



RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2020

Signori Azionisti,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2020 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile di euro 2.289 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423 (così come modificato dal D. Lgs. 139/2015), 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427 Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis, comma 1 C.C. e ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C.. Esso è costituito dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario.

La presente Relazione che si sottopone alla Vostra attenzione, assolve agli obblighi di cui all'articolo 2428 C.C. integrati con gli obblighi di informativa in merito all'andamento ed alla continuità aziendale di cui all'articolo 6 del Testo Unico delle società partecipate (D.Lgs. 175/2016).

ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

La azienda Servizi Pubblici S.p.A. è una Società per Azioni di diritto privato partecipata per la totalità del capitale sociale dalla Pubblica Amministrazione.

Gli Azionisti sono i Comuni di Ciampino, Castel Gandolfo ed Olevano Romano secondo le seguenti quote di partecipazione:

<i>Comuni:</i>	N° AZIONI	%
CIAMPINO	4.998.077	96,63%
CASTEL GANDOLFO	1.923	0,04%
OLEVANO ROMANO	172.414	3,33%
TOTALE	5.172.414	

1. L'oggetto della Società, a totale capitale pubblico, svolge la propria attività nei seguenti settori:

1. Farmaceutico
2. Trasporto scolastico
3. Assistenza alunni diversamente abili
4. Refezione Scolastica
5. Pulizie e sorveglianza
6. Riscossione Imposta Pubblicità ed Affissione
7. Gestione centro accoglienza rifugiati richiedenti asilo politico
8. Gestione della sosta a pagamento
9. Gestione delle attività di supporto alla riscossione coattiva ed all'accertamento delle entrate comunali tributarie ed extra — tributarie.
10. Servizi cimiteriali.

Normativa di riferimento informativa resa anche in ottemperanza agli obblighi in materia di finanza pubblica

RAPPORTI CON PARTE CONTROLLANTE

La società svolge la sua attività nel rispetto delle norme che obbligano la pubblica amministrazione, nello specifico:

- Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n. 175 - Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica;
- Legge n. 208/15, art. 1 comma 675;
- Dal 19/04/2016 Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 e dal 20.05.2017 entrata in vigore del Testo correttivo del Codice dei Contratti pubblici;
- Linee guida sulla tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi dell'articolo 3 della Legge 13 agosto 2010, N. 136 che prevede Importanti misure di contrasto alla criminalità organizzata e nuovi strumenti per prevenire infiltrazioni malavitose (giuste Linee guida di aggiornamento pubblicate dall'ANAC nel mese di 2017)
- Protocollo di Legalità Comune/ società ed Enti di diritto privato controllati e partecipati, recepito giusta delibera dei comuni Soci.
- Al Decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni" sono intervenute nel secondo semestre del 2016 importanti novità contenute nel D.lgs. n. 97/2016, in particolare, ai sensi del nuovo art. 1, comma 1, del suindicato decreto; l'Azienda continua il suo sviluppo ponendo l'accento sul tema della trasparenza, intesa come "accessibilità totale dei dati e documenti detenuti dalle pubbliche amministrazioni allo scopo di tutelare i diritti dei cittadini, promuovere la partecipazione degli interessati all'attività amministrativa", (quello che viene definito "accesso civico"). Conseguentemente il diritto di accesso può essere così esercitato:
 - "ACCESSO DOCUMENTALE", accesso disciplinato dal capo V (art. n. 22 e seguenti) della legge 241 / 1990;
 - "ACCESSO CIVICO", accesso di cui all'art. 5, comma 1, del d.lgs. 97/2016;
 - "ACCESSO GENERALIZZATO", accesso di cui all'art. 5, comma 2, del d.lgs. 97/2016.

Le procedure di approvvigionamento sono improntate ai principi di trasparenza ed apertura al mercato come previsto dalla Legge 190/12 nonché al D.Lgs 50/2016 e smi.

La Società è dotata, conformemente alla normativa corrente, di:

- "Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza" quale strumento fondamentale per l'organizzazione, il coordinamento e la gestione complessiva della trasparenza.

- il Modello Organizzativo ex D.lgs 231/2001 ed il Codice Etico, in ottemperanza al Piano Nazionale Anticorruzione (par.3.1.1.) in cui si afferma che gli enti pubblici e gli enti di diritto privato in controllo pubblico devono dotarsi di un piano aziendale in materia di prevenzione della corruzione.

ORGANO AMMINISTRATIVO

Arturo Accolla – Amministratore Unico

COLLEGIO SINDACALE

Luca Provaroni	Presidente
Paola Ginevra Latoni	Componente
Massimo Furia	Componente

REVISORE LEGALE

Paolo Limiti

1. SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La salvaguardia della continuità aziendale, colpita dall'emergenza Covid-19, è stato l'obiettivo 2020 perseguito dall'organo amministrativo della Società.

I minori ricavi, la persistenza dei costi fissi durante il periodo di lockdown, oltre ai maggiori costi per il riadeguamento delle strutture alle norme di profilassi, hanno fortemente compromesso il risultato aziendale che ha visto, in fase di chiusura anno, un ritorno alla produzione di utili.

L'attività dell'impresa si è svolta con regolarità nei settori della vendita al dettaglio e all'ingrosso di farmaci ma non nella gestione di alcuni servizi gestiti sia per il Comune di Ciampino, che per quello di Castel Gandolfo quali:

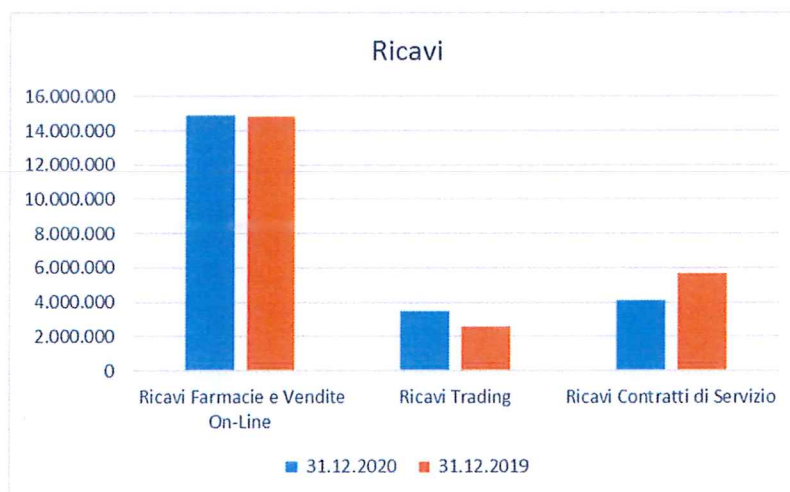
- Trasporto scolastico
- Assistenza alunni diversamente abili
- Sorveglianza alla Collodi
- Apertura e chiusura parchi
- Refezione Scolastica (gestione in concessione anche per il Comune di Castel Gandolfo)
- Riscossione Imposta Pubblicità ed Affissione
- Gestione della sosta a pagamento
- Gestione delle attività di supporto alla riscossione coattiva ed all'accertamento delle entrate comunali tributarie ed extra — tributarie.

Mentre altri servizi sono stati svolti regolarmente ma con un incremento dei costi dovuti alla gestione della corretta profilassi visto il periodo di emergenza sanitaria:

- ✓ Gestione centro accoglienza rifugiati richiedenti asilo politico
- ✓ Servizio di pulizia

L'attività della Società registra nel 2020 un andamento positivo per il settore farmaceutico nonostante un forte rallentamento dei ricavi attesi dalle farmacie in corrispondenza del lockdown, mentre i Ricavi dei contratti di Servizio registrano un decremento del 28%.

Valore della Produzione	31.12.2020	31.12.2019	Var.ni	Var.ni %
Ricavi Farmacie e Vendite On-Line	14.872.262	14.788.728	83.534	1%
Ricavi Trading	3.451.232	2.590.527	860.705	33%
Ricavi Contratti di Servizio	4.080.904	5.682.297	-1.601.393	-28%
TOTALE	22.404.398	23.061.552	-657.154	-3%



Con Decreti Legge n. 9 del 2 marzo 2020 e n. 18 del 17 marzo 2020, ai fini del contenimento dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, il Governo ha individuato delle disposizioni di sospensione di tutte le attività non rientranti nei servizi pubblici essenziali;

Con DPCM del 22.3.2020, il Presidente del Consiglio dei Ministri ha ulteriormente ampliato le attività e i servizi oggetto di sospensione e le limitazioni agli spostamenti delle persone fisiche;

In ottemperanza alle disposizioni contingibili e urgenti di cui ai citati Decreti, l'ASP ha mantenuto pienamente operativo il servizio tecnico farmaceutico e le attività di supporto ad esso, nonché il servizio CAS e il servizio di pulizia, mentre ha dovuto sospendere in data 5 marzo 2020 le attività inerenti il servizio socio-assistenziale (nello specifico il servizio asili nido e il servizio di assistenza agli alunni diversamente abili nelle scuole e il servizio scuolabus, il servizio di refezione scolastica, il servizio di sosta a pagamento), mettendo in campo ulteriori progetti al fine di agevolare i bisogni dei cittadini .

L'ASP, in accordo con il Comune di Ciampino, al fine di fornire un aiuto concreto a tutti i cittadini, nel limitare gli spostamenti per contrastare l'emergenza da diffusione del contagio da COVID-19, ha reso disponibile per il periodo marzo-luglio 2020:

- ❖ la prenotazione e consegna dei pasti a domicilio per tutte le persone non in grado di provvedere autonomamente;
- ❖ la consegna dei Farmaci a domicilio;
- ❖ In supporto a tutte le farmacie comunali e al fine di fornire un aiuto concreto a tutti i cittadini, sono state destinate risorse per contingentare gli accessi alle farmacie.

I servizi sospesi a fine marzo sono ripartiti ad ottobre 2020 con un incremento dei costi dovuti principalmente alla rimodulazione della fornitura del servizio causa Covid-19.

1.1 Andamento del mercato della farmacia in Italia.

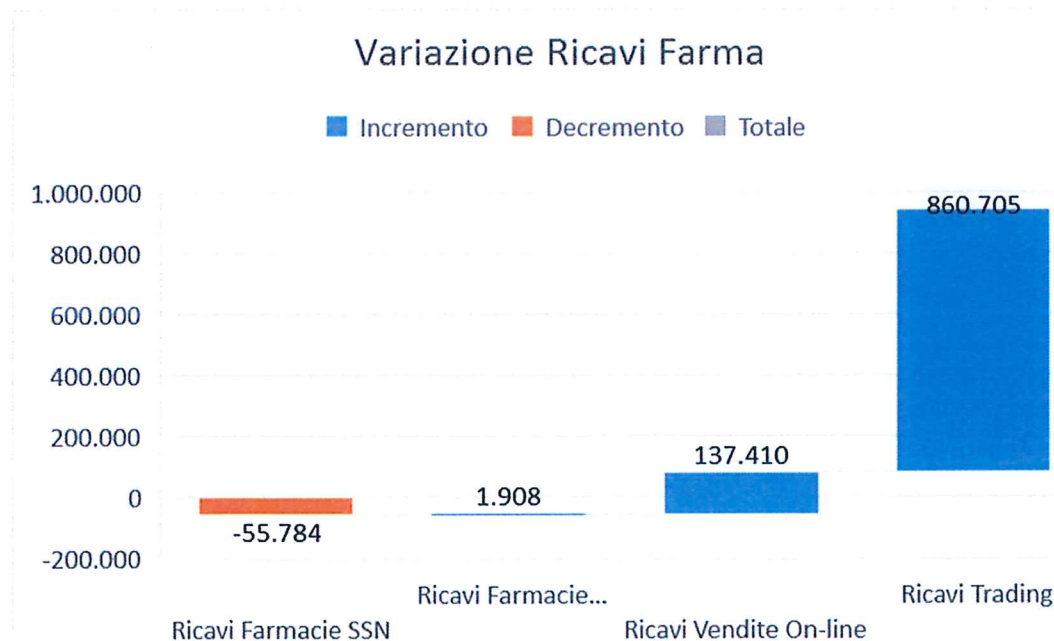
Il 2020 ha certamente messo a dura prova la Farmacia, sottoponendola ad andamenti altalenanti e nuove evidenze generate dall'emergenza ma la buona notizia è che il bilancio di fine anno non presenta trend molto negativi. Infatti, i numeri dell'analisi di New Line Ricerche di Mercato mostrano come il giro d'affari complessivo del canale abbia subito una contrazione del -2,2% rispetto all'anno precedente (fonte PharmaRetail).

Diversi fattori hanno contribuito al contenimento della perdita: la domanda di farmaci per la cura delle terapie croniche che, seppur con dinamiche differenti da quelle degli scorsi anni per effetto, in prima battuta, dei piani terapeutici più lunghi, è stata, di fatto, stabile; l'esplosione della domanda di presidi per la protezione individuale e di altri sanitari legati alla prevenzione del Covid; il fatto di aver rappresentato un fondamentale punto vendita di prossimità, focalizzato sulla salute e sulla prevenzione in un momento di emergenza sanitaria.

Il Farmaco Etico, il cui peso sul fatturato complessivo del canale è poco meno del 60%, ha registrato perdite a valori (-3,4%) accompagnate da un più marcato calo a volumi (-4,6%). L'ambito Commerciale (SOP, OTC e Extra-Farmaco) evidenzia invece una leggera contrazione a fatturato (-0,6%) rispetto all'anno precedente, a fronte però di una dinamica positiva a confezioni (+3,7%). La notevole differenza tra il trend a fatturato e quello a pezzi è dovuta al contributo delle elevatissime vendite di presidi per la protezione individuale, caratterizzati però da un prezzo medio molto contenuto. Andando, infine, ad analizzare il trend del Commerciale al netto della componente dei Sanitari notiamo che l'andamento diventa -3,1% a fatturato e -5,3% a confezioni, a conferma della criticità presente anche in questo ambito di attività della Farmacia, che ha certamente risentito di un notevole calo della domanda.

1.1 Andamento del mercato farmaceutico del gruppo ASP SpA.

Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni Settore FARMA ASP	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni in valore assoluto	Variazioni in %
Ricavi Farmacie SSN	8.243.518	8.299.302	-55.784	-0,7%
Ricavi Farmacie Vendita Libera	6.430.494	6.428.586	1.908	0,0%
Ricavi Vendite On-line	198.250	60.840	137.410	225,9%
Ricavi Trading	3.451.232	2.590.527	860.705	33,2%
TOTALE	18.323.494	17.379.255	944.239	5,4%



Mentre nel 2020 il mercato nazionale della farmacia registra un calo dello 3,4% sul farmaco Etico, ASP SpA registra un decremento dello 0,7% nettamente inferiore alla media nazionale, mentre nel settore commerciale mantiene lo stesso fatturato dell'anno precedente contro un trend nazionale negativo dello 0,7%.

Il risultato positivo conseguito dalle Farmacie nel 2020 ben rappresenta l'azione di risanamento iniziato nel 2018 ed ancora in fase di attuazione.

Il Trading (vendite all'ingrosso) registra un incremento del fatturato pari al 33,2%, confermandosi una certezza per la Società.

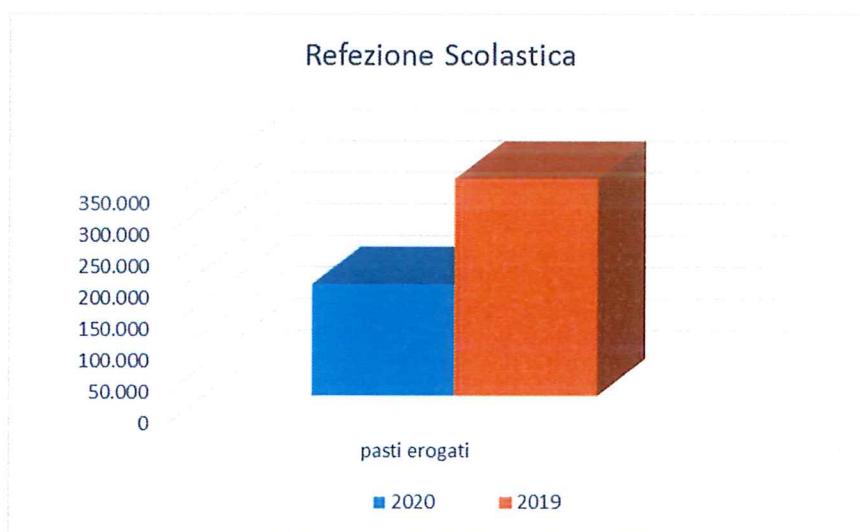
Mentre decolla a fine ottobre 2020 la vendita del Parafarmaco online registrando un incremento del 225,9%, confermando così la tendenza del mercato sempre più rivolto agli acquisti via internet favoriti dalla pandemia.

1.2 Andamento della gestione dei servizi.

Refezione scolastica

Il contratto di Servizio, si occupa della preparazione, confezionamento, trasporto e sporzionamento dei pasti nei plessi scolastici del comune di Ciampino e Castel Gandolfo, prevede una distribuzione annuale di 340.000 pasti.

Per l'effetto Covid-19 i pasti 2020 sono diminuiti del 48,54% rispetto all'anno precedente.



Asili nido

I due plessi accolgono bambini e bambine dai 3 mesi ai 3 anni, suddivisi in tre gruppi omogenei per età (piccoli, medi e grandi). Il servizio è stato sospeso il 5 marzo 2020 per effetto del Covid-19 ed è tornato operativo ad ottobre 2020.

Tributi

Svolge le seguenti attività per conto del Comune di Ciampino: A1) Supporto nella riscossione della Tassa per l'occupazione di spazi e aree pubbliche (TOSAP) permanente e temporanea; A2) Supporto per l'attività di accertamento dei Tributi Locali; A3) Supporto per la riscossione coattiva delle Entrate Tributarie.

In relazione all'emergenza sanitaria, che ha sospeso i termini per il versamento delle imposte per tutta l'annualità 2020, l'ASP SpA ha comunque garantito l'operatività dello sportello di ricevimento del pubblico con 8 risorse dedicate, in presenza o smart working nei periodi di

lockdown e nel contempo ha proceduto all'aggiornamento della banca dati dei soggetti debitori.

Servizi di affissione e pubblicità

Servizio di gestione amministrativa e dei relativi titoli autorizzativi, riscossione dell'Imposta comunale sulla pubblicità (ICP), dei diritti sulle pubbliche affissioni (DPA) e di attività di controllo antiabusivismo. Per effetto del Covid-19 sono state sospese le affissioni commerciali durante il periodo di lockdown.

Scuolabus

Il servizio di Scuolabus è previsto per gli alunni delle scuole d'infanzia, primarie e secondarie di 1° grado, con sede nel Comune di Ciampino. Il servizio è stato sospeso il 5 marzo 2020 per effetto del Covid-19 ed è ripreso a fine settembre 2020. Inoltre Le disposizioni contenute in tutti i decreti governativi emanati sin dall'inizio dell'anno 2020 per il contenimento e la prevenzione del contagio epidemiologico da Covid-19, rivolti soprattutto alle scuole ed ai relativi servizi scolastici, ha comportato la necessità di attivare l'utilizzo di altri n. 5 scuolabus in addendum agli attuali n.5 di proprietà di ASP, per garantire che gli utenti non incorrano in assembramenti e quindi rispettare le disposizioni di sicurezza sul distanziamento e sul contingentamento degli accessi.

Assistenza Educativa Scolastica (AEC)

Il servizio di Assistenza Educativa Scolastica per bambini diversamente abili è condotto da ASP per conto del Comune di Ciampino. Il servizio è stato sospeso il 5 marzo 2020 ed è ripreso ad ottobre 2020.

Sosta a pagamento

ASP gestisce i parcometri dislocati nel territorio comunale di Ciampino ed Olevano Romano. Per effetto del Covid-19 il Servizio, anche se non sospeso, ha visto l'azzeramento degli incassi ad aprile e una notevole riduzione nei mesi di lockdown di marzo e maggio.

Servizi di pulizia

ASP gestisce, per conto del Comune di Ciampino, i servizi di pulizia delle strutture comunali e della scuola comunale dell'infanzia "Collodi" (e pulizia straordinaria scuole), di sorveglianza

della stessa scuola ed è anche mandataria del servizio di apertura e chiusura immobili e parchi comunali. Per effetto del Covid-19 sono stati sospesi il servizio di apertura e chiusura parchi ed il servizio di sorveglianza della scuola Collodi, mentre è stato potenziato il servizio di igienizzazione dei locali.

Centro Accoglienza Stranieri (CAS)

ASP gestisce il centro di Accoglienza richiedenti asilo, fornendo i seguenti servizi: servizio di gestione amministrativa; servizio di assistenza generica alla persona; servizio di assistenza sanitaria; pulizia ed igiene degli spazi. La riduzione dell'importo riconosciuto per ospite straniero, avvenuto a maggio 2019, non consente la copertura dei costi diretti sostenuti per la gestione del Centro. Il contratto di affidamento scaduto a dicembre 2019 è stato prorogato al 31.12.2020 per effetto del Covid-19.

Luce Votiva

Con determina n.5 del 10.01.2020 è stato affidato alla società il servizio di luce votiva. Le entrate del servizio confluiscono direttamente sui conti correnti del Comune di Ciampino poiché ASP ha attivato il servizio di pago PA.

Servizi Cimiteriali

Con il contratto n.11 del 04.12.020 è stato affidato ad ASP S.p.A. il servizio cimiteriale.

1.3 Fatti di rilievo

Nel corso del 2020, ancorché ci si sia mossi in un contesto complesso a causa della pandemia da Corona virus, si rappresentano di seguito le principali attività concluse ed in itinere:

- Sottoscrizione da parte Oo.Ss. di diversi accordi sindacali in particolare sulla Fis;
- Revisione Macrostruttura;
- Predisposizione del nuovo Piano Industriale 2020-2022;
- Revisione e implementazione nuova procedura acquisti e della procedura di cassa;
- Emissione dei provvedimenti di accertamento tributario;
- Emissione di diversi ordini di servizio e comunicazioni di servizio al personale dipendente atti a conformare le attività a regole aziendali;

- Avvio della nuova piattaforma per la gestione informatizzata degli atti formali – determine, delibere etc in ossequio alla nuova procedura acquisti;
- Avvio degli acquisti tramite Mepa di Consip;
- Lancio nuovo sito online Pharmaleader.it per vendita prodotti farmaceutici;
- Assesment sistemi IT e telefonia mobile e fissa.

Si segnalano anche le principali attività avviate e tutt'ora in itinere:

- Avvio nuovo sistema informativo con passaggio all'Erp SAP fiori;
- Avvio bandi di gara su derrate alimentari;
- Sviluppo nuove opportunità di business attraverso il canale farmaceutico a supporto di realtà private.

Si è dato avvio ad una serie di progetti utili al riassetto organizzativo, in particolare degli staff preposti alla gestione degli affari societari, contratti, documentazione a supporto del vertice, ODV etc., con l'intento di ricondurre l'attuale frammentazione dei depositari di atti e provvedimenti ad una razionalizzazione con l'obiettivo di garantirne la segregazione e il controllo. Parallelamente si è avviata una parziale revisione delle responsabilità dall'Area Risorse Umane con l'obiettivo principale di modificare la precedente modalità di rapporto sia con il personale interno che con le OO.SS. incardinata su rapporti diretti e informali, avviare una ridefinizione delle procedure con cui si procedeva alla gestione delle retribuzioni così come ai passaggi di inquadramento, al fine di contenere l'elevata contenziosità derivate da tali modalità e adottare un sistema coerente.

Nel corso dell'anno è stato approvato dall'assemblea dei soci il Piano Assunzionale 2020 che rappresenta un atto di programmazione propedeutico all'avvio nuove iniziative/attività che necessitano di nuova forza lavoro e che è articolato e prevede l'impiego di procedure per l'assunzione di personale con contratto di lavoro subordinato a tempo indeterminato.

Nel corso del 2020 sono stati emanati circa 50 Ordini di Servizio e oltre 60 Comunicazioni di Servizio, molte attinenti ad adeguamenti organizzativi finalizzati al miglioramento

dell'efficacia ed efficienza gestionale e altri destinati al rispetto di tutti gli adempimenti previsti dalla normativa anticovid19.

Si è anche proceduto ad adeguare costantemente la struttura organizzativa (Organigramma e funzionigramma aziendale) al fine di migliorare l'efficacia ed efficienza nella risposta ai diversi livelli di servizio resi ed anche nella prevenzione dei reati presupposto e corruttivi;

Con ODS n° 44/2020 è stato istituito l'Ufficio Internal Auditing con attribuzione della relativa Responsabilità;

Oltre a tali innovazioni si è dato avvio alla rivalutazione di tutte le risorse interne alla direzione con colloqui valutativi con l'intento di promuovere la crescita e la partecipazione delle stesse ai nuovi progetti. Si è inoltre dato inizio ad una serie di progetti trasversali e integrati con le attività di pianificazione industriale.

Per quanto concerne l'Area Amministrazione e Controllo si è cercato di portare innovazioni tecniche e strumentali con l'innovativo sistema SAP Fiori.

Nel corso dell'anno è stato approvato il Piano Industriale 2020-2022 composto da: Analisi dello stato attuale; Linee di indirizzo strategico e Business Plan che oltre a tenere conto degli effetti del Covid traccia degli scenari per il rilancio e la sostenibilità a medio periodo dell'azienda;

Inoltre, in data 9 ottobre 2020 l'Assemblea ordinaria, ha ratificato la concessione di un mutuo chirografario con la Banca popolare di Sondrio per un importo di euro 4.500.000,00 a riprova dei rinsaldati rapporti con il ceto bancario per effetto combinato dei risultati di bilancio e delle prospettive di sviluppo così come declinate nel nuovo Piano Industriale.

Nell'Area Acquisti si è provveduto ad effettuare una prima analisi delle RdA /Determinazioni ai fini del controllo degli impegni di budget. Si è implementata la procedura Acquisti e si è avviato l'utilizzo del software gestionale Civilia Next, per la gestione ed il, tracciamento informatico di tutte le determine ASP e del protocollo aziendale.

Inoltre, è stata disposta una approfondita analisi per il check delle determinazioni effettuate, la creazione di un repository, il monitoraggio dei contratti e le attività utili alla trasparenza e

alla legge 231, si è altresì avviato l'utilizzo del Mepa il mercato elettronico per gli acquisti di Consip.

Nell'ultimo trimestre dell'anno si è proceduto all'Acquisto del Software Gestionale SAP che entrerà in funzione per la parte contabile a partire dal 1 gennaio 2021; inoltre, nel corso del 2021 è prevista implementazione del ciclo passivo (ordini di acquisto, contratti, CIG).

Per quanto concerne l'Area Tributi sono da segnalare l'avvio della riorganizzazione del servizio e degli orari di ricevimento al pubblico al fine di migliorare le performance del personale interno e contenere il supporto della società esterna.

Nell'anno, seppur con ripetuti stop dovuti alle disposizioni legislative a seguito del Covid19 emanante dal Governo, si è predisposta l'emissione degli avvisi di accertamento relativi a tutti i tributi in gestione.

Per quanto concerne lo stato dei Sistemi Informativi è stato effettuato un assessment e remediation sulla sicurezza informatica con l'installazione di un nuovo firewall Fortinet. Si è provveduto alla razionalizzazione delle diverse piattaforme telefoniche in uso in azienda (e ridondanti) con sostanziale risparmio aziendale.

Sul versante operativo della Sosta a Pagamento sono state avviate delle attività di revisione dei processi sia dal lato della gestione delle soste (convenzione easy parking) con possibilità di controllo e verifica delle attività degli operatori, sugli altri servizi (Scuolabus, mense, pulizie, asili, aec) hanno subito diversi stop e ripartenze a causa dell'emergenza sanitaria da Covi19, in particolare legata alla chiusura dei servizi scolastici, tuttavia si è provveduto a rinegoziare i diversi contratti con i comuni soci al fine di garantire un equilibrio degli stessi.

Per quanto concerne l'Area Farmacie se da un lato si è registrata una contrazione delle vendite dall'altro si è provveduto con il rinnovo di contratti di gestione novennali (o di più lunga durata) con diversi Enti locali tra cui San Cesareo, Castel Gandolfo ed è in fase avanzata il progetto per l'apertura della nuova farmacia di Ciampino (la n.7). E' stato reso operativo il portale Pharmaleader.it per la vendita di prodotti farmaceutici online, nonché l'avvio di interlocuzioni con soggetti privati per l'apertura di nuovi canali di business.

Nel corso del 2020 è stato:

- Aggiornato il Codice Etico;

- Aggiornato il Piano Anticorruzione;
- Redatto il nuovo Piano triennale Anticorruzione 2020/2023;
- Redatto il Piano Audit annuale.

ANALISI DEGLI INDICATORI DI RISULTATO

Nei paragrafi che seguono vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato.

Gli indicatori di risultato economici e finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua riclassificazione.

Infatti, al fine di meglio comprendere l'andamento gestionale, si fornisce di seguito una riclassificazione del Conto economico e dello Stato patrimoniale per l'esercizio in chiusura e per quello precedente.

PRINCIPALI DATI ECONOMICI

Il conto economico riclassificato:

<i>Importi in €</i>	Consuntivo	%	Consuntivo	%
<i>Data di riferimento</i>	31-dic-20		31-dic-19	
<i>I - CONTO ECONOMICO</i>				
VALORE DELLA PRODUZIONE	22.679.425	100,0%	24.090.709	100,0%
Costi per materie prime e materiale di consumo	13.452.332	59,3%	13.074.632	54,3%
Costi per godimento di beni di terzi	791.366	3,5%	671.201	2,8%
Costi per servizi	1.904.184	8,4%	2.239.169	9,3%
Costi per il personale	5.815.968	25,6%	6.585.138	27,3%
Accantonamenti	-	0,0%	35.025	0,1%
Oneri diversi di gestione	590.979	2,6%	492.530	2,0%
EBITDA	124.596	0,5%	993.014	4,1%
Ammortamenti e accantonamenti	242.068	1,1%	777.583	3,2%
REDDITO OPERATIVO / EBIT	-117.472	-0,5%	215.431	0,9%
Proventi (oneri) finanziari netti	-169.129	-0,7%	-195.523	-0,8%
Rettifiche di valore attività finanziarie	-	0,0%	-	0,0%
Partite straordinarie	-	0,0%	-	0,0%

REDDITO ANTE IMPOSTE /EBT	-286.601	-1,3%	19.908	0,1%
Imposte sul reddito	-288.890	-1,3%	-13.929	-0,1%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.289	0,0%	33.837	0,1%
Utile di competenza di terzi	-	0,0%	-	0,0%
UTILE (PERDITA) DEL GRUPPO	2.289	0,0%	33.837	0,1%

l'incremento dei costi per materie prime e materiale di consumo è dovuto principalmente all'ottima performance avuta del settore Trading.

PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI

Anni	2020		2019	
	€'	%	€'	%
Immobilizzi materiali netti	1.765.192	7,7%	1.705.198	8,6%
Immobilizzi immateriali netti	8.714.512	38,0%	8.700.256	43,7%
Immobilizzi finanziari	48.526	0,2%	48.436	0,2%
Immobilizzi commerciali	117.093	0,5%	227.186	1,1%
TOTALE ATTIVO A LUNGO	10.645.323	46,4%	10.681.076	53,6%
Rimanenze	3.375.248	14,7%	3.279.683	16,5%
Crediti commerciali a breve	2.705.741	11,8%	2.034.238	10,2%
Crediti comm. a breve v/imprese del gruppo	1.926.685	8,4%	1.330.182	6,7%
Altri crediti a breve	1.899.927	8,3%	1.759.199	8,8%
Ratei e risconti	972.618	4,2%	456.307	2,3%
Liquidità differite	7.504.971	32,7%	5.579.926	28,0%
Cassa, Banche e c/c postali	1.431.845	6,2%	391.920	2,0%
Liquidità immediate	1.431.845	6,2%	391.920	2,0%
TOTALE ATTIVO A BREVE	12.312.064	53,6%	9.251.529	46,4%
TOTALE ATTIVO	22.957.387	100,0%	19.932.605	100,0%
Patrimonio netto	134.679	0,6%	132.390	0,7%
Fondi per rischi e oneri	164.215	0,7%	239.742	1,2%
Trattamento di fine rapporto	865.498	3,8%	894.399	4,5%
Debiti verso banche oltre i 12 mesi	4.500.000	19,6%	0	0,0%
Debiti verso altri finanziatori a lunga scadenza	1.542.357	6,7%	1.438.193	7,2%
Altri debiti a lungo termine	1.346.317	5,9%	2.613.066	13,1%
TOTALE DEBITI A LUNGO	8.418.387	36,7%	5.185.400	26,0%
TOTALE DEBITI A LUNGO + PN	8.553.066	37,3%	5.317.790	26,7%
Debiti verso banche entro i 12 mesi	2.461	0,0%	3.047	0,0%
Debiti verso altri finanziatori a breve scadenza	694.485	3,0%	703.134	3,5%
Debiti commerciali a breve termine	6.307.892	27,5%	6.801.862	34,1%
Debiti commerciali a breve v/imprese del gruppo	2.940.860	12,8%	2.858.829	14,3%
Altri debiti a breve termine	4.458.623	19,4%	4.247.943	21,3%
TOTALE DEBITI A BREVE	14.404.321	62,7%	14.614.815	73,3%
TOTALE PASSIVO	22.957.387	100,0%	19.932.605	100,0%

Come si può osservare, nonostante il Covid-19 la situazione dei debiti a breve termine risulta in linea con l'anno 2019, anzi migliorata se osservata nel suo complesso scorrendo i rapporti con la controllante.

E' evidente come la riduzione dei debiti verso fornitori, questo anno non ha potuto produrre i miglioramenti di marginalità sperati ma si ritiene che, quando il mercato ritornerà a livelli normali e riprenderanno anche i servizi, gli effetti benefici della nuova attività di trading (in forte sviluppo) e la migliore composizione del patrimoniale conseguente al recupero di liquidità dovrebbe consentire anche un sostanziale miglioramento della marginalità e credibilità aziendali con i soggetti finanziatori, innescando così un effetto circolare cumulativo positivo sia in termini di reddito prodotto che di cash flow generato.

Anni	2020		2019	
	€'	%	€'	%
Immobilizzazioni immateriali	8.714.512	160,1%	8.700.256	461,6%
Immobilizzazioni materiali	1.882.285	34,6%	1.932.384	102,5%
Immobilizzazioni finanziarie	48.526	0,9%	48.436	2,6%
ATTIVO FISSO NETTO	10.645.323	195,6%	10.681.076	566,7%
Rimanenze	3.375.248	62,0%	3.279.683	174,0%
Crediti netti v/clienti	4.632.426	85,1%	3.364.420	178,5%
Altri crediti operativi	1.899.927	34,9%	1.759.199	93,3%
Ratei e risconti attivi	972.618	17,9%	456.307	24,2%
(Debiti v/fornitori)	(6.067.563)	-111,5%	(6.561.671)	-348,1%
(Debiti v/collegate-control-controllo)	(2.940.860)	-54,0%	(2.858.829)	-151,7%
(Altri debiti operativi)	(4.697.386)	-86,3%	(4.476.068)	-237,5%
(Ratei e risconti passivi)	(1.566)	0,0%	(12.066)	-0,6%
ATTIVO CIRCOLANTE OPERATIVO NETTO	(2.827.156)	-51,9%	(5.049.025)	-267,9%
CAPITALE INVESTITO	7.818.167	143,7%	5.632.051	298,8%
(Fondo tfr)	(865.498)	-15,9%	(894.399)	-47,5%
(Altri fondi)	(164.215)	-3,0%	(239.742)	-12,7%
(Passività operative non correnti)	(1.346.317)	-24,7%	(2.613.066)	-138,6%
CAPITALE INVESTITO NETTO	5.442.137	100,0%	1.884.844	100,0%
Debiti v/banche a breve termine	2.461	0,0%	3.047	0,2%
Altri debiti finanziari a breve	694.485	12,8%	703.134	37,3%
Debiti v/banche a lungo termine	4.500.000	82,7%	0	0,0%
Altri debiti finanziari a lungo	752.357	13,8%	1.438.193	76,3%
Finanziamento soci	790.000	14,5%	0	0,0%
(Cassa e banche c/c)	(1.431.845)	-26,3%	(391.920)	-20,8%
INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO	5.307.458	97,5%	1.752.454	93,0%
Capitale sociale	51.724	1,0%	51.724	2,7%

Riserve	80.666	1,5%	46.829	2,5%
Utile/(perdita)	2.289	0,0%	33.837	1,8%
PATRIMONIO NETTO	134.679	2,5%	132.390	7,0%
FONTI DI FINANZIAMENTO	5.442.137	100,0%	1.884.844	100,0%

PRINCIPALI DATI FINANZIARIA

Anni	2019	2020
<i>Dati in migliaia di euro</i>		
Debiti v/banche a breve termine	3	2
Mutui passivi	0	4.500
Finanziamento soci	0	790
Altri debiti finanziari	2.141	1.447
Debiti Leasing	0	0
(Crediti finanziari)	0	0
(Cassa e banche c/c)	(392)	(1.432)
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	1.752	5.307

Lo spostamento di debiti a breve e medio/lungo termine ha consentito di approssciare in modo diverso la gestione aziendale e ridurre l'indebitamento nei confronti degli enti erariali.

PRINCIPALI DATI FINANZIARIA

Anni	2018	2019	2020
ROE	39,6%	25,6%	1,7%
ROI	0,4%	1,1%	-0,5%
Of/Mol	23,2%	19,0%	137,5%
Ebit/Of	37,5%	110,0%	-68,5%
Pfn/Ricavi	7,5%	7,6%	23,7%

Il sottodimensionamento del capitale rende poco significativi gli indici ad esso connessi.

Gli indici evidenziano un miglioramento della situazione finanziaria nonostante il condizionamento subito dalla riduzione di redditività connessa alla sospensione dei servizi e degli incassi connessi alla gestione dei tributi.

Importi in €	Consuntivo	Consuntivo
Data di riferimento:	31/12/2020	31/12/2019
Indici di solidità		
Indice di copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio	0,01	0,01
Indice di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli	0,74	0,51
Indice di indebitamento	163,59	149,56
Indici finanziari		
Indice di disponibilità	0,86	0,65
Indice di liquidità	0,63	0,42
Giorni medi di rotazione del magazzino	89,75	36,60
Giorni medi di incasso	38,61	16,10
Giorni medi di pagamento	150,23	78,19
Indici di redditività		
Redditività capitale proprio	1,7%	51,1%
Redditività operativa	-0,5%	2,2%
Redditività delle vendite	-0,5%	0,9%
EBITDA/Valore della produzione	0,5%	4,1%
EBIT/Valore della produzione	-0,5%	0,9%
Indici di efficienza		
Fatturato pro-capite	93.742	98.977
Rendimento dei dipendenti	3,85	3,50

ANALISI DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE

FATTORI DI RISCHIO LEGATI AL PERSONALE

Segnaliamo che nel corso del 2020 non vi sono stati infortuni gravi sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi al personale iscritto a libro unico del lavoro, ne

addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

FATTORI DI RISCHIO LEGATI AL SETTORE NEL QUALE LA SOCIETÀ OPERA

Ai sensi dell'art. 2428 n. 1 del Codice Civile si evidenzia che la Società opera prevalentemente nel mercato libero della vendita al dettaglio di farmaci e parafarmaci, dove al momento non si segnalano particolari criticità.

La fase di prolungata pandemia ha influito negativamente nel settore della refezione scolastica, basti pensare che l'azienda ha registrato il 26% di pasti erogati in meno nell'ultimo quadrimestre 2020 rispetto al 2019, pertanto l'azienda sta rimodulando i processi produttivi e distributivi al fine di contenere i costi ma mantenendo comunque i nutrienti corretti e la qualità degli alimenti.

RAPPORTI CON PARTE CONTROLLANTE

La società è controllata dal Comune di Ciampino che possiede il 99,63% del capitale sociale. L'attività di direzione e coordinamento è esercitata dal Comune di Ciampino che ha selezionato, tramite procedura ad evidenza pubblica, l'Organo Amministrativo della Società nominato dall'Assemblea dei Soci. Con l'ente controllante sussistono rapporti di acquisto riferiti prevalentemente a canoni di affitto dei locali sede del centro di accoglienza per richiedenti asilo mentre le vendite riguardano la gestione dei servizi di cui è affidataria la Società.

Si precisa inoltre che, la società, in relazione a quanto richiesto dall'art. 6, comma 4, del D.L.06/07 / 2012, n. 95, ha predisposto il prospetto di riconciliazione delle partite

di credito/ debito con gli Enti partecipanti (Comuni) e che lo stesso è stato assoggettato a verifica da parte del Revisore Legale.

AZIONI PROPRIE

Alla data di approvazione del bilancio, la società non possiede azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti.

OBIETTIVI E POLITICHE DI GESTIONE DEL RISCHIO FINANZIARIO

Gli obiettivi e le politiche della società in materia di gestione del limitato rischio finanziario sono indicati nel seguente prospetto.

Vi precisiamo che, ai fini dell'informativa che segue, non sono stati considerati i crediti e i debiti di natura commerciale, la totalità dei quali ha scadenza contrattuale non superiore ai 18 mesi.

Strumenti finanziari	Politiche di gestione del rischio
Depositi bancari e postali	Non sussistono rischi
Assegni	Non sussistono rischi
Denaro e valori in cassa	Non sussistono rischi
Altri debiti	Non sussistono rischi

INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART. 2428, COMMA 2, AL PUNTO 6-BIS, DEL CODICE CIVILE

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 6-bis), c.c. si segnala che, in relazione alla tipologia di attività svolta, la società non ha ritenuto necessario effettuare operazioni di copertura a fronte dei rischi finanziari.

La società ha valutato basso il proprio livello di esposizione ai rischi di prezzo, di credito, di liquidità e di variazione dei flussi finanziari.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DI ESERCIZIO

Non si evidenziano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura del Bilancio.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Con l'art. 60 del decreto-legge n. 104/2020 convertito dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126, il Governo dimostra di volere utilizzare le norme che influenzano, direttamente o indirettamente, la redazione del bilancio come strumento di politica economica, atto a neutralizzare, di volta in volta, gli effetti della crisi su singoli settori economici o categorie di imprese.

Le misure compensative previste dalle nuove disposizioni unite alla volontà aziendale di controllare e contenere i costi di gestione possono far ben sperare nel mantenimento dell'equilibrio economico aziendale.

Si evidenzia che gli atti emessi da ASP anni 2019 e 2020, per l'attività di accertamento dei Tributi Locali e riscossione coattiva hanno fatto maturare un compenso futuro come da dettaglio che segue:

DETTAGLIO	AGGIO	IMPORTO EMESSO	STIMA NON RISCOOTIBILI	AGGIO STIMATO SU INCASSO (best case 70%)	AGGIO STIMATO SU INCASSO (worst case 20%)
ACCERTAMENTI TARI	20%	13.743.926,32 €	4.123.177,90 €	1.924.149,68 €	384.829,94 €
ACCERTAMENTI IMU	20%	13.105.955,46 €	3.931.786,64 €	1.834.833,76 €	366.966,75 €
ACCERTAMENTI TASI	20%	502.763,69 €	150.829,11 €	70.386,92 €	14.077,38 €
RISCOSSIONE COATTIVA	8%	9.964.158,46 €	2.989.247,54 €	557.992,87 €	111.598,57 €
LUCI VOTIVE	75%	152.292,04 €	45.687,61 €	79.953,32 €	15.990,66 €
TOSAP	18%	438.569,00 €	131.570,70 €	55.259,69 €	11.051,94 €
ICP	18%	551.944,55 €	165.583,37 €	69.545,01 €	13.909,00 €
TOTALE		38.459.609,52 €	11.537.882,86 €	4.592.121,27 €	918.424,25 €

Come facilmente rilevabile nella colonna individuata come best case si riporta il massimo aggio incassabile da parte di ASP al netto delle somme stimate come non riscuotibili.

Al fine di dare una corretta lettura e valutazione alle attività svolte da ASP nella colonna worst case si riporta la peggior stima di incasso attualmente ipotizzabile cioè pari ad un versamento da parte degli utenti pari al 20% al netto delle somme stimate non riscuotibili che risulterebbe sostanzialmente pari a circa il 3% dell'attuale emesso.

Risulta evidente che tali prestazioni da parte di ASP abbiano condotto ad una nuova gestione delle entrate comunali che come noto prima della gestione commissariale e dell'attuale amministrazione avevano visto addirittura delle annualità lasciate prescritte. Inoltre, tale gestione ha avviato un'evidente attività virtuosa verso i cittadini che in questa modalità contribuiscono in misura coerente al dovuto vs l'Ente ed in sostanza tale attività genera solo benefici non gravando in alcun modo sulle casse comunali, in quanto Asp viene remunerata solo per le performance ottenute.

Resta evidente che, anche in relazione all'emergenza sanitaria, che ha sospeso i termini per il versamento per tutta l'annualità 2020, una parte di quest'aggio sia stato già fatturato da ASP solo ed esclusivamente quale acconto sul compenso maturato e non incassato, al fine di garantire la stabilità delle attività sopra descritte a copertura dei

costi sostenuti ed anticipati per permettere il corretto adempimento degli obblighi contrattuali.

DOCUMENTO VALUTAZIONE RISCHI

L'azienda ha predisposto il documento valutazione rischi considerando le singole attività svolte e individuando che possano generare rischi ragionevolmente prevedibili. Ha provveduto ad attuare le misure di prevenzione per eliminare o ridurre al minimo il rischio individuato. Il documento è stato aggiornato ai sensi del DL 81/2008 artt. 17, 28 e 29.

SEDI SECONDARIE

La società svolge la propria attività nella sede legale ed amministrativa di Largo Felice Armati, 1 Ciampino. La società inoltre dispone di ventuno unità operative sparse nel territorio della provincia di Roma.

NOTIZIE IN ORDINE ALL'ATTUAZIONE DEL PIANO INDUSTRIALE 2019 - 2021 ED ALL'APPLICAZIONE DELL'ARTICOLO 6 COMMA 2 DEL D.LGS. 175/2016 IN MATERIA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE.

I minori ricavi ed i maggiori costi avuti nel corso del 2020 a causa dell'emergenza sanitaria hanno in parte pregiudicato il risultato aziendale rapportato al Piano Industriale, come si evince dalla tabella di seguito riportata:

Conto Economico	PI 2020	2020	Δ 20 su PI 20	PI 2021
Valore della Produzione	23,34	22,68	-0,66	27,85
Costo della Produzione	22,33	22,56	-0,23	26,49
EBITDA	1,01	0,12	-0,89	1,35
EBIT	0,19	-0,12	-0,31	0,55
RISULTATO ANTE IMPOSTE	0,05	-0,29	-0,34	0,41
RISULTATO D'ESERCIZIO	0,04	0	-0,04	0,33

L'obiettivo di ASP per il 2021 è e rimane quanto riportato nel Piano Industriale.

RISULTATO D'ESERCIZIO.

Il progetto di bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione chiude con un utile, al netto delle imposte, di euro 2.289.

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

L'Amministratore Unico
Dott. Arturo Accolla

Ciampino lì 02/03/2021