

Verbale di assemblea del Socio Unico

23 Aprile

Il giorno 24 del mese di aprile dell'anno 2024, in Lecce, alle ore 10:30 presso la sede legale in Lecce, alla Via Miglietta n. 5, si è riunita la assemblea del Socio Unico per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 della Società, comprensivo della Relazione sulla Gestione e della relazione del Sindaco Unico;
2. destinazione dell'utile;
3. valutazione di *customer satisfaction* per l'anno 2023.

Assume la presidenza dell'adunanza, a termini di statuto, l'Amministratore Unico, Dott. Francesco Saverio Massaro, il quale, constatata la presenza del Socio Unico, nella persona del Direttore Generale ASL Lecce, Avv. Stefano Rossi, nonché del Sindaco Unico, Dott. Ignazio Paolo De Tommasi, giusta convocazione del 12 aprile 2024, allegata al presente verbale (*sub. 1*), dichiara l'assemblea validamente costituita in forma totalitaria ai sensi di legge e statutari e perciò atta a deliberare su quanto in agenda.

Viene chiamato a fungere da segretario dell'adunanza il dott. Giovanni Vincenti.

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente illustra ai presenti il bilancio di esercizio 2023 della società che si chiude con un risultato economico positivo pari ad Euro 21.146,00, il quale già prima della presente adunanza ha formato oggetto di apposita informativa in favore del Socio Unico, che ne ha condiviso l'impostazione generale e i contenuti, contestualmente complimentandosi per il lavoro svolto. Il documento, inoltre, si compone di un conto economico e del rendiconto finanziario, della nota integrativa al bilancio e della relazione sulla gestione. Il Presidente, a conclusione del proprio intervento, manifesta la riconoscenza verso il Socio Unico che sempre supporta l'operato della partecipata.

Il Presidente chiede pertanto all'assemblea di voler deliberare in merito, la quale, all'unanimità
delibera

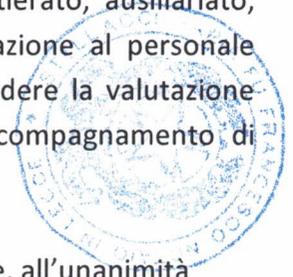
di approvare il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 di Sanitaservice ASL Le S.r.l. Unipersonale, quale risultante da apposito prospetto predisposto dall'Amministratore Unico della società e che viene allegato *sub 2* al presente verbale, per formarne parte integrante e sostanziale, e che si compone anche di un conto economico e del rendiconto finanziario, della nota integrativa al bilancio e della relazione sulla gestione.

Con riferimento al secondo punto all'ordine del giorno, il Presidente riferisce che l'esercizio 2023 si chiude con un risultato economico positivo pari ad Euro 21.146,00, il quale, a termini di statuto, dev'essere destinato al Socio Unico ASL Lecce.

Il Presidente chiede pertanto all'assemblea di voler deliberare in merito, la quale, all'unanimità
delibera

di destinare al Socio Unico ASL Lecce l'intero utile netto dell'esercizio 2023, pari ad euro 21.146,00, non essendo più necessario alcuna accantonamento a Riserva legale per aver la stessa raggiunto l'ammontare prescritto dalla normativa vigente, ossia un quinto del capitale sociale.

Con riferimento al terzo punto all'ordine del giorno, il Presidente informa i presenti che per la prima volta viene inserito il sistema di *customer satisfaction* per il servizio di portierato, ausiliario, pulizia e sanificazione, somministrando il questionario e le schede di valutazione al personale sanitario ASL Lecce. Il Presidente, inoltre, manifesta la volontà di voler estendere la valutazione della *customer satisfaction* anche al servizio di trasporto secondario di accompagnamento di pazienti oncologici e dializzati nel territorio dell'ASL Lecce.



Il Presidente chiede pertanto all'assemblea di voler deliberare in merito, la quale, all'unanimità delibera di approvare la valutazione effettuata da Sanitaservice e come allegata in copia, prevedendo l'introduzione della medesima valutazione anche per il servizio di trasporto secondario.

Così esaurita la discussione, non essendovi null'altro da deliberare e nessuno dei presenti avendo chiesto la parola, il presidente dichiara sciolta la presente assemblea alle ore 11:15, previa redazione del presente verbale.

Lecce, 23 aprile 2024

Il presidente

Il segretario

Giovanni Vincenti

Il Socio Unico ASL Lecce

Allegati:

1. convocazione Assemblea del Socio Unico;
2. Bilancio di esercizio anno 2023 che si compone di un conto economico e del rendiconto finanziario, della nota integrativa al bilancio e della relazione sulla gestione;
3. valutazione di *customer satisfaction* per l'anno 2023.

PROTOCOLLO in uscita: SSIH/~~22981~~ del 12 aprile 2024

Si invia solo a mezzo posta elettronica ex D.P.R. 445/2000 e D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii. in sostituzione della posta ordinaria

Al Socio Unico Sanitaservice Asl Le
Avv. Stefano Rossi
direzione.generale@pec.asl.lecce.it

Al Sindaco Unico Sanitaservice Asl Le
Dott. Ignazio Paolo De Tommasi
ignaziopaolo.detommasi@pec.commercialisti.it

e, p.c., Alla Segreteria Sanitaservice
segreteria@sanitaservicelecce.it

Oggetto: Avviso di convocazione assemblea del socio unico.

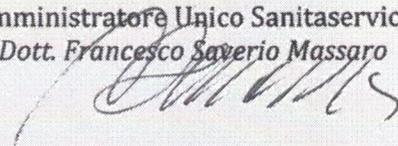
Egregi Signori,

con la presente si comunica che l'assemblea del socio unico di Sanitaservice Asl Le S.r.l. Unipersonale è convocata in seduta ordinaria presso la sede legale in Via Miglietta n. 5, Palazzina Direzione Generale ASL Le, per il giorno 23 aprile 2024 per le ore 15:30 in prima convocazione e occorrendo in data 29 aprile, stessi ora e luogo, per discutere e deliberare sui seguenti ordini del giorno:

- Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 della Società, comprensivo della Relazione sulla Gestione e della relazione del Sindaco Unico;
- Destinazione dell'utile;
- Valutazione di customer satisfaction per l'anno 2023.

Distinti saluti.

L'Amministratore Unico Sanitaservice
Dott. Francesco Saverio Massaro



Data: 12 aprile 2024, 09:20:01
Da: sanitaservice.aslleunipersonale <sanitaservice.aslleunipersonale@legalmail.it>
A: Direzione Generale ASL Lecce PEC <direzione.generale@pec.asl.lecce.it>
Ignazio Paolo De Tommasi Sindaco Unico Sanitaservice <ignaziopaolo.detommasi@pec.commercialisti.it>
Oggetto: Avviso di convocazione assemblea del Socio Unico
Allegato: AVVISO DI CONVOCAZIONE ASSEMBLEA DEL SOCIO UNICO.pdf (432.1 KB)

Egregi in indirizzo,

come da disposizione dell'Amministratore Unico Dott. Francesco Saverio Massaro, in allegato alla presente si inoltra quanto in oggetto, con numero di protocollo aziendale SSIH/72981 del 12 aprile 2024.

Distinti saluti

Lorenza Caramuscio
Ufficio Affari Generali
Sanitaservice ASL LE S.r.l. Unipersonale

Data: 12 aprile 2024, 09:20:02
Da: Posta Certificata Legalmail <posta-certificata@legalmail.it>
A: sanitaservice.aslleunipersonale@legalmail.it
Oggetto: ACCETTAZIONE: Avviso di convocazione assemblea del Socio Unico
Allegati: daticert.xml (1002 B)
smime.p7s (9.1 KB)

Ricevuta di accettazione

Il giorno 12/04/2024 alle ore 09:20:02 (+0200) il messaggio "Avviso di convocazione assemblea del Socio Unico" proveniente da "sanitaservice.aslleunipersonale@legalmail.it" ed indirizzato a:

ignaziopaolo.detommasi@pec.commercialisti.it ("posta certificata")
direzione.generale@pec.asl.lecce.it ("posta certificata")
è stato accettato dal sistema ed inoltrato.

Identificativo messaggio: 31D5A79F.02546D61.D12D7AC2.C478C607.posta-certificata@legalmail.it

Questa ricevuta, per Sua garanzia, è firmata digitalmente.
La preghiamo di conservarla come attestato dell'invio del messaggio

Acceptance receipt

On 12/04/2024 at 09:20:02 (+0200) the message, "Avviso di convocazione assemblea del Socio Unico", sent by "sanitaservice.aslleunipersonale@legalmail.it" and addressed to:

ignaziopaolo.detommasi@pec.commercialisti.it ("posta certificata")
direzione.generale@pec.asl.lecce.it ("posta certificata")
was accepted by the certified email system.

Message ID: 31D5A79F.02546D61.D12D7AC2.C478C607.posta-certificata@legalmail.it

As a guarantee to you, this receipt is digitally signed.
Please keep it as a certificate of delivery of the message.

Data: 12 aprile 2024, 09:20:03
Da: posta-certificata@pec.aruba.it
A: sanitaservice.aslleunipersonale@legalmail.it
Oggetto: CONSEGNA: Avviso di convocazione assemblea del Socio Unico
Allegati: daticert.xml (1.5 KB)
postacert.eml (433.8 KB) **Messaggio di posta elettronica**
smime.p7s (11.2 KB)

Ricevuta di avvenuta consegna

Il giorno 12/04/2024 alle ore 09:20:03 (+0200) il messaggio "Avviso di convocazione assemblea del Socio Unico" proveniente da "sanitaservice.aslleunipersonale@legalmail.it" ed indirizzato a "direzione.generale@pec.asl.lecce.it" è stato consegnato nella casella di destinazione.
Identificativo messaggio: 31D5A79F.02546D61.D12D7AC2.C478C607.posta-certificata@legalmail.it

Messaggio di posta elettronica allegato : postacert.eml

Data: 12 aprile 2024, 09:20:01
Da: sanitaservice.aslleunipersonale <sanitaservice.aslleunipersonale@legalmail.it>
A: Direzione Generale ASL Lecce PEC <direzione.generale@pec.asl.lecce.it>
Ignazio Paolo De Tommasi Sindaco Unico Sanitaservice <ignaziopaolo.detommasi@pec.commercialisti.it>
Oggetto: Avviso di convocazione assemblea del Socio Unico
Allegato: AVVISO DI CONVOCAZIONE ASSEMBLEA DEL SOCIO UNICO.pdf (432.1 KB)

Egredi in indirizzo,

come da disposizione dell'Amministratore Unico Dott. Francesco Saverio Massaro, in allegato alla presente si inoltra quanto in oggetto, con numero di protocollo aziendale SSIH/72981 del 12 aprile 2024.

Distinti saluti

Lorenza Caramuscio
Ufficio Affari Generali
Sanitaservice ASL LE S.r.l. Unipersonale

Data: 12 aprile 2024, 09:20:04
Da: Namirial S.p.A. <posta-certificata@sicurezzapostale.it>
A: sanitaservice.aslleunipersonale@legalmail.it
Oggetto: CONSEGNA: Avviso di convocazione assemblea del Socio Unico
Allegati: daticert.xml (1.4 KB)
postacert.eml (433.8 KB) **Messaggio di posta elettronica**
smime.p7s (9.1 KB)

Ricevuta di avvenuta consegna

Il giorno 12/04/2024 alle ore 09:20:04 (+0200) il messaggio "Avviso di convocazione assemblea del Socio Unico" proveniente da "sanitaservice.aslleunipersonale@legalmail.it" ed indirizzato a "ignaziopaolo.detommasi@pec.commercialisti.it" è stato consegnato nella casella di destinazione.
Identificativo messaggio: 31D5A79F.02546D61.D12D7AC2.C478C607.posta-certificata@legalmail.it

Messaggio di posta elettronica allegato : postacert.eml

Data: 12 aprile 2024, 09:20:01
Da: sanitaservice.aslleunipersonale <sanitaservice.aslleunipersonale@legalmail.it>
A: Direzione Generale ASL Lecce PEC <direzione.generale@pec.asl.lecce.it>
Ignazio Paolo De Tommasi Sindaco Unico Sanitaservice <ignaziopaolo.detommasi@pec.commercialisti.it>
Oggetto: Avviso di convocazione assemblea del Socio Unico
Allegato: AVVISO DI CONVOCAZIONE ASSEMBLEA DEL SOCIO UNICO.pdf (432.1 KB)

Egregi in indirizzo,

come da disposizione dell'Amministratore Unico Dott. Francesco Saverio Massaro, in allegato alla presente si inoltra quanto in oggetto, con numero di protocollo aziendale SSIH/72981 del 12 aprile 2024.

Distinti saluti

Lorenza Caramuscio
Ufficio Affari Generali
Sanitaservice ASL LE S.r.l. Unipersonale

SANITASERVICE ASL LE SRL UNIPERSONALE

Sede in: VIA MIGLIETTA 5, 73100 LECCE (LE)

Codice fiscale: 04305080758

Numero REA: LE 280792

Partita IVA: 04305080758

Capitale sociale: Euro 100.000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITÀ LIMITATA CON UNICO SOCIO

Settore attività prevalente (ATECO): 812100

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: Si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: Si

Denominazione Società/ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Azienda Sanitaria Locale di Lecce

Appartenenza a un gruppo: No

Bilancio al 31/12/2023

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

al 31/12/2023 al 31/12/2022

Stato patrimoniale

Attivo

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	3.049	5.993
Totale immobilizzazioni immateriali	3.049	5.993
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	5.893	4.371
3) attrezzature industriali e commerciali	240.379	339.917
4) altri beni	3.414.659	1.807.631
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	3.660.931	2.151.919
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	3.663.980	2.157.912
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	210.765	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	589.839
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	210.765	589.839
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.764	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	30.764	-
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.329.978	3.458.652
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	3.329.978	3.458.652
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.286.031	492.637
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	1.286.031	492.637
5-ter) imposte anticipate	-	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.241	2.100
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	4.241	2.100

Totale crediti	4.651.014	3.953.389
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.084.304	7.268.364
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	569	227
Totale disponibilità liquide	8.084.873	7.268.591
Totale attivo circolante (C)	12.946.652	11.811.819
D) Ratei e risconti	33.805	25.149
Totale attivo	16.644.437	13.994.880
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	20.000	20.000
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	3.177.208
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della Società controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	-	3.177.208
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	21.146	30.032
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	141.146	3.327.240
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-

2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	3.372.659	3.242.872
Totale fondi per rischi ed oneri	3.372.659	3.242.872
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	79	123
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	79	123
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.968.100	778.401
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	2.968.100	778.401
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.657.240	1.450.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	4.657.240	1.450.000
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-

esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	871.056	859.096
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	871.056	859.096
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.376.940	1.454.493
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.376.940	1.454.493
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.257.217	2.882.655
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	3.257.217	2.882.655
Totale debiti	13.130.632	7.424.768
E) Ratei e risconti	-	-
Totale passivo	16.644.437	13.994.880

Conto economico

al 31/12/2023 al 31/12/2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	43.306.589	42.327.845
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	163.384	44.621
Totale altri ricavi e proventi	163.384	44.621
Totale valore della produzione	43.469.973	42.372.466
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	954.189	385.124
7) per servizi	1.302.477	2.113.494
8) per godimento di beni di terzi	190.043	475.423
9) per il personale		
a) salari e stipendi	29.326.977	25.716.661
b) oneri sociali	8.591.461	6.879.467
c) trattamento di fine rapporto	1.324.185	3.862.781
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	1.567.505
Totale costi per il personale	39.242.623	38.026.414
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.899	2.997
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	765.603	338.899
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e	-	-

delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	767.502	341.896
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	379.074	-78.030
12) accantonamenti per rischi	174.663	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	354.744	116.757
Totale costi della produzione	43.365.315	41.381.078
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	104.658	991.388
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	17.744	27.851
Totale proventi diversi dai precedenti	17.744	27.851
Totale altri proventi finanziari	17.744	27.851
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	10	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	10	-
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	17.734	27.851
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono	-	-

partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	122.392	1.019.239
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	101.246	989.207
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	101.246	989.207
21) Utile (perdita) dell'esercizio	21.146	30.032

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	21.146	30.032
Imposte sul reddito	101.246	989.207
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	174.663	1.567.505
Ammortamenti delle immobilizzazioni	767.502	341.896
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-379.074	-78.030
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	97.911	447.968
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.189.699	315.679
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.656	-25.149
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	-486.567	-130.232
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.171.461	530.236
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.134.772	2.469.669
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-2.314.996	-1.480.418
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-3.450	-8.990
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-2.318.446	-1.489.408
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-44	123
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-44	123

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	816.282	980.384
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.268.364	6.288.207
Danaro e valori in cassa	227	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.268.591	6.288.207
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.084.304	7.268.364
Danaro e valori in cassa	569	227
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.084.873	7.268.591

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2023

Principi di redazione

Il bilancio di esercizio è stato predisposto in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, integrati, laddove mancanti, dai corretti principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il bilancio dell'esercizio 2023 è costituito dallo Stato Patrimoniale (redatto in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis C.C.), dal Conto Economico (redatto in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425-bis C.C.) e dalla presente Nota Integrativa, ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione di cui all'art. 2428 C.C. e dal rendiconto finanziario.

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

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente all'esercizio precedente.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio al 31 dicembre 2023 non sono stati modificati rispetto a quelli impiegati per l'esercizio precedente, con particolare riguardo alle valutazioni delle poste attive e passive e in continuità con i principi adottati nel bilancio del periodo chiuso al 31 dicembre 2021.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Ai sensi dell'art. 2086 del c.c. la Società è dotata di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Struttura Operativa

La struttura operativa aziendale al 31/12/2023 è formata da n. 1396 unità, di cui n. 1381 assunti con contratto di lavoro a tempo pieno e n. 15 con contratto di lavoro part-time.

Il personale è inquadrato nel modo seguente:

livello	unità	di cui a tempo determinato	di cui part time
tirocinanti	1	1	
A	35		
A1	154		1
A2	624	3	7
B	100		
B1	1		
B2	110		1
B3	32		
C	146	10	
C1	170		6
C4	2		
D	2		
D1	3		
DS	11		
E1	1		
E2	4		
totale	1.396	14	15

Criteri di valutazione applicati

L'applicazione delle disposizioni dettate dagli artt. 2423 bis e seguenti del C.C. non ha comportato alcuna incompatibilità con il criterio di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuità aziendale.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt.2423, comma 4 e 2423 bis del C.C.

Non è stata effettuata alcuna rivalutazione dei cespiti iscritti in bilancio.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono quelli dettati dall'art.2426 del C.C. e, ove la legge non ha disposto in modo specifico, sono stati integrati da quelli dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Qui di seguito si espongono i criteri di valutazione più significativi adottati.

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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle 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.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo, al netto delle quote di ammortamento, sono calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle stesse.

RIMANENZE

La valutazione delle rimanenze finali di magazzino, costituite prevalentemente da materiale di consumo destinato alle attività di pulizie, è stata effettuata a costo specifico.

CREDITI

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Non si è proceduto ad alcuna svalutazione né alla costituzione di alcun fondo per rischi su crediti, in quanto l'attività svolta dalla Società è resa unicamente nei confronti del socio unico ASL LE, il quale ha da sempre onorato con regolarità i pagamenti dovuti per tutti i servizi goduti.

DEBITI

Sono rilevati al valore nominale.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte al valore nominale.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta il debito maturato nei confronti del personale dipendente in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono state determinate in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte nella voce "debiti tributari".

COSTI E RICAVI

I costi sono stati 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.

Attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.036	14.290	17.326
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.036	8.297	11.333
Valore di bilancio		5.993	5.993
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio		1.899	1.899
Altre variazioni		-1.045	-1.045
Totale variazioni		-2.944	-2.944
Valore di fine esercizio			
Costo	3.036	13.245	16.281
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.036	10.196	13.232
Valore di bilancio		3.049	3.049

Nel corso del 2023 è stato acquistato il software "Sviluppo WeareforCloud" per un costo complessivo pari ad € 3.450,00.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.009	768.693	2.164.591	2.946.293
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.638	428.776	356.960	794.374
Valore di bilancio	4.371	339.917	1.807.631	2.151.919
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.038	87.370	670.153	758.561
Altre variazioni	2.560	-12.168	2.277.181	2.267.573

Totale variazioni	1.522	-99.538	1.607.028	1.509.012
Valore di fine esercizio				
Costo	15.569	756.525	4.441.772	5.213.866
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.676	516.146	1.027.113	1.552.935
Valore di bilancio	5.893	240.379	3.414.659	3.660.931

Nell'anno 2023 sono state acquistate le seguenti immobilizzazioni:

- n. 22 ambulanze, per il servizio 118, per un costo complessivo pari a € 2.264.061,30;
- attrezzature varie per il servizio 118 per un costo complessivo pari ad € 18.623,10;
- attrezzatura varia e minuta per un costo complessivo pari ad € 3.109,20;
- macchine d'ufficio elettroniche per un costo pari ad € 1.432,00;
- altri beni ammortizzabili nell'esercizio per un costo complessivo pari ad € 11.689,00;
- impianti per un costo complessivo pari ad € 2.560,00.

Attivo circolante

Rimanenze

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo		210.765	210.765
Prodotti finiti e merci	589.839	-589.839	
Totale rimanenze	589.839	-379.074	210.765

Le rimanenze di merci nell'anno 2023 sono state inserite nel conto "Materie prime, sussidiarie e di consumo".

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante		30.764	30.764	30.764
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.458.652	-128.674	3.329.978	3.329.978
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	492.637	793.394	1.286.031	1.286.031
Crediti verso altri	2.100	2.141	4.241	4.241

iscritti nell'attivo circolante				
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.953.389	697.625	4.651.014	4.651.014

Crediti v/controllanti

	Importo
Credito v/ASL	3.329.978
Totale	3.329.978

Il credito v/ ASL LE, quale unica committente, è stato riscosso in data 29/01/2024.

I crediti v/ clienti ammontano ad € 30.764 e riguardano fatture emesse nell'anno 2023.

I crediti tributari sono così distinti:

	Importo
Erario c/IVA	210.980
Trattamento integrativo	32.828
Crediti per IRPEF	19.945
Bonus Sanificazione	14.009
Credito Ires	676.431
Credito Irap	210.333
Credito Inail	121.505
Totale	1.286.031

Il credito IVA scaturisce dalla contabilizzazione delle fatture emesse alla Società da professionisti.

I crediti v/ altri sono così distinti:

	Importo
Crediti diversi	120
Dipendenti c/anticipi	300
Fornitori c/anticipi	3.821
Totale	4.241

Disponibilità liquide**Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide**

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	7.268.364	227	7.268.591
Variazione nell'esercizio	815.940	342	816.282
Valore di fine esercizio	8.084.304	569	8.084.873

Il conto "depositi bancari" è movimentato:

- dal c.c. n.3794854, acceso presso la Banca Monte dei Paschi di Siena, filiale di Lecce per un importo pari a € 8.073.448;
- dal c.c. cassa economale n.731704, acceso presso la Banca Monte dei Paschi di Siena, filiale di Lecce per un importo pari a € 10.853;

- da un c/c n.00010799464, acceso presso la Banca Monte dei Paschi di Siena per un importo pari a € 4,00.

Ratei e risconti attivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	25.149	8.656	33.805
Totale ratei e risconti attivi	25.149	8.656	33.805

I risconti attivi scaturiscono dal sostenimento dei costi sostenuti in via anticipata per le spese di assicurazione degli automezzi.

Passivo e Patrimonio Netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Descrizione	Saldo 31/12/2022	Decrementi	Incrementi	Saldo 31/12/2023
Capitale	100.000			100.000
Riserva da sovrapprezzo quote				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	20.000			20.000
Riserve statutarie				
Altre riserve:				
Riserva straordinaria	3.177.208	3.177.208		0
Totale Altre riserve	3.177.208	3.177.208		
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) d'esercizio	30.032	8.886		21.146
Totale	3.327.240	3.186.094		141.146

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto**

	Importo
Capitale	100.000
Riserva legale	20.000
Totale	120.000

Fondi per rischi e oneri**Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri**

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.242.872	3.242.872
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	283.977	283.977
Utilizzo nell'esercizio	154.190	154.190
Totale variazioni	129.787	129.787
Valore di fine esercizio	3.372.659	3.372.659

L'accantonamento dell'esercizio 2023, trattandosi di impegni assunti per spese legali dei professionisti incaricati, risulta iscritto per euro 109.314,00 nella voce di conto economico pertinente - Spese per servizi B) 7) - e per euro 174.663 nella voce di conto economico - accantonamento per rischi - B) 12. Nel dettaglio, sulla base delle informazioni fornite dai legali che curano i contenziosi pendenti alla data del 31/12/2023 in materia civile, amministrativa e di lavoro in cui è parte la Società, si è ritenuto opportuno, ai fini prudenziali, integrare per ulteriori euro 283.977,00 il preesistente "fondo per contenziosi in essere", al fine di tener conto degli oneri connessi con le spese legali, di difesa e di controparte nonché delle richieste risarcitorie giunte e rivendicate in giudizio nel corso del 2023.

Per tale accantonamento, in ossequio alla normativa fiscale vigente (artt. 107 e 109 TUIR), si è proceduto ad integrale variazione in aumento in sede di determinazione delle imposte dell'esercizio.

Il Fondo rischi in contenzioso al 1° gennaio si è ridotto di €. 154.190,26 per oneri accantonati nell'esercizio precedente che hanno avuto la loro manifestazione finanziaria. L'utilizzo del fondo, in ossequio alla normativa fiscale vigente, ha comportato una variazione in diminuzione in sede di determinazione delle imposte dell'esercizio

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.324.185
Totale variazioni	1.324.185

Il TFR non è trattenuto nella Società ma è versato per intero al Fondo tesoreria INPS ovvero ad altri Fondi di previdenza complementari.

Debiti**Variazioni e scadenza dei debiti****Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	123	-44	79	79
Debiti verso fornitori	778.401	2.189.699	2.968.100	2.968.100
Debiti verso controllanti	1.450.000	3.207.240	4.657.240	4.657.240
Debiti tributari	859.096	11.960	871.056	871.056
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.454.493	-77.553	1.376.940	1.376.940
Altri debiti	2.882.655	374.562	3.257.217	3.257.217
Totale debiti	7.424.768	5.705.864	13.130.632	13.130.632

Debiti tributari	Importo
Erario c/rit. IRPEF dipendenti	826.974
Erario c/rit. IRPEF lav. autonomi	14.093
Rit. fisc. su TFR	20.249
Erario c/ritenute IRPEF amministratore	2.257
Ritenute per addizionale comunale	408
Ritenute per addizionale regionale	1.182
Debiti v/Erario per imposta sost.	5.894
Totale	871.057

Le ritenute nei confronti dei lavoratori dipendenti, le ritenute per addizionali comunali e regionali, sulle collaborazioni e sul TFR risultano tutte tempestivamente versate entro il 16 gennaio 2024. Il debito per imposta sostitutiva risulta tempestivamente versato in data 16 febbraio 2024.

Debiti v/istituti previdenziali	Importo
Debiti v/Inps	1.374.308
Rit. Inps amministratore	2.632
Totale	1.376.940

I debiti v/istituti previdenziali risultano integralmente e tempestivamente versati entro le date previste del 16 gennaio 2024.

Debiti v/controllanti	Importo
Debito v/ASL	4.657.240
Totale	4.657.240

Inizialmente il debito ammontava a € 1.450.000; successivamente l'assemblea dei soci, in data 20/04/2023, ha deliberato la distribuzione della riserva straordinaria, pari a € 3.177.208 e dell'utile di esercizio, pari a € 30.032,00.

Altri Debiti

	Importo
Debiti per ferie personale maturate	326.527
Personale c/ retribuzioni	2.029.687
Debiti per ferie non godute anni precedenti	27.962
Creditori diversi	3.412
Amministratori c/ competenze	4.367
Debiti per rateo premio pers. dip.	381.525
Fondo complementare TFR	11.552
Ritenute sindacali	34.391
Cessione 1/5 stipendio	199.724
Personale c/ retrib. per straordinario	48.518
Personale c/retrib. banca ore	189.551
Totale	3.257.216

La voce "Altri debiti" comprende, tra l'altro, i debiti verso il personale dipendente, pari ad € 2.029.687. La somma è stata versata in data 8 e 16 gennaio 2024.

Nella voce "Personale c/retrib. banca ore" è stata accantonata la somma corrispondente al debito maturato nei confronti del personale dipendente per maggior numero di ore prestato sui servizi relativi al settore "SEUS 118".

Conto Economico***Valore della produzione******Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività***

I ricavi afferiscono unicamente ai corrispettivi dei servizi erogati in via esclusiva in favore dell'unico socio ASL Lecce.

	Importo
Prestazioni di servizio di pulizie	18.295.216,97
Assistenza hardware e software	851.772,02
Attività data entry	5.692.541,79
Ser di portierato e ausiliario	6.639.590,91
Manutenzione del verde	600.495,60
Trasporti in House	4.876.474,18
Trasporti sanitari 118	6.350.492,73
Totale	43.306.584,20

Altri ricavi e proventi

	Importo
Abbuoni attivi	640
Sopravvenienze attive	109.604
Altri ricavi imponibili	50.405
Att. amm. trattebutte stipendiali	739
Totale	163.387

Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
Mat. prime, suss. e merci	385.124	569.065	954.189
Servizi	2.113.494	-811.017	1.302.477
Godimento beni di terzi	475.423	-285.380	190.043
Costi per il personale	38.026.414	1.216.209	39.242.623
Ammortamenti e svalutazione	341.896	425.606	767.502
Variazioni rimanenze mat. prime, suss. etc	-78.030	457.104	379.074
Accantonamento per rischi	0	174.663	174.663
Oneri diversi di gestione	116.757	237.987	354.744

Conto Economico - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
Acquisti di produzione	318.218	-19.230	298.988
Materiali di consumo	66.906	-37.774	29.132
Carburanti e lubrificanti	0	575.948	575.948
Altri acquisti	0	50.121	50.121
Resi, sconti, abbuoni e rett.	0	0	
Totale	385.124	569.065	954.189

Conto Economico - Costi per servizi

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
Abbonamenti	2.187	11.365	13.552
Affidamento diretto per il STSS	93.477	-93.477	0
Alberghi e ristoranti	1.574	-296	1.278
Assicurazioni autocarri	41.864	48.004	89.868
Assicurazioni diverse	1.999	46.158	48.157
Assistenza spftware	600	2.540	3.140
Canoni di assistenza	14.305	1.833	16.138
Carburanti	365.861	-365.861	0
Cassa e previdenza	636	-56	580
Cassa e previdenza avvocati	12.184	-9.258	2.926
Cassa e previdenza ingegneri	3.400	-3.128	272
Cassa Prev. Dott. Commercialisti	576	381	957
Compensi a Collab/lav prog	4.902	-2.214	2.688
Compensi a terzi per servizi	175.376	-119.611	55.765
Compenso amministratore	73.875	16.125	90.000
Compenso Sindaco Unico	9.296	-67	9.229
Consulenza contabile e fiscale	30.780	-12.780	18.000
Consulenza da convenzioni	143.846	-126.884	16.962
Consulenza del lavoro	87.515	-19.464	68.051
Consulenze profess.	41.475	-34.975	6.500
Consulenze serv. Prot. Prev.	11.380	-4.580	6.800
Corsi di formazione	24.921	-5.119	19.802

Dotazione del personale	2.275	-2.275	
Libri	865	-638	227
Manutenzione estintori	715	700	1.415
Manutenzioni ordinarie	1.120	-1.120	0
Manut.e rip. altri beni propri	1.721	-1.721	0
Manut. e rip. autocarri	11.045	78.714	89.759
Manut. e rip. autocarri di terzi	12.270	10.461	22.731
Manutenzione macchine d'ufficio	0	875	875
Manutenzione varie	9.900	-3.515	6.385
Manut. e rip. imp. e macchine	3.012	13.890	16.902
Medicina del lavoro	39.200	-3.200	36.000
Oneri INPS amministratore	17.075	3.947	21.022
Oneri INPS collab.	956	-956	0
Rimborso spese a professionisti	405	2.295	2.700
Rimborso spese ammin.	578	294	872
Pedaggi autostradali	0	678	678
Sanificazione lavaggio automezzi	12.226	-4.653	7.573
Servizi internet	452	-302	150
Servizi vari deducibili	49	-49	0
Servizio di falconeria	35.838	-35.683	155
Smaltimento rifiuti	3.572	3.783	7.355
Spese auto	15.720	-15.720	0
Spese bancarie	33.480	343	33.823
Spese di pubblicità	1.384	200	1.584
Spese di rappresentanza	200	-200	0
Spese di trasferta	1.048	482	1.530
Spese legali e notarili	629.273	-435.018	194.255
Servizio di lavanoio biancheria	0	334.775	334.775
Spese per sicurezza	13.765	-4.505	9.260
Spese postali	129	114	243
Spese telefoniche	32.807	-18.812	13.995
Spese trasferta Sindaco	3.103	-1.836	1.267
Spese varie	1.393	-396	997
Stampati e materiale pubblicitario	37.774	-31.380	6.394
Trasp. Sost. Biologiche	28.336	-28.336	0
Trasporti e spedizioni	82	532	614
Visite mediche al personale	19.697	-1.421	18.276
Totale	2.113.494	-811.017	1.302.477

Conto Economico - Costi per godimento di beni di terzi

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
Canoni noleggio automezzi	123.319	-70.795	52.524
Canoni noleggio	68.248	-5.186	63.062
Noleggio ambulanze soccorso	183.292	-108.835	74.457
Canoni di noleggio autovetture	100.564	-100.564	0
Totale	475.423	-285.380	190.043

Si segnala che la Società non ha sostenuto, nell'esercizio 2023, costi per godimento di immobili (uffici amministrativi e depositi presso i vari presidi) e relative utenze (energia elettrica, guardiania, ecc), in quanto ha utilizzato locali messi gratuitamente a sua disposizione dall'Ente controllante.

I canoni di noleggio automezzi sono relativi all'acquisizione con la formula "a lungo termine" della disponibilità di n. 6 automezzi Fiat Panda 0.9 Twinair natural power, n.2 Fiat Doblò Cargo 1.3 Multijet, 4 Ducato 2.3 Multijet e n. 2 Tipo 1,6 Mjt.

I canoni di noleggio si riferiscono al noleggio di una fotocopiatrice, di un cassone per il conferimento di rifiuti vegetali e di piattaforme aeree carrate a freddo.

Conto economico - Costi del personale

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
Salari e stipendi	25.716.661	3.610.316	29.326.977
Oneri sociali	6.879.467	1.711.994	8.591.461
Trattamento fine rapporto	3.862.781	-2.538.596	1.324.185
Trattam. quiescenza e sim.		0	0
Altri costi	1.567.505	-1.567.505	0
Totale	38.026.414	1.216.209	39.242.623

Caratteristica ben nota e strutturale della Società è quella di essere fortemente *labour intensive*; di conseguenza, i costi del personale si sono incrementati a seguito dell'incremento di forza lavoro registrato nel corso del 2023, nonché dei ratei di ferie e dei premi maturati nell'anno 2023 e non ancora finanziariamente sostenuti dalla Società.

Si evidenzia che la Società continua ad applicare il CCNL per lavoratori AIOP, da sempre applicato al personale dipendente della Società, nella sua nuova formulazione del 8/10/2020.

Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni immateriali

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
Software	2.997	-1.027	1.900
Totale	2.997	-1.027	1.900

Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni materiali

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
Impianti e macchinari	2.136	-1.098	1.038
Attrezzature industr. e commer	93.145	1.268	94.413
Altri beni materiali	1.622	9.489	11.111
Mob e macch ufficio	5.272	-593	4.679
Autocarri	158.975	140.816	299.791
Arredamento	18.443	755	19.198
Computer	9.540	-107	9.433
Ammort autovett trasporto secondario	49.766	49.768	99.534
Ammortamento ambulanze 118	0	226.406	226.406
Totale	338.899	426.704	765.603

Conto Economico - Oneri diversi di gestione

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
Bollo	612	1.294	1.906
Vidimazione registri	310	0	310
Cancelleria e stampati	5.901	-5.901	
Arrotondamenti passivi	4.492	-2.399	2.093
Spese CCIAA	180	-70	110
Spese indeducibili	1.248	-1.248	0
Sanzioni e ammende	3.371	1.228	4.599
Sopravvenienze passive	16.645	240.667	257.312
Spese penali	5.160	-4.810	350
Tassa possesso autocarri	2.924	-144	2.780
Imposta di registro	2.926	1.123	4.049
Diritti deposito bilancio	127	0	127
Valori bollati	1.296	-182	1.114
Deducibilita' Iva PRO RATA	69.564	3.477	73.041
Diritti camerali	1.580	92	1.672
Diritti sanitari			3.817
Altre imposte deducibili	421	1.043	1.464
Totale	116.757	237.987	354.744

Le sopravvenienze passive riguardano sostanzialmente:

- lo scostamento tra quanto accantonato a titolo di premio verso i dipendenti al 31/12/2022 e quanto effettivamente corrisposto, per un importo pari ad € 198.333,00;
- Irap 2020 per € 24.097,00;
- fattura emessa da un professionista nell'anno 2023 per competenze pregresse, per un importo pari ad € 24.960,00 e contestata dalla Società.

Proventi e oneri finanziari**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Altri	0
Totale	0

Gli interessi attivi riguardano quanto maturato sui rapporti accesi presso la banca Monte dei Paschi di Siena.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
Imposte correnti	989.207	-887.961	101.246
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
Totale	989.207	-887.961	101.246

Determinazione dell'imponibile IRAP:

	Importo
Differenza tra valore e costi della produzione (escluso il costo del personale)	39.521.943
Costi non rilevanti ai fini IRAP	271.259
Costo del personale a tempo indeterminato	39.055.725
Imponibile IRAP	737.477
IRAP di competenza	35.546

Determinazione dell'imponibile IRES:

	Importo
Risultato prima delle imposte	122.392
Variazioni in diminuzione	179.982
Variazione in aumento	331.340
Imponibile	273.750
IRES	65.700

Fiscalità differita / anticipata

Non vi è fiscalità differita poiché non sussiste alcun presupposto per la rilevazione di imposte differite.

Invece, per quanto concerne le imposte anticipate, si precisa che sono state rilevate nell'esercizio divergenze temporanee tra reddito imponibile e reddito di bilancio che potrebbero richiedere la rilevazione di imposte anticipate.

Nella fattispecie, si è ritenuto opportuno, nel rispetto del principio della prudenza ed analogamente a quanto già fatto nei precedenti esercizi, non rilevare imposte anticipate o differite in quanto non esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Altre informazioni**Rapporti con la Pubblica Amministrazione/ASL Lecce**

Le somme maturate per competenza nell'anno 2023 dalla Società nei confronti di ASL Lecce sono risultate pari a complessivi € 43.306.589,00, e sono tutte esclusivamente riferite a servizi alla stessa erogati; Sanitaservice ASL Le pertanto non ha ricevuto, da parte della propria controllante, alcuna altra somma a diverso titolo; ASL Lecce ha corrisposto per cassa nell'anno 2023 un importo complessivamente pari a € 43.047.229.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della Società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	273.388.698	281.356.784
C) Attivo circolante	504.414.720	406.929.886
D) Ratei e risconti attivi	3.693.269	1.868.844
Totale attivo	781.496.687	690.155.514
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	659.729	659.729
Riserve	369.704.661	309.628.137
Utile (perdita) dell'esercizio	-13.987.035	3.710
Totale patrimonio netto	356.377.355	310.291.576
B) Fondi per rischi e oneri	70.007.380	64.755.003
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	10.164.243	9.472.110
D) Debiti	344.926.336	304.869.825
E) Ratei e risconti passivi	21.373	767.000
Totale passivo	781.496.687	690.155.514

Prospetto riepilogativo del conto economico della Società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	1.654.358.367	1.637.110.174
B) Costi della produzione	1.639.658.212	1.612.680.918
C) Proventi e oneri finanziari	3.120.220	-49.266
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-574.920	6.774.641
Imposte sul reddito dell'esercizio	31.232.490	31.150.921
Utile (perdita) dell'esercizio	-13.987.035	3.710

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	90.000	9.229

Categoria di azioni emesse dalla Società

Il capitale sociale è così composto (art. 2427 primo comma, nn 17 e 18, C.c)

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in euro
Quote	1	100.000

Dettagli sugli strumenti finanziari emessi dalla Società

(Rif. art. 2427, primo comma, n 19, C.c)

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati.

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n1, C.c)

La Società non ha strumenti derivati.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

La Società non ha patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate.

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c)

È opportuno evidenziare che non sono state svolte operazioni con parti correlate a condizioni diverse da quelle del mercato.

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c)

La Società non ha ricevuto finanziamenti dai soci.

Rapporti con l'Ente- socio unico

La Sanitaservice ASL Le S.r.l, ai sensi e per gli effetti dell'arti. 2497 bis è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del socio unico ASL Lecce in quanto questo Ente partecipa al 100%.

Informazioni sugli accordi non risultanti nello stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c)

La Società non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-quater, C.c)

Nel periodo che va dalla chiusura del bilancio ad oggi, non si segnalano fatti di rilievo che possano influire in modo rilevante sull'andamento aziendale.

In questo periodo si è proceduto regolarmente al pagamento delle fatture e degli altri debiti che risultavano sospesi alla data di chiusura del bilancio e sono altresì continuate in modo regolare tutte le attività operative.

Si evidenzia che il presente bilancio d'esercizio 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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'Assemblea, conformemente al disposto dell'art. 17 del vigente Statuto sociale, di destinare l'intero utile netto di € 21.146,00 al socio unico ASL Lecce, evidenziando che non si procede ad alcuna destinazione a riserva legale avendo la stessa, già nel corso dei precedenti esercizi, raggiunto l'importo del 20% del capitale sociale previsto per legge.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, ed integrato col Rendiconto Finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio al 31 dicembre 2023 di Sanitaservice ASL Le srl Unipersonale, e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili della Società medesima.

Lecce, 02 Aprile 2024

L' Amministratore Unico

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 31/12/2023

Signori Soci,

il Bilancio al 31/12/2023 che sottoponiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione presenta un utile netto, dopo le imposte, pari ad € 21.146.

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, ausiliariato, 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.

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 31/12/2023 è formata da n. 1396 unità, di cui n. 1381 assunti con contratto di lavoro a tempo pieno e n. 15 con contratto di lavoro part-time.

Il personale è inquadrato nel modo seguente:

livello	unità	di cui a tempo determinato	di cui part time
tirocinanti	1	1	
A	35		
A1	154		1
A2	624	3	7
B	100		
B1	1		
B2	110		1
B3	32		
C	146	10	
C1	170		6
C4	2		
D	2		
D1	3		
DS	11		
E1	1		
E2	4		
totale	1.396	14	15

In dettaglio si riporta l'intensa attività di formazione del personale svolta nel corso dell'esercizio

	NOME CORSO	Numero corsi	Dipendenti formati
1	Basic Life Support Defibrillation Base (BLSD)	6	39
2	Basic Life Support Defibrillation Pediatrico Base (BLSD - PED)	4	25
3	Basic Life Support Defibrillation Pediatrico Retraining (BLSD P - R)	6	58
4	Basic Life Support Defibrillation Retraining (BLSD - R)	7	60
5	Prehospital Trauma Care (PTC) Base	7	45
6	Prehospital Trauma Care Retraining (PTC - R)	2	15
7	'CORRETTA GESTIONE DEI RIFIUTI SANITARI' AI SENSI DEL DPR 254/0	3	46
8	RISCHIO ALTO AI SENSI DEL D.LGS. 81/08 E S.M.I. - AGGIORNAMENTO	7	486
9	RISCHIO BASSO (AI SENSI DEL D.LGS. 81/08 E S.M.I. - AGGIORNAMENTO	1	2
10	RISCHIO ALTO AI SENSI DEL D.LGS. 81/08 E S.M.I. - BASE	8	84
11	CORSO PER ADDETTI AL PRIMO SOCCORSO - AGGIORNAMENTO	2	15
12	ADDETTI ANTINCENDIO LIVELLO 3 D.LGS. 81/2008 E S.M.I.; D.M. 02/09/2021 (CON IDONEITA' TECNICA PREVIO ESAME PRESSO I VV.FF.) E AGGIORNAMENTO	1	14
13	PREPOSTO ALLA SICUREZZA DISCIPLINATO DALL'ART.37 D.LGS. 81/08, ACCORDO STATO REGIONI 21/12/2011 E D. LGS. 146/2021 E S.M.I. - SETTORE IGIENE - BASE	1	1
14	FORMAZIONE PER PREPOSTO ALLA SICUREZZA DISCIPLINATO DALL'ART.37 D.LGS. 81/08, ACCORDO STATO REGIONI 21/12/2011 E D. LGS. 146/2021 E S.M.I. - SETTORE IGIENE - AGGIORNAMENTO	1	20
15	FORMAZIONE PREPOSTO CON FUNZIONI DI SORVEGLIANZA DEI LAVORI IN QUOTA CON SISTEMI DI ACCESSO E POSIZIONAMENTO MEDIANTE FUNI (D.LGS. 81/08 ART.37 COMMA 7 E SEGUENTE DL FISCALE 146/21.10.2021 COORDINATO CON LA LEGGE DI CONVERSIONE 215/27.12.2021 (8 h) - AGGIORNAMENTO	1	1
16	FORMAZIONE SICUREZZA SUL LAVORO PER DIRIGENTE AI SENSI DEL D.LGS. 81/08 E S.M.I. - ACCORDI STATO REGIONI DEL 21/12/2011, 25/07/2012 E 07/07/2016 - AGGIORNAMENTO	1	4
17	FORMAZIONE SICUREZZA SUL LAVORO PER DIRIGENTE AI SENSI DEL D.LGS. 81/08 E S.M.I. - ACCORDI STATO REGIONI DEL 21/12/2011, 25/07/2012 E 07/07/2016 - BASE	1	1
18	FORMAZIONE SPECIFICA E ADDESTRAMENTO DPI DELL'UDITO-OTOPROTETTORI (D.LGS. 81/08 ART. 77 COMMA 5 LETTERA B) - BASE	2	14
19	FORMAZIONE SPECIFICA IN MATERIA DI D.LGS. 231/01	5	43
	totale	66	973

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 31/12/2023, evidenzia un utile netto di € 21.146,00. Il risultato economico, in linea con quello realizzato nell'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. In questo senso è da segnalare che

l'obiettivo dell'efficienza allocativa è stato raggiunto in maniera piena come evidenziato dal risultato operativo che nel triennio trascorso è sceso da un valore positivo di 2,9 milioni a circa 100 mila euro.

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

Macro voci	2023	2022
Ricavi	€ 43.306.589	€ 42.327.845
Costo del personale	€ 39.242.623	€ 38.026.414
Costo per materie prime	€ 954.189	€ 385.124
Costo per servizi	€ 1.302.477	€ 2.113.494
Costo per godimento beni di terzi	€ 190.043	€ 475.423
Oneri diversi di gestione	€ 354.744	€ 116.757

Si segnala l'evidente riduzione dei costi per servizi per € 811.017, specificando al contempo che la stessa è per un verso effettivamente ascrivibile ad una politica di *cutting e spending review* (spese per consulenze, convenzioni e compensi a terzi) portata avanti scrupolosamente nel corso dell'esercizio e, per altro verso, da una diversa e più opportuna classificazione di alcune sottovoci di costo (carburanti e lubrificanti, dotazione del personale e accantonamento per rischi di soccombenza per cause in corso).

Di seguito si riporta un prospetto di dettaglio delle sottovoci dei costi per servizi relative agli esercizi 2022-2023:

	2022	2023	delta
Trasporti e spedizioni	81,5	614	533
Servizi vari deducibili	48,8	0	-49
Canone di assistenza	14.305,0	16.138	1.833
Spese di pubblicita' e propaganda	1.384,0	1.584	200
Spese di rappresentanza ded.	200,0	0	-200
Manutenzioni ordinarie	1.120,0	200	-920
Assicurazioni autocarri	41.863,8	89.868	48.004
Assicurazioni diverse	1.999,0	48.157	46.158
Manut./ripar.autocarri propri	0,0	1.180	1.180
Manut./ripar.autocarri di terzi	12.270,2	22.731	10.461
Manut./ripar.su altri beni propri	1.721,1	0	-1.721
Pedaggi autostradali deducibili	0,0	678	678
Compensi a collab./lav. Progetto	787,5	2.688	1.900
Spese postali	128,7	243	114
Spese telefoniche	32.806,8	13.995	-18.812
Spese bancarie	33.480,4	14.843	-18.637
Spese e assistenza legale	593.805,0	170.934	-422.871
Visite ed esami medici per dip.	19.698,3	18.276	-1.423
Medicina del lavoro	39.200,0	36.000	-3.200
Manutenzione macchine d'ufficio	0,0	875	875
Spese di trasferta	1.048,1	1.530	482
Corsi di formazione	24.921,5	19.802	-5.119
Consulenze professionali	41.474,7	6.500	-34.975

Compensi a terzi per servizi	175.375,5	1.142	-174.234
Stampati e materiale pubblicitario	37.774,0	6.394	-31.380
Manutez. e rip imp. e macchinari	3.012,0	16.902	13.890
Manutenzione e rip. automezzi	11.044,7	88.579	77.534
Alberghi e ristoranti	1.574,4	1.278	-296
Manutenzioni varie	9.900,4	6.185	-3.716
Spese per sicurezza	13.764,6	9.260	-4.505
Libri	865,0	227	-638
Spese varie	1.392,9	997	-396
Compenso sindaco unico	9.296,2	9.229	-67
Assistenza software	600,0	3.140	2.540
Consulenza del lavoro	87.515,0	68.051	-19.464
Consulenza contabile e fiscale	30.780,0	18.000	-12.780
Dotazione del personale	2.275,4	0	-2.275
Consulenze serv di prev. e prot	11.380,0	6.800	-4.580
Consulenze da convenzioni	143.845,6	16.962	-126.884
Spese per smaltimento rifiuti	3.572,0	7.356	3.784
Carburanti	365.861,4	0	-365.861
Cassa e previdenza avvocati	12.184,1	2.926	-9.258
Compenso amministratore	73.875,4	90.000	16.125
Rimborso spese amministratore	578,1	872	294
Oneri INPS amministratore	17.074,7	21.022	3.947
Rimborsi spese a professionisti	404,5	2.700	2.296
Cassa e prev. Commercialisti	575,9	957	381
Manutenzione estintori	715,0	1.416	701
Abbonamenti	2.187,1	13.552	11.365
Spese auto	15.719,6	0	-15.720
Spese trasferta sindaco	3.102,6	1.267	-1.836
Servizi internet	452,4	150	-303
Cassa e prev. Ingegneri	3.399,7	272	-3.128
Consulenza legale continuativa	24.000,0	18.000	-6.000
Spese legali e notarili	11.468,1	5.321	-6.147
Cassa e previdenza	636,0	580	-56
Servizi di falconeria	35.838,0	155	-35.683
Trasporto sostanze biologiche	28.336,2	0	-28.336
Oneri Inps Collaboratori	956,2	0	-956
Sanificazione e lavaggio mezzi	12.226,0	7.573	-4.653
Affidamento diretto per il STSS	93.477,0	0	-93.477
Servizio di lavanolo biancheria	0,0	334.775	334.775
Compenso Collaboratori	4.114,2	0	-4.114
Compensi a terzi	0,0	54.623	54.623
Compenso MPS serv tesoreria	0,0	18.980	18.980
totale	2.113.494	1.302.476,0	-811.018

La significativa riduzione dei costi per godimento beni di terzi (-285.380) è da attribuirsi all'acquisto in proprietà di un importante parco di automezzi ad uso del servizio SEUS 118, così come avanti

evidenziato nel prospetto dei dati patrimoniali. Quanto infine all'incremento degli oneri diversi di gestione, ciò è dovuto alla componente straordinaria per l'insorgere di sopravvenienze passive rivenienti principalmente dal ricalcolo dell'IRAP esercizio 2020 per € 24.097, dalla differenza di € 198.333 tra il premio di produzione accantonato nel 2022 e quanto effettivamente corrisposto nel 2023 e, infine, da fatture per servizi emesse nel '23 ma di competenza degli esercizi precedenti e comunque contestate dalla società.

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

	2021	2022	2023
Valore della produzione	37.294.385	42.372.466	43.469.973

L'incremento del valore della produzione rispetto all'esercizio precedente è dovuto al pieno avvio del servizio SEUS 118.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

La Società nel corso del 2023 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	3.329.978
<u>Passivo</u>	
Debiti per dividendi	4.657.240
<u>Conto economico</u>	
Ricavi per prestazioni di servizi	43.306.589

La produzione della Società ed i conseguenti ricavi di esercizio sono riferiti quasi esclusivamente alle commesse della controllante ASL Lecce. Gli strumenti regolatori del rapporto tra la nostra Società e l'Asl di Lecce rimandano ai nuovi Business Plan e ai connessi Contratti di Servizio approvati con Delibera del Commissario Straordinario di Asl Lecce n. 511 del 19/12/2022. Si evidenzia la positiva scelta di optare per un sistema di regolazione dei costi di commessa con fatturazioni provvisorie per importi pari al 90% dei costi stimati nel preventivo 2023 (per il solo servizio di igiene e ausiliariato pari al 95%), rinviando a fine esercizio eventuali integrazioni a conguaglio.

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 € 1.046.823,00, mentre l'utile al netto delle imposte è come detto pari a € 21.146,00.

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 Lecce, 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.

Di rilievo è l'introduzione di un sistema di *customer satisfaction* per il servizio di Igiene, ausiliario e portierato i cui esiti sono riportati in una separata e dettagliata relazione.

I dati dell'esercizio 2023 evidenziano un soddisfacente equilibrio finanziario.

Principali dati economici

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

	Anno 2023	Anno 2022	Variazione	Variazione %
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	€43.469.973	€42.327.845	€ 1.142.128	2,70%
Costi esterni operativi	€ 3.180.527	€ 3.012.768	€ 167.759	5,57%
Valore aggiunto	€ 40.289.446	€ 39.315.077	€ 974.369	2,48%
Costi del personale	€ 39.242.623	€ 38.026.414	€ 1.216.209	3,20%
MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 1.046.823	€ 1.288.663	-€ 241.840	-18,77%
Ammortamenti e accantonamenti	€ 942.165	€ 341.896	€ 600.269	175,57%
RISULTATO OPERATIVO	€ 104.658	€ 946.767	-€ 842.109	-88,95%
Risultato dell'area accessoria		€ 44.621	-€ 44.621	-100,00%
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	€ 17.734	€ 27.851	-€ 10.117	-36,33%
RISULTATO LORDO	€ 122.392	€ 1.019.239	-€ 896.847	-87,99%
Imposte sul reddito	€ 101.246	€ 989.207	-€ 887.961	-89,76%
RISULTATO NETTO	€ 21.146	€ 30.032	-€ 8.886	-29,59%

INDICI DI REDDITIVITA'		
	Anno 2023	Anno 2022
ROE netto	14,98%	0,90%
ROI	0,63%	6,77%
ROS	0,24%	2,24%

La variazione significativa del ROE è spiegata dalla diminuzione importante del Capitale Netto conseguenza della distribuzione al Socio Unico della riserva straordinaria pari ad € 3.177.208, deliberata nell'assemblea del 27/04/2023. La riduzione degli altri due indicatori di redditività è spiegata dalla diminuzione già riferita sopra del risultato operativo. 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 2023	Anno 2022	Variazione	%
ATTIVO FISSO	€ 3.663.980	€ 2.157.912	€ 1.506.068	69,79%
Immobilizzazioni immateriali	€ 3.049	€ 5.993	-€ 2.944	-49,12%
Immobilizzazioni materiali	€ 3.660.931	€ 2.151.919	€ 1.509.012	70,12%
Immobilizzazioni finanziarie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€12.980.457	€ 11.836.958	€ 1.143.499	9,66%
Magazzino	€ 210.765	€ 589.839	-€ 379.074	-64,27%
Liquidità differite	€ 4.684.819	€ 3.978.528	€ 706.291	17,75%
Liquidità immediate	€ 8.084.873	€ 7.268.591	€ 816.282	11,23%
CAPITALE INVESTITO (CI)	€16.644.437	€ 13.994.870	€ 2.649.567	18,93%
Passivo				
MEZZI PROPRI	€ 141.146	€ 3.327.240	-€ 3.186.094	-95,76%
Capitale sociale	€ 100.000	€ 100.000	€ 0	0,00%
Riserve	€ 20.000	€ 3.197.208	-€ 3.177.208	-99,37%
Utile	€ 21.146	€ 30.032	-€ 8.886	-29,59%
PASSIVITA' CONSOLIDATE	€ 6.579.899	€ 3.242.872	€ 3.337.027	102,90%
PASSIVITA' CORRENTI	€ 9.923.392	€ 7.424.768	€ 2.498.624	33,65%
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€16.644.437	€ 13.994.880	€ 2.649.557	18,93%

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 2023	Anno 2022
Margine di disponibilità	€ 3.057.065	€ 1.169.328
Quoziente di disponibilità	1,31	1,11
Margine di tesoreria	€ 2.812.495	€ 554.340
Quoziente di tesoreria	1,28	1,05

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
	Anno 2023	Anno 2022
Margine di struttura globale	€ 3.057.065	€ 1.169.328
Quoziente di struttura	1,83	1,54

Il significativo miglioramento della posizione finanziaria strutturale ha consentito nel corso dei primi mesi del 2024 di poter dare seguito al versamento di una parte delle riserve da utili come sopra riferito (€ 2.000.000), confidando nella concreta possibilità di ulteriori versamenti al Socio Unico nell'anno in corso, assunta una consolidatosi positivamente il margine di tesoreria.

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 31/12/2023 era la seguente:

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Depositi bancari	8.084.306	7.268.364	815.942
Denaro e altri valori in cassa	569	227	342
Disponibilità liquide	8.084.875	7.268.591	816.284
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)	79	123	44
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	79	123	44
Posizione finanziaria netta a breve termine	8.084.796	7.268.468	816.328
Posizione finanziaria netta	8.084.796	7.268.468	816.328

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 *co-makership*.

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 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.

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

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 programmatica, concretizzatasi nei nuovi business plan, ha reso possibile per un verso una rideterminazione dei canoni annui per i distinti servizi - dati che necessitano comunque di un annuale aggiornamento alla luce del mutato quadro economico ed operativo - 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. 131.

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 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 il 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 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	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 2023	0,00%	0,86%	4,90%	130,81%	13,51%
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 cinque 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 il patrimonio netto e i debiti totali, ciò è dovuto alla circostanza che l'assemblea dei soci, in data 20/04/2023, ha deliberato la distribuzione della riserva straordinaria, pari a €. 3.177.208 e dell'utile di esercizio 2022, pari a €. 30.032,00.

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
+21.146	+30.032	+1.703.746

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 2023 così come predisposto, anche nella parte relativa alla destinazione dell'utile di esercizio.

Lecce, 02 aprile 2024

L'Amministratore Unico

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO AI SOCI SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023

Ai Soci della società Sanitaservice A.S.L. Le S.r.l. Unipersonale

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, 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 il giorno 08 aprile 2024.

Il Sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

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, co. 2, c.c.".

A) Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Sanitaservice ASL Le S.r.l. Unipersonale, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 e dalla Nota Integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, 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

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Il bilancio al 31 dicembre 2023 evidenzia un risultato di esercizio pari ad euro 21.146.

Dal Rendiconto finanziario, metodo indiretto, esposto con il raffronto con l'anno precedente emerge che le disponibilità liquide rispetto all'inizio dell'esercizio si sono incrementate di euro 816.282, registrando a fine anno un saldo di euro 8.084.873.

Il bilancio dell'esercizio 2023 è costituito dallo Stato Patrimoniale redatto in conformità allo schema previsto dagli articoli 2424 e 2424 bis del codice civile, dal Conto Economico redatto in conformità allo schema di cui

agli articoli 2425 e 2425 bis del codice civile, dal Rendiconto Finanziario, metodo indiretto, e dalla Nota Integrativa; esso è corredato dalla Relazione sulla Gestione di cui all'articolo 2428 del codice civile.

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'articolo 2426 codice civile. 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.

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 DM 30 dicembre 1988 ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione dei beni in ragione del loro minore utilizzo).

Le rimanenze di magazzino costituite prevalentemente da materiale di consumo destinato alle attività di pulizie sono state valutate al costo specifico.

Sul fronte crediti, nell'ambito dell'attivo circolante, la società alla fine del 2023 ha crediti verso la controllante Asl Lecce per un importo di euro 3.329.978.

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 2023 in quanto l'attività svolta dalla società è resa unicamente nei confronti del socio unico Asl Lecce 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 8.084.873. Il conto depositi bancari si riferisce al saldo positivo di euro 8.073.448 della banca Mps conto corrente numero 3794854 e da quello positivo di euro 10.853 della stessa banca (conto corrente cassa economale numero 7311704), infine, il saldo positivo di euro 4 riferito al conto corrente bancario Mps n. 10799464. Denaro in cassa pari a 569 euro.

Il conto ratei e riscontri attivi infine si riferisce a risconti per euro 33.805.

Riguardo le voci del passivo il Fondo per rischi ed oneri risulta pari ad euro 3.372.659 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 e agli oneri per le spese legali, l'importo che allo stato degli atti potrebbe ragionevolmente corrispondere per oneri da sostenere relativamente alla definizione delle stesse.

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 2023 è pari ad euro 1.324.185. Il TFR non è trattenuto nella società ma è versato per intero al Fondo di tesoreria INPS ovvero ad altri Fondi di previdenza complementari preventivamente comunicati dagli interessati.

I debiti sono rilevati al valore nominale.

Le imposte per complessive euro 101.246 sono state determinate in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte nella voce Imposte correnti del Conto Economico. Si riferiscono per euro 35.546 ad IRAP di competenza e per 65.700 ad IRES.

Sulla base dei dati contabili esposti in bilancio e, dalle risultanze delle analisi dei dati effettuate nel corso delle verifiche periodiche, posso affermare che non sono state rilevate violazioni agli adempimenti civilistici, fiscali e contabili, ritengo quindi di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli Amministratori e del Sindaco unico 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 e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il Sindaco unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare

un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. Le mie conclusioni che tale rischio non sussiste sono basate su elementi probativi acquisiti in quanto la società opera in un contesto stabile quale quello dei servizi alla Asl di Lecce;
- ho 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;
- ho comunicato ai Responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile;
- sulla base delle decisioni sulla base delle informazioni concordo con la decisione della società di incrementare il fondo rischi per oneri di euro 283.977 al fine di coprire eventuali oneri che dovessero derivare da controversie legali tutt'ora pendenti prevalentemente in materia di lavoro;
- come indicato nella Relazione sulla gestione, la società ha puntualmente redatto in corso d'anno rendicontazioni trimestrali relative ai quattro trimestri dell'esercizio 2023, 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.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, co. 2, lettera e), del d.lgs. 39/10

L'Amministratore della Società Sanitaservice ASL Le S.r.l. Unipersonale è responsabile per la predisposizione della Relazione sulla gestione al 31 dicembre 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società Sanitaservice ASL Le S.r.l. Unipersonale al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la Relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del d.lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento.

Ho partecipato alle assemblee dei soci e mi sono incontrato con l'Amministratore unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'Amministratore unico, durante le riunioni svolte e tramite i contatti informativi telefonici e informatici, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Partendo dalla tipologia dell'attività svolta e della struttura organizzativa e contabile della società è possibile confermare che l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale, in particolare nel corso dell'esercizio Sanitaservice Asl Lecce SRL Unipersonale, ha avuto quale unico committente l'A.S.L. di Lecce nei confronti della quale ha erogato, con carattere di esclusività, i servizi di supporto alle attività istituzionali della controllante. In dettaglio i servizi resi nel 2023 riguardano le seguenti attività:

- a. servizi di portierato, ausiliario, pulizie 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 che prevede 5 Responsabili di Servizio, di cui n. 4 in categoria E2 e n. 1 in categoria E1, nell'anno 2023 ha subito una modifica in quanto l'Amministratore unico, confermando i 5 Responsabili di Servizio, ha modificato l'organigramma ed il funzionigramma societario.

Riguardo i contratti con professionisti esterni, nominati a supporto della struttura, a seguito degli avvisi pubblici portati a conclusione, sono stati rinnovati i contratti con il Consulente legale e con l'Organismo di vigilanza mentre, ai fini di una politica di riduzione dei costi, non si è proceduto a rinnovare i contratti con altri consulenti esterni.

Le risorse umane costituiscono l'asset più importante di questa società in House e rappresenta il suo primo fattore competitivo ed al 31 / 12 / 2023 l'azienda ha alle sue dipendenze numero 1396 unità di cui n. 1381 assunti con contratto a tempo pieno e n. 15 con contratto a di lavoro part-time suddivisi come di seguito: numero 5 dipendenti di livello E, numero 16 dipendenti di livello D, numero 318 dipendenti di livello C, numero 243 dipendenti di livello B, numero 813 dipendenti di livello A ed infine numero 1 tirocinante, per cui ha assunto una struttura sempre più efficiente e in linea con gli obiettivi assegnati dal suo socio unico Asl Lecce, rispetto all'avvio della sua attività.

La società dopo aver iniziato, nel 2022, l'internalizzazione del servizio 118, svolto in precedenza da alcune aziende private, nell'anno 2023 ha finito di internalizzare l'intero servizio.

La società ha operato nel 2023 in termini confrontabili con l'esercizio precedente 2022 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 in relazione riassume, quindi, l'attività concernente all'informativa prevista dall'articolo 2429, comma 2, del codice civile 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'articolo 2408 codice civile;

Ho acquisito informazioni dal preposto al sistema di controllo interno e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Ho incontrato l'organismo di vigilanza e ho preso visione della relazione stilata dallo stesso organismo.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, in ordine alle misure adottate dall'Amministratore unico e sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai Responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

A tale proposito posso dire che ho preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo attenzione particolare alle problematiche di natura contingente al fine di individuare l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio sulla struttura patrimoniale nonché gli eventuali rischi, derivanti ad esempio da esiti negativi dalle numerose cause del personale dipendente, monitorati con periodicità costante. Ho avuto confronti assidui con il professionista che assiste la società in tema di consulenza, assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati.

Ho constatato che è operativo il Modello Organizzativo ex D. Lgs. 231/01 e l'Organismo di Vigilanza.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Non sono state presentate denunce al Tribunale ex art. 2409 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Sindaco unico pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'esercizio non ho effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-*novies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 / 12 / 2023 è stato approvato dall'Amministratore unico e risulta costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota integrativa. Inoltre, l'Organo di amministrazione ha, anche, predisposto la Relazione sulla gestione.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio in merito al quale si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri utilizzati nella Relazione del bilancio chiuso al 31 12 / 12 / 2023 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 dall'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;
- per quanto a mia conoscenza, l'Amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e 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.

Il bilancio di esercizio 2023 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-finanziaria che, pur monitorati dalla stessa società con il calcolo di specifici indici di allerta (vedasi 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.

Si suggerisce anche per quest'anno una raccomandazione riguardante il monitoraggio circa l'adeguatezza della struttura organizzativa in relazione ai progetti di sviluppo della società ispirati dal socio unico che

possano far lievitare le dimensioni aziendali e le conseguenti complessità di gestione. Quanto detto soprattutto nel rispetto al piano delle assunzioni e degli investimenti e nel rispetto delle indicazioni e dei limiti dettati dalle esigenze della Regione Puglia.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

I dati di bilancio evidenziano la positiva evoluzione della redditività con un EBITDA (margine operativo lordo) di euro 1.046.823 ed un utile al netto delle imposte di euro 21.146.

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, non rilevo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dall'Amministratore.

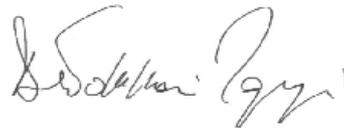
Concordo con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio di euro 21.146 al socio unico come disposto dall'art 17 dello Statuto sociale, fatta dall'Amministratore unico in Nota integrativa.

Il Sindaco unico ha rinunciato ai termini di cui all'articolo 2429 codice civile.

Lecce, 18 aprile 2024

Il Sindaco Unico

Dott. Ignazio Paolo DE TOMMASI



RELAZIONE CUSTOMER SATISFACTION SANITASERVICE ASL LE

Con il termine Customer Satisfaction, che tradotto significa soddisfazione del cliente, si indica un articolato processo volto a rilevare il grado di soddisfazione di un cliente/utente nell'ottica del miglioramento del servizio offerto.

Il concetto di soddisfazione è strettamente collegato alle aspettative esplicite e latenti del cliente/utente e alla percezione della qualità del servizio.

Rilevare il Customer Satisfaction, significa quindi attivare tanto un orientamento verso il cliente, quanto un orientamento verso il miglioramento della qualità dei servizi; naturalmente l'orientamento al Customer Satisfaction richiede una necessaria evoluzione dei modelli di gestione ed organizzazione che portino al modello di azienda cosiddetta "proattiva" e cioè caratterizzata da:

- Orientamento al cliente;
- Coinvolgimento totale dell'organizzazione aziendale;
- Misurazione sistematica della capacità di creare il valore per il cliente;
- Miglioramento continuo inteso come il continuo e sistematico sforzo teso a migliorare i risultati dell'attività aziendale.

Rilevare il Customer Satisfaction consente la "riprogettazione delle politiche aziendali" e l'erogazione dei servizi sulla base dei bisogni reali dei destinatari di tali attività.

Appare quindi evidente il ruolo centrale rivestito dal cliente, quale risorsa strategica da coinvolgere per la valutazione della rispondenza dei servizi erogati ai bisogni reali.

Il Customer Satisfaction è stato inserito in un'ampia strategia di azione e viene svolto attraverso metodologie adeguate rappresentando uno strumento mediante il quale Sanitaservice ASL Le srl Unipersonale ridisegna il contenuto operativo delle strategie aziendali d'intervento, avviando processi di cambiamento dei servizi sulla base dei feedback raccolti; è risultato necessario creare quel "valore aggiunto" scaturito da un insieme di molteplici fattori, al centro dei quali è stata posta l'attenzione per la qualità, la cui gestione ottimale ha come risultato la soddisfazione del cliente.

Il Customer Satisfaction è inteso come un vero e proprio processo aziendale; tale processo comprende le seguenti fasi:

- Impostazione della rilevazione;
- Conduzione dell'indagine;
- Analisi dei dati;
- Realizzazione del piano di miglioramento con le relative azioni correttive.

Così inteso, il Customer Satisfaction, rappresenta uno strumento ormai indispensabile per la costruzione di una politica aziendale non solo più efficace, ma anche più democratica.

Il principio posto alla base della politica aziendale Sanitaservice, sulla soddisfazione del cliente, concerne la misurazione regolare, quantitativa, completa, condotta con strumenti rigorosi che viene confrontata periodicamente per comprendere gli sviluppi ottenuti dalla politica decisionale.

Sanitaservice ha proceduto alla somministrazione di un questionario formulato con "domande chiave" in grado di evidenziare gli aspetti salienti dei servizi erogati durante l'espletamento dell'attività di pulizia ed ausiliario presso le UU.OO. della ASL di Lecce.

I criteri di valutazione usati dai clienti/utenti per giudicare la qualità del servizio possono essere rintracciati nei punti di seguito elencati:

- Aspetti tangibili;
- Affidabilità;
- Capacità di risposta;
- Competenza;
- Cortesia;
- Credibilità;
- Sicurezza;
- Accesso.

Il questionario somministrato si compone complessivamente di n. 12 domande chiuse sull'esperienza relativa alla prestazione ricevuta.

Nella compilazione del questionario viene chiesto espressamente di esprimere una valutazione in termini positivi o negativi del servizio in oggetto; ogni "Item" viene valutato sulla base di una scala bilanciata a 4 valori, 2 giudizi positivi e 2 negativi, ovvero soddisfatto e molto soddisfatto, poco soddisfatto e per nulla soddisfatto.

Di seguito si riporta scheda relativa al livello di soddisfazione del cliente somministrata da Sanitaservice alle UU.OO della ASL di Lecce.

Soddisfazione del Servizio svolto CUSTOMER SATISFACTION - 2023

All' Amministratore Unico Sanitaservice ASL Le
Dott. Francesco Saverio Mossaro

Prot. n. _____ del _____

Unità operativa: _____

Scheda Livello di soddisfazione del Cliente

L'elaborazione del questionario circa la qualità percepita dal "Cliente" nasce dall'esigenza di rispondere ad una necessità della Società Sanitaservice Unipersonale ASL Le di raccogliere informazioni utili sul livello di soddisfazione degli stessi, costituendo una risorsa importante per l'organizzazione dei servizi in risposta alle aspettative stesse del "Cliente". L'indagine di Customer Satisfaction risponde ad una esigenza di conoscenza finalizzata ad "INTERVENTI MIGLIORATIVI DEL SERVIZIO" oltre che costituire un importante indicatore di esito.
Il questionario si compone complessivamente di n. 12 domande chiuse sull'esperienza relativa alla prestazione ricevuta.
Nella compilazione del questionario viene chiesto espressamente di esprimere una valutazione in termini positivi o negativi del servizio in oggetto; pertanto ogni singolo item verrà valutato sulla base di una scala bilanciata a 4 valori, 2 giudizi positivi e due negativi, ovvero soddisfatto e molto soddisfatto, insoddisfatto e molto insoddisfatto. Il questionario, così strutturato, consentirà, attraverso un'attenta analisi, la valutazione della qualità percepita del servizio nel suo complesso.

	PER NULLA SODDISFATTO	POCO SODDISFATTO	SODDISFATTO	MOLTO SODDISFATTO
QUALITA' COMPLESSIVA DEI SERVIZI				
La qualità complessiva dei servizi erogati soddisfa le necessità dell'U.O.?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
QUALITA' DEL SERVIZIO NELLE SINGOLE UNITA' OPERATIVE				
Siete soddisfatti della pulizia delle stanze dei degenti?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Siete soddisfatti della pulizia dei servizi igienici attigui alle stanze dei degenti?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Siete soddisfatti della pulizia delle aree comuni nei reparti dell'U.O.?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Siete soddisfatti delle attrezzature e dei prodotti utilizzati dagli operatori?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Come valutate la gestione degli adempimenti aziendali in materia ambientale e di sicurezza?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Siete soddisfatti dei tempi di esecuzione del servizio e le frequenze delle prestazioni?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
INTERAZIONE CON IL CLIENTE				
Siete soddisfatti della professionalità e delle competenze degli operatori?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Come valutate la cortesia e la disponibilità degli operatori?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Gli operatori durante l'espletamento delle attività ripongono attenzione alle esigenze dell'U.O.?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Come valutate il livello di capacità nella risoluzione dei problemi?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Siete soddisfatti delle attività di Coordinamento/Supervisione del personale?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
SCHEMA SCALA DEI VALORI	PER NULLA SODDISFATTO	POCO SODDISFATTO	SODDISFATTO	MOLTO SODDISFATTO
	PUNT. 01	PUNT. 02	PUNT. 03	PUNT. 04
	NEGATIVO		SUFFICIENTE	POSITIVO

ANNOTAZIONI E
PROPOSTE MIGLIORATIVE

La fase successiva a quella della rilevazione consiste nella elaborazione dei dati, ovvero:

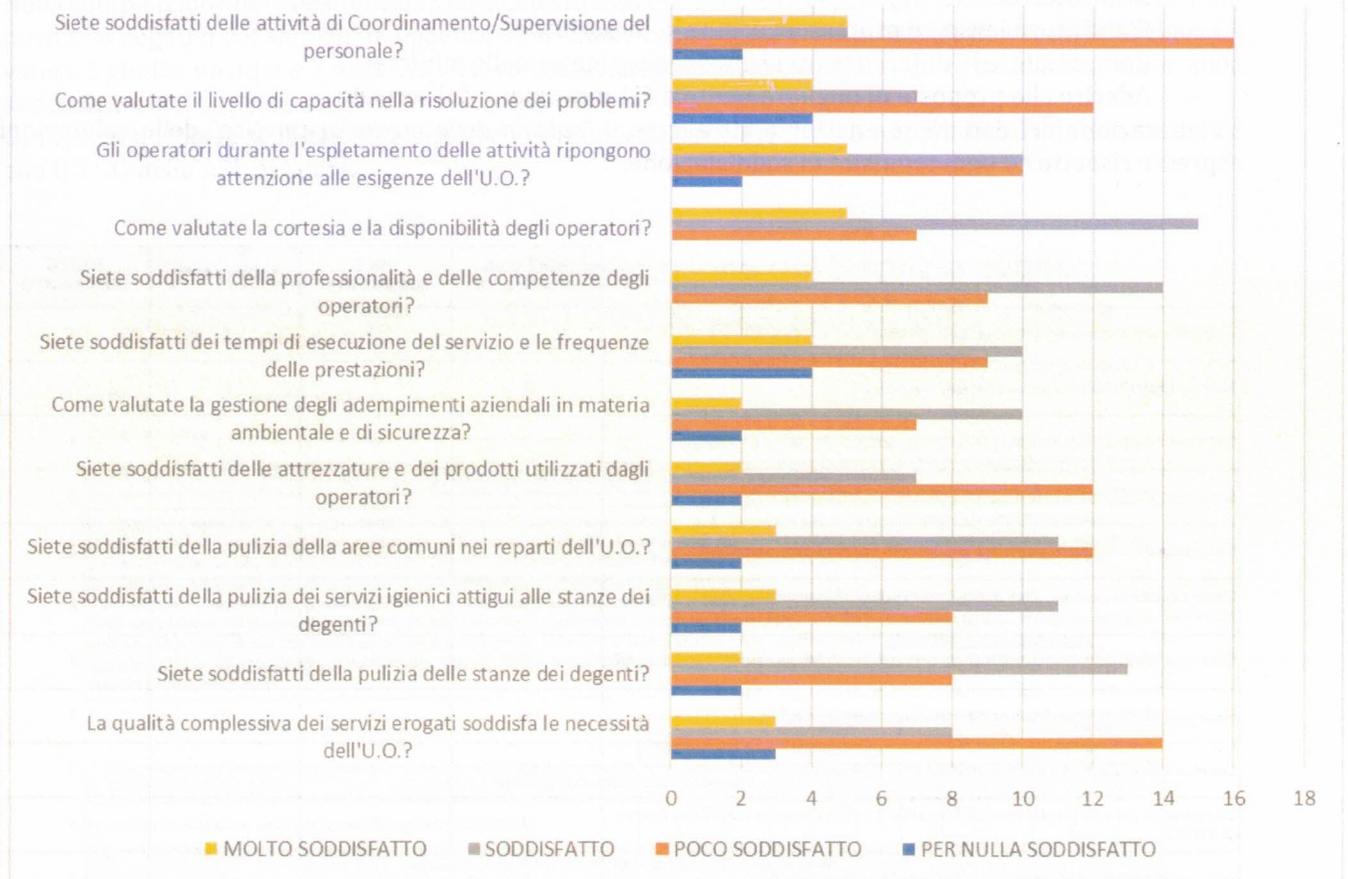
- Quantificare gli elementi costituiti dalla distribuzione degli utenti per i diversi livelli di soddisfazione;
- Classificare i bisogni espressi in ordine di importanza;
- Comprendere le differenze tra le attese massime e quelle minime;
- Aderire alle proposte di miglioramento e di innovazione del servizio.

L'elaborazione dei dati viene effettuata attraverso il "calcolo della media aritmetica" delle valutazioni espresse rispetto ad ogni requisito di soddisfazione.

	PER NULLA SODDISFATTO	POCO SODDISFATTO	SODDISFATTO	MOLTO SODDISFATTO
La qualità complessiva dei servizi erogati soddisfa le necessità dell'U.O.?	3	14	8	3
Siete soddisfatti della pulizia delle stanze dei degenti?	2	8	13	2
Siete soddisfatti della pulizia dei servizi igienici attigui alle stanze dei degenti?	2	8	11	3
Siete soddisfatti della pulizia della aree comuni nei reparti dell'U.O.?	2	12	11	3
Siete soddisfatti delle attrezzature e dei prodotti utilizzati dagli operatori?	2	12	7	2
Come valutate la gestione degli adempimenti aziendali in materia ambientale e di sicurezza?	2	7	10	2
Siete soddisfatti dei tempi di esecuzione del servizio e le frequenze delle prestazioni?	4	9	10	4
Siete soddisfatti della professionalità e delle competenze degli operatori?	0	9	14	4
Come valutate la cortesia e la disponibilità degli operatori?	0	7	15	5
Gli operatori durante l'espletamento delle attività ripongono attenzione alle esigenze dell'U.O.?	2	10	10	5
Come valutate il livello di capacità nella risoluzione dei problemi?	4	12	7	4
Siete soddisfatti delle attività di Coordinamento/Supervisione del personale?	2	16	5	5
TOTALE	25	124	121	42
Media Aritmetica per singola valutazione	2,08	10,33	10,08	3,50



Customer Satisfaction



La tabella e il grafico sopra riportato raccoglie la soddisfazione espressa dalle singole UU.OO. rispetto a ciascun requisito sottoposto. In concreto i dati contenuti all'interno della tabella sono la somma delle risposte fornite a singolo "Item" dalle diverse UU.OO. intervistate.

Completata l'elaborazione si procede con l'interpretazione dei dati che si focalizza su:

- Lo stato e l'andamento del grado di soddisfazione espresso rispetto a ciascun requisito;
- Le ragioni del superamento delle aspettative e le ragioni dell'insoddisfazione;
- Le ragioni degli scostamenti nella percezione tra Sanitaservice e chi riceve il servizio;
- Obiettivi di miglioramento.

Per assegnare un valore numerico allo stato e all'andamento del grado di soddisfazione espresso rispetto a ciascun requisito, è stata elaborata la media ponderata tra somma delle risposte raccolte dalle UU.OO., riportate nella suddetta tabella, e punteggio associato ai quattro livelli di soddisfazione ovvero:

- "Per nulla soddisfatto" n. 1 punto;
- "Poco soddisfatto" n. 2 punti;
- "Soddisfatto" n. 3 punti;
- "Molto soddisfatto" n. 4 punti

successivamente rappresentati nella seguente tabella:

	PER NULLA SODDISFATTO	POCO SODDISFATTO	SODDISFATTO	MOLTO SODDISFATTO
La qualità complessiva dei servizi erogati soddisfa le necessità dell'U.O.?	3	28	24	12
Siete soddisfatti della pulizia delle stanze dei degenti?	2	16	39	8
Siete soddisfatti della pulizia dei servizi igienici attigui alle stanze dei degenti?	2	16	33	12
Siete soddisfatti della pulizia della aree comuni nei reparti dell'U.O.?	2	24	33	12
Siete soddisfatti delle attrezzature e dei prodotti utilizzati dagli operatori?	2	24	21	8
Come valutate la gestione degli adempimenti aziendali in materia ambientale e di sicurezza?	2	14	30	8
Siete soddisfatti dei tempi di esecuzione del servizio e le frequenze delle prestazioni?	4	18	30	16
Siete soddisfatti della professionalità e delle competenze degli operatori?	0	18	42	16
Come valutate la cortesia e la disponibilità degli operatori?	0	14	45	20
Gli operatori durante l'espletamento delle attività ripongono attenzione alle esigenze dell'U.O.?	2	20	30	20
Come valutate il livello di capacità nella risoluzione dei problemi?	4	24	21	16
Siete soddisfatti delle attività di Coordinamento/Supervisione del personale?	2	32	15	20
SCHEMA SCALA DEI VALORI	PER NULLA SODDISFATTO	POCO SODDISFATTO	SODDISFATTO	MOLTO SODDISFATTO
	25	248	363	168
	NEGATIVO		SUFFICIENTE	POSITIVO

Nella totalità dei dati raccolti e poi rielaborati appare evidente una prevalenza di soddisfazione del cliente per i servizi resi da parte di Sanitaservice ASL LE srl con un giudizio abbondantemente sufficiente. Resta da evidenziare un risultato totale non trascurabile derivante dal livello di soddisfazione definito "Poco soddisfatto", che induce a ritenere che la percezione del servizio da parte del cliente sia mediamente in termini di mediocrità.

In un'ottica di valutazione in Macroarea ovvero "Qualità complessiva dei servizi", "Qualità del servizio nelle singole UU.OO." e "Interazione con il cliente" si evidenzia che:

- nella Macroarea "Qualità complessiva dei servizi" risulta una leggera preponderanza per il livello "poco soddisfatto" rispetto al livello "Soddisfatto", come sotto riportato, che è da ricondurre ad una generale carenza di personale sulla quasi totalità delle strutture servite da questa società, colmabile solo con nuove assunzioni che vadano a completare una dotazione organica in continua depauperazione a causa dell'impossibilità di effettuare anche il semplice turn over:

	PER NULLA SODDISFATTO	POCO SODDISFATTO	SODDISFATTO	MOLTO SODDISFATTO
La qualità complessiva dei servizi erogati soddisfa le necessità dell'U.O.?	3	28	24	12

- nella Macroarea "Qualità del servizio nelle singole UU.OO." risulta una soddisfazione maggiore rispetto ai restanti livelli di valutazione, tranne per l'Item "Siete soddisfatti delle attrezzature e dei prodotti utilizzati dagli operatori" dato leggermente inferiore rispetto al livello di soddisfazione, che dovrebbe migliorare sensibilmente con l'imminente adozione su l'intero

territorio provinciale dei prodotti monouso e della nuova fornitura di detersivi e disinfettanti rispondenti alle attuali normative di tutela ambientale ed efficacia dei prodotti:

	PER NULLA SODDISFATTO	POCO SODDISFATTO	SODDISFATTO	MOLTO SODDISFATTO
Siete soddisfatti della pulizia delle stanze dei degenti?	2	16	39	8
Siete soddisfatti della pulizia dei servizi igienici attigui alle stanze dei degenti?	2	16	33	12
Siete soddisfatti della pulizia delle aree comuni nei reparti dell'U.O.?	2	24	33	12
Siete soddisfatti delle attrezzature e dei prodotti utilizzati dagli operatori?	2	24	21	8
Come valutate la gestione degli adempimenti aziendali in materia ambientale e di sicurezza?	2	14	30	8
Siete soddisfatti dei tempi di esecuzione del servizio e le frequenze delle prestazioni?	4	18	30	16

- nella Macroarea "Interazione con il cliente" appare evidente una netta prevalenza di insoddisfazione per quanto attiene l'attività di Coordinamento, che nei primi mesi del 2024 ha visto un avvicendamento tra i preposti al fine di migliorare l'interfaccia con il cliente; un altro dato da considerare è quello relativo al livello di capacità nella risoluzione dei problemi, poco superiore al livello di soddisfazione, determinato probabilmente dal basso livello di scolarizzazione della maggior parte della platea di lavoratori addetti alle attività di pulimento e comunque oggetto di costante e continua formazione aziendale:

	PER NULLA SODDISFATTO	POCO SODDISFATTO	SODDISFATTO	MOLTO SODDISFATTO
Siete soddisfatti della professionalità e delle competenze degli operatori?	0	18	42	16
Come valutate la cortesia e la disponibilità degli operatori?	0	14	45	20
Gli operatori durante l'espletamento delle attività ripongono attenzione alle esigenze dell'U.O.?	2	20	30	20
Come valutate il livello di capacità nella risoluzione dei problemi?	4	24	21	16
Siete soddisfatti delle attività di Coordinamento/Supervisione del personale?	2	32	15	20

In conclusione il dato complessivo che emerge dalle suddette rilevazioni e successive elaborazioni riporta un generale livello di soddisfazione "sufficiente" delle attività di pulimento espresso dai destinatari del servizio di pulizia e ausiliario presso le strutture di ASL LE; ciò nonostante le succitate carenze di personale, una maggioranza dei lavoratori la cui età media supera i 55 anni e una considerevole percentuale di operatori con limitazioni più o meno gravi, che non consentono agli stessi la completa esecuzione delle attività affidate.

L'importanza della rilevazione dei dati di cui è composta la presente relazione, dà la possibilità a questa società di apportare i correttivi necessari, che possano condurre ad un miglioramento delle performance, riprogettando le politiche aziendali di intervento con un focus più preciso e mirato.

SCHEMA SCALA DEI VALORI	PER NULLA SODDISFATTO	POCO SODDISFATTO	SODDISFATTO	MOLTO SODDISFATTO
	25	248	363	168
	NEGATIVO		SUFFICIENTE	POSITIVO

Il Responsabile Servizio Igiene
Dott. Mauro Durante

L'Amministratore Sanitaservice
Dott. Francesco Saverio Massaro