

# ANCI DIGITALE S.P.A.

---

## RELAZIONE SULLA GESTIONE E SUL GOVERNO SOCIETARIO

### Organi sociali

In corso fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022

Organo Amministrativo

Amministratore Unico

Roberto Marzetti

Collegio Sindacale

Presidente del Collegio Sindacale

Claudio Lenzi

Sindaco Effettivo

Adilio Monesi

Sindaco Effettivo

Matteo Silva

Sindaco Supplente

Giulia Francesca Ferrero

Sindaco Supplente

Diego De Martino

Società di Revisione

Deloitte & Touche S.p.A.

## 1. INFORMAZIONI GENERALI

### **Anci Digitale S.p.A.**

Società *in house* di ANCI e ACI Informatica S.p.A.

Sede legale: Via dei Prefetti, 46 – 00186 Roma

Sede operativa: Piazza di San Silvestro, 8 – 00187 Roma

Partita IVA e Codice Fiscale: 15483121008

Capitale sociale: deliberato, sottoscritto e versato euro 120.000

[www.ancidigitale.it](http://www.ancidigitale.it)

### **Organi Sociali**

*(in carica fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022)*

⇒ **Organo Amministrativo**

Franco Minucci *Amministratore Unico*

⇒ **Collegio Sindacale**

Claudio Lenoci *Presidente del Collegio Sindacale*

Attilio Monosi *Sindaco Effettivo*

Maura Silva *Sindaco Effettivo*

Chiara Francesca Ferrero *Sindaco Supplente*

Diego De Marzo *Sindaco Supplente*

### **Società di Revisione**

Deloitte & Touche S.p.A.

## 2. RELAZIONE SULLA GESTIONE E SUL GOVERNO SOCIETARIO

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 rappresenta il secondo esercizio della Società.

La Società, infatti, è stata costituita il 17 ottobre 2019 per volontà dei Soci ANCI e ACI Informatica S.p.A. nei confronti dei quali opera in regime di "in house providing".

La Società ha per oggetto sociale esclusivo l'erogazione di servizi strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'ANCI, e dei rispettivi associati, e dell'ACI.

La presente Relazione, redatta in conformità al disposto dell'art. 2428 c.c., illustra la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società con i risultati al 31 dicembre 2021 e i principali fattori che li hanno prodotti, nonché una sintesi dei principali eventi dell'esercizio e delle previsioni sulla evoluzione della gestione nel corso del prossimo esercizio.

La presente Relazione, inoltre, è integrata con le informazioni sul governo societario ex D.Lgs. 175/2016.

### 2.1 Andamento della gestione

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 mostra un risultato positivo ante imposte di euro 261.921 al quale sottratte le imposte correnti ed anticipate per IRAP e IRES, per euro 16.564, si perviene ad un risultato netto positivo per euro 245.357.

#### 2.1.1 Conto economico riclassificato

L'analisi di bilancio, condotta sul Conto Economico, evidenzia i seguenti valori:

| Valori in euro                              | Saldo al<br>31/12/2021 | Saldo al<br>31/12/2020 | % sul valore<br>della<br>produzione |
|---|------------------------|------------------------|-------------------------------------|
| Ricavi di vendita                           | 5.731.400              | 5.265.232              | 96%                                 |
| Variazione delle rimanenze                  | 232.451                | 92.444                 | 4%                                  |
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>              | <b>5.963.851</b>       | <b>5.357.675</b>       | <b>100%</b>                         |
| Costi esterni operativi                     | (3.500.346)            | (3.544.036)            | -59%                                |
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>                      | <b>2.463.505</b>       | <b>1.813.639</b>       | <b>41%</b>                          |
| Costo del personale                         | (2.120.498)            | (1.045.318)            | -36%                                |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)</b>     | <b>343.007</b>         | <b>768.321</b>         | <b>6%</b>                           |
| Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti | (54.059)               | -95.606                | -1%                                 |
| <b>EBIT</b>                                 | <b>288.949</b>         | <b>672.715</b>         | <b>5%</b>                           |
| Saldo attività finanziaria                  | (27.027)               | -23.921                | 0%                                  |
| <b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>               | <b>261.921</b>         | <b>648.794</b>         | <b>4%</b>                           |
| Imposte sul reddito                         | (16.564)               | -210.721               | 0%                                  |
| <b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>             | <b>245.357</b>         | <b>438.073</b>         | <b>4%</b>                           |



Il valore della produzione si attesta a 6 milioni di euro ed è stato realizzato in misura prevalente per lo svolgimento di compiti affidati direttamente da ANCI e ACI Informatica S.p.A..

Nel periodo considerato, la Società ha ricevuto in affidamento diretto dal Socio ACI Informatica S.p.A. la gestione tecnico operativa del servizio di consultazione della banca dati del PRA da parte dei Comuni e in affidamento diretto dal Socio ANCI:

- ⇒ l'erogazione ai Comuni del servizio Anci Risponde, del servizio di collegamento al nodo dei pagamenti pagoPA, del servizio di pagamento facilitato, del servizio ELP Privacy e del servizio per la redazione del DGUE;
- ⇒ il servizio di gestione tecnico operativa del CED dedicato all'erogazione del servizio SGAtc;
- ⇒ il servizio di gestione tecnico operativa della banca dati ANCI-CONAI/Osservatorio, nell'ambito del Progetto "Banca dati Conai";
- ⇒ il servizio di help desk informatico, assistenza software e hardware e supporto alla raccolta e caricamento dati.

Il 94% del valore della produzione è realizzato per lo svolgimento dei compiti affidati dai Soci e nei confronti di altri soggetti beneficiari con vincolo di mandato da parte dei Soci committenti (Comuni e altri enti di derivazione comunale).

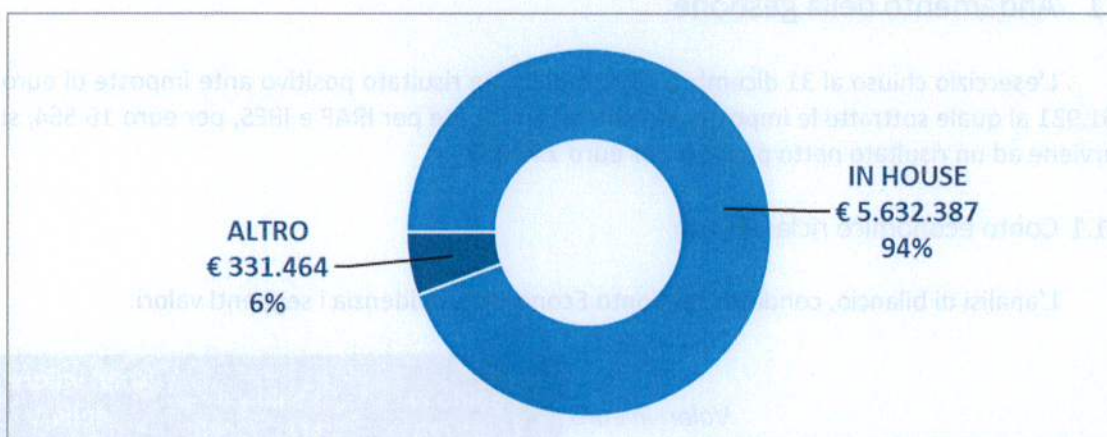


Figura 1. Attività prevalente.

Il residuo 6% del valore della produzione è realizzato nell'ambito dei servizi erogati in forza di affidamento diretto di ANCI ma a favore di altri enti pubblici, istituzionali o soggetti privati permettendo di conseguire economie di scala e recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della società.

La principale tipologia di ente abbonato ai servizi della Società è costituita dai Comuni che rappresentano il 94,7% del totale degli abbonati.



| Tipologia abbonato                | Numero di abbonati | % sul totale  |
|-----------------------------------|--------------------|---------------|
| Comuni                            | 2.474              | 94,7%         |
| Atri enti di derivazione comunale | 99                 | 3,8%          |
| Altri enti locali                 | 21                 | 0,8%          |
| Clienti non istituzionali         | 4                  | 0,2%          |
| Città metropolitane               | 4                  | 0,2%          |
| Enti istituzionali                | 10                 | 0,4%          |
| <b>Totale</b>                     | <b>2.612</b>       | <b>100,0%</b> |

Rispetto all'esercizio precedente, il numero di abbonati è cresciuto di 35 unità.

In termini di posizionamento di Anci Digitale, la Società eroga i propri servizi al 31% dei Comuni Italiani ed in modo pressoché uniforme sul territorio nazionale, come evidenziato nella successiva tabella.

| Area geografica | Numero Abbonati | Numero Comuni Italiani | %          |
|-----------------|-----------------|------------------------|------------|
| Nord            | 1.305           | 4.383                  | 30%        |
| Centro          | 366             | 970                    | 38%        |
| Sud e Isole     | 803             | 2.551                  | 31%        |
| <b>Totale</b>   | <b>2.474</b>    | <b>7.904</b>           | <b>31%</b> |

Con riferimento alla dimensione dei Comuni abbonati, si osserva, invece, una maggiore adesione da parte degli enti con popolazione compresa tra i 3.000 ed i 50.000 abitanti.

| Classe demografica    | Numero Abbonati | Numero Comuni Italiani | %          |
|-----------------------|-----------------|------------------------|------------|
| Fino a 3.000 ab.      | 849             | 4.425                  | 19%        |
| Da 3.001 a 50.000 ab. | 1544            | 3337                   | 46%        |
| Oltre 50.000 ab.      | 81              | 142                    | 57%        |
| <b>Totale</b>         | <b>2.474</b>    | <b>7.904</b>           | <b>31%</b> |

Sotto il profilo dei costi, i costi esterni operativi ed il costo del lavoro si attestano, rispettivamente, al 59% e al 36% del valore della produzione. In particolare, quest'ultimo risulta essere sostanzialmente aumentato rispetto all'anno precedente in ragione dell'assunzione del personale dipendente solo nel corso del mese di Luglio 2020.



## 2.1.2 Stato patrimoniale riclassificato

Di seguito la tabella di riclassificazione dello stato patrimoniale secondo il criterio finanziario.

| Valori in euro                   | Saldo al<br>31/12/2021 | Saldo al<br>31/12/2020 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Immobilizzazioni immateriali     | 18.217                 | 2.156                  |
| Immobilizzazioni materiali       | 2.751                  | 1.042                  |
| <b>Attivo fisso</b>              | <b>20.968</b>          | <b>3.198</b>           |
| Rimanenze                        | 324.895                | 92.444                 |
| Liquidità differite              | 1.309.401              | 1.717.069              |
| Liquidità immediate              | 825.962                | 1.090.642              |
| <b>Attivo circolante</b>         | <b>2.460.258</b>       | <b>2.900.155</b>       |
| <b>CAPITALE INVESTITO</b>        | <b>2.481.226</b>       | <b>2.903.353</b>       |
| Capitale sociale                 | 120.000                | 120.000                |
| Riserve                          | 438.073                | 0                      |
| Risultato di esercizio           | 245.357                | 438.073                |
| <b>Mezzi propri</b>              | <b>803.430</b>         | <b>558.073</b>         |
| <b>Passività consolidate</b>     | <b>61.425</b>          | <b>20.650</b>          |
| <b>Passività correnti</b>        | <b>1.616.372</b>       | <b>2.324.630</b>       |
| <b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b> | <b>2.481.226</b>       | <b>2.903.353</b>       |

Di seguito sono riportati i principali indici reddituali, patrimoniali e finanziari determinati sulla base delle suddette riclassificazioni del conto economico e dello stato patrimoniale.

### Indicatori di redditività

|  | 2021  |
|--|-------|
| ROE NETTO (Risultato netto/Mezzi propri) | 30,5% |
| ROE LORDO (Risultato lordo/Mezzi propri) | 32,6% |
| ROI (EBIT/Capitale Investito)            | 11,6% |
| ROS (EBIT/Ricavi di vendita)             | 5,0%  |

Nel suo complesso, l'andamento della redditività registra un risultato positivo.

La Società, infatti, consegue risultati positivi sia a livello di EBIT (euro 288.949) che di risultato lordo (euro 261.921) e risultato netto (euro 245.357).

### Indicatori patrimoniali

|  | 31/12/2021 |
|--|------------|
| QUOZIENTE PRIMARIO DI STRUTTURA<br>(Mezzi propri / Attivo Fisso)                           | 38,32      |
| QUOZIENTE SECONDARIO DI STRUTTURA<br>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso | 41,25      |



Gli indici sopra riportati misurano il grado di copertura degli investimenti aziendali attraverso fonti di finanziamento derivanti da mezzi propri o da finanziamenti di medio e lungo termine. I valori assunti dagli indici al 31/12/2021 sono influenzati dalla dimensione estremamente ridotta degli investimenti aziendali.

#### Indicatori finanziari

|   | 31/12/2021 |
|---|------------|
| INDICE DI LIQUIDITA' PRIMARIA<br>(Liquidità immediate+Liquidità differite) / Passivo corrente | 1,32       |
| INDICE DI LIQUIDITA' SECONDARIA<br>(Attività correnti / Passivo corrente)                     | 1,52       |

Gli indici sopra riportati rilevano in che misura le fonti di finanziamento a breve termine coprono gli impieghi a breve termine. I valori assunti dagli indici al 31/12/2021 evidenziano una situazione di equilibrio finanziario.

## 2.2 Principali avvenimenti dell'esercizio

L'esercizio 2021 è stato il secondo esercizio sociale dalla costituzione della Società. In entrambi gli esercizi è stato conseguito un risultato economico positivo che ha consentito di raggiungere una dimensione di patrimonio netto di oltre 6 volte superiore al capitale sociale iniziale.

L'esercizio è stato caratterizzato, da un lato, dal consolidamento dei due principali servizi (Servizi di Base e ACI PRA) e dell'assistenza erogata a favore del Socio di maggioranza e, dall'altro, dalla ottimizzazione della struttura finanziaria che permette di autofinanziare l'attività operativa senza dover ricorrere a linee di credito bancarie.

La società ha implementato un Sistema di Gestione per la Qualità relativamente ai due principali servizi - Anci Risponde e ACI PRA - ed ha intrapreso il percorso per la relativa certificazione ISO 9001:2015.

La Società, in accordo con il Collegio Sindacale, si è dotata di un set di indicatori idonei a segnalare anticipatamente la crisi aziendale ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 14/2019 (Codice della crisi di impresa e dell'insolvenza) e ai sensi dell'art. 6, comma 2, del D.Lgs. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica) nonché ha stabilito i valori soglia oltre i quali ritenere critici i valori assunti dagli indicatori e ha deciso che la verifica sia svolta con frequenza trimestrale.

La Società ha adottato i seguenti Regolamenti:

- ⇒ Regolamento in materia di reclutamento del personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, che individua i principi, i criteri e le procedure per la ricerca, la selezione e l'assunzione di personale dipendente;
- ⇒ Regolamento per gli acquisti di beni e servizi di importo inferiore alle soglie comunitarie;
- ⇒ Regolamento per l'istituzione e il funzionamento dell'Elenco dei collaboratori e consulenti di Anci Digitale e per il conferimento dei relativi contratti.

Sotto il profilo della trasparenza e dell'anticorruzione, nel 2021 è stato nominato un Responsabile Prevenzione Corruzione e Trasparenza, è stato adottato il Piano Triennale per la



Prevenzione della Corruzione e Trasparenza 2021-2023, è stata aggiornata la sezione "Società Trasparente" del sito aziendale e sono stati assolti gli obblighi formativi nei confronti del RPCT.

Al 31 dicembre 2021 l'organico aziendale è costituito da n. 41 unità.

Il numero medio dei dipendenti durante l'esercizio è risultato di 41 unità.

| Dipendenti    | 2021      |
|---------------|-----------|
| Dirigenti     | 0         |
| Quadri        | 5         |
| Impiegati     | 36        |
| <b>Totale</b> | <b>41</b> |

### 2.3 Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 c.c. si dà atto che non sono stati capitalizzati costi di ricerca e sviluppo.

### 2.4 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e sottoposte al controllo delle controllanti

Le operazioni con parti correlate compiute dalla Società nel corso dell'esercizio sono rappresentate, oltre che dai rapporti intrattenuti con la controllante ANCI anche da quelli intrattenuti con le società controllate dalla controllante. Le operazioni effettuate con parti correlate sono rappresentate sostanzialmente da prestazioni facenti parte dell'ordinaria gestione e regolate a condizioni di mercato (nel rispetto dei criteri di correttezza procedurale e sostanziale). Di seguito si riporta un riepilogo di tali rapporti commerciali e per il dettaglio si rimanda a quanto descritto nella Nota Integrativa:

**II CREDITI** € 268.089

**4) Crediti verso controllanti** € 174.493

entro 12 mesi € 174.493

oltre 12 mesi € 0

**5) Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti** € 93.596

entro 12 mesi € 93.596

oltre 12 mesi € 0

**D) DEBITI** € 202.824

**11) Debiti verso controllanti** € 2.728

Finanziari € 0



|   |                  |
|---|------------------|
| entro 12 mesi   | € 0              |
| oltre 12 mesi   | € 0              |
| Non finanziari  | € 2.728          |
| entro 12 mesi   | € 2.728          |
| oltre 12 mesi   | € 0              |
| <b>11-bis) Debiti Vs imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b> | <b>€ 200.096</b> |
| Finanziari  | € 0              |
| entro 12 mesi   | € 0              |
| oltre 12 mesi   | € 0              |
| Non finanziari  | € 200.096        |
| entro 12 mesi   | € 200.096        |
| oltre 12 mesi   | € 0              |

Non vi sono particolari rischi e/o incertezze a cui la Società è esposta a causa dei suddetti rapporti.

## 2.5 Azioni proprie e azioni di società controllanti

La Società non detiene il possesso diretto o indiretto di azioni proprie o azioni di società controllanti. La società, inoltre, non ha effettuato acquisti o vendite di tali azioni durante l'esercizio.

## 2.6 Descrizione dei principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Di seguito sono indicati i principali rischi monitorati e attivamente gestiti dalla Società.

### Rischio di crisi aziendale

In tema di rischi ed incertezze, come già accennato, la Società monitora periodicamente il rischio di crisi aziendale ai sensi dell'art. 6, comma 2, del D.Lgs. 175/2016 e dell'art. 14 del D.Lgs. 14/2019 calcolando i seguenti indicatori sulla base di apposite situazioni infrannuali:

- ⇒ Patrimonio netto
- ⇒ DSCR (Debit Service Coverage Ratio) – Indicatore circa la capacità di fare fronte ai propri debiti
- ⇒ Indice di sostenibilità degli oneri finanziari
- ⇒ Indice di adeguatezza patrimoniale
- ⇒ Indice di liquidità
- ⇒ Indice di indebitamento previdenziale e tributario.

I valori assunti dagli indici sono, quindi, confrontati con le soglie individuate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili nel Documento "Crisi d'Impresa. Gli indici dell'allerta" del 20 ottobre 2019 per la categoria "Servizi alle Imprese".

Di seguito gli indici che fanno ragionevolmente presumere la sussistenza di uno stato di crisi dell'impresa:



1. Patrimonio netto negativo;
2. DSCR a sei mesi inferiore a 1;
3. qualora non sia disponibile il DSCR, superamento congiunto delle soglie per i seguenti quattro indici:
  - a) Indice di sostenibilità degli oneri finanziari superiore a 1,8%
  - b) Indice di adeguatezza patrimoniale inferiore a 5,2%
  - c) Indice di liquidità inferiore a 95,4%
  - d) Indice di indebitamento previdenziale e tributario superiore a 11,9%.

Il monitoraggio ha evidenziato i seguenti valori e, pertanto, l'assenza di indizi di crisi aziendale:

|   | 30/06/2021 | 30/09/2021 | 31/12/2021 |
|---|------------|------------|------------|
| Patrimonio netto  | 793.319    | 882.716    | 803.430    |
| Debit Service Coverage Ratio  | 2,32       | 17,18      | 61,90      |
| Indice di sostenibilità degli oneri finanziari<br><i>Oneri finanziari / Fatturato</i>                         | 0,6%       | 0,5%       | 0,5%       |
| Indice di adeguatezza patrimoniale<br><i>Patrimonio netto / (Debiti totali + Ratei e risconti passivi)</i>    | 17,0%      | 34,5%      | 49,7%      |
| Indice di liquidità<br><i>Attività a breve / Passività a breve</i>  | 117,4%     | 136,1%     | 152,2%     |
| Indice di indebitamento previdenziale e tributario<br><i>Debiti tributari e previdenziali / Totale attivo</i> | 3,4%       | 3,7%       | 7,5%       |

#### Rischio di credito

Il rischio di credito rappresenta l'esposizione della Società a potenziali perdite derivanti dall'insolvenza dei debitori a predeterminate scadenze contrattuali. Tale rischio è mitigato dall'adozione di un'apposita procedura di monitoraggio e di sollecito delle fatture insolute.

Prudenzialmente, la Società ha appostato un fondo svalutazione crediti verso clienti per le fatture contestate dagli Enti abbonati che, comunque, saranno oggetto di lavorazione da parte degli Uffici per la risoluzione delle motivazioni di rifiuto.

#### Rischi operativi

In generale, i rischi operativi possono derivare dall'inadeguatezza dei processi e sistemi aziendali nel supporto alle funzioni di *core business*.

A tal proposito, la Società ha stabilito nel proprio Piano Operativo Annuale di Gestione 2022 di investire nella reingegnerizzazione delle piattaforme informatiche attraverso cui eroga i propri servizi al fine di ridurre il rischio operativo connesso all'utilizzo di tecnologie e strumenti obsoleti.

## 2.7 Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente e con il personale

Nel corso del 2021 Anci Digitale S.p.A. ha effettuato le attività volte alla tutela della salute nei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia.

In questo ambito, si segnala che:

- ⇒ la Società ha aggiornato il DVR (documento di valutazione dei rischi);



- ⇒ la Società ha ottemperato agli obblighi formativi ai dipendenti richiesti dalla legislazione;
- ⇒ ha rinnovato gli incarichi di RSPP e Medico Competente;
- ⇒ ha istituito il Comitato di Emergenza Covid;
- ⇒ ha favorito lo *smart working*.

In merito alle valutazioni specifiche del rischio:

- ⇒ è stato aggiornato il Protocollo anti contagio Covid 19;
- ⇒ sono state adottate le misure di prevenzione previste nel Protocollo.

La Società pone attenzione all'aspetto che disciplina le responsabilità amministrative, di sicurezza e ambientali in merito al rischio di commissione reati, come definito dal D.lgs. 231/2001.

## 2.8 Elenco delle sedi secondarie

La Società non ha sedi secondarie.

## 2.9 Evoluzione prevedibile della gestione

Come anticipato in altre parti del documento, Anci Digitale S.p.A. è una società strumentale di ANCI e ACI Informatica S.p.A., nei confronti dei quali opera in regime di "in house providing".

Conseguentemente, nel 2022 sono stati confermati gli affidamenti diretti da parte dei Soci che avevano scadenza nel 2021.

In generale, la Società prevede di porre in essere le azioni previste nel Piano Operativo Annuale di Gestione 2022 che prevede di ampliare la platea degli abbonati ai servizi erogati anche attraverso accordi istituzionali ed una maggiore visibilità sul piano della comunicazione.

La Società monitora costantemente le ripercussioni dell'emergenza epidemiologica in atto anche nel 2022 principalmente sulla campagna abbonamenti, che tuttavia, allo stato attuale, presenta un andamento analogo a quello dell'esercizio precedente.

L'Amministratore Unico, sulla base degli elementi di valutazione ad oggi disponibili, confortato dai dati consuntivi rilevati nei primi mesi dell'anno in corso nonché dalla ragionevole fondatezza del Piano Operativo Annuale di Gestione 2022, ritiene siano remoti i rischi che possano determinare minacce alla continuità aziendale.