

SANITASERVICE ASL LE SRL UNIPERSONALE

§ * §

BILANCIO DI PREVISIONE 2021: note esplicative

Il presente “Bilancio Previsionale 2021” di Sanitaservice ASL LE s.r.l. – unipersonale è stato redatto sulla base delle indicazioni fornite dall’Ente controllante-unico committente, nonché sulla base dei dati disponibili per la Società quali mutuati dalla pluriennale esperienza fin qui maturata quale soggetto “strumentale” di ASL Lecce.

Base iniziale di commisurazione, indispensabile a consentire di giungere ad una ragionata elaborazione del *Bilancio di Previsione 2021 di SANITASERVICE ASL LE SRL UNIPERSONALE*, è stato il consuntivo di spesa dei primi 10 mesi dell’esercizio in corso, opportunamente atualizzati a 12 mesi, e quindi anche le indispensabili rilevazioni degli spazi/aree oggetto di interventi di pulizia/sanificazione, nonché ogni altra informazione ritenuta idonea a consentire una attenta elaborazione del fabbisogno di personale, indispensabile al fine di garantire la corretta e tempestiva erogazione dei servizi in favore dell’Ente controllante.

Inevitabilmente, le maggiori considerazioni hanno riguardato i costi per il personale dipendente della Società che, sia per l’incidenza del relativo costo che per la necessaria ripartizione dello stesso tra le varie tipologie di servizi erogati dalla Società (pulizie, disinfestazione e derattizzazione, manutenzione del verde, data entry ecc.), hanno reso necessario un attento lavoro di ricostruzione e attribuzione/ripartizione sulle unità addette alle specifiche attività poste in essere dalla Società, il tutto nel presupposto dell’ottimale individuazione del livello occupazionale rispetto alle disponibilità di natura economica messe a disposizione da ASL Lecce per la remunerazione dei servizi ad essa prestati dalla propria “Sanitaservice”.

Considerazioni Preliminari

Il bilancio di previsione 2021 di SANITASERVICE ASL LE s.r.l. Unipersonale è stato predisposto prendendo le mosse dal monte ore risultante dalla forza lavoro attualmente assunta (in tutto 1049 unità, non tutte a tempo pieno), dedicate allo svolgimento dei macro-servizi resi in favore dell’Ente committente che, per comodità, sono sintetizzabili in quelli “di pulizia”, “di manutenzione del verde” ed “informatici”.

Si è peraltro doverosamente tenuto conto delle indicazioni formulate in corso d’anno dalla Regione Puglia, nonché delle molteplici richieste di fabbisogno formulate dall’Ente controllante e della nuova misurazione degli spazi/aree oggetto di attività di pulizia/sanificazione da parte della Società, nonché di ogni altro dato, informazione e notizia disponibile al momento della redazione del presente Documento.

Parte rilevante nella elaborazione del “previsionale 2021” hanno certamente avuto le attività di supporto erogate ad ASL Lecce nell’ambito degli interventi da questa dedicati al contrasto della pandemia COVID-19, e quindi ai servizi aggiuntivi destinati alla attivazione di nuovi posti letto ospedalieri destinati a pazienti “positivi “ e ai conseguenti e strettamente correlati interventi e attività di disinfezione, sanificazione e pulizia di ambienti.

I più recenti dati epidemiologici portano infatti fondatamente al momento a ritenere perdurante la emergenza sanitaria da COVID-19 per buona parte, se non addirittura per l'intero 2021, ciò che comporterà non solo il necessario mantenimento dei livelli occupazionali attuali, ma addirittura il potenziamento della struttura operativa aziendale, a seguito di una serie di nuovi servizi e attività che ASL Lecce ha già deliberato di voler affidare alla propria Sanitaservice.

Il bilancio di previsione 2021

La previsione per l'anno 2021 ha tenuto necessariamente conto non solo delle attività e servizi per così dire "tradizionali", cioè da sempre prestati in favore di ASL Lecce, ma anche della prevista implementazione di taluni di tali servizi determinata dalla ricordata emergenza sanitaria da COVID-19 (il riferimento è soprattutto rivolto alle attività di pulizia, sanificazione e alta sanificazione), nonché della previsione di servizi/attività del tutto nuovi richiesti da ASL Lecce, che troveranno attuazione, almeno parziale, già nel corso dell'anno 2021.

Va infatti rilevato che nel corso di apposita assemblea del 30.12.2019, il socio unico aveva deliberato l'affidamento a Sanitaservice ASL LE dei seguenti nuovi servizi:

- Vigilanza non armata presso il PO Fazzi, con turni h24 (previste n. 18 nuove unità, tutte di cat. A);
- Servizio *front-office* DEA (previste n. 02 nuove unità, tutte di cat. A)
- pulizia e ausiliario per reparti COVID (previste n. 112 nuove unità, tutte di cat. A);
- piccole manutenzioni (previste a regime n. 23 unità, tutte di cat. B);
- Servizio 118 (limitato a Casarano, Ugento, Gallipoli, Otranto, Scorrano, con 53 unità, di cat. B e C).

Con specifico riferimento all'ultimo dei "nuovi servizi" sopra indicati, si evidenzia infatti che il Direttore Generale di ASL LE (nonché Socio Unico della Società), con propria Deliberazione n. 889 del 14.09.2020, ha già deliberato di affidare con la massima sollecitudine a SANITASERVICE ASL LE il servizio di Trasporto e Soccorso di Emergenza Urgenza nell'ambito del "Seus 118" delle postazioni di Casarano, Gallipoli, Scorrano, Ugento e Otranto, prevedendo perciò di procedere alla sostituzione delle due ditte private "esterne" già affidatarie dei medesimi servizi. Sulla base del piano dei costi del servizio internalizzato (a comporre il quale concorre anche la acquisizione di n. 04 autoambulanze), si prevede il quasi integrale assorbimento (nel rispetto della c.d. clausola sociale di salvaguardia, di cui all'art. 30, commi 1 e 4, della L.R. n. 4/2010, nonché delle Linee Guida ANAC n. 13, approvate con deliberazione n. 114 del 13.02.2019) della forza lavoro già operante per le due ditte private sostituende, con la assunzione di 53 unità lavorative (di cui 24 soccorritori e 29 autisti/soccorritori) da destinare allo specifico servizio, tra l'altro consentendo un risparmio di costi per ASL LE.

Per tale nuovo servizio ASL Lecce ha già individuato in Euro 2.072.929,29 oltre Iva il corrispettivo che sarà corrisposto a Sanitaservice una volta che la stessa avrà completato il processo di internalizzazione del cennato Servizio 118 per le indicate postazioni di Casarano, Gallipoli, Scorrano, Ugento ed Otranto, ciò che determinerà in favore dell'Ente controllante un risparmio rispetto agli oneri attualmente sostenuti per la medesima tipologia di servizio.

Sulla base della corretta e aggiornata individuazione degli spazi/aree oggetto di interventi di

pulizia/sanificazione, operata nel corso dell'anno 2020 da parte di SANITASERVICE (con individuazione di maggiori spazi/aree per complessivi 8.988,57 mq. e soprattutto di una diversa individuazione/ripartizione delle aree tra basso, medio, alto e altissimo rischio), anche tenuto conto dei ricordati nuovi servizi già deliberati e in corso di affidamento, la Società aveva individuato in n. 1262 le unità necessarie di cui avvalersi nell'anno 2021 (rispetto alle 1049 del 2020) al fine della corretta e tempestiva erogazione in favore di ASL LE di tutti i servizi dalla stessa richiesti.

Tuttavia, rispetto alle previsioni di fabbisogno di nuovo personale stimate da SANITASERVICE, unitamente a tutti gli altri costi (per materie prime, servizi, investimenti, oneri vari di gestione, ecc.) necessari alla operatività aziendale, ASL LE, anche sulla base di apposite indicazioni ricevute dalla Regione Puglia, si è determinata a riconoscere minori risorse rispetto a quelle inizialmente richieste dalla Società, la quale si è pertanto trovata costretta a riconsiderare opportunamente oltre che i costi di struttura necessari al regolare svolgimento della propria *mission* in favore dell'Ente controllante, anche a ridurre a n. 1.173 il numero complessivo delle unità di personale da destinare nel corso del 2021 a tutti i servizi da erogarsi in favore di ASL LE (al netto delle 53 unità del "118").

Su espressa sollecitazione dell'Ente controllante, la Società ha inoltre provveduto ad una stima dei maggiori costi espressamente correlati/conseguenti alla emergenza da COVID-19, relativi alla prestazioni, ulteriori rispetto a quelle in via "ordinaria" previste nei Disciplinari in essere, che dovranno essere erogate ad ASL Lecce nel corso del 2021; al momento, la stima di tali costi ulteriori è così riassumibile:

DESCRIZIONE COSTI	ANNO 2021
DOTAZIONE DISPOSITIVI E PREVENZIONE INDIVIDUALE DIPENDENTI SANITASERVICE	50.000,00
TAMPONI E VISITE SPECIALISTICHE	65.880,00
TEST SIEROLOGICI	3.302,40
SATURIMETRIA E PERFUSIONE	47.250,00
MATERIALE ALTA SANIFICAZIONE	378.600,00
PERSONALE ALTA DISINFEZIONE	403.544,15
SERVIZIO PROSSIMITA' PARENTALE	33.000,00
ASSUNZIONE PERSONALE CAT.A – PULITORI AUSILIARI	6.201.070,27
TOTALE COSTI	7.182.646,82

In ragione di tutto quanto precede, e quindi tenuto espressamente conto delle risorse che ASL Lecce ha dichiarato di poter mettere a disposizione di SANITASERVICE ASL LE nel corso del 2021 per la remunerazione dei servizi da questa erogati (compresi quelli appena sopra dettagliati specificamente riferiti alla emergenza da COVID-19 - pari ad € 7.182.646,82 – ed al netto di quelli relativi al "118" per le ricordate 5 postazioni), ne consegue il seguente bilancio di previsione:

SANTASERVICE SRL**STATO PATRIMONIALE****2021****ATTIVO**

Cassa	1.000
Crediti Commerciali netti	3.197.057
Altri Crediti	403.000
Banche c/c	2.828.185
Magazzino	58.000
Altre Attività	

Totale Attivo corrente 6.487.242

Immobilizzazioni Materiali nette	859.075
Immobilizzazioni Immateriali nette	0
Immobilizzazioni Finanziarie	

Totale Attivo fisso 859.075

TOTALE ATTIVO 7.346.317

SANTASERVICE SRL**PASSIVO E NETTO****2021**

Banche Passive c/c	
Fornitori	387.245
Debiti Vs. Inps	703.000
Debiti Tributarî	652.525
Altri debiti	2.529.000
Debiti v/ controllante	1.450.000

Totale Passività Correnti 5.721.770

Fondi Rischi e Oneri	250.000
----------------------	---------

Totale Passività a lungo termine 250.000

Capitale Sociale	100.000
Riserva Legale	20.000
Altre Riserve	1.254.547
Utile (Perdita) d'Esercizio	0

Totale Patrimonio Netto	1.374.547
<hr/>	
TOTALE PASSIVO E NETTO	7.346.317
<hr/>	

CONTO ECONOMICO	2021
<hr/>	
VALORE DELLA PRODUZIONE	38.364.682
COSTO DEL VENDUTO	-3.808.968
<i>Costi Diretti di Produzione</i>	<i>-3.808.968</i>
MARGINE LORDO	34.555.714
Costo del Personale	-34.081.519
Costi Generali	-21.563
Ammortamenti	-112.083
<i>Ammortamenti Immobilizzazioni Materiali</i>	<i>0</i>
<i>Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali</i>	<i>0</i>
Accantonamenti (Rischi e TFR)	
<i>Variazione rimanenze</i>	<i>0</i>
UTILE OPERATIVO (EBIT)	340.549
Gestione finanziaria	-31.924
Gestione Straordinaria e altri oneri/proventi	
EBT	308.625
Fiscalità	-308.625
UTILE NETTO	0

Volendo provare a scomporre il valore della produzione (€ 38.364.682,00, come detto comprensivo dei costi "Covid" ma al netto di quelli per il "118") stimato per l'anno 2021 in ragione della diversa tipologia di servizi offerti ad ASL Lecce, ne deriva quanto segue:

Anno 2021

VOCI DI COSTO	Previsionale 2021	Pulizia - in house	Assistenza hardware e software	Attività di Data Entry	Servizio di Portierato e Ausiliario - in house	Manutenzione del verde
Incidenza percentuale settori	100,00%	59,28%	1,88%	17,05%	19,91%	1,88%
**Acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo	1.795.514,68	1.064.381,10	33.755,68	306.135,25	357.486,97	33.755,68
Servizi	1.871.274,76	1.109.291,68	35.179,97	319.052,35	372.570,80	35.179,97
Godimento beni di terzi	142.179,00	84.283,71	2.672,97	24.241,52	28.307,84	2.672,97
Personale	33.243.726,74	18.894.366,29	785.173,99	6.594.661,82	6.364.215,64	605.309,00
Personale servizi centrali	837.791,63	496.642,88	15.750,48	142.843,47	166.804,31	15.750,48
Ammortamenti	112.083,00	112.083,00				
Variazione delle rimanenze di materie prime	0,00	0,00				
Oneri diversi di gestione	21.563,00	12.782,55	405,38	3.676,49	4.293,19	405,38
Oneri finanziari	31.924,00	18.924,55	600,17	5.443,04	6.356,07	600,17
Imposte	308.625,00	182.952,90	5.802,15	52.620,56	61.447,24	5.802,15
TOTALE	38.364.681,81	21.975.708,65	879.340,80	7.448.674,51	7.361.482,06	699.475,81

Quella che precede è, al momento, la rappresentazione fondatamente prevedibile della gestione per l'anno 2021 della società SANITASERVICE ASL LE srl, formulata sulla base della analisi e valutazione delle attività/servizi richiesti dall'Ente controllante, e quindi anche del fabbisogno di personale, attrezzature e materie prime indispensabili ai servizi medesimi, nonché delle risorse "disponibili" comunicate dalla stessa ASL.

Trattasi, in tutta evidenza, di una previsione di costi della Società che dovrebbe trovare idonea copertura nelle risorse messe a disposizione da parte di ASL Lecce; ciò avverrà mediante emissione di apposite fatture (usualmente, in 12 ratei mensili di pari importo) nei confronti dell'Ente controllante, con conseguente rivalsa dell'Iva, operata con il particolare meccanismo del c.d. *split payment* di cui all'art. 17-ter del D.P.R. n. 633/1972.

Il presente Bilancio di Previsione per l'anno 2021 è opportunamente corredato ed integrato dagli allegati "Piano delle Assunzioni 2021" e dal "Piano degli Investimenti" per il medesimo esercizio, che costituiscono elementi indispensabili nel quale trovano articolata esposizione le risorse operative e di mezzi/attrezzature indispensabili alla ottimale erogazione dei servizi a rendersi in favore dell'Ente controllante.

Il risultato della gestione 2021 attualmente prevedibile è "in pareggio", ciò che dovrebbe consentire di conciliare le esigenze dell'Ente controllante di ottimizzazione dei propri costi, con la necessità per la società controllata di piena copertura degli oneri di produzione dei propri servizi.

Lecce, Novembre 2020

Sanitaservice ASL LE s.r.l. – unipersonale

l'Amministratore Unico

Allegati:

1. Piano delle Assunzioni.
2. Piano degli Investimenti