

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 31/12/2022

Signor Socio,

il bilancio che viene sottoposto all'approvazione dell'Assemblea chiude con un risultato di esercizio in utile di € 940.887. 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.

Inoltre, 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. 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. Tali adeguamenti sono rimasti in vigore anche per l'anno 2022. Ed infatti, con Deliberazione dell'ASL

Taranto n. 112 del 27.11.2022 è stata, tra l'altro, autorizzata la proroga dell'affidamento dei servizi di ausiliario e pulizia, in esecuzione e rispetto delle condizioni di cui al Disciplinare di servizio in essere, dal 01/01/2022 al 30/06/2022 con Deliberazione n. 1707 del 10/08/2022 è stata autorizzata dal 1/07/2022 al 31/12/2022. Ed infine con delibera n. 910 del 14/04/2023 è stata autorizzata nuova proroga dal 01/01/2023 al 30/06/2023.

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.

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)

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Valore della produzione | 32.544.226 | 32.548.405 | 26.994.760 |
| Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda) | 1.330.270 | 2.451.891 | 791.529 |
| Reddito operativo (Ebit) | 1.356.094 | 1.932.053 | 538.320 |
| Utile (perdita) d'esercizio | 940.887 | 975.381 | 223.735 |
| Attività fisse | 148.803 | 159.519 | 125.041 |
| Patrimonio netto complessivo | 1.066.732 | 1.101.221 | 349.576 |
| Posizione finanziaria netta | 8.698.591 | 7.651.657 | 2.789.884 |

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.

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| valore della produzione | 32.544.226 | 32.548.405 | 26.994.760 |
| margine operativo lordo | 1.330.270 | 2.451.891 | 791.529 |
| Risultato prima delle imposte | 1.371.874 | 1.922.872 | 529.839 |

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:

| ANALISI DI COSTI E DEI RICAVI PER CENTRI DI ATTIVITA' | | | | | | | |
|---|------------------------|------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|
| | AUSILIAR. | PULIZIE | EXTRA | CUP | ICT | GTG | TOTALE |
| MATERIE PRIME | 135.699,05 | 85.294,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 220.993,29 |
| MANODOPERA DIRETTA | 14.791.836,44 | 7.734.925,02 | 0,00 | 1.994.380,72 | 2.298.094,15 | 576.815,85 | 27.396.052,18 |
| COSTI DIRETTI PER SERVIZI | 0,00 | 0,00 | 19.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.600,00 |
| TOTALE COSTI DIRETTI | 14.927.535,49 | 7.820.219,26 | 19.600,00 | 1.994.380,72 | 2.298.094,15 | 576.815,85 | 27.636.645,47 |
| COSTO PRIMO | 14.927.535,49 | 7.820.219,26 | 19.600,00 | 1.994.380,72 | 2.298.094,15 | 576.815,85 | 27.636.645,47 |
| COSTI GENERALI PER SERVIZI | 37.796,99 | 19.801,04 | 49,63 | 5.049,83 | 5.818,85 | 1.460,52 | 69.976,85 |
| COSTI INDIRETTI DI MATERIE | 87.017,23 | 45.586,48 | 114,25 | 11.625,86 | 13.396,30 | 3.362,44 | 161.102,57 |
| COSTI INDIRETTI DEL PERSONALE | 1.308.209,00 | 685.342,95 | 1.717,69 | 174.782,15 | 201.398,78 | 50.550,59 | 2.422.001,16 |
| CONTRIBUTI INAIL | 145.852,14 | 76.408,84 | 191,51 | 19.486,45 | 22.453,94 | 5.635,88 | 270.028,76 |
| AMMORTAMENTI | 20.846,17 | 10.920,87 | 27,37 | 2.785,13 | 3.209,27 | 805,52 | 38.594,33 |
| TOTALE COSTI INDIR.DI PRODUZ. | 1.599.721,53 | 838.060,18 | 2.100,45 | 213.729,44 | 246.277,14 | 61.814,94 | 2.961.703,67 |
| COSTO INDUSTRIALE | 16.527.257,02 | 8.658.279,44 | 21.700,45 | 2.208.110,16 | 2.544.371,29 | 638.630,79 | 30.598.349,14 |
| COSTI AMMINISTR. GENERALI | 177.881,33 | 93.188,26 | 233,56 | 23.765,68 | 27.384,83 | 6.873,52 | 329.327,19 |
| COSTI AMMINISTR.DEL PERSON. | 145.820,38 | 76.392,20 | 191,46 | 19.482,21 | 22.449,05 | 5.634,65 | 269.969,96 |
| TOTALE COSTI AMMINISTRATIVI | 323.701,71 | 169.580,46 | 425,02 | 43.247,89 | 49.833,88 | 12.508,18 | 599.297,15 |
| COSTO COMPLESSIVO AZIENDALE | 16.850.958,73 | 8.827.859,90 | 22.125,47 | 2.251.358,05 | 2.594.205,17 | 651.138,97 | 31.197.646,29 |
| RICAVI DI DIRETTA IMPUTAZIONE | € 20.671.150,44 | € 5.522.185,44 | € 18.300,00 | € 2.510.692,92 | € 3.031.283,16 | € 726.195,60 | € 32.479.807,56 |
| RICAVI DIVERSI | € 57.096,00 | € 15.252,89 | € 50,55 | € 6.934,81 | € 8.372,74 | € 2.005,83 | € 89.712,81 |
| TOTALE RICAVI PER CENTRI DI ATTIVITA' | € 20.728.246,44 | € 5.537.438,33 | € 18.350,55 | € 2.517.627,73 | € 3.039.655,90 | € 728.201,43 | € 32.569.520,37 |
| MARGINE PER CENTRO DI ATTIVITA' | € 3.877.287,71 | -€ 3.290.421,58 | -€ 3.774,93 | € 266.269,68 | € 445.450,73 | € 77.062,46 | € 1.371.874,08 |
| % MARGINE SUL RICAPO | 18,71% | -59,42% | -20,57% | 10,58% | 14,65% | 10,58% | 4,21% |

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 si segnala che nell'esercizio 2022 tale costo è aumentato di € 1.400.410 rispetto a quello del 2021.

Tale incremento è da addebitare sostanzialmente alla ridotta utilizzazione nel 2022, per esaurimento del plafond disponibile, dello sgravio contributivo della "decontribuzione sud"; per una differenza di circa 1.406.000 euro.

Principali dati economici

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

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Ricavi netti | 32.479.808 | 32.498.385 | (18.577) |
| Costi esterni | 914.966 | 1.212.332 | (297.366) |
| Valore Aggiunto | 31.564.842 | 31.286.053 | 278.789 |

| | | | |
|--|------------------|------------------|--------------------|
| Costo del lavoro | 30.234.572 | 28.834.162 | 1.400.410 |
| Margine Operativo Lordo | 1.330.270 | 2.451.891 | (1.121.621) |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 38.594 | 569.858 | (531.264) |
| Risultato Operativo | 1.291.676 | 1.882.033 | (590.357) |
| Proventi non caratteristici | 64.418 | 50.020 | 14.398 |
| Proventi e oneri finanziari | 15.780 | (9.181) | 24.961 |
| Risultato Ordinario | 1.371.874 | 1.922.872 | (550.998) |
| Rivalutazioni e svalutazioni | | | |
| Risultato prima delle imposte | 1.371.874 | 1.922.872 | (550.998) |
| Imposte sul reddito | 430.987 | 947.491 | (516.504) |
| Risultato netto | 940.887 | 975.381 | (34.494) |

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.

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-----------|------------|------------|------------|
| ROE netto | 7,48 | 7,75 | 1,78 |
| ROE lordo | 10,90 | 15,28 | 4,21 |
| ROI | 0,11 | 0,18 | 0,06 |
| ROS | 0,04 | 0,06 | 0,02 |

Principali dati patrimoniali

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

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette | 42.918 | 59.543 | (16.625) |
| Immobilizzazioni materiali nette | 105.885 | 99.976 | 5.909 |
| Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie | | | |
| Capitale immobilizzato | 148.803 | 159.519 | (10.716) |
| Rimanenze di magazzino | 37.679 | 30.819 | 6.860 |
| Crediti verso Clienti | 6.720 | 3.870 | 2.850 |
| Altri crediti | 3.393.348 | 2.859.412 | 533.936 |
| Ratei e risconti attivi | | | |
| Attività d'esercizio a breve termine | 3.437.747 | 2.894.101 | 543.646 |
| Debiti verso fornitori | 129.912 | 132.426 | (2.514) |
| Acconti | | | |
| Debiti tributari e previdenziali | 2.766.563 | 2.081.725 | 684.838 |
| Altri debiti | 4.234.317 | 4.242.349 | (8.032) |
| Ratei e risconti passivi | 2.655 | 1.262 | 1.393 |
| Passività d'esercizio a breve termine | 7.133.447 | 6.457.762 | 675.685 |
| Capitale d'esercizio netto | (3.695.700) | (3.563.661) | (132.039) |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 9.769 | 21.623 | (11.854) |
| Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo) | | | |
| Altre passività a medio e lungo termine | 4.075.193 | 3.124.671 | 950.522 |
| Passività a medio lungo termine | 4.084.962 | 3.146.294 | 938.668 |
| Capitale investito | (7.631.859) | (6.550.436) | (1.081.423) |
| Patrimonio netto | (1.066.732) | (1.101.221) | 34.489 |
| Posizione finanziaria netta a medio lungo termine | | | |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 8.698.591 | 7.651.657 | 1.046.934 |
| Mezzi propri e indebitamento finanziario | 7.631.859 | 6.550.436 | 1.081.423 |

netto

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:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Margine primario di struttura | 917.929 | 941.702 | 224.535 |
| Quoziente primario di struttura | 7,17 | 6,90 | 2,80 |
| Margine secondario di struttura | 5.002.891 | 4.087.996 | 2.602.687 |
| Quoziente secondario di struttura | 34,62 | 26,63 | 21,81 |

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2022, era la seguente (in Euro):

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Depositi bancari | 8.699.189 | 7.652.040 | 1.047.149 |
| Denaro e altri valori in cassa | 30 | 6 | 24 |
| Disponibilità liquide | 8.699.219 | 7.652.046 | 1.047.173 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo) | 628 | 389 | 239 |
| Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo) | | | |
| Anticipazioni per pagamenti esteri | | | |
| Quota a breve di finanziamenti | | | |
| Crediti finanziari | | | |
| Debiti finanziari a breve termine | 628 | 389 | 239 |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 8.698.591 | 7.651.657 | 1.046.934 |
| 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 | | | |
| Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine | | | |
| Posizione finanziaria netta | 8.698.591 | 7.651.657 | 1.046.934 |

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.

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|--|-------------------|-------------------|-------------------|

| | | | |
|----------------------|------|------|-------|
| Liquidità primaria | 1,70 | 1,63 | 1,45 |
| Liquidità secondaria | 1,70 | 1,63 | 1,46 |
| Indebitamento | 9,41 | 7,63 | 23,07 |

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, che assume il medesimo valore dell'indice di liquidità primaria considerata la scarsa incidenza delle rimanenze sul bilancio della società, risulta anch'esso aumentato.

L'indice di indebitamento (leverage) è pari a 9,41. Il valore di questo indice è giustificato dal fatto che l'azienda per obblighi statutari non può accrescere la propria capitalizzazione, poiché gli utili devono essere distribuiti al socio unico.

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 comportano 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 il 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 2022.

| | 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 2022 | 0,03% | 10,64% | 8,52% | 170,19% | 22,52% |
| 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 minima |

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^a mensilità) e sono stati regolarmente pagati nel mese di gennaio 2023.

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

| | | |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| +940.887 | +975.381 | +223.735 |

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 2022 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 all'ambiente ed al 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 31.12.2022 conta n. 1.075 dipendenti come di seguito dettagliato:

| Inquadramento | 31/12/2022 | | 31/12/2021 | |
|---------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | n° Unità | FTE | n° Unità | FTE |
| Impiegati | 210 | 190,31 | 211 | 191,49 |
| Operai | 865 | 854,40 | 883 | 871,83 |
| Totale | 1.075 | 1.044,71 | 1.094 | 1.063,32 |

| Categoria | 31/12/2022 | | 31/12/2021 | |
|---------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | n° Unità | FTE | n° Unità | FTE |
| A | 82 | 82,00 | 86 | 86 |
| A1 | 23 | 14,85 | 21 | 12,85 |
| A2 | 745 | 742,56 | 776 | 772,99 |
| B | 184 | 165,29 | 185 | 166,46 |
| B1 | 5 | 4,53 | 6 | 5,53 |
| B3 | 15 | 15,00 | 0 | 0 |
| C | 12 | 11,67 | 12 | 11,67 |
| C1 | 5 | 4,83 | 5 | 4,83 |
| D | 3 | 3,00 | 2 | 2 |
| DS | 1 | 1,00 | 1 | 1 |
| TOTALE | 1.075 | 1.044,72 | 1.094 | 1.063,33 |

| centro di costo | 31/12/2022 | | 31/12/2021 | |
|-------------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | n° Unità | FTE | n° Unità | FTE |
| Ausiliari | 535 | 533,86 | 557 | 555,47 |
| Pulitori | 295 | 285,07 | 306 | 295,90 |
| Coordinatori | 4 | 3,83 | 4 | 3,83 |
| CUP | 92 | 76,54 | 92 | 76,54 |
| Facility | 5 | 5,00 | 5 | 5,00 |
| GTG | 17 | 16,83 | 16 | 15,83 |
| ICT | 88 | 84,75 | 89 | 85,92 |
| Capi squadra | 15 | 15 | 0 | 0 |
| Rifiuti | 7 | 7,00 | 7 | 7,00 |
| Trasporto farmaci | 8 | 8,00 | 8 | 8,00 |
| Ufficio | 9 | 8,83 | 10 | 9,83 |
| TOTALE | 1.075 | 1.044,72 | 1.094 | 1.063,32 |

Dati sulla produttività

Le assenze per malattia si attestano nel 2022 al 4,3% delle ore lavorabili, con una riduzione rispetto al dato del precedente anno, pari al 4,9%, dello 0,6%.

Resta invariata l'incidenza delle assenze per infortuni sul lavoro, pari a circa il 0,5% del totale ore lavorabili. Nel 2022 si registrano 4.418 ore di assenza ingiustificate (pari al 0,22% del totale) contro le 9.349 del 2021 (0,47% del totale)

Anche per il 2022, come per i due esercizi precedenti, si conferma l'incidenza delle assenze per infortuni sul lavoro pari al 0,5% del totale delle ore lavorabili; si rileva che la gran parte degli incidenti occorsi ha dato luogo a brevi periodi di astensione e sempre causati da circostanze e cause accidentali.

Nel corso dell'esercizio è proseguita l'attività di formazione a favore dei dipendenti e di dotazione degli opportuni dispositivi di sicurezza (guanti anallergici, calzature, guanti per facchinaggio, ecc.).

Nell'ottica del perseguimento di una sempre maggiore efficienza dell'attività aziendale, caratterizzata da una estrema parcellizzazione dei luoghi di lavoro, nel 2022 sono stati inseriti in organigramma (attraverso selezione interna) 15 capisquadra che permettono un maggior controllo e monitoraggio anche di fatti e accadimenti infortunistici.

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.

| Causale | Lavoro ordinario | | | | Lavoro straordinario | | | | % su monte ore teorico | |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|------------------------|--------------|
| | 2022 | | 2021 | | 2022 | | 2021 | | 2022 | 2021 |
| | Ore | % | Ore | % | Ore | % | Ore | % | % | % |
| Lavoro ordinario diurno | 1.339.552 | 90,22% | 1.349.436 | 90,08% | | | | | 68,05% | 69,07% |
| Lavoro ordinario notturno | 70.742 | 4,76% | 71.537 | 4,78% | | | | | 3,59% | 3,66% |
| Lavoro festivo diurno | 61.406 | 4,14% | 62.670 | 4,18% | | | | | 3,12% | 3,21% |
| Lavoro festivo notturno | 12.698 | 0,86% | 12.789 | 0,85% | | | | | 0,65% | 0,65% |
| Lavoro smart working | 397 | 0,03% | 1.576 | 0,11% | | | | | 0,02% | 0,00% |
| Straordinario autorizz. diurno | | | | | 41.540 | 89,10% | 49.028 | 90,16% | 2,12% | 2,51% |
| Straordinario autorizz. notturno | | | | | 2.600 | 5,58% | 2.133 | 3,92% | 0,13% | 0,11% |
| Straordinario autorizz. festivo diurno | | | | | 2.097 | 4,50% | 2.846 | 5,23% | 0,11% | 0,15% |
| Straordinario autorizz. festivo notturno | | | | | 385 | 0,82% | 374 | 0,69% | 0,02% | 0,02% |
| Totale | 1.484.795 | 100,0% | 1.498.006 | 100,0% | 46.621 | 100,0% | 54.380 | 100,0% | 77,8% | 79,4% |

| | | |
|--------------------------|------------------|------------------|
| MONTE ORE TEORICO | 1.968.403 | 1.953.662 |
|--------------------------|------------------|------------------|

TABELLA ORE LAVORATE PER CENTRI DI COSTO: evidenzia la ripartizione delle ore lavorate tra ordinarie e straordinarie suddivise per i diversi centri di costo.

| ORE LAVORATE 2022 PER CENTRI DI COSTO | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|-----------------------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| centri di costo | monte ore teorico | ore di lavoro ordinarie | | | | | | ore di lavoro straordinario | | | | |
| | | feriale | | festivo | | smart working | totale ore | feriale | | festivo | | totale ore |
| | | diurno | notturno | diurno | notturno | | | diurno | notturno | diurno | notturno | |
| ausiliari | 1.039.054 | 668.717 | 46.280 | 42.382 | 8.585 | 0 | 765.964 | 15.330 | 1.263 | 1.078 | 220 | 17.891 |
| coordinatori | 7.196 | 5.167 | 0 | 7 | 0 | 0 | 5.174 | 596 | 3 | 2 | 0 | 600 |
| CUP | 143.656 | 114.584 | 0 | 196 | 0 | 0 | 114.780 | 821 | 4 | 37 | 1 | 863 |
| Facility | 7.509 | 5.673 | 289 | 74 | 2 | 0 | 6.038 | 1.422 | 41 | 64 | 12 | 1.539 |
| GTG | 34.577 | 26.740 | 0 | 0 | 0 | 6 | 26.746 | 2.808 | 0 | 75 | 0 | 2.883 |
| ICT | 156.899 | 115.815 | 0 | 0 | 0 | 0 | 115.815 | 4.842 | 6 | 115 | 5 | 4.969 |
| Pulizie | 536.521 | 379.266 | 15.608 | 18.681 | 2.421 | 0 | 415.976 | 14.242 | 871 | 685 | 55 | 15.853 |
| Rifiuti | 13.140 | 1.858 | 8.324 | 65 | 1.690 | 0 | 11.937 | 327 | 408 | 32 | 92 | 859 |
| Trasp. Farmaci | 13.140 | 9.528 | 241 | 0 | 0 | 0 | 9.770 | 285 | 5 | 7 | 0 | 297 |
| Ufficio | 16.710 | 12.204 | 0 | 0 | 0 | 391 | 12.595 | 865 | 0 | 3 | 0 | 869 |
| Totale | 1.968.403 | 1.339.552 | 70.742 | 61.406 | 12.698 | 397 | 1.484.795 | 41.540 | 2.600 | 2.097 | 385 | 46.621 |

DETTAGLIO DELLE ORE DI ASSENZA

ASSENZE PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2022

| voci | TOTALE | | centri di costo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|-----------|------|-----------------|------|----------|------|---------|------|--------|------|---------|------|----------|------|---------|-----|---------------|------|--------------|------|---------|------|--------------|------|
| | ore | % | ausiliari | | pulitori | | ICT | | GTG | | CUP | | facility | | rifiuti | | trasp.farmaci | | capi squadra | | ufficio | | coordinatori | |
| | | | ore | % | ore | % | ore | % | ore | % | ore | % | ore | % | ore | % | ore | % | ore | % | ore | % | ore | % |
| Totale ore lavorabili | 1.968.403 | 100 | 1.013.582 | 100 | 541.697 | 100 | 160.302 | 100 | 30.834 | 100 | 144.075 | 100 | 9.390 | 100 | 13.146 | 100 | 15.024 | 100 | 16.485 | 100 | 16.671 | 100 | 7.199 | 100 |
| Totale ore di assenza | 414.402 | 21,1 | 229.362 | 22,6 | 104.752 | 19,3 | 35.232 | 22,0 | 5.055 | 16,4 | 25.957 | 18,0 | 1.639 | 17,5 | 1.106 | 8,4 | 3.005 | 20,0 | 3.047 | 18,5 | 3.411 | 20,5 | 1.835 | 25,5 |
| di cui: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - ferie | 193.983 | 9,9 | 106.370 | 10,5 | 49.531 | 9,1 | 15.639 | 9,8 | 2.603 | 8,4 | 11.671 | 8,1 | 1.150 | 12,2 | 979 | 7,4 | 1.508 | 10,0 | 1.920 | 11,6 | 1.839 | 11,0 | 773 | 10,7 |
| - malattia | 85.527 | 4,3 | 52.504 | 5,2 | 21.496 | 4,0 | 4.916 | 3,1 | 404 | 1,3 | 4.237 | 2,9 | 174 | 1,9 | 102 | 0,8 | 573 | 3,8 | 240 | 1,5 | 468 | 2,8 | 414 | 5,8 |
| - Legge 104/92 | 27.091 | 1,4 | 16.233 | 1,6 | 7.594 | 1,4 | 1.542 | 1,0 | 154 | 0,5 | 823 | 0,6 | 102 | 1,1 | 0 | 0,0 | 387 | 2,6 | 258 | 1,6 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| - infezione Covid-19 | 23.757 | 1,2 | 11.078 | 1,1 | 6.818 | 1,3 | 2.476 | 1,5 | 572 | 1,9 | 2.021 | 1,4 | 102 | 1,1 | 0 | 0,0 | 45 | 0,3 | 120 | 0,7 | 351 | 2,1 | 174 | 2,4 |
| - congedi parentali | 15.503 | 0,8 | 14.375 | 1,4 | 715 | 0,1 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 413 | 0,3 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| - recupero festività | 12.825 | 0,7 | 6.590 | 0,7 | 3.570 | 0,7 | 1.001 | 0,6 | 180 | 0,6 | 1.163 | 0,8 | 78 | 0,8 | 12 | 0,1 | 72 | 0,5 | 30 | 0,2 | 111 | 0,7 | 18 | 0,3 |
| - infortuni | 9.328 | 0,5 | 6.760 | 0,7 | 2.490 | 0,5 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 78 | 0,5 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| - maternità + allatt.to | 8.146 | 0,4 | 217 | 0,0 | 5.144 | 0,9 | 709 | 0,4 | 360 | 1,2 | 1.717 | 1,2 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| - aspettativa | 2.425 | 0,1 | 1.603 | 0,2 | 702 | 0,1 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 120 | 0,1 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| - assenze varie | 35.815 | 1,8 | 13.631 | 1,3 | 6.692 | 1,2 | 8.949 | 5,6 | 783 | 2,5 | 3.794 | 2,6 | 33 | 0,3 | 14 | 0,1 | 421 | 2,8 | 401 | 2,4 | 642 | 3,8 | 456 | 6,3 |

| dettaglio assenze varie | ore |
|---------------------------|-------|
| CM - Congedo Matr. C/Azie | 642 |
| Cp - CORSO PROFESSIONALE | 2.134 |
| DS - DONAZIONE SANGUE | 68 |
| EL - PERM. CARICHE ELETT. | 1.030 |
| ES - SOSTENIMENTO ESAMI | 109 |
| FP - FESTIVITA' PATRONALE | 178 |
| IL - IMPEGNO POLITICO | 772 |
| IP - IMPEGNO POLITICO | 382 |
| IR - IMP. POL. RIMBORS. | 778 |
| P3 - permesso ART.31 3GG | 294 |
| PA - PERMESSI ASSEMBLEE | 180 |
| PL - PERMESSI LUTTO | 2.051 |
| PM - PERM. MENS.LAV. HAND | 944 |
| PO - PERMESSI SINDACALI H | 2 |
| PP - PERMESSI PERSONALI | 939 |

| dettaglio assenze varie | ore |
|-----------------------------|-------|
| PS - PERMESSI SINDACALI | 414 |
| PU - PERMESSI UFFICIO | 1.786 |
| PI - PERMESSI SIND. LOC. | 1.739 |
| Pm - Per.part.mot.max 18 | 5.663 |
| RC - RECUPERO | 1.742 |
| RL - RAPPRESENTANTE LISTA | 14 |
| RX - RISCHIO RADIAZIONI | 238 |
| Rp - REC. CORSO PROFESS. | 2.851 |
| SA - SOSPENSIONE ARRESTO | 948 |
| SC - SCIOPERO | 56 |
| SP - permesso straordinario | 913 |
| SV - SOSP. DL 44/2021 | 4.422 |
| SZ - PERMESSO ST NON RETR | 39 |
| ai - ASSENZA INGIUSTIF. | 4.418 |
| p3 - perm. ART.31 3GG/HH | 72 |

SINTESI DEL COSTO DEL LAVORO: il prospetto espone il costo del lavoro in modo sintetico, suddividendolo tra lavoro a tempo indeterminato e determinato

| COSTO DEL LAVORO 2022 | | | | |
|-------------------------------|-------------|----------------------------|--------------------------|-------------------|
| voce | u.m. | tempo indeterminato | tempo determinato | Totale |
| Dipendenti al 31/12/22 | numero | 1.075 | 0 | 1.075 |
| Costo: | | | | |
| - Retribuzioni | euro | 21.992.923 | 247.409 | 22.240.332 |
| - contributi INPS | euro | 5.844.225 | 74.653 | 5.918.878 |
| - contributi INAIL | euro | 270.851 | 4.225 | 275.076 |
| - TFR | euro | 1.785.494 | 12.978 | 1.798.472 |
| Costo totale | euro | 29.893.493 | 339.265 | 30.232.758 |

Investimenti

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

| Immobilizzazioni | Acquisizioni dell'esercizio |
|--|------------------------------------|
| Terreni e fabbricati | |
| Impianti e macchinari | |
| Attrezzature industriali e commerciali | 16.915 |
| Altri beni | 10.962 |

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 | 2.893.813 | ----- | 2.775.583 | 5.753 | 32.498.385 | 17.308 |
| Totale | | | | | | |

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 2023 la gestione si è svolta in piena continuità con l'esercizio chiuso al 31.12.2022 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 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, che hanno comportato nel corso dell'anno 2022, ad indire la selezione pubblica per l'individuazione di n. 210 autisti/soccorritori e 174 soccorritori, di cui n. 155 posti con riserva in applicazione della clausola sociale, e la procedura di gara per la fornitura con patto di riservato dominio in RTI con la Sanitaservice ASL BR srl. A partire dal 1^ maggio 2023, a seguito di espletamento della procedura di selezione e consegna dei veicoli di soccorso, la società incomincerà a garantire il regolare servizio alla propria committente.

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 il conseguimento di un Margine Operativo Lordo soddisfacente che si attesta nel 2022 ad € 1.330.270. 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, per l'anno 2022 dalle Deliberazioni del Direttore Generale n. 112 del 27/01/2022 e n. 1707 del 10/08/2022, per l'anno 2023 dalla deliberazione n. 910 del 14/04/2023. 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 rammentando "*come durante l'anno 2015 l'espletamento a regime dei servizi affidati alla Sanitaservice - e contestualmente alla sottoscrizione del Disciplinare di Servizio avvenuta in data 23/10/2015 che ne ha consentito la definizione e puntualizzazione - l'azienda abbia potuto completare l'organizzazione ed espletamento del servizio di ausiliario in alcune specifiche attività legate al trattamento dei ROT, piuttosto che alla consegna in reparto*

di farmaci e dispositivi medici (in particolare per le necessità del SS. Annunziata) concretamente evitando interferenze con i servizi svolti in appalto da altri operatori; inoltre, sempre nella medesima ottica, l'Azienda ha potuto - giusta Deliberazione D.G. n.166 del 02/04/2015 - sopprimere il servizio di traslochi affidato in esterno a ditta appaltatrice e valorizzare le attività della Sanitaservice, così come esattamente richiamate all'art.5.2.4.2 del Disciplinare di Servizio: soluzione che per il solo anno 2015 ha consentito all'Asl di ottenere un risparmio di spesa pari ad Euro 52.962,67."

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 di alcuna rivalutazione dei beni d'impresa, così come di quella 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.

Taranto, 16 aprile 2023

Amministratore Unico
Maria Rosa DI LEO

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.

La sottoscritta Dott.ssa DI LEO Maria Rosa, 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.