

Reg.Imp. 01396160291
Rea 152660 RO

AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI S.r.l.

**Sede in Via della Resistenza n. 4 - 45100 ROVIGO
Capitale sociale Euro 232.800 i.v.
Codice Fiscale 01396160291**

**Relazione sulla gestione
al bilancio chiuso al 31.12.2018**

Valori espressi in EURO (unità)

Sommario

- 1 Introduzione
- 2 Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione
 - 2.1 Scenario di mercato e posizionamento
 - 2.2 Investimenti effettuati
 - 2.3 Commento ed analisi degli indicatori di risultato
 - 2.3.1 Commento ed analisi degli indicatori di risultato finanziari
 - 2.3.1.1 Stato patrimoniale e conto economico riclassificati
 - 2.3.1.2 Analisi degli indicatori di risultato finanziari
 - 2.3.2 Commento ed analisi degli indicatori di risultato non finanziari
 - 2.3.2.1 Analisi degli indicatori di risultato non finanziari
 - 2.3.2.2 Informazioni relative alle relazioni con il personale
- 3 Informazioni sui principali rischi ed incertezze
 - 3.1 Rischi finanziari
 - 3.2 Rischi non finanziari
- 4 Attività di ricerca e sviluppo
- 5 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti
- 6 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti
- 7 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate
- 8 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- 9 Evoluzione prevedibile della gestione
- 10 Elenco delle sedi secondarie
- 11 Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza
- 12 Programma per la prevenzione della corruzione
13. Relazione sul governo societario

1 Introduzione

Signori soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2018 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile netto di Euro (unità) 234.990. A tale risultato si è pervenuti imputando un carico fiscale pari ad Euro 109.645 al risultato prima delle imposte di Euro 344.635.

Segnaliamo, inoltre, che ai sensi del combinato disposto di cui agli artt. 2478 bis e 2364 del c.c., nonché dell'art. 15 del vigente statuto sociale, si è deciso di utilizzare il maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio per presentare ai soci il progetto di bilancio.

In particolare, la necessità di utilizzare tale differimento è imputabile a specifiche ragioni connesse alla struttura organizzativa della società e, in particolare, alla necessità di condurre ulteriori analisi in relazione alle novità introdotte dal legislatore, dall'amministrazione finanziaria e dai documenti di prassi (articolo 1, commi 125-129 della legge 124/2017, art. 83, comma 1, TUIR, in relazione ad alcune incertezze interpretative legate all'applicazione del principio di derivazione rafforzata, art.1, commi 940-950 della legge 145/2018, introduzione del nuovo principio contabile OIC 11).

Le principali attività svolte da AS2 sono sintetizzabili nelle seguenti categorie:

- servizi informatici e telematici (ICT)
- servizi a valore aggiunto (servizi amministrativi, tributari, ecc.)
- servizi alle Polizia Locali
- altri servizi strumentali alla PA (service di progettazione ecc.).

Nell'anno 2018 il dato relativo alla ripartizione del fatturato globale della Società verso enti Soci ed enti non Soci indica che la quasi totalità del fatturato è avvenuto verso gli enti Soci e precisamente:

- 97,58% verso enti Soci;
- 2,42% verso enti non Soci

ottemperando in tale modo a quanto previsto dall'art. 2 comma 2 dello statuto societario in osservanza all'art. 16 comma 3 del dlgs n. 175/2016 T.U. Società partecipate.

Nel corso dell'anno, la società ha continuato a svolgere le attività affidate dai Soci, sviluppando i servizi sia in maniera orizzontale (su un ventaglio maggiore di clienti) che in maniera verticale (ampliando il ventaglio dei servizi offerti a ciascun cliente). In questo contesto sono stati in particolare sviluppati i servizi di supporto agli Uffici tecnici per la progettazione e realizzazione di Opere Pubbliche. Nel corso del 2018 è stata eseguita un'attività specifica nei confronti di alcuni enti Soci relativamente al supporto per quanto riguarda l'adozione del nuovo regolamento europeo relativo alla Protezione dei Dati (GDPR) entrato in vigore lo scorso 25 Maggio 2018.

La società ha ulteriormente consolidato l'attività di riscossione (a supporto degli Enti Soci) con convinzione ed ampiezza di funzioni gestite, tenendo conto del complesso quadro normativo e giurisprudenziale di

riferimento, confermando i risultati nel settore servizi a valore aggiunto, ritenuto strategico per il futuro nel Piano Triennale 2016-2018 nel quale AS2 si era proposto come il soggetto principale di riferimento per gli Enti Locali polesani per questo tipo di attività. Nel corso del 2018, come per l'anno 2017, è stato erogato il servizio di supporto alla gestione TARI per sette Comuni già serviti, fino al 31 marzo 2014, da Ecoambiente, compresa la gestione degli sportelli agli utenti per cinque di tali Comuni. Quest'ultima attività è stata svolta grazie al distacco-comando, presso AS2, del personale di Ecoambiente prima utilizzato al medesimo fine.

A tale proposito va però sottolineato che, nel corso del 2018, come nel 2017, i Soci non hanno affidato l'attività di riscossione in nome e per conto degli Enti affidanti, in alternativa all'attuale modalità di servizio strumentale, forse anche per la presenza della nuova Agenzia Entrate Riscossione (ex Equitalia) nel settore della riscossione per le Pubbliche Amministrazioni Locali.

In tal modo le PAL hanno a disposizione un unico strumento organizzativo in grado di dare risposte efficienti, efficaci ed economiche alle diverse esigenze, riducendo in modo significativo anche la necessità di ogni Pubblica Amministrazione di gestire lunghe e costose procedure ad evidenza pubblica di selezione di partner privati in grado di dare risposta a singole esigenze. AS2 garantisce infatti il pieno rispetto delle normative sulla concorrenza svolgendo le gare per conto degli Enti affidanti per l'individuazione dei fornitori di servizi esterni. AS2 risulta in particolare compatibile con i criteri definiti dall'art. 4 comma 2 del D Lgs 175/2016 (Testo Unico della Società a Partecipazione Pubblica).

2 Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione

L'analisi della situazione della società, del suo andamento e del suo risultato di gestione è analizzata nei capitoli che seguono, specificamente dedicati allo scenario di mercato e ai servizi offerti, agli investimenti e ai principali indicatori dell'andamento economico e dell'evoluzione della situazione patrimoniale e finanziaria.

2.1 Scenario di mercato e posizionamento

AS2 è una significativa realtà nel campo dei servizi strumentali alla PA, unica in campo regionale per l'ampiezza dei servizi erogati, che coprono un ampio spettro: servizi tecnologici ed ICT, servizi alle Entrate, alle Polizie Locali ed agli Uffici Tecnici, per citare solo i principali.

Con la propria attività permette alle Amministrazioni ed agli Enti di offrire servizi più efficienti ai cittadini ed alle imprese, promuove occasioni di collaborazione e cooperazione, favorisce il riuso e la condivisione delle migliori esperienze disponibili sul mercato.

Va sottolineato che AS2 si impegna ad erogare ai suoi Enti soci servizi al massimo livello qualitativo, operando nel contempo nel pieno rispetto delle normative che riguardano l'acquisto di beni e servizi per la Pubblica Amministrazione.

AS2 è in particolare impegnata ad erogare i propri servizi, affidati direttamente dai Soci, a condizioni tecniche ed economiche compatibili con quelle di mercato, come richiesto dalla normativa vigente e confermato dal Codice dei Contratti (D. Lgs 50 2016). Va rilevato che l'affidamento diretto *in house providing*, rispetto a quelli a fornitori privati, ha caratteristiche diverse da quelle di mercato, che lo rendono unico, giustificandolo in tal modo anche ai sensi dell'art. 192 del citato Codice.

A questo proposito si ricorda che AS2 ha ottenuto nel luglio del 2018 l'iscrizione nell'elenco delle società in house a seguito della richiesta di inserimento da parte dell'ente Socio Comune di Occhiobello.

Di particolare rilievo il fatto che AS2, per molti servizi erogati, ha riconosciuto agli Enti affidanti, in occasione dei rinnovi dei contratti di servizio in scadenza, riduzioni rispetto ai corrispettivi precedenti, in particolare per quanto riguarda i servizi alle Polizie Locali, a seguito delle procedure ad evidenza pubblica di selezione dei propri fornitori. In particolare sono state effettuate riduzioni dei corrispettivi per quanto riguarda il servizio di supporto alle Polizie Locali che sono diventate effettive a partire dal 2019.

2.2 Investimenti effettuati

Gli investimenti significativi effettuati dalla società e le relative motivazioni sono quelli di seguito indicati.

Investimenti in immobilizzazioni immateriali:

Relazione sulla Gestione - Bilancio al 31.12.2018

- Software: euro 2.360;

Investimenti in immobilizzazioni materiali

- impianti e macchinario: euro 4.100;
- macchine elettroniche d'ufficio: euro 52.782;
- sistemi telefonici: euro 584.

2.3 Commento ed analisi degli indicatori di risultato

Nei capitoli che seguono vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato, prima finanziari e poi non finanziari.

2.3.1 Commento ed analisi degli indicatori di risultato finanziari

Gli indicatori di risultato finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua riclassificazione. E' stato poi predisposto il rendiconto finanziario come previsto dall'art. 2423 c.c.

2.3.1.1 Stato patrimoniale e conto economico riclassificati

I metodi di riclassificazione sono molteplici.

Quelli ritenuti più utili per l'analisi della situazione complessiva della società sono, per lo stato patrimoniale, la riclassificazione finanziaria e per il conto economico la riclassificazione a valore aggiunto (o della pertinenza gestionale).

Stato Patrimoniale - Riclassificazione finanziaria

	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
1) Attivo circolante	3.705.945	3.575.372	3.362.432
1.1) Rimanenze	9.450	--	8.812
1.2) Crediti	2.939.245	2.857.135	2.395.203
1.3) Disponibilità liquide	712.008	675.528	923.293
1.4) Altro Attivo Circolante	45.242	42.709	35.124
2) Attivo immobilizzato	205.386	138.510	147.271
2.1) Immobilizzazioni immateriali	46.058	25.438	21.149
2.2) Immobilizzazioni materiali	159.328	113.072	126.122
2.3) Immobilizzazioni finanziarie	--	--	--
CAPITALE INVESTITO	3.911.331	3.713.882	3.509.703
1) Passività correnti	2.452.093	2.248.546	1.872.153
2) Passività consolidate	680.294	714.304	721.369
3) Patrimonio netto	778.944	751.032	916.181
CAPITALE ACQUISITO	3.911.331	3.713.882	3.509.703

Conto economico – Riclassificazione a valore aggiunto (o della pertinenza gestionale)

	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.646.902	5.425.481	5.304.643

+ Variazione rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	--	--	--
+ Variazione lavori in corso su ordinazione	--	--	--
+ Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
+ Altri ricavi e proventi	1.805	7.468	15.652
VALORE DELLA PRODUZIONE	5.648.707	5.432.949	5.320.295
- Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	104.600	19.726	20.946
+ Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-9.450	9.450	- 8.812
- Costi per servizi e per godimento beni di terzi	3.758.260	3.660.871	3.456.924
VALORE AGGIUNTO	1.795.297	1.742.902	1.851.237
- Costo per il personale	1.361.721	1.412.142	1.406.765
MARGINE OPERATIVO LORDO	433.576	330.760	444.472
- Ammortamenti e svalutazioni	95.122	73.687	51.064
- Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti	84.300	74.283	42.860
MARGINE OPERATIVO NETTO	254.154	182.790	350.548
+ Proventi gestione accessoria	503	-	-
RISULTATO ANTE ONERI FINANZIARI	254.657	182.790	350.548
+/- Proventi/oneri finanziari	9.934	8.228	5.913
- Rettifiche di valore di attività finanziarie	--	--	--
REDDITO ANTE IMPOSTE	244.723	174.563	344.635
- Imposte sul reddito	89.160	64.956	109.645
REDDITO NETTO	155.562	109.607	234.990

2.3.1.2 Analisi degli indicatori di risultato finanziari

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società. Gli stessi sono suddivisi tra indicatori economici e patrimoniali.

INDICATORI ECONOMICI

Gli indicatori economici individuati sono: ROE, ROI e ROS.

ROE (Return On Equity)

Descrizione

E' il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) dell'azienda.

Esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Utile (perdita) dell'esercizio	E.21 (CE)	Patrimonio netto	A (SP-pass)

Risultato

31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
19,97%	14,59%	25,65%

Pur evidenziando la positività del risultato raggiunto, ben superiore a quello dell'esercizio precedente, segnala che l'estrema variabilità dell'indice è sintomo di una sottocapitalizzazione della società (patrimonio netto posto al denominatore) che, nello specifico, permette il raggiungimento di risultati particolarmente elevati nel tasso di remunerazione, pur in presenza di un utile di esercizio senz'altro positivo per le finalità societarie, ma non particolarmente significativo in termini assoluti.

ROI (Return On Investment)**Descrizione**

E' il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo.

Esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Reddito operativo	Reddito operativo (CE-ricl)	Totale attivo	Totale attivo (SP-att)

Risultato

31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
6,5%	4,92%	9,99%

A conferma di una ormai consolidata efficienza aziendale, l'aumento dell'utile conseguito ha positivamente influenzato anche tale indice.

ROS (Return On Sale)**Descrizione**

E' il rapporto tra la differenza tra valore e costi della produzione e i ricavi delle vendite.

Esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Differenza tra valore e costi della produzione	A-B (CE)	Ricavi delle vendite	A.1 (CE) oppure A.1 + A.3 (CE)

Risultato

31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
4,5%	3,37%	6,61%

Si riscontra un lieve significativo miglioramento nella redditività dei servizi resi.

INDICATORI PATRIMONIALI

Gli indicatori patrimoniali individuati sono il margine di struttura primario e il rapporto di indebitamento.

Margine di Struttura Primario (detto anche Margine di Copertura delle Immobilizzazioni)*Descrizione*

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dai soci.

Permette di valutare se il patrimonio netto sia sufficiente o meno a coprire le attività immobilizzate.

Grandezza	Provenienza
Patrimonio netto – Immobilizzazioni	A (SP-pass) – B (SP-att)

Risultato

31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
573.558	612.522	768.910

Il risultato positivo dell'esercizio, con conseguente miglioramento del patrimonio netto, consente un soddisfacente equilibrio finanziario, ricorrendo al capitale di terzi solo per finanziare l'attività operativa.

Rapporto di Indebitamento*Descrizione*

Misura il rapporto tra il capitale raccolto da terzi, in qualunque modo procurato, ed il totale dell'attivo.

Permette di valutare la percentuale di debiti che a diverso titolo l'azienda ha contratto per reperire le fonti necessarie a soddisfare le voci indicate nel totale dell'attivo di stato patrimoniale.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Totale passivo – Patrimonio netto	Totale passivo – A (SP-pass)	Totale attivo	Totale attivo (SP-att)

Risultato

31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
80,08%	79,78%	73,90%

L'indice appare ormai stabilizzato e risente favorevolmente delle misure statali tese a contrarre i tempi di pagamento da parte delle pubbliche amministrazioni che, per la natura strumentale della Società, rappresentano la totalità dei clienti.

2.3.1.3 Valutazione del rischio di crisi aziendale

Ai sensi dell'art. 6, comma 2, del D.lgs. 175/2016 la società ha adottato, con deliberazione del consiglio di amministrazione del 28 settembre 2017, il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, individuando cinque "soglie di allarme" che scattano qualora si verifichi una delle seguenti condizioni:

- 1) la gestione operativa della società (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2525 c.c.), sia negativa per tre esercizi consecutivi in misura pari o superiore 15% del Patrimonio Netto;
- 2) le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 30%;
- 3) la relazione redatta del soggetto al quale è affidata la revisione legale dei conti o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale;
- 4) l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore al 40% (debiti a lungo termine + T.F.R. + Fondi Rischi + Patrimonio Netto / Totale Attivo Immobilizzato);
- 5) il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore all'8% per due anni consecutivi (Oneri Finanziari / Valore della Produzione).

Nello specifico, nessuna delle suindicate condizioni si è verificata nel corso dell'esercizio in quanto:

- 1) la gestione operativa della società risulta positiva per euro 350.548 (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2525 c.c.) e in significativo miglioramento rispetto a quello del precedente esercizio;
- 2) l'esercizio 2018 ha fatto registrare un utile che, come detto, ammonta da euro 234.990;
- 3) il collegio sindacale, al quale è stata affidata la revisione legale di conti, ad oggi ha espresso il proprio giudizio favorevole all'approvazione del bilancio, senza rappresentare alcun dubbio sulla continuità aziendale;
- 4) l'indice di struttura finanziaria è ampiamente superiore ad 1 sia nel presente esercizio che in quelli precedenti, così come riportato nella seguente tabella:

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Debiti a lungo termine + PN	SP Pass. (A+B+C+D oltre)	Attivo Immob.	SP Att. (AI + All)

Risultato

31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
7,10	10,58	11,12

- 5) il peso degli oneri finanziari, euro 5.913, è assolutamente irrilevante rispetto all'ammontare complessivo dei ricavi caratteristici (voce A1 del conto economico) pari ad euro 5.304.643.

2.3.2 Commento ed analisi degli indicatori di risultato non finanziari

Gli indicatori di risultato non finanziari tengono conto anche di valori non ricavabili dagli schemi di bilancio.

2.3.2.1 Analisi degli indicatori di risultato non finanziari

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato non finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società.

INDICATORI DI PRODUTTIVITA'

Costo del Lavoro su Ricavi

Descrizione

Misura l'incidenza del costo del lavoro sui ricavi delle vendite.

Permette di valutare quanta parte dei ricavi è assorbita dal costo del personale.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Costo per il personale	B.9 (CE)	Ricavi delle vendite	A.1 (CE) oppure A.1 + A.3 (CE)

Risultato

31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
25,29%	27,26%	26,52%

Si evidenzia una diminuzione dell'incidenza del costo del lavoro sui ricavi.

Il costo del personale in distacco-comando da Ecoambiente per l'esercizio 2018, pari ad € 236.305, non è stato considerato in tale calcolo.

Valore Aggiunto Operativo per Dipendente

Descrizione

Misura il valore aggiunto operativo per dipendente.

Permette di valutare la produttività dell'azienda sulla base del valore aggiunto pro capite.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Valore aggiunto operativo lordo	Valore aggiunto (CE-ricl) + A.5 (CE)	Numero medio di dipendenti	Nota integrativa

Risultato

31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
14.045	11.025	15.874

Il dato raggiunto da questo indicatore (in aumento rispetto all'anno precedente e rispetto al 2016), va messo in relazione al fatto che diminuendo il numero di dipendenti, l'importo del valore aggiunto è aumentato anche a seguito della diversa tipologia e composizione dei servizi.

2.3.2.2 Informazioni relative alle relazioni con il personale

Ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa si precisa quanto segue.

Le persone che risultano complessivamente dipendenti (a tempo indeterminato o determinato) di AS2 srl al 31 dicembre 2018 sono quindi le seguenti:

28 dipendenti a tempo indeterminato.

La composizione del personale della società al 31 dicembre 2018 era di n. 21 uomini e n. 7 donne.

Il turnover nell'anno è stato negativo: 1 dipendente a tempo determinato il cui contratto è scaduto il 31 gennaio 2018 e il Direttore, cessato il 30/04/2018 per quiescenza.

Le politiche di formazione del personale nel 2018 hanno riguardato i temi relativi alla sicurezza del lavoro (antincendio, lavori elettrici, emergenza, promozione della salute nell'ambiente di lavoro).

I corsi di formazione sono stati finanziati con risorse esterne, provenienti dal bando nazionale Fonservizi.

La sicurezza e la salute sul lavoro sono seguite da un Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione interno, che si avvale della consulenza di un professionista esterno.

Vista, come detto, la messa in quiescenza del Direttore, avvenuta il 1 Maggio 2018, nel corso del 2018 è stata pubblicata una selezione per la nomina del dirigente delegato di AS2 che è stata vinta da un dipendente interno, a cui erano già state attribuite le deleghe di dirigente, nel 2017 e in parte nel 2018, nel periodo di ferie del Direttore che, come detto, è stato messo in quiescenza dal 1 Maggio 2018.

Nel corso del 2018 inoltre è stato nominato un nuovo Consiglio di Amministrazione durante la seduta dell'Assemblea Soci del 27 Giugno 2018: si ricorda infatti che il precedente Consiglio di Amministrazione era stato nominato nel corso del 2015 con un mandato che scadeva, secondo lo Statuto, con l'approvazione del Bilancio 2017, che come detto è avvenuta lo scorso 27 Giugno 2018.

3 Informazioni sui principali rischi ed incertezze

Nel capitolo che segue vengono analizzati i principali rischi ed incertezze non finanziari.

3.1 Rischi finanziari

Il Bilancio 2018 di AS2 ha registrato un significativo incremento (€ 247.765) delle disponibilità liquide a fine esercizio rispetto all'anno precedente, mantenendo i mezzi necessari a garantire un ordinato svolgimento dell'attività sociale.

Si è continuato a prestare attenzione al contenimento dell'impatto sul conto economico degli oneri finanziari che, pur scontando favorevoli tassi di interesse sulle aperture di credito, continuano a risentire dell'introduzione a regime della commissione disponibilità fondi.

E' risultato necessario ricorrere ad un finanziamento a breve per superare il periodo di minori disponibilità liquide.

Le operazioni realizzate (finanziamento a breve, rinegoziazione delle condizioni con le banche) hanno comunque consentito, così come nel precedente esercizio, una ulteriore riduzione dei costi finanziari che si mantengono, nel loro complesso, su livelli assolutamente sopportabili (€ 6.083).

La gestione finanziaria non manifesta particolari profili di rischio data la solvibilità (per definizione) dei propri clienti, l'assenza di debiti a lungo termine e la mancanza di investimenti effettuati utilizzando capitale di terzi.

3.2 Rischi non finanziari

L'azienda è dotata di una buona stabilità, ma vanno comunque svolte analisi dei possibili rischi ed opportunità, come di seguito riportate in termini di punti di forza e di debolezza.

Analisi dei punti di forza

- Consolidata esperienza nella gestione di servizi ICT
- Posizionamento strategico nell'area di gestione delle entrate (riscossione e ricerca evasione)
- Capacità di adattamento e flessibilità organizzativa e professionale
- Marginalità di alcuni servizi, che ha consentito il riconoscimento di sconti agli Enti affidanti.

Analisi dei punti di debolezza

- Durata media degli affidamenti ancora troppo breve, anche se nei servizi più importanti dal punto di vista dei ricavi la durata dei contratti si sta portando al triennio, fattore indispensabile per consentire investimenti.
- Contenimento della spesa per personale, imposto da normative indirizzate principalmente alle Pubbliche Amministrazioni ma estese anche ai soggetti come AS2, comporta la necessità di flessibilità nella gestione delle risorse necessarie a fronte di richieste di nuovi servizi da parte degli Enti Soci con un notevole sforzo organizzativo e la necessità di richiedere ai collaboratori un alto

livello di produttività e di sopportare significativi incrementi di carichi di lavoro.

Tra i rischi di fonte esterna restano rilevanti quelli relativi al quadro normativo, con particolare riguardo ai servizi di riscossione (presenza dell'Agenzia delle Entrate Riscossione) ed al Codice della Strada.

4 Attività di ricerca e sviluppo

La società non ha svolto particolari attività di ricerca e sviluppo

5 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa, si precisa quanto segue.

La società non appartiene ad alcun gruppo e non detiene, sia direttamente che indirettamente, partecipazioni in altre imprese.

6 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti

Nulla.

7 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate

Nulla.

8 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si è proceduto alla rimodulazione dei costi di alcuni servizi legati al supporto alle Polizia Locali in quanto è stata espletata una gara per la fornitura di tali servizi che ha consentito di poter effettuare tale riduzione dei costi.

Inoltre nel corso dei primi mesi del 2019 As2 ha dovuto difendersi da una causa di lavoro, ancora in corso, causa intentata da un dipendente dell'Azienda.

9 Evoluzione prevedibile della gestione

In relazione all'andamento della gestione si prevede per il 2019 una riduzione della marginalità collegata all'indirizzo espresso dai Soci di diminuire il costo dei servizi erogati.

Tale riduzione potrebbe rivelarsi rischiosa nel momento in cui avvenissero fatti negativi imprevedibili.

10 Elenco delle sedi secondarie

Non vi sono sedi secondarie.

11 Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza

La società ha provveduto agli adempimenti relativi alla normativa (D Lgs. 196/2003 e successive modificazioni) in materia di protezione dei dati personali ed in particolare ha avviato le attività per adottare quanto previsto dal nuovo regolamento europeo sulla protezione dei dati (GDPR).

12 Programma per la prevenzione della corruzione

La società ha provveduto agli adempimenti di cui alla normativa vigente (D Lgs 33/2013 e D Lgs 39/2013) in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza.

Va rilevato che la Società ha provveduto all'Adozione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo di cui al D.Lgs. 231/2001 e Codice Etico. L'attività della diffusione del modello tramite sessioni informative ai dipendenti è ripresa nel 2019 in quanto durante il 2018, viste le variazioni organizzative verificatesi (nuovo dirigente e nuovo Consiglio di Amministrazione) l'attività di diffusione su tale tema, prevista nel secondo semestre, non si è effettuata.

13 Relazione sul governo societario

Ai sensi dell'art. 6, comma 4, del D.lgs. 175/2016 la società pubblicherà sul proprio sito internet sezione "amministrazione trasparente", unitamente al bilancio d'esercizio approvato dall'assemblea dei soci, la relazione annuale sul governo societario.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

rag. Pier Paolo Frigato

