



# *Azienda Sanitaria Locale TA*

## **ALLEGATO I**

*al*

*Bilancio di esercizio al 31/12/2021*

**BILANCIO SANITASERVICE ASL TA**

**31/12/2021**

**SANITASERVICE ASL TA S.U.R.L.****Società unipersonale****Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento dell'ASL Taranto**

Sede in VIALE VIRGILIO, 31 - 74121 TARANTO (TA) Capitale sociale Euro 100.000,00 I.V.

**Verbale assemblea ordinaria**

L'anno 2022 (duemilaventidue) il giorno 29 (ventinove) del mese di Giugno alle ore 15:10 presso la sede della Società in VIALE VIRGILIO, 31 - TARANTO, a seguito di regolare convocazione, si è tenuta l'assemblea generale ordinaria del socio unico in prima convocazione della società SANITASERVICE ASL TA S.U.R.L. per discutere e deliberare sul seguente

**ordine del giorno**

1) Esame ed approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2021.

Nel luogo ed all'ora indicata risultano fisicamente presenti gli organi societari al completo ed in particolare:

Dott. Mauro Durante Amministratore Unico

Dott. Luigi Senise Sindaco Unico

nonché il Socio Unico Azienda Sanitaria Locale TA in persona del Direttore Generale Dott. Vito Gregorio Colacicco, il quale rappresenta l'intero capitale sociale. Sono presenti, inoltre, il Dott. Vito Santoro in qualità di Direttore Amministrativo dell'ASL di Taranto ed il Dott. Roberto Vinciguerra in qualità di consulente della Società.

Assume la Presidenza ai sensi dell'art. 12 dello Statuto sociale il Dott. Mauro Durante, il quale chiama a fungere da segretario, con il consenso di tutti gli intervenuti, il Dott. Roberto Vinciguerra, il quale accetta.

Il Presidente comunica ai presenti che l'assemblea odierna è stata convocata usufruendo del maggior termine concesso dall'assemblea del socio unico del 27/04/2022 in ragione del fatto che la nomina del nuovo Amministratore Unico era avvenuta in data 08/04/2022 e quindi per consentire allo stesso di avere il tempo necessario per analizzare e verificare i dati di bilancio.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea è stata regolarmente convocata e che deve ritenersi valida ed atta a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno, essendo presenti l'Amministratore Unico ed il Socio unico che rappresenta pertanto l'intero Capitale sociale. Il Socio Unico ed il Sindaco Unico danno atto che l'assemblea è stata convocata nei modi e nei termini previsti dalla legge e dallo Statuto sociale e che si dichiarano edotti ed informati su tutti gli argomenti posti all'ordine del giorno e pertanto favorevoli alla loro trattazione.

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

Con riferimento al primo ed unico punto all'ordine del giorno, il Presidente prende in esame il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, procedendo nell'ordine alla lettura dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, della Nota Integrativa e del Rendiconto Finanziario, fornendo agli interessati i necessari chiarimenti di volta in volta richiesti. Quindi, procede alla lettura della Relazione sulla Gestione ex art. 2428 del c.c.

Infine, il Sindaco Unico procede alla lettura della sua Relazione al Bilancio dell'esercizio 2021.

Il Socio Unico nel prendere atto della Relazione del Sindaco Unico espressamente rinuncia ai termini previsti dall'art. 2429 c.c. per il deposito della suddetta Relazione.

Il Presidente dell'assemblea, dopo esauriente discussione, mette ai voti il bilancio chiuso al 31/12/2021.

L'assemblea del socio unico all'unanimità

**delibera**

- di prendere atto della Relazione del Sindaco Unico al bilancio chiuso al 31/12/2021;
- di approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 con il Rendiconto finanziario e la Relazione sulla Gestione del medesimo esercizio, così come predisposti dall'Amministratore Unico;
- di approvare la proposta circa la destinazione del risultato economico d'esercizio del 2021 così come formulata dall'Amministratore Unico e qui di seguito riportata:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2021</b>	<b>Euro</b>	<b>975.381</b>
da assegnare al Socio Unico	Euro	975.381

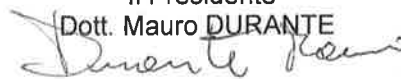
- di conferire ampia delega all'Amministratore Unico per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Dopo di che, null'altro essendovi da deliberare e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 16:00, previa lettura ed unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario  
Dott. Roberto VINCIGUERRA



Il Presidente  
Dott. Mauro DURANTE



Il Direttore Generale della Asl Ta  
Dr. Vito Gregorio COLACICCO



Il Sindaco Unico  
Dott. Luigi SENISE



Il Direttore Amministrativo della Asl Ta  
Dott. Vito SANTORO



## **SANITASERVICE ASL TA SRL Unipersonale**

**Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento dell'ASL Taranto**

### **Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

Dati Anagrafici	
Sede in	TARANTO
Codice Fiscale	02775310739
Numero REA	TA – 168878
Partita IVA	02775310739
Capitale Sociale	€ 100.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SRL
Settore di Attività prevalente (ATECO)	869042
Società in liquidazione	NO
Società con socio unico	SI
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	SI
Appartenenza a un gruppo	ASL TARANTO



**SANITASERVICE ASL TA S.U.R.L.**

Società soggetta a direzione e coordinamento di ASL TARANTO Società unipersonale

Sede in VIALE VIRGILIO, 31 - 74121 TARANTO (TA) Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.

**Bilancio al 31/12/2021****Stato patrimoniale attivo****31/12/2021****31/12/2020****A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

(di cui già richiamati )

**B) Immobilizzazioni***I. Immateriali*

1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.737	4.859
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre ...	56.806	15.473
	<hr/>	<hr/>
	59.543	20.332

*II. Materiali*

1) Terreni e fabbricati	515	662
2) Impianti e macchinario	3.141	5.089
3) Attrezzature industriali e commerciali	63.266	75.685
4) Altri beni	33.054	23.273
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<hr/>	<hr/>
	99.976	104.709

*III. Finanziarie*

- 1) Partecipazioni in:
- a) imprese controllate
  - b) imprese collegate
  - c) imprese controllanti
  - d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti
  - d bis) altre imprese

## 2) Crediti

- a) Verso imprese controllate
- entro l'esercizio
  - oltre l'esercizio

- b) Verso imprese collegate
- entro l'esercizio
  - oltre l'esercizio

- c) Verso controllanti
- entro l'esercizio
  - oltre l'esercizio

- d) Verso imprese sottoposte al controllo delle

controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
d bis) Verso altri			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
3) Altri titoli			
4) Strumenti finanziari derivati attivi			
<b>Totale immobilizzazioni</b>		<b>159.519</b>	<b>125.041</b>
<b>C) Attivo circolante</b>			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		30.819	31.246
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		<u>30.819</u>	<u>31.246</u>
<i>II. Crediti</i>			
1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	3.870		5.282
- oltre l'esercizio			
		<u>3.870</u>	<u>5.282</u>
2) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
3) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
4) Verso controllanti			
- entro l'esercizio	2.760.733		5.211.842
- oltre l'esercizio			
		<u>2.760.733</u>	<u>5.211.842</u>
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 bis) Per crediti tributari			
- entro l'esercizio	49.388		90.586
- oltre l'esercizio			
		<u>49.388</u>	<u>90.586</u>
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	49.291		161.489
- oltre l'esercizio			
		<u>49.291</u>	<u>161.489</u>
		<b>2.863.282</b>	<b>5.469.199</b>

*III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- 4) Altre partecipazioni
- 5) Strumenti finanziari derivati attivi
- 6) Altri titoli
- 7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

**IV. Disponibilità liquide**

1) Depositi bancari e postali	7.652.040	2.789.646
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	6	11
	<u>7.652.046</u>	<u>2.789.657</u>

**Totale attivo circolante** **10.546.147** **8.290.102**

**D) Ratei e risconti**

**Totale attivo** **10.705.666** **8.415.143**

**Stato patrimoniale passivo** **31/12/2021** **31/12/2020**

**A) Patrimonio netto**

I. Capitale	100.000	100.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Riserva legale	20.000	20.000
V. Riserve statutarie		

**VI. Altre riserve**

Riserva straordinaria	5.842	5.842
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n.		



124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Conto personalizzabile		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(1)
Altre ...		
	(2)	(1)
	5.840	5.841
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio	975.381	223.735
IX. Perdita d'esercizio	(0)	(0)
Acconti su dividendi	(0)	(0)
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.101.221</b>	<b>349.576</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	1.206.239	677.040
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>1.206.239</b>	<b>677.040</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>21.623</b>	<b>6.415</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) <i>Obbligazioni</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
2) <i>Obbligazioni convertibili</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) <i>Verso soci per finanziamenti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
4) <i>Verso banche</i>		
- entro l'esercizio	389	554
- oltre l'esercizio		
	389	554

<i>5) Verso altri finanziatori</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>6) Acconti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>7) Verso fornitori</i>		
- entro l'esercizio	132.426	172.187
- oltre l'esercizio		
		132.426
		172.187
<i>8) Rappresentati da titoli di credito</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>9) Verso imprese controllate</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>10) Verso imprese collegate</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>11) Verso controllanti</i>		
- entro l'esercizio	5.755	5.046
- oltre l'esercizio	1.918.432	1.694.697
		1.924.187
		1.699.743
<i>11 bis Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>12) Tributari</i>		
- entro l'esercizio	1.012.177	519.380
- oltre l'esercizio		
		1.012.177
		519.380
<i>13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>		
- entro l'esercizio	1.069.548	1.096.969
- oltre l'esercizio		
		1.069.548
		1.096.969
<i>14) Altri debiti</i>		
- entro l'esercizio	4.236.594	3.893.279
- oltre l'esercizio		
		4.236.594
		3.893.279
<b>Totale debiti</b>	<b>8.375.321</b>	<b>7.382.112</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>1.262</b>	
<b>Totale passivo</b>	<b>10.705.666</b>	<b>8.415.143</b>

<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	32.498.385	26.811.225
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>		
a) Vari	50.020	183.535
b) Contributi in conto esercizio		
	50.020	183.535
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>32.548.405</b>	<b>26.994.760</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	252.129	260.682
7) Per servizi	331.908	396.266
8) Per godimento di beni di terzi	19.674	9.361
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	22.331.960	19.211.232
b) Oneri sociali	4.811.994	4.681.462
c) Trattamento di fine rapporto	1.676.828	1.308.055
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	13.380	113.065
	28.834.162	25.313.814
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.291	5.990
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.368	30.612
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	40.659	36.602
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	428	118
12) Accantonamento per rischi	529.199	400.142
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	608.193	39.455
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>30.616.352</b>	<b>26.456.440</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>1.932.053</b>	<b>538.320</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) <i>Proventi da partecipazioni</i>		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		

<hr/>		
<i>16) Altri proventi finanziari</i>		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri ...		
<hr/>		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) Proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	2	1.055
	<hr/>	<hr/>
		2
		1.055
		<hr/>
		2
		1.055
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari</i>		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	9.183	9.536
		<hr/>
		9.183
		9.536
17 bis) Utili e perdite su cambi		
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>(9.181)</b>	<b>(8.481)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<i>18) Rivalutazioni</i>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni)		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)		
d) di strumenti finanziari derivati		
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
<hr/>		
<i>19) Svalutazioni</i>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)		
d) di strumenti finanziari derivati		
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
<hr/>		
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>	<b>1.922.872</b>	<b>529.839</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

a) Imposte correnti	947.491	306.104
b) Imposte di esercizi precedenti		
c) Imposte differite e anticipate		
imposte differite		
imposte anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	947.491	306.104
<b>21) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>975.381</b>	<b>223.735</b>

Amministratore Unico

Mauro Durante



*Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Taranto – Autorizzazione Intendenza di Finanza – Taranto n. 4570/87 del 21.02.1987.*

*Il sottoscritto Dott. DURANTE Mauro, in qualità di Amministratore Unico della società SANITASERVICE ASL TA S.U.R.L. dichiara che la copia informatica è corrispondente all'originale documento cartaceo conservato presso la sede della società, ai sensi dell'art. 47, comma 1, D.P.R. n. 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese. Inoltre, il sottoscritto dichiara che lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile.*

**SANITASERVICE ASL TA S.U.R.L.**

Società unipersonale Soggetta all'Attività di Direzione e Coordinamento dell'ASL TARANTO

Sede in VIALE VIRGILIO, 31 - 74121 TARANTO (TA) Capitale sociale Euro 100.000,00 I.V.

**Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021****Nota integrativa, parte iniziale**

Signori Soci,

il presente bilancio, chiuso alla data del 31/12/2021 e sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 975.381, contro l'utile dell'anno precedente pari ad Euro 223.735.

**Attività svolte**

La società ha come unico socio ed unico committente la ASL TA e nasce con l'affidamento *in house* di alcuni servizi acquistati dal mercato in precedenza.

L'attività della società consiste nella gestione di servizi a supporto dell'assistenza alla persona e socio sanitaria: ausiliario socio sanitario e ausiliario dei servizi economici.

Più generalmente la principale *mission* aziendale consiste nel supportare l'Azienda Sanitaria Locale di Taranto nelle prestazioni da questa rese attraverso le sue strutture sanitarie aziendali. In tal senso l'attività della Società si integra con quella dell'ASL di Taranto nel perseguimento delle finalità istituzionali tipiche di quest'ultima. La ASL Ta, con deliberazione del Direttore Generale n. 555 del 23/02/2010 ha affidato alla Sanitaservice ASL Ta Srl, i servizi di ausiliario, servizi alla persona ed alberghieri a supporto dei servizi e delle prestazioni resi dall'Asl di Taranto e dalle altre strutture sanitarie aziendali per il perseguimento delle finalità istituzionali tipiche. Successivamente, con delibera n. 859 del 18/07/2014 l'Asl Ta ha affidato alla Sanitaservice il servizio di pulizia delle aree esterne e di quelle comuni. Con Deliberazione del Direttore Generale dell'Asl di Taranto n.1544 del 23/10/2015 è stato approvato il Disciplinare di Servizio tra la stessa Asl di Taranto e la Sanitaservice Asl Ta, disciplinare sottoscritto in sede di Assemblea del Socio Unico del 23/10/2015 e successivamente registrato che definisce come di seguito le attività svolte *in house providing* da Sanitaservice Asl Ta per l'Asl di Taranto:

- Servizio alberghiero e di assistenza e supporto;
- Servizio di sanificazione e pulizia;
- Servizio di movimentazione interna di rifiuti, beni sanitari e non sanitari e materiali vari;
- Servizio di portierato, custodia e reception.

Ai sensi dell'art. 2428 c.c. si segnala che l'attività viene svolta c/o le sedi operative (ospedaliere, distrettuali, dipartimentali e di direzione) dell'Asl di Taranto ed ha una unità locale presso cui hanno sede gli uffici amministrativi della stessa Sanitaservice Asl in Via Duca di Genova n.63.

Con Deliberazione n.1619 del 28/07/2016 l'Asl di Taranto ha proceduto a nuovo affidamento a Sanitaservice del servizio di pulizia presso le strutture sanitarie territoriali e le aree comuni delle strutture ospedaliere dell'Asl Ta.

Infine con Delibere n.273 del 31/01/2018 e n.516 del 19/06/2018 sono state affidati alla società i servizi di pulizia delle parti comuni del S.O. di Martina Franca, del Centro salute mentale di Crispiano, del Poliambulatorio di Crispiano, del Consultorio di Massafra, del SERD di Massafra, del Servizio di continuità assistenziale di Massafra, del Distretto n.2 di Massafra, del Gruppo appartamenti di Mottola attraverso l'internalizzazione del servizio in precedenza svolto dalle Cooperative Sociali di tipo B, "Eureka" e "Il Girasole" con decorrenza 01/08/2019 prevedendo un corrispettivo annuo di euro 277.583,44 euro oltre iva al 22%.

Il fatturato della società è aderente ai dati dei canoni annui fissati col Disciplinare di Servizio e con gli atti deliberativi d'impegno successivi prodotti da Asl Taranto così come di seguito riportato in sequenza:

Con Delibera del Direttore Generale dell'Asl di Taranto n.1544 del 23/10/2015 venivano fissati i corrispettivi per i servizi affidati di Ausiliario (supporto e clearing) e di pulizia delle aree comuni ed esterne (cleaning aree comuni):

- Supporto e clearing Euro 18.993.942,12
- Cleaning aree comuni Euro 4.935.101,88

Successivamente, a seguito di richiesta formulata dalla Direzione Asl Ta di rinegoziazione del contratto ai sensi dell'art. 9 ter, lett. a) del D.L.78 del 19/09/2015 convertito in legge n.125 del 06/08/2015 veniva concessa una riduzione del 2% del corrispettivo dei servizi che passavano quindi a:

- Supporto e clearing Euro 18.555.263

- Cleaning aree comuni Euro 4.836.400

Giungeva quindi la Delibera della Direzione Generale dell'Asl Ta n. 1619 del 28/07/2016 del nuovo affidamento del servizio di pulizia che ridefiniva ancora il corrispettivo annuo del servizio pulizia fissandolo ad Euro 4.682.151 oltre iva. Quest'ultimo dato riflette la determinazione dei costi della commessa così come rilevati al 31.12.2015.

Infine con la già citata Delibera n.516 del 19/06/2018 si è passati a comporre il seguente quadro di corrispettivi a fare data dal 01/08/2018.

L'ammontare dei canoni mensili risulta quindi per il servizio di ausiliario, per quello di pulizie e per i servizi internalizzati nell'esercizio 2018 rispettivamente pari ad Euro 1.546.271, 390.179 e 23.131 oltre l'iva al 22% che, come detto avanti, viene versata da Asl Taranto direttamente all'erario.

Con Deliberazione dell'ASL Taranto n. 122 del 25.01.2021 è stato adeguato il canone dei servizi di ausiliario e pulizie per fronteggiare l'incremento del costo del lavoro nel periodo 01.07.2020-31.12.2020 determinato dal rinnovo del CCNL AIOP non medici, per un importo aggiuntivo mensile da luglio 2020 di € 285.702,35 per l'ausiliario ed € 75.946,19 per le pulizie e, perciò, per un importo complessivo di € 2.169.825,25 per l'anno 2020. Per l'anno 2021 è stato previsto con la suddetta Deliberazione un adeguamento mensile del canone relativo al Servizio di Ausiliario pari ad € 176.323,96 e un adeguamento del canone relativo al Servizio di Pulizie di € 46.870,92.

Con decorrenza dall'01.11.2020 sono iniziate le attività che l'ASL Taranto, con Deliberazione n. 1529/2020, ha affidato *in house* :

1. Servizi di gestione del Centro Unificato di Prenotazione (CUP) comprensivo anche della gestione sportelli Casse Ticket, ALPI e sportelli Anagrafe degli Assistiti nonché del numero Verde prenotativo CUP;
2. Servizi di conduzione, assistenza e manutenzione di primo livello comprensivo di conduzione Datacenter, servizio help-desk, servizio di manutenzione postazioni di lavoro, servizi di supporto specialistico e servizi di assistenza e manutenzione di primo livello infrastrutture e sistemi;
3. Servizi di supporto tecnico-operativo ICT;

con un canone annuo di € 2.510.692,87 per il servizio di cui al punto 1, di € 726.195,65 per il servizio di cui al punto 2 ed € 3.031.283,18 per il servizio di cui al punto 3, oltre IVA come per legge.

La società, come da statuto, opera e potrà operare solo ed esclusivamente per l'Azienda Sanitaria Locale di Taranto, nell'ambito territoriale di sua competenza, non potendo erogare servizi e prestazioni nei confronti di qualunque altro soggetto sia esso pubblico che privato.

La società, in virtù del modello gestionale dell'*in-house providing* adottato, è soggetta al controllo analogo da parte del socio unico ASL TA che si concretizza attraverso l'invio delle situazioni economiche e delle Determinazioni assunte dall'organo amministrativo con cadenza trimestrale, nonché con l'approvazione dei bilanci consuntivi, previsionali e dei Piani di Assunzione.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nell'anno 2021 l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Si spera di poter superare al più presto le problematiche di vario genere che hanno contraddistinto l'anno 2020 e parzialmente l'anno 2021.

Non è da escludere che la pandemia possa ancora produrre i suoi effetti nei mesi a venire, ma la situazione appare sicuramente più gestibile.

C'è da segnalare, inoltre, che l'epidemia in questione non ha prodotto nessun impatto sull'attività esercitata dalla Vostra società, né sulla sua continuità aziendale.

L'attività della SANITASERVICE ASL TA S.U.R.L. è infatti continuata in maniera regolare durante il 2020 ed il 2021 ed anche fino alla data di chiusura del presente bilancio, non essendo stata intaccata dalle misure restrittive di volta in volta imposte dall'autorità governativa.

A seguito della grave emergenza sanitaria sono stati assunti a livello aziendale tutti gli accorgimenti ritenuti necessari per limitare la diffusione del virus, quali la riorganizzazione degli spazi per salvaguardare la distanza di sicurezza, le procedure di sanificazione, l'utilizzo di dispositivi di protezione individuale, il ricorso allo smart working.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle disposizioni introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste

di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C.c art. 2423-bis C.c )

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, che come espresso in precedenza non è venuta meno. Pertanto non è stato necessario far ricorso alla deroga di cui ai paragrafi 21 e 22 dell'OIC 11.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## **Criteri di valutazione applicati**

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### ***Immobilizzazioni***

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

## **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.



## Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto, la totalità dei debiti ha scadenza entro l'esercizio successivo e gli effetti del costo ammortizzato sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

## Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

## Rimanenze magazzino

Le rimanenze di materiali di consumo sono iscritte al costo di acquisto.

## Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile e sono relativi ad accantonamenti per rischi derivanti da cause legali ancora in corso e/o a probabili riconoscimenti di compensi accessori arretrati al personale ausiliario socio-sanitario.

La quantificazione del Conto Fondo Rischi Cause Legali al 31.12.2021 è stata determinata tenendo conto delle sentenze intervenute alla data odierna e delle certificazioni inviate dai nostri Avvocati.

A tal fine si comunica che:

1. L'accantonamento dei giudizi di appello dei dipendenti L.M.L. e S.P. sono stati confermati limitandoli alle spese legali del nostro avvocato e delle spese legali per l'eventuale soccombenza, considerato che la società ha già proceduto al pagamento delle differenze retributive indicate in sentenza;
2. Gli accantonamenti dei giudizi d'appello verso DLJ, UM (intervenuta sentenza di rigetto della Corte d'Appello n. 38/2020) e G.P. sono stati determinati sulla scorta delle certificazioni dei nostri avvocati limitatamente alle spese legali di parte e controparte;
3. Gli accantonamenti dei giudizi di appello con i dipendenti GG e VA sono stati rideterminati limitandoli alle spese legali del nostro avvocato e delle spese legali per l'eventuale soccombenza, considerato che la società ha già proceduto al pagamento delle differenze retributive indicate in sentenza;
4. L'accantonamento degli altri dipendenti che hanno presentato ricorsi per riconoscimento di inquadramenti superiori sono stati confermati anche per i dipendenti A.S. (che ha impugnato in appello la sentenza a noi favorevole emessa dal Tribunale di Taranto) e S.S. (che ha impugnato la sentenza a noi favorevole emessa dal Tribunale di Taranto);
5. Sono state accantonate le somme per ricorsi pervenuti nei primi mesi del 2022 da parte di n. 28 lavoratori che chiedono il riconoscimento del tempo di vestizione e svestizione e sono stati riportati in coda alla tabella di seguito riportata;
6. Gli altri accantonamenti sono stati determinati tenendo conto delle eventuali differenze retributive dovute e delle spese legali di controparte in caso di soccombenza e del nostro legale;
7. Sono stati rideterminate le spese legali per i nostri avvocati e per le eventuali soccombenze calcolando il rimborso forfettario del 15% per spese legali ed il CAP 4%.
8. A seguito di ispezione l'INAIL ha notificato verbale unico di accertamento n. 202000056 del 12.10.2020 con cui ha proceduto alla riclassificazione della tariffa di premio per il periodo 06.03.2015-06.03.2020 e intimando il pagamento per differenze di premio pari ad € 757.000,00 oltre sanzioni ed interessi, di cui € 431.800 oltre sanzioni ed interessi a titolo di riclassificazione temporanea delle attività degli operatori socio-sanitari dalla Voce di Tariffa 0311 alla voce di tariffa 0312 (ritenuta dai nostri consulenti legale e del lavoro assolutamente infondata poiché la voce di tariffa 0312 "Strutture assistenziali: ospizi, pensionati, orfanotrofi, brefotrofi, istituti di correzione" sicuramente non è applicabile alle nostre attività che sono svolte presso strutture ospedaliere e sanitarie territoriali), ed € 325.200,00 oltre sanzioni ed interessi a titolo di riclassificazione temporanea degli ausiliari addetti alle pulizie dalla Voce di Tariffa 0311 alle voci di tariffa 0411 (fino al 31.12.2018) e 0421 delle nuove tariffe 2019.

Il verbale di accertamento de quo è stato parzialmente annullato con Delibera CDA INAIL prot. n. 174 del 13/07/2021 con rinvio alla competente sede per l'adozione di nuovo provvedimento. Lo stesso è stato impugnato innanzi al Tribunale di Taranto, RG n. 3785/2021, e allo stato attuale è ancora in corso di verifica, al fine della quantificazione delle masse salariali sulle quali applicare i nuovi riferimenti tariffari, con udienza fissata per il 06 luglio 2022.

A fronte di tale pretesa dell'INAIL la società ha ritenuto opportuno, prudenzialmente e cautelativamente, procedere all'accantonamento di un importo pari ad € 520.320,00 determinato dalla integrazione di premio per la riclassificazione

delle attività di pulizia di € 325.200,00 oltre sanzioni ed interessi che, come da disposizioni, non possono superare il 60% del premio.

Si espone il dettaglio dell'accantonamento effettuato nella seguente tabella:

CONTENZIOSO	PETITUM	SPESE LEGALI AVVOCATO		TOTALE
		NOSTRO	C/PARTE	
GIUDIZIO D'APPELLO DLJ	0,0	4.395,30	2.990,00	7.385,30
GIUDIZIO CASSAZIONE UM (APPELLO A SENTENZA n. 38 DEL 22/01/2020 - FAVOREVOLE)	0,0	2.631,20	2.990,00	5.621,20
GIUDIZIO D'APPELLO PG (1 GRADO FAVOREVOLE)	0,0	2.626,00	2.990,00	5.616,00
APPELLO GG (SENTENZA N. 567 DEL 19/02/2020 SFAVOREVOLE)	14.933,11	2.990,00	3.588,00	21.511,11
APPELLO VA (SENTENZA N. 669 DEL 27/02/2020 SFAVOREVOLE)	18.320,12	2.990,00	3.588,00	24.898,12
APPELLO SA (GIUDIZIO D'APPELLO - 1 GRADO FAVOREVOLE - APPELLATA DA C/PARTE)	20.000,00	4.186,00	2.990,00	27.176,00
APPELLO SS (GIUDIZIO D'APPELLO - 1 GRADO FAVOREVOLE - APPELLATA DA C/PARTE)	8.665,49	4.186,00	2.990,00	15.841,49
APPELLO LML (GIUDIZIO D'APPELLO - 1 GRADO SFAVOREVOLE)	24.891,40	4.186,00	4.186,00	33.263,40
APPELLO SP (SENTENZA 1 GRADO SFAVOREVOLE)	10.899,78	4.186,00	4.186,00	19.271,78
A P (GIUDIZIO DI APPELLO - 1 GRADO RICONOSCIMENTO DIFFERENZE RETRIBUTIVE SENZA INQUADRAMENTO GIURIDICO)	38.777,91	4.186,00	4.186,00	47.149,91
APPELLO BE (SENTENZA 1 ° SFAVOREVOLE N. 2728 DEL 18.11.2020 - APPELLATA)	-	4.186,00	4.186,00	8.372,00
GIUDIZIO RL	6.550,39	2.990,00	3.588,00	13.128,39
GIUDIZIO RICHIESTA DANNI	-	4.186,00	4.186,00	8.372,00
GIUDIZIO LM	24.891,40	2.990,00	3.588,00	31.469,40
GIUDIZIO GM	1.462,44	2.990,00	3.588,00	8.040,44
GIUDIZIO DVE	10.937,08	2.990,00	3.588,00	17.515,08
GIUDIZIO LE	3.413,26	2.990,00	3.588,00	9.991,26
GIUDIZIO CL	13.108,11	2.990,00	3.588,00	19.686,11

GIUDIZIO PD	10.937,08	1.794,00	2.990,00	15.721,08
GIUDIZIO PG	3.500,00	1.794,00	2.990,00	8.284,00
GIUDIZIO A	10.937,08	1.435,20	2.990,00	15.362,28
GIUDIZIO E	10.937,08	1.196,00	2.990,00	15.123,08
GIUDIZIO V	10.937,08	1.196,00	2.990,00	15.123,08
GIUDIZIO B	7.412,23	1.794,00	2.990,00	12.196,23
GIUDIZIO S	3.656,00	2.990,00	2.990,00	9.636,00
GIUDIZIO SE	3.656,00	2.990,00	2.990,00	9.636,00
GIUDIZIO GN	7.878,65	1.794,00	2.990,00	12.662,65
GIUDIZIO GN	7.878,65	2.990,00	2.990,00	13.858,65
GIUDIZIO AVVERSO ACCESSO AGLI ATTI	-	4.186,00	4.186,00	8.372,00
GIUDIZIO SC	3.754,09	2.990,00	2.990,00	9.734,09
GIUDIZIO CE	3.797,50	2.990,00	2.990,00	9.777,50
GIUDIZIO CL	3.618,52	956,80	2.990,00	7.565,32
GIUDIZIO DLL	3.457,68	956,80	2.990,00	7.404,48
GIUDIZIO LC	3.602,57	956,80	2.990,00	7.549,37
GIUDIZIO MG	3.891,20	2.990,00	2.990,00	9.871,20
GIUDIZIO MA	3.576,12	956,80	2.990,00	7.522,92
GIUDIZIO MG	3.655,58	956,80	2.990,00	7.602,38
GIUDIZIO SM	3.558,28	956,80	2.990,00	7.505,08
GIUDIZIO AI	3.733,12	956,80	2.990,00	7.679,92
GIUDIZIO BF	3.510,80	956,80	2.990,00	7.457,60
GIUDIZIO CM	3.504,95	956,80	2.990,00	7.451,75
GIUDIZIO MG	3.475,78	956,80	2.990,00	7.422,58
GIUDIZIO CM	3.492,62	956,80	2.990,00	7.439,42

GIUDIZIO CM	3.703,58	956,80	2.990,00	7.650,38
GIUDIZIO CA	3.522,78	956,80	2.990,00	7.469,58
GIUDIZIO DR	3.547,72	956,80	2.990,00	7.494,52
GIUDIZIO AP	3.558,28	956,80	2.990,00	7.505,08
GIUDIZIO DPE	3.673,47	956,80	2.990,00	7.620,27
GIUDIZIO DTR	3.578,47	956,80	2.990,00	7.525,27
GIUDIZIO GMP	3.409,29	956,80	2.990,00	7.356,09
GIUDIZIO MF	3.602,54	956,80	2.990,00	7.549,34
GIUDIZIO MG	3.526,48	956,80	2.990,00	7.473,28
GIUDIZIO RC	3.624,77	956,80	2.990,00	7.571,57
GIUDIZIO RA	3.479,51	956,80	2.990,00	7.426,31
GIUDIZIO SG	3.512,48	956,80	2.990,00	7.459,28
GIUDIZIO SR	3.699,09	956,80	2.990,00	7.645,89
GIUDIZIO SA	3.585,72	956,80	2.990,00	7.532,52
<b>TOTALE CONTENZIOSO LAVORO</b>	<b>375.233,33</b>	<b>119.923,70</b>	<b>182.390,00</b>	<b>677.547,03</b>
INAIL ACCERTAMENTO	520.320,00	4.186,00	4.186,00	528.692,00
<b>TOTALE FONDO PER RISCHI CONTENZIOSO LEGALE</b>	<b>895.553,33</b>	<b>124.109,70</b>	<b>186.576,00</b>	<b>1.206.239,03</b>

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

#### Fondo TFR

Il Fondo TFR rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il Fondo complessivamente esistente al 31/12/2021 ammonta ad euro 10.329.693,88 ma la parte accantonata in azienda a tale data ammonta solo ad euro 21.622,81, in quanto la restante parte, nel rispetto della normativa vigente, risulta accantonata presso il Fondo di Tesoreria dell'INPS.

#### Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

#### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

#### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione. Non ci sono impegni verso terzi da segnalare.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali. Nella fattispecie non risulta prestata alcuna garanzia reale né personale da parte della Società.

Risulta invece prestata su richiesta della Società una fidejussione di € 93.744,00 da parte della Elba Assicurazioni SpA a garanzia del contributo di cui all'avviso n. 4/2016 "Piani Formativi Aziendali" approvato con Atto Dirigenziale del Dirigente Sezione Formazione Professionale della Regione Puglia n. 564, del 06/07/2016, pubblicato nel BURP n. 79, del 07/07/2016.

L'accredito di € 93.744,00 è stato effettuato dalla Regione Puglia il 28/11/2019, di cui € 90.000,00 a titolo di anticipo sul contributo concesso dalla Regione Puglia sul "PFA" di cui sopra e la differenza a titolo di rimborso del costo da noi sostenuto per il rilascio della fidejussione ed a titolo di rimborso dei costi di cancelleria.

Il relativo premio è stato interamente pagato nel mese di maggio del 2019 con scadenza naturale della fidejussione fissata per maggio 2022.

Il "PFA" è stato regolarmente completato nel termine previsto del 30.01.2020 e liquidato in parte nel mese di gennaio 2022.

#### **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa e tale da riuscire a rilevare tempestivamente i segnali di una possibile crisi d'impresa o di una possibile perdita della capacità della società di agire in condizioni di continuità aziendale.

La Società ha approvato con Delibera dell'Amministratore Unico n. 94, del 30.12.2016, il Regolamento della Privacy mentre con la Determinazione dell'A.U. n. 23, del 14/10/2019 ha proceduto all'aggiornamento del Registro delle Attività di Trattamento Dati Personali adottato il 28.12.2018, aggiornato il 21.06.2019, di cui al Regolamento Europeo n. 679/2016.

La Società ha ottemperato agli obblighi di trasparenza con l'invio all'ANAC delle comunicazioni previste dalla Legge n. 190/2012 e dal D. Lgs. n. 33/2013 e s.m.i, nonché ha assolto agli obblighi imposti dalla L. n. 136/2010 per la tracciabilità dei flussi finanziari relativi ai contratti pubblici di forniture e servizi.

La Società ha adottato il Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2021-2023, con Determina dell'Amministratore Unico n. 29 del 24.03.2021.

Si presenta qui di seguito il Rendiconto finanziario della Società con riferimento all'esercizio 2021, con determinazione della variazione delle disponibilità liquide sia con il metodo indiretto che con quello diretto.

## Rendiconto finanziario al 31/12/2021

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2020
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	975.381	223.735
Imposte sul reddito	947.491	306.104
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	9.181	8.481
<b>(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività</b>		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto</b>	1.932.053	538.320
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	544.407	412.210
Ammortamenti delle immobilizzazioni	40.659	36.602
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	585.066	448.812
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	2.517.119	987.132
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	427	119
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	1.412	(638)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(39.761)	(15.166)
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi		228
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	1.262	
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	3.637.640	(1.446.500)
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.600.980	(1.461.957)
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	6.118.099	(474.825)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(9.181)	(8.481)
(Imposte sul reddito pagate)	(947.491)	(306.104)
Dividendi incassati (Utilizzo dei fondi)		(7.009)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(956.672)	(321.684)
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b>	5.161.427	(796.509)
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(18.635)	(86.181)
Disinvestimenti	(18.635)	(86.181)

Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(56.502)	(22.542)
Disinvestimenti	(56.502)	(22.542)
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>(75.137)</b>	<b>(108.723)</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	(165)	338
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(223.736)	(613.345)
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO ( C )</b>	<b>(223.901)</b>	<b>(613.007)</b>
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)</b>	<b>4.862.389</b>	<b>(1.518.239)</b>
<b>METODO DIRETTO</b>	<b>Esercizio 31/12/2021</b>	<b>Esercizio 31/12/2020</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.789.646	4.307.392
Assegni		
Danaro e valori in cassa	11	504
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.789.657	4.307.896
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.652.040	2.789.646
Assegni		
Danaro e valori in cassa	6	11
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.652.046	2.789.657
Di cui non liberamente utilizzabili		
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>4.862.389</b>	<b>(1.518.239)</b>

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
59.543	20.332	39.211

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo			11.031				19.341	30.372
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			6.172				3.868	10.040
Svalutazioni								
Valore di bilancio			4.859				15.473	20.332
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni							56.502	56.502
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			2.122				15.169	17.291
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			(2.122)				41.333	39.211
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo			11.031				75.843	86.874
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			8.294				19.037	27.331
Svalutazioni								
Valore di bilancio			2.737				56.806	59.543

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
99.976	104.709	(4.733)

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali



	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	1.471	13.555	325.681	54.717		395.424
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	809	8.466	249.996	31.444		290.715
Svalutazioni						
Valore di bilancio	662	5.089	75.685	23.273		104.709
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni			4.062	14.573		18.635
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	147	1.950	16.480	4.791		23.368
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(147)	(1.950)	(12.418)	9.782		(4.733)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	1.471	13.555	329.742	69.290		414.058
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	956	10.415	266.476	36.235		314.082
Svalutazioni						
Valore di bilancio	515	3.140	63.266	33.055		99.976

**Attivo circolante****Rimanenze**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
30.819	31.246	(427)

Il criterio di valutazione adottato è invariato rispetto all'esercizio precedente e, come motivato nella prima parte della presente Nota integrativa è il costo di acquisizione effettivamente sostenuto, comprensivo degli oneri accessori sostenuti per il trasporto e lo sdoganamento ed al netto degli sconti commerciali fruiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	31.246	(427)	30.819
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti			
Totale rimanenze	31.246	(427)	30.819

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.863.282	5.469.199	(2.605.917)

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.282	(1.412)	3.870	3.870		
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.211.842	(2.451.109)	2.760.733	2.760.733		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	90.586	(41.198)	49.388	49.388		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	161.489	(112.198)	49.291	49.291		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.469.199	(2.605.917)	2.863.282	2.863.282		

La voce crediti verso clienti si riferisce a crediti verso istituti finanziari per fatture da emettere a fronte di commissioni per la riscossione per loro conto di somme vincolate sulle retribuzioni dei dipendenti relativamente a cessioni del quinto dello stipendio o a pignoramenti.

La voce crediti verso imprese controllanti è relativa a crediti commerciali verso il committente e socio unico ASL TA.

La voce crediti tributari, è composta per € 47.998 da crediti IVA e per € 1.390 da crediti di imposta per investimenti su beni strumentali.

La voce crediti verso altri si riferisce a crediti verso l'Inps per € 4.597, a crediti verso enti locali per rimborsi dovuti ad impegni politici dei dipendenti per € 14.318, per € 2 a crediti verso banche a breve termine per interessi che verranno accreditati sul conto corrente nel 2022 con valuta 2021, per € 6.406 a crediti verso Fondimpresa, per € 263 a crediti verso il personale, per € 23.705 a crediti per anticipi corrisposti a fornitori

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fatture emesse al socio e committente unico ASL TA	2.740.133
Credito IVA	47.998

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono tutti verso debitori residenti nel territorio nazionale.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.652.046	2.789.657	4.862.389

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.789.646	4.862.394	7.652.040
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	11	(5)	6
Totale disponibilità liquide	2.789.657	4.862.389	7.652.046

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.101.221	349.576	751.645

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000							100.000
Riserva legale	20.000							20.000
Riserva straordinaria	5.842							5.842
Varie altre riserve	(1)		(1)					(2)
Totale altre riserve	5.841		(1)					5.840
Utile (perdita) dell'esercizio	223.735	(223.735)					975.381	975.381
Totale patrimonio netto	349.576	(223.735)	(1)				975.381	1.101.221

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura	per altre ragioni

					perdite	
Capitale	100.000		B			
Riserva legale	20.000		A,B			
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	5.842		A,B,C,D			
Varie altre riserve	(2)					
Totale altre riserve	5.840					
Totale	125.840					

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

### Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.206.239	677.040	529.199

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				677.040	677.040
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamenti o nell'esercizio				529.199	529.199
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni				529.199	529.199
Valore di fine esercizio				1.206.239	1.206.239

Nell'esercizio si è verificato un incremento del fondo, che ha generato un accantonamento al conto economico. Il fondo esistente si riferisce ad accantonamenti per cause legali ancora in corso promosse da dipendenti nei confronti della società per rivendicazioni economiche e per probabili riconoscimenti di indennità arretrate al personale ausiliario socio-sanitario.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
21.623	6.415	15.208

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	6.415
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	15.208
Utilizzo nell'esercizio	

Altre variazioni	
Totale variazioni	15.208
Valore di fine esercizio	21.623

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data. Il fondo è costituito per € 21.622,81 da somme accantonate in azienda e per € 10.308.071,07 da somme accantonate presso il fondo tesoreria dell'INPS. Il Fondo complessivamente esistente è stato calcolato in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.375.321	7.382.112	993.209

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	554	(165)	389	389		
Debiti verso fornitori	172.187	(39.761)	132.426	132.426		
Debiti verso controllanti	1.699.743	224.444	1.924.187	5.755	1.918.432	
Debiti tributari	519.380	492.797	1.012.177	1.012.177		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.096.969	(27.421)	1.069.548	1.069.548		
Altri debiti	3.893.279	343.315	4.236.594	4.236.594		
<b>Totale debiti</b>	<b>7.382.112</b>	<b>993.209</b>	<b>8.375.321</b>	<b>6.456.889</b>	<b>1.918.432</b>	

La voce debiti tributari si riferisce per € 317.230 a ritenute irpef sulle buste paga di dicembre dei dipendenti; per € 5.877 a ritenute d'acconto su compensi corrisposti a lavoratori autonomi; per € 47.409 ad imposta sostitutiva sul TFR, per € 508.483 a debiti per IRES e per € 133.178 a debiti per IRAP.

La voce debiti verso controllanti è riferita a utili deliberati in distribuzione al socio unico ASL per € 1.918.432 e a debiti commerciali per la differenza.

La voce debiti verso istituti di previdenza si riferisce per € 975.528 a debiti verso l'INPS, per € 52.055 a debiti verso l'INAIL e per € 41.965 a debiti verso istituti di previdenza complementare.

La voce altri debiti si riferisce per € 1.580.085 a debiti verso il personale per retribuzioni, per € 13.309 a debiti per ritenute sindacali da versare, per € 157.396 a debiti per somme da versare in nome e per conto dei dipendenti a titolo di pignoramenti in busta paga e di cessioni del quinto dello stipendio, per € 2.096.898 a debiti verso il personale per ferie maturate e non godute al lordo dei contributi di legge, per € 388.682 al premio di incentivazione di competenza dell'esercizio ma non ancora liquidato, per € 224 ad anticipi da terzi.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Tutti i debiti sono contratti nei confronti di soggetti residenti in Italia.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e debiti non assistiti

	Debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
--	------------------------------------	--	--------

	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche					389	389
Debiti verso fornitori					138.181	138.181
Debiti verso controllanti					1.918.432	1.918.432
Debiti tributari					1.012.177	1.012.177
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					1.069.548	1.069.548
Altri debiti					4.236.594	4.236.594
<b>Totale debiti</b>					<b>8.375.321</b>	<b>8.375.321</b>

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.262		1.262

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio			
Variazione nell'esercizio		1.262	1.262
Valore di fine esercizio		1.262	1.262

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti passivi su crediti di imposta per investimenti beni strumentali.	1.262
<b>Totale</b>	<b>1.262</b>

### Nota integrativa, conto economico

#### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
32.548.405	26.994.760	5.553.645

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	32.498.385	26.811.225	5.687.160
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	50.020	183.535	(133.515)
<b>Totale</b>	<b>32.548.405</b>	<b>26.994.760</b>	<b>5.553.645</b>

I ricavi di cui alla voce A1 del conto economico si riferiscono alle prestazioni di servizi effettuate a favore dell'unico committente ASL Taranto.

Gli altri ricavi e proventi sono invece relativi per € 4.752 a rimborsi spese da parte degli enti locali, per € 3.870 a commissioni attive corrisposte dagli istituti di credito per la gestione amministrativa delle delegazioni di pagamento, per € 59 ad arrotondamenti attivi, per € 37.081 ad altre sopravvenienze attive rilevate al fine di indicare le partite debitorie per l'importo effettivamente dovuto, per € 4.130 a contributi di selezione e per € 128 al ricavo di competenza di periodo del credito d'imposta relativo ad investimenti in beni strumentali.

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	32.498.385
Totale	32.498.385

**Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
30.616.352	26.456.440	4.159.912

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	252.129	260.682	(8.553)
Servizi	331.908	396.266	(64.358)
Godimento di beni di terzi	19.674	9.361	10.313
Salari e stipendi	22.331.960	19.211.232	3.120.728
Oneri sociali	4.811.994	4.681.462	130.532
Trattamento di fine rapporto	1.676.828	1.308.055	368.773
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	13.380	113.065	(99.685)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.291	5.990	11.301
Ammortamento immobilizzazioni materiali	23.368	30.612	(7.244)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	428	118	310
Accantonamento per rischi	529.199	400.142	129.057
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	608.193	39.455	568.738
<b>Totale</b>	<b>30.616.352</b>	<b>26.456.440</b>	<b>4.159.912</b>

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi**

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

**Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

**Accantonamento per rischi**

Tali accantonamenti sono relativi a potenziali rischi derivanti da cause legali ancora in corso e/o a probabili riconoscimenti di compensi accessori arretrati al personale ausiliario socio-sanitario e sono stati effettuati sulla base delle sentenze intervenute alla data odierna e delle certificazioni inviate dai nostri Avvocati.

**Oneri diversi di gestione**

Di seguito viene riportato il dettaglio dei costi che compongono la voce B14 del conto economico:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Cancelleria e stampati	3.532	5.433	(1.901)
Acquisti vari	4.450	7.877	(3.427)
Imposta di bollo	526	732	(206)
Imposta di registro	712	1.200	(488)
Tassa di concessione governativa	310	310	-
Multe, ammende, sanzioni	1.038	744	294
Altri oneri di gestione	773		773
Arrotondamenti passivi	76	195	(119)
Abbonamenti, quote associative, domini,	502	469	33
Vidimazioni e visure camerali	1.543	1.826	(283)
Contributi associativi di categoria	1.750	3.500	(1.750)
Costi non deducibili	2.913	2.367	546
Sopravvenienze passive	97.908	9.900	88.008
Altre imposte e tasse	338	258	80
Iva indetraibile	216	45	171
Carburanti e lubrificanti	6.799	4.599	2.200
Spese per abiti di lavoro	4.883		4.883
Imposte e tasse anni precedenti	479.924		479.924
	<b>608.193</b>	<b>39.455</b>	<b>568.738</b>

#### Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(9.181)	(8.481)	(700)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	2	1.055	(1.053)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(9.183)	(9.536)	353
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(9.181)</b>	<b>(8.481)</b>	<b>(700)</b>

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	9.183
Altri	
<b>Totale</b>	<b>9.183</b>

#### Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
947.491	306.104	641.387



Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	947.491	306.104	641.387
IRES	711.772	203.563	508.209
IRAP	235.719	102.541	133.178
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>947.491</b>	<b>306.104</b>	<b>641.387</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

### Fiscalità differita / anticipata

Non vi è fiscalità differita poiché non sussiste alcun presupposto per la rilevazione di imposte differite. Invece, per quanto concerne le imposte anticipate, si precisa che sono state rilevate nell'esercizio divergenze temporanee tra reddito imponibile e reddito di bilancio che potrebbero richiedere la rilevazione di imposte anticipate. Nella fattispecie, si è ritenuto opportuno, nel rispetto del principio della prudenza ed analogamente a quanto già fatto nei precedenti esercizi, non rilevare imposte anticipate o differite in quanto non esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

FORZA LAVORO al 31/12/2021						
Inquadramento	n° Unità	FTE	di cui		di cui	
			tempo indeterminato	FTE	tempo determinato	FTE
Impiegati	211	191,49	207	188,87	4	2,61
Operai	883	871,83	837	825,83	46	46,00
<b>Totale</b>	<b>1094</b>	<b>1063,32</b>	<b>1044</b>	<b>1014,7</b>	<b>50</b>	<b>48,61</b>

FORZA LAVORO al 31/12/2020						
Inquadramento	n° Unità	FTE	di cui		di cui	
			tempo indeterminato	FTE	tempo determinato	FTE
Impiegati	211	42,24	211	42,24	0	0,00
Operai	879	825,79	827	815,71	52	10,08
<b>Totale</b>	<b>1090</b>	<b>868,03</b>	<b>1038</b>	<b>857,95</b>	<b>52</b>	<b>10,08</b>

DIFFERENZA 2020 - 2021						
Inquadramento	N. unità	FTE	di cui		di cui	
			tempo indeterminato	FTE	tempo determinato	FTE
Impiegati	0	149,25	-4	146,63	4	2,61
Operai	4	46,04	10	10,12	-6	35,92
<b>Totale</b>	<b>4</b>	<b>195,29</b>	<b>6</b>	<b>156,75</b>	<b>-2</b>	<b>38,53</b>

### Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	112.794	13.520

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	1	100.000
<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>100.000</b>

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

### Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

E' opportuno evidenziare, oltre a quanto già indicato nei paragrafi precedenti, che non sono state svolte operazioni con parti correlate a condizioni diverse da quelle di mercato.

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19 bis, C.c.)

La Società non ha ricevuto finanziamenti dai Soci.

### Rapporti con l'Ente – socio unico

La Sanitaservice ASL TA S.r.l. ai sensi e per gli effetti dell'art. 2497 bis è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del socio unico ASL TA in quanto da questo Ente partecipata al 100%.

**Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

**Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22 *quater*, C.c.)

Nel periodo che va dalla data di chiusura del bilancio ad oggi, non si segnalano fatti di rilievo che possano influire in modo rilevante sull'andamento aziendale.

In questo periodo si è proceduto regolarmente al pagamento delle fatture e degli altri debiti che risultavano sospesi alla data di chiusura del bilancio e sono altresì continuate in modo regolare tutte le attività operative.

Allo stato si ritiene che nessun impatto possa produrre sulla continuità aziendale della Vostra Società l'epidemia sanitaria da COVID-19.

L'ASL Taranto con Deliberazione n. 231/2021 ha dato avvio alla procedura di internalizzazione del servizio di trasporto sanitario dei pazienti nell'ambito del Sistema Regionale 118 – Rete dell'Emergenza Urgenza.

La società ha provveduto ad aderire a gara in UTA con Sanitaservice ASL BR, giusta determinazione n. 42 del 19 aprile 2021, per la fornitura di n. 43 ambulanze e n. 9 automediche comprensiva di manutenzione full-risk e per un costo totale di aggiudicazione 8.517.215,22 oltre iva, con una consegna di tali mezzi fissata presumibilmente per la metà del mese di dicembre 2022 dilazionato in n. 59 rate di € 94.357,59 e rata finale di € 15.000,00 (ambulanze) e € 10.000,00 (automediche) e inizio pagamento successivo alla consegna dei suddetti veicoli.

In data 16/02/2022 il Dott. Vito Santoro ha rassegnato le dimissioni dalla carica di Amministratore Unico della Sanitaservice, poiché lo stesso è stato nominato in pari data Direttore Amministrativo della Azienda Sanitaria Locale TA e tale circostanza costituisce causa di incompatibilità con la carica di Amministratore Unico della SANITASERVICE ASL TA S.U.R.L. in base a quanto disposto dall'art. 11, comma 8, del D. Lgs. n. 175/2016 (T.U.S.P.) ed in base anche al disposto dell'art. 17 dello Statuto sociale. L'assemblea del socio unico ha nominato il sottoscritto nella carica di Amministratore Unico con poteri di ordinaria amministrazione con verbale dell'08/04/2022 fino alla nomina del nuovo Amministratore che avverrà tramite apposito avviso pubblico. Prima di tale nomina, l'assemblea del socio unico con verbale del 24/02/2022 aveva ratificato le dimissioni del Dott. Vito Santoro investendo il Sindaco Unico, nella persona del Dott. Luigi Senise, delle funzioni di organo amministrativo della Società deputato ad adottare i soli atti di ordinaria amministrazione, in base a quanto espressamente previsto dall'art. 2386, comma 5, c.c.; pertanto, il Dott. Luigi Senise ha svolto tale incarico sino alla nomina del sottoscritto.

In ragione di quanto innanzi evidenziato, l'assemblea del socio unico ha deliberato di concedere al sottoscritto un maggior termine per la convocazione dell'assemblea che deve approvare il bilancio dell'esercizio 2021.

**Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies e sexies*, C.C..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	ASL TARANTO
Città (se in Italia) o stato estero	TARANTO
Codice fiscale (per imprese italiane)	02026690731
Luogo di deposito del bilancio consolidato	V.le Virgilio 31 Taranto

**Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

La vostra società è partecipata al 100% dall'ASL TARANTO.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della ASL TARANTO che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.).

	Ultimo esercizio	Ultimo esercizio
--	------------------	------------------

	2020	2019
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/07/2021	30/06/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	210.901.977	165.683.362
C) Attivo circolante	490.430.681	501.962.950
D) Ratei e risconti attivi	1.022.595	954.773
Totale attivo	702.355.254	668.601.085

## A) Patrimonio netto

Capitale sociale	4.181.689	4.181.689
Riserve	365.076.826	359.220.845
Utile (perdita) dell'esercizio	10.095	29.741
Totale patrimonio netto	369.268.610	363.432.275
B) Fondi per rischi e oneri	46.796.011	41.282.176
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.404.972	6.336.847
D) Debiti	279.170.062	257.094.196
E) Ratei e risconti passivi	715.599	455.591
Totale passivo	702.355.254	668.601.085

	Ultimo esercizio 2020	Ultimo esercizio 2019
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/07/2021	30/06/2020
A) Valore della produzione	1.146.324.675	1.135.489.882
B) Costi della produzione	(1.128.065.229)	(1.115.670.017)
C) Proventi e oneri finanziari	(237.714)	(286.158)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(3.301)	
E) Proventi e oneri straordinari	2.514.678	108.500
Risultato prima delle imposte	20.533.109	19.642.207
Imposte sul reddito dell'esercizio	(20.523.014)	(19.612.466)
Utile (perdita) dell'esercizio	10.095	29.741

### Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La società non è qualificabile come startup o PMI innovativa.

### Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che gli aiuti di Stato gli "aiuti de minimis" ricevuti dalla Società nel corso dell'anno 2021 sono e/o saranno indicati nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'articolo 52 della legge 24 dicembre 2012, n. 234.

Inoltre, non sono state ricevute sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2021</b>	<b>Euro</b>	<b>975.381</b>
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
In distribuzione al socio unico	Euro	975.381

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto finanziario,

rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico  
Mauro Durante



*Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Taranto – Autorizzazione Intendenza di Finanza – Taranto n. 4570/87 del 21.02.1987.*

*Il sottoscritto Dott. DURANTE Mauro, in qualità di Amministratore Unico della società SANITASERVICE ASL TA S.U.R.L. dichiara che la copia informatica è corrispondente all'originale documento cartaceo conservato presso la sede della società, ai sensi dell'art. 47, comma 1, D.P.R. n. 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese. Inoltre, il sottoscritto dichiara che lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile.*

**SANITASERVICE ASL TA S.U.R.L.**

Società soggetta a direzione e coordinamento di ASL TARANTO Società unipersonale  
Sede in VIALE VIRGILIO, 31 - 74121 TARANTO (TA) Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.

**Rendiconto finanziario al 31/12/2021**

<b>Metodo indiretto - descrizione</b>	<b>esercizio 31/12/2021</b>	<b>esercizio 31/12/2020</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	975.381	223.735
Imposte sul reddito	947.491	306.104
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	9.181	8.481
<b>(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività</b>		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto</b>	<b>1.932.053</b>	<b>538.320</b>
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	544.407	412.210
Ammortamenti delle immobilizzazioni	40.659	36.602
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>585.066</b>	<b>448.812</b>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>2.517.119</b>	<b>987.132</b>
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	427	119
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	1.412	(638)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(39.761)	(15.166)
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi		228
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	1.262	
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	3.637.640	(1.446.500)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>3.600.980</b>	<b>(1.461.957)</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>6.118.099</b>	<b>(474.825)</b>
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(9.181)	(8.481)
(Imposte sul reddito pagate)	(947.491)	(306.104)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		(7.009)
Altri incassi/(pagamenti)		
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(956.672)</b>	<b>(321.684)</b>

<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b>	5.161.427	(796.509)
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(18.635)	(86.181)
Disinvestimenti	(18.635)	(86.181)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(56.502)	(22.542)
Disinvestimenti	(56.502)	(22.542)
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	(75.137)	(108.723)
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	(165)	338
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(223.736)	(613.345)
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO ( C )</b>	(223.901)	(613.007)
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)</b>	4.862.389	(1.518.239)
<b>METODO DIRETTO</b>	<b>Esercizio 31/12/2021</b>	<b>Esercizio 31/12/2020</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.789.646	4.307.392
Assegni		
Danaro e valori in cassa	11	504
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.789.657	4.307.896
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.652.040	2.789.646
Assegni		
Danaro e valori in cassa	6	11
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.652.046	2.789.657
Di cui non liberamente utilizzabili		
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>4.862.389</b>	<b>(1.518.239)</b>

Amministratore Unico

Mauro Durante



Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Taranto – Autorizzazione Intendenza di Finanza – Taranto n. 4570/87 del 21.02.1987.

*Il sottoscritto Dott. DURANTE Mauro, in qualità di Amministratore Unico della società SANITASERVICE ASL TA S.U.R.L. dichiara che la copia informatica è corrispondente all'originale documento cartaceo conservato presso la sede della società, ai sensi dell'art. 47, comma 1, D.P.R. n. 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese. Inoltre, il sottoscritto dichiara che lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile.*





**SANITASERVICE ASL TA S.U.R.L.**

Società soggetta a direzione e coordinamento di ASL TARANTO Società unipersonale

Sede in VIALE VIRGILIO, 31 -74121 TARANTO (TA) Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.

**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021**

Signor Socio,

il bilancio che viene sottoposto all'approvazione dell'Assemblea chiude con un risultato di esercizio in utile di € 975.381. Per quanto concerne l'illustrazione dei dati contabili di bilancio e le altre notizie inerenti direttamente alla redazione dello stato Patrimoniale e del Conto Economico, Vi rinvio alla Nota Integrativa – già di per sé ricca di dettagli utili all'analisi della situazione e della gestione della società – volendo in questa sede fornire soprattutto ulteriori informazioni di sintesi in merito all'andamento della società, con riferimento sia all'esercizio appena chiuso, sia a quello futuro.

**Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

La Vostra Società è stata costituita con la sottoscrizione di capitale sociale nella misura di Euro 100.000,00 interamente versato e sottoscritto dall'ASL Taranto.

Essa quindi svolge l'attività di ausilio a supporto dei servizi e delle prestazioni resi dall'Azienda Sanitaria Locale di Taranto e dalle strutture sanitarie aziendali per il raggiungimento delle finalità istituzionali tipiche. Nell'ambito della predetta attività, la società svolge anche attività di facchinaggio e movimentazione beni per assicurare un servizio di piccoli spostamenti all'interno delle strutture dell'Asl di Taranto. La società svolge inoltre l'attività di pulizia, disinfezione e sanificazione.

Con decorrenza dall'01.11.2020 sono iniziate le attività che l'ASL Taranto, con Deliberazione n. 1529/2020, ha affidato *in house* :

1. Servizi di gestione del Centro Unificato di Prenotazione (CUP) comprensivo anche della gestione sportelli Casse Ticket, ALPI e sportelli Anagrafe degli Assistiti nonché del numero Verde prenotativo CUP;
2. Servizi di conduzione, assistenza e manutenzione di primo livello comprensivo di conduzione Datacenter, servizio help-desk, servizio di manutenzione postazioni di lavoro, servizi di supporto specialistico e servizi di assistenza e manutenzione di primo livello infrastrutture e sistemi;
3. Servizi di supporto tecnico-operativo ICT.

La Società è disciplinata dal D.Lgs. 175/2016 così come integrato e corretto dal D. Lgs. 16 giugno 2017, n.100 che ha introdotto nell'ordinamento il "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" nonché dalle norme del codice civile in quanto società di capitali. Lo statuto della società risulta adeguato ai "Criteri di organizzazione e gestione delle società strumentali alle attività delle aziende ed enti del Servizio Sanitario Regionale della Puglia" emanati dalla stessa Regione Puglia con DGR n. 2271/2013 nonché adeguato alle disposizioni di cui al già citato D.Lgs. 175/2016 e successive modifiche ed integrazioni.

Da un punto di vista fiscale, la società ha personalità giuridica autonoma, soggiace quindi alla normativa fiscale applicabile alle imprese sia ai fini delle imposte dirette sia indirette.

Riguardo al regime di applicazione dell'IVA la società quindi applica l'imposta del 22% in fattura, per tutte le attività svolte ed è soggetta all'applicazione del regime dello split-payment ricevendo in pagamento dall'Asl Ta il solo imponibile fatturato. L'iva relativa alle fatture emesse da Sanitaservice Asl Ta S.r.l all'Asl Ta è versata dunque direttamente da quest'ultima. Con l'entrata in vigore del D.L. 148/2017, la nostra società a sua volta è soggetta dall'esercizio 2018 all'applicazione del meccanismo della scissione dei pagamenti per le fatture ricevute dai fornitori.

## Andamento della gestione

### Andamento dell'attività e del fatturato

La ASL Ta, con deliberazione del Direttore Generale n.555 del 23/02/2010 ha affidato alla Sanitaservice ASL Ta Srl, i servizi di ausiliario, servizi alla persona ed alberghieri a supporto dei servizi e delle prestazioni resi dall'Asl di Taranto e dalle altre strutture sanitarie aziendali per il perseguimento delle finalità istituzionali tipiche. Successivamente, con delibera n. 859 del 18/07/2014 l'Asl Ta ha affidato alla Sanitaservice il servizio di pulizia delle aree esterne e di quelle comuni.

Con Deliberazione del Direttore Generale dell'Asl di Taranto n.1544 del 23/10/2015 è stato approvato il Disciplinare di Servizio tra la stessa Asl di Taranto e la Sanitaservice Asl Ta, disciplinare sottoscritto in sede di Assemblea del Socio Unico del 23/10/2015 e successivamente registrato che definisce come di seguito le attività svolte *in house providing* da Sanitaservice Asl Ta per l'Asl di Taranto:

- Servizio alberghiero e di assistenza e supporto;
- Servizio di sanificazione e pulizia;
- Servizio di movimentazione interna di rifiuti, beni sanitari e non sanitari e materiali vari;
- Servizio di portierato, custodia e reception.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta c/o le sedi operative (ospedaliere, distrettuali, dipartimentali e di direzione) dell'Asl di Taranto ed ha una unità locale presso cui hanno sede gli uffici amministrativi della stessa Sanitaservice Asl TA in Via Duca di Genova n.63.

Con Deliberazione n.1619 del 28/07/2016 l'Asl di Taranto ha proceduto a nuovo affidamento a Sanitaservice del servizio di pulizia presso le strutture sanitarie territoriali e le aree comuni delle strutture ospedaliere dell'Asl Ta.

Infine con Delibere n.273 del 31/01/2018 e n.516 del 19/06/2018 sono stati affidati alla società i servizi di pulizia delle parti comuni del P.O. di Martina Franca, del Centro salute mentale di Crispiano, del Poliambulatorio di Crispiano, del Consultorio di Massafra, del SERD di Massafra, del Servizio di continuità assistenziale di Massafra, del Distretto n.2 di Massafra, del Gruppo appartamenti di Mottola attraverso l'internalizzazione del servizio in precedenza svolto dalle Cooperative Sociali di tipo B, "Eureka" e "Il Girasole" con decorrenza 01/08/2018 prevedendo un corrispettivo annuo di euro 277.583,44 euro oltre iva al 22%.

Il fatturato della società è aderente ai dati dei canoni annui fissati col Disciplinare di Servizio e con gli atti deliberativi d'impegno successivi prodotti da Asl Taranto così come di seguito riportato in sequenza:

Con Delibera del Direttore Generale dell'Asl di Taranto n.1544 del 23/10/2015 venivano fissati i corrispettivi per i servizi affidati di Ausiliario (supporto e clearing) e di pulizia delle aree comuni ed esterne (cleaning aree comuni):

- Supporto e clearing Euro 18.993.942,12
- Cleaning aree comuni Euro 4.935.101,88

Successivamente, a seguito di richiesta formulata dalla Direzione Asl Ta di rinegoziazione del contratto ai sensi dell'art. 9 ter, lett. a) del D.L.78 del 19/09/2015 convertito in legge n.125 del 06/08/2015 veniva concessa una riduzione del 2% del corrispettivo dei servizi che passavano quindi a:

- Supporto e clearing Euro 18.555.263
- Cleaning aree comuni Euro 4.836.400

Giungeva quindi la Delibera della Direzione Generale dell'Asl Ta n.1619 del 28/07/2016 del nuovo affidamento del servizio di pulizia che ridefiniva ancora il corrispettivo annuo del servizio pulizia fissandolo ad Euro 4.682.151 oltre iva. Quest'ultimo dato riflette la determinazione dei costi della commessa così come rilevati al 31.12.2015. Infine con la già citata Delibera n.516 del 19/06/2018 si è passati a comporre il seguente quadro di corrispettivi a fare data dal 01/08/2018.

L'ammontare dei canoni mensili risulta quindi per il servizio di ausiliario, per quello di pulizie e per i servizi internalizzati nell'esercizio 2018 rispettivamente pari ad Euro 1.546.271 , 390.179 e 23.131 oltre l'iva al 22%.

Con Deliberazione dell'ASL Taranto n. 122 del 25.01.2021 è stato adeguato il canone dei servizi di ausiliario e pulizie per fronteggiare l'incremento del costo del lavoro nel periodo 01.07.2020-31.12.2020 determinato dal rinnovo del CCNL AIOP non medici, per un importo aggiuntivo mensile da luglio 2020 di € 285.702,35 per l'ausiliario ed € 75.946,19 per le pulizie e, perciò, per un importo complessivo di € 2.169.891,26 per l'anno 2020.

**Clima sociale, politico e sindacale**

Il clima delle relazioni sindacali, pur nella logica dialettica che lo caratterizza, può dirsi sereno ed orientato allo sviluppo dell'azienda e al riconoscimento dei diritti dei lavoratori. Di tanto sono prova gli importanti accordi conclusi per la regolamentazione delle Assenze Ingiustificate e delle ore di straordinario.

**Andamento della gestione nei settori in cui opera la società**

Per quanto riguarda la Vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo confermando i valori di bilancio ed i parametri aziendali che avevano già caratterizzato la gestione degli esercizi precedenti, come si evince dal prospetto di sintesi seguente riferito agli ultimi 3 anni:

**Sintesi del bilancio (dati in Euro)**

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Valore della produzione	32.548.405	26.994.760	23.791.980
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	2.451.891	791.529	537.855
Reddito operativo (Ebit)	1.932.053	538.320	760.308
Utile (perdita) d'esercizio	975.381	223.735	613.345
Attività fisse	159.519	125.041	52.922
Patrimonio netto complessivo	1.101.221	349.576	739.187
Posizione finanziaria netta	7.651.657	2.789.884	4.307.680

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
valore della produzione	32.548.405	26.994.760	23.791.980
margine operativo lordo	2.451.891	791.529	537.855
Risultato prima delle imposte	1.922.872	529.839	743.913

Nel quadro generale positivo della gestione innanzi sintetizzato, si ritiene opportuno fornire dei dati di dettaglio derivanti dalla Analisi dei costi e dei ricavi per centri di attività:

	AUSILIAR.	PULIZIE	EXTRA	CUP	ICT	GTG	TOTALE
MATERIE PRIME	123.601,20	62.577,09	0,00	0,00	0,00	0,00	186.178,29
MANODOPERA DIRETTA	16.187.188,99	6.403.512,39	0,00	2.048.767,02	2.411.880,90	587.346,98	27.638.696,28
<b>TOTALE COSTI DIRETTI</b>	<b>16.310.790,19</b>	<b>6.466.089,48</b>	<b>0,00</b>	<b>2.048.767,02</b>	<b>2.411.880,90</b>	<b>587.346,98</b>	<b>27.824.874,57</b>
<b>COSTO PRIMO</b>	<b>16.310.790,19</b>	<b>6.466.089,48</b>	<b>0,00</b>	<b>2.048.767,02</b>	<b>2.411.880,90</b>	<b>587.346,98</b>	<b>27.824.874,57</b>
COSTI GENERALI PER SERVIZI	54.496,24	21.603,95	0,00	6.845,17	8.058,37	1.962,39	92.966,13
COSTI INDIRETTI DI MATERIE	38.225,77	15.153,85	0,00	4.801,46	5.652,45	1.376,50	65.210,03
CONTRIBUTI INAIL	158.492,99	62.831,41	0,00	19.908,00	23.436,40	5.707,29	270.376,09
AMMORTAMENTI	23.833,78	9.448,43	0,00	2.993,72	3.524,31	858,25	40.658,48
<b>TOTALE COSTI INDIR.DI PRODUZ.</b>	<b>275.048,78</b>	<b>109.037,64</b>	<b>0,00</b>	<b>34.548,35</b>	<b>40.671,54</b>	<b>9.904,43</b>	<b>469.210,73</b>
<b>COSTO INDUSTRIALE</b>	<b>16.585.838,97</b>	<b>6.575.127,12</b>	<b>0,00</b>	<b>2.083.315,37</b>	<b>2.452.552,44</b>	<b>597.251,41</b>	<b>28.294.085,30</b>
COSTI AMMINISTR. GENERALI	825.554,11	327.274,56	0,00	103.696,27	122.074,91	29.727,97	1.408.327,82
COSTI AMMINISTR.DEL PERSON.	538.340,91	213.414,58	0,00	67.619,97	79.604,61	19.385,51	918.365,58
<b>TOTALE COSTI AMMINISTRATIVI</b>	<b>1.363.895,02</b>	<b>540.689,15</b>	<b>0,00</b>	<b>171.316,23</b>	<b>201.679,52</b>	<b>49.113,48</b>	<b>2.326.693,40</b>
<b>COSTO COMPLESSIVO AZIENDALE</b>	<b>17.949.733,99</b>	<b>7.115.816,27</b>	<b>0,00</b>	<b>2.254.631,60</b>	<b>2.654.231,96</b>	<b>646.364,89</b>	<b>30.620.778,70</b>

RICAVI DI DIRETTA IMPUTAZION	€ 20.671.150,44	€ 5.522.185,44	€ 36.877,00	€ 2.510.692,92	€ 3.031.283,16	€ 726.195,60	€ 32.498.384,56
RICAVI DIVERSI	€ 28.792,00	€ 7.691,63	€ 51,36	€ 3.497,04	€ 4.222,15	€ 1.011,49	€ 45.265,67
<b>TOTALE RICAVI PER CENTRI DI ATTIVITA'</b>	<b>€ 20.699.942,44</b>	<b>€ 5.529.877,07</b>	<b>€ 36.928,36</b>	<b>€ 2.514.189,96</b>	<b>€ 3.035.505,31</b>	<b>€ 727.207,09</b>	<b>€ 32.543.650,23</b>
<b>MARGINE PER CENTRO DI ATTIVITA'</b>	<b>€ 2.750.208,45</b>	<b>-€ 1.585.939,20</b>	<b>€ 36.928,36</b>	<b>€ 259.558,36</b>	<b>€ 381.273,35</b>	<b>€ 80.842,20</b>	<b>€ 1.922.871,53</b>
<b>% MARGINE SUL RICAVO</b>	<b>13,29%</b>	<b>-28,68%</b>	<b>100,00%</b>	<b>10,32%</b>	<b>12,56%</b>	<b>11,12%</b>	<b>5,91%</b>

La quantificazione dei costi per commessa è stata fondata su una metodologia di calcolo a costi pieni (*full costing*) includendo nel costo complessivo oltre i costi di diretta imputazione (materie prime e personale diretto di produzione) una quota di costi generali industriali, ripartiti ed imputati indirettamente assumendo come base di riparto il costo primo, e quindi una quota di costi generali amministrativi ripartiti indirettamente assumendo come base di riparto il costo industriale.

Infatti dalla lettura del prospetto che precede è possibile verificare il processo di imputazione dei costi fino alla configurazione del costo complessivo.

La metodologia di calcolo adottata si è resa necessaria in presenza di una significativa quota di costi indiretti di produzione e di costi amministrativi, maturati rilevati e rilevabili per natura e non per destinazione, in presenza di un'attività aziendale composta da più commesse.

Relativamente alla dinamica del costo del lavoro è da segnalare che nell'esercizio 2021 tale costo è aumentato di € 3.520.348. Tale incremento rispetto al costo rilevato nel 2020 è da attribuire all'internalizzazione dei servizi di gestione del Centro Unico di Prenotazione (CUP) – Servizio di supporto tecnico tecnico-operativo ICT – Servizio di conduzione, assistenza e manutenzione di primo livello comprensivo di conduzione Datacenter, servizio help desk, servizio manutenzione postazioni di lavoro, servizi di supporto specialistico e servizi di assistenza e manutenzione di primo livello infrastrutture e sistemi della ASL Taranto; oltre all'incremento del costo determinato dall'applicazione del nuovo CCNL AIOP non medici sottoscritto l'08.10.2020 con decorrenza dall'01.07.2020.

### Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi netti	32.498.385	26.811.225	5.687.160
Costi esterni	1.212.332	705.882	506.450
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>31.286.053</b>	<b>26.105.343</b>	<b>5.180.710</b>
Costo del lavoro	28.834.162	25.313.814	3.520.348
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>2.451.891</b>	<b>791.529</b>	<b>1.660.362</b>

Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	569.858	436.744	133.114
<b>Risultato Operativo</b>	<b>1.882.033</b>	<b>354.785</b>	<b>1.527.248</b>
Proventi non caratteristici	50.020	183.535	(133.515)
Proventi e oneri finanziari	(9.181)	(8.481)	(700)
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>1.922.872</b>	<b>529.839</b>	<b>1.393.033</b>
Rivalutazioni e svalutazioni			
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>1.922.872</b>	<b>529.839</b>	<b>1.393.033</b>
Imposte sul reddito	947.491	306.104	641.387
<b>Risultato netto</b>	<b>975.381</b>	<b>223.735</b>	<b>751.646</b>

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto	7,75	1,78	4,87
ROE lordo	15,28	4,21	5,91
ROI	0,18	0,06	0,11
ROS	0,06	0,02	0,03

### Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	59.543	20.332	39.211
Immobilizzazioni materiali nette	99.976	104.709	(4.733)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>159.519</b>	<b>125.041</b>	<b>34.478</b>
Rimanenze di magazzino	30.819	31.246	(427)
Crediti verso Clienti	3.870	5.282	(1.412)
Altri crediti	2.859.412	5.463.917	(2.604.505)
Ratei e risconti attivi			
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>2.894.101</b>	<b>5.500.445</b>	<b>(2.606.344)</b>
Debiti verso fornitori	132.426	172.187	(39.761)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	2.081.725	1.616.349	465.376
Altri debiti	4.242.349	3.898.325	344.024
Ratei e risconti passivi	1.262		1.262
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>6.457.762</b>	<b>5.686.861</b>	<b>770.901</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>(3.563.661)</b>	<b>(186.416)</b>	<b>(3.377.245)</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	21.623	6.415	15.208
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	3.124.671	2.371.737	752.934
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>3.146.294</b>	<b>2.378.152</b>	<b>768.142</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>(6.550.436)</b>	<b>(2.439.527)</b>	<b>(4.110.909)</b>
Patrimonio netto	(1.101.221)	(349.576)	(751.645)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	7.651.657	2.789.103	4.862.554
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>6.550.436</b>	<b>2.439.527</b>	<b>4.110.909</b>



Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale e finanziaria della società (ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti alla modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine, confrontati con gli stessi indici relativi all'esercizio precedente:

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Margine primario di struttura	941.702	224.535	686.265
Quoziente primario di struttura	6,90	2,80	13,97
Margine secondario di struttura	4.087.996	2.602.687	2.045.960
Quoziente secondario di struttura	26,63	20,81	39,66

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021, era la seguente (in Euro):

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Variazione</b>
Depositi bancari	7.652.040	2.789.646	4.862.394
Denaro e altri valori in cassa	6	11	(5)
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>7.652.046</b>	<b>2.789.657</b>	<b>4.862.389</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	389	554	(165)
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>389</b>	<b>554</b>	<b>(165)</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>7.651.657</b>	<b>2.789.103</b>	<b>4.862.554</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>			
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>7.651.657</b>	<b>2.789.103</b>	<b>4.862.554</b>

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Liquidità primaria	1,63	1,45	0,94
Liquidità secondaria	1,63	1,46	1,45
Indebitamento	7,63	23,07	9,04

L'indice di liquidità primaria (quick ratio) è ulteriormente migliorato, a dimostrazione del fatto che l'azienda riesce a far fronte interamente alle passività breve con la liquidità immediata e -conseguentemente- anche l'indice di liquidità secondaria è superiore all'unità.

L'indice di liquidità secondaria assume il medesimo valore dell'indice di liquidità primaria, considerata la scarsa incidenza delle rimanenze sul bilancio della società.

L'indice di indebitamento (leverage) è pari a 7,63, in forte diminuzione rispetto al 2020, principalmente a seguito del notevole incremento del patrimonio netto.

### Relazione del Governo Societario e programma di valutazione del rischio di crisi aziendale

Ex art. 6, c. 4, D.Lgs. n. 175/2016, la presente sezione configura la relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.

La presente sezione trae tra l'altro spunto dal documento *relazione sul governo societario contenente programma di valutazione del rischio di crisi aziendale a cura del gruppo di lavoro "programma di valutazione del rischio di crisi aziendale delle società a partecipazione pubblica ed indicatori di valutazione" – area "economia degli enti locali"* del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e della Fondazione Nazionale dei Commercialisti (Marzo 2019).

A) Con riferimento alle disposizioni dell'art. 6, c. 3, D.Lgs. 175/2016:

- Quanto alle lettere a) e d), ovvero l'eventuale adozione di regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale e programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea, non si sono ravvisate le necessità né le condizioni per l'adozione dei regolamenti e dei programmi ivi riportati;
- Quanto alla lettera b), l'operatività dell'ufficio di controllo interno si caratterizza per il progressivo supporto procedurale e di regolarità, in particolare in materia di ciclo passivo, con specifico riferimento alla sistematicità di verifica della copertura finanziaria delle spese e della completezza e coerenza degli atti che hanno determinato dette spese; tanto è attuato attraverso procedure di gestione di ciclo passivo e del ciclo attivo applicate, nonché dalla predisposizione dei budget basati sul bilancio di previsione approvato;
- Quanto alla lettera c), ovvero l'adozione di codici di condotta propri, o adesioni a codici di condotta collettivi aventi ad oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società, si ricorda che la Società ha adottato il piano triennale afferente la prevenzione della corruzione ex Legge 190/2012 e Linee Guida ANAC 1134/2017, la quale sezione affronta anche il tema della trasparenza amministrativa ex D.Lgs. 33/2013.

B) Ai sensi dell'art. 6, c. 2, D.Lgs. 175/2016, le società a controllo pubblico effettuano la valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'Assemblea dei Soci nell'ambito della relazione sulla gestione e, qualora emergano uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento.



La Società ha utilizzato i parametri economico-finanziari e le rispettive soglie, oggetto di monitoraggio costante, ai fini di immediati interventi qualora detti parametri dovessero assumere valori ritenuti anomali, a garanzia della continuità aziendale come definite al § 3.1.3 del documento "Crisi d'impresa – Gli indici dell'allerta" del Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili approvato il 29/10/2019.

In particolare, l'art. 2 del D. Lgs. 12.01.2019, n. 14 ha definito lo stato di crisi dell'impresa e i criteri per la sua tempestiva individuazione, tipizzando 3 fondati indizi di crisi che a norma completamente in vigore comporteranno l'obbligo di segnalazione (ritardi nei pagamenti reiterati e significativi, non sostenibilità del debito per almeno 6 mesi e venire meno delle prospettive di continuità aziendale). Il CNDCEC ha individuato gli indicatori di crisi, nei termini di cui all'art. 13, c.1 D. Lgs. 14/2019, attraverso la verifica di un patrimonio netto negativo o inferiore al minimo di legge e mediante l'evidenza della non sostenibilità del debito nei sei mesi successivi attraverso i flussi finanziari liberi al servizio dello stesso. In relazione alla sostenibilità del sistema prevede in particolare l'impiego del DSCR (Debt Service Coverage Ratio - Rapporto di copertura del debito), individuando i relativi approcci di misurazione. In mancanza del DSCR o se i dati prognostici occorrenti per la sua determinazione siano ritenuti non sufficientemente affidabili, anche dagli organi di controllo se esistenti, si ricorre all'impiego combinato di una serie di 5 indici, con soglie diverse a seconda del settore di attività, che devono allertarsi tutti congiuntamente "poiché ognuno di essi, se considerato separatamente dagli altri, può fornire solo una vista parziale dell'eventuale manifestarsi di indizi di una crisi, e quindi generare falsi positivi o negativi."

Tali indici sono:

- 1- indice di sostenibilità degli oneri finanziari, in termini di rapporto tra gli oneri finanziari e il fatturato;
- 2- indice di adeguatezza patrimoniale, in termini di rapporto tra patrimonio netto e debiti totali;
- 3- indice di ritorno liquido dell'attivo, in termini di rapporto tra cash flow e attivo;
- 4- indice di liquidità, in termini di rapporto tra attività a breve termine e passivo a breve termine;
- 5- indice di indebitamento previdenziale e tributario, in termini di rapporto tra l'indebitamento previdenziale e tributario e l'attivo.

Si propone qui di seguito una tabella riepilogativa degli indici, delle soglie individuate per il settore di appartenenza della società, e del valore assunto dagli stessi sul bilancio 2021.

	oneri finanziari/ricavi	patrimonio netto/debiti totali	cash flow/attivo	attività a breve/passivo a breve	indebitamento previdenziale + tributario/attivo
soglie individuate per le società che erogano "Servizi alle persone"	2,70	2,30	0,50	69,80	14,60
Indici della società sul bilancio 2021	0,03%	13,15%	14,43%	163,34%	19,45%
Esito	Positivo se inferiore alla soglia massima	Positivo se superiore alla soglia minima	positivo se superiore alla soglia minima	positivo se superiore alla soglia minima	negativo se superiore alla soglia massima

Come innanzi evidenziato, questi 5 indici hanno significato se contemporaneamente utilizzati, fornendo ciascuno, ove isolatamente considerato, solo viste parziali di eventuali indizi di crisi. L'unico indice che risulta superiore alla soglia massima prevista è il rapporto tra l'indebitamento previdenziale e tributario con il totale dell'attivo dello stato patrimoniale, ma ciò non desta alcuna preoccupazione poiché i debiti previdenziali e tributari sono correnti e si riferiscono alle retribuzioni erogate nel mese di dicembre (comprensivo della 13<sup>a</sup> mensilità) e sono stati regolarmente pagati nel mese di gennaio 2022.

Inoltre, con riferimento al bilancio in oggetto, è possibile constatare che il risultato d'esercizio non è negativo per tre esercizi successivi:

31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
<b>+975.381</b>	<b>+223.735</b>	<b>+613.345</b>

e che la relazione sul Bilancio di Esercizio redatta dal Sindaco e Revisore Unico, con riferimento all'ultimo bilancio approvato, non rappresenta dubbi di continuità aziendale.

Si dà atto qui che per tutto il corso dell'esercizio 2021 l'organo amministrativo, con ricorrenza trimestrale, ha provveduto a monitorare l'andamento della gestione con il rendiconto trasmesso al Socio Unico e al Sindaco e Revisore Unico della società da cui è sempre emerso un alto grado di solidità e di solvibilità dell'impresa e conseguentemente il rischio di una possibile crisi aziendale è sempre stato valutato estremamente basso ed improbabile. Dai dati generali emerge un quadro di stabile equilibrio economico-finanziario e patrimoniale dell'azienda. In tutto il triennio resta sempre positivo il Risultato Operativo e l'Utile netto. Le relazioni al bilancio predisposte dal Sindaco e Revisore Unico non hanno espresso dubbi sulla continuità aziendale.

### **Informazioni attinenti all'ambiente e al personale**

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente ed il personale.

#### **Personale**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola, per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola per i quali è stata accertata una responsabilità aziendale.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata responsabile.

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale: in dettaglio le attività di Formazione del Personale:

#### **Anno 2016 – Corso Sicurezza sul Lavoro - Addetti antincendio - Addetti Primo soccorso EDIZIONE 2**

- 54 azioni formative - 484 dipendenti coinvolti
- 133 primo soccorso – 132 antincendio

#### **Anno 2017 – Corso Privacy**

- 5 azioni formative – 90 dipendenti coinvolti

#### **Anno 2016/2017 – Corso Sicurezza sul Lavoro - Addetti antincendio - Addetti Primo soccorso ED.**

**3**

- 18 azioni formative - 186 dipendenti coinvolti

#### **Anno 2019 - APPROCCIO AL QUALITY MANAGEMENT IN SANITASERVICE ASL TA**

- 42 azioni formative – 756 dipendenti coinvolti

#### **Anno 2020 – FORMAZIONE SU PROCEDURE ATTIVITA' DI PULIZIA E UTILIZZO PRODOTTI DETERGENTI – PROGRESSIONE ORIZZONTALE DA A1 AD A2 DIPENDENTI SANITASERVICE**

- 6 azioni formative – 78 dipendenti coinvolti

#### **Anno 2021 – FORMAZIONE SICUREZZA SUL LAVORO INTERNALIZZAZIONE CUP SINCON**

- 20 azioni formative – 200 dipendenti coinvolti

#### **Anno 2021 – FORMAZIONE SICUREZZA SUL LAVORO AGGIORNAMENTO (TERMINATO NEL MARZO 2022)**

- 43 azioni formative – 623 dipendenti coinvolti

#### **Anno 2022 – Corso Privacy ex CUP SINCON + aggiornamento dipendenti Sanitaservice corso del 2017**

- 22 azioni formative – 220 dipendenti coinvolti

La Società al 31.12.2021 conta n. 1.094 dipendenti come di seguito dettagliato:

Categoria	Anno 2021	Anno 2020	Variazioni	FTE
A	86	57	+29	86
A1	21	18	+3	12,85
A2	776	804	-28	772,99
B	185	185	0	166,46
B1	6	6	0	5,53
C	12	13	-1	11,67
C1	5	4	+1	4,83
D	2	2	0	2
DS	1	1	0	1
<b>Totale</b>	<b>1094</b>	<b>1090</b>	<b>+4</b>	<b>1063,33</b>

### Dati sulla produttività

Le assenze per malattia si attestano nel corso del 2021 al 4,9% con una riduzione rispetto al dato del precedente anno di -1,3% determinato soprattutto dalla modifica dell'andamento della pandemia da SARS-COVID-19. L'azienda, per la verifica di queste ultime, si è avvalsa degli accertamenti del medico fiscale.

A seguito di accordo con le OO.SS. dal mese di giugno del 2019 si è provveduto a non retribuire le ore di Assenze Ingiustificate con i Permessi Personali che potranno essere utilizzati, come prevede il CCNL, nel limite di 36 ore annuo con l'indicazione del giorno del recupero. Pertanto le ore di Assenza Ingiustificata del 2021 ammontano a 9.349, pari al 2,3% del totale delle ore di Assenza.

Il dato relativo all'assenteismo per infortuni sul lavoro si attesta sul 0,5% in linea rispetto al precedente esercizio in cui si era attestato allo 0,5%.

Nel verificare la casistica degli incidenti occorsi, si rileva che la maggior quota degli stessi dà luogo a brevi periodi di astensione e molto spesso sono ascrivibili a circostanze e cause accidentali.

Nel corso dell'esercizio è proseguita una intensa attività di formazione a favore dei dipendenti e di dotazione degli opportuni dispositivi di sicurezza (guanti anallergici, calzature, guanti per facchinaggio) oltre al rinnovo delle divise aziendali in dotazione del personale con contratto sottoscritto e registrato presso l'Agenzia delle Entrate nel 2021 e inizio fornitura delle stesse nei primi mesi del 2022.

Tornando ai dati della produttività, appare evidente che per attrarre il fenomeno ad un maggior controllo e monitoraggio da parte dell'azienda, posta l'estrema parcellizzazione dei luoghi di lavoro, sia necessario strutturare e potenziare il servizio di prevenzione e protezione con addetti professionali e dedicati e, soprattutto, poter beneficiare in termini di organizzazione e gestione del personale, della strutturazione organizzativa prevista dal modello organizzativo aziendale con l'attivazione delle linee di coordinamento, ognuna delle quali supportata da capisquadra, ad una fondamentale esigenza di controllo del personale, di prossimità con lo stesso e, quindi, di immediatezza nell'accertamento anche di fatti ed accadimenti infortunistici. A tal fine a febbraio del 2020 la società ha pubblicato n. 2 avvisi di selezione del personale, per n. 15 Capi Squadra, riservata al personale interno, e n. 40 Pulitori riservata all'esterno, previa approvazione del "Regolamento sul reclutamento del Personale" e del nuovo organigramma aziendale da parte del Socio Unico; per la selezione di n. 40 pulitori sono state esplicate nel corso del 2021 tutte le operazioni di concorso sino all'assunzione dei lavoratori per il numero di posti a concorso. I lavoratori hanno preso servizio già nel mese di dicembre 2021. Per la selezione interna di n. 15 capi-squadra la Commissione Esaminatrice ha concluso i lavori ed ha proceduto alla pubblicazione della graduatoria definitiva e i capisquadra hanno preso effettivamente servizio dal mese di giugno 2022.

TABELLA ORE LAVORATE: evidenzia la ripartizione delle ore lavorate tra ordinarie e straordinarie e, nell'ambito delle due tipologie principali, la suddivisione in base al giorno od alla fascia oraria.

ORE LAVORATE 2021 e 2020										
causale	Lavoro ordinario				Lavoro straordinario				% su monte ore teorico	
	2021		2020		2021		2020		2021	2020
	Ore	%	Ore	%	Ore	%	Ore	%	%	%
Lavoro ordinario diurno	1.349.435,51	90,08%	1.169.264,52	88,73%					69,07%	70,72%
Lavoro ordinario notturno	71.536,53	4,78%	72.318,47	5,49%					3,66%	4,37%
Lavoro festivo diurno	62.669,64	4,18%	63.081,35	4,79%					3,21%	3,82%
Lavoro festivo notturno	12.789,18	0,85%	13.181,28	1,00%					0,65%	0,80%
Lavoro smart working	1.575,50	0,11%	0,00%	0,00%					0,08%	0,00%
Straordinario autorizz. diurno					49.028,36	90,16%	32.278,53	86,88%	2,51%	1,95%
Straordinario autorizz. notturno					2.132,51	3,92%	2.323,00	6,25%	0,11%	0,14%
Straordinario autorizz. festivo diurno					2.845,79	5,23%	2.016,28	5,43%	0,15%	0,12%
Straordinario autorizz. festivo notturno					373,63	0,69%	533,27	1,44%	0,02%	0,03%
<b>Totale</b>	<b>1.498.006,36</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.317.845,62</b>	<b>100,0%</b>	<b>54.380,31</b>	<b>100,0%</b>	<b>37.151,08</b>	<b>100,0%</b>	<b>79,5%</b>	<b>82,0%</b>
<b>MONTE ORE TEORICO</b>		<b>1.953.662</b>	<b>1.653.384</b>							

#### DETTAGLIO DELLE ORE DI ASSENZE

ASSENZE PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2021																						
voci	TOTALE		centri di costo																			
	ore	%	ausiliari		pulitori		ICT		GTG		CUP		facility		rifiuti		trasp.farmaci		coordinatori		ufficio	
			ore	%	ore	%	ore	%	ore	%	ore	%	ore	%	ore	%	ore	%	ore	%	ore	%
Totale ore lavorabili	1.953.662	100	1.058.720	100	492.844	100	162.847	100	32.916	100	143.312	100	9.360	100	13.104	100	14.976	100	7.176	100	18.408	100
Totale ore di assenza	414.688	21,2	255.849	24,2	94.992	19,3	28.062	17,2	3.726	11,3	21.776	15,2	1.473	15,7	1.916	14,6	2.481	16,6	1.100	15,3	3.312	18,0
di cui:																						
- Legge 104/97	24.817	1,3	16.495	1,6	5.172	1,0	2.133	1,3	171	0,5	366	0,3	138	1,5	0	0,0	342	2,3	0	0,0	0	0,0
- malattia	95.388	4,9	64.151	6,1	21.906	4,4	4.111	2,5	174	0,5	3.948	2,8	186	2,0	30	0,2	528	3,5	0	0,0	355	1,9
- maternità + allatt.to	8.177	0,4	684	0,1	2.920	0,6	2.693	1,7	0	0,0	1.880	1,3	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
- infortuni	9.649	0,5	6.594	0,6	2.761	0,6	108	0,1	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	90	0,6	96	1,3	0	0,0
- infezione Covid-19	15.226	0,8	9.870	0,9	3.045	0,6	584	0,4	158	0,5	1.224	0,9	0	0,0	66	0,5	0	0,0	0	0,0	279	1,5
- ferie	187.198	9,6	108.767	10,3	47.537	9,6	12.167	7,5	2.344	7,1	9.570	6,7	1.005	10,7	1.737	13,3	1.366	9,1	767	10,7	1.947	10,5
- congedi parentali	19.713	1,0	19.218	1,8	336	0,1	0	0,0	0	0,0	159	0,1	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
- aspettativa	5.976	0,3	4.422	0,4	1.290	0,3	264	0,2	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
- recupero festività	14.143	0,7	7.695	0,7	3.397	0,7	1.102	0,7	240	0,7	1.338	0,9	72	0,8	24	0,2	102	0,7	36	0,5	138	0,7
- assenze varie	34.401	1,8	17.958	1,7	6.628	1,3	4.901	3,0	639	1,9	3.292	2,3	72	0,8	59	0,5	53	0,4	201	2,8	598	3,3

dettaglio assenze varie	ore
Assenza ingiustificata	9.349
Congedo Matrimoniale	444
Corso Professionale	142
Donazione sangue	66
festività patronale	174
impegno politico	489
interdizione	1.998
nascita figlio	339
nomina giudice popolare	384
permessi elettorali	180
permessi lutto	2.684
permessi sindacali	2.316
permessi straordinari 12 h	5.526
permesso personale	1.001
permesso studio	172
permesso ufficio	2.624
rappresentante lista	87
recupero	2.505
sciopero	180
sospensione dl 44/2021	1.426
sospensione x detenzione	2.190
sostenimento esami	111
testimonianza tribunale	9

## Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Attrezzature industriali e commerciali	4.062
Altri beni	14.573

## Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle:

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società del gruppo

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
ASL TARANTO	1.918.432	-----	2.760.733	5.755	32.498.385	36.645
<b>Totale</b>						

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

## Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede direttamente o indirettamente azioni proprie o azioni di società controllanti.

## Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del



## Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile, si dà atto che la società non ha fatto alcun ricorso a strumenti finanziari né al mercato del credito e che pertanto nullo risulta il rischio di credito e quello di liquidità. Non si rileva inoltre alcun rischio di mercato.

## Evoluzione prevedibile della gestione

Nel corso del primo trimestre del 2022 la gestione si è svolta in piena continuità con l'esercizio chiuso al 31.12.2021 e in tal senso si prevede possa svolgersi l'intero esercizio, non individuandosi al momento elementi interni di criticità nella gestione, né minacce dall'analisi del contesto generale.

La positiva valutazione di Asl Taranto per l'azione strumentale compiuta in questi anni da parte della Società *in-house* ha portato il Socio Unico ad assegnare alla società nuovi servizi nel corso del 2020 considerando la società controllata come un prezioso strumento per l'attuazione delle più produttive ed economiche politiche di gestione dei diversi servizi strumentali alla propria attività "core". Inoltre nel corso dell'esercizio 2021 l'Asl Taranto ha affidato alla Sanitaservice Asl Ta Srl l'avvio dell'internalizzazione delle attività del SEU-118.

Garantita la continuità da queste solide basi, non si individuano elementi di criticità nella evoluzione prevedibile della gestione. Del resto non possono non rappresentare un elemento di favore i dati relativi all'andamento e alla struttura dei costi che hanno determinato un incremento del Margine Operativo Lordo attestatosi ad € 2.451.891 nel presente esercizio (+309,77% rispetto al MOL 2020). La società nell'ultimo quadriennio ha saputo fare propri i programmi di economicità rispondendo a importanti riduzioni dei corrispettivi (*spending review*) e riuscendo comunque a rispettare obiettivi di costo generale dei servizi (*pulizie*) di cui poter dimostrare l'economicità e convenienza rispetto a soluzioni di acquisizioni alternative, con la capacità di garantire comunque il rispetto dei tetti di costo proseguendo con una politica di stabilizzazione del personale (*passaggio a full time di tutti i lavoratori*).

Peraltro va segnalato che il 31 luglio 2019 è scaduto il disciplinare di servizio approvato con delibera del Direttore Generale dell'Asl Taranto n.1544 del 23/10/2015, la cui validità è stata prorogata, da ultimo, al 30/04/2021 con Deliberazione del Direttore Generale n. 2549/2020. Da ultimo il predetto disciplinare di servizio è stato prorogato sino al 30/06/2022. L'importante strumento di disciplina del servizio e di regolazione dei rapporti tra Asl Taranto e Sanitaservice Asl Taranto, dovrà essere preceduto da un aggiornamento della pianificazione che dovrebbe muoversi nel senso di una graduale ma continua integrazione dei servizi e in una logica di unitarietà aziendale. Di ciò riporta importante riferimento anche la stessa delibera di riaffidamento del servizio di pulizia alla Società *in house* da parte dell'ASL TA che, nella narrativa, oltre a dimostrare l'economicità dell'affidamento dato dai livelli di costo della commessa "Pulizie" rispetto alle alternative del mercato, dimostra l'ottimale impiego delle risorse pubbliche anche in riferimento ai risparmi registrati nello svolgimento del servizio di piccoli trasporti interni all'ASL di Taranto.

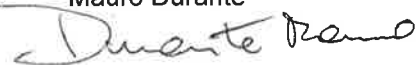
Da quanto quindi esposto si può concludere nel prevedere ragionevolmente una evoluzione positiva della gestione, necessitandosi al più -al rinnovo del disciplinare di servizio, ma soprattutto del sottostante Business Plan- una più generale analisi sugli effettivi perimetri di operatività delle commesse, sempre più integrate così come è logico in una dimensione unitaria di servizio.

## Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 104/2020

La vostra società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000.

Al termine della presente relazione intendo ringraziare vivamente il Socio Unico per la fiducia accordata invitando ad approvare il bilancio così come presentato.

Amministratore Unico  
Mauro Durante



*Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Taranto – Autorizzazione Intendenza di Finanza – Taranto n. 4570/87 del 21.02.1987.*

*Il sottoscritto Dott. DURANTE Mauro, in qualità di Amministratore Unico della società SANITASERVICE ASL TA S.U.R.L. dichiara che la copia informatica è corrispondente all'originale documento cartaceo conservato presso la sede della società, ai sensi dell'art. 47, comma 1, D.P.R. n. 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.*