

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 31/12/2022

Signori Soci,

il Bilancio al 31/12/2022 che sottoponiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione presenta un utile netto, dopo le imposte, pari ad € 30.032.

Con verbale di assemblea del 24.10.2022, a seguito di individuazione del Commissario Straordinario di Asl Lecce con delibera n. 325 del 18.10.2022 si è proceduto alla nomina del nuovo Amministratore Unico che relaziona a Voi sulla gestione e le prospettive aziendali.

La presente relazione nel riportare il contenuto previsto nell'art. 2428 del C.C., fornisce informazioni utili alla rappresentazione del quadro fedele della situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società e sull'andamento della gestione, rinviando alla nota integrativa i dettagli esplicativi dei dati contabili risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELLA ATTIVITA'

La Vostra Società, come ben sapete, è sorta per erogare con carattere di esclusività servizi di supporto alle attività istituzionali della controllante ASL Lecce.

E' stata costituita con la sottoscrizione di capitale sociale nella misura di Euro 100.000,00 interamente versato e ha quale unico suo committente l'Azienda Sanitaria Locale di Lecce.

Essa quindi svolge l'attività di ausilio a supporto dei servizi e delle prestazioni resi dall'Azienda Sanitaria Locale di Lecce per il raggiungimento delle finalità istituzionali tipiche.

In dettaglio i servizi resi sono i seguenti:

- Servizio di portierato, ausiliario, pulizia e sanificazione;
- Servizio di manutenzione aree verdi;
- Conduzione funzionale e gestione del sistema informativo automatizzato aziendale;
- Attività di gestione del centro unico di prenotazione (CUP) aziendale, supporto tecnico e affiancamento operativo del personale aziendale;
- Servizio di trasporto secondario sanitario;
- Servizio di emergenza urgenza sanitaria.

La Società è disciplinata dal D.Lgs. 175/2016 così come integrato e corretto dal decreto legislativo 16 giugno 2017, n.100 che ha introdotto nell'ordinamento il "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" nonché dalle norme del codice civile in quanto società di capitali. Lo statuto della società risulta adeguato ai "Criteri di organizzazione e gestione delle società strumentali alle

attività delle aziende ed enti del Servizio Sanitario Regionale della Puglia” emanati dalla stessa Regione Puglia con DGR n.2271/2013 nonché adeguato alle disposizioni di cui al già citato D.Lgs. 175/2016 e successive modifiche ed integrazioni.

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

Riguardo al regime di applicazione dell’IVA la società, quindi, applica aliquote di imposta differenti per i diversi servizi ed è soggetta all’applicazione del regime dello split payment ricevendo in pagamento dall’Asl Le il solo imponibile fatturato.

Anche nel corso del 2022, in ragione della emergenza sanitaria da COVID-19, la Società ha supportato l’Ente controllante con particolare riferimento ad interventi di sanificazione, alta sanificazione e pulizia resisi diffusamente necessari anche in conseguenza della apertura di reparti/servizi dedicati a pazienti Covid.

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 declinati dalla missione aziendale, sono un patrimonio di competenze ed organizzazione che Sanitaservice ASL Le s.r.l.- unipersonale ritiene di dover tutelare e adeguatamente valorizzare.

Il trattamento economico giuridico applicato 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, come sottoscritto nella sua nuova formulazione ad Ottobre 2020.

La struttura operativa aziendale al 31/12/2022 è formata da n. 1264 unità, di cui n. 1247 assunti con contratto di lavoro a tempo pieno e n. 17 con contratto di lavoro part-time.

Il personale è inquadrato nel modo seguente:

LIVELLO	N. DIPENDENTI
E2	4
E1	1
DS	11
D	2
C4	2
C1	183 (di cui n.6 part-time)
C	41
B2	112 (di cui n.1 part-time)
B3	32
B	25

A2	586 (di cui n.8 part-time)
A1	221 (di cui n.2 part-time)
A	44
TOTALE	1.264

La Società ha ripreso le attività di formazione del proprio personale che a causa della pandemia erano state interrotte.

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

ATTIVITA' FORMAZIONE - ANNO 2022				
ID PIANO	TITOLO PIANO	NOME CORSO	N.CORSI	DIP.TI FORMATI
2022-I120	Voucher Master Uni Parma 2022	Acquisti sanitari pubblici	1	4
2022-I154	Sicurezza e BLSD-B 2022	Art. 37 rischio alto	6	123
2022-I168	Voucher BLSDB 1-2022	BLSD-B	1	18
2022-I169	Formazione sicurezza sul lavoro e attrezzature	Art. 37 rischio alto	14	289
		Addetti carrelli elevatori	1	5
		Addetti trabattelli	1	5
		Addetti escavatori idraulici	1	6
		Manutentori aree verdi	1	11
2022-I170	Voucher BLSD-B E BLSD Pediatrico	BLSD-B	1	18
		BLSD-Pediatrico	1	18
2022-I174	Voucher BLSD Pediatrico	BLSD-Pediatrico	1	17
2022-I188	Voucher Art. 37 Rischio basso	Art. 37 rischio basso (FaD)	1	67
		Aggiornamento art. 37 (FaD)	1	93
212-S0046	Le..A.P. (Learning Action Project)	Aggiornamento primo soccorso	6	115
211-S0020	Innovare e formare	Aggiornamento antincendio	4	82

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.

GESTIONE ECONOMICA

Come già riferito, l'esercizio chiuso al 31/12/2022, evidenzia un utile netto di € 30.032,00. Il risultato economico, ridotto in maniera rilevante rispetto a quello dell'esercizio precedente, rappresenta una dinamica a cui fornire una lettura positiva, giacché obiettivo della conduzione della Società deve essere, in un'ottica allocativa delle risorse in senso efficiente, quello di coprire con i ricavi di commessa tutti i costi di gestione, approssimando il risultato al pareggio economico. Per altro, per i prossimi esercizi, ciò dovrà verificarsi già come risultato operativo. In tal senso, l'attività programmatica svolta dall'Asl Lecce nella definizione dei Business Plan 2023-2025 attraverso il nucleo operativo per il

controllo analogo, ha consentito l'aggiornamento del quadro economico rispetto a quanto previsto, così come comunicato dalla Direzione strategica dell'Asl Le con nota prot. n. 232582 del 28.12.2022.

I principali dati economici da cui scaturisce questo risultato sono i seguenti:

Ricavi	€ 42.327.845
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

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

	2020	2021	2022
Valore della produzione	31.195.419	37.294.385	42.372.466

Il significativo intervento registrato nel 2022 è dovuto all'arrivo a regime del servizio Trasporto secondario.

Quanto alla struttura dei costi è da segnalare che, con provvedimento del 13/01/2022 l'Inail ha comunicato la riduzione degli importi inizialmente contestati a titolo di contributi e sanzioni, passati dall'originario importo inizialmente contestato di €. 1.846.564,88, al minor importo di €. 945.911,00, di cui €. 668.248,00 a titolo di maggiori premi. Ciononostante la società continua a coltivare apposito contenzioso giudiziario avverso le determinazioni di Inail Lecce.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

La Società nel corso del 2022 non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE E CONTROLLANTI

La Società è sottoposta al controllo analogo da parte della Azienda Sanitaria Locale di Lecce (ASL LE), unico socio.

Si riportano nel seguito i rapporti con ASL LE:

<u>Attivo</u>	
Crediti verso controllante	3.485.652
<u>Passivo</u>	
Debiti per dividendi	1.450.000

<u>Conto economico</u>	
Ricavi per prestazioni di servizi	42.327.845

La produzione della Società ed i conseguenti ricavi di esercizio sono riferiti esclusivamente alle commesse della controllante ASL Lecce. Si pone in evidenza che gli strumenti regolatori del rapporto tra la nostra Società e l'Asl Lecce rimandano ai "Disciplinari di Servizio", aggiornati al 25 luglio 2017 e dagli specifici atti di affidamento:

- DDG n. 458 del 06.04.2021 per il servizio Trasporto secondario;
- DDG n. 889 del 14.09.2020 per il servizio di Emergenza/urgenza 118.

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 € 1.288.663,00, mentre l'utile al netto delle imposte è come detto pari a € 30.032,00.

Il sistema del controllo interno, rappresentato dal Sindaco Unico, 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 relativi all'esercizio 2022, 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 2022 evidenziano un soddisfacente equilibrio finanziario.

Principali dati economici

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

	Anno 2022	Anno 2021	Variazione	Variazione %
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	€ 42.327.845	€ 37.274.245	€ 5.053.600	13,56%
Costi esterni operativi	€ 3.012.768	€ 2.445.417	€ 567.351	23,20%
Valore aggiunto	€ 39.315.077	€ 34.828.828	€ 4.486.249	12,88%
Costi del personale	€ 38.026.414	€ 31.844.342	€ 6.182.072	19,41%
MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 1.288.663	€ 2.984.486	-€ 1.695.823	-56,82%
Ammortamenti e accantonamenti	€ 341.896	€ 130.952	€ 210.944	161,08%

RISULTATO OPERATIVO	€ 946.767	€ 2.853.534	-€ 1.906.767	-66,82%
Risultato dell'area accessoria	€ 44.621	€ 20.139	€ 24.482	121,57%
Risultato dell'area finanziaria	€ 27.851	-€ 15.890	€ 43.741	-275,27%
RISULTATO LORDO	€ 1.019.239	€ 2.857.783	-€ 1.838.544	-64,33%
Imposte sul reddito	€ 989.207	€ 1.154.038	-€ 164.831	-14,28%
RISULTATO NETTO	€ 30.032	€ 1.703.746	-€ 1.673.714	-98,24%

INDICI DI REDDITIVITA'		
	Anno 2022	Anno 2021
ROE netto	0,90%	51,67%
ROI	6,77%	23,83%
ROS	2,24%	7,66%

Per le considerazioni già fatte in apertura, la gestione di Sanitaservice Asl LE deve tendere a risultati di pareggio e ad una rilevante diminuzione degli indicatori di redditività.

Principali dati finanziari e patrimoniali

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

Attivo	Anno 2022	Anno 2021	Variazione	Variazione %
ATTIVO FISSO	€ 2.157.912	€ 580.945	€ 1.576.967	271,45%
Immobilizzazioni immateriali	€ 5.993		€ 5.993	100,00%
Immobilizzazioni materiali	€ 2.151.919	€ 580.945	€ 35.371	270,42%
Immobilizzazioni finanziarie	€ 0	€ 0	€ 0	0
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 11.836.968	€ 11.392.975	€ 443.993	3,90%
Magazzino	€ 589.839	€ 511.809	€ 78.030	15,25%
Liquidità differite	€ 3.978.538	€ 4.592.959	-€ 614.421	-13,38%
Liquidità immediate	€ 7.268.591	€ 6.288.207	€ 980.384	15,59%
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 13.994.880	€ 11.973.920	€ 2.020.960	16,88%
Passivo				
MEZZI PROPRI	€ 3.327.240	€ 3.297.209	30.031	0,91%
Capitale sociale	€ 100.000	€ 100.000	€ 0	0,00%
Riserve	€ 3.197.208	€ 1.493.463	€ 1.703.745	114,08%
Utile	€ 30.032	€ 1.703.746	-€ 1.673.714	-98,24%
PASSIVITA' CONSOLIDATE	€ 0	€ 0	€ 0	0
PASSIVITA' CORRENTI	€ 10.667.640	€ 8.676.711	€ 1.990.929	22,95%
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 13.994.880	€ 11.973.920	€ 2.020.960	16,88%

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).

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

INDICATORI DI SOLVIBILITA'		
	Anno 2022	Anno 2021
Margine di disponibilità	€ 1.169.328	€ 2.716.264
Quoziente di disponibilità	1,10961	1,31305
Margine di tesoreria	€ 554.340	€ 2.204.455
Quoziente di tesoreria	1,05	1,25

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
	Anno 2022	Anno 2021
Margine primario di struttura	€ 1.169.328	€ 2.716.264
Quoziente primario di struttura	1,54	5,68
Margine secondario di struttura	€ 1.169.328	€ 2.716.264
Quoziente secondario di struttura	1,54	5,68

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		
	Anno 2022	Anno 2021
Quoziente di indebitamento complessivo	3,21	2,63
Quoziente di indebitamento finanziario	0,00	0,00
Autonomia finanziaria	23,77%	27,54%

Gli indicatori economico finanziari, anche in via prospettica, non evidenziano aree di potenziale rischio connesse allo svolgimento delle attività anche tenuto conto della particolare natura dell'ente controllante, nonché unico committente di servizi.

Principali dati finanziari

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

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Depositi bancari	7.268.364	6.288.207	980.157
Denaro e altri valori in cassa	227	-	227
Disponibilità liquide	7.268.591	6.288.207	980.384

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	123	-	123
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			

Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	123		123
Posizione finanziaria netta a breve termine	7.268.468	6.288.207	980.261
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	7.268.468	6.288.207	980.261

PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

L'affidamento in house dei servizi mostra vantaggi di carattere organizzativo e gestionale che si aggiungono a quelli meramente economici e sono altrettanto rilevanti nella valutazione globale del servizio. La società in house, quale unico interlocutore per l'esecuzione dei servizi affidati, garantisce alla ASL di Lecce un indubbio vantaggio in riferimento alla semplificazione nella gestione dei rapporti e delle decisioni, per l'immediatezza degli interventi e degli indirizzi specifici assegnati, il tutto in un quadro di continua valutazione della gestione grazie al controllo analogo che ASL esercita sulla propria partecipata.

Pur confermandosi in una logica di tipo contrattuale, il rapporto organico tra Azienda Sanitaria e Società controllata consente di limitare le conseguenze di un certo rischio di incompletezza insito nei contratti e teorizzato dalla dottrina economica, favorendo una logica di integrazione in un modello d'impresa in cui, al rigoroso assolvimento dei disciplinari contrattuali, si accompagna un atteggiamento di stretta relazione funzionale che alimenta una cultura collaborativa, proattiva e propositiva, così da definire uno speciale rapporto di fornitura quale vera e propria relazione di *comakership*.

D'altra parte il D.Lgs. n. 175/2016, recante "Testo unico sulle società partecipate", giunge ad operare una razionalizzazione del sistema delle partecipazioni pubbliche, in un'ottica di riduzione della spesa pubblica, oltreché di promozione di adeguati livelli di pubblicità, trasparenza e partecipazione.

Dei sopra elencati servizi, quello del trasporto secondario e di soccorso di emergenza sanitaria S.E.U.S., viene confermato nella sua piena attuazione, attraverso il passaggio delle attività svolte anche dai soggetti privati *no profit*.

Il sistema di emergenza sanitaria nazionale nasce con il DPR 27 marzo 1992 “Atto di indirizzo e coordinamento alle Regioni per la determinazione dei livelli di assistenza sanitaria di emergenza”, nel quale, posizione centrale assume il sistema di allarme e di emergenza territoriale attivato dal numero 118, la cui componente di base è costituita dalla Centrale Operativa e dalle Postazioni Territoriali, con relativa dotazione di personale, medici, infermieri, autisti, autisti/soccorritori, soccorritori e di mezzi di soccorso.

All'interno della ASL di Lecce questo servizio era stato in parte garantito da personale e mezzi dell'Azienda Sanitaria stessa, in parte da organizzazioni private e, tra queste, alcuni enti *profit* ed altri enti *no profit*, le Associazioni di Volontariato. Nel corso degli anni è stata evidenziata la necessità di ottimizzare la rete dei servizi attraverso specifiche direttive regionali che hanno previsto una modifica quali-quantitativa delle postazioni di soccorso operanti nel territorio. Per altro verso è maturata la necessità di internalizzare l'intero servizio, acquisendo tutte le professionalità provenienti dalle Associazioni, dando così continuità al servizio stesso, utilizzando le specifiche competenze e integrandole con quelle già rese disponibili dalla ASL.

Con la deliberazione del Direttore Generale dell'ASL/LE, n. 782 del 01 luglio 2021, si è disposto l'affidamento alla Società in house Sanitaservice s.r.l. anche delle postazioni di Emergenza Urgenza Servizio S.E.U.S. attualmente gestite da associazioni di volontariato. Si tratta, in particolare di n. 12 ambulanze e n. 6 automediche, i cui rapporti sono regolamentati da apposite convenzioni stipulate tra le parti, sulla base di quanto disposto dalla D.G.R. n. 1479/2011 e n. 1788/2011.

Nel corso dell'esercizio 2022 l'azienda ha provveduto a porre in essere tutte le attività propedeutiche all'avvio del servizio con l'individuazione del personale addetto proveniente dalle aziende ed associazioni di volontariato e il compimento delle procedure di gara finalizzate all'acquisizione di automediche, ambulanze e cardiomonitor.

A tal proposito la Società è chiamata ad attuare un importante programma di investimenti sostenuto dalla liquidità già disponibile, nonché da quella generata dal *cash flow* operativo.

L'impegno da garantire sul versante attuativo del servizio, attraverso l'acquisizione delle forniture dei mezzi e il reclutamento del personale con l'assunzione di n.99 autisti e n.66 soccorritori, si accompagnerà dunque ad una costante attenzione rivolta alla dinamica gestionale, di natura sia economica, sia finanziaria, dovendo dare copertura a circa 2,3 milioni di euro di investimenti.

La qualità dell'analisi previsionale svolta da Asl Lecce in riferimento all'affidamento dello specifico servizio, induce ad un chiaro quadro economico-finanziario di equilibrio.

L'attività programmatoria, concretizzatasi nei nuovi business plan, ha reso possibile per un verso una rideterminazione dei canoni annui per i distinti servizi e dall'altro una determinazione del fabbisogno

di personale da assumere e di cui si dà conto nel documento specifico del Piano delle assunzioni da cui emerge in estrema sintesi la necessità di integrare le risorse umane di n.250 unità incluse quelle assegnate al servizio di emergenza urgenza pari a n.165 e di cui si è detto sopra.

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.

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO AZINDALE

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 La società ha adottato un codice etico e un modello organizzativo ai sensi del D.lgs 231/2001.
- B. Ai sensi dell'art. 6, c. 2, D.Lgs. 175/2016, le società a controllo pubblico effettuano la valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'Assemblea dei Soci nell'ambito della relazione sulla gestione e, qualora emergano uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento.

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

In particolare, l'art. 2 del D. Lgs. 12.01.2019, n. 14 ha definito lo stato di crisi dell'impresa e i criteri per la sua tempestiva individuazione, tipizzando 3 fondati indizi di crisi che a norma completamente in vigore comporteranno l'obbligo di segnalazione (ritardi nei pagamenti reiterati e significativi, non sostenibilità del debito per almeno 6 mesi e venire meno delle prospettive di continuità aziendale). Per l'individuazione degli indicatori di crisi 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 riepilogativi degli indici, delle soglie individuate per il settore di appartenenza della società, e del valore assunto dagli stessi sul bilancio 2022.

	oneri finanziari/ricavi	patrimonio netto/debiti totali	cash flow/attivo	attività a breve/passivo a breve	indebitamento previdenziale + tributario/attivo
soglie individuate per le società che erogano "Servizi alle persone	2,70	2,30	0,50	69,80	14,60

Indici della società sul bilancio 2022	0,00%	31,19%	13,85%	110,96%	16,53%
Esito	Positivo se inferiore alla soglia massima	Positivo se superiore alla soglia minima	Positivo se superiore alla soglia minima	Positivo se superiore alla soglia minima	Negativo se superiore alla soglia massima

Questi 5 indici hanno significato se contemporaneamente utilizzati, fornendo ciascuno, ove isolatamente considerato, solo viste parziali di eventuali indizi di crisi.

L'unico indice che risulta superiore alla soglia massima prevista è il rapporto tra l'indebitamento previdenziale e tributario con il totale dell'attivo dello stato patrimoniale, ma ciò è dovuto alla circostanza che i debiti previdenziali e tributari si riferiscono soprattutto alle retribuzioni erogate nel mese di dicembre (comprensive della tredicesima) e sono stati regolarmente pagati nel mese di gennaio 2023 e febbraio 2023.

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

31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
+30.032	+1.703.746	+218.910

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.

Ringraziando per la fiducia accordata, si invita la Assemblea a voler approvare il Bilancio per l'esercizio 2022 così come predisposto, anche nella parte relativa alla destinazione dell'utile di esercizio.

Lecce, 30 marzo 2023

F.to L'Amministratore Unico
Dott. Francesco Saverio MASSARO