

SANTASERVICE ASL LE S.RL.- UNIPERSONALE

Sede Legale in Via Miglietta n.5, 73100 LECCE

Capitale Sociale Euro 100.000,00 i.v.

Società a responsabilità limitata con unico socio

Relazione sulla gestione del Bilancio al 31/12/2014

Signori Soci,

il Bilancio al 31/12/2014 che sottoponiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione presenta un utile netto, dopo le imposte, pari ad € 371.000,00.

Rinviando alla Nota Integrativa per un dettaglio sui dati numerici risultanti dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2428 del C.C. in questa sede intendiamo fornire opportune informazioni sulla situazione, sull'andamento e sui risultati della gestione della Società.

CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELLA ATTIVITA'

Anche per il 2014 Sanitaservice ASL Le S.r.l.- unipersonale ha avuto quale suo unico committente la Azienda Sanitaria Locale di Lecce, nei confronti della quale ha erogato con carattere di esclusività i servizi di supporto alle attività istituzionali della controllante.

Più in dettaglio, i servizi resi hanno riguardato le seguenti attività:

- Pulizie degli spazi interni ed esterni dei presidi ospedalieri e dei distretti socio sanitari della Provincia di Lecce;
- Manutenzione del verde;
- Servizi di uscierato e ausiliario;
- Data-entry, comprensivo del servizio del Centro Unico Prenotazioni (CUP);
- Hardware e Software di supporto ad ASL Lecce.

A partire da Ottobre 2014, su disposizione dell'Ente controllante che ne aveva concordato il riconoscimento a seguito della contrattazione svolta direttamente dall'Assessorato regionale alla Salute congiuntamente ad ASL Lecce e in contraddittorio con le Organizzazioni Sindacali, la società ha modificato i contratti di lavoro in essere riconoscendo ai propri dipendenti *part time* un numero incrementale di ore-lavoro settimanali pari a 1.602. Tale incremento di ore-lavoro si è aggiunto a quello realizzatosi nel corso del secondo semestre 2013 per numero 2.434 ore settimanali che, nel 2014, è stato riconosciuto per l'intero esercizio.

Nel corso del 2014 l'Ente controllante ha richiesto prestazioni aggiuntive rispetto a quelle contemplate nei Disciplinari di Servizio e/o eccedenti rispetto a quelle tenute presenti da ASL Lecce

in sede di redazione del Business Plan 2014/2016 di Sanitaservice. In particolare, nel corso di tutto l'esercizio 2014 sono state autorizzate n. 4.939,09 ore per servizi aggiuntivi di pulizia, facchinaggio e ausiliario, e n. 2.023,57 ore per servizi aggiuntivi informatici; tali maggiori ore-lavoro hanno determinato complessivamente, per retribuzioni e oneri sociali, maggiori costi per la società pari a circa 111 mila euro.

Inoltre del complessivo monte-ore per prestazioni aggiuntive autorizzato nel 2014 la società non ha impegnato 738,44 ore, ciò che ha determinato un ulteriore risparmio per ASL Lecce; 485 ore di prestazioni aggiuntive autorizzate sono state eseguite in regime di lavoro ordinario e ulteriori 210 ore sono state impegnate in regime di recupero debito orario. Inoltre, a seguito della preventiva autorizzazione prot. D.G. 2013/0082381 del 27/05/2013, il personale informatico aziendale ha fornito all'Ente committente prestazioni non rientranti nel Disciplinare di servizio per complessive ore 3.209,30 (per un valore pari ad € 56.713,87), che la società ha erogato in regime di lavoro ordinario.

RAPPORTI CON IL PERSONALE

Per Sanitaservice ASL Le s.r.l.- unipersonale le risorse umane sono l'*asset* più importante e il primo fattore competitivo, rappresentando il patrimonio strategico per la crescita e lo sviluppo aziendale.

I dipendenti, impegnati ogni giorno a raggiungere gli obiettivi della missione aziendale, sono un patrimonio di competenze ed organizzazione che Sanitaservice ASL Le s.r.l.- unipersonale ritiene di dover tutelare e adeguatamente valorizzare.

La politica retributiva applicata in favore di tutti i dipendenti della Società è quella prevista dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro relativo alle Case di cura private con personale non medico AIOP.

La struttura operativa della Società a fine 2014 contava 829 unità, 285 delle quali assunte con contratto di lavoro a tempo pieno e le restanti 544 con contratto di lavoro *part-time*. I livelli di inquadramento dei dipendenti risultano i seguenti:

- n.704 dipendenti al livello A1 del CCNL di riferimento, con la qualifica di Operaio;
- n.108 dipendenti al livello C del CCNL di riferimento, con la qualifica di Impiegato;
- n.17 dipendenti al livello D (livello economico DS) del CCNL di riferimento, con la qualifica di Impiegato.

GESTIONE ECONOMICA

Come già riferito, l'esercizio chiuso al 31/12/2014 evidenzia un utile netto di € 371.000,00.

I principali dati economici da cui scaturisce questo risultato sono i seguenti:

Ricavi	€ 20.569.054
Costo del personale:	€ 19.018.399
Costo per materie prime:	€ 362.772
Costo per servizi:	€ 452.630
Costo per godimento beni di terzi:	€ 11.255
Oneri diversi di gestione:	€ 12.354

Il prospetto seguente evidenzia i dati del valore (in €) della produzione registrato dalla Società negli ultimi tre anni:

	2012	2013	2014
Valore della produzione	18.518.842	17.981.390	20.569.054

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

La Società nel corso del 2014 non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE E CONTROLLANTI

La Società è sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da parte della Azienda Sanitaria Locale di Lecce (ASL LE), della quale si riportano in Nota Integrativa i dati essenziali relativi all'ultimo bilancio consuntivo approvato.

Si riportano nel seguito i rapporti con la ASL LE:

<u>Attivo</u>	
Crediti verso controllante	2.194.198
<u>Conto economico</u>	
Ricavi per prestazioni di servizi	20.569.015

La totalità delle commesse della Società proviene dalla controllante ASL Lecce, con la quale i rapporti sono regolati sulla base di appositi accordi rappresentati da due "Disciplinari di Servizio" adottati in coerenza con i "Criteri di Organizzazione e Gestione delle attività strumentali alle attività delle aziende ed enti del Servizio Sanitario Regionale della Puglia", approvati con Deliberazione n. 2271 del 3.12.2013 dalla G.R. pugliese.

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI

Non esiste possesso diretto o indiretto di azioni proprie o di azioni o quote di società controllanti, né nel corso dell'esercizio si è proceduto ad alcun acquisto o vendita di tali partecipazioni.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

I dati di bilancio evidenziano la positiva evoluzione della redditività; il margine operativo lordo (Ebitda) ammonta a € 716.325,00, mentre l'utile al netto delle imposte è pari a € 371.000,00.

Il sistema del controllo interno è rappresentato dal Sindaco Unico la cui nomina, avvenuta a fine 2013 in concomitanza con il realizzarsi dei presupposti previsti dall'art. 2477, ultimo comma C.C., ha permesso di monitorare continuamente lo stato di salute della Società e il livello di realizzazione degli obiettivi programmati, fornendo anche utili indicazioni su eventuali e necessarie correzioni di rotta in corso d'opera.

Sempre al fine di acquisire informazioni tempestive e puntuali sull'andamento economico e finanziario, e al fine di consentire il *controllo analogo* da parte della controllante ASL LE, la Società ha redatto in corso d'anno rendicontazioni trimestrali relative ai primi tre trimestri dell'esercizio 2014, il tutto in coerenza con le apposite previsioni dei già menzionati "Criteri di organizzazione e gestione" adottati a fine 2013 dalla Regione Puglia.

I dati dell'esercizio 2014 evidenziano un soddisfacente equilibrio finanziario.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato, comparato con quello dell'anno precedente, evidenzia i seguenti risultati:

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO				
	Anno 2014	Anno 2013	Variazione	Variazione %
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	€ 20.569.015	€ 17.981.046	€ 2.587.969	14,39%
Costi esterni operativi	€ 834.291	€ 808.648	€ 25.643	3,17%
Valore aggiunto	€ 19.734.724	€ 17.172.398	€ 2.562.326	14,92%
Costi del personale	€ 19.018.399	€ 16.606.539	€ 2.411.860	14,52%
MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 716.325	€ 565.859	€ 150.466	26,59%
Ammortamenti e accantonamenti	€ 20.716	€ 19.580	€ 1.136	5,80%
RISULTATO OPERATIVO	€ 695.609	€ 546.279	€ 149.330	27,34%
Risultato dell'area accessoria	€ 39	€ 344	-€ 305	-88,66%
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	-€ 47.214	-€ 20.045	-€ 27.169	135,54%
EBIT NORMALIZZATO	€ 648.434	€ 526.578	€ 121.856	23,14%
Risultato dell'area straordinaria	-€ 21.177	-€ 3.332	-€ 17.845	535,56%
RISULTATO LORDO	€ 627.257	€ 523.246	€ 104.011	19,88%
Imposte sul reddito	€ 256.257	€ 521.078	-€ 264.821	-50,82%
RISULTATO NETTO	€ 371.000	€ 2.168	€ 368.832	17012,55%

INDICI DI REDDITIVITA'		
	Anno 2014	Anno 2013
ROE netto	78,42%	2,12%
ROI	19,69%	15,55%
ROS	3,38%	3,04%

Gli indici economici evidenziano una situazione economica positiva. In dipendenza del risultato di esercizio eccezionalmente positivo per le motivazioni illustrate in nota integrativa, il ROE dell'esercizio si attesta al 78,42%.

Principali dati finanziari e patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato finanziariamente, comparato con quello dell'anno precedente, è il seguente:

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO				
Attivo	Anno 2014	Anno 2013	Variazione	Variazione %
ATTIVO FISSO	€ 70.146	€ 86.137	-€ 15.991	-18,56%
Immobilizzazioni immateriali	€ 607	€ 1.215	-€ 608	-50,04%
Immobilizzazioni materiali	€ 69.539	€ 84.922	-€ 15.383	-18,11%
Immobilizzazioni finanziarie	€ 0	€ 0	€ 0	
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 3.461.955	€ 3.426.553	€ 35.402	1,03%
Magazzino	€ 36.892	€ 32.172	€ 4.720	14,67%
Liquidità differite	€ 2.727.358	€ 189.130	€ 2.538.228	1342,05%
Liquidità immediate	€ 697.705	€ 3.205.251	-€ 2.507.546	-78,23%
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 3.532.101	€ 3.512.690	€ 19.411	0,55%
Passivo	Anno 2014	Anno 2013	Variazione	Variazione %
MEZZI PROPRI	€ 473.066	€ 102.066	€ 371.000	363,49%
Capitale sociale	€ 100.000	€ 100.000	€ 0	0,00%
Riserve	€ 2.066	-€ 102	€ 2.168	-2125,49%
Utile	€ 371.000	€ 2.168	€ 368.832	17012,55%
PASSIVITA' CONSOLIDATE	€ 0	€ 0	€ 0	
PASSIVITA' CORRENTI	€ 3.059.035	€ 3.410.624	-€ 351.589	-10,31%
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 3.532.101	€ 3.512.690	€ 19.411	0,55%

Al fine di migliorare la descrizione della situazione finanziaria e patrimoniale, si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio.

INDICATORI DI SOLVIBILITA'		
	Anno 2014	Anno 2013
Margine di disponibilità	€ 402.920	€ 15.929
Quoziente di disponibilità	1,132	1,004
Margine di tesoreria	€ 366.028	-€ 16.243
Quoziente di tesoreria	1,12	1,00

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
	Anno 2014	Anno 2013
Margine primario di struttura	€ 402.920	€ 15.929
Quoziente primario di struttura	6,74	1,18
Margine secondario di struttura	€ 402.920	€ 15.929
Quoziente secondario di struttura	6,74	1,18

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		
	Anno 2014	Anno 2013
Quoziente di indebitamento complessivo	6,47	33,42
Quoziente di indebitamento finanziario	0,00	0,00
Autonomia finanziaria	13,39%	2,91%

La lettura dei dati evidenzia una struttura finanziaria positiva e favorevole allo sviluppo.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non risultano verificati fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio.

PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

L'affidamento da parte di ASL Lecce delle attività in materia di "data entry", "hardware" e "software", indistintamente rientranti nei cc.dd. *servizi informatici*, è stato oggetto ad inizio 2015 di proroga "fino alla loro esternalizzazione", evento questo sollecitato dalla Regione Puglia in quanto tali servizi non risulterebbero annoverati tra quelli previsti nei "Criteri di Organizzazione e Gestione delle attività strumentali alle attività delle aziende ed enti del Servizio Sanitario Regionale della Puglia", approvati con Deliberazione n. 2271 del 3.12.2013 dalla G.R. pugliese. Una tale evenienza, qualora effettivamente realizzata, non vede il favore della società, la quale ritiene che il ricorso alla esternalizzazione dei detti servizi potrebbe determinare un indebolimento della sua struttura operativa senza comportare vantaggi economici per la sua committente.

INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART. 2428, n. 6-bis, DEL CODICE CIVILE

Per la gestione della finanza e tesoreria, la Società si è dotata di una procedura ispirata a criteri di prudenza e di rischio limitato nella scelta delle operazioni di investimento e che prevede l'assoluto divieto di porre in essere operazioni di tipo speculativo.

Nella Società non sono presenti aree di rischio legate all'andamento del mercato di riferimento in cui opera, alle dinamiche concorrenziali, alla stabilità del personale interno qualificato e dirigenziale, e incertezze sulle poste di bilancio.

SEDI SECONDARIE E UNITA' LOCALI

La Società ha mantenuto una unica unità locale/ufficio amministrativo presso il presidio ospedaliero "Vito Fazzi" di Lecce, in P.zza F. Muratore s.n., presso il quale operano abitualmente tanto l'Amministratore Unico quanto il personale amministrativo di comparto (pari a n. 2 unità) che coadiuva lo stesso.

La disponibilità di tali uffici è a titolo gratuito, in quanto così messi a disposizione da parte della controllante ASL LE.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI

Si propone all'Assemblea di destinare l'utile netto di € 371.000,00 quanto al 5%, pari ad € 18,550, a riserva legale, e per il residuo, pari a € 352.450,00 a riserva straordinaria, a meno di diversa determinazione della Assemblea.

§ * § * §

Ringraziando per la fiducia accordata, si invita la Assemblea a voler approvare il Bilancio per l'esercizio 2014 così come predisposto, anche nella parte relativa alla destinazione dell'utile di esercizio.

Lecce, 24 Marzo 2015

L'Amministratore Unico
Dott. Lorenzo Martello

