

**Sanitaservice ASL FG srl società unipersonale della ASL FG**

con sede in Foggia, Cittadella dell'Economia, via M. Protano - Cap. soc. euro 100.000,00 i.v.

Codice fiscale, Partita Iva, Reg.Imprese n. 03600140713

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ESERCIZIO 2023

Conto Economico Preventivo	2023
A) Valore della produzione	
1) Ricavi delle vendite e dalle prestazioni	57.417.980
Servizio E/U	29.184.321
Ausiliariato e supporto al dipartimento di prevenzione	11.174.149
Pulizia e sanificazione	4.092.905
Manutenzioni ordinarie	3.293.675
Logistica	2.796.833
Hospitality & s.i.	6.876.098
5) Altri ricavi e proventi	
Totale A) Valore della produzione	57.417.980
B) Costi della produzione	57.088.240
6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.270.411
7) Servizi	2.831.577
8) Godimento beni di terzi	1.705.804
9) Personale dipendente	49.350.444
10) Ammortamenti e svalutazioni	677.357
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.364
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	659.993

Sanitaservice ASL FG S.r.l.

Società unipersonale della



11) Variazioni delle rimanenze mat. prime, sussid. e di consumo	
Variazioni delle rimanenze	
13) Accantonamenti	150.000
Altri accantonamenti per rischi ed oneri	150.000
14) Oneri diversi di gestione	102.648
Totale B) Costi della produzione	57.088.240
Differenza tra valore e costi produzione (A-B)	329.740
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)	329.740
20) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite ed anticipate	-143.059
Ires	119.935
Irap	23.123
21) Utile (perdite) dell'esercizio	186.682



“Nota integrativa” al Conto Economico preventivo 2023

Premessa: le ipotesi a base del preventivo per l’esercizio 2023

Il presente Bilancio di previsione viene redatto in ossequio all’art.10 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 2023, come per il medesimo documento relativo al 2022, 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.

Nel corso del 2023 la società intende perseguire i seguenti obiettivi (cfr Piano delle attività allegato):

- Proseguire nell’implementazione del modello di “HOSPITALITY”;
- Realizzare un ulteriore sviluppo qualitativo dell’attività di trasporto di malati e feriti nell’ambito del servizio di Emergenza Urgenza “118” della ASL FG (“118 E/U”);
- Investire sullo sviluppo qualitativo dei servizi di Ausiliariato/Pulizia;
- Ottenere maggiore efficienza ed efficacia nei servizi di manutenzione e logistica;
- Ridurre oneri per lavoro straordinario e ferie non godute;
- Impiegare il complessivo potenziale dei sistemi informativi aziendali di recente introduzione;
- Investire sulla centralità della formazione continua dei dipendenti;
- Mantenere un elevato livello di trasparenza e pubblicità delle principali notizie di pubblico interesse inerenti alla società;
- Curare il benessere dei dipendenti;
- Incrementare l’efficienza e l’efficacia nell’acquisizione di beni e servizi.

Il Conto Economico preventivo 2023 è stato elaborato dunque tenendo conto dei succitati obiettivi di natura eminentemente qualitativa e pertanto la struttura di costi e ricavi non differisce sostanzialmente da quella del 2022, salvo per quanto sotto precisato con riferimento alle azioni di riduzione/contenimento dei costi.



COMPONENTI POSITIVI

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

I corrispettivi qui ipotizzati consentiranno di attuare i necessari adeguamenti strutturali ai livelli di servizio standard richiesti (in particolare negli ambiti dell'E/U e dell'Ausiliariato).

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 dei business plan e delle analisi economiche propedeutiche agli affidamenti ricevuti).

Si rammenta inoltre che all'interno del Disciplinare opera in ogni caso una clausola di conguaglio dei corrispettivi che ha come principale scopo quello di contenere i costi dei servizi per ASL FG, garantendo altresì 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.

Sanitaservice ASL FG S.r.l.

Società unipersonale della



Di seguito la tabella di sintesi dei ricavi stimati per il 2023:

SERVIZIO/ATTIVITA'	RICAVI STIMATI
EMERGENZA/URGENZA	
Attività di trasporto di malati e feriti nell'ambito del Servizio 118 - Rete emergenza/urgenza e prestazioni di trasferimento e trasporto secondario	28.326.128 €
<i>Attività straordinarie</i>	300.000 €
<i>Trasporti secondari</i>	558.193 €
Totale	29.184.321 €
PULIZIE	
Servizio di pulizia e sanificazione	3.973.694 €
<i>Attività straordinarie</i>	119.211 €
Totale	4.092.905 €
AUSILIARI E DIPARTIMENTO PREVENZIONE	
Attività di ausiliariato all'interno dei reparti e dei servizi di diagnosi e cura e supporto al dipartimento di prevenzione (personale distaccato)	11.063.514 €
<i>Attività straordinarie</i>	110.635 €
Totale	11.174.149 €
MANUTENZIONE ORDINARIA	
Servizio di manutenzione ordinaria degli immobili	3.245.000 €
<i>Attività straordinarie</i>	48.675 €
Totale	3.293.675 €
LOGISTICA	
Servizio di trasporto di farmaci e beni economici (logistica)	2.755.500 €
<i>Attività straordinarie</i>	41.333 €
Totale	2.796.833 €
HOSPITALITY & S.I.	
Attività di gestione del CUP e degli annessi servizi di front office ed accoglienza	6.741.273 €
<i>Attività straordinarie</i>	134.825 €
Totale	6.876.098 €
Totale ATTIVITA' ORDINARIE	56.105.108 €
Totale ATTIVITA' STRAORDINARIE (compresi trasporti secondari)	1.312.872 €
Totali	57.417.980 €

N.B.: Con riferimento ai servizi con corrispettivi determinati "a misura" si precisa essi sono suscettibili di variazioni correlate al volume reale di attività a consuntivo, nonché all'eventuale introduzione nel Discipinare di Servizio di eventuali ulteriori elementi integrativi non previsti nella presente elaborazione (ad es. un eventuale incremento stabile del monte ore di servizio, il ricorso ad un servizio in reperibilità, l'implementazione di servizi che comportino una riorganizzazione del parco mezzi strumentali, ecc.).

Come di consueto nel Conto Economico preventivo 2023 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 di norma riconducibili a rimborsi assicurativi per sinistri ed a rettifiche contabili riferite a costi di competenza dell'esercizio precedente, per importi 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

Nell'effettuare le stime di ciascuna delle voci di costo, sotto esaminate nel dettaglio, si è tentato di tener conto, per quanto possibile, della significativa dinamica inflazionistica in atto; risulta però del tutto evidente che la società, come tutte le stazioni appaltanti, potrebbe essere esposta nel corso del 2023 al rischio di aumenti dei prezzi, sia per i contratti in essere che per quelli da sottoscrivere e pertanto il monitoraggio della spesa per beni e servizi a consuntivo risulterà particolarmente importante.

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

Di seguito un riepilogo delle voci confluite in B6:

COSTO	STIMA
MATERIALE DI CONSUMO	150.000
MATERIALE SANITARIO AMB./AUTOMED. (OSSIGENO)	48.000
DISPOSITIVI DI SOCCORSO (E MATERIALE DI CONSUMO)	100.650
MATERIALI PULIZIE	475.000
CANCELLERIA (COMPRENDE HOSPITALITY)	65.000
CARBURANTI E LUBRIFICANTI INDEDED.	1.500
CARBURANTI E LUBRIF. AMBULANZE ED AUTOMEDICHE	479.750
CARBUR. E LUBRIF. FURGONI E/U	12.000
CARBUR. E LUBRIF. FURGONI LOGISTICA	90.000
CARBUR. E LUBRIF. FURGONI MANUTENZIONI	35.000
CARBUR. E LUBRIF. FURGONI PULIZIE	8.750
CARBUR. E LUBRIF. FURGONI (H & SI) C.E.D. E MAN.RETI	10.800
CARBURANTI E LUBRIF. FURGONI MAGAZZINO	14.600
CARBURANTI E LUBRIF. PER AUTO PARZ. DEDUC. 20% AMMINISTRAZ	2.400
CARBURANTI E LUBRIF. PER AUTO PARZ. DEDUC. 20% EU	5.850
CARBURANTI E LUBRIF. PER AUTO PARZ. DEDUC. 20% AUS./PUL.	24.000
CARBURANTI E LUBRIF. PER AUTO PARZ. DEDUC. 20% MAN/LOG	15.840
CARBURANTI E LUBRIF. PER AUTO PARZ. DEDUC. 20% H & SI	5.400
CARBURANTI E LUBRIF. PER AUTO USO PROMISCOUO DIP. EU	16.800
CARBURANTI E LUBRIF. PER AUTO USO PROMISCOUO DIP. AUS/PUL	4.200
CARBURANTI E LUBRIF. PER AUTO USO PROMISCOUO DIP. MAN/LOG	6.000
CARBURANTI E LUBRIF. PER AUTO USO PROMISCOUO DIP. H & SI	1.800
ACQUISTI DI BENI DI COSTO INFERIORE A EURO 516,46	20.000
ACQUISTI CELLULARI DI COSTO INFERIORE A EURO 516,46	1.000
TELEFONIA MOBILE	22.639
ALTRI ACQUISTI AFFERENTI L'ATTIVITA	30.000
ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI	1.000
PICCOLO HARDWARE DI SUPPORTO	10.000
MATERIALE PER SERVIZIO MANUTENZIONI	440.000
MATERIALE MANUTENZIONE RETI E FONIA	25.000
DPI (ORDINARI E MONOUSO) E INDUMENTI SPECIALI	106.832
ALTRI COSTI PER BENI E/U	3.000
ALTRI COSTI PER BENI AUS/PUL	3.000
ALTRI COSTI PER BENI MAN/LOG	5.000
ALTRI COSTI PER BENI H & SI	2.500
INDUMENTI SPECIFICI DI LAVORO EU	5.000
INDUMENTI SPECIFICI DI LAVORO MAN/LOG	18.000
INDUMENTI SPECIFICI DI LAVORO H E SI	4.100

Con riferimento al materiale per il servizio di pulizie, si è stimato un costo di € 150.000 per materiale di consumo ed € 475.000 per materiali pulizie (detergenti, disinfettanti, ecc.) a partire dalla proiezione del costo storico del 2022; 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 (è opportuno che la ASL FG, in collaborazione con la società, compia una ricognizione delle superfici poiché è possibile che non si sia preso atto di taluni incrementi, pur non particolarmente rilevanti).

I materiali per manutenzioni (€ 440.000) 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 e del tendenziale aumento dei prezzi unitari delle materie prime: 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" non appare particolarmente rilevante perché la società ha effettuato la gran parte degli acquisti necessari nel 2022 ed anche perché, lo ricordiamo, per i servizi di ausiliario/pulizia ed il servizio di soccorso e trasporto di malati e feriti nel quale si è ritenuto opportuno ricorrere alla formula del "lavanolo".

Il consumo di carburante è commisurato ai veicoli in servizio e rappresenta naturalmente una delle voci di costo più importanti: le stime sono effettuate ai prezzi correnti ma non si può purtroppo escludere che l'attuale andamento crescente comporti nel tempo una variazione significativa a consuntivo.

Le voci "materiale sanitario amb./automed." (costituita per lo più dalle bombole di ossigeno per il primo soccorso) e la voce "dispositivi di soccorso" si suppone in lieve crescita rispetto al passato, per via dell'incremento delle postazioni affidate, e dunque della flotta, ma anche per via della crescita tendenziale dei relativi consumi e dei prezzi unitari; le somme appostate dovrebbero risultare comunque sufficienti a far fronte alle emergenze che il nostro personale si trova ad affrontare nel corso dell'anno.



Costi per servizi

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

COSTO	STIMA	COSTO	STIMA
ASSISTENZA E MANUTENZIONE A CANONE SU LAVATRICE	22.750	LAVAGGIO FURGONI MANUTENZIONI	5.616
ALTRI COSTI PER SERVIZI E/U	3.000	LAVAGGIO FURGONI MAGAZZINO	2.304
ALTRI COSTI PER SERVIZI AUS/PUL	3.000	LAVAGGIO FURGONI H & SI	1.728
ALTRI COSTI PER SERVIZI MAN/LOG	5.000	LAVAGGIO FURGONI PULIZIE	1.728
ALTRI COSTI PER SERVIZI H & SI	2.500	LAVAGGIO AUTO USO PROMISCUO	2.304
SERVIZI COMPARTO MANUTENZIONE	75.000	SERV.PULIZIE STRAORD. E TRASLOCHI	5.000
SERVIZI MAN. VERDE	50.000	SERVIZI DI PUBBLICAZIONE	5.000
SPESE ACQUA HUB	2.500	COMPENSI COMMISSIONI GARA	10.000
SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI HUB/118	12.000	COMPENSI COMMISS RECLUTAMENTO	20.000
MANUT. E RIPARAZ. SU BENI PROPRI 5% AMMINISTRAZION	5.000	LAVANOLO DIVISE EU	504.908
MANUT. E RIPARAZ. SU BENI PROPRI 5% EU	80.136	LAVANOLO DIVISE SERV AUSILIARIATO	50.000
MANUT. E RIPARAZ. SU BENI PROPRI 5% AUS	40.000	LAVANOLO DIVISE SERV PULIZIE	18.000
MANUT. E RIPARAZ. SU BENI PROPRI 5% PUL	20.000	ASSICURAZIONI D & O	12.100
MANUT. E RIPARAZ. SU BENI PROPRI 5% MAN	10.000	ASSICURAZIONI RESP.CIVILE	173.924
MANUT. E RIPARAZ. SU BENI PROPRI 5% H & SI	2.500	ASSICURAZIONE TUTELA LEGALE	36.410
MANUT. E RIPARAZ. SU BENI DI TERZI	5.000	ASSICURAZIONE INFORTUNI CONDUCENTE	3.091
MANUTENZIONE AUTO A DED. PARZ.(20%) AMMINISTRAZ	4.660	ASSICURAZIONI AUTOAMBULANZE ED AUTOMEDICHE	99.744
MANUTENZIONE AUTO A DED. PARZ.(20%) EU	8.528	ASSICURAZIONI FURGONI MAN.	14.918
MANUTENZIONE AUTO A DED. PARZ.(20%) AUS/PUL	18.640	ASSICURAZIONI FURGONI LOG	23.392
MANUTENZIONE AUTO A DED. PARZ.(20%) MAN/LOG	20.970	ASSICURAZIONI FURGONI PUL	3.718
MANUTENZIONE AUTO A DED. PARZ.(20%) H & SI	9.320	ASSICURAZIONI FURGONI E/U	2.131
MANUTENZIONE AUTO USO PROMISCUO DIPENDENTI EU	11.370	ASSICURAZIONI FURGONI MAGAZZINO	4.393
MANUTENZIONE AUTO USO PROMISCUO DIPENDENTI AU	2.484	ASSICURAZIONI FURGONI H & SI	3.609
MANUTENZIONE AUTO USO PROMISCUO DIPENDENTI MA	4.820	ASSICURAZIONI AUTO PARZIALMENTE DEDUCIBILI 20% AMM	2.000
MANUTENZIONE AUTO USO PROMISCUO DIPENDENTI H &	2.330	ASSICURAZIONI AUTO PARZIALMENTE DEDUCIBILI 20% EU	2.521
PEDAGGI AUTOSTRADALI E PARCHEGGI	2.500	ASSICURAZIONI AUTO PARZIALMENTE DEDUCIBILI 20% AUS/	7.961
PEDAGGI AUTOSTRADALI PARZ. DEDUCIBILI 20%	2.000	ASSICURAZIONI AUTO PARZIALMENTE DEDUCIBILI 20% MAN	7.247
PEDAGGI AUTOSTRADALI AUTO USO PROMISCUO DIP.	6.000	ASSICURAZIONI AUTO PARZIALMENTE DEDUCIBILI 20% H & S	3.597
PEDAGGI AUTOSTRADALI AMBU. ED AUTOMED.	5.000	ASSICURAZIONI AUTO USO PROMISCUO DIPENDENTI EU	4.010
AFFITTO CAPANNONE	60.000	ASSICURAZIONI AUTO USO PROMISCUO DIPENDENTI AUS/PU	1.336
ALTRI COSTI PER SERVIZI	25.000	ASSICURAZIONI AUTO USO PROMISCUO DIPENDENTI MAN/L	2.709
MANUTENZIONI AMBULANZE ED AUTOMEDICHE	343.265	ASSICURAZIONI AUTO USO PROMISCUO DIPENDENTI H & SI	934
MANUTENZIONE FURGONI SERVIZIO MANUTENZIONI	30.290	SPESE TRASFERTA DIPENDENTI	3.000
MANUTENZIONE FURGONI SERVIZIO LOGISTICA	62.910	EMOLUMENTI AMMINISTRATORI (SOC. DI CAPITALI)	101.313
MANUTENZIONE FURGONI SERVIZIO PULIZIE	9.320	EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE	13.536
MANUTENZIONE FURGONI E/U	11.370	SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	2.000
MANUTENZIONI FURGONI MAGAZZINO	9.960	SPESE TELEFONICHE	15.000
MANUTENZIONE FURGONI H & SI	9.320	SPESE BANCARIE	8.000
REVISIONI AMBULANZE	4.875	SPESE VIAGGIO, VITTO, ALLOGGIO PROF.	3.000
REVISIONI FURGONI LOG	2.025	SPESE VIAGGIO, VITTO, ALLOGGIO PROF.	3.000
REVISIONI FURGONI PUL	300	SPESE PER LEGALI	85.000
REVISIONI FURGONI MAN	975	SPESE PER CONSULENZE	113.760
REVISIONE FURGONI E/U	300	SPESE SANITARIE E DELLA SICUREZZA (FORMAZIONE ED INTE	51.000
REVISIONI FURGONI MAGAZZINO	300	SPESE SANITARIE E DELLA SICUREZZA (FORMAZIONE ED INTE	5.000
REVISIONI FURGONI H & SI	300	VISITE ED ESAMI MEDICI PER DIPENDENTI	213.363
REVISIONI AUTO PARZ. DED. 20%	1.950	SPESE PER AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE PERSONALE	35.000
REVISIONI AUTO USO PROMISCUO	600	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	15.000
LAVAGGIO AMBULANZE ED AUTOMEDICHE	41.400	SUPPORTO RECLUTAMENTO PERSONALE	9.000
LAVAGGIO AUTO PARZ. DED. (20%)	6.912	ORGANISMO DI VIGILANZA 231/2001	18.500
LAVAGGIO FURGONI SERVIZIO LOGISTICA	11.664	N.I.V.	16.000
LAVAGGIO FURGONI E/U	1.728	RESPONSABILE DATI PERSONALI (DPO)	13.000



Le manutenzioni (su beni propri e di terzi) vengono stimate in misura superiore al costo storico, per tener conto del fisiologico invecchiamento dei cespiti, nonché dell'incremento significativo del monte cespiti complessivo nel tempo e dell'inflazione; 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 costi per le assicurazioni in genere (infortuni, responsabilità civile addetti, ambulanze, autoveicoli da trasporto ed autovetture) sono stimati in linea con il dato delle coperture in essere che appaiono oggi coerenti col quadro dei rischi aziendali.

Il costo per il compenso per l'Amministratore Unico tiene conto delle determinazioni in DGR 1024/2022.

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 € 113.000 per poter garantire l'apporto di competenze specialistiche esterne che contribuiscano, tra l'altro, alla crescita professionale del personale interno; la stima è basata sui costi correnti ed i fabbisogni presunti 2023.

Allo scopo di realizzare un piano di sorveglianza sanitaria adeguato alle esigenze di un'azienda che opera in sanità e con un organico così numeroso, si ipotizza un investimento significativo (circa € 213.000); si ritiene che la spesa per i D.P.I. si possa attestare sui 105.000 euro come sopra evidenziato, mentre per le ulteriori spese sanitarie e della sicurezza (principalmente formazione ed interventi urgenti) la società disporrebbe di € 56.000, da impegnare in caso di necessità e/o di insufficienza delle risorse sopra individuate.

Per le spese di aggiornamento e formazione vengono stanziati € 35.000 poiché si ritiene che la crescita professionale del personale, sia tecnico che amministrativo, debba annoverarsi tra le nostre priorità (la gran parte dell'attività formativa è in ogni caso 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.



Costo per godimento di beni di terzi

Di seguito un riepilogo delle voci classificate alla voce B8.

COSTO	STIMA
LEASING AMBULANZE	1.364.376
FITTI UFFICI CAMERA DI COMMERCIO	130.000
FITTO PIAZZALE	18.000
NOLO ATTREZZATURE SERV MAN	5.000
NOLEGGIO DED. STAMPANTI SERVIZI	25.928
NOLEGGIO DED. STAMPANTI A.C.	3.000
NOLO ATTREZZATURE SERV PUL	3.000
SERVIZI INFORMATICI	154.000

Con riferimento ai “Leasing per autoambulanze”, la stima dei costi si basa sul calcolo dei canoni per i contratti sottoscritti, tutti di durata quinquennale e comprensivi di assicurazione furto/incendio (ed i più recenti anche di cambio gomme); 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 per la maggior parte relativi all’affitto della nuova sede aziendale in Foggia, oggi l’unica sede legale ed amministrativa.

I costi per la rete ed i software ad uso amministrativo sono significativi perché la società utilizza un software avanzato per la gestione delle risorse umane, con la possibilità di accesso da remoto, in grado di incidere positivamente sulla produttività degli uffici nonché sulla qualità e tempestività delle elaborazioni dei dati a beneficio della società e dei dipendenti. Sono stati inoltre introdotti nuovi applicativi per la gestione del protocollo, il servizio manutenzioni, la gestione del parco mezzi e la contabilità che hanno contribuito ad aumentare l’efficienza amministrativa ed operativa.

Costo del Personale

La stima del costo del personale per l’esercizio 2023, principale voce di esercizio della Società (poco più di 49 milioni di euro) è stata effettuata sulla scorta dei dati rinvenienti dal Piano delle Assunzioni per il 2023 (cui si rinvia per il dettaglio) e dei costi afferenti alle retribuzioni lorde ed a tutti gli istituti contrattuali applicabili a ciascuna figura professionale sulla scorta del CCNL AIOP nonché della C.I.A. in vigore.



Tra le componenti del costo del personale, si possono tra l'altro evidenziare i seguenti elementi specifici delle retribuzioni:

- costi del personale eventuali (essenzialmente per lavoro straordinario) correlati ad attività straordinarie che potrebbero verosimilmente essere richieste da ASL FG stimati in € 750.000;
- costi degli istituti della contrattazione integrativa aziendale (esclusi i buoni pasto) stimati in € 1.330.000, in linea con gli indirizzi di ASL FG ed in sintesi suddivisi come in tabella:

BENEFICIO DA C.I.A.	STIMA COSTO 2023	INCIDENZA COSTO LAVORO
PRONTE DISPONIBILITA EX ART. 24	58.643	0,12%
INDENNITA' EX ART.25	675.365	1,39%
PRODUTTIVITA' EX ART.29	453.420	0,93%
PREMIO DI INCENTIVAZIONE (IN ORE) EX ART. 28	116.469	0,24%
DELEGHE RESP. SICUREZZA EX ART. 25	27.953	0,06%
	1.331.849	2,75%

Costi per ammortamenti e svalutazioni

La proiezione degli ammortamenti per le immobilizzazioni immateriali e materiali per il 2023 - pari a complessivi € 677.000 - è stata elaborata a partire dalla proiezione degli ammortamenti 2022, 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 saranno acquisite mediante la formula del leasing operativo quinquennale (comprensivo di taluni 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 (PER AMMINISTRAZIONE CENTRALE O SERVIZI DI SUPPORTO)					
MACCHINE ELETTRONICHE	PREZZO	Q,TA'	COSTO STIMATO	ANNI	QUOTA AMM.TO
MARCATEMPO	700,00	10	7.000,00	5	1.400,00
PC AMMINISTRAZIONE	700,00	1	700,00	4	175,00
TOTALE			7.700,00		1.575,00
ARREDO	PREZZO	Q,TA'	COSTO STIMATO	ANNI	QUOTA AMM.TO
SEDUTA	100,00	1	100,00	8	12,50
SEDUTA OSPITE	70,00	2	140,00	8	17,50
SCRIVANIE	500,00	1	500,00	8	62,50
ARMADI	500,00	10	5.000,00	8	625,00
LIBRERIE	400,00	3	1.200,00	8	150,00
TOTALE			6.940,00		867,50
VEICOLI	PREZZO	Q,TA'	COSTO STIMATO	ANNI	QUOTA AMM.TO
FURGONE (CON PEDANA)	50.000,00	1	50.000,00	5	10.000,00
			50.000,00		10.000,00

Attività di ausiliario e servizio di pulizia/sanificazione - investimenti

INVESTIMENTI AUSILIARIO E PULIZIA					
POSTAZIONI DI LAVORO	PREZZO	Q,TA'	COSTO STIMATO	ANNI	QUOTA AMM.TO
POSTAZIONI COLLABORATORI	700	2	1.400,00	5	280,00
PC PORTATILI	1400	3	4.200,00	5	840,00
TOTALE			5.600,00		1.120,00
ATTREZZATURA	PREZZO	Q,TA'	COSTO STIMATO	ANNI	QUOTA AMM.TO
LAVASCIUGA CON UOMO A TERRA	7.000,00	3	21.000,00	5	4.200,00
LAVASCIUGA CON UOMO A BORDO	27.000,00	3	81.000,00	5	16.200,00
SPAZZATRICE UOMO A BORDO	14.000,00	3	42.000,00	5	8.400,00
TOTALE			144.000,00		28.800,00
ARREDI PER UFFICIO	PREZZO	Q,TA'	COSTO STIMATO	ANNI	QUOTA AMM.TO
SCRIVANIE	250,00	4	1.000,00	8	125,00
CASSETTIERE	200,00	4	800,00	8	100,00
ARMADI	350,00	4	1.400,00	8	175,00
POLTRONCINE	250,00	4	1.000,00	8	125,00
SEDIE OSPITE	90,00	8	720,00	8	90,00
CLASSIFICATORI	350,00	4	1.400,00	8	175,00
BACHECHE	100,00	6	600,00	8	75,00
TOTALE			6.920,00		865,00
VEICOLI	PREZZO	Q,TA'	COSTO STIMATO	ANNI	QUOTA AMM.TO
AUTO MEDIA CILINDRATA DIESEL	20.000,00	7	140.000,00	4	35.000,00
TOTALE			140.000,00		35.000,00



Servizio di manutenzione ordinaria/logistica - investimenti

INVESTIMENTI PER L'IMPLEMENTAZIONE DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA E LOGISTICA

ATTREZZATURA SPECIFICA	PREZZO	Q.TA'	COSTO STIMATO	ANNI	QUOTA AMM.TO
DSS MANFREDONIA (54)	3.650,00	1,00	3.650,00	5	730,00
DSS LUCERA (58)	8.805,00	1,00	8.805,00	5	1.761,00
DDSS CERIGNOLA/TROIA ACCADIA (55 E 59)	4.565,00	1,00	4.565,00	5	913,00
DSS SAN SEVERO (51)	5.280,00	1,00	5.280,00	5	1.056,00
DSS SAN MARCO IN LAMIS (52)	3.375,00	1,00	3.375,00	5	675,00
P.O. TATARELLA CERIGNOLA	6.950,00	1,00	6.950,00	5	1.390,00
DSS FOGGIA (60) / SERVIZIO	8.125,00	1,00	8.125,00	5	1.625,00
TOTALE			40.750,00		8.150,00

VEICOLI	PREZZO	Q.TA'	COSTO STIMATO	ANNI	QUOTA AMM.TO
FURGONCINI TIPO DOBLO' (PIU' EVENTUALE ALLESTIMENTO)	25.000,00	2	50.000,00	5	10.000,00
FURGONE TIPO IVECO DAILY (CON CESTELLO)	70.000,00	1	70.000,00	6	11.666,67
TOTALE			120.000,00		21.666,67

Servizio "accoglienza" (C.U.P., C.C. e front office, back office), C.E.D., reti e fonìa

INVESTIMENTI HOSPITALITY & S.I.					
POSTAZIONI LAVORO	PREZZO	Q.TA'	COSTO STIMATO	ANNI	QUOTA AMM.TO
WORKSTATION COMPLETA OPERATORI CUP E CONTACT CENTER	600,00	100	60.000,00	5	12.000,00
TOTALE			60.000,00		12.000,00

ARREDO	PREZZO	Q.TA'	COSTO STIMATO	ANNI	QUOTA AMM.TO
ARREDI PROGETTO HOSPITALITY (RICONFIGURAZIONE DELLE POSTAZIONI PER ACCOGLIENZA, CUP, F.O., C.C.)	140.000,00	1	140.000,00	8	17.500,00
ARMADIETTI SPOGLIATOIO	150,00	50	7.500,00	8	937,50
TOTALE			147.500,00		18.437,50

VEICOLI	PREZZO	Q.TA'	COSTO STIMATO	ANNI	QUOTA AMM.TO
FURGONI/BERLINE VAN CED E RETI	20.000,00	1	20.000,00	5	4.000,00
TOTALE			20.000,00		4.000,00

**Servizio Emergenza/Urgenza - investimenti**

INVESTIMENTI PER IL SERVIZIO DI TRASPORTO DI MALATI E FERITI (IVA INCLUSA PERCHE' INDETRAIBILE)

VEICOLI EU	PREZZO	Q.TA'	COSTO STIMATO	ANNI	QUOTA AMM.TO
BERLINA/STATION DIESEL (N1)	25.000,00	2	50.000,00	5	10.000,00
TOTALE			50.000,00		10.000,00
POSTAZIONI DI LAVORO	PREZZO	Q.TA'	COSTO STIMATO	ANNI	QUOTA AMM.TO
NOTEBOOK ASSISTENTE AMMINISTRATIVO	800,00	1	800,00	8	100,00
RINNOVO ARREDO POSTAZIONI 118	145.000,00	1	145.000,00	8	18.125,00
			145.800,00		18.225,00
ATTREZZATURA	PREZZO	Q.TA'	COSTO STIMATO	ANNI	QUOTA AMM.TO
ATTREZZATURA DI SOCCORSO VARIA	167.750,00	1	167.750,00	4	41.937,50
TOTALE			167.750,00		41.937,50

Accantonamenti

Nel Bilancio Preventivo 2023 sono previsti eventuali accantonamenti cautelativi a fronte dei rischi potenziali che potrebbero derivare alla società in relazione al contenzioso fiscale in essere. Tali 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
TT.CC.GG.	310
TASSE DI POSSESSO AUTOVEICOLI	7.480
IMPOSTA DI REGISTRO	250
TASSA RACCOLTA RIFIUTI	783
PRO-RATA IVA INDETRAIBILE	50.000
TASSE DI POSSESSO AUTOVEICOLE PARZ. DED. 20%	3.600
TASSE DI POSSESSO AUTO USO PROM.DIP.	2.200
TASSA DI POSSESSO AMBULANZE ED AUTOMEDICHE	2.925
CONTRIBUTI ANAC	8.000
LIBRI, GIORNALI E RIVISTE	5.500
VISITE FISCALI A DIPENDENTI	10.000
ARROTONDAMENTI PASSIVI	5.000
AMMENZE, MULTE, OBLAZIONI E MANCE	5.000
DIRITTO ESASIONE ANNUALE C.C.I.A.A.	1.600

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

Sanitaservice ASL FG S.r.l.

Società unipersonale della



attestarsi sugli importi stanziati, in linea con i precedenti esercizi. L'IVA non detraibile, voce di maggior rilievo, viene stimata in € 50.000.

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.

Le imposte dell'esercizio

Le imposte sono state determinate forfetariamente considerando una normale incidenza sul risultato operativo pari al 25% per l'IRES ed al 4,82%.

Foggia, 19/12/2022

L'A.U.
Dott. Massimo Russo
