

SANITASERVICE AZIENDA POLICLINICO DI BARI SRL

Società unipersonale

Sede in PIAZZA GIULIO CESARE 11 - 70124 BARI (BA)
Capitale sociale Euro 100.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2018

Al Socio unico,

l'esercizio chiuso al 31/12/2018 riporta un risultato positivo pari a Euro 8.908.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra Società, svolge, in esclusiva, nei limiti stabiliti dall'art. 13 della L. 4/8/2006 n. 248, la propria attività di servizi di ausiliario e portierato, pulizie e Cup 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, n.1298 del 9 novembre 2012 e N.1704 del 29/12/2014.

Sotto il profilo giuridico, la vostra Società, sottoposta a regime di "controllo analogo", è detenuta al 100% dall' Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziale Policlinico di Bari.

Prima di illustrare i dati aziendali, ritengo opportuno ricordare 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 Sanità Service srl, è stato quello di coniugare il doppio risultato della valenza strategica di internalizzare l'attività nei processi produttivi dei servizi di ausiliario e portierato, pulizia e Cup Alpi nonché il conseguimento del risparmio in termini di margine da non riconoscere alle società esterne che gestivano in passato il servizio.

La Regione Puglia, nella fase iniziale di costituzione delle prime società in house e assunzione dei primi dipendenti, ha

voluto privilegiare l'aspetto sociale, sia attraverso la scelta e l'applicazione del CCNL AIOP, migliorativo per i dipendenti rispetto ai CCNL precedentemente applicati, sia attraverso la stabilizzazione dei parametri settimanali di lavoro.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Bari piazza Giulio Cesare 11 e nella sede di Via Amendola Ospedale pediatrico Giovanni XXIII.

Andamento della gestione

Ill.mo Socio Unico,

è con particolare gratificazione e soddisfazione personale che presento questo bilancio di esercizio della Società di cui sono l'amministratore unico; per il quinto anno consecutivo il bilancio viene chiuso con risultato positivo. La gestione anche nel 2018 è stata molto complessa e difficile, la cronica carenza del personale dell'A.O.U.C. Policlinico Bari aggiunta all'esodo del personale che si è registrato in questi anni per pensionamenti, licenziamenti e decessi si ripercuote sui servizi che vengono chiesti e devono essere garantiti dalla S.P.B. s.r.l. costringendoci ad autorizzare turni di lavoro in orario straordinario che superano i limiti previsti dalla normativa vigente, ma necessari ed indispensabili per non interrompere il servizio pubblico.

L'equilibrio finanziario

Sotto un profilo finanziario la società è da considerarsi in equilibrio.

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 quasi esclusivamente dalle immobilizzazioni di euro 181.063 si registrano le seguenti "fonti di finanziamento":

fonti esterne:

capitale sociale (int. versato)	€ 100.000
fondi di riserva	€ 348.499
utile netto in corso	€ 8.908

Equilibrato si manifesta anche il confronto fra "attivo circolante" (sommatoria dei crediti e delle somme liquide) del complessivo importo di € 3.263.454= e l'entità dei "debiti a breve termine", € 2.844.574=.

Fra le due entità c'è una differenza positiva di € 418.880 = in sensibile incremento rispetto all'esercizio precedente.

Vale la pena di sottolineare che il passivo a breve termine contiene una serie di poste debitorie (imposte, debiti vs il personale per ferie/ROL non goduti) il cui pagamento è postergato di alcuni mesi rispetto al momento della rilevazione contabile, circostanza questa che consente alla Sanità service 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 alle delibere DG n. 903 del 6/7/2011 e n.1298 del 9 novembre 2012, successivamente integrate e modificate.

La Sanitaservice Srl ha assunto obbligazioni di mezzi con riferimento ai seguenti servizi o attività:

- 1) servizio di ausiliario;
- 2) servizio di portierato.
- 3) Servizio di pulizie.
- 4) Servizio Cup Alpi

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.

La gestione dei servizi

La gestione dei singoli servizi è strettamente 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, ausiliario e di pulizie benchè giuridicamente dipendente dalla Sanitaservice 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 inserimento nelle strutture ove operano, in quei luoghi cioè ove operano gli addetti dell'Azienda Ospedaliera Policlinico di Bari con cui è indispensabile creare un armonioso rapporto di collaborazione.

Anche per l'anno 2018 si è confermato un efficace svolgimento di tali servizi che non hanno registrato alcuna lamentela degna di nota in quanto i servizi di ausiliario e di portierato sono stati svolti con professionalità ed efficacia.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
valore della produzione	16.246.353	16.087.609	15.784.525
margine operativo lordo	179.288	101.679	210.015
Risultato prima delle imposte	133.948	63.581	231.438

Principali dati economici

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

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Ricavi netti	16.246.353	16.087.609	158.744
Costi esterni	1.132.261	1.184.418	(52.157)
Valore Aggiunto	15.114.092	14.903.191	210.901
Costo del lavoro	14.934.804	14.801.512	133.292
Margine Operativo Lordo	179.288	101.679	77.609
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	45.474	38.300	7.174
Risultato Operativo	133.814	63.379	70.435
Proventi diversi			
Proventi e oneri finanziari	134	202	(68)
Risultato Ordinario	133.948	63.581	70.367
Rivalutazioni e svalutazioni			0
Risultato prima delle imposte	133.948	63.581	70.367
Imposte sul reddito	125.040	59.959	65.081
Risultato netto	8.908	3.622	5.286

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.

	<i>31/12/2018</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>
ROE netto	0,02	0,01	0,31	0,16
ROE lordo	0,30	0,14	0,68	0,25

Il ROE netto è rimasto pressochè inalterato rispetto allo scorso esercizio a causa dell'elevata incidenza di componenti non deducibili dal reddito, il ROE lordo ha assunto valori in linea con gli esercizi precedenti al 2017 in quanto non vi sono stati oneri straordinari nel corso del 2018, fatta eccezione per l'accantonamento di euro 60.000 ad un fondo per oneri connessi al rinnovo del CCNL di categoria.

Principali dati patrimoniali

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

	<i>31/12/2018</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>Variazione</i>
Immobilizzazioni immateriali nette		217	(217)
Immobilizzazioni materiali nette	181.063	134.700	46.363
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	181.063	134.917	46.146
Rimanenze di magazzino	45.797	28.566	17.231
Crediti verso Clienti			
Altri crediti	2.554.267	3.046.824	(492.557)
Ratei e risconti attivi	181	201	(20)
Attività d'esercizio a breve termine	2.600.245	3.075.591	(475.346)
Debiti verso fornitori	260.235	287.530	(27.295)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	939.980	772.773	167.207
Altri debiti	1.644.359	1.609.847	34.512
Ratei e risconti passivi		53	(53)
Passività d'esercizio a breve termine	2.844.574	2.670.203	174.371
Capitale d'esercizio netto	(63.266)	540.305	(603.571)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	616	847	(231)

Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	82.102	129.018	(46.916)
Altre passività a medio e lungo termine	60.000		60.000
Passività a medio lungo termine	142.718	129.865	12.853
Capitale investito	(205.984)	410.440	(616.424)
Patrimonio netto	(457.406)	(448.498)	(8.908)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	663.390	38.058	625.332
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	205.984	(410.440)	616.424

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>31/12/2018</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>
Margine primario di struttura	269.093	308.331	306.078	224.173
Quoziente primario di struttura	2,43	3,20	3,21	2,95
Margine secondario di struttura	411.811	438.196	461.542	224.872
Quoziente secondario di struttura	3,19	4,13	4,33	2,95

Il Margine primario di struttura positivo indica che il capitale proprio ha finanziato interamente le immobilizzazioni, caratterizzate da tempi di disinvestimento medio-lunghi.

Il Margine secondario di struttura positivo indica che il capitale permanente, costituito dal capitale proprio e dai debiti a media lunga scadenza, con vincolo di rimborso medio lungo, ha finanziato interamente le immobilizzazioni, caratterizzate da tempi di disinvestimento medio lunghi.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2018, era la seguente (in Euro):

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Depositi bancari	663.288	37.993	625.295
Denaro e altri valori in cassa	102	65	37
Disponibilità liquide	663.390	38.058	625.332

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
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			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	663.390	38.058	625.332
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	663.390	38.058	625.332

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.

	<i>31/12/2018</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>
Liquidità primaria	1,13	1,15	1,17	1,09
Liquidità secondaria	0,90	1,15	1,18	1,09
Indebitamento	6,40	6,24	5,72	7,17

Tasso di copertura degli immobilizzi	2,53	3,32	3,32	2,95

La situazione finanziaria della società rispetto all'anno precedente risente del decremento dei crediti verso la controllante a cui corrisponde un rilevante incremento delle disponibilità liquide.

Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, 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.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Clima sociale, politico e sindacale

Il personale della S.P.B. s.r.l.u. come ben sappiamo proviene da "aree" disagiate e problematiche della società barese, la presenza di circa 80 lavoratori con contratto a tempo determinato con scadenza nel 2020 ha generato nell'ultimo periodo dell'anno qualche tensione di tipo sindacale poiché in altra Sanitaservice si è proceduto in anticipo alla trasformazione dei contratti da tempo determinato a tempo indeterminato. Sono in essere 27 procedimenti tra civili e penali pendenti presso il tribunale di Bari per le seguenti ragioni: allontanamento dal posto di lavoro, corresponsione ferie non godute, impugnativa licenziamento, assenteismo, indennità notturno e inquadramento in mansioni superiori.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Impianti e macchinari	
Attrezzature industriali e commerciali	42.485
Altri beni	49.135

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che nell'esercizio non si sono sostenute spese per ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllanti

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con il socio unico (valori espressi in Euro):

Società	Debiti	Al	Crediti	Crediti	Ricavi da	Altri costi
----------------	---------------	-----------	----------------	----------------	------------------	--------------------

	<i>finanziari</i>	<i>tri de bit i</i>	<i>finanziari</i>	<i>comm.li</i>	<i>prestazioni</i>	
<i>Azienda Osp.Universitaria Cons. Policlinico di Bari</i>				2.412.564	16.241.700	
<i>Totale</i>				2.412.564	16.241.700	

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati dalle specifiche delibere emesse dal socio unico di riferimento e sono regolati da normali condizioni di mercato.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Non sussistono azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, 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 informazione 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 Consorziale 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 .

Evoluzione prevedibile della gestione

Per l'anno 2019 non sono previsti significativi cambiamenti nell'ambito della gestione dei servizi garantiti come Società In House al Socio Unico. Pertanto si ritiene di poter confermare per l'anno 2019 quanto consuntivato nell'anno 2018.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La vostra società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000.

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	8.908
5% a riserva legale	Euro	445
a riserva straordinaria	Euro	8.463

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Bari, 29/03/2019
Amministratore Unico
Michele Carrassi