

# BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2026

SANITASERVICE ASL FG SRL



**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 2026**

| <b>Conto Economico Preventivo</b>                           | <b>2026</b>       |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>                           |                   |
| <b>1) Ricavi delle vendite e dalle prestazioni</b>          | <b>55.470.349</b> |
| Servizio E/U                                                | 26.953.060        |
| Ausiliariato e supporto al dipartimento di prevenzione      | 10.773.230        |
| Pulizia e sanificazione                                     | 4.081.524         |
| Manutenzioni ordinarie                                      | 3.354.310         |
| Logistica                                                   | 2.891.951         |
| Hospitality & s.i.                                          | 7.416.274         |
| <b>5) Altri ricavi e proventi</b>                           |                   |
| <b>Totale A) Valore della produzione</b>                    | <b>55.470.349</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>                            | <b>55.292.968</b> |
| <b>6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b> | <b>2.812.271</b>  |
| <b>7) Servizi</b>                                           | <b>3.794.371</b>  |
| <b>8) Godimento beni di terzi</b>                           | <b>2.232.352</b>  |
| <b>9) Personale dipendente</b>                              | <b>45.597.974</b> |
| <b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>                      | <b>671.169</b>    |
| a) ammortamento immobilizzazioni immateriali                | 20.006            |



|                                                                                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| b) ammortamento immobilizzazioni materiali                                        | 651.164           |
| <b>11) Variazioni delle rimanenze mat. prime, sussid. e di consumo</b>            |                   |
| Variazioni delle rimanenze                                                        |                   |
| <b>13) Accantonamenti</b>                                                         | <b>50.000</b>     |
| Altri accantonamenti per rischi ed oneri                                          | 50.000            |
| <b>14) Oneri diversi di gestione</b>                                              | <b>134.830</b>    |
| <b>Totale B) Costi della produzione</b>                                           | <b>55.292.968</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi produzione (A-B)</b>                             | <b>177.381</b>    |
| <b>C) Proventi e Oneri finanziari</b>                                             | <b>30.000</b>     |
| <b>16) Altri proventi finanziari</b>                                              | <b>30.000</b>     |
| c) titoli iscritti nell'attivo circolante                                         |                   |
| d) proventi diversi dai precedenti (Interessi attivi bancari)                     | 30.000            |
| <b>17) Interessi e oneri finanziari</b>                                           |                   |
| Interessi passivi bancari                                                         |                   |
| Altri interessi passivi                                                           |                   |
| Altri oneri su finanziamenti                                                      |                   |
| <b>Totale C) Proventi e Oneri finanziari</b>                                      | <b>30.000</b>     |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>                |                   |
| <b>19) svalutazioni</b>                                                           |                   |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni |                   |
| <b>Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>                     |                   |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</b>                                    | <b>207.381</b>    |
| <b>20) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite ed anticipate</b>     | <b>-72.095</b>    |
| Ires                                                                              | 63.545            |
| Irap                                                                              | 8.550             |
| <b>21) Utile (perdite) dell'esercizio</b>                                         | <b>135.286</b>    |



## **Nota di commento al Conto Economico preventivo 2026**

### **Sommario**

|                                                                                               |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Premessa: le ipotesi a base del preventivo per l'esercizio 2026 .....                         | 3  |
| COMPONENTI POSITIVI .....                                                                     | 5  |
| COMPONENTI NEGATIVI .....                                                                     | 8  |
| Costi della produzione .....                                                                  | 8  |
| Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci .....                             | 9  |
| Costi per servizi .....                                                                       | 10 |
| Costo per godimento di beni di terzi .....                                                    | 13 |
| Costo del Personale .....                                                                     | 15 |
| Costi per ammortamenti e svalutazioni .....                                                   | 17 |
| Amministrazione - investimenti "promiscui" .....                                              | 18 |
| Attività di ausiliario e servizio di pulizia/sanificazione - investimenti .....               | 18 |
| Servizio di manutenzione ordinaria/logistica - investimenti .....                             | 19 |
| Servizio "accoglienza" (C.U.P., C.C. e front office, back office), C.E.D., reti e fonia ..... | 21 |
| Servizio Emergenza/Urgenza - investimenti .....                                               | 21 |
| Accantonamenti .....                                                                          | 22 |
| Oneri diversi di gestione .....                                                               | 22 |
| Oneri finanziari e Oneri straordinari .....                                                   | 22 |
| Le imposte dell'esercizio .....                                                               | 23 |

### **Premessa: le ipotesi a base del preventivo per l'esercizio 2026**

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 ss.mm.ii. - quale fondamentale strumento di programmazione e controllo per il socio unico ASL FG.



La società nel 2026 proseguirà nell'attuazione degli indirizzi della ASL FG, impegnandosi dunque nell'innalzamento del livello qualitativo dei servizi e nel contenimento dei costi di autoproduzione degli stessi (compatibilmente con la dinamica crescente dei prezzi e con le risorse umane disponibili).

Nel corso del 2026 la società intende perseguire i seguenti obiettivi (cfr. Piano delle attività allegato):

- proseguire nell'implementazione del modello di "*HOSPITALITY*" disegnato dalle Linee Guida della Regione Puglia e adottato dalla ASL FG (cfr. Allegato 2 alla D.D.G. ASL FG n. 1441/2019);
- lo sviluppo dell'attività di trasporto di malati e feriti nell'ambito del servizio di Emergenza Urgenza "118" della ASL FG ("118 E/U") con l'incremento delle unità operative servite;
- lo sviluppo qualitativo dei servizi di Ausiliariato/Pulizia;
- maggiore efficienza ed efficacia nei servizi di manutenzione e logistica;
- la riduzione degli oneri per lavoro straordinario e ferie non godute;
- l'impiego del complessivo potenziale dei sistemi informativi aziendali;
- investire nel reclutamento di personale qualificato e nella formazione dei dipendenti in servizio;
- la cura del benessere dei dipendenti;
- l'efficienza e l'efficacia nell'acquisizione di beni e servizi.

Il Conto Economico preventivo 2026 è stato elaborato dunque tenendo conto dei succitati obiettivi; la struttura dei costi differisce da quella del 2025 essenzialmente per due componenti rilevanti:

1. il minor costo del personale nell'ambito del servizio di E/U legato al passaggio del personale infermieristico alle dipendenze dirette di ASL FG;
2. il maggior costo del personale dei servizi C.U.P. e Contact center e degli ausiliari zooiatrici per l'adeguamento di categoria contrattuale.

Si annota inoltre che, nell'ambito del rinnovo di parte della flotta aziendale, a partire da questo esercizio, si intende privilegiare – ove possibile - la formula del noleggio e/o del leasing operativo piuttosto che l'acquisizione in proprietà.



## 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. Di seguito la tabella di sintesi dei ricavi stimati per il 2026:



| <b>SERVIZIO/ATTIVITA'</b>                                                                                                                            | <b>RICAVI STIMATI</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>EMERGENZA/URGENZA</b>                                                                                                                             |                       |
| Attività di trasporto di malati e feriti nell'ambito del Servizio 118 - Rete emergenza/urgenza e prestazioni di trasferimento e trasporto secondario | 25.779.316 €          |
| <i>Attività complementari</i>                                                                                                                        | 1.173.744 €           |
| <i>Trasporti secondari od altre prestazioni supplementari</i>                                                                                        | 0 €                   |
| <b>Totale</b>                                                                                                                                        | <b>26.953.060 €</b>   |
| <b>PULIZIE</b>                                                                                                                                       |                       |
| Servizio di pulizia e sanificazione                                                                                                                  | 4.041.113 €           |
| <i>Attività straordinarie</i>                                                                                                                        | 40.411 €              |
| <b>Totale</b>                                                                                                                                        | <b>4.081.524 €</b>    |
| <b>AUSILIARI E DIPARTIMENTO PREVENZIONE</b>                                                                                                          |                       |
| Attività di ausiliario all'interno dei reparti e dei servizi di diagnosi e cura e supporto al dipartimento di prevenzione (personale distaccato)     | 10.639.828 €          |
| <i>Attività complementari e straordinarie</i>                                                                                                        | 133.403 €             |
| <b>Totale</b>                                                                                                                                        | <b>10.773.230 €</b>   |
| <b>MANUTENZIONE ORDINARIA</b>                                                                                                                        |                       |
| Servizio di manutenzione ordinaria degli immobili                                                                                                    | 3.164.443 €           |
| <i>Attività straordinarie</i>                                                                                                                        | 189.867 €             |
| <b>Totale</b>                                                                                                                                        | <b>3.354.310 €</b>    |
| <b>LOGISTICA</b>                                                                                                                                     |                       |
| Servizio di trasporto di farmaci e beni economici (logistica)                                                                                        | 2.807.719 €           |
| <i>Attività straordinarie</i>                                                                                                                        | 84.232 €              |
| <b>Totale</b>                                                                                                                                        | <b>2.891.951 €</b>    |
| <b>HOSPITALITY &amp; S.I.</b>                                                                                                                        |                       |
| Attività di gestione del CUP e degli annessi servizi di front office ed accoglienza                                                                  | 7.394.091 €           |
| <i>Attività straordinarie</i>                                                                                                                        | 22.182 €              |
| <b>Totale</b>                                                                                                                                        | <b>7.416.274 €</b>    |
|                                                                                                                                                      |                       |
| Totale ATTIVITA' ORDINARIE                                                                                                                           | 53.826.511 €          |
| Totale ATTIVITA' STRAORDINARIE (compresi trasporti secondari)                                                                                        | 1.643.838 €           |
| <b>Totali</b>                                                                                                                                        | <b>55.470.349 €</b>   |

Con riferimento ai servizi con corrispettivi determinati "a misura" si precisa che essi sono suscettibili di variazioni correlate al volume reale di attività a consuntivo, nonché all'eventuale introduzione nel Disciplinare di Servizio di 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.); a tal proposito appare altresì opportuno segnalare che le quantità di ore di servizio effettivamente erogabili potrebbero essere significativamente inferiori a quelle stimate nelle tabelle riportate nel Disciplinare, poiché:



1. le disposizioni contenute nella DGR 640/2023 non consentivano nuove assunzioni, salva esplicita autorizzazione regionale, cosicché non è stato possibile provvedere all'immediata sostituzione delle vacanze in organico prodotte da pensionamenti per raggiunti limiti di età, dimissioni, decessi od altre cause (ad esempio sopravvenute inabilità);
2. la DGR 523/2024 ha in seguito autorizzato il reclutamento di alcune unità di personale ma lo svolgimento delle procedure selettive autorizzate - sebbene siano state già avviate - richiede qualche mese;
3. il numero delle unità di personale che possono essere reclutate in base all'autorizzazione concessa con DGR 523/2024, derivando da un fabbisogno risalente al 2023, appare già oggi non sufficiente a raggiungere la Dotazione Organica Teorica aziendale basata sui volumi di attività richieste;
4. non risulta, di norma, praticabile lo spostamento di personale tra diversi servizi della società;
5. il personale assente per ferie e malattie brevi non può essere sostituito, poiché la società non dispone al momento di personale sufficiente per fronteggiare dette sostituzioni.

Nelle more dello svolgimento delle procedure di reclutamento oggi autorizzate dunque, il numero di ore di servizio offerte si ridurrà ulteriormente nel tempo a fronte del decremento dell'organico e di conseguenza potrebbe ridursi la quantità del servizio offerto ed il corrispettivo erogato dalla ASL FG.

Come di consueto nel Conto Economico preventivo 2026 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.

Si annota infine che - poiché nel 2023 vi è stata una consistente risalita dei tassi di interesse - l'attuale amministrazione ha richiesto ed ottenuto l'incremento del tasso per interessi attivi sul c/c; nel presente Bilancio Preventivo si ipotizza che tale componente positiva possa aggirarsi intorno ai 30.000 euro annui.



## **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 dinamica inflazionistica; risulta però del tutto evidente che la società, come tutte le stazioni appaltanti, potrebbe essere ancora esposta nel corso del 2026 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   | COSTO                                                    | STIMA            |
|------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------|------------------|
| MATERIALE SANITARIO AMB./AUTOMED. (OSSIGENO)         | 48.000  | CARBURANTI E LUBRIF. PER AUTO PARZ. DEDUC. 20% EU        | 11.150           |
| DISPOSITIVI DI SOCCORSO ( E MATERIALE DI CONSUMO)    | 200.000 | CARBURANTI E LUBRIF. PER AUTO PARZ. DEDUC. 20% AUS./PUL. | 10.000           |
| CANCELLERIA (COMPRENDE HOSPITALITY)                  | 60.000  | CARBURANTI E LUBRIF. PER AUTO PARZ. DEDUC. 20% MAN/LOG   | 12.262           |
| MATERIALE PER SERVIZIO MANUTENZIONI                  | 590.000 | CARBURANTI E LUBRIF. PER AUTO PARZ. DEDUC. 20% H & SI    | 1.326            |
| MATERIALE MANUTENZIONE RETI E FONIA                  | 15.000  | CARBURANTI E LUBRIF. PER AUTO USO PROMISCOU DIP. EU      | 12.731           |
| MATERIALE DI CONSUMO E PRODOTTI DI PULIZIA           | 500.000 | CARBURANTI E LUBRIF. PER AUTO USO PROMISCOU DIP. AUS/PUL | 6.929            |
| INDUMENTI SPECIFICI DI LAVORO EU                     | 252.255 | CARBURANTI E LUBRIF. PER AUTO USO PROMISCOU DIP. MAN/LOG | 1.708            |
| INDUMENTI SPECIFICI DI LAVORO MAN/LOG                | 18.400  | CARBURANTI E LUBRIF. PER AUTO USO PROMISCOU DIP. H & SI  | 1.429            |
| INDUMENTI SPECIFICI DI LAVORO H E SI                 | 90.000  | PNEUMATICI FURGONI E/U                                   | 3.055            |
| ACQUISTI DI BENI DI COSTO INFERIORE A EURO 516,46    | 3.000   | PNEUMATICI FURGONI LOGISTICA                             | 26.600           |
| ALTRI ACQUISTI INEDUCIBILI                           | 1.000   | PNEUMATICI FURGONI MANUTENZIONI                          | 15.200           |
| DPI (ORDINARI E MONOUSO) E INDUMENTI SPECIALI        | 134.858 | PNEUMATICI FURGONI PULIZIE                               | 3.800            |
| ALTRI ACQUISTI AFFERENTI L'ATTIVITA'                 | 30.000  | PNEUMATICI FURGONI (H & SI) C.E.D. E MAN.RETI            | 4.750            |
| ACQUISTI CELLULARI DI COSTO INFERIORE A EURO 516,46  | 500     | PNEUMATICI FURGONI MAGAZZINO                             | 4.950            |
| PICCOLO HARDWARE DI SUPPORTO                         | 5.000   | PNEUMATICI PER AUTO PARZ. DEDUC. 20% EU                  | 3.055            |
| CARBURANTI E LUBRIFICANTI INDED.                     | 4.000   | PNEUMATICI PER AUTO PARZ. DEDUC. 20% AUS./PUL.           | 6.650            |
| CARBURANTI E LUBRIF. AMBULANZE ED AUTOMEDICHE        | 494.181 | PNEUMATICI PER AUTO PARZ. DEDUC. 20% MAN/LOG             | 8.550            |
| CARBUR. E LUBRIF. FURGONI E/U                        | 21.504  | PNEUMATICI PER AUTO PARZ. DEDUC. 20% H & SI              | 1.900            |
| CARBUR. E LUBRIF. FURGONI LOGISTICA                  | 92.641  | PNEUMATICI PER AUTO USO PROMISCOU DIP. EU                | 3.055            |
| CARBUR. E LUBRIF. FURGONI MANUTENZIONI               | 40.379  | PNEUMATICI PER AUTO USO PROMISCOU DIP. AUS/PUL           | 1.650            |
| CARBUR. E LUBRIF. FURGONI PULIZIE                    | 8.977   | PNEUMATICI PER AUTO USO PROMISCOU DIP. MAN/LOG           | 1.050            |
| CARBUR. E LUBRIF. FURGONI (H & SI) C.E.D. E MAN.RETI | 6.097   | PNEUMATICI PER AUTO USO PROMISCOU DIP. H & SI            | 950              |
| CARBURANTI E LUBRIF. FURGONI MAGAZZINO               | 4.900   | PNEUMATICI AMBULANZE ED AUTOMEDICHE                      | 48.830           |
|                                                      |         | <b>TOTALE</b>                                            | <b>2.812.271</b> |

Con riferimento al materiale per il servizio di pulizie, si è stimato un costo complessivo per materiale di consumo e prodotti per le pulizie (detergenti, disinfettanti, ecc.) di € 500.000, tenendo conto del costo storico; già nel corso del 2024, come previsto, hanno iniziato a manifestarsi i primi effetti positivi sul conto economico aziendale del passaggio al cd "lavaggio a secco".

La stima è basata sul presupposto di sostanziale invarianza delle superfici complessive degli immobili ove si svolgono i servizi e potrà essere eventualmente aggiornata in base alle variazioni che interverranno nel corso dell'anno a seguito dei necessari passaggi tecnici ed amministrativi che si renderanno necessari; appare opportuno in ogni caso che la ASL FG, in collaborazione con la società, compia periodicamente una ricognizione delle superfici.



I materiali per manutenzioni (€ 590.000) 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 previsione è stata incrementata rispetto al passato per consentire l'approvvigionamento dei materiali per la manutenzione di un consistente numero di corpi illuminanti la cui manutenzione, in passato appannaggio di fornitori esterni, è stata affidata alla società.

La voce "indumenti di lavoro" appare rilevante perché la società dovrà integrare le forniture di divise per una parte dei servizi; ricordiamo che per i servizi di ausiliario/pulizia si è ritenuto opportuno mantenere la formula del "lavanolo", utilizzata anche dalla ASL FG, che appare una soluzione piuttosto pratica ed economica.

Il consumo di carburante è commisurato alla flotta aziendale e rappresenta naturalmente una delle voci di costo più importanti: le stime sono effettuate ai prezzi correnti ma non si può naturalmente escludere che un eventuale andamento crescente comporti nel tempo una variazione 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 suppongono sostanzialmente in linea col recente passato; la crescita tendenziale dei relativi consumi e dei prezzi unitari potrebbe comportare un contenuto incremento ma 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   | COSTO                                                 | STIMA            |
|----------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------|------------------|
| SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA              | 3.000   | ALTRI COSTI PER BENI MAN/LOG                    | 5.000   | ASSICURAZIONI AUTO PARZIALMENTE DEDUCIBILI 20% H & SI | 2.037            |
| SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI                 | 28.000  | ALTRI COSTI PER BENI H & SI                     | 2.500   | REVISIONI AUTO PARZ. DED. 20%                         | 1.638            |
| SERVIZI BANCARI                              | 7.000   | SPESE PER LEGALI                                | 120.000 | LAVAGGIO AUTO PARZ. DED. (20%)                        | 5.500            |
| VIGILANZA                                    | 7.500   | N.I.V.                                          | 14.000  | REVISIONI AUTO USO PROMISCOUO                         | 468              |
| POLIZZA CATASTROFALE                         | 500     | COSTI E SPESE PER ODV                           | 5.000   | LAVAGGIO AUTO USO PROMISCOUO                          | 1.400            |
| TELEFONIA (80%)                              | 7.000   | ASSICURAZIONI TRASPORTI ATTREZZATURE SOCCORSO   | 19.000  | PEDAGGI AUTOSTRADALI PARZ. DEDUCIBILI 20%             | 2.000            |
| BUONI PASTO AMM                              | 9.820   | LAVANOLO DIVISE SERV AUSILIARIATO               | 57.560  | PEDAGGI AUTOSTRADALI AUTO USO PROMISCOUO DIP.         | 2.000            |
| BUONI PASTO EU                               | 430.265 | LAVANOLO DIVISE SERV PULIZIE                    | 20.520  | ASSICURAZIONI FURGONI MAN.                            | 20.571           |
| BUONI PASTO AUS                              | 41.748  | SPESE SANITARIE E DELLA SICUREZZA (FORMA        | 45.000  | ASSICURAZIONI FURGONI LOG                             | 33.064           |
| BUONI PASTO PUL                              | 14.641  | SPESE SANITARIE E DELLA SICUREZZA (FORMA        | 5.000   | ASSICURAZIONI FURGONI PUL                             | 5.317            |
| BUONI PASTO MAN                              | 25.225  | LAVAGGIO DIVISE E/U                             | 216.653 | ASSICURAZIONI FURGONI E/U                             | 4.156            |
| BUONI PASTO LOG                              | 28.753  | ASSICURAZIONE INFORTUNI CONDUCENTE              | 2.000   | ASSICURAZIONI FURGONI MAGAZZINO                       | 3.761            |
| BUONI PASTO H & SI (FO, CUP, CC, CED E RETI) | 78.498  | RETE E TELEFONIA FISSA (80%)                    | 25.000  | ASSICURAZIONI FURGONI H & SI                          | 5.501            |
| SERV.PULIZIE STRAORD. E TRASLOCHI            | 5.000   | SPESE PER LA VALUTAZIONE STRUMENTALE DEI RISCHI | 80.000  | MANUT. E RIPARAZ. SU BENI PROPRI 5% AMM               | 3.000            |
| SPESE PER CONSULENZE                         | 102.554 | EMOLUMENTI AMMINISTRATORI (SOC. DI CAPITALI)    | 93.600  | MANUT. E RIPARAZ. SU BENI PROPRI 5% EU                | 116.112          |
| SPESE VIAGGIO, VITTO, ALLOGGIO PROF.         | 3.000   | EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE                   | 13.536  | MANUT. E RIPARAZ. SU BENI PROPRI 5% AUS               | 20.000           |
| ASSICURAZIONI D & O                          | 8.941   | RIMBORSO KILOMETRICO AUTO A.U.                  | 2.500   | MANUT. E RIPARAZ. SU BENI PROPRI 5% PUL               | 35.000           |
| ASSICURAZIONI RESP.CIVILE                    | 85.000  | PEDAGGI AUTOSTRADALI E PARCHEGGI FURG           | 6.000   | MANUT. E RIPARAZ. SU BENI PROPRI 5% MAN               | 40.000           |
| ASSICURAZIONE TUTELA LEGALE                  | 23.000  | ASSICURAZIONI AUTOAMBULANZE ED AUTOMEDICHE      | 221.613 | MANUT. E RIPARAZ. SU BENI PROPRI 5% H & SI            | 3.000            |
| SERVIZI COMPARTO MANUTENZIONE                | 55.000  | REVISIONI AMBULANZE                             | 5.928   | MANUTENZIONI AMBULANZE ED AUTOMEDICHE                 | 400.000          |
| SERVIZI MAN. VERDE                           | 45.000  | REVISIONI FURGONI LOG                           | 2.028   | MANUTENZIONE FURGONI SERVIZIO                         | 34.848           |
| COMPENSI COMMISSIONI GARA                    | 5.000   | REVISIONI FURGONI PUL                           | 312     | COSTI NOLEGGIO AUTO 20% AUS/PUL                       | 12.600           |
| COMPENSI COMMISS RECLUTAMENTO                | 50.000  | REVISIONI FURGONI MAN                           | 936     | COSTI NOLEGGIO FURGONI LOGISTICA                      | 75.600           |
| ORGANISMO DI VIGILANZA 231/2001              | 21.000  | REVISIONE FURGONI E/U                           | 234     | MANUTENZIONE FURGONI SERVIZIO LOGISTICA               | 44.352           |
| RESPONSABILE DATI PERSONALI (DPO)            | 12.000  | REVISIONI FURGONI MAGAZZINO                     | 234     | MANUTENZIONE FURGONI SERVIZIO PULIZIE                 | 6.336            |
| ALTRI COSTI PER SERVIZI E/U                  | 5.000   | REVISIONI FURGONI H & SI                        | 468     | MANUTENZIONE FURGONI E/U                              | 6.270            |
| ALTRI COSTI PER SERVIZI AUS/PUL              | 5.000   | LAVAGGIO AMBULANZE ED AUTOMEDICHE               | 52.936  | MANUTENZIONI FURGONI MAGAZZINO                        | 4.752            |
| ALTRI COSTI PER SERVIZI MAN/LOG              | 10.720  | LAVAGGIO FURGONI SERVIZIO LOGISTICA             | 7.500   | MANUTENZIONE FURGONI H & SI                           | 7.920            |
| ALTRI COSTI PER SERVIZI H & SI               | 3.660   | LAVAGGIO FURGONI E/U                            | 1.200   | MANUTENZIONE AUTO USO PROMISCOUO DIPE                 | 6.270            |
| ALTRI COSTI PER SERVIZI                      | 50.000  | LAVAGGIO FURGONI MANUTENZIONI                   | 3.300   | MANUTENZIONE AUTO USO PROMISCOUO DIPE                 | 1.584            |
| SERVIZI DI PUBBLICAZIONE                     | 5.000   | LAVAGGIO FURGONI MAGAZZINO                      | 950     | MANUTENZIONE AUTO USO PROMISCOUO DIPE                 | 1.584            |
| SUPPORTO RECLUTAMENTO PERSONALE              | 135.000 | LAVAGGIO FURGONI H & SI                         | 1.600   | MANUTENZIONE AUTO USO PROMISCOUO DIPE                 | 1.584            |
| SERVIZI INFORMATICI                          | 205.838 | LAVAGGIO FURGONI PULIZIE                        | 1.600   | MANUTENZIONE AUTO A DED. PARZ.(20%) EU                | 6.270            |
| VISITE FISCALI A DIPENDENTI                  | 5.000   | PEDAGGI AUTOSTRADALI AMBU. ED AUTOMED.          | 11.700  | MANUTENZIONE AUTO A DED. PARZ.(20%) AU                | 11.088           |
| VISITE ED ESAMI MEDICI PER DIPENDENTI EU     | 55.110  | ASSICURAZIONI AUTO USO PROMISCOUO DIPEN         | 4.008   | MANUTENZIONE AUTO A DED. PARZ.(20%) MA                | 14.256           |
| VISITE ED ESAMI MEDICI PER DIPENDENTI AUS    | 20.541  | ASSICURAZIONI AUTO USO PROMISCOUO DIPEN         | 1.950   | MANUTENZIONE AUTO A DED. PARZ.(20%) H &               | 3.168            |
| VISITE ED ESAMI MEDICI PER DIPENDENTI MA     | 14.195  | ASSICURAZIONI AUTO USO PROMISCOUO DIPEN         | 1.214   | MANUT. E RIPARAZ. SU BENI DI TERZI                    | 3.000            |
| VISITE ED ESAMI MEDICI PER DIPENDENTI H&S    | 9.603   | ASSICURAZIONI AUTO USO PROMISCOUO DIPEN         | 1.214   | SPESE PER AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE PERSONALE        | 100.000          |
| VISITE ED ESAMI MEDICI PER DIPENDENTI A.C    | 7.868   | ASSICURAZIONI AUTO PARZIALMENTE DEDUC           | 2.907   | ASSISTENZA E MANUTENZIONE A CANONE SU LAVATRICI IND.  | 25.000           |
| ALTRI COSTI PER BENI E/U                     | 4.000   | ASSICURAZIONI AUTO PARZIALMENTE DEDUC           | 8.682   | SPESE TRASFERITA DIPENDENTI                           | 7.000            |
| ALTRI COSTI PER BENI AUS/PUL                 | 7.500   | ASSICURAZIONI AUTO PARZIALMENTE DEDUC           | 9.503   | <b>TOTALE</b>                                         | <b>3.794.371</b> |



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; nella stima effettuata si tiene conto degli aumenti previsti per i premi RCA LM per via della presunta maggiore rischiosità associata ai veicoli, in particolare le autoambulanze.

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

Le spese telefoniche e per la rete aziendale per il 2026 sono prudenzialmente stimate in linea con lo storico ma la società ha già avviato un processo di analisi tecnico/gestionale finalizzato alla valutazione dell'ipotesi di condivisione dell'infrastruttura informatica con ASL FG, al fine di contenere i costi dei servizi ed innalzare il livello di cyber security; le spese per servizi bancari non dovrebbero subire alcuna variazione significativa.

Per le spese di consulenza vengono oggi appostati prudenzialmente € 102.000, importo in linea con il 2025 ed in contrazione rispetto alla spesa storica degli anni precedenti. Il sostenimento di tali costi è necessario per poter garantire l'apporto di competenze specialistiche esterne che continuino a contribuire, tra l'altro, alla crescita professionale del personale interno; a fronte del futuro reclutamento di nuovo personale qualificato – previsto nel Piano Assunzionale 2026, da sottoporre ad autorizzazione degli organismi regionali - è immaginabile una loro ulteriore riduzione; la stima è basata sui costi correnti ed i fabbisogni presunti 2026; con riferimento alle spese per legali, tenuto conto della connaturata imprevedibilità di tale voce di costo (nella consistenza ma anche e soprattutto dal punto di vista della competenza economica), la società disporrà di un budget di € 120.000.

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 una spesa di poco superiore ad € 107.000;



le eventuali economie conseguibili sul fronte della sorveglianza sanitaria saranno impiegate nella sicurezza aziendale, allo scopo di ridurre ulteriormente gli infortuni e l'incidenza delle malattie professionali, a beneficio dei lavoratori e della produttività aziendale: tenuto conto della vita utile pluriennale di molti DPI, la società potrebbe sostenere una spesa (massima) intorno ad € 135.000 come sopra evidenziato; per eventuali ulteriori spese sanitarie e della sicurezza (principalmente formazione ed interventi urgenti) la società disporrebbe di € 50.000, da impegnare in caso di necessità e/o di insufficienza delle risorse sopra individuate.

Per le spese di aggiornamento e formazione vengono stanziati € 100.000 poiché si ritiene che la crescita professionale del personale, sia tecnico che amministrativo, debba annoverarsi tra le priorità dell'organizzazione: la gran parte dell'attività formativa è storicamente soggetta a rimborso da parte di *Fondimpresa* ma le risorse disponibili nel fondo potrebbero non essere sufficienti a realizzare l'intero piano formativo del 2026, pertanto si rende necessario rimpinguare il budget aziendale.

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.

| <b>COSTO</b>                          | <b>STIMA</b>     |
|---------------------------------------|------------------|
| COSTI NOLEGGIO FURGONI H& SI          | 4.200            |
| CAN.LEAS.OPER.AMBULANZE               | 1.797.056        |
| COSTI NOLEGGIO AUTO 20% EU            | 10.248           |
| COSTI NOLEGGIO AUTO USO PROMISCOUO EU | 10.248           |
| COSTI NOLEGGIO FURGONI MANUTENZIONI   | 42.000           |
| COSTI NOLEGGIO FURGONI AUS/PUL        | 12.600           |
| FITTI UFFICI CAMERA DI COMMERCIO      | 128.000          |
| FITTO MAGAZZINO                       | 88.000           |
| NOLEGGIO DED. STAMPANTI H & S.I.      | 32.500           |
| NOLEGGIO STAMPANTI (A.C. E SERVIZI)   | 10.000           |
| NOLO ATTREZZATURE SERV MAN            | 37.500           |
| NOLO ATTREZZATURE SERV PUL            | 30.000           |
| FITTO SALE                            | 30.000           |
| <b>TOTALE</b>                         | <b>2.232.352</b> |



Con riferimento ai leasing operativi 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 e cambio gomme e sui canoni per l'esercizio del cd quinto d'obbligo per l'ultima fornitura; l'esercizio dell'opzione si è resa necessaria per far fronte agli aumenti di volumi previsti in corso d'anno. Nonostante l'aumento dei prezzi verificatosi nel tempo per veicoli ed attrezzature, i contratti di leasing di durata quinquennale risultano comunque preferibili ad altre formule contrattuali stanti 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 sede aziendale in Foggia; in caso di necessità, inoltre, la società potrebbe dover disporre di risorse per la locazione di spazi per lo stoccaggio di materiale proprio e/o di ASL FG (€ 88.000).

La voce "fitto sale" si riferisce alla stima di costo per i locali per lo svolgimento delle procedure pubbliche di selezione in corso.

I costi per la sicurezza informatica e per 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, che ha avuto un impatto positivo sulla produttività degli uffici nonché sulla qualità e tempestività delle elaborazioni dei dati a beneficio della società e dei dipendenti. Sono inoltre impiegati moderni 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; alcuni applicativi sono stati introdotti in ossequio a disposizioni di legge, altri per libera scelta della società: si è infatti intrapreso con decisione un percorso di digitalizzazione che, per il futuro, si stima, possa avere dei costi di circa 200.000 euro su base annua ma i cui benefici attesi nel lungo termine sono ben più rilevanti.

**Costo del Personale**

La stima del costo del personale per l'esercizio 2026, principale voce di esercizio della Società, è stata effettuata sulla scorta 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.

Le disposizioni contenute nella DGR 640/2023 non consentivano nuove assunzioni, salva esplicita autorizzazione regionale. In seguito, con la DGR 523/2024, è stato autorizzato il reclutamento delle unità di personale operativo corrispondenti al fabbisogno netto al 31/12/2023 ma, nel corso dell'anno 2024 e del 2025, si sono prodotte ulteriori vacanze per pensionamenti per raggiunti limiti di età, dimissioni, decessi od altre cause (ad esempio sopravvenute inabilità) che implicano un fisiologico turn-over. Alla luce delle indicazioni delle citate DD.GG.RR., l'elaborazione dei costi del personale è stata effettuata sul Piano Assunzionale del 2026, considerando il turnover fisiologico ma escludendo ogni ulteriore fabbisogno, in attesa dell'autorizzazione da parte degli organismi regionali.

Appare opportuno evidenziare che, dal rispetto dei vincoli imposti dagli atti sopra richiamati, potrebbe derivare un'insufficienza della dotazione organica effettiva rispetto alle esigenze della ASL, in particolare per i servizi incrementali rivolti agli immobili che nel 2026 dovessero essere acquisiti, completati, ampliati o convertiti in nuove strutture.

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 ordinarie (stimati in linea con lo storico), per attività complementari in E/U e per attività straordinarie che potrebbero verosimilmente essere richieste da ASL FG (stimati in base all'incidenza media del costo del lavoro sui corrispettivi a preventivo, tra il 75% e l'85%);
- costi degli istituti della contrattazione integrativa aziendale (esclusi i buoni pasto) stimati in € 1.482.529, sostanzialmente in linea con gli indirizzi di ASL FG ed in sintesi suddivisi come in tabella:



| BENEFICIO DA C.I.A.                          | STIMA<br>COSTO 2026 | INCIDENZA<br>COSTO<br>LAVORO |
|----------------------------------------------|---------------------|------------------------------|
| PRONTE DISPONIBILITA' EX ART. 24             | 162.690             | 0,36%                        |
| INDENNITA' EX ART.25                         | 738.873             | 1,63%                        |
| PRODUTTIVITA' EX ART.29                      | 445.490             | 0,98%                        |
| PREMIO DI INCENTIVAZIONE (IN ORE) EX ART. 28 | 116.469             | 0,26%                        |
| DELEGHE RESP. SICUREZZA EX ART. 25           | 19.007              | 0,04%                        |
|                                              | <b>1.482.529</b>    | <b>3,27%</b>                 |

Il costo da sostenere nel 2026 per i buoni pasto è previsto in aumento essenzialmente per via del presumibile incremento del prezzo unitario e della crescita prevista per la dotazione organica ed è riportato nella voce B 7).

Con riferimento ai costi per lavoro straordinario è opportuno ricordare che questi, com'è naturale, si concentrano storicamente nel comparto dell'Emergenza/Urgenza, che è un servizio essenziale, non interrompibile e con coperture in buona parte H24. Negli altri servizi il ricorso al lavoro straordinario è molto contenuto: appare opportuno rammentare infatti che il ricorso al lavoro straordinario per la copertura di vacanze in organico non può essere attuato in tutti gli ambiti: dipende dall'articolazione oraria del servizio poiché la maggior parte delle attività ordinarie si svolgono in orari concomitanti.

La società, nel corso del 2026, continuerà naturalmente a seguire le indicazioni della ASL FG per il contenimento del costo del lavoro che sono individuabili:

1. nel governo delle due principali variabili di costo aggiuntivo:
  - a) il lavoro straordinario, per il quale nel CCNL applicato si hanno maggiorazioni che vanno dal 20% al 50% della retribuzione ordinaria;
  - b) le ferie non godute, per le quali l'accantonamento delle indennità da liquidarsi alla fine del rapporto di lavoro può rappresentare una voce assai rilevante in aziende di questa dimensione;
2. nell'innalzamento della produttività individuale attraverso:
  - a) il contenimento del tasso di assenza, impiegando tutte le leve disponibili (motivazione, disciplina, incentivi, ecc.);
  - b) l'investimento in attrezzature e beni strumentali in genere che elevino l'output individuale a parità di ore lavorate.



Si precisa che la società si è da sempre adoperata per il contenimento degli straordinari e degli oneri per ferie non godute e, nella seconda metà del 2026, il reclutamento di nuovi operatori potrebbe contribuire significativamente a ridurre l'impatto di queste variabili sul costo complessivo per lavoro dipendente.

## **Costi per ammortamenti e svalutazioni**

La proiezione degli ammortamenti per le immobilizzazioni immateriali e materiali per il 2026 - aggiornata ad € 651.000 - è stata elaborata a partire dalla proiezione degli ammortamenti 2025, incrementata delle quote imputabili ai cespiti di prossima acquisizione, secondo quanto previsto nelle tabelle per il piano di investimenti<sup>1</sup>; la parte più rilevante degli investimenti coinvolge naturalmente la flotta aziendale che necessita di un parziale rinnovo ma, come in passato, anche per quest'anno, il piano degli investimenti prevede un budget a disposizione dei servizi di pulizie e di manutenzione per accrescerne l'efficienza operativa e tutelare maggiormente la salute dei lavoratori con l'impiego di nuovi veicoli ed attrezzature meccanizzate per l'igiene delle superfici verticali e orizzontali e la manutenzione del verde.

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

---

<sup>1</sup> Appare 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.



## Amministrazione - investimenti "promiscui"

| MACCHINE ELETTRONICHE | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|-----------------------|--------|-----------|---------------|-----------------|--------------|
| MARCATEMPO            | 700    | 5         | 3.500         | 5               | 700          |
| PC -DESKTOP           | 522    | 1         | 522           | 5               | 104          |
| PC PORTATILE          | 450    | 3         | 1.350         | 5               | 270          |
| MONITOR               | 94     | 5         | 470           | 5               | 94           |
| TASTIERA E MOUSE      | 40     | 1         | 40            | 5               | 8            |
| <b>TOTALE</b>         |        |           | <b>5.882</b>  |                 | <b>1.176</b> |
|                       |        |           |               |                 |              |
| ARREDAMENTO           | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
| ARMADI                | 500    | 7         | 3.500         | 8               | 438          |
| LIBRERIE              | 400    | 3         | 1.200         | 8               | 150          |
| POLTRONA DIREZIONALE  | 220    | 1         | 220           | 8               | 28           |
| <b>TOTALE</b>         |        |           | <b>4.920</b>  |                 | <b>615</b>   |
|                       |        |           |               |                 |              |
| SOFTWARE              | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
| SITO WEB              | 5.000  | 1         | 5.000         | 5               | 1.000        |
|                       |        |           | <b>5.000</b>  |                 | <b>1.000</b> |

## Attività di ausiliario e servizio di pulizia/sanificazione - investimenti

| MACCHINE ELETTR. D'UFFICIO    | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|-------------------------------|--------|-----------|---------------|-----------------|--------------|
| POSTAZIONI COLLABORATORI      | 800    | 3         | 2.400         | 5               | 480          |
| PC PORTATILI                  | 1.400  | 3         | 4.200         | 5               | 840          |
| WEBCAM                        | 30     | 6         | 180           | 5               | 36           |
| <b>TOTALE</b>                 |        |           | <b>6.780</b>  |                 | <b>1.356</b> |
|                               |        |           |               |                 |              |
| ATTREZZATURA SPECIFICA        | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
| CARRELLI PER LAVAGGIO A UMIDO | 600    | 10        | 6.000         | 8               | 750          |
| CARRELLI PER LAVAGGIO A SECCO | 840    | 10        | 8.400         | 8               | 1.050        |
| BCS CON CHIAVE ANTIBATTERICA  | 90     | 12        | 1.080         | 8               | 135          |
| LATERALE BCS CON MANIGLIA E   | 90     | 12        | 1.080         | 8               | 135          |
| GANCIO A FORCELLA BCS         | 4      | 30        | 120           | 8               | 15           |
| FISSA BCS                     | 90     | 12        | 1.080         | 8               | 135          |
| <b>TOTALE</b>                 |        |           | <b>17.760</b> |                 | <b>2.220</b> |



| ATTREZZATURA SPECIFICA                     | PREZZO  | QUANTITA' | COSTO STIMATO  | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO  |
|--------------------------------------------|---------|-----------|----------------|-----------------|---------------|
| COMPLETA DI N°2 SPAZZOLE E N°4 BATTERIE 6V | 15.000  | 2         | 30.000         | 8               | 3.750         |
| MEDIE DIMENSIONI,                          | 13.000  | 2         | 26.000         | 8               | 3.250         |
|                                            | 100.000 | 1         | 100.000        | 8               | 12.500        |
| PROFESSIONALE A FREDDO PER                 | 450     | 4         | 1.800          | 8               | 225           |
| PROFONDA                                   | 1.600   | 4         | 6.400          | 8               | 800           |
| PULITORE A VAPORE                          | 1.400   | 4         | 5.600          | 8               | 700           |
| PROFESSIONALE                              | 900     | 4         | 3.600          | 8               | 450           |
| <b>TOTALE</b>                              |         |           | <b>173.400</b> |                 | <b>21.675</b> |

| ARREDAMENTO            | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|------------------------|--------|-----------|---------------|-----------------|--------------|
| SCRIVANIA              | 230    | 3         | 690           | 8               | 86           |
| DATTILOCANALIZZATO     | 195    | 4         | 780           | 8               | 98           |
| CASSETTIERA            | 190    | 4         | 760           | 8               | 95           |
| ARMADIO 4 ANTE         | 340    | 4         | 1.360         | 8               | 170          |
| POLTRONCINE            | 220    | 4         | 880           | 8               | 110          |
| SEDIE OSPITE           | 60     | 6         | 360           | 8               | 45           |
| CLASSIFICATORE         | 350    | 4         | 1.400         | 8               | 175          |
| BACHECHE COMUNICAZIONI | 100    | 6         | 600           | 8               | 75           |
| <b>TOTALE</b>          |        |           | <b>6.830</b>  |                 | <b>854</b>   |

## Servizio di manutenzione ordinaria/logistica - investimenti

| ATTREZZATURA SPECIFICA       | PREZZO | QUANTITA' | STIMATO       | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|------------------------------|--------|-----------|---------------|-----------------|--------------|
| DSS MANFREDONIA (54)         | 10.475 | 1         | 10.475        | 8               | 1.309        |
| DSS LUCERA (58)              | 9.455  | 1         | 9.455         | 8               | 1.182        |
| DDSS CERIGNOLA/TROIA ACCADIA | 5.165  | 1         | 5.165         | 8               | 646          |
| DSS SAN SEVERO (51)          | 5.480  | 1         | 5.480         | 8               | 685          |
| DSS SAN MARCO IN LAMIS (52)  | 4.425  | 1         | 4.425         | 8               | 553          |
| DSS FOGGIA (60) / SERVIZIO   | 12.545 | 1         | 12.545        | 8               | 1.568        |
| <b>TOTALE</b>                |        |           | <b>47.545</b> |                 | <b>5.943</b> |

| SPECIFICA(MANU.DEL VERDE)        | PREZZO  | QUANTITA' | STIMATO        | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO  |
|----------------------------------|---------|-----------|----------------|-----------------|---------------|
| SVETTATORIO TELESOPICO ELETTRI   | 200     | 8         | 1.600          | 8               | 200           |
| TRONCARAMI TELESOPICO            | 120     | 8         | 960            | 8               | 120           |
| TAGLIASIEPE/MINIPALA AVANT       | 100.000 | 1         | 100.000        | 8               | 12.500        |
| SEGNETTO MANUALE CON LAMA        | 60      | 8         | 480            | 8               | 60            |
| FORBICI POTATURA ELETTRICHE      | 300     | 8         | 2.400          | 8               | 300           |
| POTATORE TELESOPICO ELETTRICO    | 1.000   | 8         | 8.000          | 8               | 1.000         |
| SEGNETTO PER POTATURA            | 500     | 8         | 4.000          | 8               | 500           |
| MOTOSEGA DA POTATURA A           | 700     | 8         | 5.600          | 8               | 700           |
| SEGACCIO SU ASTA DI PLOKUNGA TEL | 50      | 8         | 400            | 8               | 50            |
| <b>TOTALE</b>                    |         |           | <b>123.440</b> |                 | <b>15.430</b> |



| AUTOCARRI                               | PREZZO  | QUANTITA' | COSTO          | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO  |
|-----------------------------------------|---------|-----------|----------------|-----------------|---------------|
| ALKE' ME1                               | 20.000  | 3         | 60.000         | 5               | 12.000        |
| CAMION CON CASSONE RIBALTABILE<br>E GRU | 130.000 | 1         | 130.000        | 5               | 26.000        |
| <b>TOTALE</b>                           |         |           | <b>190.000</b> |                 | <b>38.000</b> |

| SOFTWARE                              | PREZZO | QUANTITA' | COSTO         | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO  |
|---------------------------------------|--------|-----------|---------------|-----------------|---------------|
| GESTIONE CENTRALIZZATA E DISPOSIZIONE | 99.600 | 1         | 99.600        | 3               | 33.200        |
| <b>TOTALE</b>                         |        |           | <b>99.600</b> |                 | <b>33.200</b> |

| MACCHINE ELETT. D'UFFICIO                                   | PREZZO | QUANTITA' | COSTO        | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|-------------------------------------------------------------|--------|-----------|--------------|-----------------|--------------|
| WORKSTATION<br>CENTRALIZZATA(MONITOR,MOUSE;TASTIERA,WEBCAM) | 800    | 2         | 1.600        | 5               | 320          |
| NOTEBOOK PROCESSORE I7 RAM                                  | 1.400  | 3         | 4.200        | 5               | 840          |
| <b>TOTALE</b>                                               |        |           | <b>5.800</b> |                 | <b>1.160</b> |

| ARREDAMENTO            | PREZZO | QUANTITA' | COSTO        | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|------------------------|--------|-----------|--------------|-----------------|--------------|
| SCRIVANIA              | 230    | 3         | 690          | 8               | 86           |
| CASSETTIERA            | 190    | 3         | 570          | 8               | 71           |
| ARMADIO 4 ANTE         | 340    | 3         | 1.020        | 8               | 128          |
| POLTRONA DIREZIONALE   | 220    | 3         | 660          | 8               | 83           |
| SEDIE ANTISTANTI       | 60     | 6         | 360          | 8               | 45           |
| CLASSIFICATORE         | 350    | 3         | 1.050        | 8               | 131          |
| BACHECHE COMUNICAZIONI | 100    | 6         | 600          | 8               | 75           |
| <b>TOTALE</b>          |        |           | <b>4.950</b> |                 | <b>619</b>   |

| AUTOVEICOLI LEGGERI | PREZZO | QUANTITA' | COSTO<br>STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO  |
|---------------------|--------|-----------|------------------|-----------------|---------------|
| FURGONI COIBENTATI  | 35.000 | 2         | 70.000           | 5               | 14.000        |
| <b>TOTALE</b>       |        |           | <b>70.000</b>    |                 | <b>14.000</b> |



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

| MACCHINE ELETT. D'UFFICIO                                                     | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|---------------|-----------------|--------------|
| PC PORTATILE DELL VOSTRO 3250 - I5-1235U - 8 GB DDR - 256 GB SSD              | 650    | 25        | 16.250        | 5               | 3.250        |
| MOUSE PER PC PORTATILI                                                        | 12     | 25        | 300           | 5               | 60           |
| HARD DISK SSD256 MEDIA RANGE                                                  | 60     | 30        | 1.800         | 5               | 360          |
| LETTORE BARCODE 1D / 2D CABLATO USB - SCANSIONE CODICI A BARRE, QR CODE - POS | 45     | 100       | 4.500         | 5               | 900          |
| TASTIERA SPLIT ERGONOMICA                                                     | 50     | 20        | 1.000         | 5               | 200          |
| MOUSE VERTICALE SENZA FILI                                                    | 35     | 20        | 700           | 5               | 140          |
| INTERFONO PER SPORTELLI                                                       | 45     | 25        | 1.125         | 5               | 225          |
| <b>TOTALE</b>                                                                 |        |           | <b>25.675</b> |                 | <b>5.135</b> |

| ARREDAMENTO                 | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|-----------------------------|--------|-----------|---------------|-----------------|--------------|
| SCRIVANIA L180P80H72        | 230    | 10        | 2.300         | 8               | 288          |
| DATTILOCANALIZZATO          | 195    | 10        | 1.950         | 8               | 244          |
| CASSETTIERA                 | 190    | 10        | 1.900         | 8               | 238          |
| ARMADIO 4 ANTE L100P46H204  | 340    | 10        | 3.400         | 8               | 425          |
| POLTRONA DIREZIONALI        | 220    | 10        | 2.200         | 8               | 275          |
| SEDIE ANTISTANTI            | 60     | 10        | 600           | 8               | 75           |
| CLASSIFICATORE              | 350    | 10        | 3.500         | 8               | 438          |
| BACHECHE COMUNICAZIONI      | 100    | 10        | 1.000         | 8               | 125          |
| SEDIA UFFICIO ERGONOMICA    | 300    | 10        | 3.000         | 8               | 375          |
| SGABELLO MODELLO VIKY STOOL | 250    | 10        | 2.500         | 8               | 313          |
| <b>TOTALE</b>               |        |           | <b>22.350</b> |                 | <b>2.794</b> |

| ATTREZZATURA SPECIFICA                                 | PREZZO | QUANTITA' | COSTO STIMATO | ANNI VITA UTILE | QUOTA AMM.TO |
|--------------------------------------------------------|--------|-----------|---------------|-----------------|--------------|
| TESTER DI CERTIFICATORE DI RETE                        | 3.000  | 5         | 15.000        | 8               | 1.875        |
| MATERIALE PER CABLAGGIO                                | 5.000  | 1         | 5.000         | 8               | 625          |
| VALIGIA CON ASSORTIMENTO PER MANUTENZIONE/ELETTRICISTI | 800    | 6         | 4.800         | 8               | 600          |
| <b>TOTALE</b>                                          |        |           | <b>24.800</b> |                 | <b>3.100</b> |

## Servizio Emergenza/Urgenza - investimenti

| ATTREZZATURA SPECIFICA                   | PREZZO     | QUANTITA' | COSTO STIMATO     | ANNI VITA UTIL | QUOTA AMM.TO     |
|------------------------------------------|------------|-----------|-------------------|----------------|------------------|
| ATTREZZATURA DI SOCCORSO VARIA           | 106.500,00 | 1         | 106.500,00        | 8              | 13.312,50        |
| BARELLA BARIATRICA, TELO 10 MANIG,TOBOGA | 25.620,00  | 1         | 25.620,00         | 8              | 3.202,50         |
| BARELLA DA MULETTO                       | 8.540,00   | 3         | 25.620,00         | 8              | 1.067,50         |
| SEDIE PORTANTINE SPENCER                 | 4.392,00   | 2         | 8.784,00          | 8              | 549,00           |
| ALLESTIMENTO DOBLO' PER TRASP OSSI       | 3.660,00   | 1         | 3.660,00          | 8              | 457,50           |
| <b>TOTALE</b>                            |            |           | <b>170.184,00</b> |                | <b>18.589,00</b> |

**Accantonamenti**

Nel Bilancio Preventivo 2026 sono previsti accantonamenti cautelativi per l'eventuale revisione dei prezzi nell'ambito dei contratti sottoscritti e da sottoscrivere, da riconoscere ai fornitori ai sensi dell'art. 60 del D.lgs. 36/2023; nella medesima voce sono altresì ricompresi gli oneri derivanti dai contenziosi in corso.

**Oneri diversi di gestione**

| <b>COSTO</b>                                 | <b>STIMA</b>   |
|----------------------------------------------|----------------|
| TASSE DI POSSESSO AUTOCARRI                  | 4.720          |
| TASSA DI POSSESSO AMBULANZE ED AUTOMEDICHE   | 6.080          |
| TASSE DI POSSESSO AUTOVETTURE PARZ. DED. 20% | 5.670          |
| TASSE DI POSSESSO AUTO USO PROM.DIP.         | 1.350          |
| IMPOSTA DI REGISTRO                          | 400            |
| TT.CC.GG.                                    | 310            |
| PRO-RATA IVA INDETRAIBILE                    | 90.000         |
| DIRITTO ESAZIONE ANNUALE C.C.I.A.A.          | 1.800          |
| AMMENZE, MULTE, OBLAZIONI E MANCE            | 5.000          |
| LIBRI, GIORNALI E RIVISTE                    | 5.500          |
| ARROTONDAMENTI PASSIVI                       | 8.000          |
| CONTRIBUTI ANAC                              | 6.000          |
| <b>TOTALE</b>                                | <b>134.830</b> |

Gli oneri diversi di gestione, in mancanza di altri elementi utili, sono stati stimati con metodo storico; criterio che si ritiene attendibile per la maggior parte delle voci elencate: in particolare le "tasse di concessione governativa", il "diritto annuale" da versare alla Camera di Commercio di Foggia ma anche "Libri ed abbonamenti" e la voce residuale "Altri costi e spese" dovrebbero quasi certamente attestarsi sugli importi stanziati, in linea con i precedenti esercizi. L'IVA non detraibile, voce di maggior rilievo, viene oggi stimata in € 90.000.

**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 4,92% per L'Irap.

Foggia, 23/12/2025

***L'A.U.***  
***Dott. Angelo Tomaro***

---