

**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 31/12/2023**

Signor Socio,

l'esercizio chiuso al 31/12/2023 riporta un risultato positivo pari a Euro 120.880. 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.

Infine, a partire dal 01.05.2023, con Deliberazioni del Direttore Generale nn. 231 del 01/02/2021 e 1001 del 10/01/2023, è stato disposto l'affidamento del servizio SET 118 della Asl di Taranto con esclusione del personale sanitario per anni nove.

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 di quelle indirette.

Riguardo al regime di applicazione dell'IVA la società, quindi, applica l'imposta del 22% in fattura, per tutte le attività svolte, ad eccezione delle attività relative al servizio di trasporto 118, per le quali è previsto il regime di esenzione IVA. Per tutte le attività, invece, soggette ad applicazione dell'IVA al 22% è prevista l'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 e 2023. 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 e 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 e con delibera n. 2084 del 28/09/2023 dal 01/07/2023 al 31/12/2023. Per tutto l'anno 2023 la società non ha fatturato alla ASL il costo del personale non assunto a causa del blocco delle assunzioni dettata dalla Regione Puglia.

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.

Con Deliberazioni del Direttore Generale nn. 231 del 01/02/2021 e 1001 del 10/01/2023 è stato disposto l'affidamento del servizio SET 118 della Asl di Taranto con esclusione del personale sanitario per anni nove per un importo complessivo pari ad € 138.389.237,37 e avvio dal 01.05.2023, giusta Deliberazione D.G.1001/2023. La società non ha fatturato alla ASL il costo del personale non assunto per tutto l'anno 2023.

### ***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.

### ***Adeguato assetto organizzativo, contabile, amministrativo (D.Lgs. n. 14/2019)***

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 anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

### ***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)**

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Ricavi	41.448.290	32.544.226	32.548.405
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	373.913	1.330.270	2.451.891
Reddito operativo (Ebit)	124.311	1.356.094	1.932.053
Utile (perdita) d'esercizio	120.880	940.887	975.381
Attività fisse	5.147.902	148.803	159.519
Patrimonio netto complessivo	240.880	1.066.732	1.101.221
Posizione finanziaria netta	8.549.013	8.698.591	7.651.657

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.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
valore della produzione	41.448.290	32.544.226	32.548.405
margine operativo lordo	373.913	1.330.270	2.451.891
Risultato prima delle imposte	153.332	1.371.874	1.922.872

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	SET	TOTALE
MATERIE PRIME	114.037,78	77.954,75	0,00	0,00	0,00	0,00	294.475,19	486.467,72
MANODOPERA DIRETTA	14.794.741,81	8.342.245,48	0,00	1.879.320,13	2.334.011,29	540.302,50	7.632.673,37	35.523.294,59
COSTI DIRETTI PER SERVIZI	0,00	0,00	36.725,00	0,00	0,00	0,00	500.438,59	537.163,59
<b>TOTALE COSTI DIRETTI</b>	<b>14.908.779,59</b>	<b>8.420.200,23</b>	<b>36.725,00</b>	<b>1.879.320,13</b>	<b>2.334.011,29</b>	<b>540.302,50</b>	<b>8.427.587,15</b>	<b>36.546.925,90</b>
<b>COSTO PRIMO</b>	<b>14.908.779,59</b>	<b>8.420.200,23</b>	<b>36.725,00</b>	<b>1.879.320,13</b>	<b>2.334.011,29</b>	<b>540.302,50</b>	<b>8.427.587,15</b>	<b>36.546.925,90</b>
COSTI GENERALI PER SERVIZI	46.671,71	26.359,31	114,97	5.883,18	7.306,59	1.691,41	26.382,43	114.409,60
COSTI INDIRETTI DI MATERIE	187.382,14	105.829,93	461,58	23.620,38	29.335,20	6.790,83	105.922,78	459.342,84
COSTI INDIRETTI DEL PERSONALE	771.740,84	435.864,81	1.901,04	97.281,48	120.818,19	27.968,32	436.247,19	1.891.821,86
CONTRIBUTI INAIL	144.142,01	81.408,71	355,07	18.169,76	22.565,84	5.223,79	81.480,13	353.345,31
AMMORTAMENTI	244.437,91	138.053,96	602,13	30.812,52	38.267,44	8.858,57	138.175,08	599.207,60
<b>TOTALE COSTI INDIR.DI PRODUZ.</b>	<b>1.394.374,60</b>	<b>787.516,73</b>	<b>3.434,78</b>	<b>175.767,32</b>	<b>218.293,26</b>	<b>50.532,91</b>	<b>788.207,61</b>	<b>3.418.127,21</b>
<b>COSTO INDUSTRIALE</b>	<b>16.303.154,19</b>	<b>9.207.716,96</b>	<b>40.159,78</b>	<b>2.055.087,45</b>	<b>2.552.304,55</b>	<b>590.835,41</b>	<b>9.215.794,75</b>	<b>39.965.053,11</b>
COSTI AMMINISTR. GENERALI	441.316,24	249.247,17	1.087,10	55.629,94	69.089,30	15.993,55	249.465,83	1.081.829,11
COSTI AMMINISTR.DEL PERSON.	115.448,66	65.203,24	284,39	14.552,83	18.073,81	4.183,92	65.260,45	283.007,30
<b>TOTALE COSTI AMMINISTRATIVI</b>	<b>556.764,89</b>	<b>314.450,41</b>	<b>1.371,49</b>	<b>70.182,77</b>	<b>87.163,11</b>	<b>20.177,47</b>	<b>314.726,27</b>	<b>1.364.836,41</b>
<b>COSTO COMPLESSIVO AZIENDALE</b>	<b>16.859.919,08</b>	<b>9.522.167,37</b>	<b>41.531,27</b>	<b>2.125.270,22</b>	<b>2.639.467,66</b>	<b>611.012,89</b>	<b>9.530.521,03</b>	<b>41.329.889,52</b>
RICAVI DI DIRETTA IMPUTAZIONE	€ 20.020.973,83	€ 5.522.185,44	€ 32.725,00	€ 2.510.692,92	€ 3.031.283,16	€ 726.195,60	€ 8.996.838,79	€ 40.840.894,74
RICAVI DIVERSI	€ 314.880,42	€ 86.850,32	€ 514,68	€ 39.486,99	€ 47.674,59	€ 11.421,26	€ 141.498,03	€ 642.326,30
<b>TOTALE RICAVI PER CENTRI DI ATTIVITA'</b>	<b>€ 20.335.854,25</b>	<b>€ 5.609.035,76</b>	<b>€ 33.239,68</b>	<b>€ 2.550.179,91</b>	<b>€ 3.078.957,75</b>	<b>€ 737.616,86</b>	<b>€ 9.138.336,82</b>	<b>€ 41.483.221,04</b>
<b>MARGINE PER CENTRO DI ATTIVITA'</b>	<b>€ 3.475.935,16</b>	<b>-€ 3.913.131,61</b>	<b>-€ 8.291,59</b>	<b>€ 424.909,69</b>	<b>€ 439.490,09</b>	<b>€ 126.603,98</b>	<b>-€ 392.184,21</b>	<b>€ 153.331,52</b>
<b>% MARGINE SUL RICAPO</b>	<b>17,09%</b>	<b>-69,76%</b>	<b>-24,94%</b>	<b>16,66%</b>	<b>14,27%</b>	<b>17,16%</b>	<b>-4,29%</b>	<b>0,37%</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.

Le commesse Ausiliario e Pulizie in realtà vengono considerate una commessa unitaria, per cui i risultati finali delle due commesse vanno valutati in modo complessivo.

Relativamente alla dinamica del costo del lavoro si segnala che nell'esercizio 2023 tale costo è aumentato di € 7.816.095 rispetto a quello del 2022.

Tale incremento è da addebitare sostanzialmente alla acquisizione nel 2023 della ulteriore commessa relativa all'assunzione di personale per assicurare il servizio di trasporto E/U 118.

### Principali dati economici

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

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ricavi netti	40.840.895	32.479.808	8.361.087
Costi esterni	2.416.315	914.966	1.501.349
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>38.424.580</b>	<b>31.564.842</b>	<b>6.859.738</b>
Costo del lavoro	38.050.667	30.234.572	7.816.095
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>373.913</b>	<b>1.330.270</b>	<b>(956.357)</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	856.996	38.594	818.402
<b>Risultato Operativo</b>	<b>(483.083)</b>	<b>1.291.676</b>	<b>(1.774.759)</b>
Proventi non caratteristici	607.394	64.418	542.976
Proventi e oneri finanziari	29.021	15.780	13.241
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>153.332</b>	<b>1.371.874</b>	<b>(1.218.542)</b>
Rivalutazioni e svalutazioni			
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>153.332</b>	<b>1.371.874</b>	<b>(1.218.542)</b>
Imposte sul reddito	32.452	430.987	(398.535)
<b>Risultato netto</b>	<b>120.880</b>	<b>940.887</b>	<b>(820.007)</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.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ROE netto	1,01	7,48	7,75
ROE lordo	1,28	10,90	15,28
ROI	0,01	0,11	0,18
ROS	0,00	0,04	0,06

### Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	32.149	42.918	(10.769)
Immobilizzazioni materiali nette	5.115.753	105.885	5.009.868
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie (escluso crediti immobilizzati)			
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>5.147.902</b>	<b>148.803</b>	<b>4.999.099</b>
Rimanenze di magazzino	41.374	37.679	3.695
Crediti verso Clienti	3.651	6.720	(3.069)
Altri crediti	5.523.070	3.393.348	2.129.722
Ratei e risconti attivi			
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>5.568.095</b>	<b>3.437.747</b>	<b>2.130.348</b>
Debiti verso fornitori	1.493.898	129.912	1.363.986
Accounti			
Debiti tributari e previdenziali	2.462.224	2.766.563	(304.339)
Altri debiti	5.869.029	4.234.317	1.634.712
Ratei e risconti passivi	2.184	2.655	(471)
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>9.827.335</b>	<b>7.133.447</b>	<b>2.693.888</b>

<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>(4.259.240)</b>	<b>(3.695.700)</b>	<b>(563.540)</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	23.574	9.769	13.805
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	9.173.221	4.075.193	5.098.028
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>9.196.795</b>	<b>4.084.962</b>	<b>5.111.833</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>(8.308.133)</b>	<b>(7.631.859)</b>	<b>(676.274)</b>
Patrimonio netto	(240.880)	(1.066.732)	825.852
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	8.549.013	8.698.591	(149.578)
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>8.308.133</b>	<b>7.631.859</b>	<b>676.274</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) e si evidenzia un miglioramento sotto il profilo finanziario.

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>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Margine primario di struttura	(4.907.022)	917.929	941.702
Quoziente primario di struttura	0,05	7,17	6,90
Margine secondario di struttura	4.289.773	5.002.891	4.087.996
Quoziente secondario di struttura	1,83	34,62	26,63

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2023, era la seguente (in Euro):

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazione</b>
Depositi bancari	8.547.879	8.699.189	(151.310)
Denaro e altri valori in cassa	1.891	30	1.861
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>8.549.770</b>	<b>8.699.219</b>	<b>(149.449)</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)	757	628	129
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>757</b>	<b>628</b>	<b>129</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>8.549.013</b>	<b>8.698.591</b>	<b>(149.578)</b>

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamenti (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>8.549.013</b>	<b>8.698.591</b>	<b>(149.578)</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.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Liquidità primaria	1,44	1,70	1,63
Liquidità secondaria	1,44	1,70	1,63
Indebitamento	73,00	9,41	7,63

L'indice di liquidità primaria (quick ratio) è abbondantemente sopra l'unità, a dimostrazione del fatto che l'azienda riesca a far fronte interamente alle passività breve con la liquidità immediata e -conseguentemente- anche l'indice di liquidità secondaria è superiore all'unità ed in effetti assume lo stesso valore dell'indice di liquidità primaria in considerazione del fatto che le rimanenze hanno una scarsa incidenza sui dati di bilancio.

L'indice di indebitamento (leverage) è pari a 73,00. L'alto valore di questo indice è giustificato dal fatto che nell'anno l'azienda ha fatto ingenti investimenti per l'acquisto di nuove immobilizzazioni, al fine di ottemperare agli obblighi relativi alla nuova commessa di servizio di trasporto 118; tali investimenti hanno generato debiti nei confronti dei fornitori che sono scadenzati all'interno di un piano di ammortamento pluriennale; vi è inoltre da considerare che l'azienda non può accrescere la propria capitalizzazione mediante una politica di autofinanziamento, poiché gli utili devono essere necessariamente 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 1134/207, 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 2023.

	oneri finanziari/ricavi * 100	patrimonio netto/debiti totali * 100	cash flow/attivo * 100	attività a breve/passivo a breve * 100	indebitamento previdenziale + tributario/attivo * 100
<b>soglie percentuali individuate per le società che erogano servizi alle persone</b>	<b>2,70%</b>	<b>2,30%</b>	<b>0,50%</b>	<b>69,80%</b>	<b>14,60%</b>



indici della società sul bilancio 2023	0,01%	1,37%	9,95%	143,65%	12,78%
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 fornisce un risultato non in linea con le soglie individuate è quello dato dal rapporto tra patrimonio netto e debiti totali. La motivazione è stata già illustrata in precedenza, ed attiene all'ingente mole di investimenti fatti dalla società per dotarsi di attrezzature e automezzi indispensabili per operare nella nuova commessa di servizi di trasporto 118, con conseguente innalzamento dei debiti che verranno rimborsati sulla base di un piano di ammortamento quinquennale. Essendo nella fase iniziale del piano di ammortamento, il debito residuo è ancora alto e questo giustifica il valore dell'indice percentuale in questione. Inoltre, c'è da considerare l'impossibilità per la società di perseguire una politica di autofinanziamento che consenta di accrescere la propria patrimonializzazione.

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

31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<b>+120.880</b>	<b>+940.887</b>	<b>+975.381</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 2023 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.

La Società al 31.12.2023 conta n. 1.433 dipendenti come di seguito dettagliato:

Inquadramento	31/12/2023		31/12/2022	
	n° Unità	FTE	n° Unità	FTE
Impiegati	207	187	210	190,31
Operai	1.226	1.215	865	854,40
<b>Totale</b>	<b>1.433</b>	<b>1.402,08</b>	<b>1.075</b>	<b>1.044,71</b>

Categoria	31/12/2023		31/12/2022	
	n° Unità	FTE	n° Unità	FTE
A	86	86,00	82	82,00
A1	44	44,00	23	14,85
A2	737	726,32	745	742,56
B	319	299,73	184	165,29
B1	6	5,53	5	4,53
B3	15	15,00	15	15,00
C	217	216,67	12	11,67
C1	5	4,83	5	4,83
D	3	3,00	3	3,00
DS	1	1,00	1	1,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.433</b>	<b>1.402,08</b>	<b>1.075</b>	<b>1.044,72</b>

centro di costo	31/12/2023		31/12/2022	
	n° Unità	FTE	n° Unità	FTE
Ausiliari	537	535,53	555	553,86
Pulitori	330	320,32	295	285,07
Coordinatori	4	3,83	4	3,83
CUP	91	75,54	92	76,54
GTG	15	14,83	17	16,83
ICT	87	83,75	88	84,75
Capi squadra	15	15	15	15
SET	345	344,44	0	0,00
Ufficio	9	8,83	9	8,83
<b>TOTALE</b>	<b>1.433</b>	<b>1.402,08</b>	<b>1.075</b>	<b>1.044,72</b>

### Dati sulla produttività

Le assenze per malattia si attestano nel 2023 al 4,3% confermando il dato del 2022.

Risulta invece diminuita l'incidenza delle assenze per infortuni sul lavoro, pari a circa lo 0,4% del totale ore lavorabili a fronte di un dato rilevato nel 2022 pari circa allo 0,5%. Questo conferma in ogni caso 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.).

**TABELLA ORE LAVORATE:** evidenzia la ripartizione delle ore lavorate tra ordinarie e straordinarie rapportandole con quelle registrate nel 2022 e, nell'ambito delle due tipologie principali, la suddivisione in base al giorno od alla fascia oraria.

ORE LAVORATE 2023 e 2022										
causale	Lavoro ordinario				Lavoro straordinario				% su monte ore teorico	
	2023		2022		2023		2022		2023	2022
	Ore	%	Ore	%	Ore	%	Ore	%	%	%
Lavoro ordinario diurno	1.522.216	82,73%	1.339.552	90,08%					62,86%	68,05%
Lavoro ordinario notturno	175.501	9,54%	70.742	4,78%					7,25%	3,59%
Lavoro festivo diurno	107.609	5,85%	61.406	4,18%					4,44%	3,12%
Lavoro festivo notturno	34.647	1,88%	12.698	0,85%					1,43%	0,65%
Lavoro smart working	6	0,00%	397	0,11%					0,00%	0,02%
Straordinario autorizz. diurno					53.657	86,11%	41.540	89,10%	2,22%	2,11%
Straordinario autorizz. notturno					4.596	7,38%	2.600	5,58%	0,19%	0,13%
Straordinario autorizz. festivo diurno					3.312	5,32%	2.097	4,50%	0,14%	0,11%
Straordinario autorizz. festivo notturno					747	1,20%	385	0,82%	0,03%	0,02%
<b>Totale</b>	<b>1.839.978</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.484.795</b>	<b>100,0%</b>	<b>62.312</b>	<b>100,0%</b>	<b>46.621</b>	<b>100,0%</b>	<b>78,6%</b>	<b>77,8%</b>

  

<b>MONTE ORE TEORICO</b>	<b>2.421.615</b>	<b>1.968.403</b>
--------------------------	------------------	------------------

**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 2023 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	
ausiliario	1.641.481	1.048.228	68.752	62.826	12.775	0	1.192.582	30.934	2.770	1.520	367	35.590
coordinatori	5.616	3.465	0	6	0	0	3.471	469	0	0	0	469
CUP	142.516	109.146	0	186	0	0	109.332	677	0	0	0	677
GTG	30.389	21.650	0	0	0	6	21.656	2.836	3	99	1	2.939
ICT	156.656	113.982	0	0	0	0	113.982	4.161	0	15	0	4.176
SET	430.293	215.234	106.748	44.586	21.872	0	388.440	13.834	1.818	1.646	376	17.674
Ufficio	14.664	10.511	0	5	0	0	10.516	748	5	33	3	788
<b>Totale</b>	<b>2.421.615</b>	<b>1.522.216</b>	<b>175.501</b>	<b>107.609</b>	<b>34.647</b>	<b>6</b>	<b>1.839.978</b>	<b>53.657</b>	<b>4.596</b>	<b>3.312</b>	<b>747</b>	<b>62.312</b>

## DETTAGLIO DELLE ORE DI ASSENZA

## ASSENZE PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2023

## ASSENZE PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2023

voci	TOTALE		centri di costo																	
			ausiliari		pulitori		ICT		GTG		CUP		SET		capi squadra		coordinatori		ufficio	
	ore	%	ore	%	ore	%	ore	%	ore	%	ore	%	ore	%	ore	%	ore	%	ore	%
Totale ore lavorabili	2.421.615	100	1.019.156	100	592.574	100	156.819	100	28.517	100	143.132	100	429.626	100	28.080	100	7.176	100	16.536	100
Totale ore di assenza	457.232	18,9	226.760	22,2	127.757	21,6	31.210	19,9	5.557	19,5	25.949	18,1	29.800	6,9	5.822	20,7	1.084	15,1	3.293	19,9
di cui:																				
- ferie	235.439	9,7	119.190	11,7	62.119	10,5	18.106	11,5	2.941	10,3	13.168	9,2	13.696	3,2	3.353	11,9	892	12,4	1.975	11,9
- malattia	105.134	4,3	55.527	5,4	30.117	5,1	3.651	2,3	702	2,5	3.776	2,6	9.385	2,2	1.343	4,8	105	1,5	528	3,2
- Legge 104/92	7.423	0,3	4.471	0,4	2.155	0,4	331	0,2	0	0,0	356	0,2	0	0,0	102	0,4	0	0,0	9	0,1
- congedi parentali	11223,49	0,463	7290,5	0,715	1362,99	0,23	36	0,023	6	0,021	2480	1,733	48	0,011	0	0	0	0	0	0
- recupero festività	15.912	0,7	8.203	0,8	5.115	0,9	690	0,4	120	0,4	1.186	0,8	354	0,1	153	0,5	6	0,1	84	0,5
- infortuni	9.456	0,4	5.026	0,5	3.209	0,5	0	0,0	0	0,0	0	0,0	1.222	0,3	0	0,0	0	0,0	0	0,0
- maternità + allatt.to	13.329	0,6	60	0,0	9.743	1,6	141	0,1	1.099	3,9	1.158	0,8	1.128	0,3	0	0,0	0	0,0	0	0,0
- aspettativa	315	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	213	0,1	102	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
- assenze varie	59.001	2,4	26.993	2,6	13.937	2,4	8.254	5,3	689	2,4	3.614	2,5	3.865	0,9	871	3,1	81	1,1	698	4,2

dettaglio assenze varie	ore
A4 - CongPar MA0 Orario	323
B5 - CongPar QB5 Orario	331
CM - Congedo Matr. C/Azie	832
Cp - CORSO PROFESSIONALE	1.856
D4 - CongPar PD1 Giorn.	312
DS - DONAZIONE SANGUE	174
EL - PERM. CARICHE ELETT.	164
ES - SOSTENIMENTO ESAMI	174
FI - CongPat PF1 Obblig.	504
FP - FESTIVITA' PATRONALE	115
I1 - IMPEGNO POLITICO ORE	997
IP - IMPEGNO POLITICO	354
IR - IMP. POL. art.79 c.4	1.155
P3 - permesso ART.31 3GG	27
PA - PERMESSI ASSEMBLEE	443

dettaglio assenze varie	ore
PL - PERMESSI LUTTO	3.367
PM - PERM. MENS.LAV. HAND	367
PO - PERMESSI SINDACALI H	2.429
PP - PERMESSI PERSONALI	1.062
PS - PERM.NAZ. CAR. SIND.	61
PU - PERMESSI UFFICIO	624
PI - PERMESSI SIND. LOC.	874
Pm - Per.part.mot.max 18	7.316
R2 - CongPar RA1 Giorn.	23.586
RL - RAPPRESENTANTE LISTA	37
RS - PERM. RAPPR. SINDAC.	43
RX - RISCHIO RADIAZIONI	180
Rp - REC. CORSO PROFESS.	686
SA - SOSPENSIONE DETENZIO	228
SC - SCIOPERO	109

dettaglio assenze varie	ore
SP - permesso straordinar	1.786,05
SS - ASPETT. SINDACALE	784,37
ST - PERM.STUDIO - ESAMI	0,50
SZ - PERMESSO ST NON RETR	84,00
Sp - permesso str. cup	12,00
TA - CongPar TB1 Giorn.	144,00
TT - CongPar TA1 Giorn.	1.852,80
ai - ASSENZA INGIUSTIF.	3.579,81
c0 - COVID19 ART.26 C.1-6	1.960,91
p3 - perm. ART.31 3GG/HH	69,00

**SINTESI DEL COSTO DEL LAVORO:** il prospetto espone il costo del lavoro in modo sintetico, suddividendolo tra le diverse voci che lo compongono:

COSTO DEL LAVORO 2023	
dipendenti al 31/12/2023 (*)	1.433
costi:	
- retribuzioni	28.259.396,53
- contributi INPS	6.883.777,10
- contributi INAIL	362.457,76
- TFR	1.944.477,60
<b>Costo totale</b>	<b>37.450.108,99</b>

(\*) tutti a tempo indeterminato

## 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		1.409.396
Altri beni		4.182.611

## 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, in particolare con la società controllante, come qui di seguito evidenziato:

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
ASL TARANTO	3.840.542	-----	4.260.020	5.814	40.840.895	16.473
<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 2023 la gestione si è svolta in piena continuità con l'esercizio chiuso al 31.12.2022, con l'aggiunta di una nuova internalizzazione, quella del servizio di trasporto con mezzi del sistema 118, a partire dal 01/05/2023, nel pieno rispetto delle determinate di affidamento della ASL.

Ed infatti 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". Già 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 garantisce il regolare servizio alla propria committente.

Garantita la continuità da queste solide basi, non si individuano elementi di criticità nella evoluzione prevedibile della gestione né minacce dall'analisi del contesto generale. 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 2023 ad € 373.913. 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 (*ad esempi con l'assunzione di n. 43 ausiliari nel corso dell'anno 2023*).

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 e n.2084 del 28/09/2023.. 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 ausiliariato 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, invitandolo ad approvare il bilancio così come presentato.

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.*