

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 31/12/2020

Signori soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2020 riporta un risultato positivo pari a Euro 20.145.

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 economico generale

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

Clima sociale, politico e sindacale

Le restrizioni imposte dalla pandemia non hanno favorito lo sviluppo di un clima sociale disteso, propositivo e incline al miglioramento. Nonostante ciò, tutte le parti hanno vissuto la situazione emergenziale come momento transitorio con l'obiettivo di limitare i danni e porre le basi per una auspicata ripartenza.

La nostra società, in ragione del comparto di appartenenza, "longa manus" dell'Ente Socio Unico, Comune di Alghero, ha continuato la sua attività pur tra le difficoltà causate dalla pandemia che da fine Febbraio 2020 ha fortemente influenzato e modificato la realtà sociale ed economica del Paese, trovando sollievo dal comportamento delle parti sociali e della politica.

La nostra società ha sopportato un brevissimo periodo di interruzione di alcune attività e ha fatto ricorso agli ammortizzatori sociali consentendo ai lavoratori di ottenere un sussidio.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

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

L'emergenza epidemica da Covid-19, manifestatasi a partire dal mese di marzo 2020, ha indubbiamente generato conseguenze, seppur limitate, anche sul risultato dell'esercizio 2020 della società Alghero in House s.r.l. Unipersonale.

L'interruzione dei servizi che la Società esplica in favore del Comune di Alghero, almeno nella primissima fase della pandemia, in cui era necessario riorganizzare la macchina amministrativa alla inaspettata emergenza pandemica, ha di fatto momentaneamente interrotto la generazione dei ricavi legati all'esecuzione delle attività stabilite dal Contratto di servizio in essere.

Contemporaneamente la Società è stata chiamata a sostenere nuove voci di costo in precedenza sconosciute, proprio in virtù del fatto che si è stati chiamati a rispettare nuove e rigide prescrizioni sanitarie idonee a consentire la prosecuzione delle attività dell'impresa (sanificazioni, DPI, riorganizzazione in turni del lavoro, autoparco compreso, emissione di Protocolli sanitari).

E' peraltro evidente che le restrizioni adottate con il primo Lockdown iniziato il 9 marzo 2020, se per un verso hanno bloccato i ricavi, per contro hanno generato nuove economie legate al mancato sostenimento dei costi solitamente sostenuti per la produzione dei servizi.

In particolare, rispetto al passato, si sono notevolmente contratti i costi legati alla gestione del settore della sosta a pagamento che, per effetto dell'interruzione del servizio unitamente ai servizi manutentivi, ha portato al blocco dei servizi esternalizzati e quindi resi, e non compensati, ed inoltre, ha portato ad importanti economie di costo legate al personale impiegato dalla Società, anche attraverso il ricorso alla cassaintegrazione.

Per quanto sopra esposto è possibile quindi asserire che le indubbie conseguenze subite per effetto dell'emergenza sanitaria legata alla diffusione del virus Covid-19, per effetto del bilanciamento intervenuto tra i maggiori oneri e le nuove economie di costo in precedenza esaminati, hanno avuto un impatto pressoché nullo sul risultato dell'esercizio 2020.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi	2.790.754	2.191.762
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	(447.625)	45.959
Reddito operativo (Ebit)	62.810	7.768
Utile (perdita) d'esercizio	20.145	686
Attività fisse	213.362	223.847
Patrimonio netto complessivo	742.380	722.236
Posizione finanziaria netta	708.149	482.094

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.

	31/12/2020	31/12/2019
valore della produzione	2.790.754	2.191.762

marginale operativo lordo	(447.625)	45.959
Risultato prima delle imposte	62.785	7.202

L'esercizio 2020 è condizionato dalla situazione emergenziale ma di fatto è facilmente comparabile con gli esercizi precedenti nonostante i disagi, si può affermare lievi, legati alle limitazioni nel commercio (reperimento di materiali e materi finalizzate alla produzione dei servizi resi dalla nostra società); limitazione alla mobilità delle persone; lieve ricorso ad ammortizzatori sociali per i dipendenti in forza.

Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, la Società non si è avvalsa della deroga prevista dall'articolo 7, comma 2, della legge 40/2020 perché esisteva la continuità.

Principali dati economici

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi netti	2.194.578	2.163.225	31.353
Costi esterni	659.979	607.567	52.412
Valore Aggiunto	1.534.599	1.555.658	(21.059)
Costo del lavoro	1.982.224	1.509.699	472.525
Margine Operativo Lordo	(447.625)	45.959	(493.584)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	85.741	66.728	19.013
Risultato Operativo	(533.366)	(20.769)	(512.597)
Proventi non caratteristici	596.176	28.537	567.639
Proventi e oneri finanziari	(25)	(566)	541
Risultato Ordinario	62.785	7.202	55.583
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	62.785	7.202	55.583
Imposte sul reddito	42.640	6.516	36.124
Risultato netto	20.145	686	19.459

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.

	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto	0,03	0,00
ROE lordo	0,09	0,01
ROI	0,03	0,00
ROS	0,03	0,00

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	44	88	(44)
Immobilizzazioni materiali nette	213.318	223.759	(10.441)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	213.362	223.847	(10.485)
Rimanenze di magazzino	4.155	1.517	2.638
Crediti verso Clienti	357.341	1.045.054	(687.713)
Altri crediti	682.944	96.919	586.025
Ratei e risconti attivi	8.139	8.930	(791)
Attività d'esercizio a breve termine	1.052.579	1.152.420	(99.841)
Debiti verso fornitori	415.119	299.958	115.161
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	81.141	92.538	(11.397)
Altri debiti	735.450	743.132	(7.682)
Ratei e risconti passivi		497	(497)
Passività d'esercizio a breve termine	1.231.710	1.136.125	95.585
Capitale d'esercizio netto	(179.131)	16.295	(195.426)
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	34.231	240.142	(205.911)
Patrimonio netto	(742.380)	(722.236)	(20.144)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	708.149	482.094	226.055

Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(34.231)	(240.142)	205.911
---	-----------------	------------------	----------------

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.

	31/12/2020	31/12/2019
Margine primario di struttura	529.018	498.389
Quoziente primario di struttura	3,48	3,23
Margine secondario di struttura	529.018	498.389
Quoziente secondario di struttura	3,48	3,23

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, era la seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Depositi bancari	706.181	479.935	226.246
Denaro e altri valori in cassa	1.968	2.159	(191)
Disponibilità liquide	708.149	482.094	226.055

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)
 Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)
 Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)
 Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)
 Anticipazioni per pagamenti esteri

Quota a breve di finanziamenti

Crediti finanziari

Debiti finanziari a breve termine

Posizione finanziaria netta a breve termine	708.149	482.094	226.055
--	----------------	----------------	----------------

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)
 Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)
 Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)
 Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)
 Anticipazioni per pagamenti esteri

Quota a lungo di finanziamenti

Crediti finanziari

Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine

Posizione finanziaria netta	708.149	482.094	226.055
------------------------------------	----------------	----------------	----------------

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.

	31/12/2020	31/12/2019
Liquidità primaria	1,43	1,44
Liquidità secondaria	1,43	1,44
Indebitamento	1,66	1,57
Tasso di copertura degli immobilizzi	3,48	3,23

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,43. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona, in linea rispetto all'anno precedente.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,43. 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 1,66, superiore rispetto all'esercizio precedente, dovuto essenzialmente a rapporti di debito/credito con il socio unico.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 3,48, 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 come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, 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 31.12.2020 sono stati 39.

Nel corso del 2020 la nostra società ha attivato n. 2 Progetti Lavoro finanziati dalla Regione Sardegna, LavoRAS – Programma integrato plurifondo per il lavoro Misura “Cantieri di nuova attuazione” (L.R. n. 1/2018, art. 2), che hanno comportato n. 55 assunzioni di personale a tempo determinato e che si sono conclusi il 07.09.2020.

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, dalla seconda metà dell'anno, si è fatto ricorso al personale somministrato, così come da richieste/commesse da parte dell'AC, per: messa in sicurezza della strada a mare Le Bombarde ad alta intensità viaria nella stagione estiva; contrasto alla diffusione del Punteruolo Rosso attraverso esoterapia ed endoterapia sulle palme diffuse sul territorio urbano; messa in sicurezza delle passerelle a mare site in località Maria Pia; adeguamento dei plessi scolastici ai protocolli emanati per contrastare la pandemia SARS-COVID19; manutenzione delle strade estremamente compromesse e costituenti gravi pericolo per la sicurezza delle persone e della viabilità stradale.
- per i servizi, gestione strumentale del settore “parcheggi a pagamento”, si è fatto ricorso al personale somministrato per supportare il personale di ruolo nel periodo di maggiore produttività legata all'afflusso dei turisti quale la stagione estiva; altresì, si è poi mantenuto il personale somministrato durante il resto dell'anno al fine di garantire il servizio stesso, tenuto conto delle considerevoli assenze per malattie del personale dipendente specificatamente impiegato nel settore.
- per gli uffici amministrativi, tutto il 2020, 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 dei “parcheggi a pagamento”, vista la carenza strutturale nei suddetti reparti.

La diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ha costretto la nostra società a ricorrere alle misure di sostegno quali la cassaintegrazione, FIS – Fondo di Integrazione Salariale – assegno ordinario, che ha interessato i settori manutentivi per tutto il mese di aprile ed il settore dei servizi (parcheggi a pagamento) nei mesi di aprile e maggio.

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
Impianti e macchinari	15353
Attrezzature e dotazioni	7493
Mezzi di trasporto	19915

Si prevede di effettuare nel corrente esercizio 2021 investimenti in automezzi al fine di garantire le maggiori attività/servizi richiesti dal committente, Comune di Alghero. Tali investimenti potranno essere affrontati attraverso le economie di scala.

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.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

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 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 2021-2024 del contratto di servizio per i Servizi Manutentivi e fino al 31.12.2021 del Contratto di Servizio strumentale Parcheggi a pagamento, stipulati col socio unico, Comune di Alghero, sarebbe in grado di mantenere, anche nel 2021, l'equilibrio economico-finanziario ed il raggiungimento del break even point, senza quindi rischi di crisi aziendali.

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 2021, è garantita dalla prosecuzione del contratto di servizio a valenza pluriennale, 2018-2021, da una parte e dal rinnovo contrattuale 2021-2024 per i Servizi Manutentivi e dal 08.07.2021 al 31.12.2021 per il Servizio strumentale di Parcheggi a pagamento dall'altra, che, così come nel 2020, 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 2019 e, nonostante la pandemia mondiale, anche in quello appena trascorso.

L'esercizio 2020, 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 gli obiettivi di budget e di produzione, 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 2020. È 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 consistenti malattie del personale, soprattutto nel servizio strumentale di "parcheggi a pagamento", e dal ricorso agli ammortizzatori sociali a causa della pandemia SARS-COVID19, seppur breve; ulteriori economie sono altresì derivate dal mancato sostenimento dei costi solitamente sostenuti per la produzione dei servizi. In particolare, rispetto al passato, si sono notevolmente contratti i costi legati alla gestione del settore della sosta a pagamento che, per effetto dell'interruzione del servizio unitamente ai servizi manutentivi, ha portato al blocco dei servizi esternalizzati e quindi resi, e non compensati.

Rispetto al budget contrattualizzato vi è una riduzione dei ricavi che, a fronte dei minori costi sopra descritti, sono stati dal Socio riproporzionati sulla base dell'equilibrio economico e finanziario.

Dal punto di vista finanziario la società è altalenante in quanto si alternano periodi in cui il committente Socio Unico, Comune di Alghero provvede alla liquidazione delle spettanze nei termini stabiliti con periodi in cui, invece, i crediti maturati con lo stesso impediscono di essere puntuali coi pagamenti nei confronti del personale dipendente (stipendi), degli Enti previdenziali ed assicurativi (oneri differiti) e dei fornitori di beni e servizi. Tale condizione, inevitabilmente, compromette l'attività della società.

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Gennaro Monte