

ALL 1

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.p.A.
Sede: PIAZZA CASTELNUOVO 35 PALERMO PA
Capitale sociale: 255.585,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: PA
Partita IVA: 04567910825
Codice fiscale: 04567910825
Numero REA: 204568
Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 910300
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: REGIONE SICILIANA
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: REGIONE SICILIANA
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2024

WP

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2024	31/12/2023
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-

	31/12/2024	31/12/2023
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	37.709	32.305
7) altre	34.319	57.304
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>72.028</i>	<i>89.609</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinario	74.072	24.124
3) attrezzature industriali e commerciali	166.044	111.502
4) altri beni	19.111	15.821
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>259.227</i>	<i>151.447</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	-	-
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	18.666	18.666
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.666	18.666
<i>Totale crediti</i>	<i>18.666</i>	<i>18.666</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>18.666</i>	<i>18.666</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>349.921</i>	<i>259.722</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	8.417.621	9.552.927
esigibili entro l'esercizio successivo	8.417.621	9.552.927
2) verso imprese controllate	15.588	14.875
esigibili entro l'esercizio successivo	15.588	14.875
4) verso controllanti	13.004.746	13.507.822
esigibili entro l'esercizio successivo	13.004.746	13.507.822
5-bis) crediti tributari	1.833.557	2.570.543
esigibili entro l'esercizio successivo	1.833.557	2.570.543
5-quater) verso altri	608.207	448.511
esigibili entro l'esercizio successivo	608.207	448.511
<i>Totale crediti</i>	<i>23.879.719</i>	<i>26.094.678</i>
IV - Disponibilit� liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	23.503.518	23.931.285

	31/12/2024	31/12/2023
3) danaro e valori in cassa	798	1.898
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>23.504.316</i>	<i>23.933.183</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>47.384.035</i>	<i>50.027.861</i>
D) Ratei e risconti	256.784	9.018
<i>Totale attivo</i>	<i>47.990.740</i>	<i>50.296.601</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	1.375.164	1.375.167
I - Capitale	255.585	255.585
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	409.902	409.902
IV - Riserva legale	979	979
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	18.093	18.093
Versamenti a copertura perdite	690.586	690.586
Varie altre riserve	19	22
<i>Totale altre riserve</i>	<i>708.698</i>	<i>708.701</i>
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.375.164</i>	<i>1.375.167</i>
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	25.051.133	32.181.263
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>25.051.133</i>	<i>32.181.263</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.792.660	1.918.028
D) Debiti		
4) debiti verso banche	2.544	199
esigibili entro l'esercizio successivo	2.544	199
6) acconti	9	-
esigibili entro l'esercizio successivo	9	-
7) debiti verso fornitori	368.059	214.469
esigibili entro l'esercizio successivo	368.059	214.469
11) debiti verso controllanti	582.366	627.022
esigibili entro l'esercizio successivo	582.366	627.022
12) debiti tributari	2.878.465	3.295.933
esigibili entro l'esercizio successivo	2.878.465	3.295.933
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.671.541	4.990.055
esigibili entro l'esercizio successivo	8.671.541	4.990.055
14) altri debiti	7.268.799	5.694.465

	31/12/2024	31/12/2023
esigibili entro l'esercizio successivo	7.268.799	5.694.465
Totale debiti	19.771.783	14.822.143
Totale passivo	47.990.740	50.296.601

Conto Economico Ordinario

	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	72.226.799	62.888.008
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	15.217.350	15.645.923
altri	1.671.855	172.629
Totale altri ricavi e proventi	16.889.205	15.818.552
Totale valore della produzione	89.116.004	78.706.560
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	330.880	177.075
7) per servizi	1.829.407	1.311.856
8) per godimento di beni di terzi	192.903	150.647
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	53.266.051	44.991.918
b) oneri sociali	18.696.456	14.970.584
c) trattamento di fine rapporto	3.959.182	3.406.425
e) altri costi	5.959.493	6.372.614
Totale costi per il personale	81.881.182	69.741.541
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.080	32.677
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	64.232	57.123
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilit� liquide	564.329	435.964
Totale ammortamenti e svalutazioni	660.641	525.764
12) accantonamenti per rischi	4.143.016	4.947.920
14) oneri diversi di gestione	322.376	255.628

	31/12/2024	31/12/2023
<i>Totale costi della produzione</i>	89.360.405	77.110.431
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(244.401)	1.596.129
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	345.949	314.403
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	345.949	314.403
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	345.949	314.403
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	62	643
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	62	643
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	345.887	313.760
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	101.486	1.909.889
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	101.486	1.909.889
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	101.486	1.909.889
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-	-

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Imposte sul reddito	101.486	1.909.889
Interessi passivi/(attivi)	(345.887)	(313.760)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(244.401)</i>	<i>1.596.129</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.143.016	4.947.920
Ammortamenti delle immobilizzazioni	96.312	89.801
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(117.472)	(25.040)
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>4.121.856</i>	<i>5.012.681</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>3.877.455</i>	<i>6.608.810</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.637.669	3.124.807
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	108.942	66.905
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(247.766)	5.714
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	5.415.641	(4.013.882)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>6.914.486</i>	<i>(816.456)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>10.791.941</i>	<i>5.792.354</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	345.887	313.760
(Imposte sul reddito pagate)	18.694	(1.578.339)
(Utilizzo dei fondi)	(11.398.514)	(360.416)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(11.033.933)</i>	<i>(1.624.995)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(241.992)	4.167.359
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(174.720)	(65.306)
Disinvestimenti		7.929

	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(14.500)	(33.690)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(189.220)	(91.067)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.345	199
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.345	199
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(428.867)	4.076.491
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	23.931.285	19.854.679
Danaro e valori in cassa	1.898	2.013
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	23.933.183	19.856.692
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	23.503.518	23.931.285
Danaro e valori in cassa	798	1.898
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	23.504.316	23.933.183
Differenza di quadratura		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il Rendiconto finanziario è stato redatto con il metodo cosiddetto "indiretto" in conformità a quanto previsto dal principio contabile OIC 10. Tale prospetto contabile presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio 2024 per effetto della gestione.

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti. Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.. Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Nell'esercizio in corso non sono stati modificati i principi contabili adottati nell'esercizio precedente. Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 ANNI



Altre immobilizzazioni immateriali	5 ANNI
------------------------------------	--------

La Società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro, per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
---------------------------------	------------

Impianti e macchinari	20
Impianto di climatizzazione	15
Macchine d'ufficio elettroniche	20
Mobili e arredi	12
Automezzi	25
Costruzioni leggere	10
Casseforti	20
Impianto di videosorveglianza	30

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

La Società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro, per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed

economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Pertanto, si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d.lgs. 139/2015, la Società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Pertanto, si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d.lgs. 139/2015, la Società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.



Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte. I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti. I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo. Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del d.lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i debiti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016. Tali debiti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti i pagamenti per capitale e interessi. In presenza di estinzione



anticipata, la differenza fra il valore contabile residuo del debito e l'esborso relativo all'estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari. Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore iniziale di iscrizione in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

L'Assemblea straordinaria dei Soci del 16 marzo 2021 ha deliberato l'aumento del capitale sociale mediante conferimento in natura. In particolare, il socio Regione Siciliana ha sottoscritto tale aumento mediante conferimento della propria partecipazione del 100% delle azioni RESAIS S.p.A. a cui è stato attribuito un valore di €503.508.

Parte da richiamare

Totale



In data 13 settembre 2022, con girata notarile, la Regione Siciliana ha trasferito le azioni della Resais S.p.A. in liquidazione alla Società e pertanto, si era provveduto al giroconto di tale credito tra le immobilizzazioni finanziarie, con l'iscrizione della Partecipazione. Tuttavia, prudenzialmente, per tenere conto dei rischi legati alla stessa procedura di liquidazione, tale partecipazione è stata svalutata per intero, già nell'esercizio 2022, con apposito fondo svalutazione partecipazione di € 503.508. .

Immobilizzazioni

Le variazioni dell'esercizio e la consistenza al termine dell'esercizio in chiusura delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie sono analiticamente dettagliate nelle tabelle che seguono.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno e da Altre immobilizzazioni immateriali. Alla prima appartengono i programmi Software con utilizzo pluriennale ed alla seconda appartengono le Spese di manutenzione su beni di terzi da ammortizzare iscritti tra le immobilizzazioni immateriali con il parere favorevole del Collegio Sindacale.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 32.080, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 72.028. La Società ha effettuato investimenti in Software per €14.500, di cui € 610 per software applicati ai rilevatori di presenza ed € 13.890 per licenze Office 365.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	35.012	90.813	125.825
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.707	33.509	36.216
Valore di bilancio	32.305	57.304	89.609
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	14.500	-	14.500
Decrementi per alienazioni e	9.095	22.985	32.080

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
dismissioni (del valore di bilancio)			
<i>Totale variazioni</i>	5.405	(22.985)	(17.580)
Valore di fine esercizio			
Costo	40.416	67.828	108.244
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.707	33.509	36.216
Valore di bilancio	37.709	34.319	72.028

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 1.345.362; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.086.135.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	182.731	472.382	518.237	1.173.350
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	158.607	360.880	502.416	1.021.903
Valore di bilancio	24.124	111.502	15.821	151.447
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	67.583	97.886	9.251	174.720
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(2.708)	-	(2.708)
Ammortamento dell'esercizio	17.365	40.636	5.961	63.962
<i>Totale variazioni</i>	50.218	54.542	3.290	108.050
Valore di fine esercizio				
Costo	250.314	567.560	527.488	1.345.362
Ammortamenti (Fondo	176.242	401.516	508.377	1.086.135

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
ammortamento)				
Valore di bilancio	74.072	166.044	19.111	259.227

Gli investimenti in beni materiali ammontano ad € 174.720 e riguardano per € 7.560 impianti di condizionamento (n. 3 apparati sanificazione Air Box Plus, n. 1 climatizzatore R32 e n. 2 climatizzatori a pompa di calore Warm), per € 2.196 telefonia cellulare (n. 1 Iphone 14 plus 256GB, n. 3 cellulari Samsung Galaxy A54 5G), per € 1.867 impianto telefonico (n. 2 COCOMM DT200 supercordless, n. 15 Cisco CP 6851 Ind), per €. 17.042 installazione linee elettriche (adeguamento impianto elettrico e di climatizzazione e installazione corpi illuminanti), per €. 38.918 impianti video sorveglianza (fornitura impianto video sorvegliato e sistema d'allarme Satel per Via M. Stabile) per €. 40.975 mobili e arredi (n. 12 sedute per tavolo riunione Compir e vetrina Klarstein nero, parete divisoria in vetro con serigrafia, tavolo rettangolare Pegaso, n. 13 scrivania pannellata, n. 22 cassettera 3 cassetti, n. 15 contenitore basso con ante, n. 2 scrivania pannellata, n. allungo dattilo laterale, n. 10 contenitore alto con ante chiuse, n. 15 poltrona operativa Globo, n. 19 sedia visitatore a quattro gambe Dado, n. 4 scrivania Kamos, n. 5 mobile medio con ante, n. 2 poltroncina Ariston, n. 3 poltrona operativa Turing, n. 1 porta per interni in legno colore ciliegio, n. 4 scrivania operativa, n. 4 mobile alto, n. 4 mobile basso e n. 4 poltrona Ergonomica), per € 56.583 hardware (n. 20 monitor Yahi 32" Wide YZ3250 Pioneer, n. 2 Notebook HP Elitebook 630 G10, n. 20 PC CHP serie King, n. 1 armadio Rack, n. 19 LBX 2810 Mifare terminali co due lettori, n. 19 router TP-Link TL-MR100 e n. 19 TLC 2501), per € 328 macchine d'ufficio elettriche (n. 1 conta-verifica banconote HT-6070), per €. 9.251 attrezzatura varia giardinaggio (decespugliatori, tagliasiepi, motoseghe, martello pneumatico, soffiatore e betoniera). In data 2 gennaio 2024 si è provveduto ad una rettifica di scrittura per errata rilevazione del valore dei mobili e arredi per € 2.707.

Operazioni di locazione finanziaria

La Società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

In data 13 settembre 2022 la Regione Siciliana ha trasferito le azioni della Resais S.p.A. in liquidazione alla Società e pertanto, si era rilevata la partecipazione per il valore di € 503.508. Tuttavia, prudenzialmente, per tenere conto dei rischi legati alla stessa procedura di liquidazione, tale partecipazione è stata svalutata per intero, già nell'esercizio 2022, con apposito fondo svalutazione partecipazione di € 503.508.

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dal deposito cauzionale relativo al contratto di locazione per la sede legale di Palermo Piazza Castelnuovo 35 quarto piano per € 13.266 e dal deposito cauzionale relativo al contratto di locazione di Piazza Castelnuovo 35 terzo piano Palermo per € 5.400.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri	18.666	18.666	18.666
Totale	18.666	18.666	18.666

Come detto, la partecipazione in Resais S.p.A. in liquidazione, è stata svalutata totalmente nel corso dell'esercizio 2022, mentre non ci sono state variazioni nei depositi cauzionali.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Società non possiede contratti che prevedano l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

	Valore contabile
Crediti verso altri	18.666

I crediti per i depositi cauzionali dei contratti di affitto di Palermo Piazza Castelnuovo 35 terzo e quarto piano sono stati valutati al valore di presumibile realizzo.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 23.879.719 (€ 26.094.678 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	9.552.927	(1.135.306)	8.417.621	8.417.621
Crediti verso imprese controllate	14.875	713	15.588	15.588
Crediti verso controllanti	13.507.822	(503.076)	13.004.746	13.004.746
Crediti tributari	2.570.543	(736.986)	1.833.557	1.833.557
Crediti verso altri	448.511	159.696	608.207	608.207
Totale	26.094.678	(2.214.959)	23.879.719	23.879.719

I crediti verso clienti terzi si riferiscono, prevalentemente, ai crediti nei confronti delle aziende sanitarie committenti e sono costituiti da crediti per fatture emesse per € 2.818.543 oltre crediti per fatture da emettere per € 7.965.276, che vanno diminuiti dalle note credito da emettere per € 190.184 e dal fondo svalutazione crediti per € 2.176.014, per un saldo pari ad € 8.417.621. Il fondo svalutazione crediti, che all'inizio dell'anno era pari ad € 2.073.156, è stato aumentato di € 102.858 per tenere conto del maggior credito al 31/12/2022 verso l'ASP di Palermo per € 29.597, verso l'ASP di Agrigento per € 6.466, verso l'ASP di Caltanissetta per € 30.080, verso il Policlinico per € 8.714, verso l'ASP di Messina per € 25.987, verso l'ASP di Siracusa per € 1.880 e verso il Civico per € 133. Si ricorda che con la L.R. 3 del 13/1/2015, a decorrere dal 1° gennaio 2015, i servizi resi nei confronti delle aziende sanitarie committenti sono totalmente a carico delle stesse e non più parzialmente a carico del Dipartimento Pianificazione Strategica e del Dipartimento per le Attività sanitarie e Osservatorio Epidemiologico.

I crediti verso controllanti riguardano i Contratti di Servizio con i Dipartimenti Regionali della Regione Siciliana. Complessivamente, si rilevano crediti per fatture emesse per € 7.237.915, crediti per fatture da emettere a clienti controllanti per € 3.404.461, crediti vari verso controllanti per € 3.833.939 relativi ai contributi 2024 per il personale ex Resais S.p.A. in liquidazione, che al netto delle note credito da emettere a controllanti per € 730.789 e del fondo svalutazione crediti per € 740.780 forniscono un saldo pari ad € 13.004.746. Il fondo svalutazione crediti esistente all'inizio dell'esercizio pari ad € 399.131 è stato stornato per il credito inerente l'Assistenza Tecnica 2022 per € 119.822, riscosso nel 2025, ed incrementato, prudenzialmente, di € 461.471 per i crediti verso il cliente Regione Siciliana.

I crediti tributari sono di seguito analiticamente riportati:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Erario c/riten.1004 a rimborso	5.851,49 €
Erario c/riten.1049	21,14 €
Erario c/irpef mod.730	31.648,24 €

Erario c/add.reg.da mod.730	5.639,37 €
Erario c/add.comun.da mod.730	664,54 €
Premio D.L.n.18/20 CuraItalia	91.983,47 €
Erario c/credito d'imposta D.L.113/2024	45.879,51 €
Erario cred.riten.fisc.su inter.bancari	51.614,64 €
Erario c/1040 a rimborso	559,39 €
Erario c/IRES	382.670,88 €
Erario c/acconti IRES	529.780,00 €
Erario c/acconti IRAP	213.889,00 €
Erario c/rimborsi imposte	2.098,12 €
Erario c/irpeg a rimborso	7.955,21 €
Erario c/ires a rimborso	7.965,98 €
Ritenuta IRES su contrib.PR.PENS.	455.336,44 €
TOTALE CREDITI TRIBUTARI	1.833.557,42 €

I crediti verso altri sono di seguito analiticamente riportati:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Anticipi a fornitori terzi	51.209,31 €
Acconto incarichi legali	67.041,26 €
Crediti vari v/terzi	276.975,73 €
Crediti diversi c/sanzioni e multe	9.183,51 €
Crediti Multiservizi dipendenti	179.856,06 €
Crediti da conteziosi n.573	2.398,01 €
Crediti per int.legali dep.cauz.	1.175,27 €
Crediti vari v/Fondimpresa	110.119,70 €
Crediti da conteziosi sent.574-Lo Iacono	347,19 €
Crediti da conteziosi sent.851-Miloro	4.458,69 €
Crediti da contez.sent.1750-176 Capunata	5.471,60 €
Crediti da contez.sent.12/21-Costanza+15	2.363,76 €
Crediti da contez.sent.23/21	1.064,95 €
Crediti da contez.sent.269/21	3.926,77 €
Crediti da contez.sent.951/21 Bisignano+	- 50,57 €
Crediti da contez.sent.2527/21-1107/23	2.432,16 €
Crediti da contez.sent.1105/21 Puglia+2	3.307,34 €
Crediti da contez.sent.1308/17 Lorello S	437,60 €

Crediti da contez.sent.1035/21 Corrado+11	3.847,19 €
Crediti da contez.sent.2296/19 Zappa M.	1.482,56 €
Crediti da contez.sent.1086/21 Cascio+15	2.622,25 €
Crediti da contez.sent.898/22 Sauerborn	8.456,00 €
Crediti da contez.sent.3687/21	507,52 €
Crediti da contez.sent.6/20 D'Amico+214	7.540,41 €
Crediti da contez.sent.214/20+39	3.659,09 €
Crediti da contez.sent.695/20 Alario+29	2.234,48 €
Crediti da contez.sent.569/20 Immensi+18	6.796,53 €
Crediti da contez.sent.757/22	3.771,44 €
Crediti da contez.sent.513/20 Abbate+248	4.471,16 €
Crediti da contez.sent.536/19	7.186,51 €
Crediti da contez.sent.88/20	3.146,60 €
Crediti da contez.sent.273/21	3.968,76 €
Crediti da contez.sent.1387/23-Lo Piccol	2.536,28 €
Crediti da cont.sent.15657/23 c/Contrino	5.456,16 €
Crediti da cont.sent.27941/23 c/Sampino	8.339,36 €
Crediti da cont.sent.1898 e 230 c/Bruno	7.707,04 €
Crediti da cont.sent.3463-365 c/Palazzo	9.462,89 €
Crediti da cont.sent.2296/2024 c/Giglio	4.503,41 €
Crediti da cont.sent.2746/24 c/Bauzulli+	3.509,00 €
Crediti da cont.sent.16/25 c/Calafiore A	4.153,71 €
Crediti da cont.sent.850/20 c/Verzera E.	4.826,77 €
Crediti da cont.sent.1112/24 c/Iellamo A	3.647,80 €
Crediti da cont.sent.1156/24 c/Porretta	3.932,33 €
Anticipi in c/spese	31.968,39 €
Personale c/arrotondamenti	6.310,61 €
Anticipo spese benzina a dipendenti	3.167,82 €
Crediti v/dipendenti x riposi compensat.	31,83 €
INAIL c/anticipi	- 2.295,25 €
Credito v/inps per malattia maternità	16.597,53 €
Credito v/INPS	47,52 €
Crediti v/Fornitori terzi Italia	8.373,44 €
Fondo svalutazione crediti diversi	- 295.478,59 €

TOTALE CREDITI VERSO ALTRI	608.206,89 €
-----------------------------------	---------------------

I crediti verso altri ammontano ad € 903.685 che diminuiti del fondo svalutazione crediti diversi, pari ad € 295.479, danno un saldo di € 608.207. Il fondo svalutazione crediti diversi all'inizio dell'esercizio era di € 295.479 ed è stato prudenzialmente mantenuto. Si precisa che, in riferimento alle contestazioni degli Enti sanitari, per tenere conto del rischio inerente la corrispondente quota di competenza del Dipartimento Pianificazione Strategica, si era stanziato prudenzialmente un fondo rischi di €1.734.356 che è stato mantenuto.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	23.931.285	(427.767)	23.503.518
danaro e valori in cassa	1.898	(1.100)	798
<i>Totale</i>	<i>23.933.183</i>	<i>(428.867)</i>	<i>23.504.316</i>

Le disponibilità liquide nei depositi bancari e postali sono pari a €23.504.317 (€23.931.285 nel precedente esercizio), distribuiti sui seguenti conti correnti: Unicredit c/c n. 2131 € 11.827.422; Unicredit c/c n. 9218 € 7.022; Unicredit c/c n.4453 € 10.666; Banca del Fucino Time Deposit € 5.000.000; Banca del Fucino c/c 0772 € 6.658.288; Poste Italiane c/c 3140 € 121. Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 9, del codice civile si segnala la presenza di fondi liquidi vincolati. Nello specifico € 16.534 sul conto corrente Unicredit 2131 ed € 7.022 sul conto corrente Unicredit vincolato 9218. Il "Denaro e altri valori in cassa" sono costituiti per € 304 da valori bollati e per € 494 da contanti.

La diminuzione dei depositi bancari, al 31 dicembre, rispetto all'anno precedente di € 428.867 è da ritenersi fisiologica.

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi. I risconti attivi sono costituiti prevalentemente da costi anticipati per assicurazioni di competenza dell'esercizio successivo. Non sono stati rilevati ratei attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	147.432	147.432
Risconti attivi	9.018	100.334	109.352
Totale ratei e risconti attivi	9.018	247.766	256.784

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Ratei attivi	147.432
	Risconti attivi	36
	Risconti attivi diversi	12.513
	Risconti att. x assicuraz.r.c.	27.800
	Risconti att.su assic.globale uffici	8.429
	Risconti att.su assic.tutela legale	26.450
	Risconti att.assic.multirischi azienda	34.125
	Arrotondamento	1-
	Totale	256.784

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.375.164 (€1.375.167 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Decrementi	Valore di fine esercizio
Capitale	255.585	-	255.585
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	409.902	-	409.902
Riserva legale	979	-	979
Riserva straordinaria	18.093	-	18.093
Versamenti a copertura perdite	690.586	-	690.586
Varie altre riserve	22	3	19
Totale altre riserve	708.701	3	708.698
Totale	1.375.167	3	1.375.164

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	19
Totale	19

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	255.585	Capitale	A;B;C
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	409.902	Capitale	A;B;C
Riserva legale	979	Capitale	A;B;C
Riserva straordinaria	18.093	Capitale	A;B;C
Versamenti a copertura perdite	690.586	Capitale	A;B;C
Varie altre riserve	19	Capitale	A;B;C
Totale altre riserve	708.698	Capitale	A;B;C

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Totale	1.375.164		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro			

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	19	Capitale	A;B;C
Totale	19		
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro			

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	32.181.263	4.143.016	11.273.146	(7.130.130)	25.051.133
Totale	32.181.263	4.143.016	11.273.146	(7.130.130)	25.051.133

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile. La voce è costituita da accantonamenti per fondo rischi su crediti, per rischi sul contenzioso con dipendenti e per rinnovo contrattuale, la cui analitica formazione è la seguente:

FONDO PER RISCHI SU CREDITI	
VALORE AL 31/12/2023	€ 1.734.356
ACCANTONAMENTO 2024	€ 0
VALORE AL 31/12/2024	€ 1.734.356

JP

Riguardo il fondo rischi su crediti, si rappresenta che tale fondo è stato creato per far fronte al rischio inerente l'eventuale esito negativo delle contestazioni avanzate dalle aziende sanitarie committenti per la quota di competenza del Dipartimento Pianificazione Strategica. Tale fondo rischi ammontava ad inizio d'anno ad €1.734.356 ed è rimasto invariato.

FONDO RISCHI CONTENZIOSO DIPENDENTI	
VALORE AL 31/12/2023	€ 17.501.906
ACCANTONAMENTO 2024	€ 2.530.016
UTILIZZO 2024	€ 1.603.880
VALORE AL 31/12/2024	€ 18.428.042

La Società, come meglio specificato nella Relazione sulla gestione, ha un notevole contenzioso in corso con i propri dipendenti, in particolare con il personale ex Multiservizi S.p.A. ed ex Biosphera S.p.A.. Un eventuale esito negativo di tali contenziosi, i cui effetti economici complessivi non sono valutabili con precisione potrà, comunque, essere superato da una politica di contenimento dei costi, ivi compresi quelli del personale, mediante una definizione transattiva, come previsto dall'art. 90 della L.R. 8/2018. L'Ufficio legale e contenzioso societario, in collaborazione con i legali incaricati, ha effettuato una ricognizione e verifica del contenzioso in essere, al fine di valutare e quantificare il rischio di soccombenza a cui è esposta la Società. Da tale analisi, è risultato necessario riallineare la capienza del fondo rischi contenzioso con l'effettivo contenzioso in essere, prevedendo un accantonamento di €2.530.016, al netto dell'utilizzo in corso d'anno pari ad €1.603.880 per far fronte ad oneri legali liquidati. Il Consiglio di Amministrazione, quindi, sulla base della ricognizione dell'Ufficio legale e contenzioso societario supportato dai pareri dei legali incaricati, tenuto conto delle incertezze relative all'evoluzione del suddetto contenzioso giuslavoristico e sulla base alle informazioni ad oggi disponibili ritiene che il fondo rischi attualmente stanziato pari ad €18.428.042, derivi dalla migliore stima possibile in base alle informazioni al momento assunte e determina che la somma attualmente stanziata per contenziosi dipendenti al 31/12/2024 appare, in via prudenziale, adeguata alla totale copertura dei rischi.

FONDO PER RINNOVI CCRL	
VALORE AL 31/12/2023	€ 12.945.000
ACCANTONAMENTO 2024	€ 1.613.000
UTILIZZO 2024	€ 9.669.266
VALORE AL 31/12/2024	€ 4.888.734

In data 09 dicembre 2024 le Organizzazioni Sindacali e l'ARAN hanno sottoscritto il rinnovo contrattuale del C.C.R.L. del Comparto non dirigenziale della Regione Siciliana e degli Enti di cui all'art. 1 della L.R. 15/05/2000 n. 10 relativamente al triennio giuridico-economico 2019-2021, pubblicato sulla G.U.R.S. del 13/12/2024. Sulla base di tale rinnovo si è determinato l'onere effettivo a carico dell'azienda sia per il rinnovo del contratto del comparto dirigenziale, che di quello non dirigenziale. E' stato utilizzato il fondo rinnovo CCRL 2019/2021 per € 8.461.426 e si è determinata una sopravvenienza attiva di € 1.207.840. Riguardo al successivo rinnovo contrattuale, che riguarderà il periodo 2022-2024, si

è fatto riferimento a quanto sostenuto a consuntivo per il precedente rinnovo per gli anni 2019-2020-2021 tenendo conto delle variazioni di personale. Quindi, la quota maturata per l'anno 2024 è stata stimata in linea con gli aumenti contrattuali dell'anno 2021 in riferimento al CCRL 2019/2021; la quota maturata per l'anno 2023 è stata stimata in linea con gli aumenti dell'anno 2020 e la quota maturata per l'anno 2022 è stata stimata in linea con gli aumenti dell'anno 2019; avuto sempre riguardo al personale in forza nei vari anni. La migliore stima possibile, in base alle informazioni al momento assunte ha, quindi, determinato, in via prudenziale, un onere di competenza del 2024 per il rinnovo contrattuale 2022/2024 di € 1.613.000 (di cui € 130.766 per la quota di competenza Resais S.p.A. in liquidazione). Il fondo rischi rinnovi CCRL è stato quindi portato nel suo complesso ad € 4.888.734.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo rischi crediti	1.734.356
	Fondo rischi contezioso dipendenti	18.428.043
	Fondo rischi rinnovo ccrl	4.888.734
	Totale	25.051.133

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.918.028	2.511.601	2.636.969	(125.368)	1.792.660
Totale	1.918.028	2.511.601	2.636.969	(125.368)	1.792.660

Il valore di fine esercizio pari ad € 1.792.660 è il valore del Fondo TFR esistente in azienda. Si rappresenta che il Fondo TFR tenuto in azienda è stato incrementato della quota relativa al personale della Resais S.p.A. in liquidazione per € 519.009 e della quota relativa al personale della Sicilia Digitale S.p.A. per € 51.795. Il Fondo TFR presso la Tesoreria alla data del 31/12/2024 ha un valore di €26.245.877.

YIP

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 19.771.783 (€14.822.143 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	199	2.345	2.544	2.544
Acconti	-	9	9	9
Debiti verso fornitori	214.469	153.590	368.059	368.059
Debiti verso imprese controllanti	627.022	(44.656)	582.366	582.366
Debiti tributari	3.295.933	(417.468)	2.878.465	2.878.465
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.990.055	3.681.486	8.671.541	8.671.541
Altri debiti	5.694.465	1.574.334	7.268.799	7.268.799
Totale	14.822.143	4.949.640	19.771.783	19.771.783

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Deposito cauzionale società di revisione	2.818
	Debiti v/amministratori	52.686
	Debiti diversi verso terzi	912
	Banca di Sassari S.p.A.	250
	Banca popolare pugliese	2.530
	Bnl finance spa	940
	Creditis servizi finanziari SpA	580
	Deb. v/compass spa	15.086
	Deb. fiditalia spa	6.068
	Deb. Unicredit SpA	5.369

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Deb. v/consel spa	207
	Deb. v/prestitempo-deutsche bank	923
	Deb. v/santander consumer unfin	257
	Deb. v/sigla credit srl	1.534
	Deb. v/prestitalia spa	5.029
	Deb. v/Dynamica retail spa	4.774
	Deb. v/credem	645
	Deb. v/ibl banca spa	14.357
	Deb. v/eurofin servizi cessione	443
	Deb. v/findomestic banca spa	5.228
	Deb. v/g.f.group srl	208
	Deb. v/italcredi spa	1.282
	Deb. v/italserfin cessione 5°	(257)
	Deb. v/pitagora spa cess. 5°	1.374
	Deb.v/Mediocredito Europeo SpA	1.025
	Deb.v/FIGENPA SpA	5.182
	Deb.v/ADV Finance SpA	1.967
	Deb.v/Fides SpA	696
	Deb.v/Banca Progetto SpA	3.235
	Deb.v/Vivibanca SpA	1.535
	Deb.v/Banca Sistema SpA	24.464
	Deb.v/Net Insurance SpA	194
	Deb.v/IBL Family Banca SpA	5.437
	Deb.v/Avvera SpA	6.236
	Deb.v/Fincontinuo SpA	1.185
	Deb.v/Banca Nuova Terra SpA	392
	Deb.v/Cofidis SpA	268
	Deb.v/Spefin Finanziaria SpA	223
	Deb.v/Prexta SpA	2.378
	Deb.v/Banca di Sconto e C.C.Vetere SpA	5.703
	Deb.v/Fucino Finance SpA Gr.Banc.IGEA Sp	1.620
	Deb.v/Sella Personal Credit SpA	250
	Deb.v/MCE Finance SpA	279
	Deb.v/riscossione sicilia pign.v/terzi	30.023

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Deb.v/net insurance spa pign.v/terzi	7.097
	Deb.v/santander consumer bank pignor.	19.907
	Pignoramento presso terzi 1/5	203.179
	Pignoram.presso terzi 1/5 pers.fisiche	5.725
	Pignoram.presso terzi 1/5 pers.giuridiche	27.918
	Pignoram.presso terzi 1/5 Banca IFIS SpA	2.322
	Pignoram.pres.terzi 1/5 IFIS NPL/INV.SpA	14.721
	Cgil funzione pubblica ag	319
	Cisl funzione pubblica palermo	6.678
	Cobas regionali per la carriera	2.599
	deb. fisascat cisl trapani	200
	deb.v/cisl fisascat ragusa	126
	F.i.a.e.l. federazione	48
	A.l.ba.	106
	Asia	(8)
	Cgil fp me	481
	Cgil rg	63
	Cgil-filcams sr	634
	Cisl fps enna	194
	Cisl ust gela(CL)	268
	Fiadel-CSA R.A.L.S.PA	266
	Fim-cisl sr	1.034
	Fiom-cgil gela(CL)	58
	Fiom-cgil termini	689
	Fisascat cisl ct	356
	Fisascat cisl	2.493
	Fisascat cisl me	138
	Fisascat-cisl ag	328
	Ugl	1.881
	Uil tucs ag	27
	Uil tucs ct	16
	Uil tucs me	9
	Cgil-funz.pubbl.palermo	1.957
	Cgil f.p. tp	34

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Usb	1.099
	Cgil ct	439
	Uil fpl pa	4.124
	Conf lavoratori	10
	SIAD tratt.sind.	613
	Tratt. sindacali arretr.e diff.	4
	U.R.S.A.S.	5.001
	Confisal SR	27
	S.I.LAV.	264
	CSE FLPL	20
	FILCA CISL RG	43
	FILCTEM CGIL AG	55
	FIM CISL PA-TP	26
	FIOM CGIL SR	109
	FLAI CGIL	54
	UIL SICILIA	54
	CISAS	591
	FEMCA CISL AG	36
	FEMCA CISL EN-CL	253
	FILCTEM CGIL EN-CL	56
	Filcams-cgil	26
	FED.SIND.IND.COMM.E ART.	36
	FIALP CISAL	2.037
	SIFUS-CONFA.L.I.	392
	CSA-CONFIAL	257
	Debiti v/sindaci	14.503
	Debiti v/società di revisione	19.520
	Debiti v/organismo di vigilanza	7.574
	Debiti v/comitato di controllo	1.692
	Debiti v/ass.beni culturali	180
	Deb.comune pa in contenzioso	111
	Creditori diversi	1.693
	Cessione 5^stip.transitorio	636
	Debiti v/Sindaci per trasferte	3.007

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Debiti verso previdenza complementare	799.815
	Personale c/retribuzioni	518.320
	Dipendenti c/retribuzioni differite	33.337
	Impiegati c/altri debiti	5.696
	Ass.mantenimento figli	25
	Deb.v/dipend.retrib.a.p.trib.ag-me-pa	2.721
	Deb.v/dipend.ferie non godute	2.201.000
	Deb.v/eredi dipendenti	18.484
	Deb.v/dipend.x famp da pagare	2.854.798
	Deb. v/dipendenti per buoni pasto	165.611
	Deb.v/Dipendenti RESAIS art.39 CUCAL	87.052
	Totale	7.268.799

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.544	2.544
Acconti	9	9
Debiti verso fornitori	368.059	368.059
Debiti verso imprese controllanti	582.366	582.366
Debiti tributari	2.878.465	2.878.465
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.671.541	8.671.541
Altri debiti	7.268.799	7.268.799
Totale debiti	19.771.783	19.771.783

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Società non ha debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La Società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

--

Come nel precedente esercizio non sono stati rilevati né ratei passivi e né risconti passivi.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio. Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla Società, per la quale la stessa è finalizzata. L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria. In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

La ripartizione dei ricavi delle prestazioni secondo categoria di attività non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici. La ripartizione dei ricavi per area geografica non viene indicata in quanto i ricavi sono esclusivamente realizzati nel territorio siciliano. Qui di seguito vengono riportati i dati relativi ai ricavi delle prestazioni dei servizi resi nei confronti dei Committenti/Soci che vengono fatturati quasi interamente in esenzione I.V.A. ex art.10, comma 2, D.P.R. 633/72. Nel corso dell'esercizio sono state svolte prestazioni di servizi per €72.226.799, le stesse sono rese in conformità a quanto stabilito nei Contratti di Servizio.

Valore al 31/12/2024	Valore al 31/12/2023	Variazioni
€ 72.226.799	€ 62.888.008	€9.338.791

Sulla base di questi ultimi, tenendo conto dei costi sostenuti, diretti ed indiretti, si è proceduto ad effettuare il conguaglio dei ricavi 2024 per ogni committente, come da prospetto riepilogativo di seguito riportato:



TABELLA CONGUAGLI GENNAIO - DICEMBRE 2024											
	a	b	c	d	e	f	g	h	i		
AZIENDA SANITARE	FATTURE RIFERITE AL PERIODO GENNAIO -	DI CUI SERVIZI AGGIUNTIVI	RICAM SENZA SERVIZI AGGIUNTIVI	COSTI DIRETTI GEN-DIC 2024	DIFFERENZA TRA RICAM E COSTI DIRETTI	COSTI INDIRETTI GEN- DIC 2024	Fondo rischi contenzioso dipendenti	Fondo rischi rinnovo CCRL	RISULTATO LORDO GEN- DIC 2024 (a-c- d-e-f)	IMPOSTE GEN. DIC. 2024	CONGUAG- LIO GEN- DIC 2024 (g-h)
ASP 1 AGRIGENTO	1.413.863 €	4.985 €	1.408.878 €	1.233.664 €	180.199 €	97.658 €	51.621 €	30.243 €	678 €	678 €	- 0 €
ASP 5 MESSINA	425.190 €	- €	425.190 €	375.561 €	49.629 €	26.533 €	14.025 €	8.217 €	853 €	853 €	- 0 €
ASP 6 PALERMO	5.734.545 €	233.318 €	5.501.226 €	5.018.167 €	716.378 €	385.180 €	203.602 €	119.282 €	8.314 €	8.314 €	- 0 €
ARNAS CIVICO	2.111.314 €	85.603 €	2.025.711 €	1.854.104 €	257.210 €	139.685 €	73.836 €	43.258 €	431 €	431 €	- 0 €
POLICLINICO	2.426.929 €	73.983 €	2.352.946 €	2.159.784 €	267.145 €	144.112 €	76.176 €	44.628 €	2.228 €	2.228 €	- 0 €
VILLASORIA CERVELLO	1.198.493 €	26.338 €	1.172.155 €	1.041.710 €	156.782 €	85.134 €	45.001 €	26.364 €	284 €	284 €	- 0 €
ZOOPIROLATICO	1.123.454 €	43.552 €	1.079.902 €	984.518 €	138.937 €	75.362 €	39.836 €	23.338 €	400 €	400 €	- 0 €
TOTALE servizi sanitari	14.433.787 €	467.779 €	13.966.008 €	12.667.508 €	1.766.279 €	953.864 €	504.097 €	295.330 €	13.188 €	13.188 €	- 0 €
ASP 1 AG	373.297 €	- €	373.297 €	325.040 €	48.257 €	26.236 €	13.868 €	8.125 €	27 €	27 €	- 0 €
ASP 2 CL	38.983 €	- €	38.983 €	34.017 €	4.966 €	2.699 €	1.427 €	836 €	4 €	4 €	- 0 €
ASP 3 CT	330.961 €	- €	330.961 €	289.652 €	41.309 €	22.026 €	11.643 €	6.821 €	820 €	820 €	- 0 €
ASP 4 EN	325.602 €	- €	325.602 €	284.693 €	40.909 €	21.729 €	11.486 €	6.729 €	966 €	966 €	- 0 €
ASP 5 ME	311.823 €	- €	311.823 €	270.704 €	41.119 €	21.594 €	11.414 €	6.687 €	1.424 €	1.424 €	- 0 €
ASP 6 PA	811.334 €	- €	811.334 €	700.855 €	110.479 €	56.090 €	29.649 €	17.370 €	7.370 €	7.370 €	- 0 €
ASP 7 RG	38.983 €	- €	38.983 €	33.447 €	5.536 €	2.726 €	1.441 €	844 €	525 €	525 €	- 0 €
ASP 8 SR	78.381 €	415 €	77.966 €	67.511 €	10.870 €	5.452 €	2.882 €	1.689 €	847 €	847 €	- 0 €
ASP 9 TP	77.966 €	- €	77.966 €	65.415 €	12.551 €	5.479 €	2.896 €	1.697 €	2.479 €	2.479 €	- 0 €
TOTALE servizi veterinari	2.387.332 €	415 €	2.386.916 €	2.071.335 €	315.956 €	164.032 €	86.706 €	50.797 €	14.461 €	14.461 €	- 0 €
DIPARTIMENTI REGIONALI											
BENI CULTURALI	30.094.473 €	115.070 €	29.979.403 €	26.535.008 €	3.559.465 €	1.936.237 €	1.023.475 €	599.612 €	141 €	141 €	- 0 €
ATTIVITA' PRODUTTIVE	819.443 €	22.866 €	796.577 €	715.723 €	103.720 €	56.090 €	29.649 €	17.370 €	612 €	612 €	- 0 €
BILANCIO	523.978 €	10.901 €	513.077 €	452.419 €	71.559 €	35.981 €	19.019 €	11.142 €	5.417 €	5.417 €	- 0 €
ENERGIA*	1.094.651 €	13.783 €	1.080.869 €	949.075 €	145.576 €	75.713 €	40.021 €	23.447 €	6.395 €	6.395 €	- 0 €
FAMIGLIA*	359.682 €	2.035 €	357.627 €	308.141 €	51.521 €	24.347 €	12.870 €	7.540 €	6.764 €	6.764 €	- 0 €
FUNZIONE PUBBLICA	227.439 €	- €	227.439 €	192.052 €	35.386 €	15.952 €	8.432 €	4.940 €	6.062 €	6.062 €	- 0 €
DIP INFRASTRUTTURE	1.237.781 €	8.303 €	1.229.477 €	1.079.767 €	158.013 €	84.567 €	44.701 €	26.189 €	2.557 €	2.557 €	- 0 €
LAVORO*	1.606.208 €	11.758 €	1.594.450 €	1.399.337 €	206.870 €	111.289 €	58.826 €	34.464 €	2.291 €	2.291 €	- 0 €
PESCA	232.318 €	- €	232.318 €	197.245 €	35.074 €	15.790 €	8.347 €	4.890 €	6.047 €	6.047 €	- 0 €
UFFICIO LEGISL. E LEGALE	244.210 €	6.448 €	237.762 €	210.642 €	33.568 €	16.465 €	8.703 €	5.099 €	3.300 €	3.300 €	- 0 €
TERRITORIO CANTIERI	740.855 €	- €	740.855 €	674.169 €	66.686 €	35.090 €	18.548 €	10.867 €	2.181 €	2.181 €	- 0 €
TERRITORIO ATTO AGGIUNTIVO	794.491 €	9.142 €	785.349 €	692.649 €	101.842 €	52.635 €	27.822 €	16.300 €	5.085 €	5.085 €	- 0 €
TERRITORIO BENI DEMANIALI	291.418 €	- €	291.418 €	291.418 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- 0 €
Fondo Pensioni Sicilia	155.362 €	- €	155.362 €	135.035 €	20.327 €	10.932 €	5.778 €	3.385 €	231 €	231 €	- 0 €
TECNICO	511.152 €	4.933 €	506.220 €	444.508 €	66.644 €	35.360 €	18.691 €	10.950 €	1.643 €	1.643 €	- 0 €
PARCO ARCH. SIRACUSA*	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- 0 €
VALLE DEI TEMPI DI AGRIGENTO*	16.333 €	16.333 €	- €	16.333 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- 0 €
PARCO ARCHEOLOGICO DI GELA*	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- 0 €
PARCO ARCH. DI SEGESTA*	2.751 €	2.751 €	- €	2.751 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- 0 €
TOTALE Dipartimenti	38.952.626 €	224.322 €	38.728.203 €	34.296.273 €	4.656.252 €	2.506.449 €	1.324.883 €	776.195 €	48.725 €	48.725 €	- 0 €
Nuovi servizi			- €	- €	- €						
Dip. Bilancio	394.889 €	18.852 €	376.037 €	349.927 €	44.961 €	23.159 €	12.242 €	7.172 €	2.388 €	2.388 €	- 0 €
Fondo Pensioni Sicilia	454.102 €	419 €	453.683 €	398.266 €	55.836 €	26.992 €	14.268 €	8.359 €	6.217 €	6.217 €	- 0 €
Dip. Territorio	1.019.150 €	- €	1.019.150 €	899.134 €	120.016 €	63.891 €	33.772 €	19.786 €	2.567 €	2.567 €	- 0 €
Ufficio Speciale Commissione europea	163.137 €	3.470 €	159.667 €	143.631 €	19.506 €	9.663 €	5.108 €	2.993 €	1.743 €	1.743 €	- 0 €
Innovazione Tecnologica	135.830 €	1.094 €	134.737 €	118.994 €	16.836 €	8.098 €	4.280 €	2.508 €	1.951 €	1.951 €	- 0 €
Finanze e credito	287.426 €	14.251 €	273.174 €	257.536 €	29.890 €	16.195 €	8.561 €	5.015 €	118 €	118 €	- 0 €
Sviluppo rurale	41.739 €	1.027 €	40.712 €	34.918 €	6.821 €	2.699 €	1.427 €	836 €	1.859 €	1.859 €	- 0 €
Ufficio speciale chiusura liquidazioni	177.432 €	1.984 €	175.448 €	156.689 €	20.743 €	10.797 €	5.707 €	3.344 €	896 €	896 €	- 0 €
Assistenza tecnica	959.861 €	- €	959.861 €	837.132 €	122.729 €	65.672 €	34.714 €	20.337 €	2.006 €	2.006 €	- 0 €
Ex Keller	948.466 €	- €	948.466 €	825.429 €	123.037 €	64.727 €	34.214 €	20.045 €	4.050 €	4.050 €	- 0 €
Ex Resais*	15.588 €	15.588 €	- €	15.588 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- 0 €
Comune di Lipari*	16.144 €	16.144 €	- €	16.144 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- 0 €
IACP Caltanissetta*	8.453 €	8.453 €	- €	8.453 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- 0 €
Comune di Erice*	2.392 €	2.392 €	- €	2.392 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- 0 €
Comune di Termini Imerese*	188 €	188 €	- €	188 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- 0 €
ERSU Messina	118 €	- €	118 €	118 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- 0 €
EX PIP EMERGENZA PALERMO	11.828.239 €	- €	11.828.239 €	10.227.056 €	1.601.183 €	870.312 €	460.038 €	269.518 €	1.316 €	1.316 €	- 0 €
totale nuovi servizi	16.453.155 €	83.862 €	16.369.293 €	14.291.595 €	2.161.559 €	1.162.206 €	614.330 €	359.911 €	25.111 €	25.111 €	- 0 €
TOTALE COMPLESSIVO	72.226.799 €	776.378 €	71.450.420 €	63.326.712 €	8.900.087 €	4.786.351 €	2.530.016 €	1.482.234 €	101.486 €	101.486 €	- 0 €
*N.B. SERVIZI AGGIUNTIVI A CARICO RICHIEDENTE											

Costi diretti

Sono risultati pari ad € 63.326.712 e riguardano il costo del personale impegnato presso ciascun committente per €62.388.395, i costi diretti relativi ai cantieri di lavoro eseguiti per conto del Dipartimento Ambiente per € 366.226, i costi diretti relativi al personale PIP per € 125.000, i buoni pasto per €420.859 (al netto di quelli della sede e della Resais), i costi per le trasferte di competenza per € 26.232.

Costi indiretti imputati ai Committenti

Costi indiretti di produzione	€ 2.346.508
Costi indiretti di personale	€ 4.457.585
Oneri finanziari	€ 62
Totale costi indiretti 2024	€ 6.804.155
Meno proventi diversi	(€ 1.671.855)
Meno proventi finanziari	(€ 345.949)
Totale costi indiretti imputati	€ 4.786.351

I costi indiretti imputati sono stati determinati in € 4.786.351 in base al seguente procedimento:

costi indiretti di produzione pari a €2.346.508 (voci di bilancio B6-B7-B8-B10-B14 per € 3.336.207, al netto dei costi diretti relativi ai cantieri di lavoro € 366.226, i costi diretti relativi al personale PIP per € 125.000, dei buoni pasto per €472.241; delle spese di trasferta € 26.232 imputate ai committenti); al suddetto importo sono stati aggiunti i costi indiretti di personale per €4.457.585 e gli oneri finanziari per € 62; al totale di tali costi indiretti sono stati sottratti gli altri ricavi e proventi per €1.671.855 ed i proventi finanziari per € 345.949.

Inoltre, sono stati imputati ai consorziati gli accantonamenti al fondo rischi contenzioso dipendenti pari ad € 2.530.016. fondo rischi rinnovi CCRL, pari ad € 1.482.234 (€ 1.613.000 al netto di € 130.766 imputato agli Ex Dipendenti Resais S.p.A. in liquidazione).

I costi indiretti ed i costi per i fondi rischi di cui sopra sono stati ripartiti in proporzione alle unità di personale assegnate in media, nel corso dell'anno, a ciascun committente.

Le imposte, pari ad € 101.486, sono state imputate ai committenti in proporzione al risultato lordo di esercizio ottenuto per ogni committente.

In riferimento agli Altri ricavi e proventi ci sono state le seguenti variazioni:

Descrizione	Periodo Precedente (a)	Periodo Corrente (b)	Variazione (b-a)
Contributi in conto esercizio	€ 15.645.923	€ 15.217.350	- € 428.573
Altri	€ 172.629	€ 1.671.855	€ 1.499.226
Totali	€ 15.818.552	€ 16.889.205	€ 1.070.653

I contributi in conto esercizio si riferiscono ai contributi ricevuti da parte della Regione Siciliana a copertura dei costi per il personale ex Resais S.p.A. in liquidazione trasferito a decorrere dal 01/01/2023 alla Società. In particolare, per il personale cosiddetto "pre pensionato" (n. 194 unità) (ex capitolo 242523) sono risultati necessari € 8.981.402 e per il personale assunto in servizio (n. 131 unità) sono risultati necessari €6.235.948 (ex altri capitoli).

La S.A.S. S.C.p.A. riceve tali contributi a valere dei seguenti capitoli del Bilancio regionale, che per l'anno 2023 erano:

CAPITOLO	STANZIATO 2023	RIF. NORMATIVO	BACINO DI PROVENIENZA
242523	€ 10.709.486,28	L.R. 42/75	Prepensionati
242524	€ 704.408,72	L.R. 5/99	Enti economici in liquidazione (ESPI AZASI EMS)
242525	€ 3.867.739,89	L.R. 21/2002	Cantine sociali e Consorzi Agrari
342534	€ 1.366.657,16	L.R. 26/2012	Fiera del Mediterraneo
344127	€ 326.044,42	L.R. 8/2017	Enti disciolti (Fiera di Messina)
TOTALI	€ 16.974.336,47		

CAPITOLO RUBRICATO AL DIPARTIMENTO LAVORO			
314142	€ 850.000,00	L.R. 17/2019	EX PUMEX
TOTALI	17.824.336,47 €		

Tali contributi, nell'anno 2024, sono stati riuniti, come da L.R. n. 1 del 16/01/2024 pubblicata sulla GURS del 20/01/2024, in un unico capitolo del bilancio regionale, capitolo 214113 per lo stesso importo di € 17.824.336,47.

Si evidenzia che tali risorse finanziarie corrisposte dalla Regione sono da intendersi a titolo di contributo e pertanto, venendo meno il presupposto oggettivo di cui all'art. 1 del D.P.R. 633/72, alle stesse non va applicata l'IVA, così come del resto previsto dall'art. 3, comma 3, della L.R. n. 16 del 10/08/2022 che stabilisce che: *“Le risorse finanziarie assegnate negli anni dalla Regione a Resais SpA devono intendersi erogate a titolo di contributo per il raggiungimento del suo oggetto sociale, senza alcun nesso diretto di natura corrispettiva con alcuna prestazione compreso l'eventuale utilizzo del suo personale da parte della stessa Regione o di altri soggetti”*.

A fronte di tali stanziamenti, sono risultati necessari € 9.420.911 per le unità di personale (n. 194 unità) cosiddetto *“prepensionato”* (capitolo 242523) ed € 6.225.012 per il personale assunto (n. 131 unità), per un totale di € 15.645.923.

Gli altri ricavi si riferiscono a varie componenti positive, in particolare: risarcimenti assicurativi per € 1.100 sopravvenienze attive imponibili per € 398.670 (di cui: rateo di XIV 2023 per prepensionati non dovuto per € 226.032; minore inps su salario accessorio per € 38.154; indenn.+cons.cassa anno 2023 Resais SpA per € 7.500; prest.aggiunt.indenn.cassa anno 2023 Ente Minerario Siciliano in liq. Per € 4.500; indenn.guida anno 2023 Comune di Lipari per € 600; Storno 10% spese generali 2022 ass.tecnica pagate nel 2025 € 119.822,40; altre sopravvenienze attive

varie per €2.061); sopravvenienze attive non imponibili per € 1.207.840 (per maggior accantonamento fondo rinnovo CCRL 2019/2021); ricavi da sentenze favorevoli € 64.242; arrotondamenti attivi per € 4.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata. Si riporta di seguito una sintetica descrizione dei costi di produzione:

Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 330.880 (€177.075 nel precedente esercizio).

Descrizione	Periodo Precedente (a)	Periodo Corrente (b)	Variazione (b-a)
Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 177.075	€ 330.880	€ 153.805
Totali	€ 177.075	€ 330.880	€ 153.805

Tali spese riguardano: materiali vari per € 87; vestiario per € 9.569; dispositivi di protezione individuale per € 136.403; costi inerenti i cantieri del Dipartimento Ambiente per € 116.015; cancelleria per € 21.888; carburanti e lubrificanti per € 46.918.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.829.407 (€1.311.856 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	precedente (a)	corrente (b)	(b-a)
Servizio trasporti valori	6.644 €	7.652,72 €	1.009 €
Spese per fotocopie	16.027 €	26.375,51 €	10.348 €
Servizi per sicurezza sul lavoro	31.067 €	79.119,44 €	48.052 €
Servizi per corso formazione	8.578 €	39.746,05 €	31.168 €
Servizio per registro imprese	604 €	454,66 €	- 150 €
Pubblicazione bandi di gara	236 €	245,00 €	9 €
Servizi per digitalizzazione aziendale		6.280,56 €	6.281 €
Servizi x attiv.pianif.strat.e riorg.soc		26.433,34 €	26.433 €
Servizi di assist.e supp.in mat.lavoro		6.978,40 €	6.978 €
Servizio adempimenti d.lgs.23/2001		- €	- €
Spese per ricerca personale	4.856 €	- €	- 4.856 €
Trasporti su acquisti	30 €	976,00 €	946 €
Spese telefoniche ordinarie	24.963 €	26.444,85 €	1.481 €
Energia elettrica	20.651 €	30.236,96 €	9.586 €
Acqua potabile	1.748 €	1.204,84 €	- 543 €
Pulizia locali e spese	27.411 €	47.329,97 €	19.919 €
Spese manut.impianti e macchin.propri	2.130 €	1.212,68 €	- 917 €
Spese manutenzione attrezzature proprie	638 €	3.922,28 €	3.285 €
Spese manut.telefoni radiomobili propri		139,01 €	139 €
Canoni manut.impianti e macchin.propri		3.008,56 €	3.009 €
Canoni manutenzione estintori	521 €	407,35 €	- 114 €
Spese manut.immobili di terzi	- €	5.781,16 €	5.781 €
Spese manut.automezzi propri detr.20%	912 €	583,26 €	- 329 €
Spese manutenzione automezzi di terzi	1.872 €	661,62 €	- 1.210 €
Altre spese automezzi	10 €	- €	- 10 €
Altre spese automezzi detr.20%	3.240 €	3.848,30 €	609 €
Altre spese veicoli indeducibili	20 €	115,00 €	95 €
Premi assicur.veicoli aziendali deduc.	299 €	1.944,00 €	1.645 €
Premi assicur.veicoli aziendali 20%deduc	1.590 €	1.782,38 €	192 €
Consulenze tecniche	21.934 €	20.528,81 €	- 1.405 €
Consulenze legali	41.957 €	71.062,15 €	29.105 €
Consulenze notarili	218 €	48,00 €	- 170 €
Consulenze mediche	71.433 €	166.101,37 €	94.668 €
Spese legali		- €	- €
Incarichi legali	885 €	13.955,58 €	13.071 €
Consulenze DPO aziendale	15.226 €	60.902,40 €	45.677 €
Consulenza immobiliare	3.880 €	- €	- 3.880 €
Servizi per nuove assunzioni		36.952,41 €	36.952 €
Consulenza finanziaria		9.000,00 €	9.000 €
Consulenza x commissione esami		4.200,00 €	4.200 €
Contrib.previd.co.co.co. afferenti	5.383 €	6.451,96 €	1.069 €
Compensi ammin.non soci professionisti	46.129 €	45.759,88 €	- 369 €
Compensi amministr.non soci co.co.co	33.645 €	33.999,96 €	355 €
Rimb.spese ammin.non soci profess.SC/SP	3.072 €	3.488,67 €	417 €
Rimb.spese ammin.non soci cococo		- €	- €
Compensi sindaci professionisti	48.651 €	48.651,20 €	- €
Compensi organismo di vigilanza	22.630 €	22.630,32 €	- €
Compensi organismo indipendente valutaz.	2.993 €	2.760,27 €	- 233 €
Rimborsi spese sindaci professionisti	12.931 €	21.653,61 €	8.723 €
Compensi società di revisione	8.540 €	19.520,00 €	10.980 €
Spese per alberghi e ristoranti(no rappr		11.583,50 €	11.584 €
Spese di viaggio		246,06 €	246 €
Spese postali	7.399 €	9.334,23 €	1.936 €
Servizi smaltimento rifiuti	8.029 €	25.580,50 €	17.551 €
Assistenza software	83.659 €	89.062,90 €	5.404 €
Spese generali varie	353 €	80,78 €	- 272 €
Premi di assicurazioni R.C. verso terzi	30.837 €	27.799,99 €	- 3.037 €
Premi di assicurazioni tutela legale	887 €	26.450,01 €	25.563 €
Premi di assicur.multirischi azienda	5.476 €	- €	- 5.476 €
Spese trasloco		3.500,00 €	3.500 €
		- €	- €
Spese generali varie non detr.	5 €	112,95 €	108 €
Premi di assicur.All Risks danni diretti		8.429,00 €	8.429 €
Premi di assicurazioni RC Patrimoniale		34.125,00 €	34.125 €
Servizio e gestione sito WEB		39.421,25 €	39.421 €
Rimborsi spese person.più di lista ded.	217.519 €	150.671,90 €	- 66.847 €
Buoni pasto per dipendenti	453.059 €	472.240,88 €	19.182 €
Commissioni e spese bancarie	11.081 €	20.217,65 €	9.137 €
TOTALE COSTI PER SERVIZI	1.311.856 €	1.829.407 €	517.551 €

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 192.903 (€150.647 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente (a)	Periodo Corrente (b)	Variazione (b-a)
Affitti e locazioni	€ 150.647	€ 192.903	€ 42.256
Totali	€ 150.647	€ 192.903	€ 42.256

La voce è relativa ai contratti di locazione in essere per gli uffici e la sede sociale di Palermo per € 118.780, per spese condominiali relative € 19.627 e per noleggi auto inerenti le commesse legate all'Assessorato Regionale Territorio e Ambiente per €44.193 e per noleggi auto per la sede societaria per € 10.304.

Spesa del personale

L'intera spesa del personale dipendente ha subito un incremento rispetto all'esercizio precedente, registrando una maggiore spesa di € 12.139.641. Come meglio evidenziato nella relazione sulla gestione, l'incremento trova fondamento, per circa 10 milioni di euro a seguito delle assunzioni effettuate del personale ex PIP Emergenza Palermo; per circa 823 mila euro a seguito delle assunzioni effettuate del personale ex Keller, Servirail e Ferrotel; per aumenti contrattuali per il rinnovo CCRL 2019/2021 per circa 1,4 milioni di euro; per minore decontribuzione sud nell'anno 2024 rispetto all'anno 2023 per 1,35 milioni di euro. A fronte di tali aumenti, si sono comunque avute delle diminuzioni di costo per effetto delle cessazioni dei dipendenti per circa 1,4 milioni di euro.

Periodo Precedente (a)	Periodo Corrente (b)	Variazione (b-a)
€ 69.741.541	€ 81.881.182	€ 12.139.641

Si evidenzia che i costi per buoni pasto, pari ad € 472.241, sono stati correttamente classificati, come nell'esercizio precedente, in B7 spese per servizi. Il salario accessorio per l'anno 2024 è stato aumentato rispetto a quello 2023 (€4.726.420 oltre oneri) e quantificato in € 5.200.297, che al lordo degli oneri sociali e contributi di legge risulta pari ad un onere di € 7.144.553, imputato per competenza economica all'esercizio 2024. La Società ha goduto dei benefici di cui alla Decontribuzione Sud per l'anno 2024 per € 250.000. Per maggiori informazioni si rinvia alla relazione sulla gestione.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base dei criteri di valutazione indicati nell'apposito paragrafo. La svalutazione dei crediti è stata operata sulla base di un approfondito esame della composizione dei crediti stessi. In tal senso, si è ritenuto in via prudenziale di svalutare integralmente i crediti al 31.12.2022 verso gli Enti sanitari non ancora riscossi alla data odierna. Il fondo svalutazione crediti clienti terzi, che all'inizio dell'anno era pari ad € 2.073.156, è stato aumentato di € 102.858. Inoltre, sono stati svalutati anche i crediti maturati al 31/12/2022 e non riscossi nei confronti dei Dipartimenti Regionali. Il fondo svalutazione crediti clienti controllanti esistente all'inizio dell'esercizio pari ad €399.131 è stato

stornato per il credito inerente l'Assistenza Tecnica 2022 per € 119.822, riscosso nel 2025, ed incrementato, prudenzialmente, di €461.471.

Accantonamenti per rischi

Gli accantonamenti dell'esercizio 2024 ammontano ad € 4.143.016 e come meglio riportato nella descrizione dei fondi rischi prevedono un importo di €1.613.000 per il fondo rischi rinnovo CCRL per il triennio 2022-2024 ed un importo di €2.530.016 per il fondo rischi contenzioso dipendenti.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 322.376 (€ 255.626 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita

Descrizione	PERIODO PRECEDENTE (a)	PERIODO CORRENTE (b)	VARIAZIONE (b-a)
Multe autoveicoli	655 €	413 €	- 242 €
Tassa possesso veicoli aziend.20% deduc.	853 €	240 €	- 613 €
Valori bollati	226 €	278 €	52 €
Diritti camerali	2.681 €	2.673 €	- 8 €
Imposta di registro e concess. govern.	849 €	1.193 €	345 €
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	7.117 €	9.764 €	2.647 €
Imposta di bollo	618 €	1.528 €	910 €
Tassa annuale libri sociali	310 €	310 €	0 €
Spese, perdite e sopravv.passive deduc.			- €
Spese, perdite e sopravv.passive inded.	209.776 €	291.050 €	81.274 €
Sanzioni e penalità	26.979 €	10.591 €	- 16.388 €
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	4.696 €	4.286 €	- 410 €
Abbuoni e arrotondamenti passivi diversi	482 €	50 €	- 432 €
Minusvalenza da alienaz./elimin. cespiti	383 €		- 383 €
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	255.626 €	322.376 €	66.750 €

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I proventi finanziari pari ad € 345.949 si riferiscono ad interessi attivi maturati sui conti correnti bancari. Gli oneri finanziari pari ad € 62 si riferiscono ad interessi passivi di mora.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Tenuto conto dell'esiguità della posta non si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La Società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come da istruzioni delle dichiarazioni fiscali. Non si è proceduto alla iscrizione di imposte anticipate in quanto non esiste la ragionevole certezza di conseguire redditi futuri imponibili che consentano la recuperabilità delle stesse. Conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'IRES e per l'IRAP.



IRES	VALORI IRES
RISULTATO D'ESERCIZIO	€ 101.486
20% AMM. TELEFONINI	€ 381
Telefoniche indeducibili	€ 5.289
Carburante e spese auto	€ 32.314
Multe	€ 413
Sanzioni tributarie	€ 10.591
Costo relazione bilancio societa' revisione	€ 19.520
Acc.to per fondo rinnovo CCRL	€ 1.613.000
Accantonamento svalutazione crediti commerciali eccedente quota deducib.	€ 461.471
Acc.to per fondo contenzioso	€ 2.530.016
Minusvalenze su beni dismessi	
Sopravvenienze passive	€ 291.049
Compensi 2024 cda NON ANCORA PAGATI	€ 3.813
Interessi indeducibili	€ 62
Altre spese indeducibili	€ 5.000
TO TALE VARIAZIONI IN AUMENTO	€ 4.972.919
MENO:	
Compensi cda 2023 pagati 2024	€ 1.907
Costi revisione 2022 pagati 2024	€ 8.540
Utilizzo fondo rischi	€ 9.461.837
Utilizzo fondo svalutazione crediti clienti terzi	
Sopravvenienze attive non tassabili (ires)	€ 1.207.840
Deduzione fondo TFR INPS (4% 4.097.465)	€ 163.899
Superdeduzione aumento costo del personale	€ 2.427.928
TO TALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	€ 13.271.951
REDDITO IRES	-€ 8.197.546
PERDITE PRECEDENTI	€ -
REDDITO IRES AL 24%	-€ 8.197.546
IRES	-€ 1.967.411

Come detto, non si è proceduto alla iscrizione di imposte anticipate in quanto non esiste la ragionevole certezza di conseguire redditi futuri imponibili che consentano la recuperabilità delle stesse.

IRAP	VALORI IRAP
RICAVI VENDITE	€72.226.799
ALTRI PROVENTI	€15.217.350
SOPRAVV.ATTIVE AIFINI IRAP	€1.671.855
ALTRE VARIAZ. IN AUMENTO	
TOTALE COMPONENTI POSITIVI	€89.116.004
COSTI PER MATERIE PRIME	€330.880
COSTI PER SERVIZI	€1.829.407
AFFITTI	€192.903
AMM.TO IMM.MATER.	€64.232
AMM.TO IMM.IMMATER.	€32.080
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€322.376
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	€2.771.878
VARIAZIONI IN AUMENTO BASE IMPONIBILE	
COSTI PER SERVIZI INDEDUCIBILI	€40.452
ONERI DIVERSI DI GESTIONE INDEDUCIBILI	€307.053
AMM.TO IMM.MATER.	
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	€347.505
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE BASE IMPONIBILE	
UTILIZZO FONDO RISCHI	€1.000.411
SOPRAVVENIENZE ATTIVE NON IMPONIBILI	€1.207.840
Altri ricavi non imponibili	€8.981.402
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE	€11.189.653
VALORE PRODUZIONE LORDA	€75.501.978
meno deduzioni:	
INAIL	
DEDUZ.FORFETTARIA LAVORO DIPENDENTE	
DEDUZIONE CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	
SPESE APPRENDISTI-DISABILI-CFL	
DEDUZIONE DEL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO	€72.899.780
ECCEDENZE DEDUZIONI	
TOTALE DEDUZIONI	€72.899.780
IMPONIBILE IRAP	€2.602.198
IRAP 3,90 %	€101.486

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La Società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

Dal Rendiconto Finanziario emerge l'assorbimento della liquidità derivante dalla gestione operativa e dall'attività di investimento registrando un decremento pari a circa 430 mila euro rispetto all'anno precedente.

GR

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	4	275	403	1.062	237	1.981

Il numero medio dei dipendenti al 31/12/2023 era di n. 1.721 unità.

La variazione in aumento di n. 260 unità in media rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

Nel corso del 2024 si sono registrate n. 957 assunzioni con contratto a tempo indeterminato e più precisamente:

- n. 436 in posizione economica "A1" - ex PIP - in regime di part time al 55,56% - Ore 20 ordinarie settimanali;
- n. 480 in posizione economica "B1" - ex PIP - in regime di part time al 51,39% - Ore 18 e minuti 30 ordinarie settimanali;
- n. 38 in posizione economica "B1" - ex Keller - in regime di part time al 73,61% - Ore 26 e minuti 30 ordinarie settimanali;
- n. 1 in posizione economica "A1" - in regime di full time - ore 36 ordinarie settimanali;
- n. 2 in posizione economica "C1" - in regime di full time - ore 36 ordinarie settimanali;

Nel corso del 2024 si sono registrate n. 61 cessazioni di rapporto di lavoro di unità di personale, a vario titolo considerate, a tempo indeterminato e più precisamente: n. 1 A1, n. 4 B1, n. 7 B2, n. 1 B3, n. 22 B4, n. 5 B5, n. 1 B6, n. 2 B7, n. 1 C1, n. 3 C2, n. 1 C3, n. 1 C6, n. 3 C9, n. 5 D2, n. 1 D3, n. 3 D7.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	78.000	41.500

Premesso che a seguito della delibera di Giunta Regionale del 30/11/2012 n. 452, sono stati adeguati, già a far data dal mese di febbraio 2013, i compensi degli Amministratori e dei Sindaci, si rappresenta che i compensi deliberati dall'Assemblea dei Soci del 11/01/2023, che ha nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione, ha confermato i compensi degli amministratori in 78 mila euro annui. Per quanto sopra, i compensi degli amministratori per l'anno 2024 sono stati determinati in € 78.000, oltre rimborsi spese, iva, cassa previdenza e oneri sociali ove dovuti. I Compensi dei tre componenti effettivi del Collegio Sindacale deliberati dall'Assemblea dei Soci del 01/07/2019 sono pari a € 41.500, oltre rimborsi spese, iva, cassa previdenza e oneri sociali ove dovuti.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Revisione legale dei conti annuali	Altri servizi di verifica svolti	Altri servizi diversi dalla revisione contabile	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	7.000	4.000	5.000	16.000

Il compenso riconosciuto dall'Assemblea dei Soci del 28.06.2022 alla società di revisione RIA GRANT THORNTON S.p.A. società di revisione ed organizzazione contabile, ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del codice civile, è stato di €7.000 oltre iva per l'anno 2024 per l'attività di revisore legale dei conti. Tuttavia, a causa del maggiore impegno dovuto al rinvio dell'approvazione del bilancio al 31/12/2022 e al 31/12/2023 è stato riconosciuto un maggiore importo di € 4.000 oltre iva per la revisione legale. Inoltre, per l'asseverazione dei crediti/debiti reciproci (come previsto dall'art. 11, comma 6, lett. I, del D.Lgs. 118/2011) con la Regione Siciliana è stato riconosciuto un compenso di € 5.000 per tale attività.

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della Società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio, sono di seguito desumibili. Si evidenzia che in data 16/03/2021 l'Assemblea Straordinaria dei Soci ha deliberato di aumentare il Capitale Sociale da €162.000,00 ad € 255.585,00 e quindi per € 93.585,00, mediante conferimento in natura delle n. 100.000 azioni ordinarie detenute dalla Regione Siciliana nella Resais S.p.A. del complessivo valore di € 503.508,00 con emissione del titolo n. 29 di n. 18.717 azioni ordinarie del valore nominale di € 5,00 ciascuna, prevedendo un sovrapprezzo azioni di € 21,90 per ciascuna azione per complessivi € 409.902,30 con un resto di € 20,70 destinato a riserva.

Pertanto, il capitale sociale è pari a € 255.585, rappresentato da n. 51.117 azioni ordinarie dal valore nominale di € 5,00 ciascuna, così possedute:

per l'89,04% dal Socio

- o Regione Siciliana, titolare di 45.517 azioni;

e per il 10,96% dai seguenti n. 14 soci:

- o Azienda Sanitaria Provinciale Agrigento, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Messina, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Catania, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Ragusa, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Trapani, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Enna, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Siracusa, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Caltanissetta, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- o Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- o Azienda Ospedaliera Ospedali riuniti Villa Sofia-Cervello, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- o Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- o Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione Civico Di Cristina Benfratelli titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;
- o Istituto Zooprofilattico di Palermo, titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale;

Fondo Pensioni Sicilia titolare di n. 400 azioni pari allo 0,78% del capitale sociale, subentrata in data 08/09/2022, al socio Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A., a seguito di apposita delibera dell'Assemblea ordinaria dei Soci del 22/03/2022.

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.



Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva. Trattasi dei contratti di servizio stipulati con i soci/committenti di cui ai ricavi sopra riportati e meglio specificati nella Relazione sulla gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il Contratto di Servizio di Assistenza Tecnica stipulato l'8 ottobre 2020, decorrente dal 1° novembre 2020 al 31 ottobre 2023, è stato prorogato e si era concluso lo scorso 30 settembre 2024. Nel mese di gennaio 2025 è stato sottoscritto un nuovo Contratto di Servizio con il Dipartimento Regionale alla Programmazione decorrente dal 1° febbraio 2025 al 31 dicembre 2027.

I Contratti con i Committenti Enti Sanitari, nelle more di sottoscrivere i nuovi Contratti di Servizio, sono stati prorogati

senza soluzione di continuità.

La L.R. n. 1 del 09/01/2025 ha unificato i capitoli 212533 e 216529 nel nuovo capitolo 132015 con una dotazione di € 43.567.000 per l'anno 2025. L'Assemblea dei Soci del 18 marzo 2025 ha approvato, i Contratti per l'affidamento dei nuovi servizi con il Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti, il Dipartimento Regionale del Turismo, dello Spettacolo e dello Sport, nonché, la rimodulazione dei servizi per l'anno 2025 da erogare ai Dipartimenti Regionali per un importo complessivo pari ad € 43.567.000,00.

In funzione della Convenzione sottoscritta ex art. 11 L. 68/99 e segg. con il dipartimento Regionale del Lavoro – Centro per l'impiego di Palermo e Monreale – si è provveduto all'assunzione di n. 44 unità di personale (di cui n. 2 di categoria "A1" a 20 ore settimanali e n. 13 di categoria "B1" a 18,30 ore settimanali e n.21 di categoria "C1" e n. 8 di categoria "D1" a 36 ore settimanali) a tempo indeterminato, a decorrere dal 01/04/2025.

Il CdA nella seduta del 24.02.2025 ha approvato l'adeguamento e l'implementazione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (MOGC) previsto dal Decreto Legislativo 231/2001 e delle relative misure di prevenzione dei reati previsti dalla normativa vigente.

L'Assemblea dei soci nella seduta del 15.04.2025 ha approvato il Piano triennale di Prevenzione della Corruzione e della trasparenza 2025-2027, così come redatto dal Responsabile per la Prevenzione per la Corruzione e per la Trasparenza ed adottato dal Consiglio di amministrazione nel corso della seduta del 04.03.2025.

L'Assemblea dei Soci del 7 marzo 2025 ha approvato il bilancio chiuso al 31/12/2023.

L'Assemblea dei Soci del 29/04/2025 ha approvato il Budget annuale economico e finanziario di cassa per l'anno 2025.

La Giunta Regionale, con delibera n. 150 del 16/05/2025 ha approvato il Piano assunzionale predisposto dalla Società in data 29/04/2025.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata. Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

Insieme più grande	
Nome dell'impresa	REGIONE SICILIANA
Città (se in Italia) o stato estero	PALERMO
Codice fiscale (per imprese italiane)	80012000826
Luogo di deposito del bilancio consolidato	PALERMO VIA EMANUELE NOTARBARTOLO 17

La Società fa parte del Gruppo Amministrazione Pubblica della Regione Siciliana.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Siciliana.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dei bilanci consuntivi 2022 e 2023, approvati dalla Regione Siciliana

Bilancio 2022 / 1			Quadro Generale Riassuntivo		Allegato n. 10 - Rendiconto	
ENTRATE			ACCANTAMENTI	INCASSI	SPESA	
					IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa al inizio dell'esercizio				4.354.379.457,38		
Utilizzo avanzo di amministrazione	3.333.186.539,44					
di cui (Vedere Fondo antipendio di liquidità)	2.352.435.637,39					
Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	422.103.147,33					
Fondo pluriennale vincolato in capitale	1.301.272.970,99					
Fondo pluriennale vincolato per incrementi di attività finanziarie	12.365.710,61					
Totale 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e anticipativa	17.864.945.004,43	13.236.470.917,33				
Totale 2 - Trasferimenti correnti	4.663.675.955,44	1.363.083.364,01				
Totale 3 - Entrate straordinarie	569.895.747,59	415.037.334,82				
Totale 4 - Entrate in conto capitale	1.654.472.930,74	764.513.900,57				
Totale 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	11.009.869,56	38.272.147,11				
TOTALE ENTRATE FINANZIARIE	19.873.999.638,90	18.363.978.473,42				
Totale 6 - Accensione di prestiti	359.385.657,93	586.385.057,39				
Totale 7 - Anticipazioni da Istituto di credito/finanziario	0,00	0,00				
Totale 8 - Entrate per conti correnti e partite di giro	2.946.163.011,13	2.993.567.198,88				
TOTALE ENTRATE	23.481.114.574,80	21.938.272.388,03				
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	23.481.114.574,80	21.938.272.388,03				
Differenza di esercizio	0,00					
di cui differenza di competenza da debito autorizzato e non contrattato (DANC)	0,00					
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	23.481.114.574,80	21.938.272.388,03				
RISULTATO DEL BILANCIO			DESTINAZIONE DEGLI ACCANTAMENTI E IN CASO DI RENDICONTI			
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	2.224.876.539,10		S'Equilibrio di bilancio (C/L)		1.331.435.278,53	
b) Riserva straordinaria stanziata nel bilancio dell'esercizio N (+) (-)	194.652.234,63		S'Immissione straordinaria effettuata in sede di rendiconto (+) (-) (C/L)		-601.578.730,51	
c) Ricovero vincolato nel bilancio (+) (-)	1.278.714.019,36		S'Equilibrio complessivo (Fondo)		1.615.034.048,04	
d) Equilibrio di bilancio (a+b+c)	1.331.435.278,53		di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che non pagano il disavanzo di competenza		8,04	
di cui Equilibrio di bilancio negativo da debito autorizzato e non contrattato (DANC)	0,00		di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che pagano il disavanzo di competenza		8,04	

MARCO
FALCONE

Impegno di bilancio da
DANC (C/L) (C/L)
Data 02/12/2024 11:54:11
14/10/2024

UP

	DICEMBRE 2024
ASP 1 AGRIGENTO	1.413.863 €
ASP 5 MESSINA	425.190 €
ASP 6 PALERMO	5.734.545 €
ARNAS CIVICO	2.111.314 €
POLICLINICO	2.426.929 €
VILLASOFIA CERVELLO	1.198.493 €
ZOOPROFILATTICO	1.123.454 €
TOTALE servizi sanitari	14.433.787 €
ASP 1 AG	373.297 €
ASP 2 CL	38.983 €
ASP 3 CT	330.961 €
ASP 4 EN	325.602 €
ASP 5 ME	311.823 €
ASP 6 PA	811.334 €
ASP 7 RG	38.983 €
ASP 8 SR	78.381 €
ASP 9 TP	77.966 €
TOTALE servizi veterinari	2.387.332 €
BENI CULTURALI	30.094.473 €
ATTIVITA' PRODUTTIVE	819.443 €
BILANCIO	523.978 €
ENERGIA *	1.094.651 €
FAMIGLIA*	359.662 €
FUNZIONE PUBBLICA	227.439 €
DIP INFRASTRUTTURE	1.237.781 €
LAVORO*	1.606.208 €
PESCA	232.318 €
UFFICIO LEGISL. E LEGALE	244.210 €
TERRITORIO CANTIERI	740.855 €
TERRITORIO ATTO AGGIUNTIVO	794.491 €
TERRITORIO BENI DEMANIALI	291.418 €

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

AZIENDA SANITARIE	FATTURE	RIFERITE	AL
	PERIODO	GENNAIO	-

Fondo Pensioni Sicilia	155.362 €
TECNICO	511.152 €
VALLE DEI TEMPLI DI AGRIGENTO*	16.333 €
PARCO ARCH. DI SEGESTA*	2.751 €
TOTALE Dipartimenti	38.952.525 €
Nuovi servizi	
Dip.Bilancio	394.889 €
Fondo Pensioni Sicilia	454.102 €
Dip. Territorio	1.019.150 €
Ufficio Speciale Commissione europea	163.137 €
Innovazione Tecnologica	135.830 €
Finanze e credito	287.426 €
Sviluppo rurale	41.739 €
Ufficio speciale chiusura liquidazioni	177.432 €
Dipartimento della Programmazione	959.861 €
Ex Keller	948.466 €
Ex Resais *	15.588 €
Comune di Lipari*	16.144 €
Iacp Caltanissetta*	8.453 €
Comune di Erice*	2.392 €
Comune di Termini Imerese*	188 €
E.R.S.U Messina	118 €
Ex PIP EMERGENZA PALERMO	11.828.239 €
totale nuovi servizi	16.453.155 €
TOTALE COMPLESSIVO	72.226.799 €

I contributi in conto esercizio si riferiscono ai contributi ricevuti da parte della Regione Siciliana a copertura dei costi per il personale ex Resais S.p.A. in liquidazione trasferito a decorrere dal 01/01/2023 alla Società. In particolare, per il personale cosiddetto “*prepensionato*” (n. 194 unità) (ex capitolo 242523) sono risultati necessari € 8.981.402 e per il personale assunto in servizio (n. 131 unità) sono risultati necessari € 6.235.948 (ex altri capitoli 242524-242525-342534-344127-314142). Tali contributi, nell’anno 2024, sono stati riuniti, come da L.R. n. 1 del 16/01/2024 pubblicata sulla GURS del 20/01/2024, in un unico capitolo del bilancio regionale, capitolo 214113. Si evidenzia che tali risorse finanziarie corrisposte dalla Regione sono da intendersi a titolo di contributo e pertanto, venendo meno il presupposto oggettivo di cui all’art. 1 del D.P.R. 633/72, alle stesse non va applicata l’IVA, così come del resto previsto dall’art. 3, comma 3, della L.R. n. 16 del 10/08/2022 che stabilisce che: “*Le risorse finanziarie assegnate negli anni dalla Regione a Resais SpA devono*

intendersi erogate a titolo di contributo per il raggiungimento del suo oggetto sociale, senza alcun nesso diretto di natura corrispettiva con alcuna prestazione compreso l'eventuale utilizzo del suo personale da parte della stessa regione o di altri soggetti".

Signori Soci,

dopo aver provveduto alla rappresentazione tecnica e contabile delle risultanze gestionali della Società, Vi evidenziamo che in linea con gli anni precedenti e nello spirito consortile **il risultato di esercizio per l'anno 2024 è in pareggio.**

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

il presente Bilancio chiuso al 31.12.2024 è stato redatto in considerazione di una chiara continuità aziendale che si desume principalmente dall'aver sottoscritto i Contratti di Servizio con i Dipartimenti Regionali per gli anni 2023/2025. In tal senso, si ricorda che con la Legge di stabilità regionale 2024-2026 (l.r. n. 1 del 16/01/2024) pubblicata sulla GURS del 20/01/2024 sono stati rideterminati gli stanziamenti per l'anno 2024, 2025 e 2026 (capitolo 212533 €40.561.000,00 e capitolo 216529 €2.106.000,00). La L.R. n. 1 del 09/01/2025 ha unificato i capitoli 212533 e 216529 nel nuovo capitolo 132015 con una dotazione di € 43.567.000 per l'anno 2025. L'Assemblea dei Soci del 18 marzo 2025 ha approvato, i Contratti per l'affidamento dei nuovi servizi con il Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti, il Dipartimento Regionale del Turismo, dello Spettacolo e dello Sport, nonché, la rimodulazione dei servizi per l'anno 2025 da erogare ai Dipartimenti Regionali per un importo complessivo pari ad € 43.567.000,00.

Inoltre, il Contratto di Servizio di Assistenza Tecnica, che si era interrotto lo scorso 30 settembre 2024, è stato sottoscritto per il periodo dal 1° febbraio 2025 al 31/12/2027. I Contratti con gli altri Committenti Enti Sanitari, nelle more di sottoscrivere i nuovi Contratti di Servizio, sono proseguiti senza soluzione di continuità in regime di proroga.

Il ruolo strategico e l'importanza che il Governo e l'Assemblea Regionale hanno riconosciuto a SAS trova costantemente significativi e puntuali riscontri, infatti: a decorrere dal 1° gennaio 2023 è stato effettuato il trasferimento di competenze, funzioni, oneri e risorse da RESAIS a SAS; l'art. 9 della l.r. n. 8 del 11/07/2023 ha autorizzato la SAS ad assumere un numero massimo di n. 1.166 soggetti appartenenti al bacino unico ad esaurimento "Ex PIP Emergenza Palermo", stanziando un importo, per l'anno 2023, di €7.500.000; l'art 15 della L.R. n. 23 del 04/07/2024 ha autorizzato la S.A.S. ad assumere un ulteriore numero massimo di 960 soggetti appartenenti al bacino unico ad esaurimento "Ex PIP Emergenza Palermo", stanziando un ulteriore importo, per l'anno 2024, di € 3.700.000 e di €18.700.000 per l'anno 2025 e 2026, di cui euro 7.700.00 sul capitolo 214112 ed euro 11.000.000 sul capitolo 313727;

la L.R. n. 1 del 16/01/2024 pubblicata sulla GURS del 20/01/2024 ha previsto uno stanziamento annuo, sul capitolo 274115, di €1.100.000, per il triennio 2024-2026 e l'articolo 10, commi 8 e 9 della stessa legge, ha disposto l'assunzione del personale ex Keller, Servirail e Ferrotel inserito nell'albo di cui all'art. 64 L.R. 21/2014, nonché all'art. 32 comma 3 della L.R. 9/2015. I superiori elementi sono indici rilevatori della funzione strategica attribuita dalla Istituzione Regionale alla Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A., considerata in maniera plastica Società erogatrice di servizi e funzioni anche



rilevanti (Assistenza Tecnica) a favore e nell'interesse della Regione Sicilia. Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2024 , così come sottoposto alla Vostra attenzione e predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Servizi Ausiliari Sicilia Società Consortile per azioni - Palermo 12/06/2025

**Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente**

Dott. Mauro Panto

