

Relazione del Sindaco Unico sul bilancio al 31 dicembre 2022

All'assemblea dei soci della società Sanitaservice Asl Le S.r.l. unipersonale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, predisposto dall'amministratore unico della società Sanitaservice Asl Le S.r.l. unipersonale composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota Integrativa è stato consegnato, nella sua versione aggiornata, il 29 marzo 2023.

La presente relazione unitaria contiene, nella sezione A), la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Giudizio.

E' stata svolta la revisione contabile del bilancio di esercizio della società costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario per l'esercizio chiuso al 31.12.2022 e dalla Nota Integrativa.

A giudizio del Sindaco unico, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio.

Il Bilancio al 31 dicembre 2022 evidenzia un risultato di esercizio pari a euro 30.032. Esso si compendia nelle seguenti cifre:

STATO PATRIMONIALE

Attivo	Euro
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	€ 0
Immobilizzazioni	€ 2.157.912
Rimanenze	€ 589.839
Crediti	€ 3.953.389
Disponibilità liquide	€ 7.268.591
Attivo circolante	€ 11.811.819
Ratei e Risconti	€ 25.149
Totale attivo	€ 13.994.880
Passivo	
Capitale sociale	€ 100.000
Riserva legale	€ 20.000



Altre riserve	€ 3.177.208	
Utile di esercizio	€ 30.032	
Patrimonio Netto		€ 3.327.240
Fondi per rischi ed oneri		€ 3.242.872
Trattamento di fine rapporto		€ 0
Debiti		€ 7.424.768
Ratei e risconti passivi		€
Totale passivo		€ 13.994.880
CONTO ECONOMICO		
A. Valore della produzione		€ 42.372.466
Costo del personale	€ 38.026.414	
Costo per materie prime	€ 385.124	
Costo per servizi	€ 2.113.494	
Costo per godimento beni di terzi	€ 475.423	
Oneri diversi di gestione	€ 116.757	
Ammortamento imm.ni mat. ed imm.	€ 341.896	
Variazioni rimanenze	€ - 78.030	
B. Costi della produzione		- € 41.381.078
Differenza tra valore e costi della produzione		€ 991.388
Proventi finanziari	€ 27.851	
Oneri finanziari	- € 0	
C. Proventi ed oneri finanziari		€ 27.851
Rettifiche di valore di attività e pass. Fin.		€ 0
Risultato prima delle imposte		€ 1.019.239
22. Imposte di esercizio		- 989.207
23. Risultato dell'esercizio		<u>€ 30.032</u>

Dal rendiconto finanziario, metodo indiretto, anch'esso esposto con il raffronto con l'anno precedente emerge che le disponibilità liquide rispetto all'inizio dell'esercizio si sono incrementate (+ 980.157 euro) registrando a fine anno un saldo di euro 7.268.591.

Il bilancio di esercizio, come indicato in nota integrativa, è stato redatto in conformità al dettato degli art. 2423 e seguenti del codice civile integrati dai corretti principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili e dall'OIC.

Il bilancio dell'esercizio 2022 è costituito dallo Stato Patrimoniale redatto in conformità allo schema previsto dagli art. 2424 e 2424 bis c.c., dal Conto Economico redatto in conformità

allo schema di cui agli art. 2425 e 2425-bis c.c., dal rendiconto finanziario (metodo indiretto) e dalla Nota Integrativa; è poi corredato dalla Relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c..

Nella redazione del bilancio si è tenuto conto delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono quelli dettati dall'art. 2426 c.c. In particolare i costi sono imputati al Conto Economico secondo il criterio della competenza economica e nel rispetto del principio della prudenza. I ricavi sono riconosciuti in base alla competenza economica.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo dello stato Patrimoniale al costo storico di acquisto e sono rettificate in relazione al loro ammortamento. La voce segna un saldo di euro 5.993.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale al costo storico di acquisto e sono rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante tenendo conto della vita utile economico - tecnica dei cespiti (aliquote previste dal D.M. 30.12.1988, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione dei beni in ragione del loro minore utilizzo). Il saldo è pari ad euro 2.151.919.

Le rimanenze di magazzino, costituite prevalentemente da materiale di consumo destinato alle attività di pulizie, sono state valutate al costo specifico. La voce ha subito un incremento rispetto all'esercizio precedente attestandosi a complessive euro 589.839.

In particolare sul fronte dei crediti, nell'ambito dell'attivo circolante, la società alla fine del 2022 ha crediti verso la controllante ASL LECCE per un importo di euro 3.458.652. La voce crediti è poi fondata anche su una previsione di crediti tributari per euro 492.637 così articolati:

- Erario c/IVA	euro 237.044
- Trattamento integrativo	euro 42.329
- Crediti per IRPEF	euro 32.900
- Bonus sanificazione	euro 14.009
- Credito IRES	euro 52.535
- Credito IRAP	euro 113.820

e di crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo per euro 2.100 derivanti da:

- note credito da fornitori	euro 2.100
-----------------------------	------------

I crediti sono iscritti al valore nominale che corrisponde anche al presumibile valore di realizzo. Non si è proceduto ad alcuna svalutazione dei crediti nel 2022 in quanto l'attività svolta



dalla società è resa unicamente nei confronti del socio unico ASL LE il quale ha onorato con regolarità i pagamenti dovuti per tutti i servizi goduti.

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale per l'importo totale di euro 7.268.364. Il conto depositi bancari si riferisce al saldo positivo di euro 5.679.228 della Banca MPS c/c n. 3794854 ed a quello positivo di euro 14.039 della stessa Banca (c/c cassa economale) cui si aggiunge il deposito di euro 1.575.048 riferito al conto vincolato nominativo n. 003707033 acceso presso la BCC, filiale di Leverano. Infine il saldo positivo di euro 50,00 riferito al c/c bancario MPS n. 10799464. Denaro in cassa per euro 0.

Totale Attivo circolante euro 11.811.819.

Il conto ratei e risconti attivi infine si riferisce a risconti attivi per euro 25.149.

Il patrimonio Netto ammonta ad euro 3.327.240.

Circa le voci del passivo il Fondo per rischi ed oneri risulta pari ad euro 3.242.872 in quanto la società ha provveduto sulla base delle indicazioni fornite dai professionisti coinvolti a stimare anche per l'anno in corso, con riferimento alle controversie di lavoro pendenti a fine esercizio, agli oneri per spese legali ed all'accertamento notificato dall'INAIL, l'importo che allo stato degli atti potrebbe ragionevolmente corrispondere per oneri da sostenere relativamente alla definizione delle stesse. L'incremento è anche dovuto all'ulteriore accantonamento per euro 1.567.505 per far fronte a future uscite in merito all'utilizzo oltre la misura massima consentita della c.d. decontribuzione sud prevista dall'art. 27 del DL 20 agosto 2020 n. 104 successivamente convertito in Legge (legge 126/2020 e legge 178/2020).

Il trattamento di fine rapporto rappresenta il debito maturato nei confronti del personale dipendente in conformità di legge e del contratto di lavoro vigente.

Il costo maturato a titolo di TFR relativo al personale impiegato dalla società per l'anno 2022 è pari ad euro 3.862.781. Il TFR non è trattenuto nella società ma versato per intero al Fondo tesoreria INPS ovvero ad altri Fondi di previdenza complementari preventivamente comunicati dagli interessati.

Nell'ambito dello stesso Passivo il totale della voce Debiti ammonta ad euro 7.424.768 e si riferisce a debiti verso banche per euro 123, debiti verso fornitori per euro 778.401, debiti verso controllanti per euro 1.450.000, debiti tributari per euro 859.096, debiti verso Istituti previdenziali per euro 1.454.493, altri debiti (comprensivi della voce retribuzioni) per euro 2.882.655.

I debiti sono rilevati al valore nominale.

Le imposte per complessive euro 989.207 sono state determinate in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte nella voce Imposte correnti del Conto economico. Si riferiscono per euro 247.320 ad IRAP di competenza e per euro 741.887 ad IRES.

Sulla base dei dati contabili esposti in Bilancio e, dalle risultanze delle analisi dei dati effettuate nel corso delle verifiche periodiche, l'ufficio del Sindaco Unico può affermare che non sono state rilevate violazioni agli adempimenti civilistici, fiscali e contabili.

La responsabilità del Sindaco unico ai sensi di tali principi è ulteriormente descritta nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Il Sindaco Unico è indipendente rispetto alla società in conformità alle norme ed ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Il Sindaco unico ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

È responsabilità del Sindaco unico esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale.

Nell'effettuare le valutazioni del rischio di errori significativi nel bilancio di esercizio il revisore ha definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi.

In particolare si è provveduto anche ad una verifica della consistenza a campione di alcuni crediti e debiti riportati in bilancio. All'esito della stessa il Sindaco Unico non ritiene che vi siano poste di credito sopravvalutate o di debito sottostimate.

La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Il Sindaco unico ha valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Il Sindaco unico ha considerato corretta la valutazione degli amministratori circa le prospettive di continuità aziendali in quanto non vi sarebbero particolari rischi in relazione alla circostanza che la società opera in un contesto stabile quale quello dei servizi alla ASL Lecce.

Il Sindaco unico evidenzia quanto segue:

- Come indicato nella nota integrativa la società ha una idonea liquidità in relazione alla propria operatività; inoltre ha accesso un conto vincolato nominativo n. 003707033 presso la BCC filiale di Leverano originariamente per un importo di euro 1.500.000 sul quale nei cinque anni (2018, 2019, 2020, 2021, 2022) sono maturati interessi attivi.



- Sulla base delle informazioni in possesso il Sindaco unico concorda con la decisione della società di incrementare il Fondo per rischi ed oneri da euro 1.245.911 (2021) ad euro 3.242.872 (2022); lo stesso sarebbe sufficiente a coprire eventuali oneri che dovessero derivare da controversie legali tutt'ora pendenti prevalentemente in materia di lavoro oppure future uscite in merito all'utilizzo della c.d. decontribuzione sud.
- Prende atto che il Trattamento di Fine Rapporto non viene trattenuto nella società ma è versato per intero al Fondo tesoreria INPS ovvero ad altri Fondi di previdenza complementari.
- E' ragionevole la previsione delle imposte IRAP ed IRES rispettivamente per euro 247.320 e per euro 741.887.
- Come indicato infine nella relazione sulla gestione la società ha puntualmente redatto in corso d'anno rendicontazioni trimestrali relative ai quattro trimestri dell'esercizio 2022 in coerenza con le apposite previsioni contenute nelle "Linee Guida" regionali destinate alle varie società *Sanitaservice* costituite ed operanti in Puglia. Ciò al fine di consentire il controllo analogo da parte della controllante ASL Lecce. Di tanto è stato edotto anche il Sindaco unico che ha monitorato il relativo processo.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Conoscenza dell'azienda, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il Sindaco unico dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche della società, viene ribadito che la fase di "*pianificazione*" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo. È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale; in particolare nel corso dell'esercizio *Sanitaservice ASL Le S.r.l. Unipersonale* ha avuto quale 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 nel 2022 hanno riguardato le seguenti attività:

- a) servizi di portierato, ausiliariato, pulizia, sanificazione;
 - b) servizio di manutenzione aree verdi;
 - c) conduzione funzionale e gestione del sistema informativo automatizzato aziendale;
 - d) attività di gestione del centro unico di prenotazione (CUP) aziendale, supporto tecnico e affiancamento operativo del personale aziendale;
 - e) servizio di trasporto secondario sanitario;
 - f) servizio di emergenza urgenza sanitaria;
- l'assetto organizzativo già dal novembre 2017 ha subito modifiche rilevanti con l'individuazione, in particolare, di n. 4 Direttori di Settore cat. "E", posizione economica "E", CCNL AIOP-ARIS personale non medico, previsti nell'organigramma, trasformati con determinazione n. 2 del 28 febbraio 2019, in posizione "E1", cui successivamente si è aggiunto, con determinazione n. 13 del 27 gennaio 2020, un quinto Direttore di Settore, categoria "E", posizione economica "E", CCNL AIOP-ARIS personale non medico, a cui sono state affidate le funzioni delle macro aree appositamente individuate anche in sede di *Business Plan* triennale.
- Già nel 2018 sono stati selezionati inoltre a mezzo avviso interno per progressione verticale (categoria B, posizione economica B3, CCNL AIOP-ARIS personale non medico), n. 26 coordinatori come da previsioni assembleari, preposti al controllo del personale pulizie / ausiliariato.
- Durante il corso dell'anno 2022 sono scaduti n. 106 contratti a tempo determinato con personale ex OSS assunto nel periodo di emergenza pandemica. I richiamati contratti alle relative scadenze non sono stati rinnovati.
- L'azienda in house ha via via assunto, rispetto all'avvio della sua attività, una struttura sempre più efficiente ed in linea con gli obiettivi assegnati dal suo socio unico ASL Lecce. Come riportato nella relazione sulla gestione le risorse umane, in generale, costituiscono l'*asset* più importante dell'azienda, il suo "primo fattore competitivo". Più in generale al 31.12.2022 l'azienda ha n. 5 dipendenti di livello E, n. 13 dipendenti di livello D, n. 226 dipendenti di livello C, n. 169 dipendenti di livello B, infine n. 851 dipendenti di livello A.
- In occasione della scadenza annuale dei contratti con professionisti nominati a supporto della struttura sono state bandite le gare per i rinnovi degli stessi contratti in linea con le procedure di legge vigenti in materia. Di altri contratti, in linea con le esigenze aziendali, si è ritenuto in corso d'anno di non avviare i rinnovi.
- la società dopo aver internalizzato il servizio 118 svolto in precedenza da alcune aziende private si avvia nel 2023 ad internalizzare il servizio 118 attualmente gestito da associazioni di volontariato. Si tratta di dar seguito alle disposizioni del direttore generale ASL Lecce n. 782 del 1 luglio 2021 con cui si affida il servizio 118 con le relative postazioni di Emergenza Urgenza Servizio SEUS alla società in house. Nel corso del 2022 l'azienda ha provveduto a porre in essere tutte le attività propedeutiche all'avvio del servizio 118 con l'individuazione del personale addetto proveniente dalle aziende o dalle associazioni di

volontariato. Inoltre l'azienda in house ha prodotto le procedure di gara finalizzate ad acquisire le relative automediche, le ambulanze e i cardiomonitor. La società, pur chiamata ad attuare un importante programma di investimenti, è già sostenuta da importanti giacenze di liquidità sui conti correnti bancari aziendali ed ulteriori risorse finanziarie potrebbero liberarsi dalle attività 2023.

- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" sono costituite da n. 1.264 unità di cui n. 1.247 con contratto di lavoro a tempo pieno, n. 17 con contratto a tempo *part time*; la società ha prestato la giusta attenzione nel 2022, considerato il termine del periodo emergenziale dovuto alla pandemia da Covid-19, alla formazione del personale come meglio indicato in nota integrativa.

- È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2022 in termini confrontabili con l'esercizio precedente (2021) e, di conseguenza, i controlli del Sindaco unico si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente. La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente all'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente su:

- i risultati dell'esercizio sociale;

- l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;

- le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio;

- l'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c..

Le attività svolte dal Sindaco unico hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c.; di tali riunioni - con la presenza dell'amministratore unico *pro tempore* della società e del consulente fiscale - sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti.

Nel mese di ottobre del 2022 vi è stata la nomina del nuovo amministratore unico ed in occasione dell'avvicendamento al vertice della società *in house* il sindaco unico, scaduto il periodo di vigenza del precedente amministratore unico, ha svolto le funzioni previste dal codice civile di amministratore *pro-tempore* per un periodo di circa quattro mesi focalizzando la stessa attività sugli adempimenti di ordinaria amministrazione.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il Sindaco unico ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi - derivanti ad esempio da esiti negativi delle numerose cause del personale dipendente - monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con il professionista che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo. Il Sindaco unico ha, quindi, periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e

funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione. I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratore unico, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Sindaco unico. Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il livello di preparazione tecnica del personale amministrativo resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti e i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica nel corso dell'anno 2022 non sono mutati; pertanto hanno goduto di una conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali che hanno influito sui risultati del bilancio;

Le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite direttamente dall'amministratore unico periodicamente e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi del Sindaco unico presso la sede della società e della Asl Lecce e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con l'organo amministrativo: da tutto quanto sopra deriva che l'amministratore ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad esso imposto dalle citate norme.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Sindaco unico può affermare che:

- le decisioni assunte dal socio e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- è pienamente operativo il Modello Organizzativo ex D.Lgs. n. 231/01 e l'Organismo di Vigilanza;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;



- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, c.c.;

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa. Inoltre: l'organo di amministrazione ha, altresì, predisposto la relazione sulla gestione.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, a cura del Sindaco unico, in merito al quale sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio;
- è stato predisposto il rendiconto finanziario, metodo indiretto, che espone i flussi finanziari derivanti dalla attività operativa, i flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento, i flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento; infine il totale disponibilità liquide a fine esercizio.
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Sindaco unico e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- la società ha rispettato gli indirizzi del socio unico così come deliberati in assemblea;
- come indicato nella relazione di gestione, nel corso del 2022 la società ha ricevuto dal socio unico una nuova spinta verso la crescita con l'approvazione del nuovo *business plan triennale 2022 / 2024* che ha reso possibile, per un verso, la rideterminazione dei canoni annui per i distinti servizi e, per altro verso, una determinazione del fabbisogno di personale da assumere (come desunto dal piano delle assunzioni).

Il bilancio di esercizio 2022 è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale non ravvisandosi alcun dubbio sulla sussistenza della stessa in ragione della particolare tipologia di attività esercitata e della natura dell'Ente unico committente. Né si ravvisano da parte del Sindaco unico rischi legati a parametri di natura economico e finanziaria che, pur monitorati dalla stessa



società con il calcolo di specifici indici di allerta (si veda in particolare la relazione sulla gestione) in linea con gli indirizzi suggeriti dalla normativa sulla crisi di impresa, non hanno fornito elementi degni di ulteriore informativa o che possano richiedere immediati interventi.

* * *

In linea con le raccomandazioni dello scorso anno si suggerisce il monitoraggio circa l'adeguatezza della struttura organizzativa in relazione ai progetti di sviluppo della società ispirati dal socio unico - si vedano in particolare i previsti notevoli incrementi di attività legate alle attività del servizio 118 e del trasporto secondario in precedenza esternalizzati - che possano far lievitare le dimensioni aziendali e le conseguenti complessità di gestione. Tanto anche considerato che nel corso del 2023 è previsto che la società procederà a completare il proprio organigramma in coerenza con il *business plan 2022 / 2024*, nel rispetto del piano delle assunzioni e degli investimenti, infine nel rispetto delle indicazioni e dei limiti dettati dalle esigenze della Regione Puglia.

Si raccomanda nel corso dell'anno 2023, in particolare, un continuo controllo sull'efficacia delle importanti scelte operate precedentemente con la ripartizione delle responsabilità per funzioni operative svolte.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

I dati di bilancio evidenziano la positiva evoluzione della redditività con un EBITDA di euro 1.288.663 ed un utile netto di euro 30.032.

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il Sindaco unico propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dall'amministratore unico.

Si concorda sulla proposta di destinazione dell'utile netto di esercizio di euro 30.032 a riserva straordinaria al fine di capitalizzare ulteriormente l'azienda come riportata in nota integrativa.

Il Sindaco unico ha rinunciato ai termini di cui all'art. 2429 c.c.

Lecce, li 12 aprile 2023

Il Sindaco Unico
Prof. Antonio Costa

