

Sanitaservice ASL FG srl

Società unipersonale della



BUSINESS PLAN

AUSILIARIATO

PRIMO ANNO SECONDO ANNO TERZO ANNO

DESCRIZIONE

RICAVI

ORDINARI

STRAORDINARI

CONSUMI DIRETTI DI MATERIALI

PRESTAZIONI DIRETTE DI SERVIZI

MARKUP SU SOMMINISTRAZIONE

COSTO DIRETTO DEL PERSONALE

COSTI INDIRETTI DA TERZI

COSTI INDIRETTI DI PERSONALE

AMMORTAMENTI

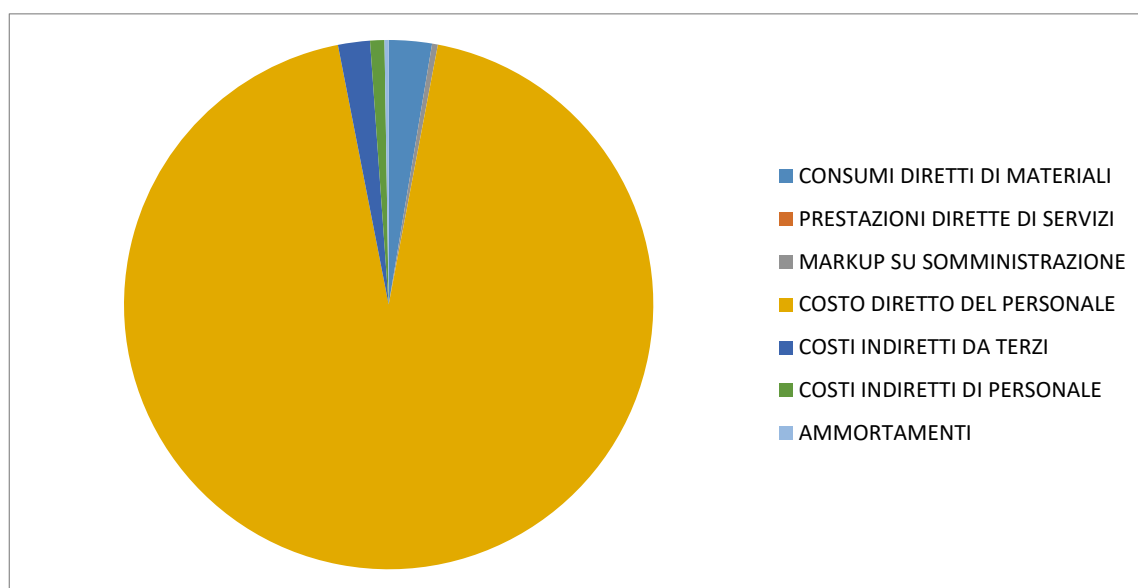
MARGINE OPERATIVO (A-B)

IRES

IRAP

RISULTATO NETTO

12.177.000,00	12.177.000,00	12.177.000,00
811.800,00	811.800,00	811.800,00
-332.915,00	-332.915,00	-332.915,00
0	0	0
-45.161,00	-28.225,62	-11.290,25
-11.904.004,50	-11.869.739,20	-11.839.456,81
-247.038,81	-240.376,61	-240.376,61
-110.481,13	-112.690,75	-114.944,56
-31.907,64	-31.907,64	-31.907,64
317.291,93	372.945,17	417.909,13
-77.429,02	-90.785,79	-101.577,14
-124.131,47	-85.999,71	-47.352,72
115.731,44	196.159,67	268.979,26



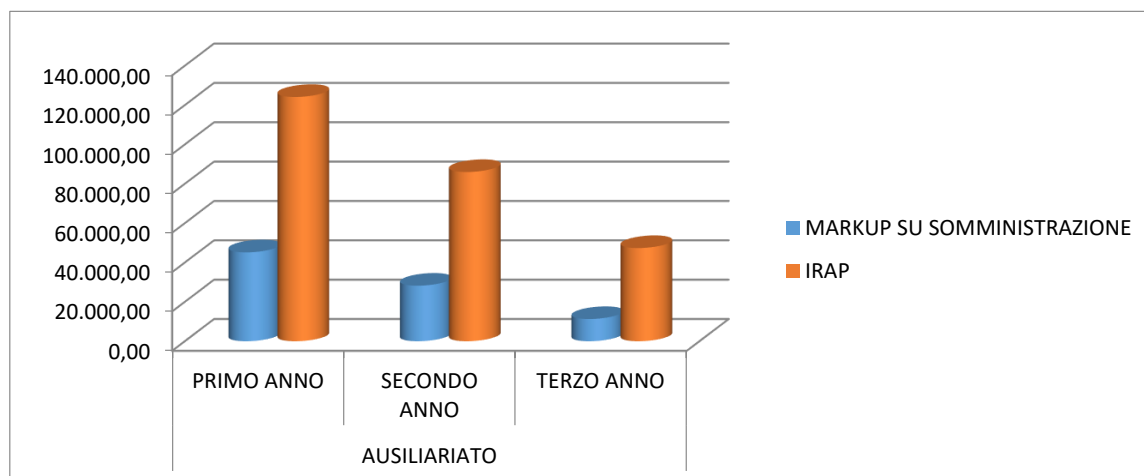
AUSILIARIATO

PRIMO ANNO SECONDO ANNO TERZO ANNO

MARKUP SU SOMMINISTRAZIONE

IRAP

45.161,00	28.225,62	11.290,25
124.131,47	85.999,71	47.352,72



UDDTT

PRIMO ANNO SECONDO ANNO TERZO ANNO

DESCRIZIONE

RICAVI

ORDINARI

STRAORDINARI

CONSUMI DIRETTI DI MATERIALI

PRESTAZIONI DIRETTE DI SERVIZI

MARKUP SU SOMMINISTRAZIONE

COSTO DIRETTO DEL PERSONALE

COSTI INDIRETTI DA TERZI

COSTI INDIRETTI DI PERSONALE

AMMORTAMENTI

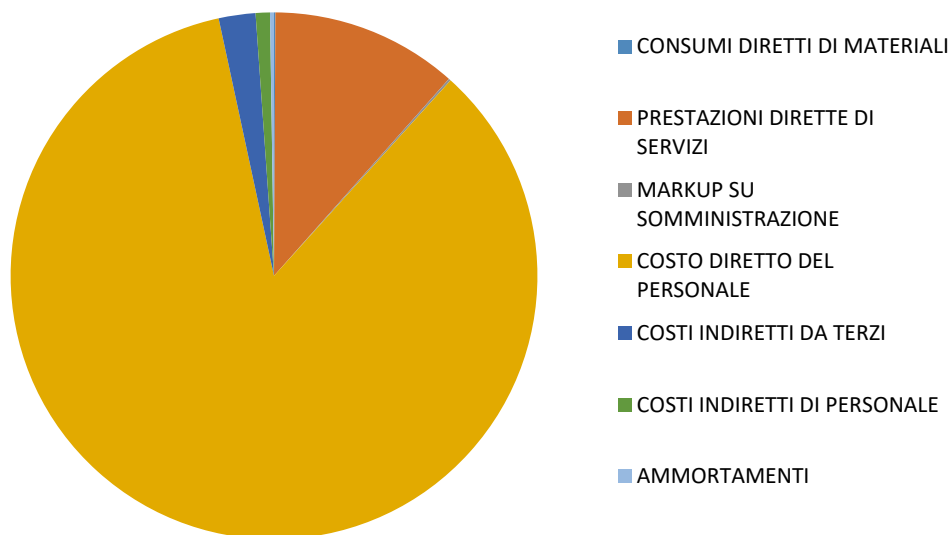
MARGINE OPERATIVO (A-B)

IRES

IRAP

RISULTATO NETTO

1.596.877,89	1.596.877,89	1.596.877,89
-1.330,00	-1.330,00	-1.330,00
-178.244,00	-178.244,00	-178.244,00
-2.132,88	-1.333,05	-533,22
-1.319.697,06	-1.317.967,46	-1.316.433,55
-35.036,36	-34.217,29	-34.217,29
-13.582,85	-13.854,50	-14.131,59
-3.795,86	-3.795,86	-3.795,86
43.058,89	46.135,73	48.192,38
-10.429,41	-11.167,85	-11.661,45
-7.215,67	-5.436,39	-3.607,93
25.413,81	29.531,49	32.923,00



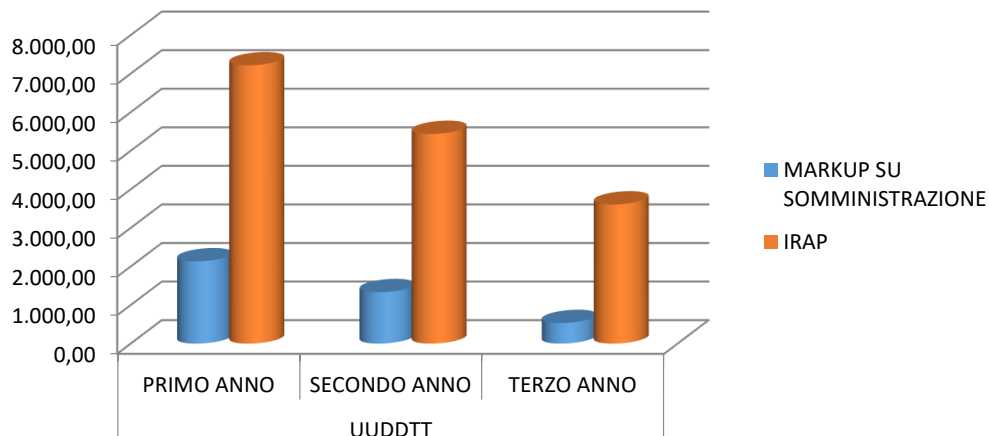
UDDTT

PRIMO ANNO SECONDO ANNO TERZO ANNO

MARKUP SU SOMMINISTRAZIONE

IRAP

2.132,88	1.333,05	533,22
7.215,67	5.436,39	3.607,93



EMERGENZA URGENZA

PRIMO ANNO SECONDO ANNO TERZO ANNO

DESCRIZIONE

RICAVI

ORDINARI

STRAORDINARI

CONSUMI DIRETTI DI MATERIALI

PRESTAZIONI DIRETTE DI SERVIZI

MARKUP SU SOMMINISTRAZIONE

COSTO DIRETTO DEL PERSONALE

COSTI INDIRETTI DA TERZI

COSTI INDIRETTI DI PERSONALE

AMMORTAMENTI

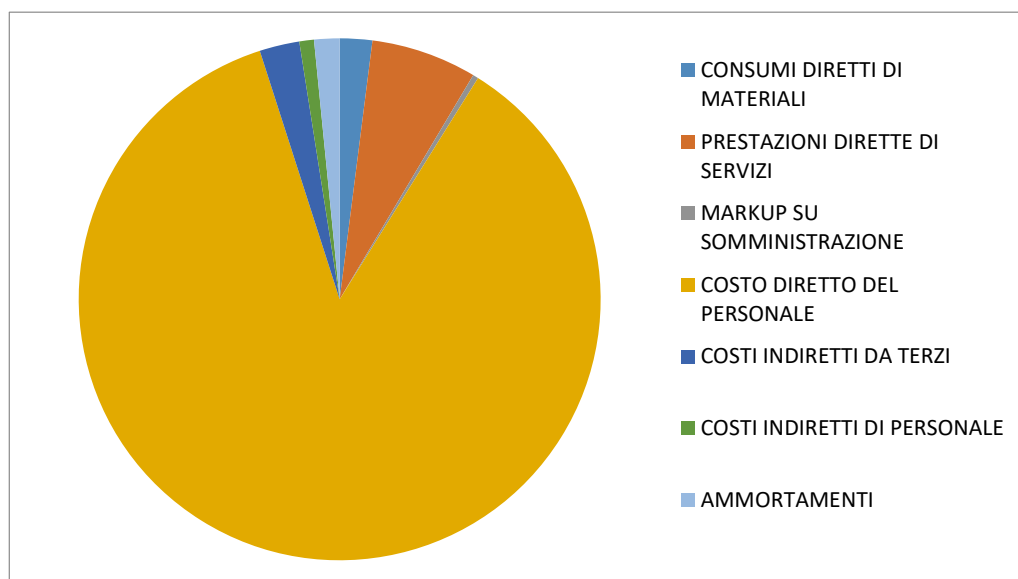
MARGINE OPERATIVO (A-B)

IRES

IRAP

RISULTATO NETTO

17.712.631,00	17.712.631,00	17.712.631,00
-335.316,75	-335.316,75	-335.316,75
-1.091.783,29	-1.091.783,29	-1.091.783,29
-57.291,16	-35.806,97	-14.322,79
-14.373.222,59	-14.331.980,95	-14.295.115,67
-413.024,65	-404.922,66	-404.922,66
-150.661,45	-153.674,68	-156.748,17
-262.331,67	-262.331,67	-262.331,67
1.028.999,45	1.096.814,03	1.152.089,99
-249.456,66	-265.732,16	-278.998,39
-187.669,46	-190.938,12	-90.048,66
591.873,33	640.143,75	783.042,94



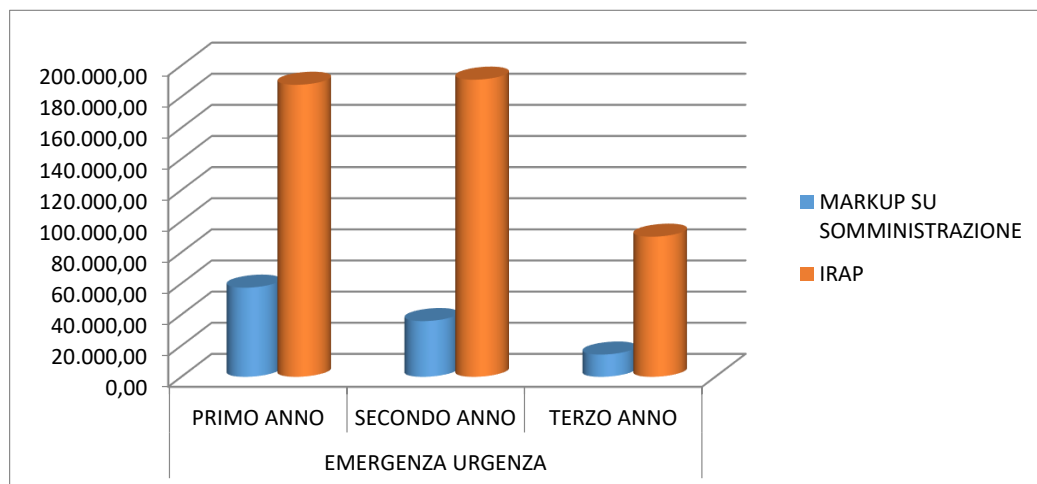
EMERGENZA URGENZA

PRIMO ANNO SECONDO ANNO TERZO ANNO

MARKUP SU SOMMINISTRAZIONE

IRAP

57.291,16	35.806,97	14.322,79
187.669,46	190.938,12	90.048,66



MANUTENZIONI ORDINARIE

PRIMO ANNO SECONDO ANNO TERZO ANNO

DESCRIZIONE

RICAVI

ORDINARI

STRAORDINARI

CONSUMI DIRETTI DI MATERIALI

PRESTAZIONI DIRETTE DI SERVIZI

MARKUP SU SOMMINISTRAZIONE

COSTO DIRETTO DEL PERSONALE

COSTI INDIRETTI DA TERZI

COSTI INDIRETTI DI PERSONALE

AMMORTAMENTI

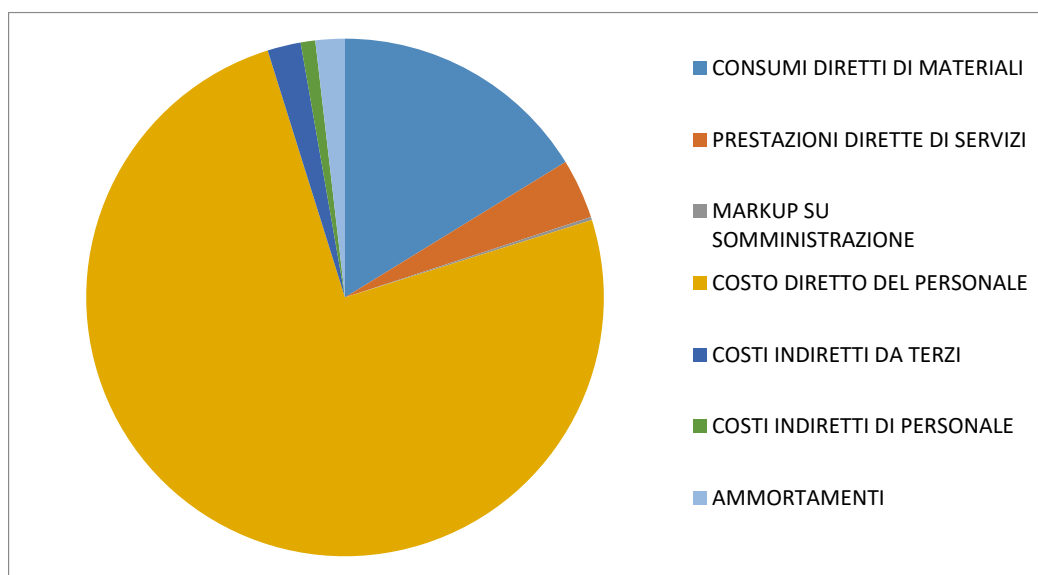
MARGINE OPERATIVO (A-B)

IRES

IRAP

RISULTATO NETTO

2.640.000,00	2.640.000,00	2.640.000,00
132.000,00	132.000,00	132.000,00
-420.280,00	-420.280,00	-420.280,00
-96.699,52	-99.199,52	-101.699,52
-5.027,05	-3.141,91	-1.256,76
-1.941.957,28	-1.936.539,74	-1.931.679,31
-53.909,62	-52.487,81	-52.487,81
-23.578,29	-24.049,85	-24.530,85
-47.579,99	-47.579,99	-47.579,99
182.968,24	188.721,17	192.485,75
-44.077,76	-45.458,47	-46.361,97
-20.934,27	-16.668,36	-12.306,61
117.956,21	126.594,34	133.817,17



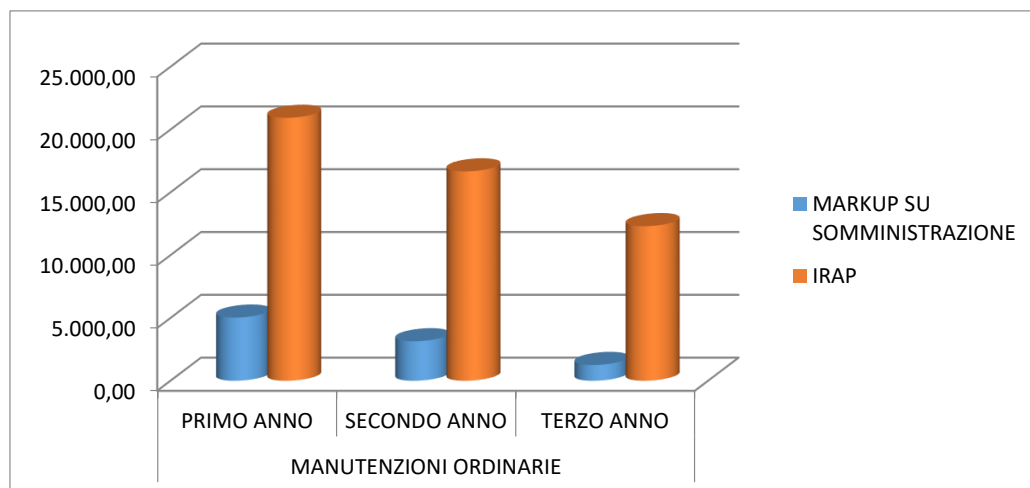
MANUTENZIONI ORDINARIE

PRIMO ANNO SECONDO ANNO TERZO ANNO

MARKUP SU SOMMINISTRAZIONE

IRAP

5.027,05	3.141,91	1.256,76
20.934,27	16.668,36	12.306,61



PULIZIE

PRIMO ANNO SECONDO ANNO TERZO ANNO

DESCRIZIONE

RICAVI

ORDINARI

STRAORDINARI

CONSUMI DIRETTI DI MATERIALI

PRESTAZIONI DIRETTE DI SERVIZI

MARKUP SU SOMMINISTRAZIONE

COSTO DIRETTO DEL PERSONALE

COSTI INDIRETTI DA TERZI

COSTI INDIRETTI DI PERSONALE

AMMORTAMENTI

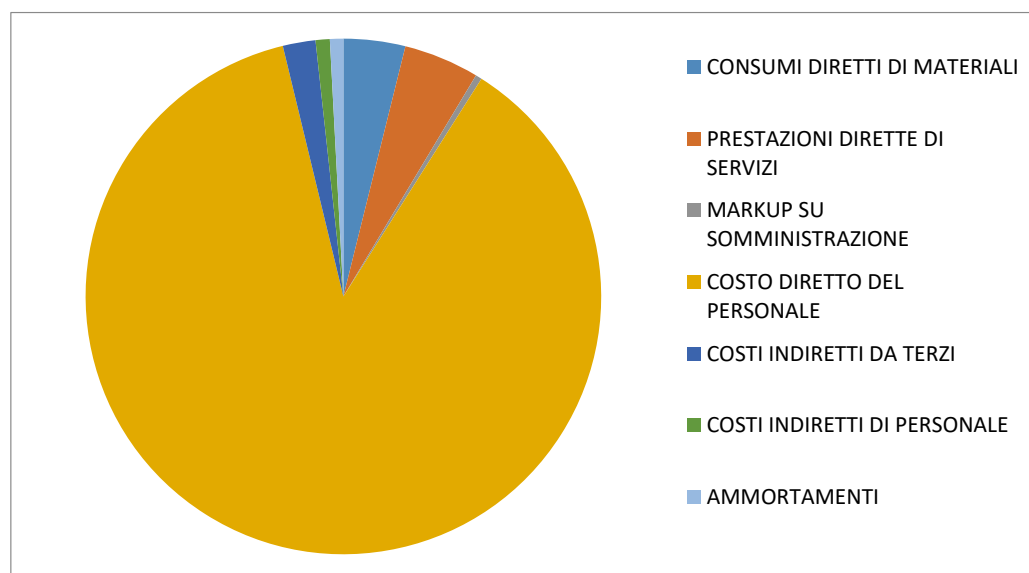
MARGINE OPERATIVO (A-B)

IRES

IRAP

RISULTATO NETTO

3.973.692,00	3.973.692,00	3.973.692,00
447.040,50	447.040,50	447.040,50
-163.745,00	-163.745,00	-163.745,00
-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
-16.820,84	-10.513,03	-4.205,21
-3.689.026,04	-3.650.078,07	-3.641.446,58
-86.697,11	-84.429,63	-84.429,63
-37.602,20	-38.354,25	-39.121,33
-35.492,28	-35.492,28	-35.492,28
191.349,02	238.120,24	252.292,46
-46.547,52	-57.772,61	-61.173,95
-49.761,26	-36.813,79	-22.295,06
95.040,24	143.533,83	168.823,46



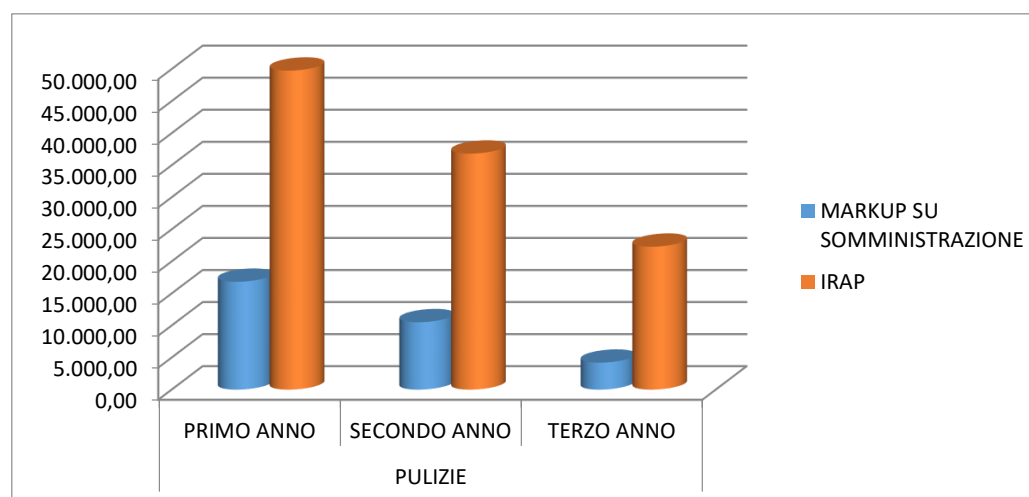
PULIZIE

PRIMO ANNO SECONDO ANNO TERZO ANNO

MARKUP SU SOMMINISTRAZIONE

IRAP

16.820,84	10.513,03	4.205,21
49.761,26	36.813,79	22.295,06



LOGISTICA

PRIMO ANNO SECONDO ANNO TERZO ANNO

DESCRIZIONE

RICAVI

ORDINARI

STRAORDINARI

CONSUMI DIRETTI DI MATERIALI

PRESTAZIONI DIRETTE DI SERVIZI

MARKUP SU SOMMINISTRAZIONE

COSTO DIRETTO DEL PERSONALE

COSTI INDIRETTI DA TERZI

COSTI INDIRETTI DI PERSONALE

AMMORTAMENTI

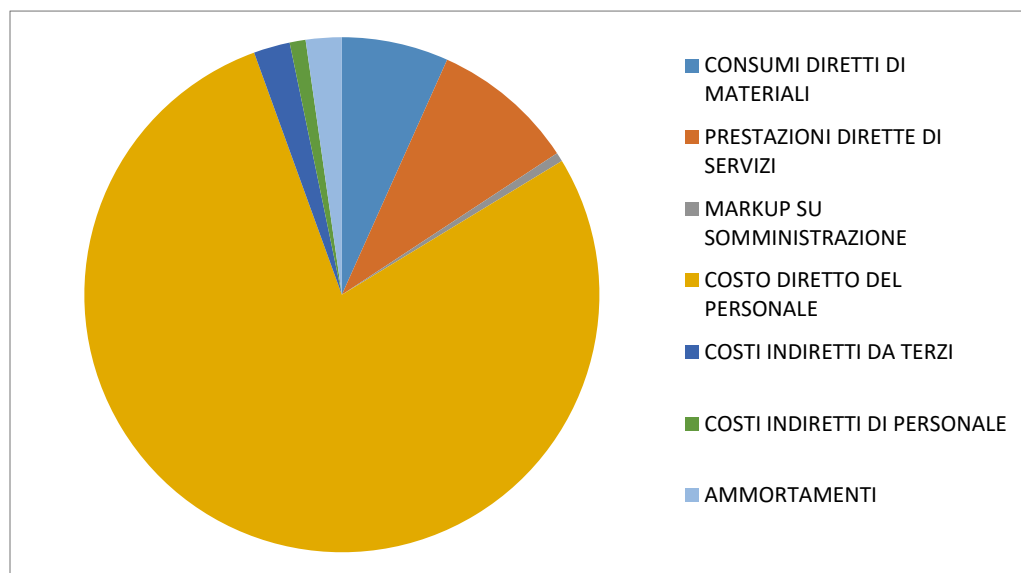
MARGINE OPERATIVO (A-B)

IRES

IRAP

RISULTATO NETTO

825.000,00	825.000,00	825.000,00
41.250,00	41.250,00	41.250,00
-49.400,00	-49.400,00	-49.400,00
-66.571,43	-66.571,43	-66.571,43
-4.164,13	-2.602,58	-1.041,03
-575.733,79	-574.120,02	-572.672,42
-16.815,51	-16.371,19	-16.371,19
-7.368,22	-7.515,58	-7.665,89
-16.597,96	-16.597,96	-16.597,96
129.598,97	133.071,24	135.930,07
-31.155,44	-31.988,78	-32.674,90
-16.282,24	-12.686,26	-9.060,72
82.161,30	88.396,20	94.194,45



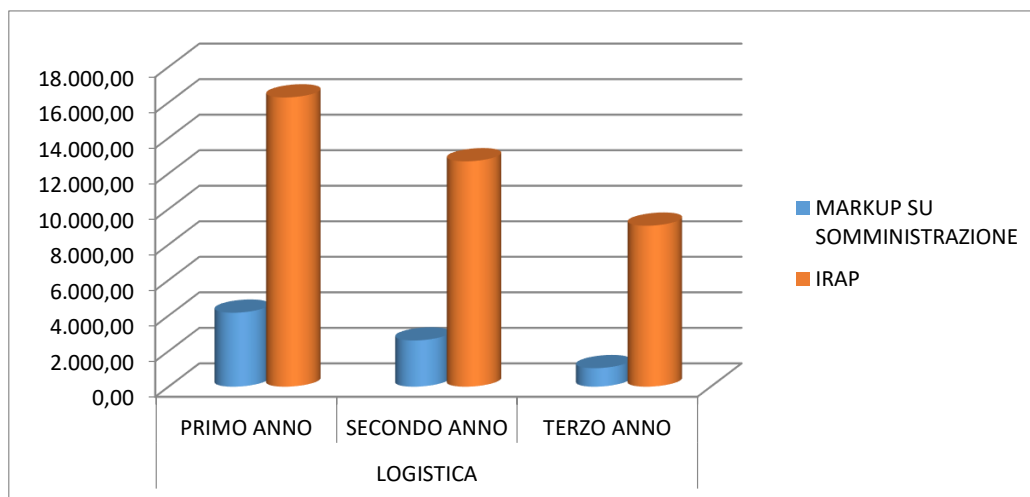
LOGISTICA

PRIMO ANNO SECONDO ANNO TERZO ANNO

MARKUP SU SOMMINISTRAZIONE

IRAP

4.164,13	2.602,58	1.041,03
16.282,24	12.686,26	9.060,72



AZIENDALE

DESCRIZIONE

RICAVI

ORDINARI

STRAORDINARI

CONSUMI DIRETTI DI MATERIALI

PRESTAZIONI DIRETTE DI SERVIZI

MARKUP SU SOMMINISTRAZIONE

COSTO DIRETTO DEL PERSONALE

COSTI INDIRETTI DA TERZI

COSTI INDIRETTI DI PERSONALE

AMMORTAMENTI

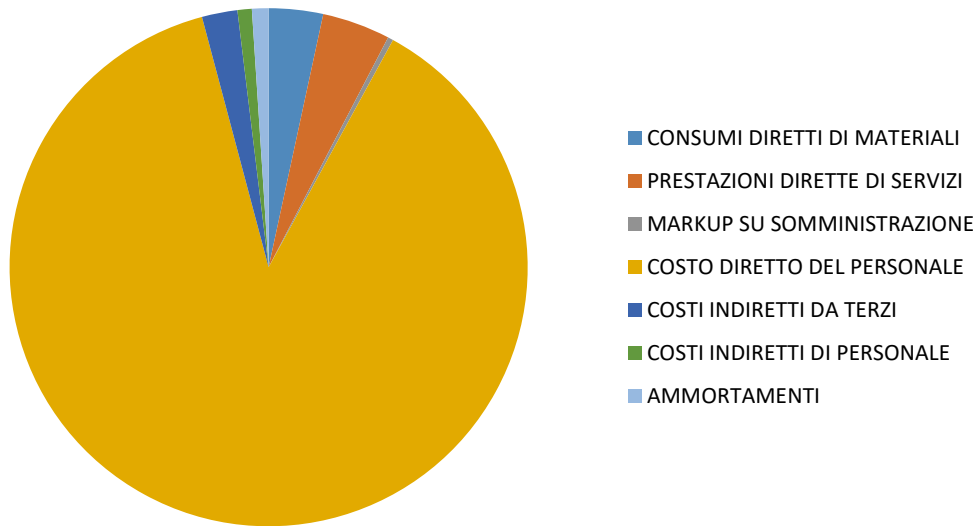
MARGINE OPERATIVO (A-B)

IRES

IRAP

RISULTATO NETTO

38.925.200,89	38.925.200,89	38.925.200,89
1.432.090,50	1.432.090,50	1.432.090,50
-1.302.986,75	-1.302.986,75	-1.302.986,75
-1.633.298,24	-1.635.798,24	-1.638.298,24
-130.597,06	-81.623,16	-32.649,27
-33.803.641,25	-33.680.425,43	-33.596.804,35
-852.522,05	-832.805,20	-832.805,20
-343.274,13	-350.139,61	-357.142,40
-397.705,41	-397.705,41	-397.705,41
1.893.266,50	2.075.807,58	2.198.899,77
-459.095,80	-502.905,66	-532.447,79
-405.994,37	-348.542,64	-184.671,70
1.028.176,33	1.224.359,28	1.481.780,29



AZIENDALE

PRIMO ANNO

SECONDO ANNO

TERZO ANNO

MARKUP SU SOMMINISTRAZIONE

130.597,06

81.623,16

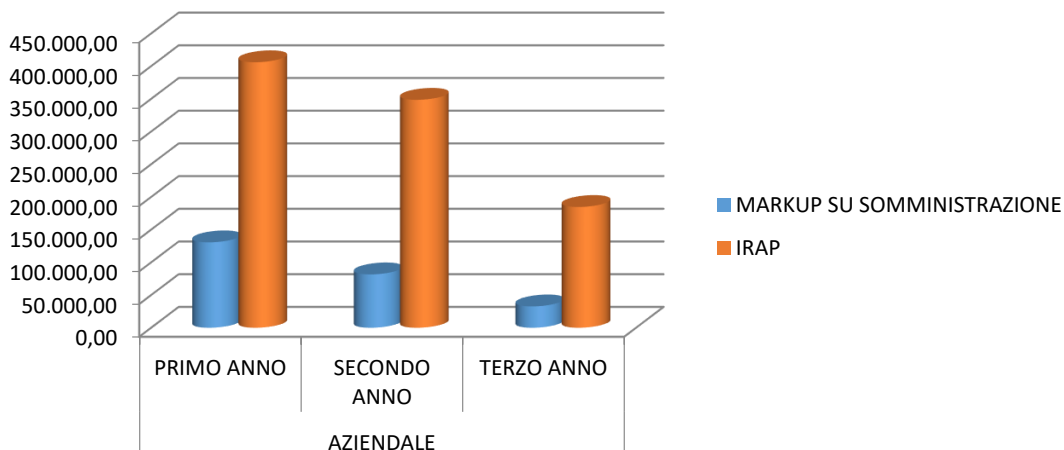
32.649,27

IRAP

405.994,37

348.542,64

184.671,70



NOTE DI COMMENTO AL BUSINESS - PLAN

Il documento (conto economico) è elaborato per singolo servizio, e per ciascuno dei primi tre anni solari a partire dall'approvazione dei nuovi disciplinari.

Si anticipa che, per servizio e per totale, nei tre anni di sviluppo si perseguiranno i seguenti obiettivi:

- La progressiva riduzione del ricorso alla somministrazione di lavoro, salvo il dato fisiologico al terzo anno;
- La progressiva riduzione del lavoro straordinario del personale;
- Un contenuto risparmio con riferimento allo svolgimento delle gare per appalti a terzi.

Salvo quanto sopra, le altre ipotesi valide per il primo anno rimangono costanti.

I ricavi sono stimati sulla base di quanto previsto all'interno dei nuovi disciplinari di servizio.

Si rammenta circa i ricavi da ASL FG alla società in house che è già stata approvata (delibera D.G. ASL FG n. 1016 del 29.06.2018) una *procedura di definizione comune a tutti i servizi affidati del corrispettivo a copertura delle spese generali, sicurezza e rinnovo beni strumentali (parte g comune a tutti i disciplinari)* ; detta procedura prevede quanto segue: *Nel presente Disciplinare e per ognuno dei servizi dettagliati in precedenza sono previste due voci proporzionali stimate forfaitariamente per la copertura delle spese generali (7%), delle spese per la sicurezza ed il rinnovo beni strumentali (3%).*

La ASL FG deve garantire il rispetto dell'equilibrio reddituale della Società affidataria, delle sue eventuali esigenze di investimento, oltre a dover considerare la variabilità (in aumento o diminuzione) di tutte le voci di spesa nei vari esercizi e per singolo servizio.

A tal fine, Sanitaservice ASL FG SRL approva, entro il 30 Novembre, un rendiconto economico della gestione per singolo servizio con riferimento alla data del 30 Settembre di ciascun esercizio. In forza delle risultanze del rendiconto di cui sopra ed entro il medesimo termine del 30 Novembre di ciascun esercizio, la ASL FG e Sanitaservice ASL FG SRL, nel rispetto delle prerogative della prima quale ente affidante in house providing, concordano e deliberano in Sede di Assemblea dei soci della Società affidataria l'entità definitiva delle suddette voci di corrispettivo per spese generali, per sicurezza e rinnovo beni strumentali.

Il tutto nel rispetto dell'equilibrio reddituale della Società affidataria, delle sue eventuali esigenze di investimento, oltre che in considerazione della variabilità (in aumento o diminuzione) di tutte le voci di spesa nei vari esercizi e per singolo servizio.

In esecuzione della procedura già approvata, con l'approvazione del presente B.P. entra in vigore la seguente quanto segue:

Ai fini di rendere esecutivo il § G) "procedura di definizione comune a tutti i servizi affidati del corrispettivo a copertura delle spese generali, sicurezza e rinnovo beni strumentali" (cui si rinvia per il dettaglio) del Disciplinare unico "in house", con riferimento agli affidamenti da ASL FG a Sanitaservice ASL FG, l'eventuale rideterminazione del corrispettivo per singolo servizio garantisce in ogni caso un volume di ricavi su base annuale (da ASL FG a Sanitaservice ASL FG) pari al totale tra (a) e (b) a seguire:

- a) la stima annuale di tutti i costi di esercizio dalla Società affidataria, con esclusione delle sole imposte dirette, moltiplicata per un coefficiente non inferiore a 1,0125;*

b) la stima dell'IRAP generata dall'utilizzo, da parte di Sanitaservice ASL FG, delle agenzie di somministrazione di lavoro interinale.

Per quanto riguarda i costi inseriti all'interno del B.P., essi sono evidenziati per consumi di materiali, prestazioni di servizi, personale (all'interno del quale sono compresi i costi per il ricorso alle agenzie di somministrazione di lavoro) associabili in via diretta (senza ripartizioni) al singolo servizio.

Le prestazioni dirette di servizi accolgono gli appalti a terzi specificamente richieste ed a supporto dello specifico servizio.

Il costo del personale (di gran lunga la componente di costo più rilevante per la Società) è stimata tenendo conto:

- del numero di unità associate al singolo servizio, considerando il fabbisogno standard di organico, con conferma del numero di dipendenti diretti alla data odierna e ricorso alla somministrazione di lavoro per la differenza tra fabbisogno standard e numero dei dipendenti diretti, con progressiva sostituzione di lavoratori in somministrazione con dipendenti diretti, da assumersi attraverso le tradizionali selezioni pubbliche di personale ex art 19 DLgs 175 / 2016, ora possibili con il venir meno del blocco delle assunzioni a tempo indeterminato ex art 25 DLgs 175 / 2016;
- del livello contrattuale e della qualifica corrispondente a ciascuna unità e del relativo costo unitario.

A parità di servizi ad oggi affidati, il costo del personale si riduce di anno in anno, nella prevista ipotesi di progressiva riduzione del lavoro straordinario; inoltre, va considerato che, con la sostituzione di lavoratori somministrati con personale dipendente, si ridurrà evidentemente l'aggio a favore delle agenzie, ed il corrispondente carico fiscale per IRAP.

Inoltre, per singolo servizio, sono evidenziati i costi indiretti (ripartiti tra i singoli servizi secondo basi di ripartizione) da terzi, per materiali e servizi, e di personale; gli ammortamenti dei beni materiali ed immateriali sono specificamente individuati.

La differenza tra i ricavi ed i costi di cui sopra (margine operativo netto, "A meno B" come da bilancio di esercizio) conduce al risultato netto, una volta sottratta la stima per le imposte dirette IRES ed IRAP.

Come è opportuno per la società strumentale, che opera a favore di un Ente concedente ricevendo corrispettivi da quest'ultimo, il margine operativo ed il risultato netto, per servizio ed a livello totale, si presentano positivi e, di massima, di dimensioni relativamente limitate.

ATTIVITA' DI AUSILIARIATO **CONFRONTO COL RICORSO AL MERCATO**

STIMA DEL COSTO ANNUO "IN HOUSE"

TOTALE DA BUSINESS PLAN

ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3
12.988.800,00	12.988.800,00	12.988.800,00

STIMA DEL COSTO ANNUO CON AFFIDAMENTO AD IMPRESE TERZE

TOTALE COSTO PERSONALE DIPENDENTE

ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3
11.335.862,30	11.392.541,61	11.449.504,32

TOTALE COSTO DIRETTO DEL PERSONALE

11.335.862,30

11.392.541,61

11.449.504,32

ALTRI COSTI DIRETTI RILEVANTI

STRAORDINARIO

566.793,12

569.627,08

572.475,22

MATERIALE PULIZIA

329.600,00

329.600,00

329.600,00

VESTIARIO

12.915,00

12.915,00

12.915,00

TOTALE COSTI DIRETTI

12.245.170,42

12.304.683,69

12.364.494,54

TOTALE COSTI GENERALI (3%)

367.355,11

369.191,89

371.037,85

PROFITTO AL LORDO DI IMPOSTE (4%)

489.806,82

492.187,35

494.579,78

TOTALE

13.102.332,34

13.166.062,93

13.230.112,16

STIMA DEL RISPARMIO DERIVANTE DALL'AFFIDAMENTO IN HOUSE

113.532,34

177.262,93

241.312,16

SERVIZIO DI PULIZIA

CONFRONTO COL RICORSO AL MERCATO

TABELLA COSTI "CONSIP" PER RAFFRONTO COL SERVIZIO DI PULIZIA E SANIFICAZIONE IN HOUSE

Tipo di rischio		Costo mq/mese	Superficie Mq.	Costo mensile
MEDIO RISCHIO				
MR1	Reperti con degenza medio rischio Stanze di degenza, medicheria, Deposito di Reparto, Guardiole, stanza lavoro infermieri, tisaneria, cucinetta di reparto, sala ristoro, relativi ai seguenti reparti: Pronto soccorso o DEA, day hospital, e altri reparti non compresi nell'area	3,15 €	1.479,79	4.661,34 €
MR2	Aree diagnosi medio rischio Laboratori Analisi, Radiologia/radioterapia, altri servizi di diagnosi e diagnostica strumentale, punti prelievi e trasfusionale, comunità protette, Anatomia Patologica, Sala Autoptica, Locali di Endoscopia, palestre, altri laboratori dove si	2,56 €	64.732,86	165.716,12 €
MR3	Corridoi e Sale d'attesa medio rischio Corridoi, sale di attesa interne ai reparti di degenza e delle aree di diagnosi a medio rischio, ascensori per il trasporto pazienti, soggiorni interni ai reparti.	2,30 €	6.457,80	14.852,94 €
MR4	Servizi igienici aperti 7 giorni a settimana Servizi igienici interni ai reparti di degenza, ai comparti operatori e alle aree di diagnosi, (indipendentemente dall'area di rischio di appartenenza) vuotatoi, e altri locali ad essi assimilabili aperti 7 giorni a settimana.	12,50 €	4.622,28	57.778,50 €
MR5	Servizi igienici aperti al pubblico 5 giorni a settimana Servizi igienici aperti al pubblico 5 giorni a settimana (Es: posizionati presso uffici, CUP, ambulatori).	9,50 €	3.641,32	34.592,54 €
BASSO RISCHIO				
BR1	Uffici e altri locali a basso rischio assimilabili Uffici amministrativi e tecnici, studi medici non adibiti a visite ambulatoriali, archivi correnti, chiesa/luogo di culto generale, locali tecnici accessibili, sale convegni e sale riunioni, ambulatori a basso rischio (es. consultori), aule e	1,10 €	11.530,57	12.683,63 €
BR2	Spazi connettivi ed altri ambienti Portineria e spazi adiacenti, atrii e corridoi di ingresso esterni ai reparti, scale interne, ascensori/montacarichi, sale d'attesa esterne ai reparti di degenza e ai servizi di diagnosi, corridoi, CUP, depositi rifiuti e biancheria sporca, camera	0,50 €	58.772,80	29.386,40 €
BR3	Alloggi e altri ambienti Alloggi parenti e ospiti, Stanze per i medici di guardia, alloggi per personale religioso, spogliatoi.	1,30 €	7.304,44	9.495,77 €
BR4	Altre aree a basso rischio Scale di emergenza compartimentate, Tunnel di collegamento per il trasporto di materiali, alimenti ecc.	0,40 €	484,00	193,60 €
AREE ESTERNE				
AE1	Aree esterne e perimetrali accessibili (Pensiline, Terazze, Zona soste ambulanze etc..)	0,14 €	4.146,50	580,51 €
AE2	Aree esterne non accessibili (Cortili non accessibili, vani tecnici etc..)	0,07 €	2.426,85	169,88 €
AE3	Altre aree esterne (Parcheggi e Viabilità carrata)	0,10 €	10.299,20	1.029,92 €
COSTO MENSILE (IMPONIBILE)				331.141,15 €

CORRISPETTIVO ANNUO (12 MENSILITA')	3.973.693,78 €
CORRISPETTIVO PER IL SERVIZIO CON AFFIDAMENTO IN HOUSE	3.973.692,00 €
STIMA DEL RISPARMIO DERIVANTE DALL'AFFIDAMENTO IN HOUSE	1,78

MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI

CONFRONTO COL RICORSO AL MERCATO

STIMA DEL COSTO ANNUO "IN HOUSE"

TOTALE DA BUSINESS PLAN

ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3
2.772.000,00	2.772.000,00	2.772.000,00

STIMA DEL COSTO ANNUO CON AFFIDAMENTO AD IMPRESE TERZE

TOTALE COSTO PERSONALE DIPENDENTE

ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3
2.169.901,39	2.169.901,39	2.169.901,39

TOTALE COSTO DIRETTO DEL PERSONALE

2.169.901,39 2.169.901,39 2.169.901,39

ALTRI COSTI DIRETTI RILEVANTI

STRAORDINARIO	108.495,07	108.495,07	108.495,07
CARBUR. E LUBRIF. PER AUTOVEICOLI	15.000,00	15.000,00	15.000,00
MATERIALE PER SERVIZIO MANUTENZIONI	412.000,00	412.000,00	412.000,00
MANUTENZIONE DA TERZI	52.000,00	52.000,00	52.000,00
MANUTENZIONE AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	7.210,00	7.210,00	7.210,00
MANUTENZIONE NUOVI INVESTIMENTI	2.060,00	4.635,00	7.210,00
ASSICURAZIONI AUTOVEICOLI	1.486,95	1.531,56	1.531,56
AMM.TO NUOVI INVESTIMENTI	24.000,00	24.000,00	24.000,00

TOTALE COSTI DIRETTI

2.792.153,41 2.794.773,02 2.797.348,02

TOTALE COSTI GENERALI (3%)

83.764,60 84.183,43 84.604,34

PROFITTO AL LORDO DI IMPOSTE (6%)

167.529,20 167.686,38 167.840,88

TOTALE IMPONIBILE

3.043.447,22	3.046.642,83	3.049.793,24
--------------	--------------	--------------

STIMA DEL RISPARMIO DERIVANTE DALL'AFFIDAMENTO IN HOUSE

271.447,22	274.642,83	277.793,24
------------	------------	------------

TRASPORTO DI FARMACI E BENI ECONOMICI (LOGISTICA) **CONFRONTO COL RICORSO AL MERCATO**

STIMA DEL COSTO ANNUO "IN HOUSE"

TOTALE DA BUSINESS PLAN

ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3
866.250,00	866.250,00	866.250,00

STIMA DEL COSTO ANNUO CON AFFIDAMENTO AD IMPRESE TERZE

TOTALE COSTO PERSONALE DIPENDENTE

ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3
653.407,20	653.407,20	653.407,20

TOTALE COSTO DIRETTO DEL PERSONALE

653.407,20

653.407,20

653.407,20

ALTRI COSTI DIRETTI RILEVANTI

STRAORDINARIO

32.670,36

32.670,36

32.670,36

CARBUR. E LUBRIF. PER AUTOVEICOLI

48.000,00

48.000,00

48.000,00

ASSICURAZIONI AUTOVEICOLI

8.240,00

8.240,00

8.240,00

NOLEGGIO AUTOVEICOLO DA TRASPORTO

55.620,00

55.620,00

55.620,00

TOTALE COSTI DIRETTI

797.937,56

797.937,56

797.937,56

TOTALE COSTI GENERALI (3%)

23.938,13

24.057,82

24.178,11

PROFITTO AL LORDO DI IMPOSTE (6%)

47.876,25

47.876,25

47.876,25

TOTALE

869.751,94

869.871,63

869.991,92

STIMA DEL RISPARMIO DERIVANTE DALL'AFFIDAMENTO IN HOUSE

3.501,94

3.621,63

3.741,92

UNITA' DI DEGENZA TERRITORIALE CONFRONTO COL RICORSO AL MERCATO

STIMA DEL COSTO ANNUO "IN HOUSE"

TOTALE DA BUSINESS PLAN

ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3
1.596.877,89	1.596.877,89	1.596.877,89

STIMA DEL COSTO ANNUO CON AFFIDAMENTO AD IMPRESE TERZE

TOTALE COSTO PERSONALE DIPENDENTE (AUS.+VET)

ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3
1.364.393,72	1.371.215,69	1.378.071,77

TOTALE COSTO DIRETTO DEL PERSONALE

1.364.393,72

1.371.215,69

1.378.071,77

ALTRI COSTI DIRETTI RILEVANTI

STRAORDINARIO

27.287,87

27.424,31

27.561,44

PASTI UDDTT

183.591,32

183.591,32

183.591,32

VESTIARIO

1.369,90

1.330,00

1.330,00

TOTALE COSTI DIRETTI

1.576.642,82

1.583.561,32

1.590.554,52

TOTALE COSTI GENERALI (3%)

47.299,28

47.535,78

47.773,46

PROFITTO AL LORDO DI IMPOSTE (4%)

63.065,71

63.342,45

63.622,18

TOTALE

1.687.007,81

1.694.439,56

1.701.950,17

STIMA DEL RISPARMIO DERIVANTE DALL'AFFIDAMENTO IN HOUSE

90.129,92

97.561,67

105.072,28

TRASPORTO DI MALATI E FERITI (EMERGENZA/URGENZA) CONFRONTO COL RICORSO AL MERCATO

STIMA DEL COSTO ANNUO "IN HOUSE"

TOTALE DA BUSINESS PLAN

ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3
17.712.631,00	17.712.631,00	17.712.631,00

STIMA DEL COSTO ANNUO CON AFFIDAMENTO AD IMPRESE TERZE

TOTALE COSTO PERSONALE DIPENDENTE (AUS.+VET)

ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3
14.781.176,46	14.781.176,46	14.781.176,46

TOTALE COSTO DIRETTO DEL PERSONALE

14.781.176,46

14.781.176,46

14.781.176,46

ALTRI COSTI DIRETTI RILEVANTI

STRAORDINARIO

739.058,82

739.058,82

739.058,82

CARBURANTI E LUBRIF. AMBULANZE ED AUTOMEDICHE

240.245,49

240.245,49

240.245,49

MEDICINALI E MATERIALE INFERMERIA

14.618,75

14.618,75

14.618,75

ALTRE SPESE PER PRODUZIONE SERVIZI

15.887,31

15.887,31

15.887,31

MANUTENZIONI AMBULANZE ED AUTOMEDICHE

281.094,62

281.094,62

281.094,62

ASSICURAZIONI AUTOAMBULANZE ED AUTOMEDICHE

111.427,48

111.427,48

111.427,48

LEASING AMBULANZE

709.464,00

709.464,00

709.464,00

TASSA DI POSSESSO AMBULANZE ED AUTOMEDICHE

1.968,00

1.968,00

1.968,00

VESTIARIO

75.344,50

75.344,50

75.344,50

AMM.TO NUOVI INVESTIMENTI

24.800,00

24.800,00

24.800,00

PEDAGGI AUTOSTRADALI AMBU. ED AUTOMED.

4.038,56

4.038,56

4.038,56

TOTALE COSTI DIRETTI

16.999.124,00

16.999.124,00

16.999.124,00

TOTALE COSTI GENERALI (3%)

509.973,72

509.973,72

509.973,72

PROFITTO AL LORDO DI IMPOSTE (4%)

679.964,96

679.964,96

679.964,96

TOTALE IMPONIBILE

18.189.062,68

18.189.062,68

18.189.062,68

STIMA DEL RISPARMIO DERIVANTE DALL'AFFIDAMENTO IN HOUSE

476.431,68

476.431,68

476.431,68

NOTE DI COMMENTO AL CONFRONTO DEL COSTO DI SVOLGIMENTO DEI SERVIZI DA PARTE DI SANITASERVICE ASL FG SRL RISPETTO A RIFERIMENTI DI MERCATO

Come richiesto dall'art 11 del vigente statuto di Sanitaservice ASL FG SRL, si è provveduto a simulare il confronto di cui sopra servizio per servizio.

Il costo di svolgimento del servizio da parte di Sanitaservice ASL FG SRL è la risultante dello sviluppo del *business plan* e delle ipotesi in esso contenute; in particolare si prende in considerazione il corrispettivo previsto in erogazione da parte di ASL FG su base annua per le prestazioni ordinarie e straordinarie.

Per singolo servizio, si è dunque sviluppata una simulazione di confronto, fondata sulle seguenti ipotesi.

Per l'ausiliariato, l'emergenza – urgenza e l'UDDTT, si è ipotizzato l'affidamento alternativo ad una cooperativa sociale ex Legge 381 / 1991, operante nel settore socio – sanitario, ipotizzando l'impiego di personale nella stessa quantità rispetto a Sanitaservice ASL FG, stimando i corrispondenti livelli contrattuali e costi, per le figure necessarie, con riferimento al CCNL di settore (che risulta mediamente più oneroso rispetto al contratto AIOP); nel caso dello svolgimento esternalizzato alla Cooperativa Sociale, si è ipotizzato un comparabile ricorso al lavoro straordinario (rispetto a quanto avviene per Sanitaservice ASL FG SRL) ed un maggior costo dei servizi e beni richiesti a terzi nell'ordine del 3%; sempre nel caso di servizio affidato alla Cooperativa, si è ipotizzato un margine di profitto prima delle imposte pari al 4% in rapporto ai ricavi.

Per la manutenzione e la logistica valgono considerazioni analoghe a quanto sopra, salvo il margine di profitto per l'affidatario alternativo ipotizzato pari al 6% dei ricavi, trattandosi di imprenditore privato.

Per il servizio pulizie, è stato operato il confronto con i costi derivanti dall'applicazione delle tariffe come da convenzione CONSIP alle metrature affidate a Sanitaservice ASL FG, che del resto costituiscono la stessa base di calcolo del corrispettivo riportato nel Disciplinare.

In tutti i casi appare ragionevole affermare la congruità dei corrispettivi erogati da ASL FG a Sanitaservice ASL FG.

Appare rilevante evidenziare che, attraverso l'affidamento *in house*, ASL FG apporta incrementi al patrimonio dell'affidataria interamente controllata Sanitaservice ASL FG, sia in termini materiali (con riferimento alle attività fisse della Società), sia in termini immateriali (con riferimento al know – how che la Società stessa progressivamente accumula ed affina nello svolgimento delle attività strumentali affidate).