



RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2022

Signori Azionisti,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2022 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva una perdita pari ad euro 431.369 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:

Comuni:	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 Immobili Comunali
6. Pulizia e sorveglianza scuola Collodi
7. Gestione della sosta a pagamento
8. Apertura e chiusura Parchi
9. Luci Votive
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 ss.mm.ii. .

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.
- Regolamento per il Reclutamento del personale che disciplina le modalità di assunzione in conformità con quanto previsto nel D. Lgs. 175/2016.

ORGANO AMMINISTRATIVO

Arturo Accolla	Presidente e Amministratore Delegato
Mauro Schisler	Consigliere
Antonietta Postorivo	Consigliere Vice Presidente

COLLEGIO SINDACALE

Massimo Furia	Presidente
Antonio Vespa	Componente
Graziella Nuzzo	Componente

REVISORE LEGALE

Paolo Limiti

ORGANISMO DI VIGILANZA

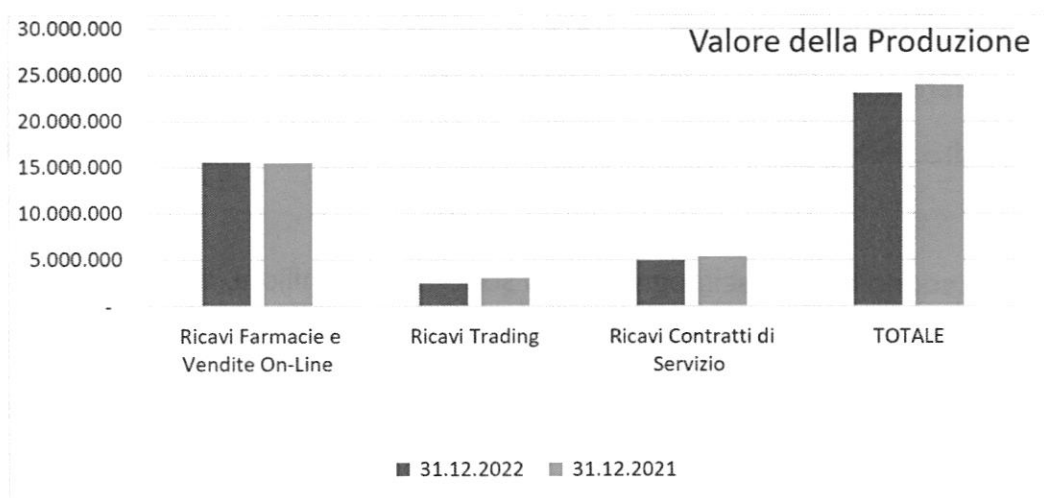
Giuseppe Russo	Presidente
Stefano Fusco	Componente
Giovanni Ferraro	Componente

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 nella gestione di alcuni servizi gestiti sia per il Comune di Ciampino, che per quello di Castel Gandolfo.

Il 2022 è stato caratterizzato dalla mancata approvazione del Bilancio 2021 e dallo squilibrio economico finanziario generato dal mancato riaffidamento del servizio Tributi.

Valore della Produzione	31.12.2022	31.12.2021	Var.ni	Var.ni %
Ricavi Farmacie e Vendite On-Line	15.574.385	15.507.203	67.182	0%
Ricavi Trading	2.503.518	3.060.278	- 556.760	-18%
Ricavi Contratti di Servizio	4.988.624	5.389.509	- 400.885	-7%
TOTALE	23.066.527	23.956.990	- 890.463	-4%



1.1 La Farmacia italiana nel 2022 e andamento del mercato della farmacia in Italia.

Estratto da “La Farmacia Italiana 2022”, elaborato e pubblicato da Federfarma:

Con il progressivo invecchiamento della popolazione, già in fase pre-Covid si stava delineando una necessaria riorganizzazione del Sistema sanitario nazionale in un’ottica di prossimità. Il Covid-19 ha poi imposto un’ulteriore repentina riorganizzazione per poter fronteggiare l’emergenza. In quel frangente, le farmacie si sono distinte sovente come unici luoghi di salute ancora aperti e accessibili e vicini al domicilio dei pazienti. Di fatto con 19.901 presidi su tutto il territorio nazionale, comprese isole e aree più remote, le farmacie hanno in questo biennio trovato una nuova centralità, riconosciuta anche dal Governo e dal Ministero, che ha determinato una piena concretizzazione dell’auspicata Farmacia dei servizi.

Il numero di farmacie in Italia nell’ultimo cinquantennio è raddoppiato, a fronte di una crescita della popolazione di appena il 7,1%. Delle 19.901 strutture operanti sul territorio peninsulare, oltre 7.200 sono farmacie rurali, situate in comuni o centri abitati con meno di 5 mila abitanti, che assistono una popolazione di oltre 10 milioni di abitanti.

Gli italiani che accedono in farmacia ogni giorno sono circa 4 milioni, con un accesso medio di 200 persone per presidio.

Oltre l’80% dei cittadini italiani ha dichiarato di avere una farmacia di fiducia alla quale rivolgersi.

Il 55,6% delle farmacie è gestito da una società di farmacisti, mentre il 44,4% da un singolo farmacista.

Il fatturato medio è composto per il 57% da farmaci con ricetta. Tale quota di fatturato è risultata in calo negli ultimi anni, soprattutto a seguito dei tagli apportati alla spesa farmaceutica convenzionata e alla diffusione dei medicinali equivalenti, che hanno prezzi più bassi rispetto a quelli coperti da brevetto.

il 2022 può essere definito come un anno di ripresa per le farmacie italiane, con un aumento a valori del + 4,6% rispetto al 2021, pari a 25,7 miliardi di euro, e una crescita di volumi del 4,4%. A beneficiarne sia farmaci etici che medicinali senza obbligo di prescrizione: guardando ai prodotti da banco come integratori, creme e cosmetici, sono aumentati del 7,7% a valori (11,4 miliardi di euro) con un incremento a volumi del 7,8%, mentre il comparto di farmaci soggetti a prescrizione è aumentato a valori del 2,2% (14,3 miliardi di euro) e del 2,1% a volumi. Balzo in avanti anche per l'e-commerce, con un fatturato pari a 673 milioni di euro, ancora maggiore rispetto a quello conseguito nell'anno della pandemia, dove si è arrivati a 428 milioni di euro. In Italia risultano 1430 le farmacie e parafarmacie autorizzate dal Ministero della Salute a vendere prodotti online. Numeri importanti ma che non scalfano i ricavi delle farmacie fisiche: l'e-commerce resta una quota minoritaria rispetto al totale del mercato, ma un servizio sempre più richiesto da consumatori, destinato a crescere. A far vertere sull'acquisto di farmaci online soprattutto la competitività dei prezzi, inclusa la possibilità di confrontare prodotti, beneficiare di offerte e sconti. Scegliendo una piattaforma online, viene anche garantito l'anonimato del compratore: per molti la riservatezza su un tema delicato come la salute rimane una prerogativa. Da non sottovalutare anche la comodità di poter effettuare acquisti online 24/7, senza dover uscire di casa, soprattutto se malati. Stando a un sondaggio condotto da Kanter per Idealo, oltre il 22% degli utenti italiani ha effettuato acquisti online in ambito salute negli ultimi tre mesi del 2022, in prevalenza donne (31%) rispetto agli uomini (15%). Tra le richieste soprattutto antidolorifici, ma anche antiallergici, farmaci per tosse, raffreddore o influenza.

Il 2022 è stato anche un anno però caratterizzato, in certi frangenti, dalla difficoltà di reperire medicinali. A fine dicembre l'AIFA (Agenzia italiana del farmaco) ha riportato la carenza di oltre 3 mila farmaci, di cui 554 per problemi produttivi e distributivi, elevata richiesta, discontinuità nelle forniture e ridotta disponibilità.

A subire un incremento esponenziale sono stati i farmaci senza obbligo di prescrizione, soprattutto nell'ultimo trimestre del 2022, complice una rinnovata attenzione ai virus stagionali e l'affievolirsi del Covid. L'allentamento dell'emergenza ha fatto sì che venissero messi definitivamente da parte, o quasi, mascherine e distanziamento sociale, favorendo una ripresa delle normali abitudini di lavoro e svago, provocando di conseguenza una maggior diffusione di agenti patogeni. Queste le principali ragioni dietro all'incremento dei farmaci senza obbligo di ricetta, che ha dimostrato quanto ricoprano un ruolo di primaria importanza per la salute delle persone, che arrivano a richiederli con quotidianità, e per il mercato dei medicinali. Guardando alle vendite delle due categorie in cui è suddivisa la classe dei farmaci senza obbligo di ricetta, OTC (medicinali di automedicazione – Over The Counter) e SOP (Behind The Counter) le tendenze registrate sono simili, anche se migliori per la prima categoria. Entrambe chiudono il 2022 con un incremento importante: + 21,6% gli OCT e + 11,2% i SOP in termini di fatturati, e + 17,6% per gli OCT e + 10,6% per i SOP in termini di volumi venduti.

1.1 Andamento del mercato farmaceutico del gruppo ASP SpA.

Ricavi delle Vendite Settore FARMA ASP SpA	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni in valore assoluto	Variazioni %
Ricavi Farmacie SSN	4.986.698	5.351.534	- 364.836	-6,8%
Ricavi Farmacie Vendite Libere	9.656.962	9.243.280	413.682	4,5%
Ricavi Vendite On-line	930.725	912.389	18.336	2,0%
Ricavi Trading	2.503.518	3.060.278	- 556.760	-18,2%
TOTALE	18.077.903	18.567.481	- 489.578	-2,6%

Nel dettaglio:

Fatturato SSN Farmacie	2022	2021	Variazione	Variazione in %
F01 Ciampino	340.383	381.872	-41.489	-10,9%
F02 Ciampino	905.964	924.613	-18.650	-2,0%
F03 Ciampino	744.763	770.467	-25.704	-3,3%
F04 Ciampino	375.966	396.900	-20.934	-5,3%
F05 Ciampino	339.723	349.552	-9.829	-2,8%
F06 Ciampino	244.891	241.115	3.776	1,6%
F06 Rocca Priora	299.090	324.268	-25.178	-7,8%
F07 Castel Gandolfo	393.106	428.970	-35.865	-8,4%
F08 San Cesareo	363.696	481.517	-117.822	-24,5%
F09 Zagarolo	335.689	355.165	-19.476	-5,5%
F10 Olevano Romano	328.630	375.854	-47.224	-12,6%
F13 Palestrina	314.798	321.241	-6.443	-2,0%
Parafarmacia	0	0	0	
Totale	4.986.698	5.351.534	-364.836	-6,8%

Fatturato Vendite Libere Farmacie	2022	2021	Variazione	Variazione in %
F01 Ciampino	472.889	479.290	-6.400	-1,3%
F02 Ciampino	2.651.453	2.186.416	465.038	21,3%
F03 Ciampino	1.295.261	1.239.698	55.563	4,5%
F04 Ciampino	646.432	638.073	8.359	1,3%
F05 Ciampino	637.778	634.558	3.220	0,5%
F06 Ciampino	369.331	341.830	27.501	8,0%
F06 Rocca Priora	558.331	574.544	-16.213	-2,8%
F07 Castel Gandolfo	530.634	511.412	19.223	3,8%
F08 San Cesareo	699.687	861.597	-161.909	-18,8%
F09 Zagarolo	415.484	396.119	19.365	4,9%
F10 Olevano Romano	420.547	400.852	19.695	4,9%
F13 Palestrina	831.586	833.197	-1.611	-0,2%
Parafarmacia	127.548	145.695	-18.147	-12,5%
Totale	9.656.962	9.243.280	413.682	4,5%

Fatturato totale farmacie	2022	2021	Variazione	Variazione in %
F01 Ciampino	813.272	861.161	-47.889	-5,6%
F02 Ciampino	3.557.417	3.111.029	446.388	14,3%
F03 Ciampino	2.040.024	2.010.165	29.859	1,5%
F04 Ciampino	1.022.398	1.034.973	-12.575	-1,2%
F05 Ciampino	977.501	984.110	-6.609	-0,7%
F06 Ciampino	614.222	582.945	31.277	5,4%
F06 Rocca Priora	857.421	898.812	-41.391	-4,6%
F07 Castel Gandolfo	923.740	940.382	-16.642	-1,8%
F08 San Cesareo	1.063.383	1.343.114	-279.731	-20,8%
F09 Zagarolo	751.173	751.284	-111	0,0%
F10 Olevano Romano	749.177	776.706	-27.529	-3,5%
F13 Palestrina	1.146.384	1.154.438	-8.054	-0,7%
Parafarmacia	127.548	145.695	-18.147	-12,5%
Totale	14.643.660	14.594.814	48.846	0,3%

L'andamento 2022 dei ricavi del settore Farma registra un decremento totale del 2,6%.

Farmacie: a differenza dell'andamento nazionale la società registra un decremento delle vendite dei Farmaci su Prescrizione pari al 6,8% mentre il settore commerciale registra un incremento del 4,5% di poco inferiore alla media nazionale, nel complesso le farmacie confermano il fatturato dell'anno precedente.

Va evidenziato che la farmacia comunale di San Cesareo perde 279.731 euro in valore assoluto rispetto all'anno precedente a causa dell'apertura di tre nuove sedi farmaceutiche a poca distanza dalla stessa.

Nel 2022 i ricavi delle vendite online del Parafarmaco online registrano un incremento del 2%, confermando così la tendenza del mercato sempre più rivolto agli acquisti via internet favoriti dalla pandemia.

Il fatturato del trading, che prevede la vendita all'ingrosso di farmaci acquistati dall'industria, perde il 18,2% rispetto all'anno precedente. Il decremento di fatturato è dovuto principalmente alla crisi finanziaria che ha colpito la società, che si è trovata costretta a ridurre gli acquisti dall'industria per poter garantire il pagamento dei grossisti necessari al proseguimento dell'attività delle farmacie.

Si rappresenta come il decremento di fatturato sia imputabile alle carenze finanziarie, date dai mancati rinnovi dei servizi apertura e chiusura parchi (svolto per 10 mesi e non pagato dal Comune di Ciampino per il mancato rinnovo del contratto) e servizio di supporto alla gestione

dei tributi, che hanno portato l'ASP a non poter più comprare secondo le esigenze della propria clientela ma in funzione della disponibilità molto limitata dei flussi di cassa.

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 nel comune di Castel Gandolfo, prevede una distribuzione annuale di 340.000 pasti.

Nel 2022 sono stati lavorati 267.436 pasti in decremento rispetto al 2021 del 3.8%.

Nel corso del 2022 ASP S.p.A. ha richiesto la convocazione di "tavoli tecnici" sia con il comune di Ciampino sia con quello di Castel Gandolfo, per la definizione delle procedure ed attività finalizzate all'analisi ed alla definizione di un contributo straordinario per far fronte alle richieste dell'incremento prezzi dei fornitori dovute principalmente alle note vicende relative sia al perdurare del periodo della Pandemia COVID sia all'incremento dei costi carburante nonché del costo del grano incrementato di ben oltre il 300% e, da ultimo, la guerra in corso alle porte dell'Europa che ha, purtroppo enfatizzato l'evoluzione al rialzo del mercato delle materie prime e non solo.

Con protocollo 1975 dell'11.01.2023 il Comune di Ciampino ha comunicato che non troverà più applicazione il corrispettivo aggiuntivo di 0,15 € a pasto per la maggiore spesa sostenuta per le misure di sicurezza previste per il contenimento della diffusione del virus Covid-19.

L'incremento dei prezzi avuto nel corso del 2022, assolutamente non prevedibile, ed il mancato riconoscimento nel 2023 del corrispettivo aggiuntivo di 0,15 centesimi a pasto, nonostante ci si continui ad operare per contrastare gli effetti che la pandemia continua a produrre, imponendo la necessità di impiegare più ore di lavoro e materiali di pulimento, ha portato la Società a formulare una richiesta di adeguamento del costo pasto al fine di evitare la risoluzione dei contratti ai sensi dell'art.1467 c.c. per eccessiva onerosità sopravvenuta.

In data 30 gennaio 2023 il Comune di Ciampino ha disposto il riconoscimento in favore della società dell'adeguamento costo pasto per le annualità 2023-2024.

Mentre il comune di Castel Gandolfo ha riconosciuto l'adeguamento costo pasto a far data a febbraio 2023.

CONTO ECONOMICO	Refezione Scolastica
Valore della Produzione	1.621.793
Costo della Produzione	1.537.444
Acquisto Prodotti e Materie Prime	660.052
Costi per Servizi	159.918
Godimento Beni Terzi	2.637
Costi del Personale	705.860
Oneri diversi di Gestione	8.977
EBITDA	84.349

Il conto economico non tiene conto dei costi di produzione indiretti, degli ammortamenti e delle imposte.

Asili nido

Asp S.p.A. gestisce due asili nel comune di Ciampino (118 posti disponibili) che accolgono bambini e bambine dai 3 mesi ai 3 anni, suddivisi in tre gruppi omogenei per età (piccoli, medi e grandi).

Il servizio viene erogato per 11 mesi l'anno.

Il personale di ruolo in organico sul servizio è composto da 34 educatrici, 8 ausiliarie di riferimento, 2 cuoche, 1 aiuto cuoca ed 1 supporto in cucina, il responsabile organizzativo e il coordinatore pedagogico (esterno), che sulla base delle disposizioni del responsabile del servizio coordinano le attività all'interno delle strutture dei nidi comunali.

Il servizio è gestito sulla base delle disposizioni del regolamento comunale che dovrà essere revisionato in ottemperanza alle nuove disposizioni regionali sui servizi educativi all'infanzia.

Il regolamento del Comune di Ciampino riguardo gli asili nido definisce le finalità del servizio, le modalità di erogazione, gli ambiti di competenza del coordinamento, gli organi collegiali, le modalità di accesso al servizio ed i rapporti numerici tra personale e utenza.

A tal proposito si rende necessario evidenziare che il personale in organico ad oggi non risulta sufficiente a garantire il mantenimento dei rapporti previsti dalla normativa.

Nel 2023 dovranno essere previsti dalla proprietà interventi di manutenzione straordinaria agli edifici ospitanti i nidi comunali.

Per l'anno 2022 il comune di Ciampino ha riconosciuto 154.000 euro in più rispetto al corrispettivo da contratto al fine di consentire ad ASP S.p.A. il rispetto delle misure di sicurezza previste per il contenimento della diffusione del virus Covid-19, e di conseguenza i costi.

CONTO ECONOMICO		Asili Nido
Valore della Produzione		1.439.449
Costo della Produzione		1.268.035
	Acquisto Prodotti e Materie Prime	45.462
	Costi per Servizi	99.968
	Godimento Beni Terzi	360
	Costi del Personale	1.108.651
	Oneri diversi di Gestione	13.594
EBITDA		171.414

Il conto economico non tiene conto dei costi di produzione indiretti, degli ammortamenti e delle imposte.

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. 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, già a partire dal 2020, 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. L'utilizzo degli scuolabus in addendum è cessato a giugno 2023.

Al fine di consentire ad ASP S.p.A. il rispetto delle misure di sicurezza previste per il contenimento della diffusione del virus Covid-19, e di conseguenza i costi, il Comune di Ciampino ha corrisposto ad ASP S.p.A per l'anno 2022 l'ulteriore somma di 154.000 euro.

CONTO ECONOMICO		Scuolabus
Valore della Produzione		511.065
Costo della Produzione		332.642
	Acquisto Prodotti e Materie Prime	16.847
	Costi per Servizi	48.223
	Godimento Beni Terzi	83.478
	Costi del Personale	181.620
	Oneri diversi di Gestione	2.474
EBITDA		178.423

Il conto economico non tiene conto dei costi di produzione indiretti, degli ammortamenti e delle imposte.

Assistenza Educativa Scolastica (AEC)

Il servizio di Assistenza Educativa Scolastica per bambini diversamente abili è condotto da ASP per conto del Comune di Ciampino che mette a disposizione dell'utenza un monte ore annuo predefinito

Il miglior risultato conseguito nel 2022 è dovuto principalmente alla rinegoziazione del contratto avvenuta a dicembre 2021.

Si precisa che la società può fatturare all'Ente solo le ore di servizio effettivamente prestate.

CONTO ECONOMICO	AEC
Valore della Produzione	346.796
Costo della Produzione	325.358
Acquisto Prodotti e Materie Prime	1.002
Costi per Servizi	19.432
Godimento Beni Terzi	-
Costi del Personale	303.601
Oneri diversi di Gestione	1.323
EBITDA	21.438

Il conto economico non tiene conto dei costi di produzione indiretti, degli ammortamenti e delle imposte.

Sosta a pagamento

ASP gestisce i parcometri dislocati nel territorio comunale di Ciampino ed Olevano Romano.

Il servizio è partito nel 2018 con 1.973 stalli, nel 2021 gli stalli totali ammontano 2.451.

Il servizio offerto nel Comune di Ciampino ha subito, nell'ultimo triennio, modifiche delle condizioni di servizio (costo orario, costo della integrazione...) rendendo più complessa la gestione e la redditività dello stesso.

CONTO ECONOMICO	Sosta a Pagamento
Valore della Produzione	405.478
Costo della Produzione	390.418
Acquisto Prodotti e Materie Prime	5.590
Costi per Servizi	59.872
Godimento Beni Terzi	14.130
Costi del Personale	308.733
Oneri diversi di Gestione	2.093
EBITDA	15.060

Il conto economico non tiene conto dei costi di produzione indiretti, degli ammortamenti e delle imposte.

Servizi di pulizia immobili comunali, pulizia e sorveglianza scuola Collodi

ASP gestisce, per conto del Comune di Ciampino:

- ✓ i servizi di pulizia delle strutture comunali e all'occorrenza di pulizia straordinaria delle scuole del territorio comunale,
- ✓ il servizio di pulizia, sorveglianza e portineria della scuola comunale dell'infanzia "Collodi" ,
- ✓ il servizio di pulizia generale dei seggi elettorali comprensivo di disinfezione dei locali e forniture materiali. Il servizio viene erogato su 9 sedi per un totale di 5.677 mq.

Il contratto di servizio prevede un canone flat annuale, mentre le attività richieste dal Comune hanno un perimetro variabile anche alla luce delle attività straordinarie (pulizie ristrutturazioni, pulizie seggi, etc).

Al fine di consentire ad ASP S.p.A. il rispetto delle misure di sicurezza previste per il contenimento della diffusione del virus Covid-19, e di conseguenza i costi, il Comune di Ciampino ha corrisposto ad ASP S.p.A per l'anno 2022 l'ulteriore somma di 26.923 euro.

CONTO ECONOMICO	Pulizie imm. comunali, pulizia e sorveglianza Collodi
Valore della Produzione	263.023
Costo della Produzione	226.738
Acquisto Prodotti e Materie Prime	20.329
Costi per Servizi	27.030
Godimento Beni Terzi	-
Costi del Personale	178.129
Oneri diversi di Gestione	1.250
EBITDA	36.285

Il conto economico non tiene conto dei costi di produzione indiretti, degli ammortamenti e delle imposte.

Servizi di apertura e chiusura immobili comunali e parchi

A partire dal 2019 è stato affidato ad ASP il servizio di Apertura e chiusura Parchi nel territorio del comune di Ciampino.

A fronte del rinnovo del contratto scaduto a dicembre 2021, ASP in data 9.12.2021 ha presentato all'Ente una proposta contenente delle modifiche all'erogazione del servizio in quanto i costi della produzione sono sempre risultati più alti rispetto ai ricavi stabiliti in 20.000 euro annui.

Infatti, ASP si occupava dell'apertura e della chiusura degli immobili e dei parchi comunali, effettuata con frequenza giornaliera, sette giorni su sette domenica e festivi compresi con una tolleranza di quindici minuti dagli orari stabiliti per ognuno di essi.

Con Delibera del Commissario Straordinario veniva affidato alla Società il servizio per il triennio 2022/2024; in data 21.02.2022 l'Ente inoltrava alla Società lo schema di contratto difforme dalle condizioni verbali pattuite in fase di rinegoziazione.

Dopo aver scritto più volte all'Ente chiedendo la modifica del contratto in data 2.11.2022 la Società ha sospeso il servizio svolto regolarmente fino a quella data per dovere istituzionale, e senza poterlo fatturare vista la mancata sottoscrizione del contratto, pur avendo sostenuto integralmente i relativi costi.

CONTO ECONOMICO	Apertura e chiusura Immobili e parchi comunali
Valore della Produzione	16.666
Costo della Produzione	19.336
Acquisto Prodotti e Materie Prime	1.401
Costi per Servizi	1.718
Godimento Beni Terzi	-
Costi del Personale	15.937
Oneri diversi di Gestione	280
EBITDA	-2.670

Il conto economico non tiene conto dei costi di produzione indiretti, degli ammortamenti e delle imposte.

Servizi Cimiteriali

ASP Spa gestisce il servizio di gestione del cimitero comunale di Ciampino. Si svolgono servizi di inumazione ed esumazione, tumulazione ed estumulazione, traslazione ed il servizio di apertura chiusura, vigilanza e pulizia.

CONTO ECONOMICO	Servizi Cimiteriali
Valore della Produzione	260.931
Costo della Produzione	188.379
Acquisto Prodotti e Materie Prime	8.712
Costi per Servizi	14.576
Godimento Beni Terzi	9.520
Costi del Personale	155.571
Oneri diversi di Gestione	-
EBITDA	72.552

Il conto economico non tiene conto dei costi di produzione indiretti, degli ammortamenti e delle imposte.

Luci votive

La Società gestisce inoltre gli incassi tramite PAGOPA della Luce Votiva.

Il contratto di servizio è scaduto il 31.12.2022 e non è stato ancora riaffidato alla Società che comunque continua ad erogarlo, sostenendo i relativi costi e non percependo dal Comune le relative quote di aggio mensili.

CONTO ECONOMICO	Luci Votive
Valore della Produzione	78.162
Costo della Produzione	79.267
Acquisto Prodotti e Materie Prime	80
Costi per Servizi	49.854
Godimento Beni Terzi	314
Costi del Personale	29.019
Oneri diversi di Gestione	-
EBITDA	-1.105

Il conto economico non tiene conto dei costi di produzione indiretti

Tributi e Servizi di affissione e pubblicità

Il contratto di servizio è scaduto il 31.12.2021 e non è stato riaffidato alla Società.

Il mancato rinnovo del contratto, reso noto solo negli ultimi giorni di validità, ha comportato ad ASP dei costi non remunerati per il Personale in forza nonché per i servizi richiesti dal comune causa avvicendamento di sei mesi, previsto contrattualmente.

CONTO ECONOMICO	Tributi
Valore della Produzione	64.057
Costo della Produzione	178.892
Acquisto Prodotti e Materie Prime	1.654
Costi per Servizi	71.914
Godimento Beni Terzi	23.426
Costi del Personale	75.589
Oneri diversi di Gestione	6.309
EBITDA	-114.835

1.3 Fatti di rilievo

Si rappresentano di seguito le principali attività ordinarie concluse nel corso del 2022:

- Carta dei servizi farmacie, asili nido, refezione scolastica, scuolabus, aec;
- Sottoscrizione del protocollo di legalità;
- Modifiche della Macrostruttura;
- Sono stati emanati 27 Ordini di Servizio
- Sono state emanate 76 Comunicazioni di Servizio.
- Avviso di selezione pubblica di farmacisti, operai polivalenti, educatori scolastici.
- Procedura di gara, ai sensi del D.Lgs. n.50/2016, per la fornitura di derrate alimentari (carni ed insaccati) e dei servizi connessi per mense scolastiche, asili nido comunali;
- Procedura aperta, ai sensi degli art.59 e 60 del Codice, con aggiudicazione secondo il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, ai sensi dell'art.95, comma 2 del Codice, per l'appalto dei servizi assicurativi 7;
- Redazione Nuovo Regolamento Interno degli Asili Nido sulle Norme Comportamentali;
- Redazione Nuovo Progetto Psico pedagogico ed Educativo;

Fatti straordinari:

La situazione contabile 2022 ha dovuto affrontare gli effetti della revoca del servizio riscossione tributi al 31.12.2021 ovvero di una tra le entrate principali dell'azienda.

Nel primo progetto di bilancio 2021, era stato inserito un credito esigibile per gli aggi futuri, maturati sugli incassi a fronte degli avvisi emessi da ASP S.p.A., stimato pari a 2.000.000 euro registrato tra le fatture da emettere.

Il Comune di Ciampino ha ritenuto di non accettare la prospettazione del credito relativo agli aggi maturati nel 2021 per effetto dell'attività svolta da A.S.P. S.p.a. ed il credito previsto in bilancio come capace di equilibrare la situazione finanziaria è stato oggetto di un confronto critico tra il management della società e l'ente territoriale socio di maggioranza.

Il Commissario Straordinario della Città di Ciampino Dott.ssa Mirra, nell'assemblea dei soci convocata per la valutazione del bilancio, riteneva di rinviare sia l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2022, del piano di fabbisogno del personale e del piano industriale 2022-2024, che esponeva già le perdite prospettive derivanti dalla perdita del contratto tributi, senza provvedere all'affidamento di nuovi servizi e l'asciando che l'azienda virasse verso un lento inesorabile declino finanziario.

Il Comitato Tecnico per il controllo analogo svolto dal Comune di Ciampino formulava rilievi formali al progetto di bilancio mentre in chiave sostanziale affermava l'impossibilità del Comune di riconoscere il debito collegato agli aggi maturati per il contratto del servizio tributi nel 2021.

Su questa posizione il Consiglio di Amministrazione rispondeva puntualmente ai rilievi fatti dal suddetto Comitato e prendeva posizione redigendo una relazione ai sensi degli artt. 2446 e 2447 del Codice Civile per illustrare la situazione patrimoniale ed economica dell'Azienda Servizi Pubblici S.p.A.

Il 18 novembre 2022 veniva deliberato lo stato di crisi ai sensi dell'articolo 102 del Codice della Crisi e del Fallimento a fronte della difficoltà economico finanziaria emersa nel corso dell'anno.

Successivamente il Sindaco del Comune di Ciampino veniva informato della situazione societaria.

La situazione di crisi della società partecipata anche dal Comune di Ciampino ha determinato un lungo ed articolato confronto tecnico con il Socio di maggioranza sulle prospettive societarie e cercando di addivenire ad una definizione condivisa delle criticità ed una conciliazione delle liti pendenti sono condivise.

La condivisione di questi interessi ha determinato la necessità di adottare un percorso condiviso tra il Comune di Ciampino e la Società Controllata ASP S.p.A. al fine di risolvere le criticità manifestatesi durante l'annualità 2022.

Alla luce della prevalenza evidente dell'interesse pubblico alla programmazione di un percorso di risanamento e ristrutturazione della società Azienda Servizi Pubblici S.p.A., l'amministrazione comunale e l'amministratore delegato della società si sono adoperati

per la predisposizione ed adozione degli atti necessari sia in ambito societario che amministrativo capace di risolvere la predetta crisi societaria di A.S.P. Azienda Servizi Pubblici S.p.A. attraverso l'attuazione di una transazione che ha determinato:

- la riconciliazione definitiva delle partite crediti/debiti per l'anno 2021 ed il parziale riconoscimento delle istanze avanzate dalla società con agli atti di citazione promossi da A.S.P. S.p.a. contro l'ente territoriale che hanno portato ad una rettifica del progetto di Bilancio evidenziando una perdita di esercizio di euro 1.739.470;

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:

Importi in €	Consuntivo	%	Consuntivo	%	Delta in	Delta in %
Data di riferimento	31-dic-22		31-dic-21		Valore	
<i>I - CONTO ECONOMICO</i>						
VALORE DELLA PRODUZIONE	23.360.210	100,00%	23.867.107	100,00%	-506.897	-2,12%
Costi per materie prime e materiale di consumo	12.979.750	55,56%	13.454.409	56,37%	-474.659	-3,53%
Costi per servizi	2.076.204	8,89%	2.301.889	9,64%	-225.685	-9,80%
Costi per godimento di beni di terzi	804.349	3,44%	888.998	3,72%	-84.649	-9,52%
Costi per il personale	6.685.302	28,62%	6.898.798	28,91%	-213.496	-3,09%
Oneri diversi di gestione	515.234	2,21%	1.284.136	5,38%	-768.902	-59,88%
EBITDA	299.371	1,28%	-961.123	-4,03%	1.260.494	-131,15%
Ammortamenti, Var.rim.e accantonamenti	432.035	1,85%	518.395	2,17%	-86.360	-16,66%
REDDITO OPERATIVO / EBIT	-132.664	-0,57%	-1.479.518	-6,20%	1.346.854	-91,03%
Proventi (oneri) finanziari netti	-291.119	-1,25%	-250.892	-1,05%	-40.227	16,03%
Rettifiche di valore attività finanziarie	-		-		0	---
Partite straordinarie	-		-		0	---
REDDITO ANTE IMPOSTE / EBT	-423.783	-1,81%	-1.730.410	-7,25%	1.306.627	-75,51%
Imposte sul reddito	7.586	0,03%	9.060	0,04%	-1.474	-16,27%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-431.369	-1,85%	-1.739.470	-7,29%	1.308.101	-75,20%
Utile di competenza di terzi	-		-		0	
UTILE (PERDITA) DEL GRUPPO	-431.369	-1,85%	-1.739.470	-7,29%	1.308.101	-75,20%

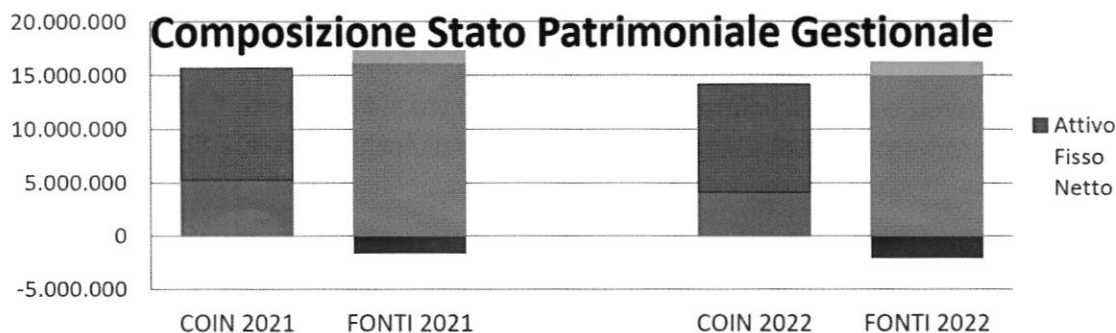
Gli ammortamenti attuati sono quelli che non potevano essere sospesi in forza di legge (norma Covid).

PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI

Stato Patrimoniale Liquidità Esigibilità	2022		2021	
	€	%	€	%
Immobilizzi materiali netti	1.954.405	10,6%	1.891.703	9,3%
Immobilizzi immateriali netti	8.041.208	43,8%	8.484.293	41,8%
Immobilizzi finanziari	41.589	0,2%	48.526	0,2%
Crediti oltre 12 mesi	0	0,0%	0	0,0%
TOTALE ATTIVO A LUNGO	10.037.202	54,6%	10.424.522	51,4%
Rimanenze	2.734.548	14,9%	3.117.228	15,4%
Crediti commerciali a breve	1.650.929	9,0%	2.111.223	10,4%
Crediti comm. a breve verso gruppo	1.220.712	6,6%	1.764.494	8,7%
Crediti finanziari a breve verso gruppo	0	0,0%	0	0,0%
Altri crediti a breve	1.885.774	10,3%	1.951.270	9,6%
Ratei e risconti	230.992	1,3%	209.581	1,0%
Liquidità differite	4.988.407	27,2%	6.036.568	29,7%
Attività finanziarie a breve termine	0	0,0%	0	0,0%
Cassa, Banche e c/c postali	610.967	3,3%	718.595	3,5%
Liquidità immediate	610.967	3,3%	718.595	3,5%
TOTALE ATTIVO A BREVE	8.333.922	45,4%	9.872.391	48,6%
TOTALE ATTIVO	18.371.124	100,0%	20.296.913	100,0%
Patrimonio Netto	-2.036.158	-11,1%	-1.604.789	-7,9%
Fondi per Rischi e Oneri	199.215	1,1%	164.215	0,8%
Fondo TFR	931.323	5,1%	890.332	4,4%
Obbligazioni	0	0,0%	0	0,0%
Obbligazioni convertibili	0	0,0%	0	0,0%
Debiti verso banche oltre i 12 mesi	3.342.684	18,2%	4.412.523	21,7%
Debiti verso altri finanziatori a lungo	790.000	4,3%	847.871	4,2%
Debiti commerciali a lungo termine	0	0,0%	0	0,0%
Debiti commerciali a lungo verso gruppo	2.694.747	14,7%	0	0,0%
Debiti finanziari a lungo verso gruppo	0	0,0%	0	0,0%
Altri debiti finanziari a lungo termine	994.176	5,4%	957.942	4,7%
Altri debiti a lungo termine	0	0,0%	0	0,0%
TOTALE DEBITI A LUNGO	8.952.145	48,7%	7.272.883	35,8%
TOTALE DEBITI A LUNGO + PN	6.915.987	37,7%	5.668.094	27,9%
Obbligazioni	0	0,0%	0	0,0%
Obbligazioni convertibili	0	0,0%	0	0,0%
Debiti verso banche entro i 12 mesi	1.082.398	5,9%	106.356	0,5%
Debiti verso altri finanziatori a breve	57.871	0,3%	694.485	3,4%
Debiti commerciali a breve termine	235.183	1,3%	239.897	1,2%
Debiti commerciali a breve verso gruppo	632.677	3,4%	2.973.776	14,7%
Debiti finanziari a breve verso gruppo	0	0,0%	0	0,0%
Altri debiti finanziari a breve termine	9.429.319	51,3%	9.946.738	49,0%
Altri debiti a breve termine	17.689	0,1%	667.567	3,3%
TOTALE DEBITI A BREVE	11.455.137	62,4%	14.628.819	72,1%
TOTALE PASSIVO	18.371.124	100,0%	20.296.913	100,0%

Stato Patrimoniale Gestionale

	2022		2021	
	€	%	€	%
Immobilizzazioni Immateriali	8.041.208	61,8%	8.484.293	58,1%
Immobilizzazioni materiali	1.954.405	15,0%	1.891.703	13,0%
Immobilizzazioni finanziarie	0	0,0%	0	0,0%
ATTIVO FISSO NETTO	9.995.613	76,8%	10.375.996	71,1%
Rimanenze	2.734.548	21,0%	3.117.228	21,4%
Crediti commerciali	2.871.641	22,1%	3.875.717	26,6%
Altri crediti operativi	1.885.774	14,5%	1.951.270	13,4%
Ratei e risconti attivi	230.992	1,8%	209.581	1,4%
(Debiti operativi v/fornitori)	0	0,0%	0	0,0%
(Debiti operativi v/imprese del gruppo)	(3.327.424)	-25,6%	(2.973.776)	-20,4%
(Altri debiti operativi)	(235.183)	-1,8%	(494.148)	-3,4%
(Ratei e risconti passivi)	(17.689)	-0,1%	(413.316)	-2,8%
ATTIVO CIRCOLANTE OPERATIVO NETTO	4.142.659	31,8%	5.272.556	36,1%
CAPITALE INVESTITO	14.138.272	108,7%	15.648.552	107,2%
(Fondo Tfr)	(931.323)	-7,2%	(890.332)	-6,1%
(Altri fondi)	(199.215)	-1,5%	(164.215)	-1,1%
(Passività non correnti)	0	0,0%	0	0,0%
CAPITALE OPERATIVO INVESTITO NETTO (COIN)	13.007.734	100,0%	14.594.005	100,0%
Debiti v/banche a breve	1.082.398	8,3%	106.356	0,7%
Altri debiti finanziari a breve	9.487.190	72,9%	10.641.223	72,9%
Debiti v/banche a lungo	3.342.684	25,7%	4.412.523	30,2%
Altri debiti finanziari a lungo	994.176	7,6%	1.015.813	7,0%
Finanziamento soci	790.000	6,1%	790.000	5,4%
Debiti Leasing	0	0,0%	0	0,0%
(Crediti finanziari correnti)	(41.589)	-0,3%	(48.526)	-0,3%
(Attività finanziarie correnti)	0	0,0%	0	0,0%
(Disponibilità liquide)	(610.967)	-4,7%	(718.595)	-4,9%
INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO	15.043.892	115,7%	16.198.794	111,0%
Capitale sociale	51.724	0,4%	51.724	0,4%
Riserve	82.957	0,6%	82.957	0,6%
Utile/(perdita)	(2.170.839)	-16,7%	(1.739.470)	-11,9%
PATRIMONIO NETTO	(2.036.158)	-15,7%	(1.604.789)	-11,0%
FONTI DI FINANZIAMENTO	13.007.734	100,0%	14.594.005	100,0%



Dati patrimoniali al 31/12/2022

Attivo a lungo **€ 10.037.202** -3,7%

Il valore delle attività a lungo termine è diminuito di € 387.320 al termine dell'esercizio 2022 rispetto al 2021, attestandosi ad un totale di € 10.037.202 e facendo segnare un calo del 3,7 nel corso dell'ultimo anno.

Attivo a breve **€ 8.333.922** -15,6%

L'Attivo a breve ammonta ad un totale di € 8.333.992, in calo del 15,6 rispetto al 2021, in cui era pari ad € 9.872.391. I giorni di dilazione dei crediti v/clienti sono diminuiti di 6 giorni nell'esercizio 2022, rispetto a quello precedente, attestandosi ad una media di 26 giorni.

Capitale Operativo Investito Netto **€ 13.007.734** -10,9%

Nell'esercizio 2022 il Capitale Operativo Investito Netto è pari ad € 13.007.734 in diminuzione rispetto al 2021.

Capitale Circolante Netto **-€ 3.121.215** +34,4%

Il Capitale Circolante Netto nel 2022 è negativo e pari ad € -3.121.215 e fa segnare un incremento del 34,4% rispetto all'esercizio 2021. I giorni di dilazione dei debiti concessi dai fornitori sono cresciuti di 8 giorni nell'esercizio 2022, rispetto a quello precedente, attestandosi ad una media di 123 giorni.

Crediti commerciali **€ 2.871.641** -25,9%

Il valore complessivo dei crediti commerciali è diminuito nell'esercizio 2022, rispetto a quello precedente, del 25,9%.

Disponibilità liquide **€ 610.967** -15,0%

Al 31/12/2022 l'azienda può contare su € 610.967 in disponibilità liquide, dato in calo del 15,0% rispetto all'anno precedente.

Patrimonio Netto **-€ 2.036.158** -26,9%

Al termine dell'esercizio 2022 il valore del Patrimonio Netto si attesta ad -€ 2.036.158 e fa registrare un decremento del 26,9% rispetto al 2021 in cui era pari ad -€ 1.604.789.

Debito finanziario **€ 15.696.448** -7,5%

Al 31/12/2022 l'azienda riporta passività finanziarie per un totale di € 15.696.448, costituito per € 10.569.588 da debiti a breve termine e per la rimanente parte (€ 5.126.860) da passività a lunga scadenza.

Indebitamento finanziario netto **€ 15.043.892** -7,1%

Nell'esercizio 2022 l'indebitamento finanziario netto è in calo rispetto all'anno precedente del 7,1%.

Debiti commerciali **€ 3.562.607** +10,9%

Il valore dei debiti v/fornitori si è incrementato del 10,9% rispetto all'anno precedente.

PRINCIPALI DATI FINANZIARI**Rendiconto Finanziario**

Flusso di Cassa Operativo	2022
	€
+/- Ebit	(291.173)
- Imposte figurative	(77.552)
+/- Nopat	(368.725)
+ Ammortamenti, Accantonamenti e Tfr	911.718
Flusso di Cassa Operativo Lordo	542.993
+/- Clienti	1.004.076
+/- Rimanenze	382.680
+/- Fornitori	465.354
+/- Altre attività	44.085
+/- Altre passività	(1.247.483)
+/- Variazione fondi	(441.312)
Variazione CCN	207.400
Flusso di Cassa della Gestione Corrente	750.393
+/- Investimenti/Disinvestimenti	(14.032)
Flusso di Cassa Operativo	736.361
+/- Equity	0
+/- Variazione debiti v/banche a breve termine	976.042
+ Incremento debiti v/banche a lungo termine	0
+ Incremento debiti leasing	0
+ Incremento altri debiti finanziari	0
+ Proventi finanziari	404
+/- Variazione altre attività finanziarie	6.937
+/- Partecipazioni e titoli	0
+/- Proventi/Oneri straordinari	158.509
Flusso di Cassa al servizio del Debito	1.878.253
+ Scudo fiscale del debito	69.966
- Restituzione debiti v/banche a lungo termine	(1.069.839)
- Restituzione debiti Leasing	0
- Restituzione altri debiti finanziari	(694.485)
- Oneri finanziari	(291.523)
Flusso di cassa per azionisti	(107.628)
- Dividendo distribuito	0
Flusso di Cassa Netto	(107.628)
Disponibilità liquide finali	610.967

Posizione Finanziaria Netta

	2022	2021
	€	€
Liquidità	610.967	718.595
Crediti finanziari verso terzi	0	0
Attività finanziarie correnti	0	0
Crediti finanziari a breve verso società del gruppo	41.589	48.526
Crediti finanziari correnti	41.589	48.526
Debiti v/banche a breve termine	(1.082.398)	(106.356)
Obbligazioni	0	0
Quota corrente di finanziamenti bancari	0	0
Debiti verso società di factoring	0	0
Debiti per leasing	0	0
Quota corrente debiti vs altri finanziatori	(57.871)	(694.485)
Debiti finanziari a breve verso società del gruppo	0	0
Altre passività finanziarie correnti	(9.429.319)	(9.946.738)
Indebitamento finanziario corrente	(10.569.588)	(10.747.579)
Indebitamento finanziario corrente netto	(9.917.032)	(9.980.458)
Debiti verso banche	(3.342.684)	(4.412.523)
Prestito obbligazionario	0	0
Debiti per leasing	0	0
Debiti verso altri finanziatori	(790.000)	(847.871)
Debiti finanziari verso società del gruppo	0	0
Altre passività finanziarie non correnti	(994.176)	(957.942)
Indebitamento finanziario non corrente	(5.126.860)	(6.218.336)
Posizione finanziaria netta	(15.043.892)	(16.198.794)

Posizione Finanziaria Lorda e Netta

	2022		2021	
	€	% change	€	% change
Debiti v/banche a breve termine	(1.082.398)	+917,7%	(106.356)	-
Altri debiti finanziari a breve termine	(57.871)	-91,7%	(694.485)	-
Altre passività finanziarie correnti	(9.429.319)	-5,2%	(9.946.738)	-
Tot. Debiti finanziari a breve termine	(10.569.588)	-1,7%	(10.747.579)	-
Debiti v/banche a lungo	(3.342.684)	-24,2%	(4.412.523)	-
Altri debiti finanziari a lungo termine	(790.000)	-6,8%	(847.871)	-
Altre passività finanziarie non correnti	(994.176)	+3,8%	(957.942)	-
Tot. Debiti finanziari a lungo termine	(5.126.860)	-17,6%	(6.218.336)	-
POSIZIONE FINANZIARIA LORDA (PFL)	(15.696.448)	+7,5%	(16.965.915)	-
(Attività finanziarie correnti)	41.589	-14,3%	48.526	-
(Disponibilità liquide)	610.967	-15,0%	718.595	-
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA (PFN)	(15.043.892)	+7,1%	(16.198.794)	-

Nell'esercizio 2022 l'indebitamento finanziario lordo, pari al totale delle passività di natura finanziaria contratte dall'azienda si attesta ad € 15.696.448, in calo del 7,5% rispetto all'anno precedente.

La Posizione Finanziaria Lorda è determinata dalle seguenti componenti: debiti verso soci per finanziamenti, che ammontano ad € 790.000, mutui passivi, pari invece ad € 3.342.684, altri debiti finanziari per € 10.481.366 ed infine debiti bancari a breve, che si attestano su un importo di € 1.082.398. Non risultano invece iscritti a bilancio debiti per leasing. Il valore delle voci attive di cui va diminuita la Posizione Finanziaria Lorda per ottenere la PFN risulta invece composto da crediti finanziari per € 41.589, cassa e disponibilità liquide per € 610.967. 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. Il valore dell'Equity nell'esercizio 2022 risulta negativo e pari a € -2.036.158 mentre il valore del debito, in termini di Posizione Finanziaria Netta, è pari ad € 15.043.892. L'indice Pfn/Pn non è pertanto calcolabile per l'assenza del patrimonio netto, come nel 2021.

Il rapporto Pfn/Ricavi, pari ad un valore di 65,2%, risulta squilibrato.

PRINCIPALI DATI FINANZIARI

Il Patrimonio Netto aziendale negativo rende non significativi gli indici ad esso connessi.

ROE	2022	2021
Risultato Netto / Patrimonio Netto	NO EQUITY	NO EQUITY

Il ROE dell'anno 2022 non è quantificabile, dato che il valore contabile dell'Equity risulta negativo e pari ad € -2.036.158 e si registra al contempo una perdita netta per € 431.369, come nel 2021 dove l'indice risultava NO EQUITY, dato da un Risultato Netto pari ad € -1.739.470 e da un valore dell'Equity di € -1.604.789.

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

Chiave di lettura

ROE < 2,0%
2,0% < ROE < 6,0%
ROE > 6,0%

Significato

Risultato non soddisfacente
Risultato nella media
Risultato soddisfacente

ROI

2022

2021

Risultato Operativo / Totale Attivo

-1,6%

-4,0%

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 < 7,0%
7,0% < ROI < 15,0%
ROI > 15,0%

Significato

Risultato non soddisfacente
Risultato nella media
Risultato soddisfacente

ROS

2022

2021

Risultato Operativo / Vendite

-1,3%

-3,4%

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 < 5,0%
5,0% < ROS < 13,0%
ROS > 13,0%

Significato

Redditività dell'azienda critica
Risultato nella media
Redditività dell'azienda soddisfacente

ROT

2022

2021

Vendite / Capitale Operativo Investito Netto

1,8

1,6

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 < 0,50
0,50 < ROT < 2,00
ROT > 2,00

Significato

Efficienza produttiva non soddisfacente
Risultato nella media
Efficienza produttiva soddisfacente

Copertura Immobilizzazioni

2022

2021

Patrimonio Netto + Passività a lungo / Attivo Immobilizzato

0,69

0,54

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

Chiave di lettura

Indice < 1,00

Indice > 1,00

Significato

Risultato non soddisfacente

Risultato soddisfacente

Indipendenza Finanziaria

2022

2021

Patrimonio Netto / Totale Attivo**NO EQUITY****NO EQUITY**

Nel 2022 l'indice di Indipendenza Finanziaria non è quantificabile, dato che il valore contabile del Patrimonio Netto è negativo e pari ad € -2.036.158. Il totale delle attività ammonta invece ad € 18.371.124. Nel 2021 l'indice non era calcolabile per via del fatto che il valore contabile dell'Equity risultava negativo.

Leverage

2022

2021

Totale Attivo / Patrimonio Netto**NO EQUITY****NO EQUITY**

Vedi "indipendenza Finanziaria".

PFN/PN

2022

2021

Posizione Finanziaria Netta / Patrimonio Netto**NO EQUITY****NO EQUITY**

Il valore dell'Equity nell'esercizio 2022 risulta negativo e pari a € -2.036.158 mentre il valore del debito, in termini di Posizione Finanziaria Netta, è pari ad € 15.043.892. L'indice Pfn/Pn non è pertanto calcolabile a causa dell'assenza del patrimonio netto

Altri indici di solidità	2022	2021
Banche su Circolante	0,53	0,46
Banche a breve su Circolante	0,13	0,01
Rapporto di Indebitamento	111,1%	107,9%
Rotazione circolante	2,77	2,43
Rotazione magazzino	8,44	7,69
Indice di Capitalizzazione Pn/Pfn	NO EQUITY	NO EQUITY
Tasso di intensità Attivo Circolante	36,1%	41,2%

Margine di Tesoreria	2022	2021
(Attività a breve - Rimanenze) - Passività a breve	-5.855.763	-7.873.656

Il margine di tesoreria esprime la capacità dell'azienda a far fronte alle passività correnti con l'utilizzo delle disponibilità liquide e dei crediti a breve e rappresenta un indicatore della liquidità netta

Chiave di lettura	Significato
Margine di tesoreria > 0	Situazione di equilibrio finanziario
Margine di tesoreria < 0	Situazione di crisi di liquidità

Margine di Struttura	2022	2021
Patrimonio Netto - Immobilizzazioni Nette	-12.073.360	-12.029.311

Il Margine di Struttura permette di verificare le modalità di finanziamento delle immobilizzazioni e valutare il grado di capitalizzazione rispetto alla dimensione aziendale

Chiave di lettura	Significato
Margine di Struttura > 0	Le attività immobilizzate sono finanziate con fonti di capitale proprio.
Margine di Struttura < 0	Le attività immobilizzate sono finanziate in parte da fonti di capitale proprio e in parte da passività correnti

Quick Ratio	2022	2021
(Attività a breve - Rimanenze) / Passività a breve	48,9%	46,2%

Evidenzia la capacità dell'azienda di far fronte agli impegni scadenti nel breve periodo utilizzando le risorse disponibili in forma liquida nello stesso periodo di tempo

Chiave di lettura	Significato
Quick ratio > 100,0%	Situazione di ottimo equilibrio finanziario
50,0% < Quick ratio < 100,0%	Situazione nella norma
Quick ratio < 50,0%	Situazione di squilibrio finanziario

Indice di liquidità (Current Ratio) 2022 2021

Attività a breve / Passività a breve	0,7	0,7
---	------------	------------

Verifica se l'ammontare delle attività che ritorneranno in forma liquida entro un anno è superiore ai debiti che diventeranno esigibili nello stesso periodo di tempo

Chiave di lettura	Significato
Current ratio > 1,5	Situazione di ottimo equilibrio finanziario
1,0 < Current ratio < 1,5	Situazione nella norma
Current ratio < 1,0	Situazione di squilibrio finanziario

Altri Indici di liquidità 2022 2021

Giorni di credito ai clienti	26	32
Giorni di credito dai fornitori	123	115
Giorni di scorta	43	47
Durata scorte	76	83

EBIT/OF 2022 2021

Risultato Operativo / Oneri Finanziari	NO EBIT	NO EBIT
---	----------------	----------------

L'indice indica il grado di copertura che il risultato operativo riesce a fornire al costo degli oneri finanziari

Chiave di lettura	Significato
EBIT/OF < 1,0	Tensione finanziaria
1,0 < EBIT/OF < 3,0	Situazione nella norma ma da monitorare
EBIT/OF > 3,0	Situazione buona

MOL/PFN 2022 2021

Margine Operativo Lordo / Posizione Finanziaria Netta

0,9%

NO MOL

L'indice indica la quota dei debiti finanziari rimborsabile con le risorse prodotte dalla gestione caratteristica misurata dal Margine operativo lordo

Chiave di lettura	Significato
MOL/PFN < 20,0%	Situazione rischiosa
20,0% < MOL/PFN < 33,3%	Situazione nella norma ma migliorabile
MOL/PFN > 33,3%	Situazione ottima

Altri indici Copertura Finanziaria

2022

2021

Oneri finanziari su Fatturato	1,3%	1,1%
Oneri finanziari su Mol	210,9%	n.d.
Mol/Of	0,5	-1,1
Mol su Fatturato	0,01	-0,01

Dati finanziari principali

	2022	2021
Ricavi	23.066.527	23.956.990
% change	-3,7%	-
Mol	138.242	(285.354)
% change	+148,4%	-
Ebit	(291.173)	(803.749)
% change	+63,8%	-
Utile (perdita)	(431.369)	(1.739.470)
% change	+75,2%	-
Posizione finanziaria netta	15.043.892	16.198.794
% change	-7,1%	-
<i>PFN/PN</i>	<i>NO EQUITY</i>	<i>NO EQUITY</i>
<i>PFN/MOL</i>	<i>108,82</i>	<i>NO MOL</i>
Flusso di Cassa Operativo	736.361	-
% change	-	-

ANALISI DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE

FATTORI DI RISCHIO LEGATI AL PERSONALE

Segnaliamo che nel corso del 2022 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 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.

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 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).

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 fronte della grave crisi societaria emersa nel corso del 2022, a seguito del mancato riaffidamento del servizio di riscossione Tributi, il 18 novembre 2022 l'organo amministrativo, preso atto della relazione del collegio sindacale riferita al periodo 1 gennaio 30 settembre 2022 che sollecitava l'adozione di azioni volte al superamento della situazione di squilibrio che si era medio tempore determinata, **ha deliberato lo stato di crisi ai sensi dell'articolo 102 del D.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 (Codice della Crisi e dell'insolvenza).**

Inoltre in seguito alla mancata approvazione del Bilancio 2021, Banca Sistema non ha proceduto con il rinnovo del fido alla Società bloccando così l'anticipazione delle DCR (fatturazione mensili delle ricette) della Regione Lazio.

A seguito di varie trattative tra il Socio Comune di Ciampino e l'ASP S.p.A., i 2 maggio 2023 è stato sottoscritto un protocollo d'intesa finalizzato all'uscita dalla crisi d'impresa.

Obiettivi del protocollo di intesa:

- ❖ Definizione dei contenziosi in essere tra le parti
- ❖ Approvazione dei Bilancio 2021 e 2022
- ❖ Predisposizione di un piano di ristrutturazione/risanamento 2023-2025 con particolare attenzione al 2023
- ❖ immissione di liquidità (riplanamento perdite 2021 e 2022)
- ❖ Modalità di rientro del credito vantato dal socio comune di Ciampino
- ❖ Affidamento dei servizi in scadenza e di nuovi servizi.

DOCUMENTO VALUTAZIONE RISCHI

L'azienda ha revisionato il documento valutazione rischi considerando le singole attività svolte nel rispetto delle disposizioni delle normative vigenti.

Ha provveduto ad attuare le misure di prevenzione per eliminare o ridurre al minimo il rischio individuato.

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:

Castel Gandolfo;

Olevano Romano;

Rocca Priora;

San Cesareo;

Zagarolo;

Palestrina.

Tutto ciò premesso Vi proponiamo di approvare il progetto di bilancio così come Vi è stato sottoposto.

L'Amministratore Delegato

