

SANITASERVICE ASL LE S.R.L.- 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 al 31/12/2015

Signori Soci,

il Bilancio al 31/12/2015 che sottoponiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione presenta un utile netto, dopo le imposte, pari ad € 886.810,00.

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 2015 *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.

Si rammenta che già 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 aveva modificato i contratti di lavoro in essere riconoscendo ai propri dipendenti *part time* un numero incrementale di ore-lavoro settimanali complessivamente pari a n. 1.602; tale incremento di ore-lavoro si era andato ad aggiungere a quello realizzatosi nel corso del secondo semestre 2013 per numero 2.434 ore settimanali.

Nel corso del 2015 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 2015 sono state autorizzate da ASL LE n. 7.932,50 ore per servizi aggiuntivi di pulizia, facchinaggio, ausiliario, e per servizi informatici; di tali ore aggiuntive, n. 508,01 ore non sono state neppure impegnate dalla società, mentre le residue n. 7424,50 ore sono state effettivamente impegnate per servizi aggiuntivi regolarmente resi ad ASL Lecce ma senza addebito di alcun costo aggiuntivo per la stessa.

In tal modo, il risparmio conseguito da ASL Lecce a seguito del ricorso a Sanitaservice ASL LE s.r.l. rispetto ai costi altrimenti sostenuti per l'ottenimento dei medesimi servizi da parte di soggetti diversi dalla propria controllata, già determinato dalla stessa ASL LE in sede di business plan 2014-2016, risulta ulteriormente aumentato per il godimento di n. ore 7424,50 (pari a circa € 101.500,00) relative a prestazioni aggiuntive, non già comprese nel citato business plan triennale, rese senza l'addebito di alcun costo ulteriore oltre quelli già a budget.

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 2015 contava 818 unità, 281 delle quali assunte con contratto di lavoro a tempo pieno e le restanti 537 con contratto di lavoro *part-time*. I livelli di inquadramento dei dipendenti risultano i seguenti:

- n.686 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;
- n. 5 dipendenti al livello A del CCNL di riferimento, con la qualifica di Operaio;
- n. 2 dipendenti al livello B del CCNL di riferimento, con la qualifica di Impiegato.

La forza lavoro presente a fine esercizio comprende anche le sette nuove unità assunte obbligatoriamente attingendo alle cc.dd. "categorie protette"; di queste, 5 unità, destinate al servizio

di pulizie, appartengono alla classe A, posizione economica A a tempo parziale per n. 24 ore settimanali; le altre 2 appartengono invece alla classe B, posizione economica B a tempo parziale per n. 30 ore settimanali, e sono destinate una alla attività di *data entry* e l'altra ai servizi generali.

GESTIONE ECONOMICA

Come già riferito, l'esercizio chiuso al 31/12/2015 evidenzia un utile netto di € 886.810,00.

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

Ricavi	€ 21.581.817
Costo del personale:	€ 19.232.737
Costo per materie prime:	€ 358.372
Costo per servizi:	€ 537.956
Costo per godimento beni di terzi:	€ 60.391
Oneri diversi di gestione:	€ 25.603

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

	2013	2014	2015
Valore della produzione	17.981.390	20.569.054	21.581.817

L'incremento di fatturato attivo pari a € 1.012.763,00 registrato nell'esercizio 2015 rispetto all'esercizio immediatamente precedente, è univocamente attribuibile alla determinazione, adottata dal Socio Unico nel corso della assemblea del 17 novembre 2014 su espressa sollecitazione dell'Organo di Controllo di ASL Lecce, di procedere ad addebiti mensili per i servizi resi all'unico committente in ragione di 1/12mo dell'importo complessivamente individuato da ASL Lecce nel budget triennale di Sanitaservice ASL LE per il periodo 2014-2016.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

La Società nel corso del 2015 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	---
<u>Conto economico</u>	
Ricavi per prestazioni di servizi	21.581.777

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 € 1.379.645,00, mentre l'utile al netto delle imposte è pari a € 886.810,00.

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 2015, 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 2015 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 2015	Anno 2014	Variazione	Variazione %
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	€ 21.581.777	€ 20.569.015	€ 1.012.762	4,92%
Costi esterni operativi	€ 969.395	€ 834.291	€ 135.104	16,19%
Valore aggiunto	€ 20.612.382	€ 19.734.724	€ 877.658	4,45%
Costi del personale	€ 19.232.737	€ 19.018.399	€ 214.338	1,13%
MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 1.379.645	€ 716.325	€ 663.320	92,60%
Ammortamenti e accantonamenti	€ 21.168	€ 20.716	€ 450	2,17%
RISULTATO OPERATIVO	€ 1.358.479	€ 695.609	€ 662.870	95,29%
Risultato dell'area accessoria	€ 40	€ 39	€ 1	2,56%
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	-€ 51.192	-€ 47.214	-€ 3.978	8,43%
EBIT NORMALIZZATO	€ 1.307.327	€ 648.434	€ 658.893	101,61%
Risultato dell'area straordinaria	€ 28.862	-€ 21.177	€ 50.039	-236,29%
RISULTATO LORDO	€ 1.336.189	€ 627.257	€ 708.932	113,02%
Imposte sul reddito	€ 449.379	€ 256.257	€ 193.122	75,36%
RISULTATO NETTO	€ 886.810	€ 371.000	€ 515.810	139,03%

INDICI DI REDDITIVITA'		
	Anno 2015	Anno 2014
ROE netto	65,21%	78,42%
ROI	30,83%	19,69%
ROS	6,29%	3,38%

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 65,21%.

Principali dati finanziari e patrimoniali

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

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO				
Attivo	Anno 2015	Anno 2014	Variazione	Variazione %
ATTIVO FISSO	€ 53.215	€ 70.146	-€ 16.931	-24,14%
Immobilizzazioni immateriali	€ 0	€ 607	-€ 607	-100,00%
Immobilizzazioni materiali	€ 53.215	€ 69.539	-€ 16.324	-23,47%
Immobilizzazioni finanziarie	€ 0	€ 0	€ 0	
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 4.352.835	€ 3.461.955	€ 890.880	25,73%
Magazzino	€ 49.819	€ 36.892	€ 12.927	35,04%
Liquidità differite	€ 618.800	€ 2.727.358	-€ 2.108.558	-77,31%
Liquidità immediate	€ 3.684.216	€ 697.705	€ 2.986.511	428,05%
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 4.406.050	€ 3.532.101	€ 873.949	24,74%

Passivo	Anno 2015	Anno 2014	Variazione	Variazione %
MEZZI PROPRI	€ 1.359.876	€ 473.066	€ 886.810	187,46%
Capitale sociale	€ 100.000	€ 100.000	€ 0	0,00%
Riserve	€ 373.066	€ 2.066	€ 371.000	17957,41%
Utile	€ 886.810	€ 371.000	€ 515.810	139,03%
PASSIVITA' CONSOLIDATE	€ 0	€ 0	€ 0	
PASSIVITA' CORRENTI	€ 3.046.174	€ 3.059.035	-€ 12.861	-0,42%
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 4.406.050	€ 3.532.101	€ 873.949	24,74%

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

INDICATORI DI SOLVIBILITA'		
	Anno 2015	Anno 2014
Margine di disponibilità	€ 1.306.661	€ 402.920
Quoziente di disponibilità	1,42895	1,132
Margine di tesoreria	€ 1.256.842	€ 366.028
Quoziente di tesoreria	1,41	1,12

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
	Anno 2015	Anno 2014
Margine primario di struttura	€ 1.306.661	€ 402.920
Quoziente primario di struttura	25,55	6,74
Margine secondario di struttura	€ 1.306.661	€ 402.920
Quoziente secondario di struttura	25,55	6,74

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		
	Anno 2015	Anno 2014
Quoziente di indebitamento complessivo	2,24	6,47
Quoziente di indebitamento finanziario	0,00	0,00
Autonomia finanziaria	30,86%	13,39%

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, fatte salve le volontarie dimissioni dell'Amministratore Unico, con effetto dall'1 Gennaio 2016, determinate dalla assunzione di incarico similare presso altra Sanitaservice regionale. Sulla base di apposita

autorizzazione ritualmente formalizzata al legale rappresentante di ASL Lecce, l'Amministratore dimissionario è tuttavia in carica fino a tutto il 29 Febbraio 2016.

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.

Ad oggi non si è registrata alcuna modifica/cessazione/rimodulazione dei cennati servizi informatici, che continuano ad essere erogati con carattere di continuità da parte della società.

Come già rilevato nella Relazione sulla Gestione emessa a corredo del Bilancio per l'esercizio 2014, l'indirizzo in materia di *servizi informatici* assunto dalla Regione Puglia non vede il favore della società, la quale ritiene che il ricorso alla esternalizzazione dei servizi informatici potrebbe determinare un indebolimento della struttura operativa aziendale, senza peraltro consentire il conseguimento di alcun vantaggio economico 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. 3 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

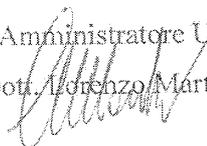
Si propone all'Assemblea di destinare l'utile netto di € 886.810,00, quanto ad € 1.342,00, a riserva legale onde consentire alla stessa di raggiungere il livello del quinto del capitale sociale previsto statutariamente e dall'art. 2430 cod. civile; quanto all'intero residuo di € 885.468,00, conformemente al disposto dell'art. 17 del vigente Statuto sociale, di metterne il relativo importo a disposizione della ASL Lecce nella sua qualità di Unico Socio.

§ * § * §

Ringraziando per la fiducia accordata, si invita la Assemblea a voler approvare il Bilancio per l'esercizio 2015 così come predisposto, anche nella parte relativa alla destinazione dell'utile di esercizio.

Lecce, 18 febbraio 2016

L'Amministratore Unico

Dot.  Martello