

POLICLINICO SERVIZI SANITARI SRL UNIPERSONALE

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

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

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2012

Signori Soci,

il presente bilancio, che è relativo al secondo anno di vita della Vs società, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 5.504 dopo aver effettuato ammortamenti per euro 2.304.

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 principi 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 2012 è relativo all'intero secondo anno di attività della Policlinico Servizi sanitari Srl e quindi occorre leggere gli scostamenti dei dati rispetto all'esercizio precedente ricordando che il 2011 faceva riferimento al solo periodo agosto-dicembre.

In particolare, in relazione alle finalità istitutive della Società Policlinico Servizi Sanitari s.r.l. ed alla deliberazione del DG dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Consorziale 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 ausiliariato in un numero pari a 142 unità, al netto delle 9 unità di omologo profilo assunte a tempo determinato e già in carico all'Azienda ospedaliera all'atto della costituzione della Policlinico Servizi Sanitari s.r.l. .

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 di ausiliariato e portierato sarebbe dovuta essere pari a n. 213 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.

Già a fine 2011, i dipendenti in forza alla Vostra società risultavano essere 208.

Tenuto conto di quanto determinato, il budget allegato alla deliberazione DG N. 903 del 6/07/2011 prevedeva un costo del personale per il 2012 pari ad euro 5.656.870.

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 si è registrato un minor addebito del servizio per un importo di euro 673.281 oltre iva come meglio evidenziato nella tabella sottostante:

	Budget 2012	Consuntivo 2012	Differenza
Valore della produzione	6.013.281	5.340.000	(673.281)
ammortamenti	(12.681)	(2.304)	(10.370)
Servizi e oneri di gestione	(128.472)	(145.516)	17.144
Personale	(5.656.870)	(5.122.874)	(533.996)
Altri proventi e oneri	0	14.800	14.800
Imposte esercizio	(195.073)	(79.663)	(115.410)
Risultato esercizio	20.185	5.504	(14.681)

In pratica i costi preventivati erano stati pari ad euro 5.993.096 a fronte di costi a consuntivo per euro 5.348.979 pari ad una minore differenza sul budget di euro 644.117 tramutata in un minor

addebito di **euro 673.281** rispetto al budget all'Azienda Policlinico ed un maggior utile prodotto di euro 5.504.

Si precisa che in ogni caso tale effetto è da attribuire anche ad una diminuzione del numero delle unità lavorative ridotti al 31 dicembre in n. 204 unità.

Abbiamo quindi potuto registrare un risparmio rispetto al budget per il socio Azienda Ospedaliera Policlinico di Bari pari ad euro 678.785 ovvero di euro 673.281 di minor costi ed euro 5.504 di maggior utile sulla controllata.

Per i motivi già evidenziati su tale importo hanno inciso sia correlati alla mancata assunzione di n. 4 dipendenti per diverse motivazioni non attribuibili alla Policlinico Servizi Santari Srl in fase di internalizzazione per un importo di circa €120.000 sia da differenze di contributi Inps e Inail rimasti a carico degli istituti per le assenze e malattie registrate nel periodo gennaio/dicembre 2012 e non integrate con altro personale o con straordinario ma ottimizzando i servizi del personale presente negli ordinari orari di lavoro, sia infine da ben 5 dipendenti che si sono dimessi per motivi personali o per raggiunti limiti d'età pensionistici.

In dettaglio il costo del personale dipendente a budget per il 2012 era pari a € 5.656.870, per effetto delle assenze a titolo di infortuni, malattie e permessi a vario titolo e mancate assunzioni la società ha retribuito a fronte delle preventivate ore lavorative pari a 326.400 soltanto 296.388 conseguendo una economia di circa 534.000, nel rispetto della delibera DG n. 903 del 6/7/2011, riconoscendo ai lavoratori l'applicazione del contratto di lavoro "AIOP".

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 adeguato: 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 quasi esclusivamente dalle immobilizzazioni immateriali di euro 3.499 si registrano le seguenti "**fonti di finanziamento**":

fonti esterne: capitale sociale (int. versato)	€100.000
fonti interne: fondi di ammortamento	€ 0
fondi di riserva	€ 24.985
utile netto in corso	€ 5.504

Equilibrato si manifesta anche il confronto fra "**attivo circolante**" (sommatoria dei crediti e delle somme liquide) del complessivo importo di **€ 1.100.323=**e l'entità dei "**debiti a breve termine**", **€ 972.259=**.

Fra le due entità c'è una differenza positiva di €128.064=.

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 SERVIZI 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 2012 ha confermato 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.

Situazione dipendenti:

I dipendenti in forza al 31/12/2011 risultavano essere n. 208;

nel 2012 si sono dimessi 5 dipendenti per motivi personali o per raggiunti limiti d'età pensionistici;

Nel 2012 è stato assunto 1 solo dipendente in data 10/09/2012 risultava essere stata reintegrata una unità proveniente da Cascina Global Service Srl sospesa per maternità;
Pertanto la forza al 31/12/2012 risulta essere di n.204 unità

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 riguarda 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 negli ultimi due esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2012	31/12/2011
valore della produzione	5.341.964	2.400.695
margine operativo lordo	70.704	114.524
Risultato prima delle imposte	85.167	112.285

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Ricavi netti	5.340.000	2.400.695	2.939.305
Costi esterni	146.422	74.049	72.373
Valore Aggiunto	5.193.578	2.326.646	2.866.932
Costo del lavoro	5.122.874	2.212.122	2.910.752
Margine Operativo Lordo	70.704	114.524	(43.820)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	2.304	2.245	59
Risultato Operativo	68.400	112.279	(43.879)
Proventi diversi	1.964		1.964
Proventi e oneri finanziari	(542)	5	(547)
Risultato Ordinario	69.822	112.284	(42.462)
Componenti straordinarie nette	15.345	1	15.344
Risultato prima delle imposte	85.167	112.285	(27.118)
Imposte sul reddito	79.663	87.300	(7.637)
Risultato netto	5.504	24.985	(19.481)

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2012	31/12/2011
ROE netto	0,04	0,25
ROE lordo	0,68	1,12
ROI	0,06	0,12
ROS	0,01	0,05

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	2.965	5.210	(2.245)
Immobilizzazioni materiali nette	534		534
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	3.499	5.210	(1.711)
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti			
Altri crediti	1.039.563	806.973	232.590
Ratei e risconti attivi			
Attività d'esercizio a breve termine	1.039.563	806.973	232.590
Debiti verso fornitori	47.366	38.307	9.059
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	449.191	406.361	42.830
Altri debiti	475.702	346.051	129.651
Ratei e risconti passivi			
Passività d'esercizio a breve termine	972.259	790.719	181.540
Capitale d'esercizio netto	67.304	16.254	51.050
Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.075	1.075	
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine			
Passività a medio lungo termine	1.075	1.075	
Capitale investito	69.728	20.389	49.339
Patrimonio netto	(130.488)	(124.983)	(5.505)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	60.760	104.594	(43.834)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(69.728)	(20.389)	(49.339)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la 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.

	31/12/2012	31/12/2011
Margine primario di struttura	126.989	119.773
Quoziente primario di struttura	37,29	23,99
Margine secondario di struttura	128.064	120.848
Quoziente secondario di struttura	37,60	24,20

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2012, era la seguente (in Euro):

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
--	------------	------------	------------

Depositi bancari	60.736	104.424	(43.688)
Denaro e altri valori in cassa	24	170	(146)
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	60.760	104.594	(43.834)

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)
 Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)
 Debiti verso banche (entro 12 mesi)
 Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)
 Anticipazioni per pagamenti esteri
 Quota a breve di finanziamenti

Debiti finanziari a breve termine

Posizione finanziaria netta a breve termine	60.760	104.594	(43.834)
--	---------------	----------------	-----------------

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)
 Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)
 Debiti verso banche (oltre 12 mesi)
 Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)
 Anticipazioni per pagamenti esteri
 Quota a lungo di finanziamenti
 Crediti finanziari

Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine

Posizione finanziaria netta	60.760	104.594	(43.834)
------------------------------------	---------------	----------------	-----------------

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2012	31/12/2011
Liquidità primaria	1,13	1,15
Liquidità secondaria	1,13	1,15
Indebitamento	7,46	6,34
Tasso di copertura degli immobilizzi	37,60	24,20

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,13. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,13. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 7,46.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 37,60, 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 sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni	593

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	1.002.518	5.340.000
Totale	1.002.518	5.340.000

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

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

In particolare, oltre alla società scrivente, Società soggetta a direzione e coordinamento di AZ. OSPEDALIERO UNIVERSITARIA POLICLINICO DI BARI, a quest'ultima e verso le altre società che vi sono soggette, si riportano di seguito ed analiticamente i rapporti, con indicazione delle ragioni ed interessi la cui valutazione ha inciso sulla decisione

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

Vi preciso che come a Voi già noto, da gennaio 2013 abbiamo internalizzato il servizio di pulizia e sanitarizzazione. Tale necessità è da attribuire alla lettera che ad ottobre 2012 Intini source ha inviato all'Azienda Ospedaliera Policlinico con la quale comunicava di mettere in liquidazione amministrativa la società a decorrere dal 01/01/2013 con contestuale disposizione in mobilità di tutti i lavoratori interessati alla commessa del servizio di pulizie e sanitarizzazione dell'A.O. Tale notizia, confermata anche dal Consorzio Stabile Miles, titolare dell'appalto di tale servizio nonché alla dichiarazione di assoluta indisponibilità alla continuazione del servizio, ha visto l'Azienda Ospedaliera costretta a realizzare in tempi strettissimi un processo di internalizzazione del servizio di pulizie e sanitarizzazione affidando tale attività alla propria società in house.

Pertanto questa società, giusta deliberazione n.1298 del 9 novembre 2012, del Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera, e recepita con determinazione dallo scrivente, dal 1/01/2013 ha provveduto ad assumere tutto il personale interessato, identificato tra quello in servizio presso Intini al giugno 2011 come indicato nella predetta deliberazione nelle posizioni e organizzazione del lavoro già in uso presso la società appaltatrice, nonché l'acquisizione, parte a titolo gratuito e parte a titolo oneroso calcolato sulla residua quota di ammortamento del bene di tutte le attrezzature ritenute utili e funzionanti presenti in azienda e di proprietà della predetta Intini.

La scelta operata si è resa obbligatoria al fine di consentire alla nostra società la continuazione dello svolgimento della complessa attività di pulizie e sanitarizzazione senza soluzione di continuità nei confronti dell'A.O.

La scelta della internalizzazione ha reso altresì necessario l'inoltro, da parte dell'A.O. con nota n. 95693 del 12/11/2012, di uno specifico piano industriale di ristrutturazione aziendale, così come previsto dall'art. 4 comma 3 sexies della legge 135/2012, al commissario straordinario per l'autorizzazione alla spesa per acquisti di beni e servizi, teso ad ottenerne una specifica approvazione.

Il Commissario straordinario con nota del 22/03/2013 n. 00035 comunicava all'Azienda Ospedaliera e alla Regione Puglia l'impossibilità di esprimere parere favorevole ai sensi della procedura di cui al citato art. 4 comma 3 sexies.

Di tanto la società si riserverà l'eventualità di proporre al socio un ricorso al TAR.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2012	Euro	5.504
5% a riserva legale	Euro	275
a riserva straordinaria	Euro	5.229

Vi ringrazio per la fiducia accordatami e Vi invito ad approvare il bilancio così come presentato.
Bari, 28/03/2013.

L'amministratore Unico
Giovanni Giannoccaro