

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 31/12/2020

Al Socio unico,

l'esercizio chiuso al 31/12/2020 riporta un risultato positivo pari a Euro 409.908

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 ausiliariato 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 Sanitaservice Policlinico Bari srl, è stato quello di coniugare il doppio risultato della valenza strategica di internalizzare l'attività nei processi produttivi dei servizi di ausiliariato 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. Nel 2021 a queste sedi si è aggiunta la struttura per le maxi emergenze presso la Fiera del Levante di Bari.

Andamento della gestione

Ill.mo Socio Unico,

il bilancio che presento per l'approvazione presenta un risultato positivo in crescita rispetto allo scorso anno. La gestione anche nel 2020 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. Le richieste fatte per ripianare l'organico necessario alla ordinaria attività, non hanno trovato risposta anche in considerazione della complessità nel definire il fabbisogno necessario in considerazione della trasformazione in atto dei Padiglioni che ospitano le Unità Operative.

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 esclusivamente dalle immobilizzazioni di euro 264.572 si registrano le seguenti "**fonti di finanziamento**":

fonti esterne:

capitale sociale (int. versato)	€ 100.000
fondi di riserva	€ 605.949
utile netto in corso	<u>€ 409.908</u>
	€ 1.115.857

Equilibrato si manifesta anche il confronto fra "**attivo circolante**" (sommatoria dei crediti e delle somme liquide) del complessivo importo di **€ 4.760.006=** e l'entità dei "**debiti a breve termine**", **€ 3.868.837=**.

Fra le due entità c'è una differenza positiva di € 891.169 = 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 Sanitaservice Policlinico Bari 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 ausiliariato;
- 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 benché giuridicamente dipendente dalla Sanitaservice Policlinico Bari SRL, svolge la propria attività in posizione funzionalmente 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 2020 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.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
valore della produzione	18.477.183	16.991.694	16.246.353
margine operativo lordo	595.653	473.531	179.288
Risultato prima delle imposte	541.198	425.063	133.948

Principali dati economici

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi netti	18.477.183	16.991.694	1.485.489
Costi esterni	1.500.834	1.202.524	298.310
Valore Aggiunto	16.976.349	15.789.170	1.187.179
Costo del lavoro	16.435.556	15.315.639	1.119.917
Margine Operativo Lordo	595.653	473.531	122.122
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	54.860	48.162	6.698
Risultato Operativo	540.793	425.369	115.424
Proventi diversi			
Proventi e oneri finanziari	405	(306)	711
Risultato Ordinario	541.198	425.063	116.135
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	541.198	425.063	116.135
Imposte sul reddito	131.290	176.522	(45.232)
Risultato netto	409.908	248.541	161.367

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.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
ROE netto	0,37	0,35	0,02	0,01	0,31
ROE lordo	0,49	0,60	0,30	0,14	0,68

Il ROE netto è leggermente cresciuto rispetto allo scorso esercizio. Il decremento del ROE lordo risente della trasformazione a tempo indeterminato del personale che ha determinato un importante riduzione del carico fiscale Irap.

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette			
Immobilizzazioni materiali nette	264.572	138.924	125.648
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	264.572	138.924	125.648
Rimanenze di magazzino	65.339	63.746	1.593
Crediti verso Clienti	220		220
Altri crediti	3.442.365	1.164.794	2.277.571
Ratei e risconti attivi	727	222	505
Attività d'esercizio a breve termine	3.508.651	1.228.762	2.279.889
Debiti verso fornitori	345.048	196.860	148.188
Debiti verso controllante	22.807	482.542	(459.735)
Debiti tributari e previdenziali	972.477	918.655	53.822
Altri debiti	2.528.505	1.893.385	635.120
Ratei e risconti passivi	39.056	876	38.180
Passività d'esercizio a breve termine	3.907.893	3.492.318	415.575
Capitale d'esercizio netto	(134.670)	(2.124.632)	1.989.962
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.555	371	1.184
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)		35.187	(35.187)
Altre passività a medio e lungo termine		60.000	(60.000)
Passività a medio lungo termine	1.555	95.558	(94.003)
Capitale investito	(136.225)	(2.220.190)	(2.083.965)
Patrimonio netto	(1.115.857)	(705.949)	409.908
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.252.082	2.926.139	(1.674.057)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	136.225	2.220.190	(2.083.095)

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.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Margine primario di struttura	851.285	559.775	269.093	308.331	306.078
Quoziente primario di struttura	4,22	4,82	2,43	3,20	3,21
Margine secondario di struttura	852.840	654.962	411.811	438.196	461.542
Quoziente secondario di struttura	4,22	5,48	3,19	4,13	4,33

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 31/12/2020, era la seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Depositi bancari	1.251.784	2.926.025	(1.674.241)
Denaro e altri valori in cassa	298	114	184
Disponibilità liquide	1.252.082	2.926.139	(1.674.057)
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	1.252.082	2.926.139	(1.674.057)
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	1.252.082	2.926.139	(1.674.057)

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>31/12/2020</i>	<i>31/12/2019</i>	<i>31/12/2018</i>	<i>31/12/2017</i>
Margine di disponibilità	891.169	663.237	418.880	443.298
Quoziente di disponibilità	1,23	1,19	1,15	1,17
Margine di tesoreria	825.830	599.491	373.083	414.732
Quoziente di tesoreria	1,21	1,17	1,13	1,16
Indebitamento	3,47	5,08	6,40	6,24
Tasso di copertura degli immobilizzi	4,21	5,08	2,53	3,32

La situazione finanziaria della società rispetto all'anno precedente mostra un sensibile miglioramento, gli indici evidenziano una buona capacità della società di far fronte ai propri impegni a breve termine.

L'indice di indebitamento si è sensibilmente ridotto.

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. L'indice si è ridotto per effetto degli investimenti eseguiti nel 2020.

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, nel corso del 2020 tutti i lavoratori a tempo determinato sono stati trasformati a tempo indeterminato. Con Determinazione dell'Amministratore Unico del 19 dicembre 2019 è stato deciso di procedere alla trasformazione a tempo indeterminato di 76 lavoratori. La suddetta trasformazione ha prodotto un vantaggioso impatto sull'Irap dovuta dalla società, legato alla deducibilità dei maggiori costi del personale a tempo indeterminato.

I lavoratori hanno ricevuto nel 2020 formazione sui seguenti argomenti:

- 231 e responsabilità d'impresa,
- Aggiornamento sicurezza,

- addetti a U.O. risonanza magnetica e nucleare,
- GDPR (privacy),
- Leadership, delega ed accountability,
-

Al fine di garantire la salute dei lavoratori, nel 2020 tutti i dipendenti sono stati muniti dei dispositivi previsti dalla normativa e sono stati adeguatamente formati attraverso la somministrazione di un corso sul tema "CORSO DI AGGIORNAMENTO FORMAZIONE LAVORATORI ART.37 D.L.gs n.81-08" per adeguamento DVR al Coronavirus ed alla Legionella. I dispositivi sono forniti direttamente dai responsabili delle unità operative presso cui i dipendenti prestano servizio al fine di avere certezza del corretto dispositivo consegnato e utilizzato dagli operatori, ragione per cui l'Azienda non ha avuto importanti incremento di spesa per l'acquisto di DPR nonostante la pandemia.

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

La società, nel corso del 2020, ha dovuto far fronte ad un incremento di attività per il mutato fabbisogno di servizi da parte del socio unico legati alla emergenza da COVID 19. In tale ambito è stato necessario investire in attrezzature e beni strumentali che consentissero di adeguarsi al mutato contesto sanitario.

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Impianti e macchinari	
Attrezzature industriali e commerciali	145.281
Altri beni	35.226

Gli investimenti in Attrezzature industriali e commerciali sono relativi all'acquisto di strumentazione specifica per la sanificazione e pulizia degli ambienti sanitari, quali lavasciuga, micro nebulizzatori e carrelli.

Gli investimenti in Altri beni hanno riguardato l'acquisto di un Fiat Cargo Doblò con atomizzatore.

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	Crediti	Ricavi da prestazioni	Altri costi
Azienda Osp. Universitaria Cons. Policlinico di Bari	22.807	3.204.804	18.395.331	
Totale	22.807	3.204.804	18.395.331	

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 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 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

L'evoluzione della gestione si prevede che avvenga nel segno di una sostanziale continuità.

In tale contesto, come noto, a partire dai primi mesi del 2020, lo scenario nazionale e internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione del Covid19 e delle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati nonché dall'Italia. Ciò ha portato ad una serie di limitazioni alla libertà di movimento delle persone all'interno del Paese, oltre a nuove misure che potrebbero essere prese in considerazione.

In tale contesto, è stato chiesto al Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione della Società di valutare l'opportunità di aggiornare il Documento di Valutazione dei Rischi, in relazione all'emergenza del nuovo Coronavirus. Tale documento è stato in effetti aggiornato in data 20 febbraio 2020, per contemplare l'ipotesi di svolgimento di attività assistenziale e/o di pulizia nei confronti di pazienti affetti da COVID-19 o nei locali in cui può aver soggiornato un paziente affetto da COVID-19.

Successivamente è stato adottato l'aggiornamento del DVR relativo alla "VALUTAZIONE RISCHIO SOSTANZE PERICOLOSE" effettuato a seguito di utilizzo di nuovi prodotti per l'attività di sanificazione e disinfezione locali post ricovero pazienti affetti da Coronavirus, con l'ausilio di nuovi macchinari (Vaporizzatori e Nebulizzatori).

Allo stesso tempo la nostra società è stata chiamata nel 2020 e nel 2021 dal socio unico a svolgere attività aggiuntive ed urgenti tese a fronteggiare le esigenze straordinarie emerse durante la gestione dell'emergenza, presso la struttura sanitaria Policlinico di Bari.

Non si ritiene che la straordinarietà della situazione possa avere effetti che possano incidere sulla continuità aziendale e sulla applicazione dei criteri di valutazione, sul presupposto che non vi è stato alcun blocco nell'attività aziendale e che la

recuperabilità dei propri crediti non è pregiudicata dagli effetti economici della crisi sanitaria in corso.

Dal punto di vista strategico, si ritiene che, a parte l'aumento dei costi legati all'emergenza al fine di tutelare la salute dei lavoratori, derivanti dall'attuazione delle misure di prevenzione e protezione delineate nel Documento di Valutazione dei Rischi, l'attività della Società non sia al momento significativamente impattata dal contesto di generale incertezza ed instabilità economica che il virus ha determinato. Come noto, infatti, la Società opera esclusivamente per l'Azienda Consorziale universitaria Policlinico di Bari controllante, sulla base di progettualità già definite e generalmente ultrannuali. Allo stato, si è registrato un incremento dei servizi richiesti dal socio unico, pertanto, non si è ravvisata la necessità di attivare ammortizzatori sociali o altre misure similari, né tantomeno sono stati richiesti finanziamenti a sostegno dell'operatività aziendale.

E' opportuno precisare che la sottoscrizione del rinnovo del CCNL AIOP Sanità privata ha comportato un ingente incremento dei costi del personale del 2020 derivante dal riconoscimento di un importo individuale una tantum e dalla decorrenza degli arretrati sin dal mese di luglio 2020. Il socio unico è intervenuto garantendo alla nostra società la copertura di tutti gli oneri straordinari legati al rinnovo del contratto collettivo di categoria.

Considerando la straordinarietà delle circostanze collegate alla pandemia in corso, la Società è impegnata a monitorare l'evoluzione degli scenari, e gli impatti sull'assetto organizzativo, amministrativo e contabile dell'azienda, in funzione della necessaria tempestiva rilevazione di eventuali indicatori di criticità degli aspetti patrimoniali, economici e finanziari dell'attività di impresa.

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 31/12/2020	Euro	409.908
a riserva straordinaria	Euro	409.908

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

Bari, 27/05/2021
Amministratore Unico
Michele Carrassi



