

SANITASERVICE ASL LE S.R.L.- UNIPERSONALE

Sede Legale in Via Miglietta n.5, 73100 LECCE

Capitale Sociale Euro 100.000,00 i.v.

Società a responsabilità limitata con unico socio

Relazione sulla Gestione al 31/12/2019

Signori Soci,

il Bilancio al 31/12/2019 che sottoponiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione presenta un utile netto, dopo le imposte, pari ad € 1.576.006.

Il Vs. Amministratore Unico è stato nominato con verbale di assemblea del 21.10.2019, a seguito di Delibera del DG di ASL Lecce n. 880 del 11.10.2019 che ne aveva individuato il nominativo all'esito di apposito bando pubblico di selezione.

Rinviando alla Nota Integrativa per un dettaglio sui dati numerici risultanti dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2428 del C.C. in questa sede intendiamo fornire opportune informazioni sulla situazione, sull'andamento e sui risultati della gestione della Società.

CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELLA ATTIVITA'

Anche per il 2019 *Sanitaservice ASL Le S.r.l.- unipersonale* ha avuto quale suo unico committente la Azienda Sanitaria Locale di Lecce, nei confronti della quale ha erogato con carattere di esclusività i servizi di supporto alle attività istituzionali della controllante.

Più in dettaglio, i servizi resi hanno riguardato le seguenti attività:

- Pulizie degli spazi interni ed esterni dei presidi ospedalieri e dei distretti socio sanitari della Provincia di Lecce;
- Manutenzione del verde;
- Servizi di uscierato e ausiliariato;
- Data-entry e software comprensivo del servizio del Centro Unico Prenotazioni (CUP).

Nel corso del 2019 l'Ente controllante ha chiesto prestazioni aggiuntive rispetto a quelle contemplate nei Disciplinari di servizio e/o eccedenti rispetto a quelle tenute presenti da ASL Lecce in sede di redazione Business Plan 2017/2019 di Sanitaservice.

In particolare, nel corso dell'esercizio 2019, sono state autorizzate da ASL Lecce 6939,41 ore aggiuntive.

Di queste, non sono state impegnate né retribuite n. 840,54 ore, che hanno costituito ulteriore risparmio per il committente; nr. 314 ore sono state impegnate con interventi eseguiti in regime di lavoro ordinario.

Si comunica che, sempre nell'anno 2019, sono state eseguite n. 3783,5 ore in regime di lavoro ordinario dal personale informatico, per prestazioni non rientranti nel Disciplinare di servizio ed autorizzate dall'anno 2013.

RAPPORTI CON IL PERSONALE

Per Sanitaservice ASL Le s.r.l.- unipersonale le risorse umane costituiscono l'*asset* più importante e il primo fattore competitivo, rappresentando il patrimonio strategico per la crescita e lo sviluppo aziendale.

I dipendenti, impegnati ogni giorno a raggiungere gli obiettivi della missione aziendale, sono un patrimonio di competenze ed organizzazione che Sanitaservice ASL Le s.r.l.- unipersonale ritiene di dover tutelare e adeguatamente valorizzare.

La politica retributiva applicata in favore di tutti i dipendenti della Società è quella prevista dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro relativo alle Case di cura private con personale non medico AIOP.

La struttura operativa aziendale, al 31/12/2019, è formata da n.909 unità, di cui n.893 assunti con contratto di lavoro a tempo pieno e n. 16 con contratto di lavoro part-time. Inoltre, n.801 contratti sono a tempo indeterminato, mentre n. 108 contratti sono a tempo determinato.

Il personale è inquadrato nel modo seguente:

<u>LIVELLO</u>	<u>N. DIPENDENTI</u>
E1	4
DS	13
C4	3
C1	119
B3	27
B	1
A2	627
A1	7
A	108
	909

La Società ha continuato a prestare attenzione massima alla formazione del proprio personale.

GESTIONE ECONOMICA

Come già riferito, l'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un utile netto di € 1.576.006,00. I principali dati economici da cui scaturisce questo risultato sono i seguenti:

Ricavi	€ 27.827.901
Costo del personale:	€ 23.668.856
Costo per materie prime:	€ 531.680
Costo per servizi:	€ 1.004.719
Costo per godimento beni di terzi:	€ 94.292
Oneri diversi di gestione:	€ 20.556

Il prospetto seguente evidenzia i dati del valore (in €) della produzione registrato dalla Società negli ultimi tre anni:

	2017	2018	2019
Valore della produzione	22.301.836	23.731.335	27.827.901

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

La Società nel corso del 2019 non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE E CONTROLLANTI

La Società è sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da parte della Azienda Sanitaria Locale di Lecce (ASL LE), che peraltro costituisce anche il suo unico socio, della quale sono stati riportati in apposita sezione della Nota Integrativa i dati essenziali relativi all'ultimo bilancio consuntivo approvato.

Si riportano nel seguito i rapporti con ASL LE:

<u>Attivo</u>	
Crediti verso controllante	---

<u>Passivo</u>	
Debiti per dividendi	450.000
<u>Conto economico</u>	
Ricavi per prestazioni di servizi	27.706.039

La totalità delle commesse della Società, e i conseguenti ricavi di esercizio, proviene dalla controllante ASL Lecce, con la quale i rapporti sono regolati sulla base di appositi accordi rappresentati da due “Disciplinari di Servizio”, già prima adottati e comunque in coerenza anche con le “*nuove Linee Guida in materia di organizzazione e gestione delle società in house delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale*” di cui alla DGR n. 2126 del 25 novembre 2019, pubblicate sul BURP n. 149 del 20.12.2019.

ALTRI DATI ECONOMICI DEL TRIENNIO

In diminuzione rispetto a quanto previsto nel Business Plan 2017-2019, nel corso dell’esercizio 2019 la Società non ha proceduto all’addebito in favore del socio unico di compensi per Euro 1.500.000,00, a tanto essendosi determinata in ragione del mancato completamento/incremento della struttura del personale rispetto a quanto previsto nel cennato Business Plan triennale di ASL Lecce, e quindi in ragione del correlato minore sostenimento di costi rispetto a quelli precedentemente budgettati.

In sede di approvazione del bilancio dell’esercizio 2018 la Società aveva deliberato la distribuzione, in favore del socio unico, di dividendi per Euro 450.000, in realtà non ancora corrisposti e per questo indicati tra i debiti dell’esercizio.

Complessivamente, nel corso degli esercizi 2016-2018, la Società ha deliberato la distribuzione di utili in favore di ASL Lecce per Euro 1.050.000,00, e nonostante ciò ha conseguito una maggiore capitalizzazione per Euro 324.139,00.

Nel triennio 2017-2019 gli utili prodotti sono risultati pari a € 2.358.507, a fronte dei quali sono state corrisposte imposte per € 1.308.216.

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI

La Società non possiede, neppure indirettamente, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti, né nel corso dell’esercizio si è proceduto ad alcun acquisto o vendita di tali partecipazioni.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

I dati di bilancio evidenziano la positiva evoluzione della redditività; il margine operativo lordo (Ebitda) ammonta a € 2.392.320,00, mentre l'utile al netto delle imposte è come detto pari a € 1.576.006,00.

Il sistema del controllo interno è rappresentato dal Sindaco Unico, la cui riconferma, avvenuta il 30/12/2019 a valere per il triennio 2019-2021, ha permesso di monitorare continuamente lo stato di salute della Società e il livello di realizzazione degli obiettivi programmati.

Sempre al fine di acquisire informazioni tempestive e puntuali sull'andamento economico e finanziario, e al fine di consentire il *controllo analogo* da parte della controllante ASL LE, la Società ha redatto in corso d'anno rendicontazioni trimestrali relative ai quattro trimestri dell'esercizio 2019, il tutto in coerenza con le apposite previsioni contenute nelle "Linee Guida" regionali destinate alle varie società *Sanitaservice* costituite ed operanti in Puglia.

I dati dell'esercizio 2019 evidenziano un soddisfacente equilibrio finanziario.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato, comparato con quello dell'anno precedente, evidenzia i seguenti risultati:

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO				
	Anno 2018	Anno 2017	Variazione	Variazione %
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	€ 27.706.039	€ 23.565.573	€ 4.140.466	17,57%
Costi esterni operativi	€ 1.644.863	€ 1.595.513	€ 49.350	3,09%
Valore aggiunto	€ 26.061.176	€ 21.970.060	€ 4.091.116	18,62%
Costi del personale	€ 23.668.856	€ 21.348.631	€ 2.320.225	10,87%
MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 2.392.320	€ 621.429	€ 1.770.891	284,97%
Ammortamenti e accantonamenti	€ 54.427	€ 39.044	€ 15.383	39,40%
RISULTATO OPERATIVO	€ 2.337.893	€ 582.385	€ 1.755.508	301,43%
Risultato dell'area accessoria	€ 121.862	€ 165.762	-€ 43.900	-26,48%
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	€ 5.131	-€ 13.288	€ 18.419	-138,61%
RISULTATO LORDO	€ 2.464.886	€ 734.859	€ 1.730.027	235,42%
Imposte sul reddito	€ 888.880	€ 249.648	€ 639.232	256,05%
RISULTATO NETTO	€ 1.576.006	€ 485.211	€ 1.090.795	224,81%

INDICI DI REDDITIVITA'		
	Anno 2019	Anno 2018
ROE netto	67,37%	38,86%
ROI	32,15%	12,32%
ROS	8,44%	2,47%

Gli indici economici evidenziano una situazione economica positiva.

Principali dati finanziari e patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato finanziariamente, comparato con quello dell'anno precedente, è il seguente:

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO				
Attivo	Anno 2019	Anno 2018	Variazione	Variazione %
ATTIVO FISSO	€ 289.608	€ 191.745	€ 97.863	51,04%
Immobilizzazioni immateriali	€ 3.533	€ 0	€ 3.533	100,00%
Immobilizzazioni materiali	€ 286.075	€ 191.745	€ 94.330	49,20%
Immobilizzazioni finanziarie	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 6.981.687	€ 4.534.769	€ 2.446.918	53,96%
Magazzino	€ 61.450	€ 53.942	€ 7.508	13,92%
Liquidità differite	€ 1.355.761	€ 1.320.837	€ 34.924	2,64%
Liquidità immediate	€ 5.564.476	€ 3.159.990	€ 2.404.486	76,09%
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 7.271.295	€ 4.726.514	€ 2.544.781	53,84%
Passivo				
MEZZI PROPRI	€ 2.374.553	€ 1.248.547	€ 1.126.006	90,19%
Capitale sociale	€ 100.000	€ 100.000	€ 0	0,00%
Riserve	€ 698.547	€ 663.336	€ 35.211	5,31%
Utile	€ 1.576.006	€ 485.211	€ 1.090.795	224,81%
PASSIVITA' CONSOLIDATE	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
PASSIVITA' CORRENTI	€ 4.896.742	€ 3.447.967	€ 1.448.775	42,02%
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 7.271.295	€ 4.696.514	€ 2.574.781	54,82%

Al fine di migliorare la descrizione della situazione finanziaria e patrimoniale, si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio.

INDICATORI DI SOLVIBILITA'		
	Anno 2019	Anno 2018
Margine di disponibilità	€ 2.084.945	€ 1.056.802
Quoziente di disponibilità	1,42578	1,30386
Margine di tesoreria	€ 2.023.495	€ 1.002.860
Quoziente di tesoreria	1,41	1,29

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
	Anno 2019	Anno 2018
Margine primario di struttura	€ 2.084.945	€ 1.056.802
Quoziente primario di struttura	8,20	6,51
Margine secondario di struttura	€ 2.084.945	€ 1.056.802
Quoziente secondario di struttura	8,20	6,51

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		
	Anno 2019	Anno 2018
Quoziente di indebitamento complessivo	2,06	2,79
Quoziente di indebitamento finanziario	0,00	0,00
Autonomia finanziaria	32,66%	26,42%

La lettura dei dati evidenzia una struttura finanziaria positiva e favorevole allo sviluppo.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Tra i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sociale 2019, si ritiene di dover fornire opportuna informativa in merito a due situazioni.

In data 25.02.2020 l'Ispettorato Territoriale del Lavoro (ITL) di Lecce, mediante funzionari ispettivi Inail, ha dato avvio ad una ispezione della Società, tuttora in corso, relativa agli anni 2015-2020, nell'ambito della quale ha proceduto ad un approfondito controllo di molteplice documentazione riguardante, tra l'altro, i rapporti con ASL Lecce, i contratti di lavoro, il DVR, il Libro Unico del Lavoro, le autoliquidazioni Inail e le retribuzioni corrisposte. Tutta la documentazione richiesta è stata tempestivamente messa a disposizione degli organi ispettivi. Al momento non sono emerse contestazioni particolari né vi sono altri motivi per i quali sia ipotizzabile l'addebito di irregolarità o penalità nei confronti della Società.

La altra situazione meritevole di menzione è invece legata alle note vicende conseguenti alla emergenza sanitaria determinatasi a seguito della epidemia da Coronavirus, nella quale la Società è stata al fianco di ASL Lecce nella fondamentale attività di sanificazione e disinfezione di tutti gli ambienti, con particolare attenzione per i c.d. *reparti Covid*, e quindi anche in occasione della apertura dei padiglioni del nuovo DEA, attività svolta in situazione di emergenza e con il necessario ricorso temporaneo anche a lavoratori interinali, situazioni queste tutte riconducibili alle specifiche determinazioni dell'Ente controllante e tese al soddisfacimento delle previste straordinarie necessità

di posti di terapia intensiva. Tale attività, per la quale la Società ha adottato tutte le cautele volte alla tutela della salute dei propri operatori, è stata svolta con competenza, tempestività e precisione, anche grazie al senso del dovere e di appartenenza di tutto il personale di Sanitaservice ASL LE e al suo elevato livello di qualificata specializzazione, al quale corre l'obbligo di attestare i sentimenti di gratitudine e riconoscenza, per una attività prestata senza risparmio e in ambienti e condizioni di estrema difficoltà e, talora, pericolosità.

PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

Nel corso dell'anno 2020 la Società procederà a completare il proprio organigramma, in continuità col precedente Business Plan 2017/2019 e in coerenza con quanto risulterà dal prossimo Business Plan 2020/2022, già in corso di avanzata redazione da parte di ASL Lecce, con la quale sono in essere continuative interlocuzioni propedeutiche alla precisa individuazione del suo fabbisogno.

ASL Lecce peraltro ha già deliberato per l'anno 2020 il riconoscimento in favore della Società di un ammontare di corrispettivi corrispondente a quello contenuto nel precedente Business Plan triennale, con specifico riferimento all'anno 2019, circostanze queste che garantiscono il *going concern* per l'orizzonte temporale di tutto l'esercizio 2020.

Anche nel corso dell'anno 2020 la Società intende mantenere un *focus* sulle attività di qualificazione del personale e di implementazione delle procedure interne, riservando particolare attenzione agli investimenti in attrezzature che dovessero risultare opportune per il migliore soddisfacimento delle esigenze dell'Ente committente.

INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART. 2428, n. 6-bis, DEL CODICE CIVILE

In continuità con quanto già osservato nel corso dei precedenti esercizi, la Società ha adottato una gestione della finanza e tesoreria improntata a criteri di prudenza e di rischio limitato nella scelta delle operazioni di investimento, con la rinuncia a porre in essere operazioni di tipo esclusivamente speculativo.

Nella Società non sono presenti aree di rischio legate all'andamento del mercato di riferimento in cui opera, alle dinamiche concorrenziali, alla stabilità del personale interno qualificato e dirigenziale, e incertezze sulle poste di bilancio.

SEDI SECONDARIE E UNITA' LOCALI

La Società ha mantenuto una unica unità locale/ufficio amministrativo presso il presidio ospedaliero "Vito Fazzi" di Lecce, in P.zza F. Muratore s.n.

La disponibilità di tali uffici è a titolo gratuito, in quanto così messi a disposizione da parte della controllante ASL LE.

§ * § * §

Ringraziando per la fiducia accordata, si invita la Assemblea a voler approvare il Bilancio per l'esercizio 2019 così come predisposto, anche nella parte relativa alla destinazione dell'utile di esercizio.

Lecce, 20 Aprile 2020

L'Amministratore Unico
Prof. Luigi SERGIO

Pagina 9 di 9