

Sanitaservice srl società unipersonale della ASL FG
con sede in Foggia, Piazza della Libertà n. 1 Cap. soc. euro 100.000,00 i.v.
Codice fiscale, Partita Iva, Reg.Imprese n. 03600140713

Bilancio al 31/12/2011: Nota integrativa

1) Struttura del bilancio e criteri di valutazione

Le poste contenute nel bilancio sono distinte come segue:

- categorie, precedute dalle lettere maiuscole;
- raggruppamenti, preceduti di numeri romani;
- voci, precedute da numeri arabi;
- sottovoci, corrispondenti alla denominazione dei conti del piano dei conti adottato.

I criteri di valutazione sono quelli stabiliti dal codice civile. I principi contabili adottati per la rilevazione contabile sono quelli integranti i "principi contabili nazionali" (OIC) e i "principi contabili internazionali" (IAS/IFRS).

Criteri di valutazione delle poste contenute nello "stato patrimoniale attivo".

Immobilizzazioni Le immobilizzazioni, sia immateriali che materiali, sono state iscritte al costo di acquisto e con separata indicazione dei relativi fondi di ammortamento e fondi di svalutazione.

Crediti I crediti sono iscritti in bilancio in base al valore di presumibile realizzazione.

Disponibilità liquide Quelle costituite da depositi bancari sono iscritte a bilancio previa verifica della competenza del periodo delle registrazioni, della loro completezza e l'accertamento che le poste di bilancio siano corrispondenti ai crediti verso banche come risultano dai saldi contabili.

Le disponibilità liquide costituite dalle giacenze di cassa sono iscritte tenuto conto della entità materiale del denaro, previa verifica della competenza del periodo delle registrazioni, della loro completezza e l'accertamento della corrispondenza della materialità al saldo contabile.

Ratei e risconti attivi I ratei si riferiscono a proventi di competenza dell'esercizio che avranno la loro manifestazione numeraria nel corso degli esercizi successivi. I risconti si riferiscono a costi che, pur essendo di competenza degli esercizi successivi, hanno avuto manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio.

Criteri di valutazione delle poste contenute nello "stato patrimoniale passivo".

Capitale La valutazione è stata eseguita sulla scorta del numero delle quote costituenti il capitale sociale e del loro valore nominale unitario.

Trattamento di fine rapporto - lavoro subordinato Le indennità di anzianità, costituenti la voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato", sono iscritte in conformità al disposto dello art. 2120 c.c. e del ccnl applicato, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, avendo cura di verificare che il "Tfr" corrisponda al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti al netto degli acconti erogati.

Debiti verso fornitori I debiti sono indicati al loro valore nominale, corrispondente a quello indicato nei documenti di addebito emessi dai fornitori.

Debiti tributari La voce accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e cioè:

imposte dirette e indirette dovute in base a dichiarazioni, per accertamenti o contenziosi definiti, per ritenute operate come sostituto di imposta e comunque qualsiasi tipo di tributo iscritto a ruolo Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale Tali debiti sono iscritti a bilancio al valore nominale, determinato nel rispetto delle norme che disciplinano i rapporti con l'Inps e con l'Inail.

Altri debiti La valutazione delle voci catalogate fra gli "altri debiti" è stata eseguita al valore nominale, sulla scorta delle obbligazioni assunte e dei pagamenti eseguiti.

2) Stato patrimoniale attivo: le singole voci

IMMOBILIZZAZIONI	esistenti al 31.12.2010	acquisiti anno 2011	decrementi di valore	valori al 31 dicembre 2011	fondo ammortamento
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:					
Costi di costituzione e impianto	€ 3.460			€ 3.460	€ 2.954
Programmi software (in licenza d'uso)	€ 9.520			€ 9.520	€ 4.640
TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 12.980	€ -	€ -	€ 12.980	€ 7.594
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:					
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	€ 2.273	€ 2.719		€ 4.992	€ 1.908
MACCHINE E ATTREZZI	€ 82.709	€ 11.382		€ 94.091	€ 28.767
MACCHINE D'UFFICIO	€ 27.557	€ 5.182		€ 32.739	€ 13.243
MOBILI, ARREDI E ATTREZZATURE D'UFFIC	€ 18.273	€ 2.181		€ 20.454	€ 4.277
STIGLIATURE / ARMADIETTI / SIMILI	€ 4.342	€ 2.638		€ 6.980	€ 1.122
AUTOVETTURE	€ 57.419	€ -		€ 57.419	€ 45.751
AUTOMEZZI INDUSTRIALI	€ 22.003			€ 22.003	€ 8.251
TOT. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 214.577	€ 24.102	€ -	€ 238.679	€ 103.319
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 227.557	€ 24.102	€ -	€ 251.659	€ 110.913

Crediti v/clienti

I crediti verso clienti sono rappresentati esclusivamente dai crediti vantati nei confronti della ASL FG per fatture emesse e non rimosse al 31 dicembre 2011. Sono indicati al valore nominale, peri al valore di presunto realizzo, e determinati dai seguenti rapporti di credito e debito:

(-) Anticipi da clienti al 1° gennaio 2011	-€ 928.192
(+) Fatture emesse nell'anno 2011	€ 28.451.256
(-) Mandati di pagamento ASL FG nell'anno 2011 e Note credito Sanitaservice	-€ 24.095.706
CREDITO V/ ASL AL 31 DICEMBRE 2011	€ 3.427.358

L'entità del credito è particolarmente elevata. Tenuto conto che, mediamente, nel corso dell'anno 2011, l'entità media del credito si è attestata a poco meno di quattro milioni di euro, si può determinare in circa 60 giorni il tempo di

riscossioni delle spettanze dovute dalla ASL. Si tratta di un periodo relativamente lungo, atteso che gli esborsi dovuti a oneri connessi agli addetti (retribuzioni e oneri sociali etc..) e al versamento iva (che, assieme, costituiscono il 95% degli esborsi) sono sostenuti con cadenza mensile.

Crediti tributari

I crediti tributari sono rappresentati esclusivamente dal credito Iva riveniente dalla dichiarazione annuale Iva. Queste le ragioni e i valori che ne hanno determinato l'insorgenza (tratti dal quadro VL della dichiarazione):

	DEBITI	CREDITI
VL1 IVA a debito	€ 971.785	
VL2 IVA detraibile (in proporzione alle operazioni imponibili)		€ 22.803
VL8 Credito da dichiarazione per anno 2010		€ 290.797
VL29 Versamenti periodici e acconti		€ 674.507
VL33 IVA A CREDITO		€ 16.322

Imposte anticipate

Le imposte anticipate si risolvono nei versamenti dei due acconti versati per Ires e Irap come segue:

ACCONTI IRES	€ 405.763
ACCONTI IRAP (al netto di compensazione con cred. Irap a.p.)	€ 376.283
VERSAMENTI IRES e IRAP	€ 782.046

Depositi bancari e postali

La Sanitaservice intrattiene rapporti di c/c bancario con la Banca Popolare di Milano ag. di Foggia (n. 888).

Il saldo contabile a fine anno è costituito dalla sommatoria algebrica dei seguenti dati:

+ Saldo al 1° gennaio 2011	€ 4.306.766
+ Accrediti anno 2011	€ 23.043.226
- Addebiti anno 2011	€ 25.435.149
(=) Saldo contabile al 31 dicembre 2011	€ 1.914.843
Il saldo positivo portato dal c/c bancario al 31.12.2011 ammonta a	€ 1.915.039
La differenza fra saldo contabile e saldo di c/c bancario è di	-€ 195,76

ed è dovuta ad addebiti/accrediti rilevati contabilmente nell'anno 2011, ma che appaiono rilevati

nel c/c bancario nei primi giorni del gennaio 2012. Questi i movimenti che determinano la rilevata differenza:

Addebito F24 per pagamento in favore Inps	-€ 129,80
Addebito interessi passivi 4 trim. 2011	-€ 65,96
Sommatoria algebrica	-€ 195,76

Denaro e valori in cassa

Cassa contanti: accoglie la materialità del denaro	€ 4.286
frutto della sommatoria algebrica dei seguenti elementi:	
(più) Saldo al 1° gennaio 2011	€ 2.053
(più) Entrate anno 2011	€ 9.561

(meno) Uscite anno 2011

€ 7.328

3) Stato patrimoniale passivo: le singole voci**Patrimonio Netto**

Capitale sociale (titolarità 100% della ASL FG)	€ 100.000
Riserva legale (5% degli utili netti conseguiti negli anni precedenti)	€ 17.853
Riserva statutaria	€ 254.380
Utile netto dell'esercizio 2011	€ 39.069
Totale Patrimonio Netto	€ 411.302

Fondi per rischi e oneri

Tale posta riguarda due fondi:

1) Trattamento di fine mandato amministratore. Passa da € 21.139= a € 29.322=, registrando un incremento di € 8.182= (1/12 di € 98.190=). € 29.321

2) Accantonamento per contenzioso Inail. La società ha chiesto (e ribadito) che il premio dovuto va determinato con riferimento alle stesse percentuali applicate dall'Istituto nei confronti dei dipendenti ASL, azienda della quale la Sanitaservice, in quanto società *in house*, non rappresenta che *longa manus*, operante sulla scorta di un rapporto unanimemente quanto pacificamente definito di "delegazione interorganica", ovvero quale mero prolungamento amministrativo della PA controllante.

Il premio inail dovuto dalla Sanitaservice, per gli anni 2009, 2010 e 2011 è stato calcolato e pagato con riferimento ai seguenti codici di classificazione INAIL:

- cod. 0311: addetti alle attività effettuate presso le strutture sanitarie e le strutture socio-sanitarie assistenziali, tasso 1,3%;
- cod. 0722: addetti che, per lo svolgimento delle proprie mansioni, fanno uso diretto di video-terminali e macchine da ufficio, tasso 0,4%.

Fondo per rischi e oneri futuri	€ 856.906
---------------------------------	-----------

Totale fondi per rischi e oneri	€ 886.227
--	------------------

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto è stato determinato nel rispetto dell'art. 2120 c.c. e di quanto previsto dal ccnl applicato. L'importo complessivo è pari alla somma delle indennità maturate in favore dei singoli dipendenti, giusta elenco allegato. La complessiva somma è stata versata

a) nell'apposito fondo tenuto dall'Inps.	€ 3.072.884
b) presso fondi previdenza complementare	€ 109.341
FONDI DI TRATTAMENTO FINE RAPPORTI DI LAVORO SUBORDINATO	€ 3.182.225
FONDO QUIESCENZA AMMINISTRATORE	€ 29.322

TOTALE DEI FONDI TFR E FONDI DI QUIESCENZA	€ 3.211.547
---	--------------------

Debiti verso fornitori

L'importo indicato è costituito dalla sommatoria dei debiti verso i singoli fornitori, portato dalle

fatture passive, al netto delle relative note di credito e dei pagamenti eseguiti. **€ 186.766**

L'ammontare dei debiti verso fornitori (di beni e servizi) è dato dalla sommatoria algebrica dei seguenti elementi:

(più) Debiti v/fornitori al 1° gennaio 2011	€ 163.851
(più) Debiti v/fornitori per fatture ricevute e registrate	€ 1.470.449
(più) Debiti v/fornitori per fatture da ricevere	€ 744
(meno) Pagamenti eseguiti nell'anno 2011	€ 1.448.278

Totale dei Debiti v/Fornitori al 31 dicembre 2011 **€ 186.766**

Elenco dei debiti v/fornitori:

Fornitore, cod.n.	1005	per fatture ricevute e registrate	€ 500
Fornitore, cod.n.	1006	per fatture ricevute e registrate	€ 1.602
Fornitore, cod.n.	1025	per fatture ricevute e registrate	€ 2.033
Fornitore, cod.n.	1028	per fatture ricevute e registrate	€ 470
Fornitore, cod.n.	1029	per fatture ricevute e registrate	€ 118
Fornitore, cod.n.	1033	per fatture ricevute e registrate	€ 1.182
Fornitore, cod.n.	1035	per fatture ricevute e registrate	€ 5.631
Fornitore, cod.n.	1038	per fatture ricevute e registrate	€ 55.345
Fornitore, cod.n.	1039	per fatture ricevute e registrate	€ 4.811
Fornitore, cod.n.	1042	per fatture ricevute e registrate	€ 1.331
Fornitore, cod.n.	1061	per fatture ricevute e registrate	€ 197
Fornitore, cod.n.	1062	per fatture ricevute e registrate	€ 2.600
Fornitore, cod.n.	1066	per fatture ricevute e registrate	€ 24
Fornitore, cod.n.	1085	per fatture ricevute e registrate	€ 1.301
Fornitore, cod.n.	1088	per fatture ricevute e registrate	€ 230
Fornitore, cod.n.	1092	per fatture ricevute e registrate	€ 257
Fornitore, cod.n.	1105	per fatture ricevute e registrate	€ 425
Fornitore, cod.n.	1106	per fatture ricevute e registrate	€ 1.697
Fornitore, cod.n.	1108	per fatture ricevute e registrate	€ 1.697
Fornitore, cod.n.	1109	per fatture ricevute e registrate	€ 1.060
Fornitore, cod.n.	1111	per fatture ricevute e registrate	€ 1.484
Fornitore, cod.n.	1114	per fatture ricevute e registrate	€ 2.596
Fornitore, cod.n.	1115	per fatture ricevute e registrate	€ 2.505
Fornitore, cod.n.	1116	per fatture ricevute e registrate	€ 1.731
Fornitore, cod.n.	1122	per fatture ricevute e registrate	€ 3.677
Fornitore, cod.n.	1125	per fatture ricevute e registrate	€ 1.061
Fornitore, cod.n.	1129	per fatture ricevute e registrate	€ 1.272
Fornitore, cod.n.	1131	per fatture ricevute e registrate	€ 636
Fornitore, cod.n.	1139	per fatture ricevute e registrate	€ 1.873

Fornitore, cod.n.	1163	per fatture ricevute e registrate	€ 2.121	
Fornitore, cod.n.	1168	per fatture ricevute e registrate	€ 30	
Fornitore, cod.n.	1175	per fatture ricevute e registrate	€ 2.968	
Fornitore, cod.n.	1177	per fatture ricevute e registrate	€ 424	
Fornitore, cod.n.	1178	per fatture ricevute e registrate	€ 3.087	
Fornitore, cod.n.	1179	per fatture ricevute e registrate	€ 2.885	
Fornitore, cod.n.	1181	per fatture ricevute e registrate	€ 1.449	
Fornitore, cod.n.	1182	per fatture ricevute e registrate	€ 2.848	
Fornitore, cod.n.	1185	per fatture ricevute e registrate	€ 3.461	
Fornitore, cod.n.	1188	per fatture ricevute e registrate	€ 3.014	
Fornitore, cod.n.	1189	per fatture ricevute e registrate	€ 2.848	
Fornitore, cod.n.	1190	per fatture ricevute e registrate	€ 2.646	
Fornitore, cod.n.	1196	per fatture ricevute e registrate	€ 2.977	
Fornitore, cod.n.	1197	per fatture ricevute e registrate	€ 2.209	
Fornitore, cod.n.	1199	per fatture ricevute e registrate	€ 2.912	
Fornitore, cod.n.	1201	per fatture ricevute e registrate	€ 6.000	
Fornitore, cod.n.	1206	per fatture ricevute e registrate	€ 3.106	
Fornitore, cod.n.	1208	per fatture ricevute e registrate	€ 2.867	
Fornitore, cod.n.	1209	per fatture ricevute e registrate	€ 2.544	
Fornitore, cod.n.	1220	per fatture ricevute e registrate	€ 2.646	
Fornitore, cod.n.	1226	per fatture ricevute e registrate	€ 2.150	
Fornitore, cod.n.	1227	per fatture ricevute e registrate	€ 848	
Fornitore, cod.n.	1228	per fatture ricevute e registrate	€ 2.721	
Fornitore, cod.n.	1231	per fatture ricevute e registrate	€ 2.634	
Fornitore, cod.n.	1232	per fatture ricevute e registrate	€ 2.085	
Fornitore, cod.n.	1233	per fatture ricevute e registrate	€ 2.492	
Fornitore, cod.n.	1234	per fatture ricevute e registrate	€ 2.756	
Fornitore, cod.n.	1235	per fatture ricevute e registrate	€ 2.526	
Fornitore, cod.n.	1236	per fatture ricevute e registrate	€ 2.050	
Fornitore, cod.n.	1237	per fatture ricevute e registrate	€ 2.876	
Fornitore, cod.n.	1303	per fatture ricevute e registrate	€ 337	
Fornitore, cod.n.	1304	per fatture ricevute e registrate	€ 9.559	
Fornitore, cod.n.	1305	per fatture ricevute e registrate	€ 230	
Fornitore, cod.n.	1308	per fatture ricevute e registrate	€ 130	
Fornitore, cod.n.	1317	per fatture ricevute e registrate	€ 57	
Fornitore, cod.n.	1330	per fatture ricevute e registrate	€ 50	
Fornitore, cod.n.	1345	per fatture ricevute e registrate	€ 133	
Fornitore, cod.n.	FATT.DA RIC.		€ 744	€ 186.766

Debiti tributari

I debiti tributari sono i seguenti:

Debiti tributari per imposte dirette

Ires dovuta nel 2012 per anno 2011: 27,5% su imponibile fiscale di € 1.439.738 così determinato:

Risultato di bilancio prima delle imposte	€ 1.389.228	
(+) Imposte non deducibili	€ 41.718	
(+) Costi non deducibili	€ 8.793	
27,5 % di € 1.439.738		€ 395.928

Irap dovuta nel 2012 per anno 2011: 4,82% su imponibile fiscale di € 19.797.303 (cfr. allegato)

4,82% di € 19.797.303		€ 954.230
-----------------------	--	-----------

Irap da pagare a saldo 2010		€ 170.642
-----------------------------	--	-----------

Totale dei debiti tributari per imposte dirette		€ 1.520.800
--	--	--------------------

Si precisa che i debiti tributari per Ires e Irap sono esposti al lordo delle imposte già pagate per acconti (1° e 2° acconto)

Debiti tributari per imposte indirette

IVA dovuta da liquidazione 12/2011 (21% di € 399.752)		€ 83.948
---	--	----------

Totale dei debiti tributari per imposte indirette		€ 83.948
--	--	-----------------

Debiti tributari dovuti quale sostituto di imposta

Ritenute fiscali operate su retribuzione dipendenti	€ 477.365	
---	-----------	--

Ritenute fiscali operate su compensi a lavoratori autonomi	€ 17.370	
--	----------	--

Si precisa che le ritenute indicate sono state versate nell'anno 2012

Totale dei debiti tributari dovuti quale sostituto di imposta		€ 494.735
--	--	------------------

Totale Debiti tributari al 31.12.2011		€ 2.099.483
--	--	--------------------

Debiti v/Istituti di previdenza e di sicurezza sociale**I N P S**

Il debito verso Inps è dato dal debito dovuto quale differenza fra somme a debito

e somme a credito relative alle retribuzioni in favore dei dipendenti mese di

dicembre 2011 + 13^a mensilità (versamento eseguito nel mese di gennaio 2012)

Il debito v/Inps è dato dalla sommatoria algebrica dei rapporti di credito e debito anno 2011

+ Saldo inizio anno 2011	€ 952.672	
+ Somme dovute per anno 2011	€ 7.326.425	
- Somme pagate nell'anno 2011	€ 7.285.572	€ 993.525

PREVINDAI

+ Saldo inizio anno 2011	€ -	
+ Somme dovute per anno 2011	€ 20.699	
- Somme pagate nell'anno 2011	€ 13.183	€ 7.516

Totale Debiti v/Istituti di previdenza e di sicurezza sociale		€ 1.001.041
--	--	--------------------

Altri debiti

Debiti v/dipendenti per retribuzioni nette

+ Saldo inizio anno 2011	€ 1.241.808	
+ Somme dovute per anno 2011	€ 12.868.113	
- Somme pagate nell'anno 2011	€ 13.207.723	€ 902.198
Debiti v/dipendenti per ferie maturate e non godute (cfr. allegato)		€ 732.925
Enti per cessioni del quinto		
+ Saldo inizio anno 2011	€ 35.418	
+ Somme dovute per anno 2011	€ 687.863	
- Somme pagate nell'anno 2011	€ 671.945	€ 51.336
Debiti v/Associazioni sindacali		
+ Saldo inizio anno 2011	€ 7.070	
+ Somme dovute per anno 2011	€ 62.963	
- Somme pagate nell'anno 2011	€ 64.099	€ 5.934
Debiti v/Enti gestori di fondi pensione complementare		
+ Saldo inizio anno 2011	€ 9.048	
+ Somme dovute per anno 2011	€ 33.218	
- Somme pagate nell'anno 2011	€ 26.423	€ 15.843
Totale Altri debiti		€ 1.708.236

4) Il conto economico: i componenti positivi

4.1) Valore della produzione: Ricavi

I componenti positivi del conto economico sono costituiti dai ricavi per:

Prestazioni servizio E/U (inclusi pronto soccorso ospedalieri)	€ 13.951.596
Prestazioni ausiliario	€ 5.925.147
Servizio di pulizia e sanificazione	€ 4.796.976
Servizio di manutenzioni ordinarie	€ 1.343.881
Servizio prestazioni infermieristiche c/o carceri	€ 154.429
Servizio autisti per trasporti secondari	€ 129.497
Prestazioni servizio veterinario	€ 93.124

Totale Valore della produzione: Ricavi € 26.394.650

Le Prestazioni nel servizio emergenza/urgenza (Postazioni 118, Punti di primo intervento e Pronto soccorso)

Le prestazioni si risolvono nell'attività svolta dal personale (infermieri, autisti, soccorritori, oss) impegnato presso le strutture più dettagliatamente elencate in seguito.

Il ricavo connesso a tali prestazioni € 13.951.596 è pressochè sovrapponibile al ricavo conseguito nel 2010 e quasi identico al ricavo stimato e inserito nel bilancio di previsione 2011 (€ 13.956.037).

Il numero delle strutture e l'entità delle ore prestate dagli addetti Sanitaservice sono rimasti quasi identici.

Va precisato che alla Sanitaservice risulta affidata la esecuzione delle sole prestazioni strumentali al complessivo 'servizio pubblico 118', in particolare delle prestazioni rese dal personale a bordo delle autoambulanze (autisti e barellieri) e dagli infermieri.

La 'titolarità' e la 'gestione' del servizio è di esclusiva competenza della ASL. Ad essa fanno capo infatti tutti gli ele-

menti che nel complesso integrano il servizio: la centrale operativa, il dipartimento di emergenza/urgenza, i pronto soccorso, i punti di primo intervento, i mezzi di soccorso (autoambulanze e automediche), il personale sanitario a bordo dei mezzi (medici e infermieri).

Tanto è bene precisare per rilevare anche in questa sede la inconferenza di quanto asserito dalla Procura della Repubblica di Foggia secondo la quale alla Sanitaservice sarebbe stata affidata la "*gestione del servizio pubblico 118*". Si tratta di una affermazione abnorme, *rectius contraria a norme*, in irriducibile contrasto con tutte le norme in materia, sia nazionali che regionali, sulla cui scorta la stessa Procura ha ravvisato nella Sanitaservice e, conseguentemente nel suo amministratore, degli incaricati di 'pubblico servizio', presupposto questo per ipotizzare eventuali reati di peculato o di altri delitti contro la PA.

Gli Addetti - Le ore di prestazioni - Le Strutture

Gli addetti-Sanitaservice nel servizio sono i seguenti: 107 infermieri (95 con contratto di lavoro dipendente e 22 con contratto di lavoro autonomo), 111 autisti, 100 soccorritori e 3 oss (operatori socio-sanitari).

Le ore-prestazioni complessivamente rese nell'anno ammontano a 575.348 eseguite presso le postazioni 118 e i punti di primo intervento, giusta prospetto che segue:

Post. 118 e ppi	ore-infermiere	ore-autista	ore-soccorritore
APRICENA	8.760	8.760	8.760
CAGNANO V.	8.760	5.756	8.760
CARPINO	8.760	7.258	8.760
ISCHITELLA	8.760	8.760	8.760
LESINA	8.760	5.756	8.760
PESCHICI	8.760	8.760	8.760
RODI G.	5.756	4.254	8.760
SERRACAPRIOLA	8.760	8.760	8.760
SAN SEVERO	7.860	8.760	8.760
SAN NICANDRO	7.258	5.756	8.760
SAN MARCO IN LAMIS	8.760	8.760	8.760
TORREMAGGIORE	4.254	8.760	8.760
VICO DEL GARGANO	8.760	8.760	8.760
VIESTE	8.760	8.760	8.760
CARLANTINO	8.760	-	-
FOGGIA DON UVA	600	8.760	8.760
FOGGIA D'AVANZO	8.760	8.760	8.760
FOGGIA M.G.	600	8.760	8.760
FOGGIA V.A.	8.760	8.760	8.760
FOGGIA AUTOMEDICA	-	8.760	-
ORSARA DI P.	8.760	8.760	8.760
VOLTURINO AUTOMEDICA	8.760	8.760	-
MONTE S.ANGELO	7.258	8.760	8.760

BOVINO	8.760	-	-
CERIGNOLA	8.760	-	-
ROSETO V.RE	5.756	-	-
LUCERA	5.756	-	-
SAN MARCO IN L. PPI	1.752	-	-
VICO DEL GARGANO PPI	11.512	650	-
VIESTE PPI	8.760	5.756	-
T O T A L I	216.042	184.106	175.200

Nel corso dell'anno 2011 non vi sono state segnalazioni di disservizio, sia dalla Centrale Operativa che dai medici o infermieri (in veste di capi-team), degne di nota. Qualche inconveniente è stato registrato solo relativamente al non sempre puntuale rifornimento delle postazioni dei presidi sanitari e di materiale vario. Nulla, comunque, di particolarmente rilevante.

Le Prestazioni del servizio di ausiliario.

Il corrispettivo per le prestazioni eseguite nel corso del 2011 ammonta a

€ 5.925.147

Il corrispettivo è determinato dalla sommatoria delle retribuzioni e relativi oneri degli addetti al servizio. Addetti gerarchicamente subordinati ai responsabili Asl dei reparti, delle aree e dei servizi ove gli stessi prestano la loro opera.

Per attività di ausiliario qui si intende quella attività svolta a supporto delle attività della Asl, sia quelle tipicamente sanitarie che tecnico-amministrative della Asl di Foggia.

Il corrispettivo in favore Sanitaservice, ovvero il costo sostenuto dalla ASL FG, riguarda il servizio affidato alla Sanitaservice a partire dal 1° novembre 2008. Prima di tale data il servizio è stato eseguito da:

a) Imprese terze, queste:	Ati La Cascina-Naer	cfr. fatture emesse	€ 2.479.332
	Consorzio SGM	cfr. fatture emesse	€ 2.153.538
	M D S	cfr. fatture emesse	€ 239.760

b) 73 dipendenti Asl nel frattempo in pensione:

costo stimato per difetto (73 x € 32 mila)	€ 2.336.000
--	-------------

Totale costo del servizio prima dell'affidamento a Sanitaservice: € 7.208.630

Va altresì considerato che due delle precedenti imprese affidatarie del servizio di ausiliario hanno richiesto (e ne hanno diritto) ulteriori somme per revisione prezzi anno 2008 per l'importo di € 270.000

Al fine di un corretto confronto dei costi pre e post Sanitaservice va infine considerato che il costo del servizio prima appaltato a ditte terze va virtualmente incrementato delle somme alle stesse spettanti per revisione prezzi, da ipotizzare (per difetto) in misura non inferiore a quella richiesta per l'anno 2008 (€ 270 mila all'anno).

Il costo del servizio si è incrementato del 704 mila euro (+13,5%) passando da 5,221 a 5,925 milioni di euro.

Rispetto al dato previsionale (€ 5.426.704) si registra uno scostamento di poco inferiore a 500 mila euro.

L'aumento del costo rispetto al 2010 e lo scostamento rispetto al dato previsionale 2001 è dovuto a diverse ragioni:

- 1 - La Sanitaservice si è sobbraccata l'attività svolta dagli ausiliari-Asl in pensione nel 2010 e nei primissimi mesi del 2011, in tutto 28 persone.
- 2 - Le maggiori prestazioni ausiliarie rese a seguito della ristrutturazione del servizio di 'Farmacia Territoriale' della

ASL in virtù della quale la Sanitaservice è stata incaricata di fornire ulteriori prestazioni (due ausiliari presso la sede centrale del Dipartimento Farmaceutico, due ausiliari presso le strutture del DF distrettuale di San Severo e di Vico del Gargano, il completamento orario da 4 a 6 ore giornaliere dell'ausiliario impegnato presso la sede di Cerignola, un magazziniere per la sede di Cerignola (quest'ultimo non ancora definitivamente assegnato. Alle esigenze del servizio si è sopperito alla meglio con altro personale ausiliario), (cfr. Verbale 11/5/2010)

- 3 - Le (parziali) prestazioni straordinarie rese dagli ausiliari per trasferimenti di attrezzature, macchine, mobili, suppellettili e quant'altro dalle strutture sanitarie parzialmente chiuse (Ospedale di Torremaggiore, Ospedale di San Marco in Lamis, Ospedale di Monte S. Angelo, SPDC di San Marco in Lamis) alle nuove strutture (reparti nuovo plesso ospedaliero di San Severo, strutture territoriali di assistenza).
- 4 - Utilizzo di due ausiliari assegnati all'Ospedale di Cerignola per vari lavori straordinari di natura edile per circa quattro mesi (Valente e Lacasella).

Il maggior costo (+704 mila euro) è all'evidenza di gran lunga inferiore al costo connesso ai quattro punti che precedono, valutabili, per difetto, a non meno di 1,0 milioni di euro (850 + 150 + 20 +16).

Le Prestazioni del Servizio di pulizia e sanificazione

Il corrispettivo del servizio (imponibile al netto di iva) per l'anno 2011 si è attestato a **€ 4.796.976** ed è identico al costo stimato in sede di bilancio di previsione 2011.

Per meglio apprezzare il dato è d'uopo considerare che il costo annuo sostenuto dalla ASL si è mantenuto al di sotto del costo sostenuto ben tre anni prima (2008).

Il costo annuo (anno 2008) sostenuto dalla Asl FG è portato dalle fatture emesse dalle ditte precedentemente affidatarie dello stesso servizio. Queste le ditte e il relativo costo:

La Lucente spa	€ 1.612.569	importo imponibile (netto iva)	€ 1.343.808	
Coop. S.Francesco	€ 535.027	importo imponibile (netto iva)	€ 445.856	
Consorzio SGM	€ 2.168.653	importo imponibile (netto iva)	€ 1.807.211	
Coop. S. Antonio	€ 35.520	importo imponibile (netto iva)	€ 29.600	
Consorzio CNS	€ 1.531.706	importo imponibile (netto iva)	€ 1.276.422	€ 4.902.896

Per un corretto confronto fra il costo sostenuto dall'ASL FG nell'anno 2011 e il costo del servizio 'esternalizzato' va inoltre tenuto presente:

- che il costo del servizio, se 'appaltato a terzi', andrebbe incrementato delle maggiori somme dovute a seguito dei rinnovi contrattuali e delle spettanti 'revisioni prezzi';
- che le retribuzioni corrisposte dalla Sanitaservice sono mediamente del 30% più alte di quelle corrisposte dalle precedenti ditte appaltatrici.
- che le ore settimanali di lavoro previste dal ccnl applicato dalla Sanitaservice è del 10% più basso delle ore previste dai contratti applicati dalle imprese appaltatrici precedenti (ccnl delle imprese di pulizia e ccnl delle multiservizi). Le ore settimanali sono infatti 36 invece di 40.

Non può non convenirsi che i fatti e le considerazioni appena esposti integrano risultati oltremodo positivi:

- a) la significativa riduzione dei costi;
- b) l'incremento dei compensi degli addetti;
- c) l'instaurazione di rapporti di lavoro stabili e, in buona parte, *full-time*.

E' opportuno infine aggiungere che nel corso dell'anno 2011 non vi è stata alcuna segnalazione negativa sulla efficienza ed efficacia del servizio. Nessun responsabile delle unità operative della Asl ha manifestato lamentela alcuna.

Altri Servizi

Per i servizi di seguito elencati, l'corrispettivo è determinato dalla sommatoria delle retribuzioni e relativi oneri degli addetti. Addetti gerarchicamente subordinati ai responsabili Asl dei reparti, delle aree e dei servizi ove gli stessi prestano la loro opera.

Servizio di manutenzioni ordinarie	corrispettivo anno 2011	€ 1.343.881
Servizio prestazioni infermieristiche c/o carceri	corrispettivo anno 2011	€ 154.429
Servizio autisti per trasporti secondari	corrispettivo anno 2011	€ 129.497
Prestazioni servizio veterinario	corrispettivo anno 2011	€ 93.124

4.2) Proventi finanziari e Proventi straordinari

I proventi finanziari sono esclusivamente rappresentati dagli interessi attivi di c/c bancario **€ 83**

I proventi straordinari sono costituiti da:

arrotondamenti attivi	€ 4.448	
sopravvenienze attive	€ 11.458	€ 15.906

Gli arrotondamenti attivi, così come quelli passivi esposti in seguito, derivano da minori somme da arrotondamento concernenti le retribuzioni e gli oneri sociali.

Le sopravvenienze attive sono dovute a minori imposte dovute rispetto a quelle inizialmente calcolate (anno 2010).

5) Il conto economico: i componenti negativi

I componenti negativi sono indicati dettagliatamente nel conto economico. La loro denominazione coincide con quella del 'sottoconto' del piano dei conti adottato dall'azienda. In ogni sottoconto sono state rilevate le operazioni illustrate dai relativi documenti contabili (cfr. allegato 'partitario contabile').

5.1) Costi della produzione

I 'costi della produzione' riguardano tutti quei costi concernenti il 'valore della produzione'. Fra essi non sono pertanto compresi gli oneri finanziari, gli oneri straordinari e le imposte relative al reddito conseguito e all'imponibile irap. Queste le voci che compongono i "costi della produzione":

5.1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

5.2) Servizi

5.3) Personale dipendente

5.4) Ammortamenti e svalutazioni

5.5) Oneri diversi di gestione

In omaggio alle indicazioni OIC (Organismo Italiano Contabilità) sotto le voci costituenti i 'costi della produzione' sono state sussunte le sottovoci (sottoconti contabili) meglio illustrate qui di seguito.

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

La voce include le seguenti sottovoci:

Cancelleria	€ 8.561
Materiali di consumo	€ 980
Carburanti e lubrificanti	€ 37.276

Materiali per servizio di pulizia	€ 200.125	
Indumenti di lavoro	€ 8.939	
Materiali per manutenzioni	€ 5.791	€ 261.672

Le voci che registrano significative differenze rispetto all'anno precedente sono:

- Materiali per servizio di pulizia, il cui costo si riduce di euro 41.179 (era di € 241.304) e tanto grazie ad una più attenta vigilanza sul dosaggio dei materiali utilizzati da parte degli addetti.
- Indumenti di lavoro, il cui costo subisce una flessione di euro 64.223 (era di € 73.161). La riduzione è solo contingente. E' infatti destinata nel 2012 a incrementarsi per la necessità di rinnovare la dotazione di indumenti del personale dipendente.

5.1.2) Costi per servizi

La voce include le seguenti sottovoci:

Emolumenti organi societari	€ 98.187	
Spese telefoniche	€ 16.083	
Spese per servizi bancari	€ 780	
Servizi ambulanze forniti da terzi	€ 40.785	
Servizi infermieristici forniti da terzi	€ 976.224	
Servizi di pulizia forniti da terzi	€ 54.850	
Servizi ass.za sanitaria e oneri della sicurezza	€ 62.910	
Manutenzioni	€ 6.680	
Pedaggi autostradali	€ 3.832	
Assicurazione automezzi	€ 7.192	
Assicurazione per responsabilità civile addetti	€ 12.562	
Assicurazione infortuni addetti	€ 2.850	
Spese legali	€ 97.416	
Spese per consulenze	€ 1.300	
Spese per servizi amministrativi	€ 50.231	
Spese per la vigilanza	€ -	
Spese per assistenza software	€ 6.615	€ 1.438.496

Il costo per 'Servizi' accusa un rialzo di circa 177 mila euro, frutto della sommatoria algebrica di aumenti o di riduzioni delle singole voci.

Le voci che registrano significative differenze rispetto all'anno precedente sono:

- Servizi infermieristici forniti da terzi, il cui costo si attesta a 976 mila euro (+ 155 mila). L'incremento è pressochè esclusivamente dovuto al più elevato numero di sostituzioni di infermieri-dipendenti-Asl, assenti per le più svariate ragioni (malattie, infortuni, ferie arretrate). Le postazioni 118 dove più vistoso è tale fenomeno sono quelle operanti nella città di Foggia.
- Spese legali, il cui costo ammonta a 97,4 mila euro (+56 mila). I maggiori costi sono dovuti 1) alla conclusione di tutte le cause 'amministrative' presso il TAR di Bari e presso il Consiglio di Stato (tutte vittoriose, per le quali sono state attivate le azioni per il recupero di parte delle spese giudiziarie, circa 21 mila euro, quelle per le quali le

sentenze dispongono in tal senso); 2) al coinvolgimento in 35 cause 'di lavoro' nelle quali la Sanitaservice è stata convenuta con la Asl e attivate per il riconoscimento del diretto rapporto di lavoro con la ASL di 35 persone, attualmente dipendenti della Sanitaservice.

5.1.3) Costi per personale dipendente

La voce include le seguenti sottovoci:

a) Salari e stipendi	€	15.895.329	
b) Oneri sociali	€	5.474.129	
c) Indennità tfr	€	1.029.072	
d) Trattamenti di quiescenza	€	8.183	
e) Dipendenti c/ferie non godute		732.925	
f) Altri costi (aggiornamenti professionali)	€	<u>2.250</u>	€ 23.141.888

I complessivi costi registrano un aumento di 1,483 milioni di euro rispetto all'anno precedente. Tale aumento è quasi per intero dovuto ad una sola questione, quella relativa alle 'ferie non godute' che, nell'anno 2011, sono state calcolate per la prima volta (733 mila euro) e che, per la parte del 2010 (maturate cioè nel 2010, ma godute nel 2011) sono contenute nella sottovoce 'Salari e stipendi' e, conseguentemente, nella sottovoce 'oneri sociali'.

L'inquadramento e le relative retribuzioni dei dipendenti sono rispettose del CCNL AIOP-ARIS SANITA' PRIVATA.

La distribuzione dei dipendenti nelle macro-strutture, distinto per livello contrattuale e per tipo di contratto (full time e part time) è la seguente:

Strutture e Servizi	LIV. A e A/1	LIV. B e B2	LIV. C	LIV. D	LIV. E	Full Time / Part Time
Distr. socio san. di Cerignola	22	1				5 / 18
Distr. socio san. di Foggia	19					6 / 13
Distr. socio san. di Lucera	7					2 / 5
Distr. socio san. di Manfredonia	14	4				15 / 3
Distr. socio san. di San Marco in L.	11					6 / 5
Distr. socio san. di San Severo	20		2			16 / 6
Distr. socio san. di Troia/Accadia	13					4 / 9
Distr. socio san. di Vico d. G.	11					/ 11
Ospedale di Cerignola	80	3				26 / 57
Ospedale di Lucera	19					19 /
Ospedale di Manfredonia (+MSA)	37	3	1			22 / 19
Osp. di S.Severo (+S.Marco e Torr.)	101	7	2			85 / 25
Servizio E/U (118 e Ppi)		100	114	95		309 /
Servizio manutenzioni ordinarie		27	7			34 /
Pr. Socc. S.Sev. e Lucera (aut.)			3			3 /
Infermerie carceri				2		2 /
Aree Asl (Ragioneria, Pers. etc.)	1	8				4 / 5
Direzione e Uff. Sanitaservice		1		4	1	6 /
Totali per livello contrattuale	355	154	129	101	1	564 / 176

5.1.4) Costi per ammortamenti e svalutazioni

La voce include le seguenti sottovoci:	Valore dei beni	Ammortamento	
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali			
COSTI COSTIT. E IMPIANTO	€ 3.460	€ 692	
PROGRAMMI SOFTWARE	€ 13.680	€ 2.736	
b) ammortamento immobilizzazioni materiali			
attrezzature industriali e commerciali	€ 94.091	€ 11.249	
attrezzatura varia e minuta	€ 4.992	€ 1.453	
macchine d'uff. elettromeccaniche ed elettroniche	€ 20.454	€ 2.521	
mobili, arredi e attrezzature d'ufficio	€ 32.739	€ 6.030	
stigliature/armadietti e simili	€ 6.980	€ 566	
autovetture	€ 57.419	€ 12.417	
automezzi industriali	€ 22.003	€ 5.501	€ 43.166

NB: LE PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO SONO RISPETTOSE DI QUELLE FISCALMENTE PREVISTE E RIDOTTE AL 50% PER I BENI NUOVI ACQUISITI
NEL 2011

5.1.5) Oneri diversi di gestione

La voce include le seguenti sottovoci:			
Imposte deducibili	€ 72.211		
Imposte non deducibili	€ 41.718		
Libri e abbonamenti	€ 4.925		
Spese di rappresentanza	€ 1.701		
Diritti camerali	€ 2.071		
Altre spese e perdite	€ 8.792		€ 131.418

5.2) Oneri finanziari e Oneri straordinari

Gli oneri finanziari sono esclusivamente rappresentati dalle competenze passive bancarie			€ 83
Gli oneri straordinari sono portati da:			
Arrotondamenti passivi		€ 4.461	
Sopravvenienze passive		€ -	€ 4.461

5.3) Le imposte dell'esercizio**I R E S**

Risultato prima delle imposte	€ 1.389.228		
(+) Imposte e Costi non deducibili	€ 50.510		
IMPONIBILE IRES	€ 1.439.738	27,50%	€ 395.928

I R A P

Componenti positivi ai fini irap	€ 20.485.409		
(-) Componenti negativi ai fini irap	€ 688.106		
IMPONIBILE IRAP	€ 19.797.303	4,82%	€ 954.230

6) Ulteriori e finali considerazioni

L'economia della impresa della Sanitaservice è essenzialmente basata sulla modalità di determinazione dei Ricavi. I ricavi dei servizi di "Ausiliario, portierato e di supporto", di "Manutenzioni ordinaria", di "Trasporti secondari", di "Supporto al servizio veterinario, di "Prestazioni infermieristiche presso le carceri", sono determinati esclusivamente dai costi delle retribuzioni degli addetti ai servizi (oneri relativi inclusi).

L'esercizio di tali attività è pragrammaticamente inidoneo a generare alcun profitto.

I ricavi delle prestazioni erogate nell'ambito del servizio Emergenza/Urgenza sono fissati in misura pari alle retribuzioni degli addetti incrementate del 10% (profitto lordo).

I ricavi relativi al servizio di "Pulizia e sanificazione" sono prederminati nella misura di € 4.796.976 all'anno, corrispettivo per tutti i fattori della produzione del servizio stesso (personale, materiali, beni strumentali, organizzazione) e sono virtualmente in grado di determinare il conseguimento di un profitto lordo.

La somma dei due profitti lordi sono la fonte economica per il sostenimento dei costi generali, di funzionamento e per le imposte (Ires e Irap).

Il bilancio dell'anno 2011, in proposito, registra i seguenti dati:

DESCRIZIONE	COSTI	RICAVI	PROFITTO LORDO
AUSILIARIATO, PORTIERATO, SUPPORTO SERV.STRUM.LI	5.925.147	5.925.147	ZERO
MANUTENZIONI ORDINARIE	1.343.881	1.343.881	ZERO
TRASPORTI SECONDARI	129.497	129.497	ZERO
SUPPORTO SERVIZIO VETERINARIO	93.124	93.124	ZERO
INFERMERIA CARCERI	154.429	154.429	ZERO
PULIZIA E SANIFICAZIONE	4.724.388	4.796.976	72.588
SPECIFICA COSTI DIRETTA IMPUTAZIONE:			
PERSONALE DIPENDENTE (SOLO ADDETTI)	3.997.275		
PERSONALE DIP.TE (COORDIN)	345.507		
MATERIALI PULIZIA	200.125		
SERVIZI DA TERZI	54.850		
AMMORTAMENTO BENI SPECIFICI	12.702		
IMPOSTE DED E INDED	113.929		
E/U 118 e PPI	12.962.341	13.951.596	989.255
SPECIFICA COSTI DIRETTA IMPUTAZIONE:			
PERSONALE DIPENDENTE (solo addetti)	11.945.332		
PRESTAZIONI INFERMIERISTICHE	976.224		
SERV. AMBULANZE DA TERZI	40.785		
SPESE GENERALI E DI FUNZIONAMENTO			
COSTI			
PERSONALE ADD. AI SERVIZI GENERALI	261.395		
RIMBORSO SPESE DIP.TI	6.615		
ONERI PER LA SICUREZZA	62.910		
SPESE LEGALI	97.416		

PREMI DI ASSICURAZIONE	22.604			
INDUMENTI DI LAVORO	8.939			
MATER.CONSUMO E MANUTENZIONI	13.451			
SPESE TELEFONICHE	16.083			
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	37.276			
PEDAGGI AUTOSTRADALI	3.832			
SPESE PER SERVIZI BANCARI	780			
SPESE PER CONSULENZE	1.300			
LIBRI E ABBONAMENTI	4.925			
SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.701			
DIRITTI CAMERALI	2.071			
ALTRE SPESE NON ALTROVE SPECIFICATE	8.792			
AMMORTAMENTO BENI NON SPECIFICI	30.463	580.552		-580.552
IRAP e IRES (NON RECUPERABILI)		442.221		-442.221
		26.355.581	26.394.651	39.070
DIFFERENZA: UTILE NETTO DI GESTIONE		39.070		-39.070
TOTALE A PAREGGIO		26.394.651	26.394.651	ZERO

FOGGIA, 21 FEBBRAIO 2012

SANITASERVICE SRL

L'A.U. dott. Antonio di Biase

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Foggia autorizzata con provvedimento prot. 9138/98/2T estesa agli atti e/o documenti trasmessi per via telematica con nota prot. 9973/575/2001 Rep.2T del 07/12/2001 del Ministero delle Finanze – Agenzia delle Entrate – Dir. Reg.le per la Puglia Sez. staccata di Foggia.

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

AMMINISTRATORE UNICO
DI BIASE ANTONIO