

PIANO DELLE ATTIVITA' PER L'ESERCIZIO 2020

Il presente Piano delle Attività è redatto ai sensi dell'art. 11 dello Statuto vigente - nonché delle Linee guida regionali per le società *in house* contenute nella D.G.R. Puglia n. 2271 del 2013 e s.m.i.- quale documento complementare al Bilancio preventivo ed utile strumento di programmazione e controllo per il socio unico ASL FG.

Premessa

La Sanitaservice ASL FG s.r.l. (da ora semplicemente **Società**) nel prossimo esercizio seguirà le linee di indirizzo per la gestione indicate dal socio unico ASL FG e riconducibili ai seguenti principali obiettivi di ordine generale:

- A) L'implementazione della nuova attività strumentale affidata "GESTIONE DEL CUP AZIENDALE E DEGLI ANNESSI SERVIZI DI FRONT OFFICE E ACCOGLIENZA DEI DISTRETTI SOCIO SANITARI":** sarà compito della società sviluppare nel tempo questo nuovo modello di accoglienza, voluto da ASL FG per realizzare un sistema di front office multifunzionale integrato, attraverso sportelli dedicati a gestione unitaria, cui il cittadino possa accedere, per effettuare tutte le operazioni del CUP, delle esenzioni e di quant'altro correlato alla anagrafe degli assistiti: nel presente preventivo è stimato l'impatto economico di tale attività.
- B) L'espletamento delle procedure di selezione di personale dipendente** previste nel Piano delle assunzioni 2020;
- C) La riduzione degli oneri per lavoro straordinario e ferie non godute:** attraverso le nuove assunzioni la Società dovrebbe proseguire nell'azione di contenimento del lavoro straordinario entro la normale fisiologia e perseguire l'intento di assicurare il regolare godimento delle ferie ma, data l'emergenza sanitaria in corso, la realizzazione di tali obiettivi potrebbe risultare difficoltosa. In particolare nei comparti di E/U, logistica e pulizie si è ricorso al lavoro straordinario in concomitanza con le richieste di attività straordinarie da parte di ASL FG; inoltre occorre precisare che la necessità di lavoro straordinario permane in ogni caso, anche solo per l'attività ordinaria, per i dipendenti che svolgono mansioni le quali, per loro natura, possono protrarsi oltre il normale orario di lavoro (autisti, soccorritori, manutentori) od a fronte della richiesta di attività straordinarie da parte di ASL FG.

Vito Piazzolla
DIRETTORE GENERALE

SANITASERVICE ASL FG S.r.l.
15.04.2020
Massimo Russo

- D) La revisione dell'accordo contrattuale di secondo livello** in tutte le sue componenti, perseguendo il contenimento degli oneri contrattuali e l'incremento della produttività.
- E) L'adeguamento dell'assetto organizzativo, anche in termini qualitativi, alle esigenze aziendali:** l'attuazione degli indirizzi della ASL FG relativi alla revisione dell'organigramma aziendale ed al Piano delle assunzioni proseguirà anche mediante la successiva elaborazione della descrizione delle funzioni / mansionario, e con un ulteriore investimento in formazione professionale per tutti i livelli aziendali, che contribuisca ad ampliare le competenze, sia verticali che orizzontali, dei dipendenti, e ne stimoli la crescita professionale e le motivazioni.
- F) La valorizzazione delle esperienze interne a Sanitaservice ASL FG SRL, attraverso percorsi di progressione orizzontale del personale dipendente:** il perimetro di tali progressioni sarà condizionato alla verifica del conseguimento di risparmi di costi riconducibili alla medesima fattispecie.
- G) Il perseguimento di un adeguato livello di trasparenza e pubblicità delle principali notizie di pubblico interesse inerenti la società:** essa è tenuta in quanto società pubblica in house a rispettare il principio di trasparenza per tutte le attività che siano di pubblico interesse e tale obiettivo si raggiunge, non solo attraverso la corretta implementazione del sito web istituzionale ed il rispetto delle disposizioni dei D.Lgs 33/2013 e 50/2016, ma anche dando concreta e diffusa visibilità alle principali notizie che riguardano la società attraverso gli organi di stampa; pertanto la società utilizzerà, come in passato, strumenti di pubblicazione, preferibilmente di tipo online ed a diffusione territoriale per la divulgazione delle iniziative di interesse pubblico, con particolare riferimento alle procedure di reclutamento di personale ed alle gare d'appalto.
- H) L'investimento in un software per la gestione integrata delle risorse umane:** dato il numero rilevante di dipendenti è opportuno che la società si doti dei moderni strumenti di gestione dei dati relativi al personale (dai turni alle mansioni, dalla dotazione di vestiario e dpi alla formazione) che sia in grado di offrire vantaggi sia da un punto di vista amministrativo che operativo.
- I) L'implementazione del modello organizzativo ex Dlgs 231/2001, delle connesse misure anticorruzione (con particolare riferimento ad una piattaforma informatica per l'attuazione della disciplina sul whistleblowing) ed il completamento del piano di**

adeguamento al Regolamento UE 679/2016 in tema di tutela della dati personali (privacy): di pari passo col completamento della dotazione organica prevista, avendo personale in numero congruo e sufficientemente qualificato, la società potrà finalmente completare le attività già avviate da tempo per adeguare le proprie procedure in un'ottica di prevenzione dei reati e degli illeciti amministrativi nonché di compliance rispetto al GDPR.

J) Il monitoraggio delle misure atte a garantire la sicurezza sul lavoro, l'igiene e la salubrità degli ambienti di lavoro e dei dpi: alla luce dell'emergenza sanitaria in corso l'ambito della sicurezza aziendale richiede grande attenzione, tal che il DVR sarà oggetto di monitoraggio continuo e revisione anche in relazione all'evolversi dell'intensità dei contagi e dello sviluppo tecnologico dei DPI e dei presidi sanitari.

K) Accorpamento di procedure di gara con un sufficiente grado di omogeneità per ottenere maggiori economie (ad es. assicurazioni) e completamento degli investimenti previsti per l'efficientamento dei servizi sul modello delineato dal nuovo Disciplinare di servizio: in corrispondenza del manifestarsi e dello svilupparsi dell'emergenza sanitaria Covid 19, va rilevato che la gestione degli acquisti e degli appalti è stata in tutta evidenza orientata al reperimento dei necessari dpi e delle prestazioni di servizio urgenti e necessarie (sanificazioni), anche con ricorso in alcuni casi a procedure straordinarie e di urgenza; nell'auspicio di recuperare normalità nei prossimi mesi, oltre a perseguire normalmente l'efficienza e l'economicità nell'ambito degli appalti, si prediligerà ove possibile procedure competitive anche per importi inferiori ad euro 20.000 e si utilizzeranno contratti del tipo accordo quadro per gli acquisti reiterati nel tempo; la società si propone altresì di unificare gli appalti di forniture di beni o di servizi simili che sinora sono state svolte separatamente per via delle differenti scadenze dei contratti già sottoscritti in passato: da ciò si può ragionevolmente attendere un risparmio non irrilevante, non solo in termini meramente monetari, per i maggiori ribassi ottenibili, ma anche in termini di tempo da dedicare all'espletamento delle gare.

Vito Piazzolla
DIRETTORE GENERALE

Sanitaservice ASL FG S.r.l.
T.A. Dott. Massimo Russo

AUSILIARIATO E SUPPORTO AL DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE (SERVIZIO VETERINARIO)

Nell'ambito dell'attività di Ausiliariato e di supporto al servizio veterinario, l'obiettivo di sostituzione del personale acquisito mediante il servizio di somministrazione lavoro con personale alle dirette dipendenze della Società è stato completamente realizzato.

La società intende garantire il pieno godimento delle ferie maturate e punterà a ridurre al minimo indispensabile il lavoro straordinario: obiettivi che sarebbero stati normalmente raggiungibili in un servizio in cui la turnazione è normalmente stabile e routinaria e nell'ambito del quale ASL FG non richiede, se non di rado, lo svolgimento di attività straordinarie: purtroppo nell'attuale scenario di emergenza sanitaria è probabile che l'obiettivo appaia difficilmente raggiungibile.

La società continua a porsi come obiettivo l'innalzamento del livello qualitativo dei servizi: resta dunque centrale l'investimento in formazione del personale (i cui costi peraltro non gravano integralmente sul bilancio della società, poiché finanziata mediante i fondi interprofessionali per la formazione continua) con particolare attenzione alla crescita professionale dei neoassunti: la realizzazione di formazione *on the job* per le figure operative potrebbe però essere difficile da attuare in un quadro di emergenza.

Gli obiettivi della Società, di ricorrere a procedure unificate per acquisti omogenei e di completamento degli investimenti necessari ad elevare gli standard di servizio secondo le indicazioni di ASL FG, si realizzeranno principalmente attraverso l'acquisto, con procedura centralizzata, delle divise per i dipendenti (circa euro 38.000), e delle attrezzature per le pulizie (euro 100.000). In generale, come di consueto, si provvederà a: procedere a confronti tra più offerte anche al di sotto di valori contrattuali di € 20.000; stipulare accordi quadro per gli acquisti ripetuti nel tempo; incrementare il numero degli invitati nelle procedure negoziate.

PULIZIA E SANIFICAZIONE

Anche nell'ambito dell'attività di pulizia e sanificazione si è proceduto con la sostituzione del personale in servizio di somministrazione con personale dipendente, attraverso il previsto svolgimento delle procedure di reclutamento ed anche in tale ambito di attività si sarebbe potuto garantire il pieno godimento delle ferie maturate e ridurre il lavoro straordinario, in condizioni di normale attività: purtroppo i previsti picchi di richieste per attività di pulizia straordinaria da parte di ASL FG in concomitanza con la pandemia in corso suggeriscono grande prudenza a riguardo.

La formazione del personale (anche in questo caso con il contributo finanziario dei fondi interprofessionali per la formazione continua) si concentrerà presumibilmente sui neoassunti ma la sua attuazione potrebbe essere resa difficoltosa dalle condizioni create dall'emergenza covid 19.

I principali acquisti del servizio per il 2020, per i quali valgono gli obiettivi di aggregazione e concorrenzialità negli appalti già sopra esposti, riguardano il vestiario per gli addetti (circa euro 27.000), i carrelli di servizio (circa euro 50.000), le lava - asciugatrici (circa euro 25.000) ed i contratti assicurativi per i mezzi di servizio.

MANUTENZIONE ORDINARIA

Il reclutamento del nuovo personale operativo e tecnico è terminato.

La formazione del personale (come per i servizi precedenti, finanziato prevalentemente mediante i fondi interprofessionali) vedrà prioritariamente coinvolti i nuovi assunti ma dovrà essere svolta principalmente in modalità online (la società sta provvedendo a dotarsi degli strumenti necessari).

Gli appalti a terzi, da svolgersi nello spirito e con gli obiettivi già sopra esposti per gli altri servizi, nel 2020 riguarderanno l'acquisto centralizzato delle divise da lavoro ed i contratti assicurativi per i mezzi di servizio.

Inoltre il servizio dovrà dotarsi di nuova attrezzatura idraulica ed agricola, nonché di un nuovo furgone tipo doblò e di un'autovettura utilitaria.

LOGISTICA

Nell'ambito dell'attività di trasporto di farmaci e beni economici si è concluso il reclutamento delle unità previste dal Piano delle assunzioni 2019.

Il servizio, come sappiamo, si caratterizza, per sua natura, per un incompressibile possibilità di dover ricorrere al lavoro straordinario, di cui si tiene conto nel presente piano di attività.

La formazione del personale del servizio, anche grazie ai fondi, proseguirà, concentrandosi sui nuovi assunti ma senza trascurare il personale esperto.

Il servizio, che pure si caratterizza per contenuti acquisti di esercizio da terzi ed investimenti (mezzi e relativi allestimenti), sarà potenziato nel 2020 per venire incontro alle richieste di attività straordinarie da parte di ASL FG in concomitanza dell'emergenza Covid 19 e nella prospettiva di una

Vito Piazzolla
DIRETTORE GENERALE

SANITASERVICE ASL FG S.r.l.
"a.u. Dott. Massimo Russo"

crescita complessiva delle attività sanitarie territoriali e dunque delle attività strumentali in house a supporto delle stesse: è previsto l'acquisto di ben 14 furgoni tipo doblò e di una utilitaria.

I contratti assicurativi per i mezzi di servizio saranno oggetto di una procedura unificata per tutto il parco veicoli.

EMERGENZA URGENZA

Le procedure di reclutamento sono state ultimate ed il personale operativo è al completo, con la possibilità peraltro di attingere alle graduatorie in essere per eventuali sopravvenienti esigenze.

La Società si impegna, come in passato, a garantire il pieno godimento delle ferie maturate e ridurre al minimo indispensabile il lavoro straordinario: tali obiettivi ad organico completo sarebbero stati raggiungibili anche nell'ambito del servizio di E/U, pur tenendo conto della particolare natura delle prestazioni con tempi non predeterminabili e della necessità di assicurare alla cittadinanza un servizio essenziale H24: nell'attuale quadro emergenziale il raggiungimento dell'obiettivo è ovviamente tutt'altro che semplice.

L'aggiornamento professionale (finanziato anche mediante i fondi interprofessionali per la formazione continua) è fondamentale in questo comparto: l'utilizzo di un software integrato per la gestione delle risorse umane semplificherà il monitoraggio della formazione obbligatoria e non solo. Tenuto conto del fatto che la ASL FG ha raccomandato alla società di ricorrere a procedure con un significativo grado di confronto e concorrenza, anche per acquisti di non grande importo, e che la società si ripropone di aggregare le procedure tra loro omogenee, si evidenziano di seguito i principali fabbisogni di acquisti da terzi che si tradurranno in gare d'appalto o in procedure che tengano conto della specificità operativa:

- manutenzioni ambulanze ed altri mezzi: € 180.000;
- n. 3 automediche attrezzate: 120.000;
- medicinali e materiali per infermeria: circa € 35.000.

UNITA DI DEGENZA TERRITORIALE

Nell'ambito di tale servizio per il 2020 non sono previste procedure di reclutamento né procedure di gara di qualche rilevanza.

L'aggiornamento professionale proseguirà come di consueto e si garantirà la regolare fruizione delle ferie contenendo nel contempo i costi per lavoro straordinario.

C.U.P. ED ANNESSI SERVIZI DI FRONT OFFICE E ACCOGLIENZA DEI DISTRETTI SOCIO SANITARI

E' oggetto di nuovo affidamento, da ASL FG alla Società in ottica *in house providing*, il servizio CUP, ed il relativo *start – up* rappresenta elemento rilevante e qualificante dell'attività del 2020.

L'affidamento si inquadra nella politica regionale di implementazione dei servizi territoriali, anche attraverso la realizzazione di progetti di ristrutturazione degli immobili dislocati su tutto il territorio provinciale, con il potenziamento delle dotazioni tecnologiche, la riorganizzazione dei servizi e dell'offerta sanitaria presso i presidi territoriali assistenziali (PTA).

Obiettivo generale della Società, in quanto affidataria *in house*, è la massimizzazione del grado di accoglienza e facilitazione a favore dell'utenza, sin dalla fase di primo accesso, nell'accedere ai servizi ambulatoriali e territoriali, superando non efficienti suddivisioni organizzative di servizi, ubicazioni diverse di uffici con conseguente necessità di accessi diversi da parte dell'utenza, attese spesso lunghe, risposte non sempre univoche.

Attraverso un unico accesso (corredato da un sistema elimina-code gestito anche a mezzo totem con applicazioni accessibili da smartphone) presso i P.T.A. e gli ospedali, la Società mira all'implementazione di un sistema di front office multifunzionale integrato, attraverso sportelli dedicati a gestione unitaria, cui il cittadino possa accedere, per effettuare tutte le operazioni del CUP, delle esenzioni e di quant'altro correlato alla anagrafe degli assistiti; inoltre, al fine di ridurre le liste di attesa, si prevede l'implementazione di un servizio di *recall* delle prenotazioni, ad evitare inefficienti ed onerose interruzioni e frammentazioni nel processo e nella sequenza temporale dell'erogazione delle prestazioni specialistiche, di diagnostica per immagini e di laboratorio analisi. La gestione unitaria da parte di Sanitaservice ASL FG SRL dovrebbe consentire la più efficace ed efficiente gestione del personale impiegato, in relazione alla più diffusa conoscenza di tutti i processi in ottica orizzontale tra tutti gli addetti, con incremento della flessibilità operativa per fronteggiare più efficacemente i picchi di richiesta afferenti l'un o l'altro servizio.

In relazione a tutto quanto sopra, la coerenza e la funzionalità della dotazione informatica (software e hardware) sarà cruciale presso ciascuno sportello e per il sistema nel suo insieme.

Vito Piazzolla
DIRETTORE GENERALE

Sanitaservice ASL FG S.r.l.
L'Add. Dott. Massimo Russo

Dal punto di vista della dotazione di personale, ai fini della gestione del CUP e servizi correlati, la Società utilizzerà in parte unità di personale già in organico; essa dovrà acquisire circa 60 unità operative e (dal 01.01.2021) 20 unità part – time con funzione di operatore *call center*; per le circa 60 unità di cui sopra, sono previste procedure nel rispetto del regolamento aziendale di reclutamento del personale, da svolgersi entro i primi mesi del 2020.

Il servizio si caratterizza per limitati acquisti dall'esterno in fase di esercizio; in fase di start – up, sono previsti investimenti per nuovi allestimenti, hardware, software ed altre dotazioni di servizio, per complessivi circa euro 110.000, rispetto ai quali la Società opererà nel rispetto delle procedure previste dal Dlgs 50 / 2016, dalle Linee Guida 4 ANAC e dal Regolamento aziendale degli acquisti.

Circa la formazione, giova evidenziare che il personale di riferimento dovrebbe essere in possesso di una adeguata esperienza, tuttavia l'affidamento impone un programma formativo, alla luce delle Linee Guida Hospitality, che consenta la multifunzionalità dei dipendenti rispetto alla precedente specializzazione, dunque la Società programmerà interventi mirati a fronte delle prime esperienze operative di avviamento del servizio; ASL FG garantirà presumibilmente la formazione afferente il software relativo al sistema operativo CUP.

Conclusioni

La Società, dunque, nel rispetto delle linee di indirizzo ricevute dalla ASL FG, proseguirà nel percorso intrapreso di efficientamento dell'azione amministrativa e di miglioramento della qualità dei servizi affidati ed agirà, in sinergia con ASL FG, per adeguare le modalità operative di svolgimento della propria attività ai mutamenti indotti dalla crisi sanitaria legata alla pandemia di Covid 19.

Qualificante nell'esercizio 2020 resta l'avvio delle attività di *start – up* afferenti all'affidamento alla Società del (nuovo) servizio CUP.

L'A.U. Massimo Russo

| Conto Economico | 2020 |
|---|-------------------|
| Preventivo | |
| A) Valore della produzione | |
| 1) Ricavi delle vendite e dalle prestazioni | 42.035.161 |
| Servizio E/U | 16.672.399 |
| Ausiliariato e supporto al dipartimento di prevenzione | 10.132.310 |
| Pulizia e sanificazione | 4.291.589 |
| Manutenzioni ordinarie | 3.066.158 |
| UUDDTT Gargano | 1.444.292 |
| Logistica | 2.416.975 |
| CUP e Fronte Office | 4.011.438 |
| 5) Altri ricavi e proventi | |
| Totale A) Valore della produzione | 42.035.161 |
| | |
| B) Costi della produzione | 41.581.182 |
| 6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.673.111 |
| 7) Servizi | 2.032.327 |
| 8) Godimento beni di terzi | 794.633 |
| 9) Personale dipendente | 35.727.367 |
| a) Salari e stipendi | 25.723.705 |
| b) Oneri sociali | 7.860.021 |
| c) Indennità tfr | 2.143.642 |
| e) altri costi | |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 613.040 |
| a) ammortamento immobilizzazioni immateriali | 8.134 |
| <i>ammortamento costi di costituzione e impianto</i> | 0 |
| <i>ammortamento costi di software</i> | 8.134 |
| b) ammortamento immobilizzazioni materiali | 604.906 |
| <i>ammortamento macchine a attrezzi</i> | 50.854 |
| <i>ammortamento attrezzature varia e minuta</i> | 24.544 |
| <i>ammortamento mobili, arredi e attrezzature d'ufficio</i> | 27.412 |
| <i>ammortamento macchine d'ufficio elettromeccaniche e elettroniche</i> | 21.003 |
| <i>ammortamento stigliature/armadietti e simili</i> | 2.161 |
| <i>ammortamento autovetture</i> | 47.918 |
| <i>ammortamento automezzi industriali</i> | 155.516 |

| | |
|---|-------------------|
| <i>ammortamento nuovi investimenti</i> | 258.377 |
| 11) Variazioni delle rimanenze mat. prime, sussid. e di consumo | -35.000 |
| Variazioni delle rimanenze del materiale per pulizie | -35.000 |
| 13) Accantonamenti | 600.000 |
| Altri accantonamenti per rischi ed oneri | |
| 14) Oneri diversi di gestione | 175.703 |
| Totale B) Costi della produzione | 41.581.182 |
| Differenza tra valore e costi produzione (A-B) | 453.979 |
| C) Proventi e Oneri finanziari | |
| 16) Altri proventi finanziari | |
| c) titoli iscritti nell'attivo circolante | |
| d) proventi diversi dai precedenti (Interessi attivi bancari) | |
| 17) Interessi e oneri finanziari | |
| Interessi passivi bancari | |
| Altri interessi passivi | |
| Altri oneri su finanziamenti | |
| Totale C) Proventi e Oneri finanziari | |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | |
| 19) svalutazioni | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | |
| Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+D) | 453.979 |
| 20) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite ed anticipate | -312.609 |
| Ires | 263.495 |
| Irap | 49.115 |
| 21) Utile (perdite) dell'esercizio | 141.369 |

“Nota integrativa” al Conto Economico preventivo 2020

Premessa: le ipotesi a base del preventivo per l’esercizio 2020

Il presente Bilancio di previsione viene redatto in ossequio all’art.11 dello Statuto vigente - nonché delle Linee guida regionali per le società in house contenute nella D.G.R. 2271 del 2013 e s.m.i. - quale fondamentale strumento di programmazione e controllo per il socio unico ASL FG.

Nell’elaborazione del Conto Economico preventivo 2020, come per il medesimo documento relativo al 2019, si è tenuto conto di alcuni cambiamenti nella gestione aziendale, il cui vertice fu rinnovato con la nomina del dott. Massimo Russo il 22.05.2017; la società, sotto l’impulso del socio unico ASL FG, ha completato una complessiva riorganizzazione dell’attività avviata nella seconda metà del 2017.

E’ opportuno innanzitutto dare atto di come la società, attraverso un faticoso percorso di razionalizzazione, che ha visto l’attivo ed encomiabile coinvolgimento di tutta la struttura, ha sostanzialmente realizzato gli obiettivi indicati per l’anno 2019; in particolare, grazie all’impulso dato da ASL FG e dalla nuova amministrazione si è potuto procedere da parte della Società, nel corso dello stesso 2019, alle seguenti azioni.

1. Adeguare l’assetto organizzativo, anche in termini qualitativi, alle esigenze aziendali, e ridurre il ricorso a lavoratori in somministrazione attraverso l’implementazione dell’organigramma e del Piano delle assunzioni per il 2019: le procedure ivi contenute, come noto, sono state completate a Febbraio 2020 ed il costo per somministrazione lavoro è stato pressoché azzerato (e di conseguenza il considerevole onere per Irap che su di esso gravava);
2. Ridurre il lavoro straordinario del personale dipendente: il contenimento dello straordinario ha potuto realizzarsi parzialmente nella seconda metà del 2019, grazie alla disponibilità di nuove unità di personale: ciò non è stato possibile nei casi in cui vi era carenza di unità od ove esso si sia rivelato confliggente con l’altro obiettivo parallelo della riduzione delle ferie non godute accumulate in passato dai dipendenti a causa del sottodimensionamento dell’organico; in ogni caso il completamento dello stesso nei primi mesi del 2020 prelude ad un pieno raggiungimento dell’obiettivo.

Vito Piazzolla
DIRETTORE GENERALE

3
SANITASERVICE ASL FG S.r.l.
Firma Digitale del Legittimato Russo

3. **Dare piena attuazione all'accordo contrattuale di secondo livello** sottoscritto in data 31 Luglio 2018 e finalizzato al contenimento degli oneri contrattuali ed all'incremento della produttività; i meccanismi di applicazione potranno essere resi più efficienti dalla ulteriore digitalizzazione della gestione del personale da attuarsi nel 2020 (appare opportuno in ogni caso calendarizzare una revisione biennale della C.I.A.).
4. **Ricorrere a procedure con crescente grado di confronto e concorrenza, anche per acquisti di non grande importo:** come raccomandato dalla ASL FG, sono stati svolti sistematicamente confronti competitivi tra più offerte, anche al di sotto di valori contrattuali di € 20.000, ed è stato incrementato il numero degli invitati in tutte le procedure (dalla semplice R.D.O alla procedura negoziata ex art.36 c.2 lett. b DLgs 50 / 2016).
5. **Implementare il servizio di manutenzione ordinaria degli immobili della ASL FG** sul modello delineato dal nuovo Disciplinare di servizio: con l'assunzione del personale e l'acquisto di alcune attrezzature idrauliche ed agricole da perfezionarsi nel 2020 il processo sarà completato.

Anche alla luce di quanto sopra esposto in termini di raggiungimento degli obiettivi per il 2019, per il 2020 la società intende perseguire i seguenti obiettivi:

- A) **L'implementazione della nuova attività strumentale affidata "GESTIONE DEL CUP AZIENDALE E DEGLI ANNESSI SERVIZI DI FRONT OFFICE E ACCOGLIENZA DEI DISTRETTI SOCIO SANITARI"**: sarà compito della società sviluppare nel tempo questo nuovo modello di accoglienza, voluto da ASL FG per realizzare un sistema di front office multifunzionale integrato, attraverso sportelli dedicati a gestione unitaria, cui il cittadino possa accedere, per effettuare tutte le operazioni del CUP, delle esenzioni e di quant'altro correlato alla anagrafe degli assistiti: nel presente preventivo è stimato l'impatto economico di tale attività.
- B) **L'espletamento delle procedure di selezione di personale dipendente** previste nel Piano delle assunzioni 2020;

- C) La riduzione degli oneri per lavoro straordinario e ferie non godute:** attraverso le nuove assunzioni la Società dovrebbe proseguire nell'azione di contenimento del lavoro straordinario entro la normale fisiologia e perseguire l'intento di assicurare il regolare godimento delle ferie ma, data l'emergenza sanitaria in corso, la realizzazione di tali obiettivi potrebbe risultare difficoltosa. In particolare nei comparti di E/U, logistica e pulizie si è ricorso al lavoro straordinario in concomitanza con le richieste di attività straordinarie da parte di ASL FG; inoltre occorre precisare che la necessità di lavoro straordinario permane in ogni caso, anche solo per l'attività ordinaria, per i dipendenti che svolgono mansioni le quali, per loro natura, possono protrarsi oltre il normale orario di lavoro (autisti, soccorritori, manutentori) od a fronte della richiesta di attività straordinarie da parte di ASL FG.
- D) La revisione dell'accordo contrattuale di secondo livello** in tutte le sue componenti, perseguendo il contenimento degli oneri contrattuali e l'incremento della produttività.
- E) L'adeguamento dell'assetto organizzativo, anche in termini qualitativi, alle esigenze aziendali:** l'attuazione degli indirizzi della ASL FG relativi alla revisione dell'organigramma aziendale ed al Piano delle assunzioni proseguirà anche mediante la successiva elaborazione della descrizione delle funzioni / mansionario, e con un ulteriore investimento in formazione professionale per tutti i livelli aziendali, che contribuisca ad ampliare le competenze, sia verticali che orizzontali, dei dipendenti, e ne stimoli la crescita professionale e le motivazioni.
- F) La valorizzazione delle esperienze interne a Sanitaservice ASL FG SRL, attraverso percorsi di progressione orizzontale del personale dipendente:** il perimetro di tali progressioni sarà condizionato alla verifica del conseguimento di risparmi di costi riconducibili alla medesima fattispecie.
- G) Il perseguimento di un adeguato livello di trasparenza e pubblicità delle principali notizie di pubblico interesse inerenti la società:** essa è tenuta in quanto società pubblica in house a rispettare il principio di trasparenza per tutte le attività che siano di pubblico interesse e tale obiettivo si raggiunge, non solo attraverso la corretta implementazione del sito web

Vito Piazzolla
DIRETTORE GENERALE

5

Sanitaservice ASL FG S.r.l.
Dott. Massimo Russo

istituzionale ed il rispetto delle disposizioni dei D.Lgs 33/2013 e 50/2016, ma anche dando concreta e diffusa visibilità alle principali notizie che riguardano la società attraverso gli organi di stampa; pertanto la società utilizzerà, come in passato, strumenti di pubblicazione, preferibilmente di tipo online ed a diffusione territoriale per la divulgazione delle iniziative di interesse pubblico, con particolare riferimento alle procedure di reclutamento di personale ed alle gare d'appalto.

- H) L'investimento in un software per la gestione integrata delle risorse umane:** dato il numero rilevante di dipendenti è opportuno che la società si doti dei moderni strumenti di gestione dei dati relativi al personale (dai turni alle mansioni, dalla dotazione di vestiario e dpi alla formazione) che sia in grado di offrire vantaggi sia da un punto di vista amministrativo che operativo.
- I) L'implementazione del modello organizzativo ex Dlgs 231/2001, delle connesse misure anticorruzione (con particolare riferimento ad una piattaforma informatica per l'attuazione della disciplina sul whistleblowing) ed il completamento del piano di adeguamento al Regolamento UE 679/2016 in tema di tutela della dati personali (privacy):** di pari passo col completamento della dotazione organica prevista, avendo personale in numero congruo e sufficientemente qualificato, la società potrà finalmente completare le attività già avviate da tempo per adeguare le proprie procedure in un'ottica di prevenzione dei reati e degli illeciti amministrativi nonché di compliance rispetto al GDPR.
- J) Il monitoraggio delle misure atte a garantire la sicurezza sul lavoro, l'igiene e la salubrità degli ambienti di lavoro e dei dpi:** alla luce dell'emergenza sanitaria in corso l'ambito della sicurezza aziendale richiede grande attenzione, talché il DVR sarà oggetto di monitoraggio continuo e revisione anche in relazione all'evolversi dell'intensità dei contagi e dello sviluppo tecnologico dei DPI e dei presidi sanitari.
- K) Accorpamento di procedure di gara con un sufficiente grado di omogeneità per ottenere maggiori economie (ad es. assicurazioni) e completamento degli investimenti previsti per l'efficientamento dei servizi sul modello delineato dal nuovo Disciplinare di servizio:** in

corrispondenza del manifestarsi e dello svilupparsi dell'emergenza sanitaria Covid 19, va rilevato che la gestione degli acquisti e degli appalti è stata in tutta evidenza orientata al reperimento dei necessari dpi e delle prestazioni di servizio urgenti e necessarie (sanificazioni), anche con ricorso in alcuni casi a procedure straordinarie e di urgenza; nell'auspicio di recuperare normalità nei prossimi mesi, oltre a perseguire normalmente l'efficienza e l'economicità nell'ambito degli appalti, si prediligerà ove possibile procedure competitive anche per importi inferiori ad euro 20.000 e si utilizzeranno contratti del tipo accordo quadro per gli acquisti reiterati nel tempo; la società si propone altresì di unificare gli appalti di forniture di beni o di servizi simili che sinora sono state svolte separatamente per via delle differenti scadenze dei contratti già sottoscritti in passato: da ciò si può ragionevolmente attendere un risparmio non irrilevante, non solo in termini meramente monetari, per i maggiori ribassi ottenibili, ma anche in termini di tempo da dedicare all'espletamento delle gare.

Il Conto Economico preventivo 2020 è stato elaborato sulla scorta dei succitati assunti e pertanto la struttura di costi e ricavi differisce in parte dal passato principalmente per l'avvio della nuova attività di gestione del CUP aziendale e degli annessi servizi di front office e accoglienza dei distretti socio – sanitari.

COMPONENTI POSITIVI

Nella tabella seguente, per ciascuno dei servizi svolti dalla Società, vengono sinteticamente esposti i ricavi, spettanti in base ai disciplinari recentemente adottati; ricavi che costituiscono la voce A1 del Conto Economico scalare alla Vostra attenzione.

Si coglie l'occasione per evidenziare che i corrispettivi determinati dalla ASL FG sono congrui rispetto a quantità e qualità dei servizi autoprodotti tramite la società in house (si rinvia al riguardo anche ai confronti svolti rispetto a forme di gestione alternative rinvenibili all'interno del business plan e

7

Vito Piazzolla
DIRETTORE GENERALE

SANITASERVICE ASL FG S.r.l.
Data: Massimo Russo

Sanitaservice ASL FG S.r.l.

Società unipersonale della



dell'analisi economica propedeutica all'affidamento dell'attività di gestione del CUP aziendale e degli annessi servizi di front office e accoglienza dei distretti socio – sanitari).

Si rammenta inoltre che all'interno dei Disciplinari opera in ogni caso una clausola di conguaglio dei corrispettivi che ha scopo di contenere i costi dei servizi per ASL FG, garantendo nel contempo la capacità di autofinanziamento della società ed il miglioramento nel tempo delle performance operative, dell'assetto organizzativo e della qualità del servizio all'ASL e, dunque, al cittadino.



| SERVIZIO/ATTIVITA' | RICAVI STIMATI DA DISCIPLINARE |
|--|--------------------------------|
| EMERGENZA/URGENZA | |
| Attività di trasporto di malati e feriti nell'ambito del Servizio 118 – Rete emergenza/urgenza e prestazioni di trasferimento e trasporto secondario | 15.508.857 € |
| <i>Attività straordinarie</i> | 1.007.542 € |
| Trasporti secondari | 156.000 € |
| Totale | 16.672.399 € |
| PULIZIE | |
| Servizio di pulizia e sanificazione | 3.973.694 € |
| <i>Attività straordinarie</i> | 317.896 € |
| Totale | 4.291.589 € |
| AUSILIARI E DIPARTIMENTO PREVENZIONE | |
| Attività di ausiliario all'interno dei reparti e dei servizi di diagnosi e cura e supporto al dipartimento di prevenzione (personale distaccato) | 10.132.310 € |
| Totale | 10.132.310 € |
| MANUTENZIONE ORDINARIA | |
| Servizio di manutenzione ordinaria degli immobili | 3.035.800 € |
| <i>Attività straordinarie</i> | 30.358 € |
| Totale | 3.066.158 € |
| LOGISTICA | |
| Servizio di trasporto di farmaci e beni economici (logistica) | 2.197.250 € |
| <i>Attività straordinarie</i> | 219.725 € |
| Totale | 2.416.975 € |
| UU.DD.TT. | |
| Servizi per le unità di degenza territoriale | 1.444.292 € |
| Totale | 1.444.292 € |
| CUP E FRONT OFFICE | |
| Attività di gestione del CUP e degli annessi servizi di front office ed accoglienza | 4.011.438 € |
| Totale | 4.011.438 € |
| Totale ATTIVITA' ORDINARIE | 40.459.640 € |
| Totale ATTIVITA' STRAORDINARIE | 1.575.520 € |
| Totali | 42.035.161 € |

Vito Piazzolla
DIRETTORE GENERALE

9

SANITASERVICE ASL FG S.r.l.
Dot. Massimo Russo



Come di consueto nel Conto Economico preventivo 2020 non sono stati inseriti gli altri eventuali componenti positivi classificabili nelle voci successive, ed in particolare in A5, poiché costituiscono normalmente proventi solo eventuali e non preventivabili; si rammenta comunque che i proventi straordinari, storicamente, sono riconducibili a rimborsi assicurativi per sinistri ed a rettifiche contabili riferite a costi di competenza dell'esercizio precedente, per importi normalmente poco rilevanti.

COMPONENTI NEGATIVI

Costi della produzione

I "costi della produzione" sono i costi riferibili alla gestione operativa.

Queste le voci che compongono i "costi della produzione":

- Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci
- Servizi
- Godimento beni di terzi
- Personale dipendente
- Ammortamenti e svalutazioni
- Variazioni delle rimanenze (materiale per il servizio di pulizie e divise)
- Accantonamenti (eventuali)
- Oneri diversi di gestione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Di seguito un riepilogo delle voci confluite in B6

| COSTO | STIMA |
|---|--------------------|
| MATERIALI PULIZIE | 500.000 € |
| ALLESTIMENTO PDL CUP E FRONT OFFICE | 22.979 € |
| CARBURANTI E LUBRIF. PER AUTO USO PROMISCUO DIP. | 52.800 € |
| CARBURANTI E LUBRIF. AMBULANZE ED AUTOMEDICHE | 201.600 € |
| CARBURANTI E LUBRIF. PER AUTO PARZ. DEDUC. 20% | 4.800 € |
| CARBURANTI E LUBRIF. PER AUTO PARZ. DEDUC. 20% | 32.400 € |
| CARBUR. E LUBRIF. PER AUTOVEICOLI | 150.000 € |
| PICCOLO HARDWARE DI SUPPORTO | 3.000 € |
| MATERIALE DI CANCELLERIA | 19.500 € |
| INDUMENTI SPECIFICI DI LAVORO | 220.593 € |
| DISPOSITIVI SANITARI E/U | 36.440 € |
| MATERIALI PER MANUT. E RIPARAZ. SU BENI PROPRI | 10.000 € |
| MATERIALI PER MANUT. E RIPARAZ. SU BENI DI TERZI | 5.000 € |
| SPESE PER BENI DI IMPORTO INFERIORE A EURO 516,46 | 14.000 € |
| MATERIALE PER SERVIZIO MANUTENZIONI | 400.000 € |
| TOTALE | 1.673.111 € |

Con riferimento al materiale per il servizio di pulizie, si è stimato un costo di € 500.000 a partire dalla proiezione del costo storico del 2019 e tenendo conto della maggiore spesa per prodotti disinfettanti legata alla diffusione del virus covid 19; la stima è ovviamente basata sul presupposto di invarianza delle superfici complessive degli immobili ove si svolgono i servizi, presupposto la cui attendibilità andrà verificata nel tempo.

I materiali per manutenzioni sono stimati tenendo conto della necessità di disporre una capacità di acquisto (e dunque di un budget) sufficiente ad assicurare il tempestivo approvvigionamento di materiali fino alla fine dell'anno: trattandosi di una stima non può ovviamente tener conto di eventuali guasti o danneggiamenti ma, in base all'esperienza, è ritenuta attendibile.

La voce "indumenti di lavoro" registrerà quasi certamente una variazione rilevante rispetto al passato: questo principalmente perché la società nel corso del 2020 dovrà completare l'acquisto delle divise per il personale addetto al trasporto di malati e feriti nell'ambito del 118 e per i PPI con i capi invernali e commissionare la fornitura per tutti gli altri operatori di ciascun altro servizio (la durata media di una divisa è ipotizzata di due anni).

Il consumo di carburante non dovrebbe subire variazioni rilevanti, e dunque viene incrementato in proporzione all'aumento dei veicoli in servizio (non sono state considerate eventuali oscillazioni di prezzo degli idrocarburi).

Vito Piazzolla
DIRETTORE GENERALE

11

SANITASERVICE ASL FG S.r.l.
l.r.l. Dott. Massimo Busso





La voce “Dispositivi sanitari EU”, costituita per lo più dalle bombole di ossigeno per il primo soccorso e da materiale di consumo per i dispositivi medici a bordo delle ambulanze, si suppone in leggera crescita rispetto al passato, per via dell’incremento della flotta, ed è stimata in € 36.440, somma che risulterebbe sufficiente a far fronte alle emergenze che il nostro personale si trova ad affrontare nel corso di un anno.

Costi per servizi

Di seguito un riepilogo delle voci confluite nella voce B7 del bilancio preventivo.



| COSTO | STIMA |
|---|-------------|
| SPESE DI MANUT. E RIPARAZ. SU BENI PROPRI | 4.400 € |
| SPESE DI MANUT. E RIPARAZ. SU BENI DI TERZI | 880 € |
| ALTRI COSTI PER PRODUZIONE SERVIZI | 33.480 € |
| MANUTENZIONI AMBULANZE ED AUTOMEDICHE | 180.000 € |
| MANUTENZIONE AUTO USO PROMISCUO DIPENDENTI | 30.000 € |
| LAVAGGIO AUTO | 4.560 € |
| LAVAGGIO FURGONI | 6.000 € |
| LAVAGGIO AMBULANZE | 7.000 € |
| SERV.PULIZIE STRAORD. E TRASLOCHI | 80.000 € |
| FORNITURE PASTI UDT | 150.000 € |
| SERVIZI COMPARTO MANUTENZIONE | 75.000 € |
| MANUTENZIONE AUTOVEICOLI DA TRASPORTO | 39.000 € |
| MANUTENZIONE NUOVI INVESTIMENTI | 35.093 € |
| MANUTENZIONE AUTO A DED. PARZ.(20%) | 12.000 € |
| SERVIZI DI PUBBLICAZIONE | 80.000 € |
| SPESE COMMISSIONI GARA | 20.000 € |
| SPESE COMMISSIONI SELEZIONI DEL PERSONALE | 76.038 € |
| LAVAGGIO DIVISE DPI | 227.870 € |
| ASSICURAZIONI RESP.CIVILE | 27.000 € |
| ASSICURAZIONI AUTOAMBULANZE ED AUTOMEDICHE | 65.600 € |
| ASSICURAZIONI AUTOVEICOLI | 31.200 € |
| SPESE VIAGGIO,VITTO,ALLOGGIO INT.DED.(DIP/AMM.) | 5.000 € |
| SPESE VIAGGIO,VITTO,ALLOGGIO NON DED.(DIP/AMM.) | 1.000 € |
| ASSICURAZIONI AUTO PARZIALMENTE DEDUCIBILI 20% | 10.500 € |
| ASSICURAZIONI AUTO USO PROMISCUO DIPENDENTI | 27.900 € |
| EMOLUMENTI AMMINISTRATORI (SOC. DI CAPITALI) | 78.000 € |
| EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE | 8.000 € |
| SPESE POSTALI | 800 € |
| SPESE TELEFONICHE | 2.500 € |
| SPESE TELEFONINI | 14.300 € |
| SPESE BANCARIE | 5.000 € |
| ALTRE SPESE VIAGGIO, VITTO, ALLOGGIO | 1.000 € |
| SPESE LEGALI E DI CONSULENZA | 200.000 € |
| SERVIZI AMMINISTRATIVI E CONTABILI | 10.000 € |
| SPESE PER CONSULENTI DEL LAVORO | 5.000 € |
| SPESE SANITARIE E DELLA SICUREZZA - SERVIZI | 210.000 € |
| SPESE SANITARIE E DELLA SICUREZZA - A.C. | 20.000 € |
| VISITE ED ESAMI MEDICI PER DIPENDENTI | 49.333 € |
| SPESE PER AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE PERSONALE | 25.000 € |
| ENERGIA ELETTRICA UFFICI | 1.400 € |
| RISCALDAMENTO UFFICI | 1.500 € |
| SERVIZI VARI GENERALI E AMMINISTRATIVI | 2.000 € |
| PEDAGGI AUTOSTRADALI E PARCHEGGI | 2.000 € |
| PEDAGGI AUTOSTRADALI PARZ. DEDUCIBILI 20% | 600 € |
| PEDAGGI AUTOSTRADALI AUTO USO PROMISCUO DIP. | 6.000 € |
| PEDAGGI AUTOSTRADALI AMBU. ED AUTOMED. | 5.000 € |
| SUPPORTO PROCEDURE RECLUTAMENTO | 79.000 € |
| SUPPORTO PROCEDURE RECLUTAMENTO | 8.200 € |
| ORGANISMO DI VIGILANZA 231/2001 | 18.500 € |
| PRIVACY - CONSULENZA | 35.000 € |
| RESPONSABILE DATI PERSONALI (DPO) | 15.000 € |
| TOTALE | 2.032.654 € |

Vito Piazzolla
DIRETTORE GENERALE

13

Sanitaservice ASL FG S.r.l.
Dott. Massimo Russo

Le manutenzioni (su beni propri e di terzi) vengono stimate in misura di poco superiore al costo storico, per tener conto del fisiologico invecchiamento dei cespiti, nonché dell'incremento del monte cespiti complessivo nel tempo; si noti che il costo per manutenzioni, per sua natura – fatte salve le manutenzioni ordinarie programmate – non è preventivabile di fatto su un orizzonte temporale medio-lungo.

I “Pasti UDT” sono stimati in € 150.000, in base al recente affidamento del servizio avvenuto a costi lievemente più contenuti che in passato: non si prevedono al momento variazioni nel numero medio di degenze nelle Unità di Degenza Territoriale in cui opera la società.

I costi per le assicurazioni in genere (infortuni, responsabilità civili addetti, ambulanze, autoveicoli da trasporto ed autovetture) sono stimati in linea con il dato delle coperture in essere, incrementato di quanto necessario per assicurare i mezzi nuovi che saranno acquistati nel 2020 per i diversi servizi, nonché per la copertura di rischi ulteriori a tutela dei dipendenti e del patrimonio della società.

Il compenso per l'Amministratore Unico ammonta ad € 75.000, come determinato dalla ASL FG.

Le spese telefoniche e per servizi bancari non dovrebbero subire alcuna variazione significativa rispetto al costo storico e pertanto sono determinate sulla scorta di quest'ultimo.

Per le spese legali e di consulenza vengono preventivate prudenzialmente € 200.000, per essere certi di disporre a budget sufficienti risorse per far fronte alle necessità derivanti dai contenziosi in essere e futuri.

Per le spese sanitarie e della sicurezza (DPI, formazione ed interventi urgenti) la stima si attesta su € 230.000, tenuto conto dei maggiori costi legati all'emergenza sanitaria in corso e della numerosità dei dipendenti.

Per le spese di aggiornamento e formazione vengono stanziati come in passato solo € 25.000, poiché la gran parte dell'attività formativa è soggetta a rimborso da parte di Fondimpresa.

Le altre spese sono state stimate in base al dato storico, depurato della quota di prestazioni che si ritiene in prospettiva possano essere svolte da personale interno qualificato.

Le nuove voci di costo degne di menzione sono:

- ✓ supporto esterno alle procedure di reclutamento: la numerosità delle procedure di selezione in corso ha comportato naturalmente l'affidamento a terzi dello svolgimento di alcune fasi delle stesse; si tratta di attività delicate, che richiedono esperienza e professionalità onde garantire il rispetto delle esigenze di trasparenza e di privacy; la stima del costo annuale è nell'ordine di euro 87.000;
- ✓ spese commissioni per le selezioni del personale: oltre all'importante sforzo amministrativo della struttura nel suo insieme, le procedure di reclutamento del personale di stampo pubblicistico adottate dalla società comportano, come noto, dei costi per i compensi spettanti ai commissari esaminatori, determinati a priori secondo criteri di trasparenza e congruità, ma in ogni caso di importo complessivo non trascurabile alla luce delle molteplici procedure in corso; si stima un impatto sul conto economico 2020 intorno ai 76.000 euro;
- ✓ lavaggio divise/dpi: la società nel corso del 2020 si propone di appaltare il servizio di lavaggio delle divise di servizio che costituiscano dispositivi di protezione individuale ai sensi del D.Lgs 81/2008.

Costo per godimento di beni di terzi

Di seguito un riepilogo delle voci classificate alla voce B8.

| COSTO | STIMA |
|--|------------------|
| LEASING AMBULANZE | € 677.200 |
| LOCAZIONI UFFICI AMMINISTRATIVI/GENERALI | € 61.600 |
| RIMBORSO KILOMETRICO AUTO A.U. | € 5.000 |
| CORRISPETTIVI PER LICENZE SOFTWARE USO AMM./GEN. | € 45.000 |
| CORRISPETTIVI SW PROTOCOLLO | € 5.833 |
| TOTALE | 794.633 € |

Con riferimento ai "Leasing per autoambulanze", la stima dei costi si basa sul calcolo dei canoni per i contratti in essere, compresi quelli sottoscritti nel corso del 2019, di durata quinquennale e che includono anche l'assicurazione furto/incendio; i contratti di leasing di durata quinquennale risultano preferibili poiché la maggior parte dei veicoli non raggiungono, entro i 5 anni dall'attivazione, le soglie di obsolescenza per il servizio di E/U indicate dalla Regione (Km 200.000 e 5 anni dall'immatricolazione per il veicolo principale e Km 300.000 ed 8 anni di vita per il veicolo sostitutivo).

I "canoni di locazione" sono relativi all'affitto della nuova sede aziendale in Foggia che, negli auspici, dovrebbe costituire l'unica sede legale ed amministrativa, con la contestuale chiusura delle sedi secondarie a Cerignola e San Severo.

Vito Piazzolla
DIRETTORE GENERALE

15



Sanitaservice ASL FG S.r.l.
15/01/2020 Massimo Russo

I costi per i software ad uso amministrativo sono previsti in incremento, poiché la società si propone di investire in un software gestionale avanzato per la gestione delle risorse umane, con la possibilità di accesso da remoto, in grado di elevare la produttività degli uffici nonché la qualità e tempestività delle elaborazioni dei dati a beneficio della società e dei dipendenti.

Costo del Personale

La stima del costo del personale per l'esercizio 2020, principale voce di esercizio della Società (circa 35,7 milioni di euro), tiene conto degli obiettivi generali sopra dichiarati (gli obiettivi della Società in tutta evidenza sono strettamente correlati al potenziamento ed alle dinamiche del personale); ad essi si rinvia per il dettaglio, in quanto detti obiettivi costituiscono la base analitica per l'elaborazione della previsione, unitamente alle informazioni ritraibili dal Piano delle Assunzioni.

Le stime effettuate conducono alla seguente ripartizione del costo totale del personale:

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| 9) Personale dipendente | 35.727.367 |
| a) Salari e stipendi | 25.723.705 |
| b) Oneri sociali | 7.860.021 |
| c) Indennità tfr | 2.143.642 |

Tra le componenti delle sopra esposte macro-voci, si possono tra l'altro evidenziare i seguenti elementi specifici delle retribuzioni:

- costi del personale (lavoro ordinario, straordinario, assunzioni a tempo determinato) correlati ad eventuali attività straordinarie richieste da ASL FG € 1.526.032;
- costi degli istituti della contrattazione integrativa aziendale € 795.996;
- lavoro straordinario e sostituzioni per attività ordinaria € 537.264;
- costo delle previste progressioni orizzontali € 423.923;

quest'ultimo costo dovrebbe essere coperto dal risparmio ottenibile dalle minori prestazioni straordinarie e dai minori accantonamenti per indennità di ferie non godute grazie all'ampliamento dell'organico aziendale. La definizione del perimetro e l'attuazione di tali progressioni sono subordinate all'effettivo realizzarsi di condizioni di compatibilità da concretizzarsi nello specifico atto di indirizzo da adottarsi, da parte dell'ente concedente ASL FG, ai sensi dell'art.19 c.5 D.Lgs 175/2016.

Costi per ammortamenti e svalutazioni

La proiezione degli ammortamenti per le immobilizzazioni immateriali e materiali per il 2020 - pari a complessivi € 607.086 - è stata elaborata a partire dalla proiezione degli ammortamenti 2019, incrementata delle quote imputabili ai cespiti di prossima acquisizione, secondo quanto previsto nelle tabelle per il piano di investimenti, di cui sotto si fornisce un dettaglio per servizio; è opportuno rammentare che le autoambulanze attrezzate per il soccorso di tipo A sono state acquisite mediante la formula del leasing finanziario quinquennale (eventualmente comprensivo di servizi accessori) e dunque il relativo costo è collocato nella voce B8 del conto economico, come sopra esposto.

Di seguito le tabelle riassuntive dei principali investimenti che la società intende effettuare nel corso di questo esercizio:

Amministrazione – investimenti “promiscui”

INVESTIMENTI PROMISCUI

| MACCHINE ELETTRONICHE | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|-----------------------|--------|-----------|------------------|-----------------|-----------------|
| MARCATEMPO | 700,00 | 25 | 17.500,00 | 5 | 3.500,00 |
| PC AMMINISTRAZIONE | 700,00 | 10 | 7.000,00 | 4 | 1.750,00 |
| TOTALE | | | 24.500,00 | | 5.250,00 |

| ARREDO NUOVA SEDE | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|-------------------|----------|-----------|------------------|-----------------|-----------------|
| SEDUTA | 70,00 | 18 | 1.260,00 | 8 | 157,50 |
| SEDUTA OSPITE | 250,00 | 36 | 9.000,00 | 8 | 1.125,00 |
| SCRIVANIE | 650,00 | 18 | 11.700,00 | 8 | 1.462,50 |
| ARMADI | 2.000,00 | 18 | 36.000,00 | 8 | 4.500,00 |
| LIBRERIE | 500,00 | 18 | 9.000,00 | 8 | 1.125,00 |
| TOTALE | | | 66.960,00 | | 8.370,00 |

MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU BENI

| DI TERZI | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|--------------------|--------|-----------|------------------|-----------------|-----------------|
| MAN.STR.SEDE NUOVA | 700,00 | 25 | 70.000,00 | 20 | 3.500,00 |
| TOTALE | | | 70.000,00 | | 3.500,00 |

Vito Piazzolla
DIRETTORE GENERALE

17

SANITASERVICE ASL FG S.r.l.
Dott. Massimo Russo

Attività di ausiliariato e servizio di pulizia/sanificazione - investimenti

INVESTIMENTI AUSILIARIATO E PULIZIA

| POSTAZIONI DI LAVORO | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|---|--------|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| POSTAZIONE ASSISTENTE AMMINISTRATIVO | 700 | 2 | 1.400,00 | 5 | 280,00 |
| POSTAZIONE COLLABORATORE AMMINISTRATIVO | 700 | 1 | 700,00 | 5 | 140,00 |
| NOTEBOOK | 800 | 4 | 3.200,00 | 5 | 640,00 |
| TOTALE | | | 5.300,00 | | 1.060,00 |

| ATTREZZATURA | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|------------------------------|-----------|-----------|-------------------|-----------------|------------------|
| CARRELLI | 1.000,00 | 150 | 150.000,00 | 5 | 30.000,00 |
| LAVATRICE | 15.000,00 | 1 | 15.000,00 | 5 | 3.000,00 |
| LAVASCIUGA CON UOMO A BORDO | 7.000,00 | 1 | 7.000,00 | 5 | 1.400,00 |
| LAVASCIUGA CON UOMO A TERRA | 4.500,00 | 4 | 18.000,00 | 5 | 3.600,00 |
| TUNNEL PER SANIFICAZIONE | 9.000,00 | 15 | 135.000,00 | 5 | 27.000,00 |
| APPARECCHI PER SANIFICAZIONI | 5.000,00 | 15 | 75.000,00 | 5 | 15.000,00 |
| TOTALE | | | 400.000,00 | | 80.000,00 |

| VEICOLI | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|---------------|-----------|-----------|------------------|-----------------|-----------------|
| FIAT PANDA | 11.590,00 | 3 | 34.770,00 | 4 | 2.897,50 |
| JEEP RENEGADE | 24.400,00 | 1 | 24.400,00 | 4 | 6.100,00 |
| TOTALE | | | 59.170,00 | | 8.997,50 |

Servizio di manutenzione ordinaria – investimenti

| ATTREZZATURA "IDRAULICA" | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|--|-----------|-----------|------------------|-----------------|------------------|
| FILIERA ELETTRICA DA BANCO DA Ø 1/2-4" | 6.050,00 | 1 | 6.050,00 | 5 | 1.210,00 |
| SISTEMA DI CONGELAMENTO PER TUBI IN FERRO, RAME ED ACCIAIO | 2.200,00 | 1 | 2.200,00 | 5 | 440,00 |
| ACCESSORI | 1.000,00 | 1 | 1.000,00 | 5 | 200,00 |
| SALDATRICE UNIVERSALE PER ELETTROFUSIONE PER LA SALDATURA DI RACCORDI IN PRESSIONE IN PE E PP < 48 V FINO A Ø 1200 mm | 3.700,00 | 1 | 3.700,00 | 5 | 740,00 |
| KIT SALDATURA RAME/FERRO A GAS | 2.500,00 | 1 | 2.500,00 | 5 | 500,00 |
| CAROTATORE A COLONNA PER LAVORI A SECCO E UMIDO DA 32-272 mm | 3.026,00 | 1 | 3.026,00 | 5 | 605,20 |
| PRESSATRICE ELETTRO-IDRAULICA A BATTERIA 18 V E A CORRENTE PER LAVORI DI PRESSATURA DEI FITTINGS FINO A 108 mm, CON FORZA di 32 -34 KN | 1.400,00 | 1 | 1.400,00 | 5 | 280,00 |
| SET CON 3 GANASCE misure: 16-26-32 | 1.600,00 | 1 | 1.600,00 | 5 | 320,00 |
| TELECAMERA DI ISPEZIONE PER TUBI DA Ø 50 A 150 mm | 6.500,00 | 1 | 6.500,00 | 5 | 1.300,00 |
| ATTREZZATURA VARIA E MINUTA | 30.000,00 | 1 | 30.000,00 | 5 | 6.000,00 |
| TOTALE | | | 57.976,00 | | 11.595,20 |

| ATTREZZATURA "AGRICOLA" | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|--|-----------|-----------|------------------|-----------------|------------------|
| 2 MOTOSEGHE PER POTA CON BARRA CARVING cm.25 cilindrata 25,4 cc, potenza 1,2 HP | 150,00 | 2 | 300,00 | 5 | 60,00 |
| AUTOCARRO A PIANALE ALLESTIMENTO CASSONE RIBALTABILE TRILATERALE | 28.000,00 | 1 | 28.000,00 | 5 | 5.600,00 |
| TRATTORINO TOSA ERBA | 5.000,00 | 1 | 5.000,00 | 5 | 1.000,00 |
| TRATTORINI TOSA ERBA | 3.500,00 | 3 | 10.500,00 | 5 | 2.100,00 |
| TOSAERBA MANUALI | 450,00 | 8 | 3.600,00 | 5 | 720,00 |
| MOTOCOLTIVATORE CON TRINCIA | 5.000,00 | 1 | 5.000,00 | 5 | 1.000,00 |
| TRATTORINO CON FRESA | 25.000,00 | 1 | 25.000,00 | 5 | 5.000,00 |
| Trabattello 160x0,70 mt 3,40 | 200,00 | 1 | 200,00 | 5 | 40,00 |
| TOTALE | | | 77.600,00 | | 15.520,00 |

| VEICOLI | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|---------------------|-----------|-----------|------------------|-----------------|-----------------|
| FURGONE TIPO DOBLO' | 17.000,00 | 1 | 17.000,00 | 5 | 3.400,00 |
| FIAT PANDA | 11.590,00 | 1 | 11.590,00 | 5 | 2.318,00 |
| TOTALE | | | 28.590,00 | | 5.718,00 |

Servizio "logistica" – investimenti

| VEICOLI | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|---------------------|-----------|-----------|-------------------|-----------------|------------------|
| FURGONE TIPO DOBLO' | 17.000,00 | 14 | 238.000,00 | 4 | 59.500,00 |
| FIAT PANDA | 11.590,00 | 1 | 11.590,00 | 4 | 2.897,50 |
| TOTALE | | | 249.590,00 | | 62.397,50 |

Servizio "accoglienza" (C.U.P. e front office)

| POSTAZIONI LAVORO | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|--------------------------------------|--------|-----------|------------------|-----------------|------------------|
| POSTAZIONE ASSISTENTE AMMINISTRATIVO | 650,00 | 1 | 650,00 | 3 | 216,67 |
| POSTAZIONE ASSISTENTE TECNICO | 650,00 | 1 | 650,00 | 3 | 216,67 |
| POSTAZIONE CUP | 650,00 | 59 | 38.350,00 | 3 | 12.783,33 |
| TOTALE | | | 39.650,00 | | 13.216,67 |

| ARREDO | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|-------------------|--------|-----------|------------------|-----------------|-----------------|
| SCRIVANIE E SEDIE | 600,00 | 61 | 36.600,00 | 5 | 7.320,00 |
| TOTALE | | | 36.600,00 | | 7.320,00 |


| POSTAZIONI LAVORO | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|-------------------------------|--------|-----------|------------------|-----------------|-----------------|
| POSTAZIONE ASSISTENTE TECNICO | 650,00 | 1 | 650,00 | 3 | 216,67 |
| POSTAZIONE CUP | 650,00 | 20 | 13.000,00 | 3 | 4.333,33 |
| TOTALE | | | 13.650,00 | | 4.550,00 |

| ARREDO | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|-------------------|--------|-----------|------------------|-----------------|-----------------|
| SCRIVANIE E SEDIE | 600,00 | 21 | 12.600,00 | 5 | 2.520,00 |
| TOTALE | | | 12.600,00 | | 2.520,00 |

| ARREDO | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|-------------------|----------|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| ARMADI E LIBRERIE | 2.000,00 | 3 | 6.000,00 | 5 | 1.200,00 |
| TOTALE | | | 6.000,00 | | 1.200,00 |

Vito Piazzolla
DIRETTORE GENERALE

19
SANITASERVICE ASL FG S.r.l.
Dott. Massimo Russo



Servizio Emergenza/Urgenza – investimenti

| POSTAZIONI DI LAVORO | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|--------------------------------------|---------------|------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| POSTAZIONE ASSISTENTE AMMINISTRATIVO | 700,00 | 2 | 1.400,00 | 4 | 350,00 |
| | | | 1.400,00 | | 350,00 |
| VEICOLI EU | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
| FIAT PANDA | 11.590,00 | 1 | 11.590,00 | 4 | 2.897,50 |
| 3 AUTOMEDICHE | 40.000,00 | 3 | 120.000,00 | 4 | 30.000,00 |
| TOTALE | | | 131.590,00 | | 32.897,50 |
| ATTREZZATURA | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
| ATTREZZATURA DI SOCCORSO VARIA | 50.000,00 | 1 | 50.000,00 | 4 | 12.500,00 |
| TOTALE | | | 50.000,00 | | 12.500,00 |

Servizio UUDTT - investimenti

| VEICOLI UUDTT | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|---|-----------|-----------|------------------|-----------------|-----------------|
| FIAT PANDA NUOVA PER COORDINATORE UUDTT | 14.139,80 | 1 | 14.139,80 | 4 | 3.534,95 |
| TOTALE | | | 14.139,80 | | 3.534,95 |

Accantonamenti

Nel Bilancio Preventivo 2020 sono previsti eventuali accantonamenti cautelativi a fronte dei rischi potenziali che potrebbero derivare alla società in relazione ai seguenti accadimenti:

- 1. Emergenza Covid 19 e spese sanitarie della sicurezza: la società potrebbe dover far fronte a costi non prevedibili per tutelare i diritti dei lavoratori (oltre mille) (€ 250.000);
- 2. IVA (spese per la difesa in contenzioso): la società ha in corso un contenzioso con l'Agenzia delle Entrate, in relazione alle pretese di quest'ultima come da note integrative degli ultimi bilanci d'esercizio: si potrebbe ritenere opportuno effettuare un accantonamento per i compensi professionali legati all'esito vittorioso del contenzioso in corso (€ 50.000);
- 3. IVA (spese per il rimborso): la società ha altresì in corso un contenzioso con l'Agenzia delle Entrate in relazione alle pretese della società stessa correlate al non assoggettamento ad IVA di determinate attività: potrebbe essere necessario un accantonamento cautelativo per far fronte alle spese del contenzioso in caso di esito positivo dello stesso (€ 150.000);
- 4. Cause in materia di personale: la notevole dimensione dell'organico, la molteplicità delle problematiche ad esso afferenti, la complessità delle procedure di selezione di stampo

pubblicitario svolte dalla società e la costante dinamicità della normativa vigente condurranno presumibilmente a rimpinguare il fondo dedicato a tali rischi (€ 150.000);

Si ribadisce che le stime di cui sopra, ed i conseguenti accantonamenti a fondi rischi ed oneri sono ipotizzati in ottica prudenziale anche ai fini di prevenire situazioni di crisi aziendale ex art.6 D.Lgs 175/2016.

Oneri diversi di gestione

| COSTO | STIMA |
|--|------------------|
| REGISTRO, BOLLI e CC.GG. | 310 € |
| TASSE DI POSSESSO AUTOVEICOLI | 6.630 € |
| IMPOSTA DI REGISTRO | 72 € |
| TASSA RACCOLTA RIFIUTI | 783 € |
| PRO-RATA IVA INDETRAIBILE | 133.653 € |
| IMPOSTE DEDUCIBILI | 15 € |
| TASSE DI POSSESSO AUTOVETTURE PARZ. DED. 20% | 2.000 € |
| TASSE DI POSSESSO AUTO USO PROM.DIP. | 2.800 € |
| TASSA DI POSSESSO AMBULANZE ED AUTOMEDICHE | 1.640 € |
| CONTRIBUTI ANAC | 5.000 € |
| LIBRI, GIORNALI E RIVISTE | 5.200 € |
| VISITE FISCALI A DIPENDENTI | 6.000 € |
| ARROTONDAMENTI PASSIVI | 5.000 € |
| AMMENDE, MULTE, OBLAZIONI E MANCE | 5.000 € |
| DIRITTO ESAZIONE ANNUALE C.C.I.A.A. | 1.600 € |
| TOTALE | 175.703 € |

Gli oneri diversi di gestione, in mancanza di altri elementi utili, sono stati stimati con metodo storico; criterio che si ritiene attendibile per la maggior parte delle voci elencate: in particolare le “tasse di concessione governativa”, il “diritto annuale” da versare alla Camera di Commercio di Foggia ma anche “Libri ed abbonamenti” e la voce residuale “Altri costi e spese” dovrebbero quasi certamente attestarsi sugli importi stanziati, in linea con i precedenti esercizi. L’IVA non detraibile, voce di maggior rilievo, viene incrementata prudenzialmente fino ad € 133.653 per tener conto della crescita di taluni costi generali/promiscui (cui è fondamentalmente legata) ipotizzata nei paragrafi precedenti.

Oneri finanziari e Oneri straordinari

La determinazione degli oneri finanziari e straordinari è stata omessa per via della oggettiva impossibilità di una stima attendibile: ricordiamo in ogni caso che gli importi di tali voci sono storicamente ben poco rilevanti nell’economia complessiva della società, soprattutto per quelli di natura finanziaria in assenza di esposizioni debitorie rilevanti.

Vito Piazzolla
DIRETTORE GENERALE

21

Sanitaservice ASL FG S.r.l.
Piazz. Dott. Massimo Russo

Le imposte dell'esercizio

Le imposte sono state determinate forfaitariamente considerando una normale incidenza sul risultato operativo pari al 25% per l'IRES ed al 4,82% per l'IRAP, per la quale viene altresì considerato nella base imponibile il costo dei lavoratori in somministrazione a tempo determinato, che nel 2020 tenderà sostanzialmente ad azzerarsi.

L'A.U.
Dott. Massimo Russo
SANITASERVICE ASL FG s.r.l.
l'a.u. Dott. Massimo Russo