

Reg. Imp. 0719665072

Rea 539460

SANITASERVICE – AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA CONSORZIALE POL
ICLINICO
BARI S.R.L. con socio unico

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

Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31/12/2022

Al Socio unico,

l'esercizio chiuso al 31/12/2022 riporta un risultato positivo pari a Euro 30.288

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, Cup e Attività di gestione del sistema informatico Aziendale a supporto dei servizi resi dal socio unico **Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziale Policlinico di Bari** in ottemperanza alle delibere di affidamento del Direttore Generale N. 903 del 6/7/2011, N.1298 del 9 novembre 2012, N.1704 del 29/12/2014 e N. 1270 del 14/10/2020 sostituite quest'ultime dalla delibera del Direttore Generale N. 1565 del 29.12.21.

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.

Obiettivo della costituzione della Sanitaservice Policlinico Bari srl, avvenuta nel 2011, 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. In tal modo è stato possibile 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.

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, operando nel rispetto della D.G.R. N. 2477/2009 che ha modificato e integrato LA 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.

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 e per una parte del 2022 nella struttura maxi emergenze aperta presso la Fiera del Levante di Bari.

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 settimo anno consecutivo il bilancio viene chiuso con risultato positivo. La gestione anche nel 2022 è stata molto complessa e difficile, la cronica carenza del personale, già dichiarata negli anni precedenti, aggiunta all'esodo del personale che si è registrato in questo anno 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 sostanziale 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 costituitesclusivamente dalle immobilizzazioni di euro 310.132 si registrano le seguenti "**fonti di finanziamento**":

Capitale di terzi	0
Capitale sociale (int. versato)	€ 100.000
Fondi di riserva	€1.712.712
Utile netto in corso	€ 30.288
	€ 1.843.000

Equilibrato si manifesta anche il confronto fra "**attivo circolante**" (sommatoria dei crediti e delle somme liquide) del complessivo importo di € **5.588.236=** e l'entità dei "**debiti a breve termine**", € **3.826.704=**.

Fra le due entità c'è una differenza positiva di € 1.761.532 leggermente più elevata rispetto all'esercizio precedente.

Occorre, altresì, considerare 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 integratee 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.
- 5) Servizio di gestione del sistema informatico Aziendale.

La modalità di determinazione dei corrispettivi dei servizi risulta essere determinata sulla base di affidamenti ultrannuali che tengono conto dei Costi del personale direttamente afferenti il servizio, dei Costi e oneri diretti diversi dal personale e dei 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, di pulizie, Cup Alpi e gestione del sistema informatico aziendale, benché gerarchicamente e 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 2022 si è confermato un efficace svolgimento di tali servizi che 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.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Valore della produzione	20.476.365	21.065.935	18.477.183
Margine operativo lordo	252.113	1.789.523	595.653
Risultato prima delle imposte	159.866	1.235.738	541.198

Principali dati economici

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

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi netti	20.476.365	21.065.935	-589.570
Costi esterni	1.772.564	1.799.813	-27.249
Valore Aggiunto	18.703.801	19.266.122	-562.321
Costo del lavoro	18.451.688	17.476.599	975.089
Margine Operativo Lordo	252.113	1.789.523	-1.537.410

Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	93.080	554.308	-461.228
Risultato Operativo	159.033	1.235.215	-1.076.182
Proventi diversi			
Proventi e oneri finanziari	833	523	310
Risultato Ordinario	159.866	1.235.738	-1.075.872
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	159.866	1.235.738	-1.075.872
Imposte sul reddito	129.578	538.883	-409.305
Risultato netto	30.288	696.855	-666.567

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>31/12/2022</i>	<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2020</i>	<i>31/12/2019</i>	<i>31/12/2018</i>
ROE netto	0,02	0,38	0,37	0,35	0,02
ROE lordo	0,09	0,68	0,49	0,60	0,30

Il ROE netto e il ROE lordo hanno subito una consistente riduzione nel 2022, principalmente addebitabile ai maggiori costi che la Sanitaservice ha dovuto sostenere nel periodo successivo alla chiusura del Padiglione Covid della Fiera del Levante di Bari che solo parzialmente sono stati ribaltati al socio unico.

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette			
Immobilizzazioni materiali nette	310.132	385.835	-75.703
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	310.132	385.835	-75.703
Rimanenze di magazzino	18.860	6.113	12.747
Crediti verso Clienti	220	220	0
Altri crediti	3.337.420	2.755.802	581.618
Ratei e risconti attivi	6.241	618	5.623

Attività d'esercizio a breve termine	3.362.741	2.762.753	599.988
Debiti verso fornitori	235.435	375.872	-140.437
Debiti verso controllante	27.345	27.345	0
Debiti tributari e previdenziali	820.894	1.379.514	-558.620
Altri debiti	2.743.030	2.747.723	-4.693
Ratei e risconti passivi	40.961	49.793	-8.832
Passività d'esercizio a breve termine	3.867.665	4.580.247	-712.582
Capitale d'esercizio netto	(194.792)	(1.431.659)	(1.236.867)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	12.804	6.961	5.843
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	200.000	200.000	0
Passività a medio lungo termine	212.804	206.961	5.843
Capitale investito	(407.596)	(1.638.620)	(1.231.024)
Patrimonio netto	(1.843.000)	(1.812.712)	(30.288)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.250.596	3.451.332	(1.200.736)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	407.596	1.638.620	(1.231.024)

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>31/12/2022</i>	<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2020</i>	<i>31/12/2019</i>	<i>31/12/2018</i>
Margine primario di struttura	1.532.868	1.426.877	851.285	559.775	269.093

Quoziente primario di struttura	5,94	4,70	4,22	4,82	2,43
Margine secondario di struttura	1.745.672	1.633.838	852.840	654.962	411.811
Quoziente secondario di struttura	6,63	5,23	4,22	5,48	3,19

Il Margine primario di struttura positivo indica che il capitale proprio ha finanziato interamente le immobilizzazioni, caratterizzate da tempi di disinvestimento medio-lunghi. L'indicatore negli ultimi tre anni esprime un trend positivo.

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. L'indicatore negli ultimi tre anni esprime un trend positivo.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2022, era la seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Depositi bancari	2.250.283	3.450.858	(1.200.575)
Denaro e altri valori in cassa	313	474	(161)
Disponibilità liquide	2.250.596	3.451.332	(1.200.736)
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	2.250.596	3.451.332	(1.200.736)
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	2.250.596	3.451.332	(1.200.736)

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>31/12/2022</i>	<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2020</i>
Margine di disponibilità	1.780.392	1.683.013	891.169
Quoziente di disponibilità	1,47	1,37	1,23
Indebitamento	2,08	2,50	3,47
Tasso di copertura degli immobilizzi	5,94	4,70	4,22

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.

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

La società ha ottemperato, in conformità alle disposizioni di legge, agli obblighi in materia di sicurezza e salute sul lavoro. Pur mantenendo buoni rapporti con tutte le sigle sindacali presenti in Azienda, oltre le firmatarie del CCNL sono presenti 5 sigle autonome, non sono stati siglati accordi di secondo livello.

Le contestazioni disciplinari avviate nell'anno 2022 sono state 29 .

La composizione del personale della società è di n. 286 uomini e n. 274 donne. Nel corso dell'esercizio si sono verificati 79 infortuni sul lavoro.

Il DVR è stato aggiornato il 27/06/2022 per le nuove figure di Addetto al Call center CUP e Addetto all'assistenza ICT. La società non ha dovuto far ricorso ad ammortizzatori sociali.

Nel 2022 è terminata la formazione sulla sicurezza sul lavoro per i neoassunti a tempo determinato e si è avviata l'attività di consulenza per il conseguimento della certificazione ISO 9001 e aggiornamento con implementazione del sistema D.Lgs n.231.

L'attività di consulenza è suddivisa in n.4 fasi: A) Valutazione aziendale, B) Predisposizione di Manuale procedure e modelli, C) Formazione, D) Implementazione.

Nel 2022 è stata terminata la fase A) ed in particolare è stata Valutata l'Azienda relativamente alle norme UNI EN ISO 9001, 231, individuando i processi aziendali, le procedure in essere ed il personale coinvolto per i relativi processi, attraverso intervista diretta al personale aziendale al fine di individuare gli aspetti salienti per la realizzazione delle fasi successive.

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Impianti e macchinari	
Attrezzature industriali e commerciali	0
Altri beni	19.943

Nel dettaglio la società ha acquistato una Fiat Panda Hibrid e strumentazione informatica.

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	27.345	2.517.661	20.060.393	27.345
Totale	27.345	2.517.661	20.060.393	27.345

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

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.

Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

Si ritiene che le informazioni relative ai rapporti con l'ambiente debbano essere fornite ogni qualvolta esistano impatti ambientali significativi, con possibili conseguenze di tipo patrimoniale e reddituale per la società.

La società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente utilizzando solo prodotti certificati CAM e EPD.

Non sono state inflitte sanzioni o pene provvisorie o definitive all'impresa per reati o danni ambientali.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'evoluzione della gestione si prevede che avvenga nel segno di una sostanziale continuità, nell'auspicio che la straordinarietà della situazione determinata dall'emergenza sanitaria COVID-19 che ha impattato sull'organizzazione della nostra attività possa ritenersi volgersi alla conclusione..

La nostra società è stata chiamata dal Socio Unico a svolgere attività aggiuntive ed urgenti tese a fronteggiare le esigenze straordinarie emerse presso la struttura sanitaria Policlinico di Bari e presso la struttura speciale creata per l'emergenza Covid all'interno della Fiera del Levante di Bari. Quest'ultima struttura è stata chiusa nel corso del terzo trimestre 2022 per l'allentamento dell'emergenza sanitaria legata alla pandemia da Covid 19.

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. Nel corso del 2022 si è registrata una riduzione dei ricavi conseguente alle minori richieste di attività aggiuntive provenienti dal socio unico e siamo confidenti che nel corso del 2023 i rapporti contrattuali in corso con il socio unico possano essere ridisegnati sulla base di un ritorno alla normalità.

Il socio unico della SPB srl ha affidato i seguenti servizi valorizzati sulla base delle Nuove Linee Guida

regionali in materiadi in-house providing :

- Deliberazione del Direttore generale n. 1565 del 29 dicembre 2021, successivamente modificata con Deliberazione n.251 del 04/03/2022, per l'affidamento del Servizio di gestione e supporto tecnico operativo del CUP per il periodo 2022-2026.

Come già riferito, sono in corso interlocuzioni per la definizioni delle tariffe da applicare in futuro.

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	30.288
a riserva straordinaria	Euro	30.288

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

come presentato.

Bari, 29/3//2023

L'amministratore Unico

Dott. Michele Carrassi

Il sottoscritto Carrassi Michele in qualità di amministratore unico, ai sensi e per gli effetti dell'art.47 del D.P.R.445/2000 e consapevole delle responsabilità penali di cui all'art.76 del medesimo D.P.R.445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, attesta la corrispondenza delle copie dei documenti allegati ai documenti conservati agli atti della società.

In fede

Dott Michele Carrassi