ALLEGATO N. 2 AL VERBALE ASSEMBLEA DEL SOCIO UNICO DEL 19.12.2022

Sanitaservice Asl Lecce S.r.l. Unipersonale

BILANCIO DI PREVISIONE 2023

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO

NOTA ESPLICATIVA AL CONTO ECONOMICO

PREVISIONE DEI FLUSSI DI CASSA

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	47.685.441,80
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	0
Totale	**47.685.441,80**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.110.168,06
7) per servizi	854.661,22
8) per godimento di beni di terzi	294.205,05
9) per il personale	42.509.653,59
10) ammortamenti e svalutazioni	898.618,31
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00
12) accantonamenti per rischi	0,00
13) altri accantonamenti	0,00
14) oneri diversi di gestione	18.135,58
Totale	**47.685.441,80**
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**0,00**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
15) proventi da partecipazione	0,00
16) altri proventi finanziari	0,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazione	0,00
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazione	0,00
d) proventi diversi dai precedenti	0,00
17) interessi e altri oneri finanziari	0,00
Totale	**0,00**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA:	
18) rivalutazioni:	
a) di partecipazioni	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00
c) di titoli iscritti all'attivo circolante	0,00
19) - svalutazioni:	0,00
a) di partecipazioni	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00
c) di titoli iscritti all'attivo circolante	0,00
Totale	**0,00**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A – B +/- C +/- D +/- E)	**0,00**
22) imposte sul reddito dell'esercizio	0,00
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**0,00**

NOTA ESPLICATIVA AL CONTO ECONOMICO

A. Premessa

Con D.G.R. n. 2271 del 3 dicembre 2013 - pubblicata sul BURP n. 173 del 30 dicembre 2013 e recante "Approvazione nuovi criteri di organizzazione e gestione delle Società strumentali alle attività delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale della Puglia. Modifica ed integrazione *DD.GG.RR.* nn. 745/2009, 2477/2009, 587/2011, 1471/2011 e 2169/2011" - la Regione Puglia ha provveduto a fornire direttive in materia di house providing ai Direttori generali delle Aziende ed Enti del S.S.R., nel rispetto dell'allora vigente quadro normativo (unionale, nazionale e regionale) e dei prevalenti orientamenti giurisprudenziali.
Successivamente il D.Lgs. n. 175/2016, recante "Testo unico sulle società partecipate", opera una razionalizzazione del sistema delle partecipazioni pubbliche, in un'ottica di riduzione della spesa pubblica oltreché di promozione di adeguati livelli di pubblicità e trasparenza, prevedendo le procedure di adozione dell'atto deliberativo di costituzione di Società a partecipazione pubblica, con particolare riferimento agli oneri motivazionali e una specifica disciplina relativa alle Società in house.
Rilevanti interventi normativi in materia di affidamenti "in house" hanno reso necessario l'avvio di un processo di modifica delle originarie Linee Guida, al fine di recepire le innovazioni normative di cui al D.Lgs. n. 50/2016 e di cui al D.Lgs. n. 175/2016, nonché i prevalenti orientamenti dell'Autorità Nazionale Anticorruzione (A.N.A.C.).
Conseguentemente, anche sulla base delle esigenze espresse dalle singole Aziende controllanti, con D.G.R. 2126 del 25 novembre 2019, pubblicata sul BURP n. 149 del 20 dicembre 2019, la Regione Puglia ha approvato le "Linee Guida in materia di organizzazione e gestione delle società in house delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale della Puglia".
Con D.G.R. n. 951 del 19 giugno 2020, "Modifica D.G.R. 2126 del 25/11/2019 recante Approvazione nuove Linee guida in materia di organizzazione e gestione delle Società in house delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale", vengono ridefinite e integrate le linee guida in relazione ai servizi da poter affidare alle società in house. Nello specifico, l'art. 2, comma primo alla lettera:

- a), disciplina la possibilità da parte delle Aziende e Enti del S.S.R. di affidare alle Sanitaservice le "attività di ausiliariato, portierato, pulizia e sanificazione dei locali/immobili dell'Azienda o Ente sanitario";
- lett. b), c) e d), disciplina la possibilità da parte delle Aziende e Enti del S.S.R. di affidare alle Sanitaservice le "attività di trasporto dei pazienti da e verso strutture sanitarie pubbliche e private accreditate di cui alla L.R. n.9/1991 e ss.mm.ii. (quali ad esempio, le strutture oncologiche e di dialisi)", "attività di trasporto dei vaccini, del sangue, del plasma e degli emocomponenti da e verso strutture sanitarie" nonché "attività di logistica integrata (farmaci e beni economali) pazienti nell'ambito del servizio 118-rete emergenza urgenza";
- lett. e) disciplina la possibilità da parte delle Aziende e Enti del S.S.R. di affidare alle Sanitaservice le "Attività di gestione Centro Unico di Prenotazione (CUP) aziendale".
- lett. g) "Attività di gestione del sistema informativo aziendale e del correlato supporto tecnico operativo";

- h), disciplina la possibilità da parte delle Aziende e Enti del S.S.R. di affidare alle Sanitaservice le "attività di manutenzione del verde".

Le previsioni di bilancio per l'esercizio 2023 sono elaborate in coerenza con il Business Plan ed in stretta aderenza ai contenuti obbligatori dei contratti di servizio approvati con delibera n. 511 del 19/12/2022 del Commissario Straordinario dell'Asl di Lecce che affidano alla controllata Sanitaservice Asl Le S.r.l. Unipersonale l'erogazione dei seguenti servizi in-house:

1. Portierato, ausiliariato, pulizie e sanificazione;
2. Conduzione funzionale e gestione del sistema informativo automatizzato aziendale;
3. Attività di gestione del centro unico di prenotazione aziendale (CUP) e supporto Tecnico ed affiancamento operativo del personale aziendale;
4. Trasporto primario e soccorso di emergenza sanitaria S.E.U.S.;
5. Trasporto secondario;
6. Attività di manutenzione delle aree verdi.

Le previsioni sono elaborate altresì nel rispetto delle condizioni di equilibrio economico e finanziario prescritte dai criteri di organizzazione e gestione delle società strumentali alle attività delle aziende ed enti del servizio sanitario regionale della Puglia.
Le previsioni sono fondate inoltre sull'applicazione dei principi contabili, in particolare quelli di continuità, di costanza e di prudenza.

B. Composizione dei Ricavi

I Contratti di Servizio fissano l'ammontare dei corrispettivi dei servizi come di seguito riportati in dettaglio per il triennio 2023-2025:

1. Corrispettivo annuo per i servizi di **Portierato, ausiliariato, pulizie e sanificazione.**

	2023	2024	2025	Totale triennio
Corrispettivo oltre IVA al 22%	**28.681.603,95**	28.665.796,99	28.665.152,64	86.012.553,58

2. Corrispettivo annuo per i servizi **Conduzione funzionale e gestione del sistema informativo automatizzato aziendale**

	2023	2024	2025	Totale triennio
Corrispettivo oltre IVA al 22%	**767.519,77**	767.096,77	767.079,53	2.301.696,07

Corrispettivo per i servizi di **Gestione del centro unico di prenotazione aziendale (CUP) e supporto Tecnico ed affiancamento operativo del personale aziendale**

	2023	2024	2025	Totale triennio
Corrispettivo oltre IVA al 22%	**5.810.530,49**	5.807.328,20	5.807.197,66	17.425.056,36

3. Corrispettivo per i servizi di **Trasporto primario e soccorso di emergenza sanitaria S.E.U.S**

	2023	2024	2025	Totale triennio
Corrispettivo esente IVA	**7.430.426,98**	8.683.509,55	8.734.832,47	24 848 769,00

4. Corrispettivo per i servizi di **Trasporto secondario**

	2023	2024	2025	Totale triennio
Corrispettivo oltre IVA al 10%	**4.328.143,33**	4.321.672,42	4.321.575,29	12.971.391,04

5. Corrispettivo per le attività di **Manutenzione delle aree verdi**

	2023	2024	2025	Totale triennio
Corrispettivo oltre IVA 22%	**667.217,28**	668.255,75	669.262,10	2.004.735,13

C. Analisi dei costi per commessa

Di seguito si espongono i dettagli dei costi per commessa con relativa rappresentazione del conto economico.

C.1 Portierato, ausiliariato, pulizie e sanificazione

Si premette che le voci di costo del personale considerano le economie derivanti dall'applicazione della "*decontribuzione sud*" ex art. 27 c.1 D.L. 14/08/2020 n.104 convertito, con modificazioni, dalla Legge 13/10/2020 n.126 e così come modulata dall'art.1, c.161 della Legge 30/12/2020 n.178 (Legge di Bilancio 2021). Il beneficio contributivo è stato confermato per l'anno 2023 con decisione della Commissione Europea del 06/12/2022. Le previsioni del costo del personale per le annualità successive (2024 e 2025) sono assunte in costanza di applicazione della summenzionata decontribuzione la cui incidenza in termini di economie risulta pari al 6,89% del costo medesimo.

C.1.a) Costo del lavoro personale categoria A: il quantitativo di operatori previsti per le attività di pulizia/ausiliariato è pari a n. 237 unità di personale di categoria A CCNL AIOP-ARIS personale non medico. Il costo lordo considerato è pari a € 25.763,84 per dipendente ed è comprensivo di:

- Retribuzione media annua da tabellare;

- Oneri previdenziali e assicurativi a carico del datore di lavoro (INPS e INAIL);
- Trattamento di fine rapporto, rivalutazione T.F.R. e Previdenza complementare;

Il costo annuo per gli anni 2023, 2024 e 2025 è stimato in € 6.106.028,96.

C.1.b) Costo del lavoro personale categoria A, posizione economica A1: il quantitativo di operatori impegnati per le attività di pulizia/ausiliariato è pari a n. 105 unità di personale categoria A, posizione economica A1 CCNL AIOP-ARIS personale non medico. Il costo stimato è pari a € 26.432,69 per dipendente ed è comprensivo di:

- Retribuzione media annua da tabellare;
- Oneri previdenziali e assicurativi a carico del datore di lavoro (INPS e INAIL);
- Trattamento di fine rapporto, rivalutazione T.F.R. e Previdenza complementare;

Il costo annuo per gli anni 2023, 2024 e 2025 è pari a € 2.775.432,77.

C.1.c) Costo del lavoro personale categoria A, posizione economica A2: il quantitativo di operatori impegnati in qualità di pulizia/ausiliariato è pari a n. 576 unità di personale categoria A, posizione economica A2 CCNL AIOP-ARIS personale non medico. Il costo stimato è pari a € 27.248,19 per dipendente ed è comprensivo di:

- Retribuzione media annua da tabellare;
- Oneri previdenziali e assicurativi a carico del datore di lavoro (INPS e INAIL);
- Trattamento di fine rapporto, rivalutazione T.F.R. e Previdenza complementare;

Il costo per per gli anni 2023, 2024 e 2025 sarà pari a € 15.694.955,50.

C.1.d) Costo del lavoro personale categoria B, posizione economica B3: il quantitativo di operatori impegnati in qualità di pulizia/ausiliariato è pari a n. 30 unità di personale categoria B, posizione economica B3 CCNL AIOP-ARIS personale non medico. Delle trenta unità n.27 sono esclusivamente impegnati nell'attività di coordinamento, i restanti n.3 integrano un'attività operativa a quella di coordinamento della medesima squadra in cui sono direttamente impegnati. Il costo stimato è pari a € 29.714,71 per dipendente ed è comprensivo di:

- Retribuzione media annua da tabellare;
- Oneri previdenziali e assicurativi a carico del datore di lavoro (INPS e INAIL);
- Trattamento di fine rapporto, rivalutazione T.F.R. e Previdenza complementare;

Il costo per per gli anni 2023, 2024 e 2025 è pari a € 891.441,32.

C.1.e) Costo carburante: Il complessivo quantitativo di carburante utilizzato nella commessa nel corso dell'anno 2022 è stato pari a 14.000,00 litri circa. La media dei prezzi per litro registrati nel 2022[1], (vedi tabella sotto) di € 1,49 ed è sovrapponibile a quella dell'ultimo trimestre (sett-nov '22). Ciò determina un costo complessivo di circa € 20.798,00 a cui sono da aggiungere € 3.000,00 di rimborsi chiometrici ai dipendenti nei casi residuali di uso del mezzo proprio ed € 567,81 per l'additivo Adblue.

C.1.f) Prodotti di consumo pluriuso: Per il 2023 si prevede l'acquisizione, mediante procedura negoziata notificata per il tramite della Centrale Acquisti Telematica (C.A.T.) MEPA o convenzione CONSIP, di materiale multiuso necessario alle attività del servizio oggetto del presente *Business Plan*. Oggetto di acquisizione sono, a titolo esemplificativo:

- detergente multiuso P.M.C.;
- detergente disinfettante concentrato per servizi igienici P.M.C.;
- disincrostante WC Ecolabel CAM;
- detergente neutro per pavimenti concentrato Ecolabel CAM;
- detergente disinfettante cloro attivo in compresse P.M.C.;
- sgrassante neutro a bassa schiuma Ecolabel CAM;
- detergente per pulizie radicali CAM;

1 Dati rilevati dal sito del Ministero della Transizione Ecologica: https://dgsaie.mise.gov.it/prezzi-mensili-carburanti

- cera metallizzata a doppia reticolazione per pavimenti strutture sanitarie;
- detergente decerante a azione multipla CAM;
- disinfettante mani in gel a base di alcool etilico P.M.C.;
- detergente a baso di alcool P.M.C.;
- detergente per spray buffing;
- detergente per la pulizia e lucidatura a secco dei pavimenti spray clean;
- lavaincera auto lucidante.

Per l'acquisizione di tale materiale è previsto un investimento di circa € 711.460,89, proiettando lo stesso costo anche per gli anni 2024 e 2025.

C.1.h) Prodotti di consumo monouso: Per il 2023, *ut supra* specificato, la Sanitaservice prevede l'introduzione, per la prima volta, di prodotti monouso per l'igienizzazione e sanificazione degli spazi aziendali ASL Lecce classificati in aree di rischio alto e altissimo, in tal modo offrendo un servizio sempre maggiormente rispondente alle esigenze ambientali sanitarie. Per il 2023 si prevede l'acquisizione, mediante procedura negoziata notificata per il tramite della Centrale Acquisti Telematica (C.A.T.) MEPA o convenzione CONSIP, di materiale monouso necessario alle attività del servizio oggetto del presente *Business Plan*. Oggetto di acquisizione sono, a titolo esemplificativo:

- garza impregnata monouso per scopatura a umido;
- panno monouso pre-impregnato in microfibra con prodotto P.M.C.;
- panno monouso pre-impregnato a base di alcool con prodotto P.M.C.;
- panno monouso pre-impregnato principio attivo ipoclorito di sodio Biocida;
- panno monouso pre-impregnato anticalcare con prodotto P.M.C.

Per l'acquisizione di tale materiale è previsto un investimento di circa € 1.391.589,07, proiettando lo stesso costo anche per gli anni 2024 e 2025.

C.1.i) Ammortamenti: Per il 2023, l'ammortamento stimato per i beni in uso al servizio oggetto del presente *Business Plan*, al fine di soddisfare il principio della competenza economica dei componenti reddituali, è stimato in €_110.635,75, proiettandoli anche per gli anni 2024 e 2025.

C.1.l) Canone noleggio mezzi aziendali: Sanitaservice, per lo svolgimento del servizio portierato, ausiliariato, pulizia e sanificazione, ha in uso n. 12 veicoli "*FIAT Doblò*" per il 2023, con un canone annuo per ciascun veicolo pari a € 6.517,98, stimato complessivamente in € 78.215,84, proiettandoli anche per gli anni 2024 e 2025.

C.1.m) Manutenzioni: per le attività di manutenzione dei beni in uso al servizio oggetto del presente *Business Plan* si stima un costo annuo pari a € 10.626,00, per gli anni 2023, 2024 e 2025.

C.1.n) Noleggio e lavaggio vestiario e D.P.I.: il costo previsto per l'acquisizione di vestiario, in regime di lavanolo, e D.P.I. è pari a €0,42 per divisa al giorno, oltre IVA. Il costo complessivo annuo per il 2023, comprensivo del necessario per il personale da assumere per completare il fabbisogno, è pari a € 137.203,50, proiettando lo stesso costo anche per gli anni 2024 e 2025.

C.1.o) Costo direzione gestione del servizio: Il dato comprende una quota del costo del personale direttivo ed impiegatizio preposto alla specifica commessa, ossia n. 1 Direttore di settore cat. E2 (€ 61.095,15) e n. 2 collaboratori cat. C (€ 32.448,81), individuando quale *cost driver* il numero di ore di lavoro destinate all'attività specificamente stimato intorno al 62%.

C.1.p) Quota di costi generali: in questa voce di spesa è considerata quota parte dei costi generali di struttura attribuiti in base al costo industriale, comprensivi anche della quota di costo del personale di direzione di settore da imputare alla gestione centrale.

		2023	2024	2025
	Costo del personale	**25.467.858,56**	**25.467.858,56**	**25.467.858,56**
a)	Personale Categoria A pos.ec.A	6106028,957	6106028,957	6106028,957
b)	Personale Categoria A pos.ec.A1	2.775.432,77	2.775.432,77	2.775.432,77
c)	Personale Categoria A pos.ec.A2	15.694.955,50	15.694.955,50	15.694.955,50
d)	Personale Categoria B, pos.ec.B3	891.441,32	891.441,32	891.441,32
	Materiale di consumo e carburante	**2.127.415,77**	**2.127.415,77**	**2.127.415,77**
e)	Carburante + AdBlue	24.365,81	24.365,81	24.365,81
f)	Prodotti di consumo pluriuso	711.460,89	711.460,89	711.460,89
g)	Prodotti di consumo monouso	1.391.589,07	1.391.589,07	1.391.589,07
	COSTO PRIMO	**27.595.274,33**	**27.595.274,33**	**27.595.274,33**
h)	**Ammortamenti**	133.694,77	133.694,77	133.694,77
i)	**Canoni di noleggio mezzi aziendali**	78.215,84	78.215,84	78.215,84
l)	**Manutenzioni**	10.626,00	10.626,00	10.626,00
m)	**Altri costi di diretta imputazione**	137.203,50	137.203,50	137.203,50
n)	**Costo direzione del servizio**	110.266,41	110.266,41	110.266,41
	COSTO INDUSTRIALE	**28.065.280,85**	**28.065.280,85**	**28.065.280,85**
o)	**Costi generali servizi centrali**	616.323,11	600.516,15	599.871,80
	COSTO COMPLESSIVO	**28.681.603,95**	**28.665.796,99**	**28.665.152,64**

C.2 Conduzione funzionale e gestione del sistema informativo automatizzato aziendale

Si premette che le voci di costo del personale considerano le economie derivanti dall'applicazione della "*decontribuzione sud*" ex art. 27 c.1 D.L. 14/08/2020 n.104 convertito, con modificazioni, dalla Legge 13/10/2020 n.126 e così come modulata dall'art.1, c.161 della Legge 30/12/2020 n.178 (Legge di Bilancio 2021). Il beneficio contributivo è stato confermato per l'anno 2023 con decisione della Commissione Europea del 06/12/2022. Le previsioni del costo del personale per le annualità successive (2024 e 2025) sono assunte in costanza di applicazione della summenzionata decontribuzione la cui incidenza in termini di economie risulta pari al 6,75% del costo medesimo.

C.2.a) Costo del lavoro personale categoria C: il numero di unità lavorative impiegato come tecnici specializzati è pari a n. 11 unità di personale di categoria C posizione Economica C1 con contratto AIOP-ARIS. Il costo lordo considerato è pari a € 32.448,81 per dipendente ed è comprensivo di:

- Retribuzione media annua da tabellare;
- Oneri previdenziali e assicurativi a carico del datore di lavoro (INPS e INAIL);
- Trattamento di fine rapporto, rivalutazione TFR e Previdenza complementare;

Il costo annuo per il 2023 è stimato in € 356.936,92.

C.2.b) Costo del lavoro personale categoria DS: il numero di unità lavorative impiegato come tecnici specializzati è pari a n. 10 unità di personale di categoria DS con contratto AIOP-ARIS. Il costo lordo considerato è pari a € 36.354,25 per dipendente ed è comprensivo di:

- Retribuzione media annua da tabellare;
- Oneri previdenziali e assicurativi a carico del datore di lavoro (INPS e INAIL);
- Trattamento di fine rapporto, rivalutazione TFR e Previdenza complementare;

Il costo annuo per il 2023 è stimato in € 363.542,47.

C.2.c) Costo direzione gestione del servizio: il costo comprende una quota parte pari al 50% del costo annuo del dirigente del servizio categoria E posizione E2 con contratto AIOP-ARIS di € 61.095,15. Tale percentuale è stata stimata in relazione al tempo dedicato al servizio.

C.2.d) Costi generali servizi centrali: il costo comprende quota parte dei costi generali di struttura attribuiti sui vari servizi sulla base dei relativi costi industriali.

	Descrizione	2023	2024	2025
	Costo del personale	**720.479,38**	**720.479,38**	**720.479,38**
a)	Cat.C pos. ec.C1	356.936,92	356.936,92	356.936,92
b)	Cat.DS	363.542,47	363.542,47	363.542,47
	COSTO PRIMO	**720.479,38**	**720.479,38**	**720.479,38**
c)	**Costo direzione gestione del servizio**	30.547,57	30.547,57	30.547,57
	COSTO INDUSTRIALE	**751.026,96**	**751.026,96**	**751.026,96**
d)	**Quota di costi generali**	16.492,81	16.069,81	16.052,57
	COSTO COMPLESSIVO	**767.519,77**	**767.096,77**	**767.079,53**

C.3 Attività di gestione del centro unico di prenotazione aziendale (CUP) e supporto Tecnico ed affiancamento operativo del personale aziendale

Si premette che le voci di costo del personale considerano le economie derivanti dall'applicazione della "*decontribuzione sud*" ex art. 27 c.1 D.L. 14/08/2020 n.104 convertito, con modificazioni, dalla Legge 13/10/2020 n.126 e così come modulata dall'art.1, c.161 della Legge 30/12/2020 n.178 (Legge di Bilancio 2021). Il beneficio contributivo è stato confermato per l'anno 2023 con decisione della Commissione Europea del 06/12/2022. Le previsioni del costo del personale per le annualità successive (2024 e 2025) sono assunte in costanza di applicazione della summenzionata decontribuzione la cui incidenza in termini di economie risulta pari al 7,25% del costo medesimo.

C.3.a) Costo del lavoro personale categoria C: il numero di unità è pari a 4, categoria C, posizione economica C, contratto AIOP-ARIS. Il costo lordo considerato è pari a € 31.530,53 per dipendente ed è comprensivo di:

- Retribuzione media annua da tabellare;
- Oneri previdenziali e assicurativi a carico del datore di lavoro (INPS e INAIL);
- Trattamento di fine rapporto, rivalutazione TFR e Previdenza complementare;

Il costo annuo per il 2023 è stimato in € 126.122,11.

C.3.b) Costo del lavoro personale categoria C1: il numero di unità è pari a 164, categoria C, posizione economica C1, contratto AIOP-ARIS. Il costo lordo considerato è pari a € 32.448,81 per dipendente ed è comprensivo di:

- Retribuzione media annua da tabellare;

- Oneri previdenziali e assicurativi a carico del datore di lavoro (INPS e INAIL);
- Trattamento di fine rapporto, rivalutazione TFR e Previdenza complementare;

Il costo annuo per il 2023 è stimato in € 5.321.604,94.

C.3.c) Costo del lavoro personale categoria B: il numero di unità è pari a 1, categoria B, posizione Economica B, contratto AIOP-ARIS. Il costo lordo considerato è pari a € 27.692,18 per dipendente ed è comprensivo di:

- Retribuzione media annua da tabellare;
- Oneri previdenziali e assicurativi a carico del datore di lavoro (INPS e INAIL);
- Trattamento di fine rapporto, rivalutazione TFR e Previdenza complementare;

Il costo annuo per il 2023 è stimato in € 27692.18.

C.3.d) Costo del lavoro personale categoria B3: il numero di unità è pari a 2, categoria B, posizione economica B3, contratto AIOP-ARIS. Il costo lordo considerato è pari a € 29.714,71 per dipendente ed è comprensivo di:

- Retribuzione media annua da tabellare;
- Oneri previdenziali e assicurativi a carico del datore di lavoro (INPS e INAIL);
- Trattamento di fine rapporto, rivalutazione TFR e Previdenza complementare;

Il costo annuo per il 2023 è stimato in € 59.429,42

C.3.e) Costo del lavoro personale categoria D: il numero di unità è pari a 2, categoria D, posizione economica D, contratto AIOP-ARIS. Il costo lordo considerato è pari a € 33.848,17 per dipendente ed è comprensivo di:

- Retribuzione media annua da tabellare;
- Oneri previdenziali e assicurativi a carico del datore di lavoro (INPS e INAIL);
- Trattamento di fine rapporto, rivalutazione TFR e Previdenza complementare;

Il costo medio annuo per il 2023 è stimato in € 67.696,34.

C.3.f) Costo del lavoro personale categoria DS: il numero di unità è pari a 1, categoria D, posizione economica DS, contratto AIOP-ARIS. Il costo lordo considerato è pari a € 36.354,25 per dipendente ed è comprensivo di:

- Retribuzione media annua da tabellare;
- Oneri previdenziali e assicurativi a carico del datore di lavoro (INPS e INAIL);
- Trattamento di fine rapporto, rivalutazione TFR e Previdenza complementare;

Il costo medio annuo per il 2023 è stimato in € 36.354,25.

C.3.g) Costo direzione gestione del servizio: il costo comprende una quota parte pari al 50% del costo annuo del dirigente del servizio categoria E posizione E2 con contratto AIOP-ARIS di 61.095,15. Tale percentuale è stata stimata in relazione al tempo dedicato al servizio.

C.3.h) Costi generali servizi centrali: il costo comprende quota parte dei costi generali di struttura attribuiti sui vari servizi sulla base dei relativi costi industriali.

		2023	2024	2025
	Costo del personale	**5.638.899,24**	**5.638.899,24**	**5.638.899,24**
	ATTIVITA' DI DATA ENTRY	3.653.735,92	3.653.735,92	3.653.735,92
	CUP_TICKET			
a)	Cat.C	94.591,58	94.591,58	94.591,58
b)	Cat.C pos. ec.C1	2.076.723,88	2.076.723,88	2.076.723,88
	CALL CENTER		-	-
d)	Cat.B pos.ec. B3	59.429,42	59.429,42	59.429,42
b)	Cat.C pos. ec.C1	421.834,54	421.834,54	421.834,54
	CALL CENTER SENOLOGICO		-	-
c)	Cat.B	27.692,18	27.692,18	27.692,18
b)	Cat.C pos. ec.C1	194.692,86	194.692,86	194.692,86
	CORO		-	-
b)	Cat. C pos. ec.C1	227.141,67	227.141,67	227.141,67
	ALTRA ATTIVITA' DI ACCETTAZIONE		-	-
b)	Cat. C pos. ec.C1	551.629,78	551.629,78	551.629,78
	SUPPORTO TECNICO OPERATIVO C/O STRUTTURE	1.985.163,32	1.985.163,32	1.985.163,32
a)	Cat.C	31.530,53	31.530,53	31.530,53
b)	Cat. C pos. ec.C1	1.849.582,21	1.849.582,21	1.849.582,21
e)	Cat.D	67.696,34	67.696,34	67.696,34
f)	Cat.DS	36.354,25	36.354,25	36.354,25
	COSTO PRIMO	**5.638.899,24**	**5.638.899,24**	**5.638.899,24**
g)	Costo direzione gestione del servizio	46.771,98	46.771,98	46.771,98
	COSTO INDUSTRIALE	**5.685.671,22**	**5.685.671,22**	**5.685.671,22**
h)	Quota di costi generali	124.859,27	121.656,98	121.526,44
	COSTO COMPLESSIVO	**5.810.530,49**	**5.807.328,20**	**5.807.197,66**

C.4 Trasporto primario e soccorso di emergenza sanitaria S.E.U.S.

Si premette che le voci di costo del personale considerano le economie derivanti dall'applicazione della "*decontribuzione sud*" ex art. 27 c.1 D.L. 14/08/2020 n.104 convertito, con modificazioni, dalla Legge 13/10/2020 n.126 e così come modulata dall'art.1, c.161 della Legge 30/12/2020 n.178 (Legge di Bilancio 2021). Il beneficio contributivo è stato confermato per l'anno 2023 con decisione della Commissione Europea del 06/12/2022. Le previsioni del costo del personale per le annualità successive (2024 e 2025) sono assunte in costanza di applicazione della summenzionata decontribuzione la cui incidenza in termini di economie risulta pari al 7,24% del costo medesimo.

C.4.a) Costo del lavoro personale categoria C: Il quantitativo di operatori impegnati come autisti/soccorritori a bordo veicolo è pari a n. 128 unità di personale di categoria C con contratto AIOP-ARIS. Il costo lordo considerato è pari a € 31.530,53 per dipendente ed è comprensivo di:

- Retribuzione media annua da tabellare;
- Oneri previdenziali e assicurativi a carico del datore di lavoro (INPS e INAIL);
- Trattamento di fine rapporto, rivalutazione TFR e Previdenza complementare;

Il costo annuo per il 2023 è stimato in € 3.513.732,00 e considera per i primi quattro mesi n. 29 unità, cioè il personale impiegato nelle 5 postazioni affidate inizialmente, cui si aggiungerà, a far data da maggio dello stesso anno, il personale assunto con l'internalizzazione delle nuove postazioni, cioè ulteriori n. 99 unità.
Per gli anni successivi è stato considerato l'intero organico, cioè n. 128 operatori, ad un costo complessivo annuo di € 4.035.907,20.

C.4.b) Costo del lavoro personale categoria B: Il quantitativo di operatori impegnati in qualità di soccorritori è pari a n. 90 unità di personale categoria B contratto AIOP-ARIS. Il costo stimato è pari a € 27.692,18 per dipendente ed è comprensivo di:

- Retribuzione media annua da tabellare;
- Oneri previdenziali e assicurativi a carico del datore di lavoro (INPS e INAIL);
- Trattamento di fine rapporto, rivalutazione TFR e Previdenza complementare;

Il costo annuo per il 2023 sarà pari a € 2.196.910,59 e considera per i primi 4 mesi n. 24 unità di personale assunte inizialmente cui si aggiungeranno, a far data da maggio dello stesso anno, n. 66 nuove unità assunte a seguito dell'internalizzazione di tutte le postazioni 118.
Per gli anni successivi, 2024 e 2025, è stato considerato l'intero organico di n. 90 operatori per un costo complessivo annuo di € 2.492.296,20.

C.4.c) Indennità di turno. La specialità del servizio presuppone l'effettuazione di turni di lavoro h 24 e il ricorso a turni di lavoro anche nelle ore notturne che incidono notevolmente sulla variabile di costo del personale. Pertanto, si stima una maggiorazione di costo pari a € 240.000 per il primo anno. Negli anni successivi al primo l'importo risulterà più alto in virtù delle nuove assunzioni che comporterà l'internalizzazione dell'intero servizio.

C.4.d) Costo carburante: La stima del costo del carburante è stata effettuata sulla base dei litri di carburante consumati dall'azienda nel primo anno di servizio. La proiezione per l'anno 2023 ha tenuto conto del solo utilizzo delle tre ambulanze già in uso per il periodo da gennaio a aprile 2023. Da aprile dello stesso anno si prevede l'utilizzo dell'intera flotta per un fabbisogno di 1195 litri di carburante a veicolo al mese. Ne risulta un fabbisogno complessivo pari a € 358.500,00 (1.195 litri per veicolo al mese con stima di previsione costo al litro pari a €1,49/l oltre iva).
Per gli anni successivi si stima un fabbisogno di 301.000 l/anno per l'intera flotta a un costo medio di 1,49€/l oltre iva per un totale di circa € 456.000,00.

C.4.e) AdBlue: I mezzi acquisiti dalla società sono veicoli Euro 5 e 6 con tecnologia SCR e, pertanto, necessitano di un additivo che ne abbatta le emissioni di ossido di azoto. Il consumo di AdBlue è stimato in 1 litro ogni 500 km percorsi per un costo di circa € 1,50. Pertanto, l'importo complessivo indicato rinviene dai chilometri stimati e dal consumo che ne deriverebbe.
Per il solo anno 2023 il costo totale pari a € 4.900,00 è riferito al consumo di adblue per i primi quattro mesi delle sole 3 ambulanze già in servizio e, per i successivi 9 mesi, dell'intera flotta aziendale, vale a dire 21 veicoli.
Per il 2024 e 2025 si stima il consumo di 6.120 l di additivo, cioè 510 l per mese, per un costo complessivo pari a € 9.225,00 all'anno.

C.4.f) Prodotti di consumo pluriuso: per il 2023 si prevede l'acquisizione, mediante procedura negoziata notificata per il tramite della Centrale Acquisti Telematica (C.A.T.) Mepa, di materiale

necessario alle attività del servizio S.E.U.S. Oggetto di acquisizione sono saturimetri, fonendi con sfigmomanometro a bracciale per adulti e bambini, palloni ambu, forbici di robin, termometri, lacci emostatici, materassi a depressione, teli portaferiti, set collari, glucometri, steccobende, caschi di emergenza, frigoriferi portatili, ecc.. Per l'acquisizione di tale materiale è previsto un investimento iniziale di circa €48.000,00 con un margine di circa €1.000,00 per eventuali acquisti da effettuarsi negli anni successivi al primo.

C.4.g) Prodotti di consumo monouso: la maggior parte del materiale monouso utilizzato dagli operatori adibiti al servizio è fornito dalle farmacie dei presidi ospedalieri, così come disciplinato dal contratto di servizio in essere tra le parti. La presente voce di costo riguarda principalmente l'acquisizione di perossido di idrogeno, che è un composto chimico con funzione di disinfettante, fondamentale per lo svolgimento delle attività previste. All'interno delle ambulanze, in particolare, è presente un impianto di sanificazione fisso, cioè una apparecchiatura per sanificazione con perossido di idrogeno integrata. Premendo un pulsante sulla consolle di comando viene, infatti, avviato un ciclo di sanificazione del vano sanitario[2].

C.4.h) Spese sanificazione e disinfezione veicoli: La pulizia dei mezzi viene effettuata dal personale di bordo con cadenza plurigiornaliera. La presenza a bordo di apparecchiature per la nebulizzazione di perossido di idrogeno consente poi una disinfezione approfondita del mezzo in caso di necessità. Con cadenza mensile, inoltre, viene eseguita la pulizia e la sanificazione dei veicoli presso autolavaggi di riferimento, ad un prezzo concordato di circa €30,00 a lavaggio, per un importo complessivo di circa € 6.000,00 per il primo anno e € 8.000,00 per gli anni successivi. La stima si riferisce alla flotta effettivamente utilizzata su strada, ovvero 15 ambulanze e 6 automediche.

C.4.i)-C.4.n) Ambulanze: L'azienda ha provveduto, mediante procedura Consip, all'approvvigionamento di n. 22 ambulanze che compongono la flotta aziendale necessaria all'espletamento del servizio, per totali n. 15 postazioni internalizzate. Ha previsto, pertanto, che 7 ambulanze siano destinate esclusivamente ad uso sostitutivo. Di detti mezzi l'azienda entrerà in possesso entro l'inizio della primavera 2023 (data presunta). La messa in servizio e la conseguente attivazione delle 15 postazioni avverrà a pieno regime presumibilmente entro aprile dello stesso anno. Fino a tale data, ai fini del calcolo economico previsionale del solo anno 2023 sono stati stimati i soli costi rivenienti dalle postazioni già internalizzate, e quindi, per i primi quattro mesi dell'anno, i costi del noleggio delle postazioni già attive quantificati in n. 3 ambulanze e n. 2 veicoli sostitutivi. Pertanto, nel periodo da gennaio ad aprile 2023 sono stati stimati i seguenti costi:

- noleggio di 2 ambulanze al costo mensile di €1.500,00 per singolo veicolo (mediante procedura telematica effettuata su Empulia conclusa con affidamento alla Ditta Olmedo Special Vehicles)
- noleggio di n. 2 ambulanze al costo mensile di €3.500 per singolo veicolo (mediante procedura telematica effettuata su Empulia conclusa con affidamento alla Ditta Orion Srl)
- noleggio di n.1 ambulanza per un importo mensile pari a €1.740,00 (affidamento diretto alla Ditta Olmedo Special Vehicles)

Dunque, relativamente alla voce di costo "ambulanze" la previsione di spesa per l'anno 2023 ha tenuto conto dei costi relativi al noleggio delle ambulanze per n. 4 mesi (gennaio-aprile) cui si aggiungono i

2 Norma di riferimento UNI EN 1789, norma europea sulle autoambulanze che specifica i requisiti per la progettazione, i metodi di collaudo, le prestazioni e le dotazioni delle apparecchiature delle autoambulanze utilizzate per il trasporto e la cura dei pazienti. La norma fornisce i requisiti riguardanti il compartimento destinato al paziente e i requisiti generali per i dispositivi medici trasportati nelle autoambulanze e utilizzati all'interno delle stesse, e al di fuori di ospedali e cliniche, in situazioni in cui le condizioni ambientali possono essere diverse dalle normali condizioni interne

costi di ammortamento dei nuovi veicoli per i successivi 9 mesi ipotizzando un avvio graduale dell'intero servizio che si concretizzerà del tutto a partire dal mese di maggio. Pertanto, per il mese di aprile è considerato sia il costo del noleggio sia quello di ammortamento.

Periodo	modalità	costo
gennaio-marzo	noleggio	€3.500*2veicoli*3mesi +€1500*2veicoli*3 mesi +€1740*1 veicolo*3mesi
aprile	noleggio+ammortamento	€3.500*2veicoli*1mese +€1.500*2veicoli*1mese +€1740*1veicolo*1mese +€103.500*22 veicoli/ 5 anni/12 mesi

Per gli anni 2024 e 2025 è considerato il pieno ammortamento dell'intera flotta: trattasi di n.22 ambulanze, di importo unitario pari a € 102.911,88 completamente allestite, il cui costo complessivo è pari a € 2.264.061,30. Il costo annuale di ammortamento per l'intera flotta di ambulanze è pari a € 452.812,26. A margine di tali considerazioni occorre considerare l'alta percorrenza chilometrica di detti mezzi, circa 90.000 chilometri anno che, sebbene accettati dalla normativa regionale per tempistiche di utilizzo fino a cinque anni[3], farebbero prudentemente propendere per un periodo di ammortamento inferiore.

C.4.l) Automediche: L'azienda mediante Accordo quadro Consip ha provveduto all'acquisizione di n. 9 automediche, n. 3 delle quali sono destinate all'uso sostitutivo. Il costo unitario delle automediche completamente allestite è pari a € 44.237,36, per un totale complessivo pari a € 398.136,24. Il costo annuo in ammortamento per il triennio in esame è pari a € 79.627,25.

C.4.m) Cardiomonitor: mediante procedura aperta pubblicata sul portale Empulia si è proceduto all'acquisizione, in noleggio per anni 5, di n. 24 cardiomonitor, al costo unitario di € 23.545,00.
Per l'anno 2023 è stato stimato il costo totale di € 72.000, prevedendo come data consegna dell'ordine il mese di marzo. Per gli anni successivi, invece, è stato considerato l'importo complessivo annuo di € 96.000.

C.4.o) Manutenzione ordinaria: Per il 2023, considerato l'avvio del servizio a pieno regime a far data da maggio, si prevede l'effettuazione di n. 3 tagliandi ogni 20.000 km. A questi si aggiunge un cambio gomme e due sostituzioni pastiglie freni. Dal secondo anno in poi, sulla base dei 301.000 complessivi km stimati, si prevedono n. 4 tagliandi a mezzo, n. 2 cambi gomme e n. 4 cambi pastiglie dei freni.

3 Allegato B, Deliberazione della Giunta Regionale 28 giugno 2011 n. 1479, Nuovo Assetto del Servizio Emergenza Urgenza 118

C.4.p) Manutenzione straordinaria: Trattandosi di mezzi di nuova immatricolazione sono stati previsti interventi manutentivi straordinari a partire dal secondo anno di utilizzo in virtù dell'usura di alcune parti meccaniche. A ragione di tanto, gli importi previsti risultano superiori per il 2025 proprio dettati dal maggior utilizzo dei veicoli nel corso del tempo.

C.4.q) RCA + Kasko veicoli: Il premio totale annuo lordo di RCA previsto per i veicoli impiegati per il servizio 118 è pari a €2.150,00, e in particolare:

- per le ambulanze, il premio annuo lordo di RCA previsto è pari a € 2.150,00 a veicolo, per un importo complessivo annuo è pari a € 46.310.
- per le automediche, il premio annuo lordo di RCA previsto è pari a €1002,51 ad automezzo, per un importo complessivo annuo pari a € 9.697,59.

Il premio totale annuo lordo dei veicoli adibiti al servizio oggetto del presente business plan è comprensivo di: Assistenza stradale; Incendio; Furto totale e parziale; Eventi naturali e atti vandalici; Cristalli; Kasko.

C.4.r) Tutela legale: La polizza tutela legale è una copertura assicurativa accessoria che garantisce all'assicurato il rimborso di spese legali a seguito di eventuali controversie nate per un sinistro stradale. Il premio totale annuo per la Polizza Tutela Legale è pari a € 45,00 per veicolo, per un importo complessivo annuo pari a € 1.395,00 per i n. 31 veicoli adibiti al servizio.

C.4.s) Infortuni conducenti: la polizza infortuni conducente è una garanzia accessoria che copre i danni fisici subiti dal guidatore nel caso in cui sia responsabile del sinistro. Il premio totale annuo stimato per la Polizza in oggetto è pari a € 30,00 per veicolo, per un importo annuo complessivo pari a € 930,00.

C.4.t) Acquisizione vestiario: Il costo previsto per l'acquisizione di vestiario, in regime di lavanolo, è pari a € 2,52 per divisa al giorno. Il costo complessivo annuo per il 2023 è pari a € 163.124,40 e considera il numero di personale assunto inizialmente e in servizio per i primi mesi di attività e il personale internalizzato a seguito di ampliamento dello stesso. Gli anni successivi, 2024 e 2025, si prevede un incremento del costo sostenuto inizialmente in virtù dell'incremento del personale impiegato e, quindi, un importo complessivo annuo pari a € 200.516,40.

C.4.u) Assistenza tecnica cardiomonitor: con procedura aperta di cui sopra si è proceduto, inoltre, anche all'acquisizione dell'assistenza tecnica full risk dei dispositivi cardiomonitor. Il canone mensile previsto è pari a €709 annui per singolo cardiomonitor, cioè €1.418,00 per i complessivi n. 24 cardiomonitor. L'importo complessivo, dunque, è pari a €12.762,00 per l'assistenza tecnica del primo anno (a partire dal mese di aprile) e di € 17.016,00 per gli anni successivi al primo.

C.4.v) Assistenza tecnica altri elettromedicali: sono previste verifiche di sicurezza elettriche e funzionale di tutti i dispositivi elettromedicali presenti all'interno degli abitacoli, sia ambulanze che automediche, quali ad esempio: respiratore polmonare e aspiratore portatile. L'assistenza full risk consente l'individuazione dei guasti, l'approvvigionamento delle parti di ricambio e il ripristino funzionale delle apparecchiature impiegate. Il costo stimato per tale servizio è pari a € 10.000,00 per l'anno 2023. Nel costo sono considerati i mesi di utilizzo effettivo dei dispositivi presenti all'interno dei veicoli adibiti al servizio, quindi a partire da aprile. Per gli anni successivi al primo, invece, si stima

un costo superiore, pari a circa € 15.000,00, dettato sia dall'impiego delle apparecchiature elettromedicali per tutti i mesi dell'anno di riferimento, sia il maggior utilizzo degli stessi, e quindi l'usura, nel corso del tempo. La voce di spesa, pertanto, riguarda principalmente l'acquisizione di questo composto chimico che è di circa €40.000,00 per il 2023 e €50.000,00 per gli anni successivi.

C.4.w) Costi della formazione: La formazione da erogare per l'espletamento del servizio in oggetto prevede la somministrazione ogni anno di n. 2 corsi di formazione obbligatori (BLSD e BLSD pediatrico). Nel primo anno di attività l'azienda ha somministrato i corsi obbligatori al costo di € 120 per dipendente (€60 a corso), per un totale di spesa pari a € 26.160,00: cioè € 6.360,00 per le 53 unità di personale già in servizio e di € 19.800,00 per le 165 unità da impiegare da maggio. Per gli anni successivi si prevede la somministrazione di n. 3 corsi di formazione (due obbligatori già citati cui si aggiunge il corso PTC Base) al costo di € 180 per unità di personale (€60 a corso) per un importo totale annuo pari a € 40.000,00.

C.4.x) Bollo veicoli: La tassa automobilistica, comunemente denominata bollo auto, è la contribuzione legata al possesso di un'autovettura regolarmente iscritta al PRA (Pubblico Registro Automobilistico) che deve essere pagata con cadenza annuale alla regione di riferimento. Il costo sostenuto per il pagamento del bollo dei n. 31 veicoli adibiti al Servizio 118 è pari a circa € 46,00 a veicolo, il cui pagamento è previsto a partire da secondo anno; il primo anno, infatti, sono esenti dal pagamento, come da comunicazione riveniente da archivio tributario.

C.4.y) Costo direzione gestione del servizio: Il dato comprende una quota del costo del personale direttivo ed impiegatizio preposto alla specifica commessa. L'imputazione avviene in ragione del *cost driver* "ore di lavoro" che si stima al 19% delle retribuzioni di n.1 unità cat. E2 (euro 61.095,15) e n.2 unità in cat. C (euro 32.448,81).

C.4.z) Costi generali servizi centrali: in questa voce di spesa è considerata quota parte dei costi generali di struttura attribuiti in base al costo industriale.

	Descrizione	2023	2024	2025
	Costo del personale	**€ 5.950.642,59**	**€ 6.878.203,73**	**€ 6.878.203,73**
a)	Personale Categoria C, Autisti/soccorritori	€ 3.513.732,00	€ 4.035.907,53	€ 4.035.907,53
b)	Personale Categoria B, Soccorritori	€ 2.196.910,59	€ 2.492.296,20	€ 2.492.296,20
c)	Straordinari e indennità di turno	€ 240.000,00	€ 350.000,00	€ 350.000,00
	Materiali di consumo e carburanti	**€ 457.400,00**	**€ 519.285,00**	**€ 519.725,00**
d)	Carburante - (consumo stimato in litri)	€ 358.500,00	€ 451.500,00	€ 451.500,00
e)	Adblue - (consumo stimato in litri)	€ 4.900,00	€ 9.225,00	€ 9.225,00
f)	Prodotti di consumo pluriuso	€ 48.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
g)	Prodotti di consumo monouso	€ 40.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
h)	Spese sanificazione	€ 6.000,00	€ 7.560,00	€ 8.000,00
	COSTO PRIMO	**€ 6.408.042,59**	**€ 7.397.488,73**	**€ 7.397.928,73**
	Ammortamenti	**€ 419.236,49**	**€ 532.439,51**	**€ 532.439,51**
i)	Ambulanze	€ 339.609,24	€ 452.812,26	€ 452.812,26
l)	Automediche	€ 79.627,25	€ 79.627,25	€ 79.627,25
	Canoni Noleggio	**€ 118.960,00**	**€ 96.000,00**	**€ 96.000,00**

m)	Cardiomonitor	€ 72.000,00	€ 96.000,00	€ 96.000,00
n)	Ambulanze	€ 46.960,00	€ 0,00	€ 0,00
	Manutenzione	**€ 40.000,00**	**€ 130.000,00**	**€ 180.000,00**
o)	Manutenzione ordinaria	€ 40.000,00	€ 80.000,00	€ 100.000,00
p)	Manutenzione straordinaria	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 80.000,00
	Altri costi per servizi di diretta imputazione	**€ 260.681,01**	**€ 321.833,00**	**€ 321.833,00**
q)	RCA + Kasko	€ 46.310,00	€ 46.310,00	€ 46.310,00
r)	Tutela legale	€ 1.395,00	€ 1.395,00	€ 1.395,00
s)	Infortuni conducenti	€ 930,00	€ 930,00	€ 930,00
t)	Acquisto vestiario DPI	€ 163.124,01	€ 200.516,00	€ 200.516,00
u)	Assistenza tecnica cardiomonitor	€ 12.762,00	€ 17.016,00	€ 17.016,00
v)	Assistenza tecnica altri elettromedicali	€ 10.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
w)	Formazione personale	€ 26.160,00	€ 39.240,00	€ 39.240,00
x)	Bollo	€ 0,00	€ 1.426,00	€ 1.426,00
y)	**Costo direzione gestione del servizio**	**€ 23.838,56**	**€ 23.838,57**	**€ 23.838,57**
	COSTO INDUSTRIALE	**€ 7.270.758,65**	**€ 8.501.599,81**	**€ 8.552.039,81**
z)	**Quota di costi generali**	**€ 159.668,33**	**€ 181.909,74**	**€ 182.792,66**
	COSTO COMPLESSIVO	**€ 7.430.426,98**	**€ 8.683.509,55**	**€ 8.734.832,47**

C.5 Trasporto secondario

Si premette che le voci di costo del personale considerano le economie derivanti dall'applicazione della "*decontribuzione sud*" ex art. 27 c.1 D.L. 14/08/2020 n.104 convertito, con modificazioni, dalla Legge 13/10/2020 n.126 e così come modulata dall'art.1, c.161 della Legge 30/12/2020 n.178 (Legge di Bilancio 2021). Il beneficio contributivo è stato confermato per l'anno 2023 con decisione della Commissione Europea del 06/12/2022. Le previsioni del costo del personale per le annualità successive (2024 e 2025) sono assunte in costanza di applicazione della summenzionata decontribuzione la cui incidenza in termini di economie risulta pari al 7,24% del costo medesimo.

C.5.a) Costo del personale - categoria B2 - assistenti: Il quantitativo di operatori previsti nelle attività di assistenza a bordo veicolo è pari a 30 unità di personale categoria B2 contratto AIOP-ARIS. Il costo stimato per questa categoria di operatori è pari a € 29.227,52 per dipendente, ed è comprensivo di:

- Retribuzione media annua da tabellare;
- Oneri previdenziali e assicurativi a carico del datore di lavoro (INPS e INAIL);
- Trattamento di fine rapporto, rivalutazione TFR e Previdenza complementare;
- Costo complessivo stimato € 873.825,59.

C.5.b) Costo del personale - categoria B2 - autisti: Il quantitativo di operatori impegnati in qualità di autisti è pari a 83 unità di personale categoria B2 contratto AIOP-ARIS. Il costo stimato pari a € 29.227,52 per dipendente, è comprensivo di:

- Retribuzione media annua da tabellare;
- Oneri previdenziali e assicurativi a carico del datore di lavoro (INPS e INAIL);
- Trattamento di fine rapporto, rivalutazione TFR e Previdenza complementare;

- Costo complessivo stimato € 2.425.884,16;

C.5.c) Personale categoria C: Il quantitativo di operatori impegnati in attività di coordinamento centralizzato è pari a 6 unità di personale categoria C contratto AIOP-ARIS. Il costo stimato pari a € 31.530,53 per dipendente, è comprensivo di:

- Retribuzione media annua da tabellare;
- Oneri previdenziali e assicurativi a carico del datore di lavoro (INPS e INAIL);
- Trattamento di fine rapporto, rivalutazione TFR e Previdenza complementare;
- Costo complessivo stimato € 189.183,18;

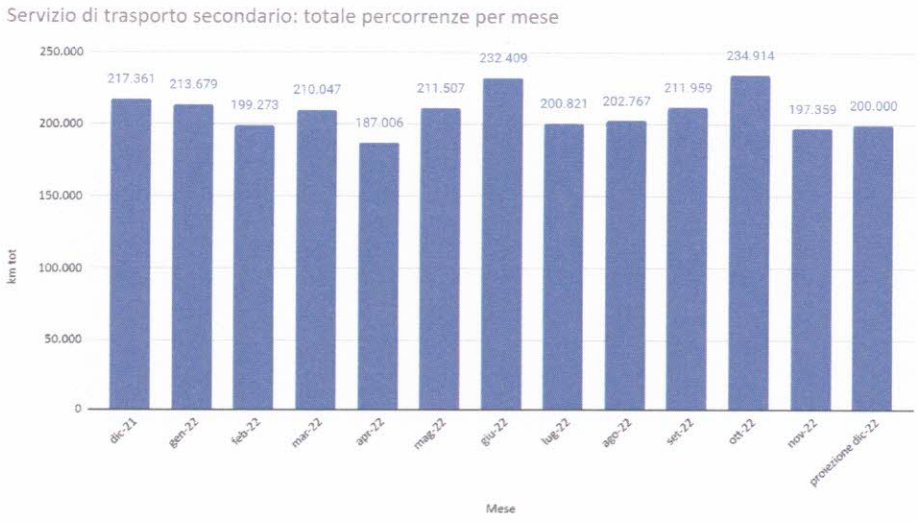
C.5.d) Carburante per autotrazione: Il costo del carburante è la voce con la maggiore incidenza di variazione rispetto alle previsioni avendo, nel corso dell'intero anno corrente, subito importanti incrementi di costo.

Il complessivo quantitativo di carburante utilizzato nella commessa nel corso dell'anno 2022 è stato pari a 161.000 litri circa. La media dei prezzi per litro registrati nel 2022[4], (vedi tabella sotto) di € 1,49 è sovrapponibile a quella dell'ultimo trimestre (sett-nov '22). Ciò determina un costo complessivo di circa 240.000. Le stime sono basate sui consuntivi di percorrenze chilometriche registrate nel primo anno di avvio del servizio; un incremento di esigenze, comporterebbe costi aggiuntivi non prevedibili in questa sede.

Prezzi medi mensili per l'anno 2022 del carburante (gasolio per autotrazione)

Mese	Prezzo	IVA	Netto
Novembre	1,811	0,327	1,484
Ottobre	1,847	0,333	1,514
Settembre	1,793	0,323	1,470
Agosto	1,786	0,322	1,464
Luglio	1,927	0,348	1,580
Giugno	1,972	0,356	1,617
Maggio	1,824	0,329	1,495
Aprile	1,769	0,319	1,450
Marzo	1,971	0,355	1,615
Febbraio	1,720	0,310	1,410
Gennaio	1,632	0,294	1,338

4 Dati rilevati dal sito del Ministero della Transizione Ecologica: https://dgsaie.mise.gov.it/prezzi-mensili-carburanti



C.5.e) AdBlue: L'AdBlue è l'additivo necessario ad abbattere le emissioni di NOX (ossidi di azoto) e far funzionare correttamente i catalizzatori SCR utilizzati nella maggior parte dei motori Diesel di ultima generazione (da euro 5 in su). Sulla base dei chilometri effettuati si stima l'utilizzo di 5.000 lt (1 litro ogni 500 km percorsi). L'attuale costo di mercato per litro è pari a €1,50. Pertanto, il costo totale previsto ammonta a € 7.500,00.

C.5.f) Spese sanificazione e disinfezione veicoli: è prevista una sanificazione giornaliera dell'interno del mezzo, effettuata direttamente dall'autista che è stato dotato di pistola nebulizzatrice portatile con prodotto a base alcolica. Periodicamente viene effettuata, inoltre, una pulizia completa dei mezzi a un costo pari a € 12,50 già concordato con alcuni fornitori. Nel calcolo sono stati considerati solo i mezzi effettivamente utilizzati, ovvero circa 69, gli altri fungono da mezzi sostitutivi da impiegare alla bisogna.

C.5.g) Ammortamento autoveicoli: 60 Doblò Combi: l'acquisizione della flotta aziendale per il trasporto degli utenti normodotati è stata effettuata con procedura Consip e ha comportato un costo complessivo di acquisizione pari a € 858.652,80 comprensivi degli optional tecnici, tasse di immatricolazione e IPT. Il costo del singolo veicolo, un Doblò Cargo Combi CH1 1.6 MultiJet 90 CV, è pari a € 14.310,88. Di conseguenza la quota di ammortamento annua è pari a € 171.730,53. I veicoli sono entrati in servizio a maggio 2021, si è stimata una quota di ammortamento piena per ogni anno del triennio considerato.

C.5.h) Ammortamento autoveicoli: 17 Ford Transit: l'acquisizione della flotta aziendale per il trasporto di utenti disabili, anch'essa effettuata per il tramite di procedura Consip, ha comportato un costo complessivo di acquisizione pari a € 550.498,93. Il costo di ogni singolo veicolo, un Ford Transit Custom doppia cabina 280 L1H1 2.0 DTCI è pari a € 32.382,29 comprensivo di optional tecnici, tasse di immatricolazione per uso speciale, IPT, e allestimenti speciali. La quota di ammortamento annua per questi veicoli è pari a € 110.099,79. I veicoli sono entrati in servizio ad agosto 2021, si è stimata una quota di ammortamento piena per ogni anno del triennio considerato.

C.5.i) Manutenzione ordinaria: i costi relativi alla manutenzione ordinaria per l'anno 2023 fanno riferimento al costo per tagliandi da effettuare ogni 20.000 km al prezzo unitario stimato in € 200,00, come concordato con le officine meccaniche di riferimento. Considerato che ogni veicolo percorre nell'anno mediamente circa 32.000 km (2.464.000 km totali stimati per l'intera flotta) si renderà necessario prevedere nel corso dell'anno circa n.70 tagliandi per un costo complessivo stimato pari a € 14.000.

C.5.l) Manutenzione straordinaria: Trattandosi di veicoli nuovi non è necessario prevedere eccessivi interventi di manutenzione straordinaria. Tali eventi, infatti, attiverebbero la garanzia prevista dalla casa costruttrice. Si prevede comunque una spesa per sostituzione di parti facilmente soggette ad usura quali tergicristalli, lampadine, batterie o piccoli danneggiamenti non coperti dalla Kasko. Sono previsti costi per l'inversione periodica degli pneumatici e per la loro sostituzione per usura, nonché quelli rivenienti da parti su cui sia prevedibile intervenire periodicamente, si pensi alle pasticche dei freni piuttosto che alle cinghie di distribuzione. Per la gestione pneumatici, considerate le percorrenze medie annue, si prevede un costo minimo nel 2023 mentre dal 2024 si stima una spesa di circa € 12.000,00 annui. Per il cambio pastiglie freni è prevista una spesa annua dal 2024 di circa € 2.900,00.

C.5.m) Tutela legale: il premio totale annuo per Polizza Tutela Legale, è pari a € 3.465,00, cioè pari a € 45,00 per veicolo.

C.5.n) Infortuni conducenti: Il premio totale annuo per Polizza Infortuni conducente è pari a € 2.310,00, cioè pari a € 30,00 per veicolo.

c.5.o) RCA + Kasko Autoveicoli: Il premio totale annuo lordo di RCA per i 60 veicoli Fiat Doblò è pari a € 54.124,80. Per singolo veicolo, il premio annuo è pari a € 902,08.

1. Il premio totale annuo Lordo di RCA per i 17 veicoli Ford Transit Custom è pari a € 27.678,89. Per singolo veicolo, il premio annuo è pari a €1.628,17.
2. Il premio totale annuo lordo per RCA dei totali 77 veicoli adibiti al servizio oggetto del presente business plan è comprensivo di:
    - Assistenza stradale;
    - Incendio;
    - Furto totale e parziale;
    - Eventi naturali e atti vandalici;
    - Cristalli;
    - Kasko;

C.5.p) Telefonia - tutti gli operatori sono dotati di smartphone impiegati per l'espletamento del servizio. L'acquisizione è basata su procedura Consip e prevede il pagamento di un canone mensile pari a €2,80 per telefono+sim, per un importo complessivo di acquisizione pari a € 2.352,00.

C.5.q) Acquisizione vestiario e Dpi ex art 81/2008: Il costo è stimato in euro € 60.000,00 per il triennio e va ad incidere pertanto sulla singola annualità per una quota pari ad € 20.000,00;

C.5.r) Sistemi gestionali, hardware: è previsto lo sviluppo di sistemi di gestione della flotta. il progetto prevede un costo iniziale fisso pari a circa 200 euro per veicolo; il costo si compone dell'importo (100 euro circa) per l'acquisizione dell'hardware in grado di geolocalizzare il mezzo e trasmettere tutti i dati della centralina del veicolo a un sistema di gestione, e un costo (altri 100 euro) per l'installazione di detto dispositivo a bordo.

C.5.s) Sistemi gestionali, software: è prevista una piattaforma gestionale *web based* che, rilevata la posizione di tutti i veicoli attivi sul territorio, sia in grado di incrociare le loro posizioni con gli indirizzi dei pazienti, generando automaticamente e in maniera dinamica un set di tratte da assegnare agli operatori in turno attivo. Questo sistema gestionale assistito dalla piattaforma software consentirebbe anche di riportare nel servizio attivo almeno nove operatori attualmente impiegati in larga parte, sebbene non in esclusiva, alle attività operative su strada. Allo scopo di effettuare delle analisi di fattibilità è stata attivata una collaborazione in forma di partenariato con la facoltà di Ingegneria dell'Università del Salento, allo scopo di analizzare i sistemi presenti sul mercato, effettuare eventuali *benchmarking*, verificare la fattibilità economica, ovvero la possibilità di sviluppare un sistema proprietario, in collaborazione con sviluppatori presenti nell'organico aziendale. Quest'ultima ipotesi consentirebbe di acquisire in proprietà aziendale l'applicativo generando, sul lungo periodo, economie di spesa ed effettuando gli aggiornamenti e la manutenzione in house;

C.5.t) Bollo auto: La tassa automobilistica, comunemente denominata bollo auto, è la contribuzione legata al possesso di un'autovettura regolarmente iscritta al PRA (Pubblico Registro Automobilistico) che deve essere pagata con cadenza annuale alla regione di riferimento. Il costo sostenuto per il pagamento del bollo dei n. 77 veicoli adibiti al Servizio di Trasporto sanitario secondario è pari a circa € 36,00 a veicolo.

C.5.u) Costo direzione gestione del servizio: Il dato comprende una quota del costo del personale direttivo preposto alla specifica commessa. L'imputazione avviene in ragione del *cost driver* "ore di lavoro" che si stima al 50% delle retribuzioni di n.1 unità cat. E2 (euro 66.450,51).

C.5.v) Costi generali servizi centrali: in questa voce di spesa è considerata quota parte dei costi generali di struttura attribuiti in base al costo industriale.

		2023	2024	2025
	Costo del personale	**€ 3.491.892,93**	**€ 3.491.892,93**	**€ 3.491.892,93**
a)	Personale categoria B2 - assistenti	€ 876.825,59	€ 876.825,59	€ 876.825,59
b)	Personale categoria B2 - autisti	€ 2.425.884,16	€ 2.425.884,16	€ 2.425.884,16
c)	Personale categoria C	€ 189.183,18	€ 189.183,18	€ 189.183,18
	Materiali di consumo e carburanti	**€ 257.850,00**	**€ 257.850,00**	**€ 257.850,00**
d)	Carburante per autotrazione	€ 240.000,00	€ 240.000,00	€ 240.000,00
e)	AdBlue (1l ogni 500 Km)	€ 7.500,00	€ 7.500,00	€ 7.500,00
f)	Spese sanificazione	€ 10.350,00	€ 10.350,00	€ 10.350,00
	COSTO PRIMO	**€ 3.749.742,93**	**€ 3.749.742,93**	**€ 3.749.742,93**
	Ammortamenti	**€ 281.830,35**	**€ 281.830,35**	**€ 281.830,35**

g)	Autoveicoli: 60 Doblò Combi	€ 171.730,56	€ 171.730,56	€ 171.730,56
h)	Autoveicoli: 17 Ford Transit	€ 110.099,79	€ 110.099,79	€ 110.099,79
	Manutenzioni	**€ 17.500,00**	**€ 28.900,00**	**€ 28.900,00**
i)	Manutenzione ordinaria	€ 14.000,00	€ 14.000,00	€ 14.000,00
l)	Manutenzione straordinaria	€ 3.500,00	€ 14.900,00	€ 14.900,00
	Altri costi per servizi di diretta imputazione	**€ 155.517,40**	**€ 140.117,40**	**€ 140.117,40**
m)	Tutela legale	€ 3.465,00	€ 3.465,00	€ 3.465,00
n)	Infortuni conducenti	€ 2.310,00	€ 2.310,00	€ 2.310,00
o)	RCA+KASKO	€ 81.804,03	€ 81.804,03	€ 81.804,03
p)	Telefonia	€ 2.973,60	€ 2.973,60	€ 2.973,60
q)	Acquisizione vestiario e Dpi	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
r)	Hardware	€ 15.400,00	€ 0,00	€ 0,00
s)	Software	€ 26.796,00	€ 26.796,00	€ 26.796,00
t)	Bollo auto	€ 2.768,77	€ 2.768,77	€ 2.768,77
u)	**Costo direzione del servizio**	**€ 30.547,58**	**€ 30.547,58**	**€ 30.547,58**
	COSTO INDUSTRIALE	**€ 4.235.138,26**	**€ 4.231.138,26**	**€ 4.231.138,26**
v)	**Costi generali servizi centrali**	**€ 93.005,07**	**€ 90.534,16**	**€ 90.437,03**
	Costo complessivo	**€ 4.328.143,33**	**€ 4.321.672,42**	**€ 4.321.575,29**

C.6. Servizio di Manutenzione delle aree verdi

Si premette che le voci di costo del personale considerano le economie derivanti dall'applicazione della "*decontribuzione sud*" ex art. 27 c.1 D.L. 14/08/2020 n.104 convertito, con modificazioni, dalla Legge 13/10/2020 n.126 e così come modulata dall'art.1, c.161 della Legge 30/12/2020 n.178 (Legge di Bilancio 2021). Il beneficio contributivo è stato confermato per l'anno 2023 con decisione della Commissione Europea del 06/12/2022. Le previsioni del costo del personale per le annualità successive (2024 e 2025) sono assunte in costanza di applicazione della summenzionata decontribuzione la cui incidenza in termini di economie risulta pari al 6,75% del costo medesimo.

C.6.a) Costo del personale - Categoria A, posizione economica A2

La maggiore spesa per lo svolgimento del servizio deriva dal costo del personale; tale costo è dato dalla somma degli importi annui lordi previsti dal CCNL AIOP - ARIS personale non medico suddivisi per categoria.
Gli operatori, previsti per lo svolgimento del servizio, sono in un numero di 15 unità inquadrati nella categoria A, posizione economica A2.
Il costo lordo per unità di personale di categoria A è pari a € 27.248,19 comprensivo di:

- Retribuzione media annua da tabellare;
- Oneri previdenziali e assicurativi a carico del datore di lavoro (INPS e INAIL);
- Trattamento di fine rapporto, rivalutazione TFR e Previdenza complementare.

Il costo annuo per il personale di categoria A è pari ad € 408.722.80, stima prevista anche per l'anno 2024 e 2025.

C.6b) Costo del personale - Categoria B, posizione economica B3

È prevista la presenza di un coordinatore di categoria B, posizione economica B3, che coadiuvi gli operatori nelle attività del servizio.
Il costo lordo per n. 1 unità di personale di coordinamento è pari a € 29.714,71 comprensivo di:

- retribuzione media annua da tabellare;
- oneri previdenziali e assicurativi a carico del datore di lavoro (INPS e INAIL);
- trattamento di fine rapporto, rivalutazione TFR e Previdenza complementare.

C.6.c) Costo del personale - Categoria C, posizione economica C1

E' prevista la presenza di personale specializzato nella gestione di aree verdi (agronomo/agrotecnico), unità di personale di categoria C, posizione economica C1, che predisponga e certifichi le operazioni da effettuare sulle diverse aree verdi.

Il costo lordo per n. 1 unità di personale di categoria C è pari a € 32.448,81 comprensivo di:

- Retribuzione media annua da tabellare;
- Oneri previdenziali e assicurativi a carico del datore di lavoro (INPS e INAIL);
- Trattamento di fine rapporto, rivalutazione TFR e Previdenza complementare.

C.6.d) Carburante

La stima del costo del carburante è stata considerata sulla base dei litri consumati dall'azienda nel corso dell'anno.

Si prevede un fabbisogno annuo pari a 8.500 litri di carburante per l'intera flotta. Ne risulta un fabbisogno complessivo pari a € 12.750,00 (stima di previsione costo al litro pari a €1,50/l oltre IVA).

C.6.e) AdBlue

Alcuni mezzi necessitano di additivo (AdBlue) che abbatta le emissioni di ossido di azoto. Il consumo di AdBlue è stimato in 1 litro ogni 500 km percorsi, per un costo di circa € 1,50 al lt.

Si stima il consumo annuo di 170 lt di additivo per un costo complessivo pari a € 255,00.

C.6)f. Carburante, olii e lubrificanti

Per lo svolgimento delle attività previste nel servizio, è stato quantificato il costo del carburante necessario per il funzionamento delle attrezzature con motore a scoppio e per l'utilizzo di piattaforme aeree/ macchine movimento terra.

Il costo stimato ammonta ad € 4.823,28 per anno e deriva da un'analisi effettuata sui consumi degli anni precedenti.

C.6)g. Materiali di consumo

Nella stima del costo totale relativo all'acquisto di materiale di consumo delle attrezzature si è tenuto conto del ricambio di componenti dovuto all'inevitabile usura dettata dal costante utilizzo giornaliero.

Nel materiale di consumo rientrano beni quali filo decespugliatore, catene, lame, ecc.

Si prevede un costo annuale pari a € 7.200,00 per il materiale di consumo necessario, stimato sullo storico aziendale.

C.6.h) Prodotti (concimi, diserbanti) e sostegni vegetali

L'acquisto dei prodotti necessari alla costante manutenzione delle aree verdi, concimi, diserbanti e sostegni vegetali è stimato in € 5.500,00 annui; tale importo è stato incrementato di circa € 1.000,00 per ogni anno di attività successivo.

C.6.i) Ammortamenti veicoli

Allo stato attuale Sanitaservice, per lo svolgimento del servizio in oggetto, possiede n. 9 veicoli distinti tra:

- n.2 Ford Transit, di cui uno con rimorchio;
- n. 4 Porter Piaggio;

- n. 1 Fiat Ducato;
- n. 2 Fiat Doblò.

Gli automezzi sopra indicati vengono impiegati tanto per lo spostamento del personale tra i Distretti ed i Presidi quanto per il trasporto di materiale vegetale.
Il costo di alcuni veicoli è stato ripartito nel corso di più esercizi, pertanto risultano già ammortizzati, altri, invece, andranno ad ammortizzarsi nel prossimo triennio.
Di seguito si riporta tabella esplicativa relativa alla flotta di cui sopra:

ANNO 2023				
VEICOLI GIA' IN POSSESSO	COSTO UNITARIO	N. VEICOLI	TOTALE	AMMORTAMENTO
FORD TRANSIT, DI CUI UNO CON RIMORCHIO	€ 33.286,08	2 + 1 rimorchio	€ 99.858,24	€ 19.971,65
PORTER PIAGGIO (ANNO IMMATRICOLAZIONE 2020)	€ 17.900,00	1	€ 17.900,00	€ 3.580,00
PORTER PIAGGIO (ANNO IMMATRICOLAZIONE 2018)	€ 14.000,00	1	€ 14.000,00	€ 2.800,00
PORTER PIAGGIO - GIA' AMMORTIZZATE (ANNO IMMATRICOLAZIONE 2017)	€ 0,00	2	€ 0,00	€ 0,00
FIAT DUCATO	€ 17.207,80	1	€ 17.207,80	€ 3.441,56
FIAT DOBLO'	€ 13.979,60	2	€ 27.959,20	€ 5.591,84
TOTALE AMMORTAMENTO ANNUO				€ 35.385,05

ANNO 2024 - ANNO 2025				
VEICOLI GIA' IN POSSESSO	COSTO UNITARIO	N. VEICOLI	TOTALE	AMMORTAMENTO
FORD TRANSIT, DI CUI UNO CON RIMORCHIO	€ 33.286,08	2 + 1 rimorchio	€ 99.858,24	€ 19.971,65
PORTER PIAGGIO (ANNO IMMATRICOLAZIONE 2020)	€ 17.900,00	1	€ 17.900,00	€ 3.580,00
PORTER PIAGGIO (ANNO IMMATRICOLAZIONE 2018)	€ 0,00	1	€ 0,00	€ 0,00
PORTER PIAGGIO - GIA' AMMORTIZZATE (ANNO IMMATRICOLAZIONE 2017)	€ 0,00	2	€ 0,00	€ 0,00
FIAT DUCATO	€ 17.207,80	1	€ 17.207,80	€ 3.441,56
FIAT DOBLO'	€ 13.979,60	2	€ 27.959,20	€ 5.591,84
TOTALE AMMORTAMENTO ANNUO				€ 32.585,05

C.6.j) Ammortamenti attrezzature nuove

Le attività previste per lo svolgimento del servizio di manutenzione delle aree verdi necessitano dell'impiego di attrezzature, meccaniche e/o a batteria; considerati beni durevoli soggetti ad aliquota di ammortamento del 20%.
Attualmente Sanitaservice possiede n.60 attrezzi tra: motocoltivatore, tosaerba, trincio orec, trincio no trazione, motosega lama 60, motosega lama 45, motosega potatura, tosasiepi, soffiatore, asta potatura, biotrituratore, trattorino, trattorino tosaerba, decespugliatore 25cc, decespugliatore carrellato, decespugliatore 45 cc, atomizzatore a scoppio, pompa a spalla.
Nel corso dell'anno, si prevede la sostituzione di alcune attrezzature e l'acquisto di altre, data l'inevitabile usura delle stesse già in possesso.
Di seguito si riporta tabella esplicativa delle attrezzature da acquisire:

ATTREZZATURA VERDE da acquisire	Qt.	Costo da listino Honda/STIHL
TOSAERBA 53CM	3	€ 2.763,00
MOTOCOLTIVATORE INTERRA-SASSI	1	€ 1.401,00
MOTOCOLTIVATORE	1	€ 1.081,93
RULLO COMPATTATORE A MANO	1	€ 64,00
RECIPROCATORE CON BATTERIA	1	€ 849,00
DECESPUGLIATORE A FILO CON TESTINE 50 CC	1	€ 800,00
DECESPUGLIATORE A FILO CON TESTINE 25 CC	5	€ 2.575,00
CARICABATTERIE	3	€ 312,00
MOTOSEGA A BATTERIA CON KIT FORBICE E ASTA TELESCOPICA	1	€ 809,00
AFFILATRICE LAMA TOSAERBA	1	€ 95,00
AFFILATRICE LAME	1	€ 40,00
MOTOSEGA A MOTORE	5	€ 2.745,00
MOTOSEGA A BATTERIA	3	€ 1.437,00
BATTERIE	8	€ 2.616,00
MOTOSEGA POTATURA a batteria	3	€ 1.221,00
SOFFIATORE A MOTORE	5	€ 1.145,00
TOSASIEPE A MOTORE	3	€ 945,00
TOSASIEPE a batteria	2	€ 550,00
ASTA POTATURA	1	€ 75,00

DECESPUGLIATORE CARRELLATO a benzina	1	€ 358,00
DECESPUGLIATORE CARRELLATO 45 CC	1	€ 1.199,00
POMPA A SPALLA	3	€ 210,00
TOTALE ATTREZZATURA		€ 23.290,93
TOTALE AMMORTAMENTO		**€ 4.658,19**

Ne deriva che il costo totale per l'acquisto dell'attrezzatura necessaria allo svolgimento delle attività è pari ad € 23.290,93 e che la quota di ammortamento per tali beni ammonta ad € 4.658,19.

C.6.k) Attrezzature in possesso (biotrituratore, trattortino tosaerba)

Sanitaservice dispone di attrezzature professionali per lo svolgimento delle attività previste dal servizio, quali trattorino tosaerba e biotrituratore acquisite nel corso degli anni e in fase di ammortamento.

Si riporta di seguito il costo dettagliato per le singole voci:

ATTREZZATURA	COSTO ACQUISTO	AMMORTAMENTO
TRATTORINO TOSAERBA	€ 36.630,00	€ 7.326,00
BIOTRITURATORE	€ 15.680,00	€ 3.136,00
TOTALE AMMORTAMENTO		**€ 10.462,00**

C.6.l) Canoni noleggio macchine movimento terra e piattaforme

Per lo svolgimento delle attività oggetto del servizio è previsto l'utilizzo di macchine movimento terra e piattaforme aeree.

In virtù di un risparmio economico di spesa, si prevede il noleggio di tali attrezzature che di seguito vengono esplicitate; il costo di noleggio viene stimato in € 24.359,00 annui, considerando i giorni di utilizzo.

ATTREZZATURA VERDE da noleggiare	Gg all'anno	Costo GIORNALIERO	COSTO TOTALE
ESCAVATORE 10 QT	10	€ 120,00	€ 1.200,00
ESCAVATORE 35 QT	10	€ 140,00	€ 1.400,00
TRINCIO ESCAVATORE 2 - 7 QT	25	€ 150,00	€ 3.750,00

MINIPALA GOMMATA 18 - 25 QT	2	€ 175,00	€ 350,00
MINIPALA GOMMATA 34 - 45 QT	2	€ 250,00	€ 500,00
MINIPALA CINGOLATA 22 - 28 QT	4	€ 249,00	€ 996,00
MINIPALA CINGOLATA 28 - 38 QT	5	€ 274,00	€ 1.370,00
MINIPALA CINGOLATA 40 - 50 QT	4	€ 286,00	€ 1.144,00
MARTELLO DEMOLITORE IDR. 15 KG	3	€ 53,00	€ 159,00
Terna con benna e retroescavatore (70 kw) con operatore	2	€ 350,00	€ 700,00
Terna con benna e retroescavatore (82 kw) con operatore	1	€ 550,00	€ 550,00
PIATTAFORMA 40 MT	12	€ 600,00	€ 7.200,00
PIATTAFORMA 28 MT	18	€ 280,00	€ 5.040,00
TOTALE NOLEGGIO PIATTAFORME E MACCHINE MOVIMENTO TERRA			**€ 24.359,00**

C.6.m) Manutenzione ordinaria Porter

La manutenzione ordinaria è prevista per i soli mezzi di proprietà Sanitaservice, ovvero n. 4 Porter Piaggio; per tutti gli altri veicoli, la manutenzione ordinaria è compresa nel costo annuale come da contratto di noleggio e leasing.
Nello specifico, per i mezzi acquisiti con contratto di leasing e noleggio, ovvero:

- n. 2 Fiat Doblò e n. 1 Fiat Ducato, acquisiti mediante Convenzione Consip - Noleggio a lungo termine - il costo della manutenzione rientra nel canone di noleggio;
- n. 2 Ford Transit, di cui uno con rimorchio, acquisiti in leasing tramite procedura negoziata su piattaforma Empulia, il costo della manutenzione è ricompreso nel canone.

Da quanto appena descritto, emerge che per i soli mezzi di proprietà Sanitaservice il costo della manutenzione ordinaria (tagliando, cambio gomme, freni, cambio olio, ecc) ammonta a circa € 2.000,00 per l'anno 2023; mentre per i successivi anni, data l'usura inevitabile dei veicoli, si stima un aumento pari a € 800,00 all'anno.

C.6.n) Manutenzione straordinaria Porter

Così come previsto per la manutenzione ordinaria, la manutenzione straordinaria è prevista per i soli mezzi di proprietà Sanitaservice.
Sulla scorta di un'attenta analisi dello storico di spesa, si stima per i 4 mezzi di proprietà un costo annuale pari a € 4.800,00; per i successivi anni, data l'usura inevitabile dei veicoli, si stima un aumento di circa € 1.000,00 all'anno.

C.6.o) Manutenzione attrezzature

Tutta l'attrezzatura utilizzata per il servizio necessita di una costante e puntuale manutenzione al fine di impedirne il deterioramento e/o malfunzionamento delle stesse. Risulta indispensabile, pertanto, prevedere attività di manutenzione ordinaria quantificata in € 3.500,00 per l'anno 2023, incrementata di circa € 1.000,00 per ogni anno successivo.

C.6.p) Sostituzione di alberature, rifacimento impianti di irrigazione
Nell'ottica di manutenere le aree verdi nel miglior aspetto possibile, Sanitaservice provvederà alla sostituzione di tutte le piante /alberi secche e/o abbattute con analoga tipologia.
Inoltre, nella progettazione e riqualificazione di aree verdi è prevista la sostituzione e il rifacimento degli impianti di irrigazione, oltre che la piantumazione di nuove specie vegetali. E' stimata una spesa annua di circa € 40.000,

C.6.q) Costi per il vestiario
Il costo previsto per l'acquisizione di vestiario, in regime di lavanolo, è pari a € 0,42 per divisa al giorno; nella dotazione fornita per il servizio in oggetto, non è attualmente compresa la fornitura di vestiario per poter svolgere attività all'esterno; si rende pertanto necessario procedere all'acquisizione di altro abbigliamento ad integrazione di quello fornito ai singoli operatori (a titolo esemplificativo e non esaustivo: giubbino antipioggia/antivento alta visibilità, maglie termiche, ecc.). L'importo complessivo annuo stimato è pari a € 6.400,00.

C.6.r) RCA e bollo Porter
Il costo della RCA e della tassa automobilistica dei soli veicoli di proprietà è pari ad € 2.371,43, importo determinato da costi reali.

C.6.s) Dispositivi di protezione individuali
Sanitaservice è tenuta all'osservanza delle disposizioni del D. Lgs n. 81/2008 in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro: la società dovrà dotare il personale di indumenti appositi e di mezzi di protezione atti a garantire la massima sicurezza in relazione ai servizi svolti.
Tutti gli operatori hanno l'obbligo di indossare i dispositivi di protezione individuali secondo le indicazioni impartite; a titolo esemplificativo, ogni unità di personale sarà dotata di scarpe antinfortunistiche, visiere, occhiali, cuffie, elmetti, ginocchiere, guanti antivibrazione e quanto altro necessario nello svolgimento delle attività in sicurezza. La dotazione necessita di un costante ricambio, data l'usura inevitabile nel corso dell'anno. Il costo annuo stimato per l'acquisto ammonta a € 6.400,00 circa.

C.6t) Costi di sicurezza e gestione
I costi della sicurezza e gestione del servizio sono stimati per garantire l'incolumità delle persone addette e di terzi, prevedendo l'allestimento dei cantieri con l'acquisto di transenne, reti di protezione e quant'altro necessario a indicare e delimitare l'area di lavoro. Si stima una spesa pari a € 3.017,25 annui.

C.6.u) Costi di direzione del servizio
Il dato comprende una quota del costo del personale direttivo ed impiegatizio preposto alla specifica commessa, ossia n. 1 collaboratore, cat. C con retribuzione lorda pari ad € 32.448,81. Si individua quale *cost driver* il numero di ore di lavoro destinate all'attività specificamente stimato intorno al 25%.

C.6.v) Quota di costi generali e personale servizi generali
In questa voce di spesa è considerata quota parte dei costi generali di struttura attribuiti in base al costo industriale.

C.7 Costi dei servizi generali di Sanitaservice Asl Lecce

	Voci di costo	2023 - 2024 - 2025	
Servizi Industriali	Trasporti e spedizioni	108,71	12.783,11
	Servizi vari deducibili	65,07	
	Canone programma di gestione turnistica	12.609,33	
Servizi Generali	Compensi a collab./lavor.a prog.	0,00	213.530,19
	Medico del lavoro	31.200,00	
	Spese postali	75,95	
	Spese telefoniche	500,00	
	Spese bancarie (canoni)	814,79	
	Visite ed esami medici per dipend.	18.806,29	
	Alberghi e ristoranti	1.742,39	
	Libri	673,33	
	Spese di trasferta	1.030,80	
	Diritti camerali (CCIAA)	2.106,67	
	Abbonamenti	2.294,61	
	Servizi amministrativi	1.815,36	
	Assistenza software	24.000,00	
	Consulenza ingegneristica	5.000,00	
	Consulenza del lavoro	75.000,00	
	Consulenza contabile e fiscale	20.000,00	
	Commissioni bancarie diverse	28.470,00	
Canoni di noleggio	Noleggio automezzi Fotocopiatori	6.624,88 2.640,00	9.264,88
Consulenze e incarichi legali	Incarichi legali per giudizi	180.000,00	230.620,00
	Spese notarili	10.000,00	
	Consulente 231	11.400,00	
	Consulente Privacy	10.500,00	
	Incarichi legali fissi	18.720,00	

Altri costi	Cancelleria e stampati	5.211,63	15.965,91
	Bolli	424,93	
	Dotazioni del personale	2.000,00	
	Altre spese	1.567,04	
	Tasse vidimazione libri	413,16	
	Imposta di registro	3.901,37	
	Multe ed ammende	2.447,78	
Organi sociali	Compenso amministratore	90.000,00	120.760,24
	Oneri INPS amministratore	20.500,00	
	Compenso sindaco unico	9.260,24	
	Oneri INPS sindaco unico	1.000,00	
Ammortamenti		13.351,46	13.351,46
Personale		408.410,27	408.410,27
	totale	1.024.686,06	1.024.686,06

D. Analisi dei costi per natura

La riclassificazione dei costi che segue pone in chiara evidenza la notevole incidenza della componente del personale per l'89% sul totale.

COSTI DEL PERSONALE	**42.399.153,59**	Compenso Amministratore	90.000,00
ACQUISTI DI MATERIALI DI CONSUMO	**3.110.168,06**	Oneri sociali Amministratore	20.500,00
Prodotti di consumo monouso	1.431.589,07	Compenso Sindaco unico	9.260,24
Prodotti di consumo pluriuso	759.460,89	Oneri sociali Sindaco unico	1.000,00
Carburante	640.439,09	Servizi vari	5.630,09
Additivi per motore	12.655,00	Alberghi e trasferte	2.773,19
Dispositivi di geolocalizzazione	15.400,00	Spese bancarie	29.284,79
Dispositivi di protezione e vestiario	197.924,01	**CANONI NOLEGGIO E LEASING**	**294.205,05**
Concimi e diserbanti e altri prodotti di consumo	12.700,00	Noleggio cardiomonitor	72.000,00
Alberature e materiale per irrigazione	40.000,00	Noleggio ambulanze	46.960,00
COSTI PER SERVIZI	**965.161,22**	Noleggio mezzi	109.199,72
Servizi di sanificazione	16.350,00	Noleggio fotocopiatori	2.640,00
Assicurazioni	138.585,46	Licenze software	63.405,33
Spese telefoniche	3.473,60	**ALTRI COSTI**	**18.135,58**
Lavanolo vestiario	137.203,50	Bolli, tasse e registro	9.956,01
Costi per la sicurezza	3.017,35	Abbonamenti e testi	2.967,94
Manutenzioni ordinarie	70.126,00	Cancelleria	5.211,63
Manutenzioni straordinarie	8.300,00	**AMMORTAMENTI**	**898.618,31**
Assistenza attrezzature sanitarie	22.762,00	Automezzi	281.830,35

Formazione	26.160,00	Autoambulanze e automediche	454.621,54
Trasporti	108,71	Attrezzature	15.120,19
Consulenze Legali e Notarili	208.720,00	Mobili e arredi	13.351,46
Consulenze tecniche	5.000,00	Altri	133.694,77
Consulenze professionali	116.900,00		
Medico competente e specialisti	50.006,29	Totale	**47.685.441,81**

D.1 Costo del Personale

Di seguito si riporta anche un prospetto dimostrativo della composizione del costo del personale determinato secondo una ragionata applicazione di valutazioni dettate dal dato di esperienza per quanto attiene per esempio il numero medio di festività retribuite o per malattie, maternità e benefici di cui alla L.104.
Di rilevante, come si è ripetutamente riferito nell'analisi dei costi per commessa, è l'incidenza del risparmio sulla component degli oneri sociali dovuta all'applicazione della decontribuzione autorizzata per il 2023 con decisione dell'U.E. del 06/12/2022.
Di seguito si riporta un prospetto di sintesi della platea dei lavoratori distinti per livello e del costo del lavoro, determinato applicando i summenzionati criteri di valutazione seppur nel quadro dei principi di prudenza e di congruità.
E' necessario precisare che per alcune categorie di lavoratori, segnatamente gli addetti al servizio di trasporto di emergenza-urgenza S.E.U.S., il dato di previsione riferito nelle precedenti analisi tiene conto dell'effettivo mese di avvio completo del servizio e, pertanto, dell'assunzione del personale dedicato.

		A	A1	A2	B	B2	B3
Elementi retributi annui							
Paga base		17609,4	18077,28	18532,2	18958,32	20032,32	20373,12
Festività retribuite medie (2 giorni)		112,88	115,88	118,80	121,53	128,41	130,60
Premio di Incentivazione		450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00
Tredicesima		1467,45	1506,44	1544,35	1579,86	1669,36	1697,76
RETRIBUZIONE MEDIA ANNUA		19639,73	20149,60	20645,35	21109,71	22280,09	22651,48
Oneri previdenziali e ass.vi							
Inps (21,18 operai IPOTESI)		4159,69	4.267,69	4.372,68	4.471,04	4.718,92	4.797,58
Inail (4,0% INAIL pieno)		392,79	402,99	578,07	422,19	445,60	453,03
TOTALE ONERI PREVID.LI E ASS.VI		4552,49	4670,68	4950,75	4893,23	5164,53	5250,61
Trattamento di fine rapporto		1454,79	1492,56	1529,28	1563,68	1650,38	1677,89
Rivalutazione T.F.R. (2,93%)		42,63	43,73	44,81	45,82	48,36	49,16
Previdenza complementare (1,0%) adesione 35		74,19	76,12	77,99	79,75	84,17	85,57
COSTO MEDIO ANNUO		25.763,84	26.432,69	27.248,19	27.692,18	29.227,52	29.714,71
NUMERO DIPENDENTI DICEMBRE 2022		156,00	105,00	590,00	25,00	112,00	32,00
PREVISIONI DI INCREMENTO PER IL 2023		81,00	0,00	1,00	66,00	1,00	1,00
TOTALE DIPENDENTI 2023		237,00	105,00	591,00	91,00	113,00	33,00
COSTO PER LIVELLI PERSONALE 2023		6.106.028,96	2.775.432,77	16.103.678,30	2.519.988,71	3.302.709,78	980.585,46
	C	**C1**	**C4**	**D**	**DS**	**E1**	**E2**
Elementi retributi annui							

Paga base	21643,32	22285,68	24916,56	23446,44	25212,96	35235,96	42652,68
Festività retribuite medie (2 giorni)	138,74	142,86	159,72	150,30	161,62	225,87	273,41
Premio di Incentivazione	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00
Tredicesima	1803,61	1857,14	2076,38	1953,87	2101,08	2936,33	3554,39
RETRIBUZIONE MEDIA ANNUA	24035,67	24735,68	27602,66	26000,61	27925,66	38848,16	46930,48
Oneri previdenziali e ass.vi							
Inps (21,18 operai IPOTESI)	5.090,75	5.239,02	5.846,24	5.506,93	5.914,66	8.228,04	9.939,88
Inail (4,0% INAIL pieno)	480,71	494,71	552,05	260,01	279,26	388,48	469,30
TOTALE ONERI PREVID.LI E ASS.VI	5571,47	5733,73	6398,30	5766,93	6193,91	8616,52	10409,18
Trattamento di fine rapporto	1780,42	1832,27	2044,64	1925,97	2068,57	2877,64	3476,33
Rivalutazione T.F.R. (2,93%)	52,17	53,69	59,91	56,43	60,61	84,31	101,86
Previdenza complementare (1,0%) adesione 35	90,80	93,45	104,28	98,22	105,50	146,76	177,29
COSTO MEDIO ANNUO	31.530,53	32.448,81	36.209,78	33.848,17	36.354,25	50.573,40	61.095,15
NUMERO DIPENDENTI DICEMBRE 2022	41,00	183,00	2,00	2,00	11,00	1,00	4,00
PREVISIONI DI INCREMENTO PER IL 2023	98,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DIPENDENTI 2023	139,00	184,00	2,00	2,00	11,00	1,00	4,00
COSTO PER LIVELLI PERSONALE 2023	4.382.742,98	5.970.581,16	72.419,57	67.696,34	399.896,71	50.573,40	244.380,59

D.2 Materiali di consumo

L'incremento dei costi per materiali di consumo è principalmente correlato all'introduzione massiva dell'impiego di materiali di pulizia monouso, il cui costo incide per il 46% sull'intera voce.
Cresce l'incidenza dei costi per materiali di consumo. Ciò è dovuto ad un sensibile incremento dei costi per carburanti e additivi per autovetture. Come ampiamente relazionato nell'analisi dei costi per commessa, il dato di riferimento per il costo del carburante è la media dei prezzi del 2022 pari ad euro 1,49 oltre iva.

D.3 Costi per servizi

L'avvio di nuovi servizi quali il servizio di trasporto per l'emergenza-urgenza, la fase a regime del servizio di trasporto secondario, determinano il crescita di alcune spese come quelle per assicurazioni.
Tra i costi per consulenze professionali rientra ancora il costo per l'elaborazione del servizio paghe del personale di Sanitaservice. Il nuovo contratto di servizio con decorrenza 2023 prevede che lo studio o azienda commissionario del servizio sia impegnato, tra l'altro, a formare personale interno di Sanitarservice nella specifica attività di gestione amministrativa dei dipendenti (trattamento economico, giuridico, previdenziale).
L'incidenza del costo per manutenzione ordinaria è legata alla crescente attività della Sanitaservice che prevede l'utilizzo di un vasto parco autoveicoli.
Il costo del compenso dell'Amministratore è determinato nei limiti di cui alla L.R. 04/01/2011 n.1 e della D.G.R. n.746 del 26/04/2011 – nelle more dell'emanazione del decreto ministeriale di cui all'art.11 c.6 del D.Lgs.175/2016.

D.4 Canoni di noleggio

Il consolidamento dell'attività di trasporto secondario determina la crescita di alcune spese come quelle per licenze software. Tra queste, di nuova acquisizione sarà il programma per la gestione della logistica dei mezzi del servizio di trasporto secondario. La valutazione del rapporto qualità/prezzo dei prodotti disponibili sul mercato è effettuata grazie alla collaborazione del Corso di Laurea in Ingegneria Informatica dell'Università del Salento che fornirà un'opportuna analisi di benchmark. Si riducono di converso notevolmente le voci di costo per consulenze tecniche e legali.

D.6 Ammortamenti

Sicuramente rilevante è il dato dell'ammortamento di ambulanze e automediche. Si confermano le considerazioni a commento fatte nel precedente punto D.5.

PREVISIONE DEI FLUSSI DI CASSA

A) Risultato di esercizio		**0**
(+) Ammortamenti		**898.618**
(+)/(-) TFR		**0**
(+)/(-) Fondi svalutazione di attività		**0**
(+)/(-) Fondo per rischi ed oneri futuri		**0**
(+)/(-) Aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)		**-1.450.000**
(+)/(-) Aumento/diminuzione ratei e risconti passivi		**0**
(+)/(-) Aumento/diminuzione crediti		**-585.683**
(+)/(-) Aumento/diminuzione rimanenze		**0**
(+)/(-) Aumento/diminuzione ratei e risconti attivi		**0**
B) Flusso monetario da attività operativa d'esercizio		**1.137.065**
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e	-23.290

	scientifiche	
(-)	Acquisto automezzi	-2.264.061
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Materiali**	**-2.287.351**
C) Flusso monetario da attività d'investimento		**-2.287.351**
(+)	**aumento patrimonio netto**	**0**
(+)/(-)	**aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto**	**0**
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere***	**0**
D) Flusso monetario da attività finanziarie		**1.560.000**
(+)/(-)	**aumenti/diminuzioni di immobilizzazioni finanziarie**	1.560.000
E) Flusso monetario netto del periodo (B+C+D)		**-1.864.416**

La previsione considera la costanza delle esistenze a fine anno 2023 delle poste del patrimonio circolante (magazzino, crediti v/clienti, debiti v/fornitori, ratei e risconti) in un immutato quadro delle condizioni di incasso e pagamento.

Il decremento dei debiti pari ad euro 1.450.000 si riferisce a debiti verso Asl Lecce classificati in bilancio con scadenza entro l'esercizio successivo ma risalenti di fatto ad annualità trascorse (utili relativi agli esercizi 2018 e 2019 riversati al socio unico).

L'incremento dei crediti a breve termine di euro 585.683 è dato dall'ammontare dell'iva sugli investimenti.

Nel flusso monetario da attività finanziarie si considera il realizzo di un investimento finanziario presso la Banca di Credito Cooperativo di Leverano.

L'AMMINISTRATORE UNICO
Dott. Francesco Saverio Massaro

SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DGLI ACQUISTI E DI FORNITURE DI BENI E SERVIZI 2023-2024 DI SANITASERVICE ASL LE

Codice Unico Intervento (CUI) 1	Codice fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice Cup (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro e altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regionale)	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6)	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	Stima dei costi dell'acquisto				orto di capitale priva	
														2023	2024	Costi su annualità su	Totale (8)	importo	tipologia
F04305080758-2023-00001	04305080758		2023				no	PUGLIA	Forniture	09210000-4 - Preparati lubrificanti	Acquisizione adblue per gli autoveicoli aziendali	2	no	13.222,81	17.547,81	17.547,81	48.318,43	€ 0,00	
F04305080758-2023-00002	04305080758		2023				no	PUGLIA	Forniture	39830000-9 - Prodotti per la pulizia	Acquisizione Forniture prodotti pluriuso per i servizi di igiene e pulizia ospedaliera: Detergenti e disinfettanti	1	no	751.460,81	761.460,81	761.460,81	2.274.382,43	€ 0,00	
F04305080758-2023-00003	04305080758		2023				no	PUGLIA	Forniture	03100000-2 - Prodotti dell'agricoltura e dell'orticoltura	Acquisizione Forniture di concimi disserbanti e sostegni vegetali per i servizi di igiene e manutenzione del verde	3	no	5.500,00	6.500,00	6.500,00	18.500,00	€ 0,00	
F04305080758-2023-00004	04305080758		2023				no	PUGLIA	Forniture	16000000-5 - Macchinari agricoli	Acquisizione di attrezzature meccaniche e/ a batterie per la manutenzione del verde	3	no	23.290,00	0,00	0,00	23.290,00	€ 0,00	
F04305080758-2023-00005	04305080758		2023				no	PUGLIA	Forniture	16000000-5 - Macchinari agricoli	Acquisizione materiale di consumo per il servizio manutenzione del verde	3	no	7.200,00	7.200,00	7.200,00	21.600,00	€ 0,00	
F04305080758-2023-00006	04305080758		2023				no	PUGLIA	Forniture	43323000-3 - Impianti di irrigazione	Acquisizione di materiale per impianti di irrigazione per le aree esterne	3	no	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	€ 0,00	
F04305080758-2023-00007	04305080758		2023				no	PUGLIA	Forniture	33000000-0 - Apparecchiature mediche, prodotti farmaceutici e per la cura personale	Acquisizione Forniture di materiale pluriuso per il servizio di Trasporto sanitario in emergenza urgenza S.E.U.S.	1	no	48.000,00	1.000,00	1.000,00	50.000,00	€ 0,00	
F04305080758-2023-00008	04305080758		2023				no	PUGLIA	Forniture	33000000-0 - Apparecchiature mediche, prodotti farmaceutici e per la cura personale	Acquisizione cassette primo-soccorso per le strutture in uso a Sanitaservice	1	no	880,00	0,00	0,00	880,00	€ 0,00	
S04305080758-2023-00009	04305080758		2023				no	PUGLIA	Servizi	45520000-8 - Noleggio di macchine per movimento terra con operatore	Noleggio piattaforme e macchine movimento terra per i servizi di manutenzione del verde	2	no	25.000,00	25.000,00	25.000,00	75.000,00	€ 0,00	
F04305080758-2023-00010	04305080758		2023				no	PUGLIA	Forniture	30230000-0 - Apparecchiature informatiche	Acquisizione Hardware per monitoraggio flotta servizio Trasporto secondario	3	no	15.400,00	0,00	0,00	15.400,00	€ 0,00	
S04305080758-2023-00011	04305080758		2023				no	PUGLIA	Servizi	30230000-0 - Apparecchiature informatiche	Acquisizione e implementazione software e apllicativi di gestione flotta aziendale	3	no	26.796,00	26.796,00	26.796,00	80.388,00	€ 0,00	
S04305080758-2023-00012	04305080758		2023				si	PUGLIA	Servizi	50421000-2 - Servizi di riparazione e manutenzione di attrezzature mediche	Affidamento servizio di assistenza tecnica e verifiche di sicurezza su attrezzature elettromedicali	1	no	10.000,00	15.000,00	15.000,00	40.000,00	€ 0,00	
F04305080758-2023-00014	04305080758		2023				no	PUGLIA	Forniture	18830000-6 - Calzature protettive	Acquisizione in somministrazione di scarpe antinfortunistiche da destinare alle attività di Sanitaservice	1	no	50.000,00	50.000,00	0,00	100.000,00	€ 0,00	
F04305080758-2023-00015	04305080758		2023				no	PUGLIA	Forniture	18100000-0 - Indumenti ad uso professionale, indumenti speciali da lavoro e accessori	Acquisizione in somministrazione di kit di vestiario per gli operatori del servizio di trasporto secondario	2	no	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00	€ 0,00	
F04305080758-2023-00016	04305080758		2023				no	PUGLIA	Forniture	33190000-8 - Dispositivi e prodotti medici vari	Acquisizione in somministrazione per anni due di Mascherine FFP2	1	no	15.000,00	15.000,00	0,00	30.000,00	€ 0,00	
F04305080758-2023-00017	04305080758		2023				no	PUGLIA	Forniture	33190000-8 - Dispositivi e prodotti medici vari	Acquisizione in somministrazione di guanti in nitrile monouso per anni due	1	no	30.000,00	30.000,00	0,00	60.000,00	€ 0,00	
F04305080758-2023-00018	04305080758		2023				no	PUGLIA	Forniture	39830000-9 - Prodotti per la pulizia	Acquisizione panni monuso preimpregnati	1	no	1.546.209,35	1.546.209,35	1.546.209,35	4.638.628,05	€ 0,00	
F04305080758-2023-00019	04305080758		2023				no	PUGLIA	Forniture	09200000-1 - Prodotti derivati da petrolio, carbone e oli	Acquisizione di Prodotti per la prevenzione delle infestazioni da destinare alle attività di Sanitaservice ASL LE.	1	no	12.000,00	12.000,00	12.000,00	36.000,00	€ 0,00	
F04305080758-2023-00020	04305080758		2023				no	PUGLIA	Forniture	42950000-0 - Parti di macchinari di impiego generale	Acquisizione di dischi per monospazzole e lavasciuga da destinare alle attività di Sanitaservice ASL LE	3	no	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00	€ 0,00	
S04305080758-2023-00021	04305080758		2023				no	PUGLIA	Servizio	98310000-9-001 – Servizi di lavanderia e di lavaggio a secco	Acquisizione servizio lavanolo per vestiario operatori SEUS	1	si	163.124,00	200.516,00	200.516,00	564.156,00	€ 0,00	
F04305080758-2023-00022	04305080758		2023				no	PUGLIA	Forniture	77310000-6 - Servizi di piantagione e manutenzione di zone verdi	Acquisizione alberature e specie vegetali	2	no	30.000,00	30.000,00	30.000,00	90.000,00	€ 0,00	
											TOTALE			**2.818.082,97**	**2.789.229,97**	**2.694.229,97**	8.301.542,91	€ 0,00	
											DI CUI BENI STRUMENTALI			**90.486,00**	**51.796,00**	**51.796,00**	194.078,00		
F04305080758-2023-00023	04305080758		2023				NO	PUGLIA	Forniture	34114121-3 - Ambulanze	Fatture da riceve per acquisizione parco ambulanze	1	si	2.264.061,30	0,00	0,00	2.264.061,30	€ 0,00	
											TOTALI CON AMBULANZE			**5.082.144,27**	**2.789.229,97**	**2.694.229,97**	10.565.604,21		

"N.B. le acquisizioni di forniture e servizi connesse alla realizzazione di lavori previsti nel Programma triennale dei Lavori Pubblici e ricomprese all'interno del quadro economico del lavoro al quale sono connesse, non sono computate ai fini della qua ntificazione delle risorse complessive del Programma
(1) Numero intervento + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
(2)Indica il CUP (cfr articolo 6 comma 4)
(3) completare se nella colonna ""Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto ""Si"" e se nella colonna ""Codice CUP"" non è stato riportato i l CUP in quanto non presente
(4) Indica se lotto funzionale secondo la descrizione di cui all'art. 3 comma 1 lettera qq del D.Lgs 50/2016
(5) Relativa a CPV principale deve essere rispettata la coerenza per le prime due cifre con il settore: F= CPV<45 o 48; S=CPV>48
(6) Indica livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
(7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
(8) Importo complessivo ai sensi dell'art. 6, comma 5 ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
(9) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
(10) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
(11) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'articolo 7 commi 8 e 9 Tale campo come la relativa nota e tabella compaiono solo in caso di modifica del programma
(12) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di favori, forniture e servizi
Tabella B.1
1. Priorità massima
2. Priorità media
3. Priorità minima