

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2019

Signori Azionisti,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2019 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile di euro 33.837 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	

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.

NORMATIVA DI RIFERIMENTO **INFORMATIVA RESA ANCHE IN OTTEMPERANZA AGLI OBBLIGHI**
IN MATERIA DI FINANZA PUBBLICA

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, del "Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza" quale strumento fondamentale per l'organizzazione, il



coordinamento e la gestione complessiva della trasparenza. Il 28 gennaio 2019 è stato approvato Il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza per il triennio 2019-2020-2021.

Con Determina dell'Amministratore Unico del 19 maggio 2019 è stato approvato 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

L'attività dell'impresa si è svolta con regolarità nei settori della vendita al dettaglio e all'ingrosso di farmaci e della gestione di seguenti servizi per il Comune di Ciampino:

- Trasporto scolastico
- Assistenza alunni diversamente abili
- Refezione Scolastica (gestione in concessione anche per il Comune di Castel Gandolfo)
- Pulizie e sorveglianza
- Riscossione Imposta Pubblicità ed Affissione
- Gestione centro accoglienza rifugiati richiedenti asilo politico
- Gestione della sosta a pagamento
- Gestione delle attività di supporto alla riscossione coattiva ed all'accertamento delle entrate comunali tributarie ed extra — tributarie.

L'attività della Società registra nel 2019 un andamento positivo con un incremento del fatturato pari al 7,8%, come di seguito evidenziato:

Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni in valore assoluto	Variazioni in %
Ricavi Farmacie	14.788.728	14.492.097	296.631	2,0%
Ricavi Trading	2.590.527	2.128.686	461.841	21,7%
Ricavi Contratti di Servizio	5.682.297	4.766.172	916.125	19,2%
TOTALE	23.061.552	21.386.955	1.674.597	7,8%

1.1 Andamento del mercato della farmacia in Italia.

A settembre 2019 il mercato della farmacia registra un fatturato di 24 3 mld/€ su base annua, in calo dello 0,7 rispetto al periodo precedente (fonte IQVIA).

Nel 2019, l'etico (medicine da prescrizione) registra una diminuzione dell'1,3% a 14,2 miliardi di euro, cioè una perdita totale di fatturato di circa 180 milioni di euro.

Accanto al calo del mercato etico si registra un forte aumento della distribuzione per conto (DPC), più 16% a valori.

La DPC permette al paziente di ritirare i farmaci in confezione ospedaliera in farmacia, pertanto al di fuori del monitoraggio della spesa convenzionata, e comporta una remunerazione più bassa per la farmacia.

A livello nazionale il comparto commerciale e quello dell'autocura, invece, confermano un trend positivo a oltre 10 miliardi di euro (+0,1%).

Il calo del fatturato dei prodotti etici è costante da anni, sia a causa della 'generalizzazione' di molti farmaci da prescrizione, sia per il forte controllo esercitato sulla spesa farmaceutica convenzionata.

Secondo i dati di IQVIA, in Italia c'è un trend di crescita delle vendite online a doppia cifra. Nel 2018, il valore dell'e-commerce farmacia in Italia è stato di circa 155 milioni di euro, con un'accelerazione di oltre il 60% rispetto ai 96 milioni del 2017.

I numeri delle vendite online di prodotti da farmacia in Italia sono ancora piccoli, infatti rappresentano appena l'1,9% del totale del fatturato. Ma l'e-commerce è un servizio che il consumatore sta chiedendo in maniera sempre più decisa e rappresenta una prospettiva positiva per il futuro.

Il mercato della farmacia, come tutti i mercati retail, sta vivendo delle profonde trasformazioni, ma se vuole mantenere il suo ruolo come "dispensatore di salute", il farmacista deve continuare sulla via dell'innovazione offrendo prodotti e servizi nuovi.

1.1 Andamento del mercato farmaceutico del gruppo ASP SpA.

Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni Settore FARMA ASP	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni in valore assoluto	Variazioni in %
---	------------	------------	----------------------------------	--------------------

Ricavi Farmacie SSN	8.360.142	8.259.976	100.166	1,2%
Ricavi Farmacie Vendita Libera	6.428.586	6.232.121	196.465	3,2%
Ricavi Trading	2.590.527	2.128.686	461.841	21,7%
TOTALE	17.379.255	16.620.783	758.472	4,6%

Mentre nel 2019 il mercato nazionale della farmacia registra un calo dello 0,7% sul periodo precedente, ASP SpA registra un incremento del 4,6% complessivo, con l'1,2% di incremento sull'etico e 3,2% sulle vendite libere.

Il risultato positivo conseguito dalla Società nel 2019 ben rappresenta l'azione di risanamento iniziato nel 2018 ed ancora in fase di attuazione che ha permesso alle farmacie di non risentire dello stato di tensione finanziaria nei rapporti di fornitura come invece avvenuto nel primo semestre 2018.

Il Trading (vendite all'ingrosso) registra un incremento del fatturato pari al 21,7%.

Avendo l'azienda, per suo statuto, un forte ruolo sociale è impegnata, all'interno delle Farmacie, a:

- promulgare la promozione e il sostegno di iniziative volte alla tutela dei diritti dei cittadini, nell'ambito dell'educazione sanitaria e della prevenzione delle malattie, dell'accesso ai servizi sociosanitari e dell'informazione;
- ad offrire su tutto il territorio provinciale (attualmente le farmacie comunali gestite da ASP SpA sono 12 nella provincia di Roma) un uguale impegno e approccio verso i cittadini/clienti, che si traduce in uguali forme di informazione, comunicazione, trasparenza e garanzia.

1.2 Andamento della gestione dei servizi .

Centro di Accoglienza Straordinario - CAS

L'anno 2019 ha segnato un mutamento sostanziale nella gestione del Centro di Accoglienza Straordinario di Ciampino.

Il primo D. L. Sicurezza ha iniziato a produrre i suoi effetti a partire dal mese di maggio 2019, con modifiche sia nell'ambito dell'organizzazione del servizio che nei rimborsi previsti all'ente gestore, passando dagli iniziali 35 euro pro die pro capite ai 25,25 euro pro die pro capite.

Il D. L. ha prodotto effetti deleteri sulla gestione economica del servizio poiché alla riduzione dei rimborsi non si è potuto applicare una proporzionale riduzione dei costi, in quanto molti di natura incompressibile (contratti, utenze e costo del lavoro legato alle pulizie e alla produzione dei pasti) e nonostante la notevole diminuzione del canone di locazione accordato dall'Amministrazione comunale all'azienda.

La convenzione Prefettura di Roma – Comune di Ciampino per la gestione del CAS di Ciampino, scaduta il 31.12.2019, è stata prorogata al 31.05.2020 e non verrà rinnovata.

SERVIZIO SOSTA A PAGAMENTO

Il servizio Sosta a Pagamento del Comune di Ciampino ha visto un forte incremento del fatturato, dovuto al dispiegarsi degli effetti dell'attività svolta su tutto l'anno 2019, rispetto al 2018, che ha riguardato una frazione di anno, nonché all'incremento delle azioni di contrasto all'elusione ed evasione del versamento da parte degli ausiliari del traffico riorganizzati per le verifiche in una modalità più efficiente.

Il servizio Sosta a Pagamento è stato affidato ad ASP S.p.A. il 01 Ottobre 2018.

Nel 4^a trimestre 2018 ASP ha incassato, per conto del Comune di Ciampino, 124.447,80 euro. Nel 2019 gli incassi sono stati pari a 637.155,54 euro, di cui 175.201,87 euro gli incassi del 4^a trimestre. Aggio totalmente riversato al Comune.

SERVIZIO TRIBUTI

Il servizio Tributi la cui attività di riscossione è iniziata nel corso del secondo quadrimestre del 2019 ha tuttavia sviluppato molteplici attività, fra cui il censimento dei passi carrabili esistenti sul territorio comunale, la trattazione a sportello degli accertamenti (ca. 6.000 pezzi) prodotti a fine 2018 dal Comune di Ciampino per IMU 2013, prima emissione di atti di accertamento per la Tasi 2014 e per la Tari 2013/2015 per omessa/infedele dichiarazione o pagamento.



Abbiamo registrato però un allungamento dei tempi di emissione degli accertamenti dovuto a delle attività di interscambio di informazioni con l'Ente e al ricambio dei Dirigenti Responsabili dei Tributi. Dall'attività svolta si è potuto subito riscontrare il beneficio sui controlli fatti a tappeto sulla TOSAP, dove si è passati da un incasso ante affidamento ad ASP di euro 115.926,00 ad un incasso successivo fino al 31.12.2019 di euro 292.711,00.

In relazione agli aggi maturati da ASP si può riscontrare come ad oggi siano stati incassati solamente euro 165.000 quale aggio a fronte di un lavorato ed emesso di euro 29.625.507,81 che maturerà alla data di incasso un ulteriore aggio di €. 603.015.

Nelle previsioni per il 2020 si presume di incassare un aggio pari ad euro 952.000.

ALTRI SERVIZI

Gli altri servizi sono in linea con l'anno precedente

1.3 Fatti di rilievo

Nel corso dell'ultimo semestre dell'anno 2018, conseguentemente alla richiesta avanzata dai Soci di procedere con una razionalizzazione della normativa collettiva utilizzata dall'Azienda e con un contenimento del costo lavoro, dopo una serie di incontri sindacali e di confronti con le parti sociali, il 28 dicembre 2018 è stato siglato un Accordo di Armonizzazione con le OO.SS. mediante il quale è stata adottata una politica contrattuale più uniforme. Conseguentemente alla sottoscrizione dell'accordo di armonizzazione, nel corso del 2019 è stato dato seguito a tutte le dovute conciliazioni individuali conseguenti registrate in sede territoriale, che hanno interessato n. 33 risorse che hanno generato in tutti i casi una contrazione delle voci retributive.

Nel mese di dicembre 2019 sono stati approvati dall'Amm.re Unico e successivamente in data 16.12.2019 dall'Assemblea dei Soci il Budget 2020 ed il Piano Assunzionale per gli anni 2020 – 2022 come elementi di consolidamento dell'attività di indirizzo e gestione aziendale.

L'Assemblea Straordinaria dei Soci del 16 dicembre 2019, rep. 5169 racc.3725, ha postergato al 30 aprile 2020 il termine per la sottoscrizione dell'aumento di capitale sociale, ancora in corso di



collocamento, onde consentire l'ingresso in società di quanti più soci possibili. L'aumento del capitale sociale era stato originariamente deliberato dall'Assemblea Straordinaria dei Soci in data 20 dicembre 2018 con termine fissato al 31/12/2019. In data 15 giugno 2019 il Comune di Olevano Romano ha sottoscritto 172.414 azioni ordinarie, per un valore nominale complessivo di 1.724,14 Euro.

Il Comune di San Cesareo ha concluso l'iter amministrativo per l'acquisizione delle azioni della società e ha in corso il relativo versamento.

Nel corso del 2 semestre 2019 la Farmacia Comunale di Olevano Romano è stata trasferita nel centro del paese. La sua vecchia sede era precedentemente situata in una zona di campagna. Lo spostamento in una zona a più alta densità abitativa ha permesso l'incremento delle vendite con un miglioramento della redditività della stessa.



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 secondo il criterio del valore aggiunto:

Anni	2019		2018	
	€'	% ricavi	€'	% ricavi
(+) Ricavi dalle vendite e prestazioni	23.061.552	100,0%	21.386.955	100,0%
(+/-) Variazione delle rimanenze prodotti finiti	132.232	0,6%	487.719	2,3%
(+) Altri ricavi	452.245	2,0%	810.347	3,8%
(+) Costi capitalizzati	444.680	1,9%	322.841	1,5%
Valore della produzione operativa	24.090.709	104,5%	23.007.862	107,6%
(-) Acquisti di merci	(13.074.632)	56,7%	(12.375.641)	57,9%
(-) Acquisti di servizi	(2.239.169)	9,7%	(1.726.369)	8,1%
(-) Godimento beni di terzi (*)	(671.201)	2,9%	(685.625)	3,2%
(-) Oneri diversi di gestione	(492.530)	2,1%	(1.046.258)	4,9%
(+/-) Variazione rimanenze materie prime	0	0,0%	0	0,0%
Costi della produzione	-16.477.532	71,5%	-15.833.893	74,0%
VALORE AGGIUNTO	7.613.177	33,0%	7.173.969	33,5%
(-) Costi del personale (**)	(6.585.138)	28,6%	(6.134.886)	28,7%
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	1.028.039	4,5%	1.039.083	4,9%
(-) Ammortamenti	(777.583)	3,4%	(607.932)	2,8%
(-) Accanton. e sval. attivo corrente	(35.025)	0,2%	(340.657)	1,6%
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	215.431	0,9%	90.494	0,4%
(-) Oneri finanziari	(195.837)	0,8%	(241.433)	1,1%
(+) Proventi finanziari	314	0,0%	209.072	1,0%
Saldo gestione finanziaria	-195.523	0,8%	-32.361	0,2%
(-) Altri costi non operativi	0	0,0%	0	0,0%
(+) Altri ricavi e proventi non operativi	0	0,0%	0	0,0%
Saldo altri ricavi e costi non operativi	0	0,0%	0	0,0%
RISULTATO PRIMA IMPOSTE	19.908	0,1%	58.133	0,3%
(-) Imposte sul reddito	13.929	0,1%	(19.934)	0,1%
RISULTATO NETTO	33.837	0,1%	38.199	0,2%

(*) l'incremento dei costi per Servizi 2019 sul 2018 è dovuto principalmente al dispiegarsi dell'effetto dei nuovi servizi, quali Riscossione Tributi, Sosta a pagamento e vendite farmaci on-line, sul l'intero anno.

Tra gli incrementi più altri troviamo 180.000 euro imputabili al Servizio Tributi, 31.000 euro imputabili alle vendite on-line.

Inoltre si registrano 95.000 euro per oneri Banca Sistema su rateizzazione cessione debito Alliance Healthcare SpA partito a febbraio 2019.

(**) Costi del personale

	2019	2018		
	€'	€'	incr. valore	% incr.
(-) Costi del personale (**)	6.585.138	6.134.886	450.252	7,3%
<i>di cui:</i>				
<i>sosta a pagamento</i>	215.334	41.824	173.510	414,9%
<i>apertura e chiusura parchi</i>	12.100	0	12.100	n.d.
<i>ferie e rol non goduti nell'anno</i>	191.333	137.807	53.526	38,8%
<i>transazioni con i dipendenti</i>	88.490	6.925	81.565	1177,8%

L'incremento dei costi del personale è dovuto principalmente al dispiegamento sull'anno dei nuovi servizi, a transazioni dovute alle conciliazioni individuali, registrate in sede territoriale, che hanno interessato n. 33 risorse, a cui nel 2014 venne decurtata parte della retribuzione senza accettazione da parte dei lavoratori ed alle ferie e ROL non goduti nel corso del 2019.

Nel 2019, il fatturato è cresciuto, rispetto all'esercizio precedente, del 7,83% attestandosi a € 23.061.552, il Margine operativo lordo MOL è diminuito del 1,06% attestandosi a € 1.028.039 con un'incidenza sui ricavi del 4,46% mentre l'EBIT è aumentato del 138,06% risultando pari a € 215.431 con un'incidenza sui ricavi del 0,93%.

PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI

Stato Patrimoniale liquidità esigibilità

Anni	2019		2018	
	€'	%	€'	%
Immobilizzi materiali netti	1.705.198	8,6%	1.558.825	7,6%
Immobilizzi immateriali netti	8.700.256	43,6%	8.717.750	42,3%
Immobilizzi finanziari	48.436	0,2%	430.342	2,1%
Immobilizzi commerciali	227.186	1,1%	0	0,0%
TOTALE ATTIVO A LUNGO	10.681.076	53,6%	10.706.917	52,0%
Magazzino	3.279.683	16,5%	3.144.878	15,3%
Liquidità differite	5.579.926	28,0%	5.560.662	27,0%
Liquidità immediate	391.920	2,0%	1.178.547	5,7%
TOTALE ATTIVO A BREVE	9.251.529	46,4%	9.884.087	48,0%
TOTALE ATTIVO	19.932.605	100,0%	20.591.004	100,0%
Patrimonio netto	132.390	0,7%	96.555	0,5%
Fondi per rischi e oneri	239.742	1,2%	248.626	1,2%
Trattamento di fine rapporto	894.399	4,5%	998.513	4,8%
TOTALE DEBITI A LUNGO	5.185.400	26,0%	6.188.152	30,1%
TOTALE DEBITI A LUNGO + PN	5.317.790	26,7%	6.284.707	30,5%
TOTALE DEBITI A BREVE	14.614.815	73,3%	14.306.297	69,5%
TOTALE PASSIVO	19.932.605	100,0%	20.591.004	100,0%

Stato Patrimoniale gestionale

Anni	2019		2018	
	€'	%	€'	%
Immobilizzazioni immateriali	8.700.256	461,6%	8.717.750	513,8%
Immobilizzazioni materiali	1.932.384	102,5%	1.558.825	91,9%
Immobilizzazioni finanziarie	48.436	2,6%	430.342	25,4%
ATTIVO FISSO NETTO	10.681.076	566,7%	10.706.917	631,1%
Rimanenze	3.279.683	174,0%	3.144.878	185,4%
Crediti netti v/clienti	3.364.420	178,5%	3.443.291	202,9%
Altri crediti operativi	1.759.199	93,3%	1.531.879	90,3%
Ratei e risconti attivi	456.307	24,2%	585.492	34,5%
(Debiti v/fornitori)	(6.561.671)	-348,1%	(6.476.710)	-381,7%
(Debiti v/collegate-control-controlli)	(2.858.829)	-151,7%	(2.287.006)	-134,8%
(Altri debiti operativi)	(4.476.068)	-237,5%	(4.899.665)	-288,8%
(Ratei e risconti passivi)	(12.066)	-0,6%	(5.588)	-0,3%
ATTIVO CIRCOLANTE OPERATIVO NETTO	(5.049.025)	-267,9%	(4.963.429)	-292,5%
CAPITALE INVESTITO	5.632.051	298,8%	5.743.488	338,5%
(Fondo tfr)	(894.399)	-47,5%	(998.513)	-58,9%
(Altri fondi)	(239.742)	-12,7%	(248.626)	-14,7%
(Passività operative non correnti)	(2.613.066)	-138,6%	(2.799.683)	-165,0%
CAPITALE INVESTITO NETTO	1.884.844	100,0%	1.696.666	100,0%
Debiti v/banche a breve termine	3.047	0,2%	716	0,0%
Altri debiti finanziari a breve	703.134	37,3%	636.612	37,5%
Debiti v/banche a lungo termine	0	0,0%	0	0,0%
Altri debiti finanziari a lungo	1.438.193	76,3%	2.141.330	126,2%
Finanziamento soci	0	0,0%	0	0,0%
Debiti Leasing	0	0,0%	0	0,0%
(Crediti finanziari)	0	0,0%	0	0,0%
(Cassa e banche c/c)	(391.920)	-20,8%	(1.178.547)	-69,5%
INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO (*)	1.752.454	93,0%	1.600.111	94,3%
Capitale sociale	51.724	2,7%	50.000	2,9%
Riserve	46.829	2,5%	8.356	0,5%
Utile/(perdita)	33.837	1,8%	38.199	2,3%
PATRIMONIO NETTO	132.390	7,0%	96.555	5,7%
FONTI DI FINANZIAMENTO	1.884.844	100,0%	1.696.666	100,0%

(*) Il valore in oggetto è dovuto da una combinazione di fattori, infatti si evidenzia che anche se emerge a prima vista un incremento dell'indebitamento finanziario questo è dovuto ad un minore saldo cassa a dicembre per minori incassi 2019. Tale effetto nonostante l'andamento positivo dell'indebitamento finanziario a lungo.

Posizione finanziaria netta

Anni	2019	2018
	€'	€'
Debiti v/banche a breve termine	3.047	716
Mutui passivi	0	0
Finanziamento soci	0	0
Altri debiti finanziari	2.141.327	2.777.942
Debiti Leasing	0	0
(Crediti finanziari)	0	0
(Cassa e banche c/c)	-391.920	-1.178.547
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	1.752.454	1.600.111

Scomposizione debiti finanziari e piani di rimborso

Anni	2019	2018
	€'	€'
Debiti inizio esercizio	2.778.658	0
Rimborso mutui precedenti	0	0
Rimborso leasing	0	0
Accensione/Rimborso finanziamento soci	0	0
Accensione finanziamento agevolato	0	0
Rimborso finanziamento agevolato	0	0
Rimborso utilizzo debiti a breve	2.331	716
Rimborso accensione altri deb finanziari	-636.615	2.777.942
Accensione Deb. a m/l	0	0
Accensione deb. Leasing	0	0
DEBITO FINE ESERCIZIO	2.144.374	2.778.658

La Posizione finanziaria netta dell'azienda è calcolata come somma dei debiti verso banche e dei finanziamenti a breve e medio lungo termine, al netto della cassa attiva e delle attività finanziarie prontamente liquidabili. Nell'esercizio 2019 dal punto di vista patrimoniale si registra un miglioramento del 333,50% del rapporto Debt to Equity che si attesta al 13,24, risultato di un Patrimonio netto di € 132.390 e una Posizione finanziaria netta di € 1.752.454 la quale registra un incremento del 9,52% rispetto all'esercizio precedente.

Il sottodimensionamento del capitale rende poco significativi gli indici mentre per il valore dell'indebitamento il risultato non è equilibrato, per quanto concerne il rapporto tra fonti finanziarie onerose esterne e fonti proprie ha indotto l'azienda ad attivare tutti gli strumenti utili al riequilibrio attraverso il ricorso a fonti terze riaprendo le linee di negoziazione con il ceto bancario.

Il rapporto Pfn/Mol, pari ad un valore di 2,15, risulta coerente ed in linea e la sua situazione finanziaria, per quanto concerne il rapporto tra fonti finanziarie onerose esterne e la sua marginalità lorda, risulta sostanzialmente equilibrata.

Il rapporto Pfn/Ricavi, pari ad un valore di 7,60%, risulta ragionevole in considerazione dell'attuale situazione e la situazione finanziaria, per quanto concerne il rapporto tra fonti finanziarie onerose esterne e la sua capacità di generare ricavi, risulta adeguata.

La Posizione finanziaria lorda è diminuita, rispetto all'esercizio precedente, attestandosi a € 2.144.374 per effetto del rimborso dei debiti a breve.



INDICATORI DI BILANCIO

Indici di Redditività

ROE	2019	2018	2017
Risultato netto / Patrimonio netto	25,6%	39,6%	N.D.

Esprime la redditività complessiva dei mezzi propri investiti nell'azienda e fornisce un indicatore di confronto con investimenti alternativi.

Chiave di lettura
Roe < 2%
2% < Roe < 6%
Roe > 6%

Significato
Risultato non soddisfacente
Risultato non esaltante
Risultato soddisfacente

ROI	2019	2018	2017
Risultato operativo / Totale Attivo	1,1%	0,4%	0,8%

Esprime il rendimento della gestione tipica dell'azienda, in base alle risorse finanziarie raccolte a titolo di debito o di capitale di rischio.

Chiave di lettura
Roi < 7%
7% < Roi < 15%
Roi > 15%

Significato
Risultato non soddisfacente
Risultato nella norma
Risultato soddisfacente

ROS	2019	2018	2017
Risultato operativo / Vendite	0,9%	0,4%	0,7%

Indice della capacità commerciale dell'azienda ed esprime il reddito medio generato a fronte di ogni unità di ricavo realizzata (redditività delle vendite)

Chiave di lettura
Ros < 0%
0% < Ros < 2%
2% < Ros < 13%
Ros > 13%

Significato
Redditività dell'azienda fallimentare
Redditività dell'azienda critica
Redditività dell'azienda soddisfacente
Redditività dell'azienda molto soddisfacente

ROT	2019	2018	2017
Vendite / Capitale investito netto	12,2	12,6	-27,5

Indicatore che esprime il ricavo netto medio generato da ogni unità di capitale operativo investito nell'attività dell'azienda e quindi è molto importante per valutare la capacità produttiva

Chiave di lettura

Rot < 0,5
0,50 < Rot < 1
1 < Rot < 2
Rot > 2

Significato

Efficienza produttiva non soddisfacente
Efficienza produttiva poco soddisfacente
Efficienza produttiva soddisfacente
Efficienza produttiva molto soddisfacente

Indici di Liquidità

Gli indici di seguito elencati evidenziano la non capacità della Società di far fronte alle passività correnti a breve a causa principalmente del sottodimensionamento del capitale ed alla conseguente difficoltà di reperire fondi sul mercato ed a un mancato incasso non in linea con il precedente Piano Industriale dato da un mancato introito degli aggi.

La Società sta adottando una serie di processi finalizzati al reperimento delle risorse finanziarie che permettano di trasformare debiti a breve in medio e lungo termine.

Margine di Tesoreria	2019	2018	2017
(Attività correnti - Magazzino netto) - Passività correnti	-8.642.969	-7.567.088	-10.520.000

Margine di Struttura	2019	2018	2017
(Patrimonio netto - Immobilizzazioni nette)	-10.548.686	-10.610.362	-11.094.000

Capitale Circolante Netto	2019	2018	2017
Capitale circolante netto	-5.363.286	-4.422.210	-7.863.000

Altri Indici di liquidità	2019	2018	2017
Liquidità corrente	63,3%	69,1%	53,6%
Giorni di credito ai clienti CERVED	32	35	61
Giorni di credito ai clienti effettivi	n.d.	n.d.	n.d.
Giorni di credito dai fornitori CERVED	148	158	308
Giorni di credito dai fornitori effettivi	n.d.	n.d.	n.d.
Giorni di scorta	51,2	52,9	45,3
Durata scorte	90,3	91,5	78,0

Indici di Produttività	2019	2018	2017
Costo del lavoro su Fatturato	28,6%	28,7%	27,8%
Valore Aggiunto su Fatturato	33,0%	33,5%	31,1%
Valore Aggiunto/Valore della Produzione	31,6%	31,2%	30,1%

Indici di Solidità

Copertura Immobilizzazioni	2019	2018	2017
Patrimonio netto + Passività fisse / Attivo immobilizzato	0,50	0,59	0,28

L'indice esprime la capacità dei capitali apportati dai soci o dai terzi creditori di coprire le necessità di investimenti in immobilizzazioni.

Al fine di sostenere un miglioramento dell'indice della solidità l'azienda ha avviato interlocuzioni con i Soci e con primarie società immobiliari per verificare la possibilità di conversione dell'immobile destinato al servizio Cas in strutture residenziali o case di cura.

Tale operazione, lì ove accettata dai Soci, potrà generare maggiori entrate e nell'ipotesi di conferimento un miglioramento della situazione patrimoniale.

ANALISI DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE

FATTORI DI RISCHIO LEGATI AL PERSONALE

Segnaliamo che nel corso del 2019 non vi sono stati infortuni gravi sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi al personale iscritto a libro unico del lavoro, né 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 si evidenzia che la Società opera prevalentemente nel mercato libero della vendita al dettaglio di farmaci e parafarmaci dove la differenza con gli altri competitors è rappresentata, quasi esclusivamente, dalle modalità di erogazione del servizio operato in farmacia.

I rischi ai quali l'azienda è esposta, quindi, sono quelli che riguardano tutto il settore e che derivano principalmente da ulteriori tagli che il Governo può attuare sulla spesa pubblica farmaceutica, con diminuzione dei margini di profitto.

Con il Ddl 2085-B del 2 agosto 2017 Legge sulla "Concorrenza" riguardante le misure per incrementare la concorrenza nella distribuzione farmaceutica, pur non prevedendo la vendita dei farmaci di fascia C con ricetta fuori dalle farmacie, consente alle società di capitali di detenere un numero significativo di farmacie e tale legge ha aperto nuovi scenari nel panorama farmaceutico nazionale con l'ingresso di aggressivi gruppi stranieri.



ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

La società nel corso dell'anno 2019 ha realizzato un progetto di R & S come da decreto del 27 maggio 2015 (GU n. 174 del 29 luglio 2015) e smi denominato "Progetto di Ricerca e Sviluppo: Studio di fattibilità tecnica e sviluppo sperimentale di nuovi processi aziendali dedicati: Valutazioni d'impatto ed azioni migliorative."

Il valore complessivo dell'investimento effettuato per il progetto di Ricerca e Sviluppo in questione, per l'anno 2019, è stato di euro 450.968,11 ed il relativo contributo maturato in termini di credito d'imposta è stato di euro 209.332,43

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

A causa della diffusione a fine febbraio 2020 dell'epidemia COVID-19 e le conseguenti manovre che sono state messe in atto dai Governi per contrastarla, non è possibile escludere effetti severi sull'economia internazionale su quella italiana e, in conseguenza, sui risultati che l'azienda nel 2020. Con DPCM del 4 marzo 2020 il Presidente del Consiglio ha sospeso - tra l'altro - i servizi educativi per l'infanzia, di cui all'art. 2 del d.lgs. 65/2017 e le attività didattiche nelle scuole di ogni ordine e grado, precludendo l'apertura e limitando l'ordinaria erogazione dei servizi gestiti da ASP S.p.A., quali:

Refezione scolastica

Asili nido

Servizio scuolabus

Assistenza ai bambini diversamente abili.

La Società dovrà trovare una copertura per i costi incompressibili di tali servizi e al momento non siamo in grado di prevedere gli effetti sul Bilancio 2020.



EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

In relazione all'andamento della gestione, l'evoluzione dei ricavi del comparto Servizi agli Utenti differirà da quanto previsto dal budget 2020 approvato in data 13 dicembre 2019 a causa della diffusione dell'epidemia COVID-19.

La sospensione dei servizi della refezione scolastica, asili nido, scuolabus e assistenza ai bambini diversamente abili avvenuta in data 5 marzo 2020 ha portato minori per circa 400.000,00 Euro nel mese di marzo. Inoltre dobbiamo segnalare la diminuzione degli incassi della sosta a pagamento.

Gli sforzi della Società sono volti, in questo storico momento, a contenere ulteriormente i costi di gestione.

Segnaliamo che ASP ha fatto ricordo alla FIS per il personale dei servizi sospesi e parte del personale amministrativo.

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.

Come da analisi in corso di sviluppo.

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

Ciampino lì

08/03/2020

L'Amministratore Unico
(Dr. Arturo Accolla)

