

POLICLINICO SERVIZI SANITARI SRL UNIPERSONALE

Società soggetta a direzione e coordinamento di AZ. OSPEDALIERO UNIVERSITARIA POLICLINICO DI BARI Società unipersonale

Sede in PIAZZA GIULIO CESARE 11 - BARI (BA) Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2011

Signori Soci,

il presente bilancio, che è relativo al primo anno di vita della Vs società, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 24.985 dopo aver effettuato ammortamenti per euro 2.245 e accantonamenti per euro 1.075.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra Società, svolge, in esclusiva, la propria attività, nei limiti stabiliti dall'art. 13 della L. 4/8/2006 n. 248, di servizi di ausiliario e portierato a supporto dei servizi resi dal socio unico **Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziale Policlinico di Bari** in ottemperanza alla delibera di affidamento del Direttore Generale N. 903 del 6/7/2011.

La vostra Società, sottoposta a regime di "controllo analogo", è detenuta al 100% dall' Azienda **Ospedaliero Universitaria Consorziale Policlinico di Bari** che ne esercita anche la direzione ed il coordinamento.

Prima di illustrarVi i dati aziendali, ritengo opportuno enunciarVi I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio e che hanno portato alla nascita della nostra società:

Con delibera del Direttore Generale dell'azienda Ospedaliero Universitaria Consorziale Policlinico n 549 del 29 Aprile 2011, si è provveduto ad attivare, per tramite della costituzione della POLICLINICO SERVIZI SANITARI SRL unipersonale, l'istituto dell'in house providing di alcuni servizi aziendali che prima erano acquistati all'esterno con regolari gare d'appalto.

A tal proposito si è operato in ossequio e nel rispetto dell'adozione, da parte della Giunta Regionale Pugliese, della delibera n. 2477/2009 che ha modificato e integrato il D.G.R. N. 745 DEL 5/5/2009 e che ha determinato i criteri e le procedure per l'attivazione dell'istituto dell'in house providing per tramite di società strumentali alle attività delle Aziende Sanitarie ed Enti pubblici del S.S. Regionale Pugliese.

In particolare la delibera ha stabilito i criteri ed i limiti per la costituzione della società nel rispetto dell'art. 13 della L. 4/8/2006 n. 248.

Obiettivo della costituzione della PSS srl, è stato quello di coniugare il doppio risultato della valenza strategica di internalizzare l'attività nei processi produttivi del servizio di ausiliario e portierato, nonché il conseguimento del risparmio in termini di margine da non riconoscere alle società esterne che gestivano in passato il servizio.

Naturalmente, da un punto di vista sociale, la Regione Puglia, attraverso tale scelta ha voluto migliorare le condizioni economico sociali dei lavoratori, garantendo sia l'applicazione di una

diversa tipologia di contratto di lavoro “ AIOP” rispetto al contratto applicato “Multiservizi” sia una stabilizzazione delle ore di lavoro effettivamente svolte.

Ritornando all’illustrazione dei dati relativi al presente Bilancio Vi evidenzio che l’esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 è relativo al primo anno di attività della Policlinico Servizi sanitari Srl e fa riferimento al periodo agosto-dicembre 2011.

In particolare, in relazione alle finalità istitutive della Società Policlinico Servizi Sanitari s.r.l. ed alla deliberazione del DG dell’Azienda Ospedaliera Universitaria Consorziata Policlinico di Bari, n. 903 del 6/7/2011, i ricavi della Vostra società Policlinico Servizi Sanitari dovevano essere parametrati al costo del personale preventivato sulla base dell’analisi condotta dalla Direzione sanitaria aziendale che aveva preventivato le unità lavorative necessarie a garantire il servizio di ausiliario in un numero pari a 142 unità.

Tale stima, in fase di budget non ha tenuto conto tuttavia dei 9 dipendenti che operavano presso l’ospedale pediatrico Giovanni XXIII.

Mentre, relativamente al personale necessario al servizio di portierato era stato preventivato un numero di unità pari a 62.

Ne consegue che, la forza lavoro di cui la Policlinico Servizi Sanitari srl avrebbe dovuto disporre per prestare i servizi ausiliario e portierato sarebbe dovuta essere pari a n. 204 unità lavorative “full time equivalenti” da inquadrare nel profilo base dal CCNL della sanità privata (AIOP). Il costo unitario annuo dei profili considerati, desunto dal CCNL richiamato, è stato determinato in euro 29.641 annuale per unità.

Tenuto conto di quanto determinato, il budget allegato alla deliberazione DG N. 903 del 6/07/2011 prevedeva un costo del personale per i 5 mesi del 2011 pari ad euro 2.350.915.

In conclusione, considerando che il fatturato definito nel budget è stato determinato quale differenza fra costi e ricavi previsti e normalizzando il costo del personale considerando anche i 9 dipendenti già in capo alla Policlinico Servizi Sanitari s.r.l. si è registrato un minor addebito del servizio per un importo di euro 100.000 circa come meglio evidenziato nella tabella sottostante:

	Budget	Consuntivo	Differenza
Valore della produzione	2.500.697	2.400.695	100.002
ammortamenti	(6.840)	(2.245)	4.595
Servizi e oneri di gestione	(53.530)	(74.049)	20.519
Personale	(2.350.915)	(2.212.122)	138.793
Imposte esercizio	(77.956)	(87.300)	9.344

In pratica i costi preventivati erano stati pari ad euro 2.489.242 a fronte di costi a consuntivo per euro 2.375.716 pari ad una minore differenza sul budget di euro 113.526 tramutata in un minor addebito di euro 100.000 circa all’Azienda Policlinico ed un maggior utile prodotto di euro 24.985.

In pratica abbiamo potuto registrare un risparmio rispetto al budget per il socio Azienda Ospedaliera Policlinico di Bari pari ad euro 134.500 ovvero di euro 121.000 di servizi addebitati in meno ed euro 24.985 di maggior utile sulla controllata.

Le motivazioni dei minori costi del personale registrati si possono riassumere nella mancata assunzione di n. 5 dipendenti per diverse motivazioni non attribuibili alla Policlinico Servizi Santari

s.r.l. e dalle differenze di contributi Inps e Inail rimasti a carico degli istituti per le assenze e malattie registrate nel periodo agosto dicembre 2011 e non integrate con altro personale o con straordinario ma ottimizzando i servizi del personale presente negli ordinari orari di lavoro.

costi dei servizi: confronto

Volendo invece analizzare le differenze di costo scaturite dalla scelta di internalizzare i servizi di portierato e ausiliario, si evidenzia che, dal confronto fra i ricavi che la nostra società ha proceduto ad addebitare alla committente Azienda Policlinico di Bari per un importo di euro 2.400.695 oltre iva, e quanto avrebbe speso per lo stesso servizio con il precedente operatore esterno determinato sulla base delle medie del periodo marzo – luglio 2011, si evidenzia un risparmio pari ad euro 135.000 oltre iva a cui aggiungere il risultato d'esercizio che al netto delle imposte risulta essere stato pari ad euro 24.985.

Precedentemente al progetto di internalizzazione, il costo medio dei servizi di portierato e ausiliario prestati dal personale delle ditte esterne appaltatrici, sulla base delle medie del periodo marzo – luglio 2011, era stato il seguente:

Costo medio mensile dei servizi tramite committente esterno al netto dell'Iva	
Costo medio mensile Calisi	17.300
Costo medio mensile Cascina	490.000
Totale costo medio mensile	507.300

Il costo mese pagato per ottenere lo stesso servizio in house nel 2011 è stato di euro 480.139 oltre iva con un risparmio mensile di euro 27.000 oltre iva a cui deve aggiungersi un utile di euro 25.000 del bilancio annuale. Inoltre a seguito dell'affidamento allo scrivente, a decorrere dal mese di ottobre u.s., anche dei portieri dipendenti dell'Azienda Policlinico, è stato possibile integrando questi con i portieri P.S.S. evitare completamente il ricorso al lavoro straordinario conseguendo un ulteriore risparmio a vantaggio dell' Azienda Policlinico di circa €.11.000 calcolato sulla media dello straordinario pagato nel periodo gennaio settembre 2011 oltre che un risparmio di circa €. 12.000 per stipendi di n. 1 dipendente mai sostituito, per un totale complessivo stimato di circa €. 23.000.

Quindi il risparmio totale per l'A.O.U.C.B: per i soli 5 mesi di gestione dell'anno 2011 è ammontato a circa € 158.000.

Inoltre, nel rispetto della delibera DG n. 903 del 6/7/2011, abbiamo riconosciuto ai lavoratori la tutela del contratto di lavoro "AIOP" rispetto a quella precedentemente applicata dalla società appaltatrice che era il contratto "multiservizi".

Andamento della gestione

L'equilibrio finanziario

Sotto un profilo finanziario la società è da considerarsi "equilibrata". Il confronto fra la sezione "Impieghi" (l'attivo dello stato patrimoniale) e la sezione "Fonti" (il passivo e il netto dello stato patrimoniale) è da considerarsi adeguata: le fonti finanziarie si appalesano più che adeguate rispetto alla loro destinazione.

Va infatti considerato che, a fronte di un "**attivo immobilizzato**" (impieghi a medio-lungo termine, qui costituite esclusivamente dalle immobilizzazioni immateriali di euro 5.210 si registrano le seguenti "**fonti di finanziamento**":

fonti esterne: capitale sociale (int. versato)	€ 100.000
fonti interne: fondi di ammortamento	€ 0
fondi di riserva	€ 0
utile netto in corso	€ 24.985

Equilibrato si manifesta anche il confronto fra "**attivo circolante**" (sommatoria dei crediti e delle somme liquide) del complessivo importo di € 911.567= e l'entità dei "**debiti a breve termine**", € 790.719=.

Fra le due entità c'è una differenza positiva di € 120.848=.

Vale la pena di sottolineare che il passivo a breve termine contiene una serie di poste debitorie (imposte, oneri inail) il cui pagamento è postergato di alcuni mesi rispetto al momento della rilevazione contabile, circostanza questa che consente alla Policlinico Servizi Sanitari srl di non subire tensioni finanziarie.

L'equilibrio economico.

I ricavi della gestione caratteristica sono costituiti dai corrispettivi relativi ai servizi svolti per conto dell'Azienda ospedaliera Policlinico di Bari a seguito di affidamento degli stessi *in house providing*. La loro entità (e la loro modalità di determinazione) è correlata alla delibera DG n. 903 del 6/7/2011.

La POLICLINICO SERIVIZI SANITARI Srl ha assunto obbligazioni di mezzi con riferimento ai seguenti servizi o attività:

- 1) servizio di ausiliariato;
- 2) servizio di portierato.

La modalità di determinazione dei corrispettivi dei servizi risulta essere così determinata:

Costo del personale (retribuzioni + oneri sociali);
 Costi e oneri diversi dal personale;
 Costi di gestione dei servizi comprensivi delle spese di amministrazione.

Le modalità di fissazione dei corrispettivi (e la loro concreta entità) sono in grado di assicurare un costante equilibrio economico.

La gestione dei servizi

La gestione dei singoli servizi è intimamente connessa alle obbligazioni assunte nei confronti dell'Azienda ospedaliera Policlinico di Bari, così come descritte nelle deliberazioni e nelle note facenti capo al direttore generale .

In concreto l'attività svolta si concretizza in prestazioni nelle quali il personale - quello addetto al servizio portierato e al servizio ausiliariato, benchè giuridicamente dipendente dalla POLICLINICO SERVIZI SANITARI SRL, svolge la propria attività in posizione gerarchicamente subordinata alle strutture nelle quali si articola l'azienda sanitaria.

Il migliore utilizzo dell'attività di tale personale dipende perciò dal suo armonioso inserimento nelle strutture ove operano, in quei luoghi cioè ove opera all'unisono con gli addetti dell'Azienda Ospedaliera Policlinico di Bari.

L'anno 2011 ha registrato un efficace svolgimento di tali servizi che non hanno registrato alcuna lamentela degna di nota in quanto i servizi di ausiliariato e di portierato sono stati svolti con professionalità ed efficacia.

Il personale dipendente

I dipendenti assunti al 01/08/2011 sono stati n.209.

La persona licenziata è solo una per cessazione del rapporto di lavoro a seguito di decesso.

I dipendenti in forza al 31/12/2011 risultano pertanto essere 208.

Clima sociale, politico e sindacale

Il rapporto con le organizzazioni sindacali è stato buono, in quanto tutto il processo di internalizzazione è avvenuto dopo diverse riunioni ed in accordo con tutte le sigle sindacali a cui hanno partecipato sia il management dell'Azienda Ospedaliera Policlinico di Bari sia i consulenti della società a cui va il nostro ringraziamento per l'opera svolta e per l'ausilio fornito nell'attuazione di tale processo.

Per quanto riguardo la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo tenuto conto del risparmio di costo fatto ottenere alla società controllante.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti nel primo esercizio in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2011
valore della produzione	2.326.646
margine operativo lordo	114.524
Risultato prima delle imposte	112.285

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società è il seguente (in Euro):

	31/12/2011
Ricavi netti	2.400.695
Costi esterni	74.049
Valore Aggiunto	2.326.646
Costo del lavoro	2.212.122
Margine Operativo Lordo	114.524
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	2.245
Risultato Operativo	112.279
Proventi diversi	
Proventi e oneri finanziari	5
Risultato Ordinario	112.284
Componenti straordinarie nette	1
Risultato prima delle imposte	112.285
Imposte sul reddito	87.300
Risultato netto	24.985

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società è il seguente (in Euro):

	31/12/2011
Immobilizzazioni immateriali nette	5.210
Capitale immobilizzato	5.210
Crediti verso Clienti	
Altri crediti	806.973
Ratei e risconti attivi	
Attività d'esercizio a breve termine	806.973
Debiti verso fornitori	38.307
Acconti	
Debiti tributari e previdenziali	406.361
Altri debiti	346.051
Ratei e risconti passivi	
Passività d'esercizio a breve termine	790.719
Capitale d'esercizio netto	16.254
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.075
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	
Altre passività a medio e lungo termine	
Passività a medio lungo termine	1.075

Capitale investito	20.389
Patrimonio netto	(124.983)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	
Posizione finanziaria netta a breve termine	104.594
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(20.389)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la sostanziale solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	<i>31/12/2011</i>	<i>--</i>
Margine primario di struttura	119.773	
Quoziente primario di struttura	23,99	
Margine secondario di struttura	120.848	
Quoziente secondario di struttura	24,20	

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2011, è la seguente (in Euro):

	31/12/2011
Depositi bancari	104.424
Denaro e altri valori in cassa	170
Disponibilità liquide ed azioni proprie	104.594
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	
Quota a breve di finanziamenti	
Debiti finanziari a breve termine	
Posizione finanziaria netta a breve termine	104.594
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	
Quota a lungo di finanziamenti	
Crediti finanziari	
Posizione finanziaria netta a medio	

e lungo termine

Posizione finanziaria netta	104.594
------------------------------------	----------------

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio:

	<i>31/12/2011</i>	--
Liquidità primaria	1,15	
Liquidità secondaria	1,15	
Indebitamento	6,34	
Tasso di copertura degli immobilizzi	24,20	

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,15. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,15. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 6,34.

Pur se appare elevato, occorre tenere in considerazione che la controllante, mese per mese, è puntuale nel pagamento delle fatture e ciò evita qualsiasi rischio finanziario.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 24,20, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllanti:

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società del gruppo

Società	Crediti comm.li	Vendite
azienda Ospedaliero Universitaria Consorziata Policlinico	800.556	2.400.695
Totale	800.556	2.400.695

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati dalla sopracitata deliberazione DG n. 903 del 6/7/2011

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti:

Rischio di credito

La società non presenta rischio di credito se non per il fatto che il suo unico cliente è l'Azienda Ospedaliera Universitaria Consorziata Policlinico di Bari.

Rischio di liquidità

La società non presenta rischio di liquidità.

Rischio di mercato

La società non presenta rischio di mercato in quanto l'unico cliente per statuto è l'Azienda Ospedaliera Policlinico di Bari.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessuno

Evoluzione prevedibile della gestione

La nostra società ha iniziato a valutare la possibilità di internalizzare il servizio di pulizie. A tale scopo ha avviato la fase di analisi e di discussione con le sigle sindacali, al fine di effettuare tale internalizzazione nel corso del 2012.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio, e pari ad € 24.985:

utile d'esercizio al 31/12/2011	Euro	24.985
5% a riserva legale	Euro	1.249
a riserva straordinaria	Euro	23.736

Vi ringrazio per la fiducia accordatami e Vi invito ad approvare il bilancio così come presentato.

Bari, 29/05/2012

L'amministratore Unico

Giovanni Giannoccaro

DICHIARAZIONE DI CONFORMITA'

"Il sottoscritto dott. Matteo Lovecchio, in qualità di professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31, comma 2 quater e quinquies, L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società".