

# ALBASERVIZI

Sede in ALBANO LAZIALE PIAZZA COSTITUENTE 1  
Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.  
Registro Imprese di Roma n. 12711951009 - Codice fiscale 12711951009  
R.E.A. di Roma n. 1394841 - Partita IVA 12711951009

## RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2015

Signori Soci,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2015 forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione della società, all'andamento ed al risultato della gestione, nonché alle attività svolte dalla società nell'esercizio; vengono altresì fornite le informazioni sui rischi a cui la società è esposta.

### ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

La società opera per i seguenti servizi:

- servizi per la gestione della struttura Teatro Alba Radians;
- servizio di uscierto, custodia e supporto logistico per le sedi museali e del circuito monumentale;
- servizio di vigilanza/assistenza, pulizia e piccola manutenzione dei locali destinati a sede della Scuola dell'Infanzia paritaria;
- gestione asili nido;
- servizio di assistenza domiciliare per anziani, diversamente abili e minori in difficoltà e/o inseriti in famiglie multiproblematiche e assistenza scolastica per alunni diversamente abili;
- gestione ludoteca comunale.

Dall'esercizio precedente non sono intervenute modifiche nella struttura del gruppo.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Piazza della Costituente, 1, presso il Comune di Albano Laziale, sede legale dell'Azienda, e nelle sedi secondarie dove sono gli uffici amministrativi di via Mascagni (presso Albalonga), oltre agli asili nido di via Pompeo Magno e di vicolo Montagnano e la ludoteca di via del Mare (sedi concesse in comodato all'atto della costituzione).

Dal 18.09.2015 l'attività nella struttura di vicolo Montagnano è stata sospesa e il personale e i bambini (ai quali è stata data libertà di rinunciare con restituzione integrale della quota di iscrizione versata per l'anno scolastico) sono stati trasferiti presso l'asilo di via Pompeo Magno. Dal 21.12.2015, accertata definitivamente l'impossibilità di svolgere in sicurezza l'attività presso lo stabile di vicolo Montagnano (giusta relazione di tecnico incaricato di verificare la struttura prot. Comune 54516 del 21.12.2015) lo stesso è stato chiuso fino a intervento risanatorio da parte del proprietario. Ad oggi tale struttura è ancora chiusa ed è di fatto rientrata nella disponibilità del Comune.

## SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio si è chiuso con una perdita di Euro 17.602; i principali fattori che hanno influenzato il risultato di esercizio sono i seguenti:

- un miglioramento della redditività operativa;
- nessuna variazione della gestione finanziaria;
- la sostanziale invarianza dei costi operativi;
- un lieve incremento dei ricavi anche da fonti esterne al Comune;
- la lieve incidenza positiva della gestione straordinaria derivante da rettifiche di costi dell'esercizio precedente;
- l'aumento delle quote di ammortamento legate al calcolo degli stessi con aliquote ordinarie (rispetto alle aliquote ridotte del primo esercizio).

A mezzo dei prospetti che seguono Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio, evidenziando i fattori sopra esposti:

| Descrizione                           | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione    |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| Crediti vs soci per versamenti dovuti |                      |                    |               |
| Immobilizzazioni                      | 355.580              | 314.569            | -41.011       |
| Attivo circolante                     | 364.957              | 506.163            | 141.206       |
| Ratei e risconti                      | 1.160                | 767                | -393          |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                  | <b>721.697</b>       | <b>821.499</b>     | <b>99.802</b> |
| Patrimonio netto:                     | -126.807             | -7.601             | 119.206       |
| - di cui utile (perdita) di esercizio | -136.806             | -17.602            | 119.204       |
| Fondi rischi ed oneri futuri          |                      | 9.844              | 9.844         |
| TFR                                   | 55.843               | 58.938             | 3.095         |
| Debiti a breve termine                | 792.661              | 760.318            | -32.343       |
| Debiti a lungo termine                |                      |                    |               |
| Ratei e risconti                      |                      |                    |               |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                 | <b>721.697</b>       | <b>821.499</b>     | <b>99.802</b> |

| Descrizione  | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Ricavi della gestione caratteristica   | 1.610.610            |              | 1.573.720          |              |
| Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni |                      |              |                    |              |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                   | 25.893               | 1,61         | 28.059             | 1,78         |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi  | 153.643              | 9,54         | 171.751            | 10,91        |
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>   | <b>1.431.074</b>     | <b>88,85</b> | <b>1.373.910</b>   | <b>87,30</b> |
| Ricavi della gestione accessoria   | 391.965              | 24,34        | 548.551            | 34,86        |
| Costo del lavoro   | 1.886.518            | 117,13       | 1.877.653          | 119,31       |
| Altri costi operativi  | 15.567               | 0,97         | 32.699             | 2,08         |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>   | <b>-79.046</b>       | <b>-4,91</b> | <b>12.109</b>      | <b>0,77</b>  |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti   | 32.352               | 2,01         | 41.276             | 2,62         |
| <b>RISULTATO OPERATIVO</b>   | <b>-111.398</b>      | <b>-6,92</b> | <b>-29.167</b>     | <b>-1,85</b> |
| Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie                          | 6                    | 0,00         | 4                  | 0,00         |
| <b>RISULTATO ORDINARIO</b>   | <b>-111.392</b>      | <b>-6,92</b> | <b>-29.163</b>     | <b>-1,85</b> |

| Descrizione                           | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|---------------------------------------|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Proventi ed oneri straordinari        | 1                    | 0,00         | 15.460             | 0,98         |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>  | <b>-111.391</b>      | <b>-6,92</b> | <b>-13.703</b>     | <b>-0,87</b> |
| Imposte sul reddito                   | 25.415               | 1,58         | 3.899              | 0,25         |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | <b>-136.806</b>      | <b>-8,49</b> | <b>-17.602</b>     | <b>-1,12</b> |

Che scomposto di nuovo in base alle fonti di finanziamento e i relativi centri di costo, con evidenza dei singoli margini di contribuzione, evidenzia una situazione analitica come di seguito rappresentata:

| Definitivo 2015                 |                             | SERVIZI SOCIALI  | ASILO NIDO     | MATERNA F.LLI CERVI | TEATRO        | MUSEO         | LUDOTECA      | TOTALE           |
|---------------------------------|-----------------------------|------------------|----------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| RICAVI                          | COMUNE SERVIZI              | 1.027.288        |                | 117.252             | 63.944        | 26.506        | 39.980        | 1.274.970        |
|                                 | COSTI SOCIALI               |                  | 365.000        |                     |               |               | 49.000        | 414.000          |
|                                 | RETTE                       |                  | 245.902        |                     |               |               | 4.509         | 250.411          |
|                                 | REGIONE                     | 41.888           | 120.816        |                     |               |               |               | 162.704          |
|                                 | <b>TOTALE RICAVI</b>        | <b>1.069.176</b> | <b>731.718</b> | <b>117.252</b>      | <b>63.944</b> | <b>26.506</b> | <b>93.488</b> | <b>2.102.084</b> |
| COSTI DIRETTI                   | PERSONALE                   | 931.447          | 617.968        | 100.924             | 47.805        | 24.769        | 54.417        | 1.777.331        |
|                                 | IRAP PERSONALE              | 1.831            | 1.215          | 198                 | 94            | 49            | 107           | 3.493            |
|                                 | SPESE DIRETTE               | 60.077           | 45.678         | 1.158               | 6.453         | 8             | 5.638         | 119.012          |
|                                 | <b>TOTALE COSTI DIRETTI</b> | <b>993.355</b>   | <b>664.860</b> | <b>102.281</b>      | <b>54.353</b> | <b>24.826</b> | <b>60.162</b> | <b>1.899.836</b> |
| <b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b> |                             | <b>75.821</b>    | <b>66.857</b>  | <b>14.971</b>       | <b>9.592</b>  | <b>1.680</b>  | <b>33.327</b> | <b>202.248</b>   |
| COSTI INDIRETTI                 | PERSONALE                   | 45.024           | 29.871         | 4.878               | 2.311         | 1.197         | 2.630         | 85.913           |
|                                 | IRAP PERSONALE              | 88               | 59             | 10                  | 5             | 2             | 5             | 169              |
|                                 | SPESE COMUNI                | 50.062           | 33.507         | 5.155               | 2.739         | 1.251         | 3.032         | 95.745           |
|                                 | AMMORTAMENTI                | 21.582           | 14.445         | 2.222               | 1.181         | 539           | 1.307         | 41.276           |
|                                 | <b>TOTALE COSTI COMUNI</b>  | <b>116.756</b>   | <b>77.882</b>  | <b>12.265</b>       | <b>6.235</b>  | <b>2.990</b>  | <b>6.975</b>  | <b>223.103</b>   |
| <b>RISULTATO OPERATIVO</b>      |                             | <b>-40.935</b>   | <b>-11.024</b> | <b>2.706</b>        | <b>3.356</b>  | <b>-1.310</b> | <b>26.352</b> | <b>-20.855</b>   |

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| Iva indetraibile pro-rata | -29.312       |
| Sopravvenienze            | 21.902        |
| Stagisti                  | 5.975         |
| <b>Totale a pareggio</b>  | <b>22.290</b> |

Per favorire il confronto pluriennale dei dati si riporta di seguito il risultato analitico dell'esercizio 2014 rappresentato utilizzando lo stesso prospetto:

| Definitivo 2014                 |                             | SERVIZI SOCIALI | ASILO NIDO     | MATERNA F.LLI CERVI | TEATRO         | MUSEO          | LUDOTECA       | TOTALE           |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------|----------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| RICAVI                          | COMUNE SERVIZI              | 950.000         |                | 119.672             |                | 16.393         |                | 1.086.065        |
|                                 | COSTI SOCIALI               |                 | 391.965        |                     |                |                | 98.000         | 489.965          |
|                                 | RETTE                       |                 | 290.818        |                     | 1.100          |                | 4.626          | 296.544          |
|                                 | REGIONE                     |                 | 130.000        |                     |                |                |                | 130.000          |
|                                 | <b>TOTALE RICAVI</b>        | <b>950.000</b>  | <b>812.783</b> | <b>119.672</b>      | <b>1.100</b>   | <b>16.393</b>  | <b>102.626</b> | <b>2.002.574</b> |
| COSTI DIRETTI                   | PERSONALE                   | 924.233         | 609.857        | 100.926             | 51.325         | 22.846         | 43.341         | 1.752.528        |
|                                 | IRAP PERSONALE              | 12.210          | 8.057          | 1.333               | 678            | 302            | 573            | 23.153           |
|                                 | SPESE DIRETTE               | 21.603          | 57.574         | 96                  | 3.861          | 6              | 1.567          | 84.707           |
|                                 | <b>TOTALE COSTI DIRETTI</b> | <b>958.046</b>  | <b>675.488</b> | <b>102.355</b>      | <b>55.864</b>  | <b>23.154</b>  | <b>45.481</b>  | <b>1.860.388</b> |
| <b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b> |                             | <b>-8.046</b>   | <b>137.295</b> | <b>17.317</b>       | <b>-54.764</b> | <b>-6.761</b>  | <b>57.145</b>  | <b>142.186</b>   |
| COSTI INDIRETTI                 | PERSONALE                   | 69.402          | 48.933         | 7.415               | 4.047          | 1.677          | 3.295          | 134.769          |
|                                 | IRAP PERSONALE              | 1.117           | 846            | 130                 | 73             | 32             | 64             | 2.262            |
|                                 | SPESE COMUNI                | 51.346          | 36.203         | 5.486               | 2.994          | 1.241          | 2.437          | 99.707           |
|                                 | AMMORTAMENTI                | 16.661          | 11.747         | 1.780               | 971            | 403            | 791            | 32.353           |
|                                 | <b>TOTALE COSTI COMUNI</b>  | <b>138.526</b>  | <b>97.729</b>  | <b>14.811</b>       | <b>8.085</b>   | <b>3.353</b>   | <b>6.587</b>   | <b>269.091</b>   |
| <b>RISULTATO OPERATIVO</b>      |                             | <b>-146.572</b> | <b>39.566</b>  | <b>2.506</b>        | <b>-62.849</b> | <b>-10.114</b> | <b>50.558</b>  | <b>-126.905</b>  |

Iva indetraibile pro-rata -11.352  
 Arrotondamenti attivi 664  
 Arrotondamenti da CdC -2.115

**Totale a pareggio -136.806**

E si riporta il budget 2015 costruito nell'ipotesi di una capacità dell'Azienda di migliorare i risultati dell'esercizio 2014 operando riduzioni dei costi e incremento dei ricavi per € 96.371:

| Previsioni 2015 |                | SERVIZI SOCIALI (3621) | ASILO NIDO (4456-3734) | MATERNA F.LLI CERVI (1540/50) | TEATRO | MUSEO (2210/15) | LUDOTECA (3741) | TOTALE    |
|-----------------|----------------|------------------------|------------------------|-------------------------------|--------|-----------------|-----------------|-----------|
| AV              | COMUNE SERVIZI | 1.000.000              |                        | 117.213                       | 63.930 | 26.498          |                 | 1.207.641 |

|                 |                                 |                  |                |                |                |               |               |                  |                  |
|-----------------|---------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|                 | COMUNE COSTI S                  |                  | 365.000        |                |                |               | 49.000        | 414.000          |                  |
|                 | RETTE                           |                  | 290.818        |                |                |               | 4.687         | 295.505          |                  |
|                 | REGIONE                         |                  | 129.000        |                |                |               |               | 129.000          |                  |
|                 | <b>TOTALE RICAVI</b>            | <b>1.000.000</b> | <b>784.818</b> | <b>117.213</b> | <b>63.930</b>  | <b>26.498</b> | <b>53.687</b> | <b>2.046.146</b> |                  |
| COSTI DIRETTI   | PERSONALE                       | 924.233          | 609.857        | *              | 100.926        | 51.325        | 22.846        | 43.341           | 1.752.527        |
|                 | IRAP PERSONALE                  | 1.816            | 1.199          |                | 198            | 101           | 45            | 85               | 3.444            |
|                 | SPESE DIRETTE                   | 21.603           | 59.148         |                | 166            | 3.861         | 6             | 3.000            | 87.783           |
|                 | <b>TOTALE COSTI DIRETTI</b>     | <b>947.652</b>   | <b>670.203</b> |                | <b>101.290</b> | <b>55.287</b> | <b>22.898</b> | <b>46.426</b>    | <b>1.843.755</b> |
|                 | <b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b> | <b>52.348</b>    | <b>114.615</b> |                | <b>15.923</b>  | <b>8.643</b>  | <b>3.600</b>  | <b>7.261</b>     | <b>202.391</b>   |
| COSTI INDIRETTI | PERSONALE                       | 69.402           | 49.047         |                | 7.420          | 4.047         | 1.677         | 3.398            | 134.991          |
|                 | IRAP PERSONALE                  | 136              | 96             |                | 15             | 8             | 3             | 7                | 265              |
|                 | SPESE COMUNI                    | 51.346           | 46.287         |                | 5.489          | 2.994         | 1.241         | 2.514            | 109.871          |
|                 | AMMORTAMENTI                    | 16.661           | 11.774         |                | 1.781          | 972           | 403           | 817              | 32.408           |
|                 | <b>TOTALE COSTI COMUNI</b>      | <b>137.545</b>   | <b>107.204</b> |                | <b>14.705</b>  | <b>8.021</b>  | <b>3.324</b>  | <b>6.736</b>     | <b>277.535</b>   |
|                 | <b>RISULTATO OPERATIVO</b>      | <b>-85.197</b>   | <b>7.410</b>   |                | <b>1.219</b>   | <b>622</b>    | <b>276</b>    | <b>526</b>       | <b>-75.145</b>   |

Iva indetraibile pro-rata -11.352  
 Arrotondamenti attivi 668  
 Arrotondamenti da CdC -2.115

**Totale a pareggio 85.050**

**Obiettivo riduzione costi 96.371**

**Integrazione contributo -11.321**

**Totale rettifica budget 2015**

**55.514**

Ancora, a supporto dei dati esposti nei prospetti, si aggiungono le seguenti note di commento sui vari aspetti della gestione, per permettere di comprendere i motivi degli scostamenti, gli interventi adottati dal Consiglio di Amministrazione, i correttivi da introdurre per rendere il budget più aderente alla effettiva gestione dell'Azienda, fissare obiettivi di miglioramento a tutti i livelli aziendali:

- **Servizi Sociali:**

Sono stati raggiunti risultati superiori alle aspettative. Le previsioni del 2015 puntavano a raggiungere il pareggio di bilancio, in mancanza di un adeguato stanziamento, attraverso la riduzione dei costi del presente servizio in misura drastica. Questo avrebbe dovuto necessariamente comportare anche la

riduzione del servizio reso, a scapito dell'utenza. L'Azienda su questo fronte, attraverso l'accesso a contributi regionali (finalizzati alla professionalizzazione del personale e all'incremento di servizi retribuiti dalla stessa - PIPPI) è riuscita, piuttosto che a ridurre il servizio reso, ad incrementarlo contenendo i margini di contribuzione negativi alla cui base era stato costruito il budget. In numeri si è registrato un incremento di ricavi di circa € 70.000 a fronte di maggiori costi di circa € 46.000 senza attingere a maggiori fonti di finanziamento comunale. Se si considera che c'è stata una generale riduzione dei costi indiretti, dovuta essenzialmente alla politica di contenimento della spesa figurativa del personale (ferie e permessi non goduti) adottata dalla Direzione Generale si comprende il risultato finale del centro di costo di (-) € 40.000 rispetto ad una previsione di (-) € 85.000. Si è dato seguito all'accordo sindacale del 2014 in base al quale le assenze prolungate dei lavoratori vengono gestite (in caso di necessità) con l'integrazione oraria (volontaria) dei dipendenti ad orario ridotto sulla base del criterio prioritario di favorire chi svolge meno ore. Questo sistema ha consentito di non ridurre l'offerta di servizio verso l'utente finale, assicurando il rispetto del contratto con il Comune, senza attingere ad ore di straordinario e consentendo alle risorse meno impegnate di vedersi riconosciuto una sempre migliore opportunità lavorativa e stipendiale. E' stato introdotto il pasto agli operatori della scuola in servizio durante il pranzo dei bambini assistiti.

- **Asilo/i nido:**

Anche nel 2015 si sono registrate variazioni significative nelle entrate da rette (- 45.000 €, il 15,5% in meno rispetto alle previsioni iniziali, ipotizzate pari al 2014 che aveva già evidenziato una grave crisi di iscrizioni). A fronte di ciò la spesa di personale non ha avuto una corrispondente contrazione per l'esigenza di assicurare il servizio anche ad una utenza ridotta. Si deve segnalare che nel finire del 2015 l'asilo nido di via Montagnano è stato chiuso con ulteriore incidenza sui ricavi per i motivi che vengono spiegati in altra parte della presente relazione.

Questo specifico centro di costo è di nuovo l'elemento chiave del risultato emerso alla fine dell'esercizio. La forte riduzione delle entrate rispetto a quelle previste (sia quelle del primo semestre dell'esercizio che quelle del secondo semestre - i cui effetti continueranno ad incidere sui risultati 2016) a sostanziale invarianza della spesa diretta, non emerge grazie alla generale dei costi indiretti di cui si è fatta menzione poco sopra.

L'ipotesi di applicazione integrale del contributo del Comune al presente centro di costo a titolo di costi sociali permette di rappresentare una situazione di relativo equilibrio.

Nonostante il risultato ancora una volta inferiore alle aspettative, su questo centro di costo, insieme alla Ludoteca allo stesso connesso per la naturale contiguità dell'utenza e dei servizi resi dai due centri e alla possibilità di utilizzo delle stesse risorse di personale, l'Azienda sta puntando i maggiori sforzi progettuali e organizzativi. Di questi già il 2015 mostra risultati interessanti come evidenzia la relazione tecnica del Direttore e i numeri del centro di costo di cui si parlerà di seguito.

- **Scuola materna F.lli Cervi:**

Non si registrano variazioni significative. Si tratta di attività i cui ricavi sono determinati sulla base dei costi diretti e pertanto l'attività procede perfettamente in linea con le previsioni.

- **Teatro Albaradians:**

Vale quanto detto per il punto precedente.

- **Museo:**

Anche per il presente centro di costo si ripetono le considerazioni di cui ai due punti precedenti.

- **Ludoteca:**

E' il centro di costo che realizza il miglior risultato rispetto alle previsioni. Nonostante le importanti difficoltà di realizzazione si è puntato molto sulla Ludoteca e la Villa in cui è situata anche nell'ottica di dare un migliore riferimento alla popolazione del territorio anche in termini di presenza del Comune. Si è iniziato con la "Festa della Primavera" e proseguito con l'organizzazione del "Centro Estivo", di cui è migliore rappresentazione nella relazione tecnica della Direttrice, di cui nella presente si evidenzia soltanto l'incidenza fortemente positiva sul risultato della gestione con un saldo di oltre € 26.000.

- **Servizi amministrativi e generali:**

Raccoglie i costi generali che, in sede di budget vengono attribuiti proporzionalmente a tutti i centri di costo e ricavo come costi indiretti. All'interno di questi sono i "costi comuni" a tutti i servizi (utenze, sicurezza sul lavoro, consulenza del lavoro, revisore dei conti sono le voci più rilevanti). Manifestano un

netto miglioramento rispetto alle previsioni iniziali di circa € 45.000. Le motivazioni sono state esposte in precedenza.

Nel 2016 su questa voce inciderà negativamente la spesa per il servizio di assistenza contabile e fiscale che è stato esternalizzato dall'inizio del 2016 per favorire il rispetto di tempi certi di acquisizione di informazioni utili alla gestione e alla programmazione nel rispetto dei tempi previsti dallo Statuto che con l'utilizzo dell'amministrazione interna e il supporto sporadico esterno non consentivano di avere.

Bisognerà affrontare nel 2016 anche un contenzioso con una dipendente rispetto al quale sono fornite maggiori informazioni nello spazio della relazione al punto dedicato.

In definitiva il risultato raggiunto deve ritenersi assolutamente positivo, per tutto quanto esposto nella presente relazione, in particolare la misurazione su un budget di riferimento costruito nell'ipotesi di una riduzione dei costi di oltre € 96.000 (quasi il 5% dei costi 2014) e per la capacità dimostrata da tutto il gruppo di realizzare obiettivi fortemente sfidanti, operando non solo sulla riduzione dei costi (che in effetti è stata di appena € 19.000, circa l'1% dei costi complessivi) ma ancor più cercando risorse nuove al di fuori del canale convenzionale della contribuzione del Comune (circa € 56.000, +2,7% rispetto ai ricavi del 2014).

## POLITICA DEGLI INVESTIMENTI

Nel primo biennio di attività non stati fatti nuovi investimenti. Per i motivi che verranno esposti di seguito (avvio nuovo asilo nido) saranno sicuramente necessari alcuni investimenti nell'esercizio 2016 per i quali si chiede al Comune un intervento in termini di contribuzione, una tantum.

## ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta.

| Descrizione   | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione   |
|---|----------------------|--------------------|--------------|
| <b>a) Attività a breve</b>                                    |                      |                    |              |
| Depositi bancari  | 185.477              | 193.240            | 7.763        |
| Denaro ed altri valori in cassa                               | 1.148                | 1.151              | 3            |
| Azioni ed obbligazioni non immob.                             |                      |                    |              |
| Crediti finanziari entro i 12 mesi                            |                      |                    |              |
| Altre attività a breve  |                      |                    |              |
| <b>DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b> | <b>186.625</b>       | <b>194.391</b>     | <b>7.766</b> |
| <b>b) Passività a breve</b>                                   |                      |                    |              |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)      |                      |                    |              |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi)                           |                      |                    |              |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)               |                      |                    |              |
| Altre passività a breve                                       |                      |                    |              |
| <b>DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE</b>                      |                      |                    |              |
| <b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO</b>           | <b>186.625</b>       | <b>194.391</b>     | <b>7.766</b> |
| <b>c) Attività di medio/lungo termine</b>                     |                      |                    |              |
| Crediti finanziari oltre i 12 mesi                            |                      |                    |              |
| Altri crediti non commerciali                                 |                      |                    |              |
| <b>TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>                |                      |                    |              |
| <b>d) Passività di medio/lungo termine</b>                    |                      |                    |              |
| Obbligazioni e obbligazioni convert. (oltre 12 mesi)          |                      |                    |              |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi)                           |                      |                    |              |
| Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)                    |                      |                    |              |
| Altre passività a medio/lungo periodo                         |                      |                    |              |

| Descrizione   | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione   |
|---|----------------------|--------------------|--------------|
| <b>TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>             |                      |                    |              |
| <b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE</b> |                      |                    |              |
| <b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>                          | <b>186.625</b>       | <b>194.391</b>     | <b>7.766</b> |

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.

| Impieghi                           | Valori         | % sugli impieghi |
|------------------------------------|----------------|------------------|
| Liquidità immediate                | 194.391        | 23,66            |
| Liquidità differite                | 312.539        | 38,04            |
| Disponibilità di magazzino         |                |                  |
| <b>Totale attivo corrente</b>      | <b>506.930</b> | <b>61,71</b>     |
| Immobilizzazioni immateriali       | 208.934        | 25,43            |
| Immobilizzazioni materiali         | 105.635        | 12,86            |
| Immobilizzazioni finanziarie       |                |                  |
| <b>Totale attivo immobilizzato</b> | <b>314.569</b> | <b>38,29</b>     |
| <b>TOTALE IMPIEGHI</b>             | <b>821.499</b> | <b>100,00</b>    |

| Fonti                             | Valori         | % sulle fonti |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| Passività correnti                | 760.318        | 92,55         |
| Passività consolidate             | 68.782         | 8,37          |
| <b>Totale capitale di terzi</b>   | <b>829.100</b> | <b>100,93</b> |
| Capitale sociale                  | 10.000         | 1,22          |
| Riserve e utili (perdite) a nuovo | 1              | 0,00          |
| Utile (perdita) d'esercizio       | -17.602        | -2,14         |
| <b>Totale capitale proprio</b>    | <b>-7.601</b>  | <b>-0,93</b>  |
| <b>TOTALE FONTI</b>               | <b>821.499</b> | <b>100,00</b> |

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

| Indici di struttura  | Significato  | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|--|--|-------------------|-----------------|----------|
| <b>Quoziente primario di struttura</b>   | L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.          | -0,36             | -0,02           |          |
| Patrimonio Netto<br>-----<br>Immobilizzazioni esercizio                        |  |                   |                 |          |
| <b>Quoziente secondario di struttura</b>                                       | L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine. | -0,20             | 0,19            |          |
| Patrimonio Netto<br>+ Pass. consolidate<br>-----<br>Immobilizzazioni esercizio |  |                   |                 |          |

| Indici patrimoniali e finanziari     | Significato  | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|--------------------------------------|--|-------------------|-----------------|----------|
| <b>Leverage (dipendenza finanz.)</b> | L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito. |                   |                 |          |
| Capitale Investito                   |  |                   |                 |          |

| Indici patrimoniali e finanziari              | Significato   | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|---|---|-------------------|-----------------|----------|
| -----<br>Patrimonio Netto                     |   |                   |                 |          |
| <b>Elasticità degli impieghi</b>              | Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. | 50,73             | 61,71           |          |
| -----<br>Attivo circolante                    |   |                   |                 |          |
| -----<br>Capitale investito                   | Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.   |                   |                 |          |
| <b>Quoziente di indebitamento complessivo</b> | Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.   |                   |                 |          |
| -----<br>Mezzi di terzi                       |   |                   |                 |          |
| -----<br>Patrimonio Netto                     |   |                   |                 |          |

| Indici gestionali                      | Significato  | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|--|--|-------------------|-----------------|----------|
| <b>Rendimento del personale</b>        | L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale. | 0,85              | 0,84            |          |
| -----<br>Ricavi netti esercizio        |  |                   |                 |          |
| -----<br>Costo del personale esercizio |  |                   |                 |          |
| <b>Rotazione dei debiti</b>            | L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.                                   | 144               | 172             |          |
| -----<br>Debiti vs. Fornitori * 365    |  |                   |                 |          |
| -----<br>Acquisti dell'esercizio       |  |                   |                 |          |
| <b>Rotazione dei crediti</b>           | L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.                                       | 5                 | 23              |          |
| -----<br>Crediti vs. Clienti * 365     |  |                   |                 |          |
| -----<br>Ricavi netti dell'esercizio   |  |                   |                 |          |

| Indici di liquidità   | Significato   | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|---|---|-------------------|-----------------|----------|
| <b>Indice di durata del magazzino - merci e materie prime</b> | L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.  |                   |                 |          |
| -----<br>Scorte medie merci e materie prime * 365             |   |                   |                 |          |
| -----<br>Consumi dell'esercizio                               |   |                   |                 |          |
| <b>Quoziente di disponibilità</b>                             | L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino. | 0,46              | 0,67            |          |
| -----<br>Attivo corrente                                      |   |                   |                 |          |
| -----<br>Passivo corrente                                     |   |                   |                 |          |
| <b>Quoziente di tesoreria</b>                                 | L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.                            | 0,46              | 0,67            |          |
| -----<br>Liq imm. + Liq diff.                                 |   |                   |                 |          |
| -----<br>Passivo corrente                                     |   |                   |                 |          |

| Indici di redditività                                  | Significato   | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|--|---|-------------------|-----------------|----------|
| <b>Return on debt (R.O.D.)</b>                         | L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.  |                   |                 |          |
| Oneri finanziari es.<br>-----<br>Debiti onerosi es.    |   |                   |                 |          |
| <b>Return on sales (R.O.S.)</b>                        | L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.   | -6,92             | -1,85           |          |
| Risultato operativo es.<br>-----<br>Ricavi netti es.   |   |                   |                 |          |
| <b>Return on investment (R.O.I.)</b>                   | L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria. | -15,44            | -3,55           |          |
| Risultato operativo<br>-----<br>Capitale investito es. |   |                   |                 |          |
| <b>Return on Equity (R.O.E.)</b>                       | L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.   |                   |                 |          |
| Risultato esercizio<br>-----<br>Patrimonio Netto       |   |                   |                 |          |

| Indici di redditività                                  | Significato   | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|--|---|-------------------|-----------------|----------|
| <b>Return on debt (R.O.D.)</b>                         | L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.  |                   |                 |          |
| Oneri finanziari es.<br>-----<br>Debiti onerosi es.    |   |                   |                 |          |
| <b>Return on sales (R.O.S.)</b>                        | L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.   | -6,92             | -4,83           |          |
| Risultato operativo es.<br>-----<br>Ricavi netti es.   |   |                   |                 |          |
| <b>Return on investment (R.O.I.)</b>                   | L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria. | -15,44            | -11,82          |          |
| Risultato operativo<br>-----<br>Capitale investito es. |   |                   |                 |          |
| <b>Return on Equity (R.O.E.)</b>                       | L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.   |                   |                 |          |
| Risultato esercizio<br>-----<br>Patrimonio Netto       |   |                   |                 |          |

## INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE

### SICUREZZA

La società opera in tutti i suoi ambienti in conformità alle disposizioni del D. Lgs. 81/08 per la sicurezza dei lavoratori.

L'attività svolta in questo campo prevede:

- la formazione dei dipendenti e collaboratori;
- l'effettuazione di visite mediche periodiche;

- l'organizzazione e formazione delle squadre di intervento previste dalla normativa;
- il monitoraggio continuo aziendale del RSPP;
- la predisposizione e la diffusione dei documenti del D. Lgs. 81/08.

## **INFORTUNI**

---

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni al personale dipendente.

## **CONTENZIOSO**

---

L'Azienda ha partecipato nel 2015, in solido con la società Albalonga, alla transazione a chiusura di un contenzioso con una ex dipendente Albalonga avente per oggetto la contestazione avverso il licenziamento operato dalla società Albalonga e il mancato trasferimento in Albaservizi. A completa definizione del contenzioso avverso l'Azienda sono stati erogati € 7.500,00 in due rate, di cui la seconda nel mese di maggio 2016.

Attualmente è aperto un altro contenzioso con un'altra dipendente dell'Azienda che attiene al corretto inquadramento contrattuale e conseguente trattamento economico con recupero degli arretrati. Al momento si sta verificando la possibilità di arrivare ad un accordo transattivo.

## **INFORMAZIONI EX ART. 2428 N. 6 BIS**

La Società non ha in essere investimenti in attività finanziarie.

## **RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSOCIATE**

Nel corso dell'esercizio la società ha intrattenuto rapporti di natura economica con la società Albalonga S.p.A. in liquidazione e concordato preventivo, le cui azioni sono interamente detenute dal Comune di Albano Laziale. I rapporti attengono all'utilizzo di spazi e servizi forniti dalla Società del Comune in favore dell'Azienda. Complessivamente si tratta di € 22.074 destinate all'uso dei locali dove si svolgono le attività amministrative, la pulizia degli stessi, l'utilizzo di stampanti e fotocopiatrici, utenze, ecc..

Gli accordi sono stati conclusi ed eseguiti nell'esercizio a normali condizioni di mercato con addebito proporzionale dei costi sostenuti dalla società Albalonga verso Albaservizi, in considerazione della contemporanea esigenza dell'Azienda di avere locali idonei in cui svolgere l'attività amministrativa e di coordinamento degli operatori sociali da una parte e della Società Albalonga di contenere i costi di gestione di un immobile diventato sovradimensionato a seguito della separazione delle attività e del personale con Albaservizi dal 01.01.2014 eppure in locali acquisiti con contratto di locazione finanziaria ancora vigente.

Con il Comune i rapporti sono regolati con anticipazioni pari a 1/12esimo del budget assegnato in sede di approvazione del budget preventivo. In questo modo l'Azienda riesce a gestire le esigenze finanziarie correnti senza creare accumularsi di debiti di qualsiasi natura. Complessivamente nell'esercizio 2015 sono stati prospetto che segue si fornisce un quadro riepilogativo dei rapporti intrattenuti nel corso dell'anno con Albalonga oltre che con il Comune di Albano Laziale.

## **FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo degni di apposita menzione all'interno del presente documento.

## **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

In base alle informazioni a disposizione si prevede per l'esercizio in corso un risultato in linea con l'esercizio precedente.

In considerazione dell'andamento a regime delle attività dal 2015 sarà necessario rideterminare la contribuzione a carico del Comune prevedendo la copertura della differenza negativa che ancora si è realizzata nell'esercizio 2015, anche al fine di evitare un terzo esercizio non in pareggio.

L'anno 2016 porterà inoltre sviluppi non del tutto prevedibili a seguito dell'apertura del nuovo asilo nido in località Cecchina che il Comune si è impegnato a consegnare all'Azienda dall'inizio del mese di settembre. In merito sarà necessario prevedere lo stanziamento straordinario di somme utili all'avvio della nuova struttura (cucina, arredi mancanti, ecc.).

## **DILAZIONE DEI TERMINI DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO**

Come previsto dall'art. 2364 comma 2 del Codice Civile, ci si è avvalsi, per l'approvazione del bilancio, del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio. La ragione che giustifica il ricorso a tale dilazione è la modifica della struttura amministrativa dell'Azienda che ha imposto il passaggio all'esterno delle attività contabili, di bilancio e fiscali, rispetto alle quali l'assistenza dell'Amministrazione di Albalonga (fino al 31.12.2015), pur essendo economicamente conveniente, non garantiva la certezza dei tempi di acquisizione di informazioni utili alla gestione e alla programmazione nel rispetto dei tempi previsti dallo Statuto.

## **DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO**

Fare clic qui per immettere testo. Alla luce delle considerazioni espresse e nella prospettiva documentata di un tendenziale miglioramento si richiede all'Assemblea il ripianamento delle perdite subite, pari a € 17.602.

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

ALBANO LAZIALE, il .....

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
PACETTI ENRICO