

VALMONTONE HOSPITAL S.p.a.

Valmontone – Via dei Lecci snc

Capitale sociale € 120.000,00 – interamente versato

C.C.I.A.A. di Roma - R.E.A. N. 1098743

Codice fiscale e Partita Iva 08501151008

**RELAZIONE SULLA GESTIONE RELATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL
31/12/2022**

Signori Soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile netto di euro 1.257.710,00 .

A tale risultato si è pervenuti sottraendo tributi per euro 390.340,00 al risultato prima delle imposte pari a euro 1.648.050,00.

Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato allocando accantonamenti per euro 684.675,00 ai fondi di ammortamento.

2 Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione.

L'analisi della situazione della società, del suo andamento e del suo risultato di gestione è contenuta nei capitoli che seguono, specificamente dedicati allo scenario di mercato e ai prodotti e servizi offerti, agli investimenti e ai principali indicatori dell'andamento economico e dell'evoluzione della situazione patrimoniale e finanziaria.

2.1 Scenario di mercato e posizionamento.

Con l'anno 2022 si è concluso il diciassettesimo anno di gestione dell'Ospedale civile di Valmontone da parte della Valmontone Hospital SpA.

Per quanto riguarda l'andamento del fatturato, visti i risultati di bilancio, si rendono noti i seguenti elementi di analisi:

- Il fatturato nei confronti del Servizio Sanitario Nazionale per le prestazioni erogate in regime di convenzione è stato pari ad € 6.790.184,00, inferiore rispetto a quello dello scorso anno per € 1.095.552,00; a tale risultato si

arrivato grazie al raggiungimento del Budget di spesa annuale attribuito a questo presidio, pari ad € 6.200.135,00, e da prestazioni extra-budget erogate a supporto alle strutture locali per ridurre le lunghe liste di attesa che si sono venute a creare a seguito dell'evento pandemico, per un ammontare complessivo di € 590.048,00; si rende noto che tali prestazioni extra sono state assoggettate alla modalità RECUP regionale di prenotazione.

- Il fatturato dell'attività privatistica e tickets è passato da € 4.652.919,00 ad € 4.516.597,00 con un decremento dell'3% circa; al fine di una corretta analisi di tale dato , è importante segnalare come ci sia stato un primo semestre 2022 dove l'attività privatistica à avuto un incremento rispetto allo stesso semestre del precedente anno pari al 18,50 % , ed un secondo semestre dove invece tale attività, a causa della temporanea sospensione di alcune specialistiche , abbia comportato una contrazione pari al 25,50 % . Tale situazione viene meglio evidenziata con i seguenti dati :

ATTIVITA' PRIVATISTICA	ANNO 2022	ANNO 2021	PERC.DI VARIANZ.	%
I SEMESTRE NUMERO ESAMI	47.576	39.717	19,79	%
IMPORTI CORRISPONDENTI	€ 2.835.137	€ 2.393.250	18,46	%
II SEMESTRE NUMERO ESAMI	27.324	38.712	- 29,42	%
IMPORTI CORRISPONDENTI	€ 1.681.460	€ 2.259.669	-25,59	%

La volontà e la concentrazione di sforzi ed energie nel cercare di ampliare la produzione di servizi, sia in convenzione che privatamente, anche in risposta a quelle sono le esigenze e le richieste del territorio, è ormai uno degli aspetti che contraddistingue la nostra Struttura. Per poter essere competitivi è necessario offrire servizi innovativi con strumenti sempre più all'avanguardia, specie nel campo della prevenzione e della diagnosi precoce, lì dove la medicina sta facendo fare passi da gigante.

Il numero delle prestazioni erogate nel corso dell'anno 2022 è pari ad 196.000 unità circa (nell'anno 2022 per la precisione 196.356, di cui 121.456 in regime di convenzione, 74.900 in regime privatistico). Per quanto riguarda le prestazioni in regime di convenzione è possibile fornire questo ulteriore dettaglio:

- 112.285 prestazioni erogate a raggiungimento del Budget attribuito
- 7.347 prestazioni extra-budget erogate per l'anno 2022, assoggettate alla modalità RECUP regionale di prenotazione
- 1.824 mammografie per screening oncologico

A completamento dell'esposizione sull'attività prodotta nell'anno 2022 si fornisce il dettaglio in merito alla suddivisione per specialistica delle prestazioni erogate:

PRESTAZIONI EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE

TIPOLOGIA DI SPECIALISTICA	ANNO 2022	ANNO 2021	PERC.DI VARIANZ.	%
CARDIOLOGIA	32.180	31.418	2,43	%
CHIRURGIA AMBULATORIALE	2.049	2.023	1,29	%
DIAGNOSTICA PER IMMAGINE	55.964	57.160	-2,09	%
OCULISTICA	7.753	7.860	-1,36	%
ORTOPEDIA	940	1.173	-19,86	%
RISONANZA MAGNETICA	6.529	5.719	14,16	%
TAC	7.839	8.779	-10,71	%
TOTALI	113.254	114.132	-0,77	%

PRESTAZIONI EROGATE IN REGIME PRIVATISTICO

TIPOLOGIA DI SPECIALISTICA	ANNO 2022	ANNO 2021	PERC.DI VARIAZ.	%
CARDIOLOGIA	9.171	7.278	26,01	%
CHIRURGIA AMBULATORIALE	471	978	-51,84	%
DIAGNOSTICA PER IMMAGINE	12.815	10.745	19,26	%
OCULISTICA	11.821	10.613	11,38	%
ORTOPEDIA	2.226	2.418	-7,94	%
RISONANZA MAGNETICA	6.495	5.029	29,15	%
TAC	3.648	3.291	10,85	%
ANGIOLOGIA	3.647	3.844	-5,12	%
ENDOCRINOLOGIA	4.332	6.271	-30,92	%
GASTROENTEROLOGIA	1.133	2.049	-44,70	%
GINECOLOGIA	5.601	7.113	-21,26	%
SENOLOGIA	8.892	5.006	77,63	%
UROLOGIA	1.980	3.494	-43,33	%
ALTRE TIPOLOGIA DI ACCERTAMENTI	2.668	10.303	-74,10	%
TOTALI	74.908	78.432	- 4,50	%

**PRESTAZIONI EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE (RECUP)
PERIODO DAL 01/01/2022 AL 31/12/2022**

TIPOLOGIA DI SPECIALISTICA	N° ESAMI	IMPORTO
ANGIOLOGIA	2.315	€ 99.059,00
CARDIOLOGIA	1.360	€ 80.862,00
OCULISTICA	405	€ 8.367,00

ORTOPEDIA	585	€ 12.092,00
DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	917	€ 63.252,00
RISONANZA MAGNETICA	1.765	€ 272.152,00
SCREENING ONCOLOGICO	1.824	€ 54.264,00
TOTALE	9.171	€ 590.048,00

Relativamente alle prestazioni erogate in regime di convenzione si fornisce il seguente schema al fine di poter rilevare la provenienza dell'utenza per l'anno 2022:

PROVENIENZA UTENTI IN CONVENZIONE ANNO 2022

ASL DI PROVENIENZA	N° ESAMI	IMPORTO	PERCEN	%
120101 RM/1	5.369	€ 346.060,92	5,58	%
120102 RM/2	997	€ 75.679,11	1,22	%
120103 RM/3	79	€ 2.720,25	0,04	%
120104 RM/4	115	€ 13.730,03	0,22	%
120105 RM/5	57.017	€ 2.660.604,66	42,89	%
120106 RM/6	26.068	€ 1.554.050,75	25,05	%
120109 VITERBO	51	€ 23.678,94	0,38	%
120110 RIETI	47	€ 2.503,84	0,04	%
120111 LATINA	7.142	€ 698.843,00	11,27	%
120112 FROSINONE	15.180	€ 802.413,84	12,94	%
ASL FUORI REGIONE	220	€ 22.761,30	0,37	%
EXTRA		- € 2.911,64		%
TOTALE	112.285	€ 6.200.135,00	100,00	%

Per quanto riguarda la gestione finanziaria, ribadendo il mantenimento di costante equilibrio, segnaliamo che anche nel corso dell'anno 2022 la società non ha ricorso ad affidamenti o esposizioni nei confronti di istituti bancari.

In merito alla vicenda relativa al processo di stabilizzazione del nostro progetto sperimentale, già terminato nel 2011, continuiamo a sottolineare che, nonostante i pareri positivi espressi da una commissione che aveva il compito di valutare i risultati della sperimentazione, a tutt'oggi non c'è stata ancora nessuna delibera della Regione Lazio che abbia portato a termine tale processo di stabilizzazione. Nel mese di ottobre dell'anno 2018, il Consiglio di Amministrazione ha inoltrato alla Regione Lazio un documento per sensibilizzare la stessa sull'annosa vicenda, non ricevendo, tuttavia, ancora alcuna risposta ufficiale.

Per quanto riguarda l'incremento delle nostre attività in regime di convenzione, confermiamo, come già ricordato nelle relazioni degli anni precedenti, l'impegno e la volontà di mettere a disposizione dell'Azienda Sanitaria Locale Roma 5 tutto il nostro potenziale, anche quello sino ad ora inespresso e latente, al fine di sfruttare al meglio le nostre capacità produttive e di economicità per soddisfare le esigenze dell'utenza e le eventuali necessità delle strutture ospedaliere del territorio.

Per quanto riguarda la gestione dell'emergenza COVID – 19 nell'anno 2022 si forniscono le seguenti informazioni:

- Per ciò che riguarda l'utenza ed il personale dipendente sono state adottate le seguenti misure:
 - Messa a disposizione di dispositivi di sicurezza individuale
 - Aggiornamento del Documento di Valutazione dei Rischi
 - Predisposizione di modulistica per autocertificazione COVID -19
 - Corsi finalizzati alla formazione del personale
 - Test sierologico a tutti gli operatori, dipendenti e non, con eventuale allontanamento dal luogo di lavoro qualora risultino con IGM positive
 - Per gli operatori sono stati creati dei pannelli divisorii in plexiglass ad ulteriore garanzia del rispetto delle distanze di sicurezza

- Ai fini di poter continuare l'attività nel rispetto delle disposizioni e per ridurre il rischio di contagio nella struttura sono state adottate le seguenti misure:
 - Creazione di una sala di attesa di circa 45 mq esterna alla struttura, con un apposito numeratore, per poter gestire l'ingresso degli utenti all'interno dell'edificio ed evitare l'affollamento davanti alle postazioni di accettazione. Questa sala di attesa esterna è coperta da un gazebo, regolarmente installato e regolarizzato presso il Comune di Valmontone.
 - Presenza di una telecamera termografica all'ingresso, collegata al meccanismo di apertura della porta, che controlla la temperatura corporea di tutti gli utenti e di tutti gli operatori; qualora la temperatura corporea risulti superiore a 37,5 gradi centigradi la stessa impedisce l'accesso all'interno dell'edificio.
 - Per evitare assembramenti sono stati previsti all'interno della struttura percorsi obbligati ed è stata prevista, ed adeguatamente segnalata, una via di uscita diversa da quella di entrata.
 - Messa a disposizione di dispositivi di sicurezza per gli utenti eventualmente sprovvisti

Con riferimento alle attività di tipo gestionale - amministrativo ed istituzionale svolte dalla Società nell'anno 2022, viene fornito un elenco, non esaustivo, delle più importanti:

I. Affidamenti mediante procedure comunitarie ed affidamenti diretti sotto soglia:

- Come da delibera del 9 giugno 2022, il Consiglio dopo aver consultato un consulente legale in merito, ha ritenuto che ci fossero valide motivazioni per sostenere, che, alla stregua delle pronunce giurisprudenziali possa concludersi che il Valmontone Hospital S.p.A., nell'approvvigionamento dei beni e dei servizi occorrenti alla propria attività, non è soggetto alla disciplina del Codice Appalti e alle ulteriori normative pubblicistiche.

II. Personale

- Espletamento procedura volta all' assunzione di n. 1 tecnico di radiologia e n. 1 infermiere professionista.

III. Amministrazione trasparente

- Nel corso dell'anno 2022 si provveduto ad aggiornare costantemente sul sito internet la sezione "Amministrazione Trasparente" nella quale sono pubblicati i dati e le informazioni previste dal Decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni." Si è prestata particolare attenzione all'aggiornamento di:
 - Obblighi di pubblicità in tema di pubblici affidamenti di lavori, servizi e forniture e delle correlate fasi di esecuzione dei contratti
 - Obblighi di pubblicità dei pagamenti dei fornitori

IV. Formazione del personale

- Formazione annuale del personale ai sensi della legge 231/2001: a) modello anticorruzione b) codice etico.

Nel corso dell'anno 2022 a seguito di comunicazione da parte della Asl Roma 5 a far data dal 22 giugno 2022 sono state sospese a causa di carenza autorizzativa da parte della Regione Lazio le seguenti attività di specialistiche erogate in regime privatistico :

Allergologia, Angiologia – Chirurgia Vascolare, Cardiochirurgia, Chirurgia Generale, Dermatologia, Endocrinologia, Gastroenterologia, Medicina fisica e riabilitativa, Nefrologia, Neurochirurgia , Neurologia, Ostetricia e Ginecologia, Otorinolaringoiatria, Psichiatria, Reumatologia, Urologia

Tale sospensione, dovuta ad errori commessi in fase di presentazione della richiesta originaria, e non per carenza nei requisiti per poter esercitare le attività sopraelencate, ha comportato una sanzione amministrativa pari ad € 10.000,00 ed una interruzione di due anni , terminati i quali potrà essere ripresa l'erogazione.

Sempre nel corso dell'anno 2022 la Società ha inoltrato alla Regione Lazio una istanza di autorizzazione per nuove specialistiche di seguito elencate:

Medicina Legale, Fisiopatologia della riproduzione umana, Laboratorio di Analisi, Anestesia, Chirurgia Plastica, Medicina Sportiva, Medicina del Lavoro.

Dopo aver riscontrato la regolarità dei documenti prodotti e la sussistenza dei requisiti da parte della Struttura nel poter svolgere tali attività, si è ancora in attesa dell'autorizzazione da parte della Regione Lazio.

2.2 Investimenti effettuati

Nel corso dell'esercizio la società ha effettuato nuovi investimenti, al netto di eventuali dismissioni, per € 410.723,00 euro, così suddivisi:

- ristrutturazione dell'immobile	€	5.797,00
- impianti e macchinari	€	352.008,00
- macchine elettroniche e attrezzature	€	46.293,00
- arredi e altri beni di costo inferiore	€	6.625,00

2.3 Commento ed analisi degli indicatori di risultato

Nei capitoli che seguono vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato, prima finanziari e poi non finanziari.

2.3.1 Commento ed analisi degli indicatori di risultato finanziari

Gli indicatori di risultato finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua riclassificazione.

2.3.1.1 Stato patrimoniale e conto economico riclassificati

Tra i vari metodi di riclassificazione quelli ritenuti più utili per l'analisi della situazione complessiva della società sono per lo Stato patrimoniale la riclassificazione finanziaria e per il Conto economico la riclassificazione a valore aggiunto (o della pertinenza gestionale), che si riportano di seguito:

Stato Patrimoniale - Riclassificazione finanziaria

	2022	2021
1) Attivo circolante	2.575.512	3.203.404
1.1) Liquidità immediate	283.576	766.495
1.2) Liquidità differite	2.117.437	2.276.440

1.3) Rimanenze	174.499	160.469
2) Attivo immobilizzato	2.676.288	2.950.242
2.1) Immobilizzazioni immateriali	715.920	949.252
2.2) Immobilizzazioni materiali	1.960.368	2.000.990
2.3) Immobilizzazioni finanziarie		
CAPITALE INVESTITO	5.251.800	6.153.646
1) Passività correnti	2.736.497	2.814.329
2) Passività consolidate	624.948	566.671
3) Patrimonio netto	1.890.355	2.772.646
CAPITALE ACQUISITO	5.251.800	6.153.646

Conto economico - Riclassificazione a valore aggiunto

	2022	2021
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.306.781	12.538.655
+ Variazione rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
+ Variazione lavori in corso su ordinazione		
+ Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		
VALORE DELLA PRODUZIONE	11.306.781	12.538.655
- Acquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo	- 896.432	- 865.316
+ Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo	14.030	- 536
- Costi per servizi e per godimento beni di terzi	- 6.230.265	- 6.453.402
VALORE AGGIUNTO	4.194.114	5.219.401
- Costo per il personale	- 1.954.489	- 1.879.013
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.239.625	3.340.388
- Ammortamenti e svalutazioni	- 684.675	- 668.126
- Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti		
REDDITO OPERATIVO	1.554.950	2.672.262
+ Altri ricavi e proventi	122.834	68.246
- Oneri diversi di gestione	- 37.664	- 36.158
+ Proventi finanziari	8.579	8.276
+ Saldo tra oneri finanziari e utile/perdita su cambi	- 649	- 4.090
REDDITO CORRENTE	1.648.050	2.708.536
REDDITO ANTE IMPOSTE	1.648.050	2.708.536
- Imposte sul reddito	- 390.340	- 714.459
REDDITO NETTO	1.257.710	1.994.077

2.3.1.2 Analisi degli indicatori di risultato finanziari

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società. Gli stessi sono suddivisi tra indicatori economici e patrimoniali.

INDICATORI ECONOMICI

Gli indicatori economici ritenuti più significativi sono i seguenti:

ROE (Return On Equity)

E' il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto (comprensivo del risultato dell'esercizio) dell'azienda. Esso esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio, consentendo ai soci di valutare il rendimento del proprio investimento e di confrontarlo con quello di investimenti alternativi.

	2022	2021
Utile (perdita) dell'esercizio	1.257.710	1.994.077
Patrimonio netto	1.890.355	2.772.646
ROE (Return On Equity)	0,665	0,719

La variazione in diminuzione del presente indicatore rispetto a quello dello scorso anno, è legata alla diminuzione dell'utile finale conseguito nell'esercizio 2022 e alla minore patrimonializzazione dell'azienda a seguito della distribuzione ai soci nell'anno 2022 della riserva straordinaria costituitasi nell'esercizio precedente di € 150.000,00; in termini percentuali la redditività del capitale di rischio è pari al 67 %.

ROI (Return On Investment)

E' il rapporto tra il reddito operativo, ossia quello che tiene conto dei ricavi e dei costi caratteristici, e il totale dell'attivo patrimoniale.

Esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale; è un indice di bilancio che specifica, inoltre,

l'efficienza economica della gestione caratteristica a prescindere dalle fonti utilizzare.

	2022	2021
Reddito operativo	1.554.950	2.672.262
Totale attivo	<u>5.251.800</u>	<u>6.153.646</u>
ROI (Return On Investment)	0,296	0,434

La variazione in diminuzione di tale indicatore, di circa il 13 %, è legata alla diminuzione di attività che si è venuta a determinare nel corso dell'esercizio, soprattutto nell'erogazione di prestazione in convenzione extra-budget; sul fronte dell'attivo patrimoniale si è determinata un decremento di circa il 15 %, dovuto all'incidenza delle quote di ammortamento ed ai pochi investimenti fatti, se confrontati con gli esercizi precedenti, nel corso dell'esercizio 2022.

ROS (Return On Sale)

E' il rapporto tra il valore della produzione caratteristica meno i costi della produzione e i ricavi delle vendite.

Esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.

	2022	2021
Differenza fra valore e costi della produzione	1.640.120	2.704.350
Ricavi delle vendite	<u>11.306.781</u>	<u>12.538.655</u>
ROS (Return On Sale)	0,145	0,216

Questo indicatore in diminuzione, di circa 7 punti percentuali, evidenzia comunque un ottimo livello di economicità raggiunto dall'azienda, a fronte di una diminuzione dei ricavi delle vendite di circa il 10 % si è registrata una diminuzione delle differenza fra valore della produzione e costi della produzione di circa il 39 %, tenendo conto di come alcuni costi siano per loro natura siano incomprimibili e di come la società, nonostante la temporanea sospensione di alcune attività , abbia deciso di non incidere sui livelli occupazionali.

INDICATORI PATRIMONIALI

Gli indicatori patrimoniali ritenuti più significativi possono essere quelli di seguito indicati.

Margine di Struttura Primario (detto anche Margine di Copertura delle Immobilizzazioni)

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dai soci.

Permette di valutare se il patrimonio netto sia sufficiente o meno a coprire le attività immobilizzate.

	2022		2021
Patrimonio netto	1.890.355		2.772.646
Immobilizzazioni	2.676.288		2.950.242
Margine di Struttura Primario	- 785.933	-	177.596

La riduzione di tale indicatore è determinata dalla diminuzione del valore del patrimonio netto in proporzione maggiore rispetto alla diminuzione del valore degli investimenti effettuati. E' opportuno in questa sede segnalare che tali investimenti sono stati effettuati senza ricorrere ad alcun tipo di finanziamento esterno.

Indice di Struttura Primario (detto anche Copertura delle Immobilizzazioni)

Misura in termini percentuali la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio.

Permette di valutare il rapporto percentuale tra il patrimonio netto (comprensivo del risultato dell'esercizio) e il totale delle immobilizzazioni.

	2022		2021
Patrimonio netto	1.890.355		2.772.646
Immobilizzazioni	2.676.288		2.950.242
Indice di Struttura Primario	0,7063		0,9398

Questo indicatore conferma, in termini percentuali, quanto affermato dall'indicatore precedente, ossia l'aumento in termini percentuali delle immobilizzazioni rispetto al

patrimonio netto; tale indice nel lungo periodo assume valori prossimi all'unità lì dove avvenga una costante patrimonializzazione dell'azienda.

Margine di Struttura Secondario

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine.

Permette di valutare se le fonti durevoli siano sufficienti a finanziare le attività immobilizzate.

	2021	2021
Patrimonio netto	1.890.355	2.772.646
+ Passività consolidate	624.948	566.671
- Immobilizzazioni	- 2.676.288	- 2.950.242
Margine di Struttura Secondario	- 160.985	389.075

Il margine di struttura secondario è costituito dalla differenza tra il capitale permanente (mezzi propri + passività consolidate) e attività immobilizzate e permette di valutare la capacità delle fonti durevoli di medio e lungo termine di finanziare le attività immobilizzate.

Il peggioramento di questo indice è da individuare principalmente nel decremento di circa il 32 % del patrimonio netto, rispetto alla diminuzione dell'ammontare netto delle immobilizzazioni.

Mezzi propri / Capitale investito

Misura il rapporto tra il patrimonio netto ed il totale dell'attivo.

Permette di valutare in che percentuale il capitale apportato dai soci finanzia l'attivo dello stato patrimoniale.

	2022	2021
Patrimonio netto	1.890.355	2.772.646
Totale attivo	5.251.800	6.153.646
Mezzi propri / Capitale investito	0,360	0,451

Questo indice, nonostante un decremento di circa il 9 %, conferma in termini percentuali l'ottima capacità dell'azienda di autofinanziare la propria attività.

Rapporto di Indebitamento

Misura il rapporto tra il capitale raccolto da terzi, in qualunque modo procurato, ed il totale dell'attivo.

Permette di valutare la percentuale di debiti che a diverso titolo l'azienda ha contratto per reperire le fonti necessarie a soddisfare le voci indicate nel totale dell'attivo di stato patrimoniale; più il rapporto di indebitamento è elevato, più l'impresa e la sua attività economica sarà considerata rischiosa.

	2022	2020
Totale passivo	<u>5.251.800</u>	<u>6.153.646</u>
- Patrimonio netto	<u>1.890.355</u>	<u>2.772.646</u>
Totale attivo	<u>5.251.800</u>	<u>6.153.646</u>
Rapporto di Indebitamento	0,640	0,549

L'aumento del presente indicatore, di circa dieci punti percentuali, sottolinea, comunque, la capacità dell'azienda di finanziare gli investimenti con risorse proprie senza dover ricorrere a forme di finanziamento esterno.

2.3.2 Commento ed analisi degli indicatori di risultato non finanziari

Di seguito viene analizzato l'indicatore di risultato non finanziario ritenuto più significativo in relazione alla situazione della società.

INDICATORI DI PRODUTTIVITA'

Costo del Lavoro su Ricavi

Misura l'incidenza del costo del lavoro sui ricavi delle vendite.

Permette di valutare quanta parte dei ricavi è assorbita dal costo del personale.

	2022	2021
Costi per il personale	1.954.489	1.879.013
Servizi acquisiti da terzi	4.094.230	4.596.218
	<u>6.048.719</u>	<u>6.475.231</u>
Ricavi delle vendite	11.306.781	12.538.655
Costo del lavoro sui ricavi	0,535	0,516

Nel calcolo dell'indicatore si è correttamente tenuto conto, in aggiunta ai costi relativi al personale dipendente, anche del costo dei servizi forniti da terzi a prevalente contenuto di forza lavoro e delle prestazioni mediche rese da professionisti a parcella.

L'indicatore segnala che il costo del lavoro rappresenta poco più della metà dei ricavi ed è perfettamente in linea con il tipo di attività di servizi svolta dalla società.

Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

La società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente.

Il servizio reso dalla società non genera, per le sue peculiarità, alcun impatto negativo nei confronti dell'ambiente. Si specifica che lo smaltimento dei rifiuti pericolosi prodotti nel normale svolgimento delle attività sanitarie e dalle periodiche sostituzioni o riparazioni delle attrezzature hardware avviene attraverso l'affidamento degli stessi a società specializzate ed autorizzate e seguendo, inoltre, le procedure previste dal regolamento interno nell'ambito del sistema organizzativo riconducibile al D.Lgs 231/2001; la tracciabilità delle operazioni di smaltimento è regolarmente registrata e monitorata attraverso l'utilizzo delle procedure previgenti all'istituzione del SISTRI (abolito con il Dl 135 del 14 dicembre 2018).

Informazioni relative alle relazioni con il personale

Ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa, al punto 15, si precisa quanto segue:

L'organico del personale della società alla data del 31 dicembre 2022 è così composto di n. 17 uomini e n. 32 donne, con una diminuzione di due unità rispetto a quello dell'anno precedente.

La sicurezza e la salute sul lavoro sono tutelate a norma di legge (Testo Unico in materia di sicurezza sul Lavoro Dlgs 81/2008 e successivi aggiornamenti).

Non si sono verificati incidenti sul lavoro degni di nota.

3 Informazioni sui principali rischi ed incertezze

La situazione societaria non presenta gravi motivi di rischio od incertezze.

Un elemento di incertezza attualmente presente, ma rilevato già da lungo tempo, è legato al processo di stabilizzazione del nostro progetto sperimentale. Come noto la Regione Lazio ha esplicitamente autorizzato l'avvio del modello di Sperimentazione Gestionale dell'Ospedale di Valmontone presentato dalla ASL RM 5 con la delibera di Giunta N. 357 del 18 marzo 2005 approvando gli elaborati progettuali predisposti dalla stessa ASL d'intesa con il Comune di Valmontone; tale sperimentazione in origine avrebbe dovuto avere una durata di 5 anni, ma a tutt'oggi non c'è stata ancora nessuna delibera della Regione Lazio che abbia portato a termine tale processo di stabilizzazione. Tutto ciò nonostante la Giunta della Regione Lazio si sia espressa in merito con altra delibera, la n. 12 del 15 febbraio 2013, nella quale testualmente si dispone la *“presa d'atto dell'esito positivo della “Sperimentazione Gestionale Presidio Sanitario di Valmontone” e di “Demandare ai competenti uffici regionali il compito di elaborare una o più proposte di stabilizzazione della suddetta sperimentazione, nel rispetto della normativa vigente e dei vincoli derivanti dal Piano di Rientro “*

Il Bilancio dell'esercizio anno 2022, di cui questa relazione costituisce parte integrante, è stato redatto nel rispetto del principio di continuità aziendale così come richiamato dall'art. 2423-bis, cod. civ. che, in tema di principi di redazione del bilancio, al co. 1, n. 1, recita: *“la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività”*. La nozione di continuità aziendale indica la capacità dell'azienda di conseguire risultati positivi e

generare correlati flussi finanziari nel tempo; si tratta del presupposto affinché l'azienda operi e possa continuare a operare nel prevedibile futuro come azienda in funzionamento e creare valore, il che implica il mantenimento di un equilibrio economico-finanziario; tutto ciò senza perdere di vista quello che è l'obiettivo principale del Valmontone Hospital, ossia quello di fornire un servizio sempre più in grado di soddisfare le esigenze del territorio.

L'esito positivo della sperimentazione gestionale, riconosciuto dalla Regione Lazio, nonché i risultati raggiunti e gli indicatori economici e finanziari rilevati in questi anni di attività, fanno ritenere questa Amministrazione che la continuità aziendale non sia assolutamente in discussione.

Altro elemento di incertezza è la vicenda legata alla sospensione di alcune specialistiche private a partire dal mese di giugno 2022 e che potranno essere ripristinate non prima della metà dell'anno 2024. Il Consiglio di Amministrazione oltre, attraverso una indagine interna, aver verificato le cause che hanno comportato tale sospensione, ha provveduto costantemente a monitorare gli effetti di tale riduzione, intervenendo sui costi comprimibili al fine di mantenere i conti in ordine e la Società sempre in quell'equilibrio economico e finanziario che l'ha sempre caratterizzata.

4 Attività di ricerca e sviluppo

La società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

5 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa, al punto 5, si precisa quanto segue:

La società non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di società od enti terzi

La società non esercita alcuna attività di direzione e coordinamento in società od enti terzi.

Si rende noto che, essendo la Valmontone Hospital Spa autorizzata dalla Regione Lazio ad erogare di prestazioni sanitarie in convenzione nel rispetto del limite

stabilito dal budget di spesa fissato dall'Azienda Sanitaria Locale RM 5, le prestazioni fatturate nei confronti dell'ASL RM 5, sono le seguenti:

- prestazioni fatturate anno 2022 per € 6.790.184,00
- fatturato incassato nell'anno per € 4.938.378,00
- da incassare alla data del 31/12/2022 per € 1.851.806,00

I crediti vantati nei confronti della Asl Roma 5 alla data di chiusura del bilancio sono stati, in buona parte, liquidati nell'anno 2023.

6 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti

La società non possiede, in proprio o per interposta persona, azioni proprie, né azioni o quote delle società controllanti.

7 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate

Nell'esercizio non sono state acquistate o alienate azioni proprie o azioni o quote delle società controllanti

8 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo meritevoli di segnalazione.

9 Evoluzione prevedibile della gestione

In relazione alla evoluzione prevedibile della gestione possiamo dire che uno degli obiettivi principali di questa Amministrazione è sempre stato quello di investire in macchinari tecnologicamente all'avanguardia, al fine di poter fornire servizi di qualità soprattutto nel campo della prevenzione e della diagnosi precoce.

Anche se la struttura vanta la collaborazione di numerosi professionisti riconosciuti ed affermati sul territorio, la continua ricerca di collaborazioni con specialisti di capacità ed esperienza, soprattutto nelle innovative branche della medicina, è un altro obiettivo di questa Amministrazione, al fine di essere sempre più competitivi ed attrattivi.

Sul fronte del fatturato, nel breve, l'evoluzione prevedibile di crescita è legata alla fornitura di prestazioni di specialistica di qualità, in regime di convenzione e non, con l'obiettivo di poter garantire un servizio sempre più completo all'utenza del territorio e di una prospettiva più ampia di mercato tale espandersi anche al di là del limite territoriale.

10 Elenco delle sedi

La società ha la sede sociale e la sede operativa in Valmontone, in Via dei Lecci snc e non possiede altre sedi secondarie.

11 Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza

Nel corso dell'anno 2022 si è proceduto al monitoraggio e all'eventuale adeguamento di tutte le procedure e dei documenti introdotti in seguito al recepimento delle norme contenute nel Regolamento Europeo 2016/679, più noto come GDPR.

12 Sistema di gestione della qualità

La società, nell'anno 2021, ha conseguito la certificazione della qualità ISO 9001: 2015 e la certificazione ISO 45001: 2018, entrambe con validità sino al 26 settembre 2024.

13 Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

In considerazione dell'entità del risultato dell'esercizio pari a Euro 1.257.710,00. Vi proponiamo di:

- distribuire ai soci l'importo di € 1.250.000,00, in ragione di € 1.041,67 per ogni azione.
- di rinviare la distribuzione della restante parte pari ad € 7.710,00 agli esercizi successivi

Vi invitiamo ad approvare il bilancio.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Crescenzo Gentili)