	232.265
Risultato prima delle imposte	7.202	174.399

Principali dati economici

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

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Ricavi netti	2.163.225	2.344.302	(181.077)
Costi esterni	607.567	523.252	84.315
Valore Aggiunto	1.555.658	1.821.050	(265.392)
Costo del lavoro	1.509.699	1.588.785	(79.086)
Margine Operativo Lordo	45.959	232.265	(186.306)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	66.728	66.614	114
Risultato Operativo	(20.769)	165.651	(186.420)
Proventi non caratteristici	28.537	9.346	19.191
Proventi e oneri finanziari	(566)	(598)	32
Risultato Ordinario	7.202	174.399	(167.197)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	7.202	174.399	(167.197)
Imposte sul reddito	6.516	54.535	(48.019)
Risultato netto	686	119.864	(119.178)

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.

	31/12/2019	31/12/2018
ROE netto	0,00	0,20
ROE lordo	0,01	0,29
ROI	0,00	0,09
ROS	0,00	0,07

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	88	321	(233)
Immobilizzazioni materiali nette	223.759	184.288	39.471
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	223.847	184.609	39.238
Rimanenze di magazzino	1.517	3.497	(1.980)
Crediti verso Clienti	1.045.054	1.401.311	(356.257)
Altri crediti	96.919	52.648	44.271
Ratei e risconti attivi	8.930	18.659	(9.729)
Attività d'esercizio a breve termine	1.152.420	1.476.115	(323.695)
Debiti verso fornitori	299.958	255.853	44.105
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	92.538	132.199	(39.661)
Altri debiti	743.132	774.195	(31.063)
Ratei e risconti passivi	497		497
Passività d'esercizio a breve termine	1.136.125	1.162.247	(26.122)
Capitale d'esercizio netto	16.295	313.868	(297.573)

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	240.142	498.477	(258.335)
Patrimonio netto	(722.236)	(721.548)	(688)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	482.094	223.072	259.022
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(240.142)	(498.476)	258.334

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.

	31/12/2019	31/12/2018
Margine primario di struttura	498.389	536.939
Quoziente primario di struttura	3,23	3,91
Margine secondario di struttura	498.389	536.939
Quoziente secondario di struttura	3,23	3,91

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2019, era la seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Depositi bancari	479.935	220.356	259.579
Denaro e altri valori in cassa	2.159	2.716	(557)
Disponibilità liquide	482.094	223.072	259.022
Posizione finanziaria netta	482.094	223.072	259.022

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.

	31/12/2019	31/12/2018
Liquidità primaria	1,44	1,46
Liquidità secondaria	1,44	1,46
Indebitamento	1,57	1,61
Tasso di copertura degli immobilizzi	3,23	3,91

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,44. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona, in linea rispetto all'anno precedente.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,44. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti, in linea rispetto all'anno precedente.

L'indice di indebitamento è pari a 1,57, inferiore rispetto all'esercizio precedente, dovuto essenzialmente a rapporti di debito/credito con il socio unico.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 3,23, 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 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 31.12.2019 sono stati 40.

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 i servizi manutentivi, nel mese di dicembre, si è fatto ricorso al personale somministrato per finalizzare l'emergenza relativa alla manutenzione delle strade estremamente compromesse e costituenti gravi pericolo per la sicurezza delle persone e della viabilità stradale, così come da richiesta dell'AC;
- per gli uffici amministrativi, tutto il 2019, 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", "anticorruzione e trasparenza" e coordinamento del settore della "sosta a pagamento", 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	11.763
Impianti e macchinari	80.044
Attrezzature industriali e commerciali	(561)
Altri beni	(30.004)

Si prevede di effettuare nel corrente esercizio 2020:

- investimenti relativi alle risorse umane, mezzi ed automezzi. Tali investimenti potranno essere affrontati attraverso le economie di scala per le i mezzi ed automezzi, mente per le risorse umane si potrà procedere con il turn over dei lavoratori cessati.

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

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 da atto che la società non ha in essere affidamenti nè 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 2020, è garantita dalla prosecuzione del contratto di servizio a valenza pluriennale, rimodulata nella disciplina delle attività, che, così come nel 2019, permetterà il raggiungimento dell'equilibrio economico. Il processo di efficientamento aziendale ha visto i primi concreti risultati nell'esercizio 2016, coerente nel 2017, ancor di più 2018 e analoga in quello appena trascorso.

L'esercizio 2019, attraverso una forma di contabilità dei lavori cd <a misura>, ovvero calcolata secondo l'oggettiva prestazione e produzione, vede la società, ancora una volta, come nel precedente esercizio, misurata nelle performance e capace di raggiungere 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 2019. 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.

Rispetto al budget contrattualizzato, vi è una riduzione dei ricavi; ciò a seguito di richiesta del Socio Unico che, a fronte dei minor costi derivanti dell'ancora mancato turn over del personale cessato, ne chiede il riproporzionamento sulla base dell'equilibrio economico e finanziario. Il budget contrattualizzato prevedeva una corrispondenza tra i livelli quantitativi della produzione e il numero delle risorse umane impiegate.

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.

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

Amministratore Unico
Filiberto Costa