

(A.L.L. 4)

Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A.

## **SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.P.A.**

Sede in PALERMO - VIA LIBERTA', 37

Capitale Sociale versato Euro 162.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di PALERMO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 04567910825

Partita IVA: 04567910825 - N. Rea: 204568

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della Regione  
Siciliana

### **RELAZIONE SULLA GESTIONE AL 31.12.2016**

Signori Azionisti,

la presente relazione, a corredo del bilancio al 31.12.2016, rappresenta l'andamento del diciannovesimo esercizio dalla costituzione della Società, avvenuta il 30.10.1997 e trasformata, giusto verbale di Assemblea straordinaria del 27/3/2012, da Beni Culturali S.p.A. Gestioni & Servizi in **Servizi Ausiliari Sicilia Società Consortile per Azioni**.

L'attuale Capitale Sociale, pari a € 162.000,00 interamente versato, è rappresentato da n. 32.400 azioni dal valore nominale di €. 5,00 ciascuna, possedute per l'82,72% dal Socio Regione Siciliana, titolare di n. 26.800 azioni e per il 17,28% dai seguenti soci:

**Azienda Sanitaria Provinciale Agrigento**, titolare di n. 400 azioni pari all' 1,23% del capitale sociale

**Azienda Sanitaria Provinciale di Messina**, titolare di n. 400 azioni pari all' 1,23% del capitale sociale

**Azienda Sanitaria Provinciale di Catania**, titolare di n. 400 azioni pari all' 1,23% del capitale sociale

**Azienda Sanitaria Provinciale di Ragusa**, titolare di n. 400 azioni pari a circa all' 1,23% del capitale sociale

*af*

**Azienda Sanitaria Provinciale di Trapani**, titolare di n. 400 azioni pari all' 1,23% del capitale sociale

**Azienda Sanitaria Provinciale di Enna**, titolare di n. 400 azioni pari all' 1,23% del capitale sociale

**Azienda Sanitaria Provinciale di Siracusa**, titolare di n. 400 azioni pari all' 1,23% del capitale sociale

**Azienda Sanitaria Provinciale di Caltanissetta**, titolare di n. 400 azioni pari a circa all'1,23% del capitale sociale

**Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo**, titolare di n. 400 azioni pari all' 1,23% del capitale sociale

**Azienda Ospedaliera Ospedali riuniti Villa Sofia-Cervello di Palermo**, titolare di n. 400 azioni pari all' 1,23% del capitale sociale

**Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo**, titolare di n. 400 azioni pari all' 1,23% del capitale sociale

**Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione Civico Di Cristina Benfratelli di Palermo** titolare di n. 400 azioni pari all' 1,23% del capitale sociale

**IRCCS Centro Neurolesi Bonino Pulejo di Messina**, titolare di n. 400 azioni pari all' 1,23% del capitale sociale

**Istituto Zooprofilattico di Palermo** titolare di n. 400 azioni pari all' 1,23% del capitale sociale.

Si evidenzia che con nota prot. n. 4625/u del 29/05/201, il Socio I.R.C.C.S. Centro Neurolesi Bonino Pulejo di Messina ha presentato comunicazione di recesso ai sensi dell'art. 2437 c.c. ed ai sensi dell'art. 13 dello Statuto, di cui è stata data informativa a tutti i Soci. Le azioni del valore nominale di €. 2.000,00 (duemila) corrispondenti a n. 400 azioni,



sono state pertanto offerte in opzione agli altri Soci in proporzione alle carature da essi possedute, senza tuttavia ricevere ad oggi alcuna manifestazione di interesse.

La Nota Integrativa Vi ha fornito tutte le notizie attinenti alle diverse componenti dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, i principi di redazione e di valutazione adottati, nonché, un'ampia spiegazione sui criteri contabili adottati per la redazione del presente bilancio. Al suddetto documento, si fa rimando per ogni eventuale chiarimento di natura contabile.

Con la presente relazione desideriamo informarVi sulla situazione della Società, sull'andamento e sul risultato della gestione, sia con riferimento all'esercizio chiuso, sia in relazione alle prospettive ed agli obiettivi futuri, in conformità a quanto statuito dall'art. 2428 del Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. n. 139 del 18/08/2015.

### **Organi sociali**

#### **Organo amministrativo**

Il Consiglio di Amministrazione all'inizio del 2016 era così composto:

Avv. Giuseppe Di Stefano – Presidente, Dott. Gianni Silvia – Consigliere e D.ssa Doriana Fascella – Consigliere.

Si evidenzia che i componenti del Consiglio di Amministrazione Dott. Gianni Silvia e D.ssa Doriana Fascella avevano presentato, in data 31/03/2014, lettera di dimissioni dall'incarico. In data 5/4/2016, l'Assemblea straordinaria dei soci ha deliberato le modifiche statutarie richieste dall'art. 33 delle Legge regionale 9/2015, che prevede l'affidamento del governo della società ad un amministratore unico, in linea con quanto previsto dall'art. 4, comma 4, D.L. n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla Legge 6 luglio 2012 n.135 e successive modifiche e integrazioni. Conseguentemente, l'Assemblea ordinaria dei Soci, in data 04.07.2016 ha nominato l'Avv. Vincenzo Lo Re, quale Amministratore Unico della Società per un triennio e sino all'approvazione del Bilancio al 31.12.2018. Lo stesso si è dimesso

dalla carica in data 28/07/2016 e pertanto l'Assemblea ordinaria dei soci, in data 09.08.2016, ha nominato quale Amministratore Unico della Società il Dott. Sergio Maria Rosario Tufano, per un triennio e sino all'approvazione del Bilancio al 31.12.2018.

### **Collegio sindacale**

L'Assemblea ordinaria dei Soci in data 30/06/2015 ha provveduto alla nomina del Collegio Sindacale, che risulta così costituito:

Dott. Francesco Malfitana – Presidente

Dott.ssa Maria Bannò – Sindaco Effettivo

Dott. Ennio Di Pietro – Sindaco Effettivo

Si ricorda che il mandato triennale del suddetto Organo Sociale scadrà con l'approvazione del Bilancio al 31.12.2017.

### **Organismo di vigilanza ex D.Lgs. 231/2001**

Giusta deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 25/07/2014, al Collegio Sindacale è stata attribuita anche la funzione di Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001, con un compenso complessivo di €15.000,00 annui, oltre Iva e Cassa previdenza, con una riduzione di oltre il 60% rispetto all'originario compenso.

### **Revisori contabili**

L'Assemblea dei Soci del 22.12.2016 ha conferito l'incarico per il servizio di revisione legale dei conti del triennio 2016-2018, alla RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. Via Giuseppe Mazzini n. 177, 92100 Agrigento, con un corrispettivo annuo di euro 4.950,00 e complessivo per il triennio di euro 14.850,00 oltre iva.

Il mandato alla suddetta Società di revisione andrà a scadere con l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2018.

### **Approvazione bilancio 2016**

Ai sensi dell'art. 2364 c.c. va segnalato che l'Amministratore Unico, ha ritenuto di

avvalersi della facoltà, stabilita dall'art. 15 dello Statuto Sociale, di convocare l'Assemblea Ordinaria degli azionisti per l'approvazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2016, entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le motivazioni che hanno indotto a tale decisione sono riconducibili a particolari esigenze relative alla struttura ed all'oggetto della Società, nonché, alle recenti novità legislative, così riassunte:

- La totale internalizzazione di tutte le operazioni contabili/previdenziali/tributarie nella raccolta ed elaborazione del bilancio con conseguente aggravio di attività per gli uffici societari, che hanno determinato delle ripercussioni in ordine al funzionamento della struttura amministrativa interna;
- Le difficoltà legate alla consuntivazione ed elaborazione dei risultati e l'imputazione per competenza dei componenti positivi e negativi di reddito ai sensi dell'art. 109 del Tuir per i singoli n. 26 committenti – Enti Pubblici – sparsi nel territorio regionale, in considerazione della necessaria prodromica acquisizione della documentazione inerente;
- Le novità intervenute con il D.Lgs. n. 139/2015 che ha apportato delle profonde modifiche alla struttura del bilancio e conseguentemente delle variazioni alla struttura contabile. In tal senso, lo stesso consiglio nazionale dei Dottori commercialisti, in un comunicato, ha affermato che tale riforma per le sue implicazioni di natura contabile è motivo di differimento della data di approvazione del bilancio.

#### **Dati economici e finanziari**

Si rappresentano di seguito i valori del bilancio che sono espressi nella presente relazione, ove non diversamente specificato, in unità di euro.

| <b>Principali dati economici e finanziari della Società</b> | <b>(Valori in migliaia di euro)</b> |                   |                   |
|---|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
|   | <b>31.12.2016</b>                   | <b>31.12.2015</b> | <b>Variazioni</b> |
| <i>Valore della produzione (A)</i>                          | 66.360                              | 67.744            | 1.384             |
| <i>Valore aggiunto (A-B6-B7-B8-B14)</i>                     | 64.617                              | 66.587            | 1.970             |

|   |              |              |       |
|---|--------------|--------------|-------|
| Costo del personale (B9)                            | 59.896       | 61.609       | 1.713 |
| <b>Margine operativo lordo (A-B6-B7-B8-B9-B14)</b>  | <b>4.721</b> | <b>4.978</b> | 257   |
| Ammortamenti e accantonamenti (B10+B12)             | 3.266        | 3.515        | 249   |
| <b>Reddito operativo (A-B)</b>                      | <b>1.455</b> | <b>1.463</b> | 8     |
| Risultato dell'area finanziaria C(AL NETTO C17)+-D  | -            | -            | -     |
| <b>EBIT NORMALIZZATO (A-B+C AL NETTO DI C17+-D)</b> | <b>1.455</b> | <b>1.463</b> | 8     |
| Risultato dell'area straordinaria (E20-E21)         | -            | - 92         | - 92  |
| <b>EBIT INTEGRALE(A-B+C+D+E)</b>                    | <b>1.455</b> | <b>1.371</b> | - 84  |
| Oneri finanziari C17                                | -            | -            | -     |
| <b>RISULTATO LORDO (A-B+C+D+E)-C17</b>              | <b>1.455</b> | <b>1.371</b> | 84    |
| IMPOSTE SUL REDDITO                                 | 1.455        | 1.371        | 84    |
| Risultato netto                                     | -            | -            | -     |

**Indicatori di redditività**

$$\text{ROE} = \frac{\text{RISULTATO D'ESERCIZIO}}{\text{PATRIMONIO NETTO}} * 100 = 0,0\%$$

$$\text{ROI} = \frac{\text{REDDITO OPERATIVO}}{\text{CAPITALE INVESTITO NETTO}} * 100 = 5,80\%$$

$$\text{ROS} = \frac{\text{REDDITO OPERATIVO}}{\text{FATTURATO NETTO}} * 100 = 2,15\%$$

**Indicatori di solidità**

$$\text{Quoziente di struttura primario: } \frac{\text{CAPITALE PROPRIO}}{\text{ATTIVO IMMOBILIZZATO NETTO}} * 100 = 683\%$$

|   |               |
|---|---------------|
| <u>CAPITALE PROPRIO + Passività</u>                   |               |
| Quoziente di struttura secondario: <u>Consolidate</u> | * 100 =3.031% |
| ATTIVO IMMOBILIZZATO NETTO                            |               |

Dall'analisi del Quoziente di struttura primario e secondario emerge che la Società ha una buona solidità finanziaria.

**Situazione della Società e dell'andamento della gestione nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato**

**Le convenzioni**

In conformità con la propria natura *in house*, la Società svolge attività esclusivamente nei confronti dei soci - committenti.

Con L.R. 5 del 28/1/2014, sono state stanziare le ulteriori risorse finanziarie necessarie ad autorizzare la spesa per i servizi da rendere nel triennio 2014/2016.

Sulla base di tali risorse, si è provveduto a sottoscrivere una nuova Convenzione Quadro, in data 30/04/2014, tra la Società, il Dipartimento Regionale del Bilancio e del Tesoro – Ragioneria Generale della Regione, il Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica ed il Dipartimento Regionale Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico, regolando in tal modo le attività convenzionate dal 1° maggio 2014 sino al 31.12.2016. Nel corso del medesimo periodo si è provveduto alla sottoscrizione dei conseguenti Contratti di servizio, nonché del I Addendum alla Convenzione Quadro, sottoscritto in data 21/07/2014.

Con L.R. 3 del 13/1/2015, sulla base di alcune esigenze del Dipartimento Pianificazione strategica il legislatore ha statuito che *“Per ciascuno degli anni 2015 e 2016, la spesa complessiva destinata al pagamento dei corrispettivi per i servizi resi in favore degli enti del Servizio sanitario regionale ... è posta interamente a carico dei bilanci di ciascun ente sanitario fruitore dei relativi servizi che vi provvede mediante quota parte delle risorse di*

*Fondo sanitario regionale annualmente assegnate e vincolate a tale finalità.”.*

A seguito della suddetta modifica, intervenuta sulle modalità di pagamento dei servizi resi in favore degli enti del Servizio sanitario regionale, in data 22/09/2015 è stato sottoscritto il II Addendum alla Convenzione Quadro con il Dipartimento Regionale del Bilancio e del Tesoro, il Dipartimento regionale delle Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico e il Dipartimento regionale per la Pianificazione Strategica, ed in data 11/12/2015 è stato stipulato il I Addendum al Contratto di servizio con il Dipartimento regionale delle Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico.

La finanziaria regionale 2016, approvata con L.R. 17 marzo 2016 nr. 3, ha individuato le risorse finanziarie del capitolo 212533, istituito per il pagamento dei corrispettivi per i servizi resi in favore dei dipartimenti regionali, per l'intero triennio 2016/2018, in complessivi 44.523 migliaia di euro l'anno, confermando il ruolo strategico della società per l'affidamento dei servizi ausiliari della regione siciliana.

In ordine agli altri servizi resi dalla scrivente società in favore degli Enti del Servizio sanitario regionale, la finanziaria regionale non ha previsto stanziamenti specifici per il rinnovo delle convenzioni vigenti, in ossequio alle ultime previsioni normative che avevano posto la suddetta spesa, per gli esercizi 2015 e 2016, interamente a carico dei bilanci di ciascun ente sanitario fruitore dei relativi servizi che vi provvedeva mediante quota parte delle risorse di Fondo sanitario regionale annualmente assegnate e vincolate a tale finalità.

L'art. 10 della L.R. n. 25 del 6 dicembre 2016 ha previsto un ulteriore stanziamento, per l'esercizio 2016, di 900 mila euro per le aperture dei siti museali ed archeologici.

Riepilogando, nello specifico le autorizzazioni di spesa sul bilancio regionale definite per l'esercizio 2016 sono state le seguenti:

- il Capitolo 212533 è stato rideterminato in complessivi € 44.523.000, facente capo alla



Ragioneria Generale, per i servizi da rendere ai Dipartimenti regionali;

- Incremento del Capitolo 212533 di €. 900.000,00 per l'apertura dei siti museali e/o archeologici;
- il Capitolo 412539 è stato azzerato, ponendo la spesa convenzionalmente pari ad €19.276.434 a carico dei bilanci di ciascun ente sanitario fruitore dei relativi servizi che vi provvede mediante quota parte delle risorse di Fondo sanitario regionale annualmente assegnate e vincolate a tale finalità;
- il Capitolo 416519 è stato rideterminato sulla base degli impegni convenzionalmente assunti in euro € 2.129.755, facente capo al DASOE per i servizi amministrativi da rendere in favore delle Aziende sanitarie provinciali.

#### **Fatti gestionali rilevanti**

Il Consiglio di Amministrazione, nel corso della seduta del 26.02.2016, ha approvato un nuovo funzionigramma aziendale, relativo alla sede amministrativa, successivamente modificato dall'Amministratore Unico in data 03.11.2016.

Con verbale di accordo sindacale del 23.11.2016 è stato determinato il Famp 2016 per un ammontare complessivo lordo quantificato in €.2.872.720, che al lordo degli oneri sociali e contributi di legge risultano pari ad un onere di €. 3.946.757, imputato per competenza economica all'esercizio 2016.

#### **Servizi resi**

La Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A. rende servizi strumentali alle attività della Regione Siciliana e delle Aziende e/o Enti pubblici azionisti, in conformità alle determinazioni assunte in sede di controllo analogo.

E' presente con il proprio personale in più di 95 siti culturali ed archeologici del territorio regionale e nelle aziende ospedaliere delle nove province siciliane, realizzando le seguenti attività/servizi:

- *gestione servizi di supporto socio sanitari;*
- *gestione di impianti, strutture e attrezzature sanitarie;*
- *gestione di servizi di sanificazione;*
- *gestione di servizi di manutenzione;*
- *gestione servizi di pulizia;*
- *gestione servizi di portierato e/o uscierato;*
- *gestione servizi di custodia e vigilanza;*
- *gestione di servizi di supporto amministrativo ed organizzativo;*
- *gestione dei servizi di digitalizzazione e data entry;*
- *gestione servizi di front-office;*
- *gestione servizi di logistica e trasporti;*
- *gestione servizi di magazzino;*
- *gestione servizi di igiene ambientale;*
- *gestione e manutenzione beni immobili, foreste e verde pubblico;*
- *gestione dei servizi di progettazione, manutenzione, rinaturazione e conservazione delle aree naturali protette;*
- *gestione dei servizi zootecnici e veterinari, anche avvalendosi dell'utilizzo di sistemi informatici e di monitoraggio;*
- *gestione di servizi di risanamento e bonifica, nonché di messa in sicurezza di aree ambientalmente degradate e realizzazione di opere edili ed impiantistiche ad esse connesse e/o strumentali;*
- *nel rispetto della normativa vigente del settore dei beni culturali:*
  - *gestione servizi di fruizione dei beni culturali, nelle aree archeologiche, nei siti museali, nelle gallerie, nelle pinacoteche, biblioteche e nei palazzi*

*ed edifici monumentali d'interesse storico ed artistico, ivi compreso il servizio di catalogazione, allestimento e/o gestione di mostre in Italia o all'estero;*

- *gestione servizi riguardanti i beni librari e archivistici per la fornitura di riproduzioni e il recapito nell'ambito del prestito bibliotecario;*
- *gestione servizi di accoglienza, di informazione e di assistenza didattica;*
- *gestione dei servizi aggiuntivi di cui al D.L.vo 22 gennaio 2004, n. 42;*
- *gestione servizi di vendita dei biglietti di ingresso.*

Le citate prestazioni, definite *standard*, sono rese in sinergia esecutiva con i funzionari responsabili dell'Amministrazione Regionale e dei vari Enti committenti.

In ordine ai servizi di Catalogazione dei beni culturali della regione, nel 2015 il servizio è stato reso con circa 400 unità di personale addetto alla catalogazione ex L.R. 24/2007.

In ordine al servizio di biglietteria, nel 2016, è stato reso presso nove (9) siti monumentali e museali regionali di Palermo e provincia, ed esattamente: Chiostro S.M. La Nuova (Monreale), Chiostro di S. Giovanni degli Eremiti, Castello della Zisa, Cuba e Necropoli punica, Palazzo Mirto, Castello a Mare, Zona Archeologica Himera (Termini Imerese), Palazzo Abatellis e Parco archeologico di Solunto. Per l'esecuzione del servizio di biglietteria è stato demandato, prevalentemente, il personale societario con contratto a tempo indeterminato part-time appartenente al bacino ex Spatafora ecc.. Gli incassi del servizio di biglietteria, nel periodo 1 gennaio- 31 dicembre 2016, versati nelle casse regionali sono stati di € 1.467.342. Per il servizio di biglietteria, per l'intero esercizio 2016, è stato riconosciuto al personale interessato un'indennità maneggio denaro per complessivi € 42.948 oltre oneri sociali ed è stato sostenuto un onere di € 12.529 per il servizio di trasporto e contazione valori. I siti di Monreale e Zisa, dal 15/12/2016, non sono più gestiti da questa Società.



### **Fruizione siti museali**

La Società ha aderito nell'anno 2016 alla richiesta del Dipartimento dei Beni Culturali al fine di ampliare l'orario pomeridiano di fruizione per alcuni siti culturali nei giorni di venerdì, sabato e domenica, al fine di garantire l'apertura serale dei siti.

A tal uopo giova ricordare che con la Legge Regionale 5 dicembre 2016 n.25 è stata autorizzata, per l'esercizio finanziario 2016, a favore della Società l'ulteriore spesa di 900 migliaia di euro sul capitolo 212533.

### **Personale**

La forza lavoro alla data del 31/12/2016 (già al netto dei cessati in pari data) era di 1.886 unità di personale, così distribuita secondo la qualifica:

Personale con qualifica "Dirigenziale":

Dirigente 3^ Fascia nr. 2

Personale con qualifica "Non Dirigenziale":

Categoria "A" Operatore nr. 70

Categoria "B" Collaboratore nr. 1.292

Categoria "C" Istruttore Direttivo nr. 324

Categoria "D" Funzionario Direttivo nr. 198

Il personale diretto assegnato presso le sedi operative degli enti soci committenti, alla data del 31.12.2016, era pari a n. 1.838 unità a tempo indeterminato. L'intera forza lavoro operante presso le suddette sedi di pertinenza è stata distribuita, per mansione e provincia, sulla base della definizione iniziale operata dai Soci Committenti e dalle richieste di fabbisogno avanzate via via nel corso degli anni.

Il personale indiretto, invece, facente riferimento alla sede amministrativa di Palermo, alla data del 31.12.2016, era pari a complessive nr. 48 unità a tempo indeterminato, assegnato ai diversi uffici di governance.

All'interno della forza lavoro si rilevano, inoltre, nr. 261 unità in regime di part-time, di cui 243 unità, part-time a 32 ore settimanali, fanno parte del bacino ex Spatafora, ex Miraglia, ex Mediconf, ex Solaria, ex Come Test, ex Privilegio, ex ITM.

Si specifica che nel corso dell'anno 2016, si sono registrate n. 49 cessazioni del rapporto di lavoro così ripartite per categoria contrattuale: n. 6 A, n. 40 B, n. 2 C e n.1 D; oltrechè n. 12 cessazioni avvenute il 31.12.2016 di cui n. 10 B e n. 2 C.

Infine, si evidenzia che, in esecuzione a specifiche sentenze del Tribunale del Lavoro di Palermo e di Agrigento, nel corso del 2016, sono state effettuate n. 7 assunzioni, così ripartite per categoria contrattuale: n. 3 A1, n. 2 B1, n. 1 C4 e n. 1 B4.

In ordine alla dotazione di personale assegnato presso la sede amministrativa, si rileva che è già da tanti anni insufficiente per la carenza di dirigenti e funzionari direttivi e solo l'impegno degli amministratori e dei dipendenti societari ha consentito la copertura delle ordinarie attività lavorative. Per far fronte a tale situazione di emergenza, questa Società, in continuità con quanto già fatto per gli anni precedenti, è stata costretta, anche nel corso dell'esercizio 2016, in mancanza di idonee figure all'interno del proprio personale, a fare ricorso ad un consulente esterno per gli adempimenti in materia giuslavoristica, ricorso notiziato al Dipartimento Bilancio per le opportune verifiche.

#### **Erogazione indennità vacanza contrattuale**

La società continua ad erogare, mensilmente, ai propri dipendenti l'indennità di vacanza contrattuale biennio economico 2008-2009 e 2010-2011.

#### **Riguardo ai contenziosi si rappresenta che:**

In riferimento al contenzioso instaurato con l'ex Presidente del Collegio Sindacale per l'attività di amministrazione svolta nel periodo dal 01 aprile 2010 al 13 maggio 2010, dal Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2386, 5° comma c.c., per il quale l'Assemblea dei



Soci non aveva voluto riconoscere compensi aggiuntivi, il giudice ha riconosciuto le ragioni del ricorrente.

In riferimento al contenzioso per il riconoscimento della cosiddetta "una tantum" di €100 lordi mensili a partire dal 1 luglio 2005 e fino all'applicazione a regime del nuovo contratto, avvenuta a far data dal 01/07/2007, la Società ha ottenuto tutte sentenze di 1°, 2° e 3° grado favorevoli.

In ordine alle controversie di lavoro promosse contro la Società da parte di due ex dipendenti a tempo determinato, il primo era stato reintegrato in servizio con contratto a tempo indeterminato, a seguito di sentenza sfavorevole per la Società già nel 2012. In riferimento all'altro ex dipendente, la sentenza favorevole alla Società, emessa dal Tribunale di Palermo- Sezione Lavoro, è stata riformata dal Giudice d'appello che ha condannato la Società ad assumere il lavoratore con un contratto a tempo indeterminato nel corso del 2016.

Un dipendente ex Spatafora, mai assunto dalla Società, ha presentato ricorso innanzi al Tribunale civile di Palermo - Sezione controversie di Lavoro - ex art. 409 c.p.c.-, la cui causa è ancora in attesa di giudizio.

In riferimento alla cessione del quinto dello stipendio e delle deleghe di alcuni dipendenti ex Multiservizi S.p.A. ed ex Biosphera S.p.A. per i quali la Società, a seguito delle avvenute assunzioni, non ha dato seguito alle notifiche dei contratti da parte delle finanziarie, si rappresenta che le finanziarie hanno preteso il pagamento delle rate addebitabili ai suddetti dipendenti, direttamente alla Società. Sulla base di appositi pareri dei legali societari, si è instaurato contenzioso provvedendo nelle more a pagare quanto stabilito dal Giudice Ordinario, in attesa di definire i contenziosi che, evidentemente, riguardano indirettamente la Società. Infatti, quest'ultima a prescindere dall'esito del



contenzioso, potrà sempre rivalersi nei confronti degli attuali propri dipendenti, tranne che per le spese di giudizio.

Due unità di personale che avevano fatto richiesta di riconoscimento di un livello contrattuale superiore hanno avuto rigettato il ricorso dal Giudice del Lavoro in 1° grado. Riguardo alle assunzioni del personale ex Multiservizi S.p.A. ed ex Biosphera S.p.A., effettuate a seguito del piano di riordino delle Società partecipate avvenuto nel corso del 2012 e 2013, con specificazione del livello di inquadramento giuridico e posizione economica appositamente trasmessi dall'Assessorato Regionale dell'Economia, circa n.500 unità di personale ex Multisevizi ed ex Biosphera hanno avanzato richieste per il riconoscimento di retribuzioni aggiuntive.

Inoltre, un ex dirigente ed un ex quadro ex Multiservizi, non assunti, hanno richiesto l'assunzione in Società.

N. 3 ex dirigenti della Multiservizi S.p.A., assunti dalla Società con la qualifica di Dirigente, Funzionario e Istruttore, hanno fatto ricorso per il riconoscimento di maggiori retribuzioni e l'udienza di 1° grado è fissata per il 16.03.2018.

N. 2 unità di personale licenziate nel corso del 2016 hanno fatto ricorso al Giudice del Lavoro; uno dei due ha avuto una sentenza favorevole di 1° grado in base alla quale si provvederà a riassumerlo nel 2017.

#### **False assunzioni**

In riferimento ai n.4 esposti presentati nel corso del 2015 alle Procure della Repubblica di Agrigento e Caltanissetta in conseguenza del fatto che si erano presentati taluni soggetti presso alcuni istituti regionali dei Beni Culturali e presso alcuni presidi ospedalieri, nonché, presso il Comune di Canicattì dichiarando di essere nuovi assunti della S.A.S.. Poiché, tali soggetti non risultano essere stati assunti dalla S.A.S., oltre ad avere proceduto alla presentazione di tali esposti, sono state trasmesse varie note ai Committenti

interessati sulla questione. Le suddette Procure hanno archiviato i procedimenti penali ad eccezione dell'esposto presentato alla Procura di Caltanissetta per il quale la Società ha richiesto un supplemento di indagine.

**Personale Interinale ex Multiservizi ed ex Biosphera**

Si ricorda che con Delibera di Giunta n. 127 del 29/03/2013 la Giunta di Governo Regionale si è espressa relativamente all'assunzione del personale interinale ex Multiservizi ed ex Biosphera, limitandola solo a coloro che avessero ottenuto ordinanza esecutiva da parte del Giudice del lavoro. A tal uopo, si rappresenta che la Società ha immesso in servizio solo quelle unità di personale in possesso di provvedimenti esecutivi non sospesi. Il contratto di lavoro è stato predisposto specificando che la reintegra è subordinata alla definitiva conclusione del contenzioso in atto.

Nel corso del 2016 è stato immesso in servizio altro personale ex interinale Multiservizi o ex lavoratori CO.CO.PRO. ex Biosphera, in particolare: n. 1 unità assunta a febbraio, n. 2 a marzo, n. 1 ad aprile, n. 1 a novembre, n. 1 a dicembre, per un totale di 6 unità, assunte a tempo pieno e indeterminato, così ripartite per categoria contrattuale: n. 3 A1, n. 2 B1, n. 1 C4, in esecuzione a specifiche sentenze del Tribunale del Lavoro di Palermo e di Agrigento, fermo restando il diritto di risolvere il rapporto di lavoro in caso di esito favorevole alla Società dei relativi Giudizi di impugnazione proposti dalla Società e con salvezza di ogni diritto di natura economica e risarcitoria.

In forza di alcune sentenze della Corte di Appello, nel corso del 2016, sono stati licenziati n. 5 unità di personale, che hanno proposto ricorso in cassazione.

I n. 6 lavoratori interinali ex Multiservizi, che erano stati licenziati sulla scorta delle sentenze della Corte di Appello e dei pareri forniti dai legali societari incaricati, hanno fatto ricorso in Cassazione che ha rinviato nuovamente il giudizio alla Corte di Appello;





quest'ultima ha accolto le ragioni dei lavoratori e pertanto la Società è stata costretta a riassumerli nel corso del 2017.

Per tutti i ricorsi presentati da parte di detto personale, questa Società ha dato mandato ai rispettivi legali societari di predisporre atti di impugnazione avverso i provvedimenti menzionati e delle sentenze, nelle more emesse, è stata data comunicazione al Dipartimento Bilancio e Tesoro ed a tutti i Soci circa l'esito ottenuto nonché del probabile esito di altri analoghi giudizi pendenti.

Peraltro, la Corte di Cassazione ha confermato l'indirizzo già espresso con le sentenze n.843/2014 e 844/2014 emesse dalla Corte di Appello di Palermo nei confronti di personale appartenente al cosiddetto bacino ex interinale. Tale circostanza (indirizzo giurisprudenziale univoco, almeno sino alla data odierna da parte della Suprema Corte) porta ad una ampia riflessione circa la necessità di proporre, con riferimento agli altri contenziosi, eventuale proposte transattive di risoluzione delle controversie, in virtù del principio nomofiliachia. Ovviamente, dette proposte, dovranno essere specificatamente autorizzate, stante il tenore delle precedenti delibere di Giunta dal Governo Regionale e portate alla condivisione anche da parte dei Soci.

Per quanto in precedenza descritto, si precisa che un eventuale esito negativo di tali contenziosi, i cui effetti economici complessivi ad oggi ancora non sono valutabili con ragionevolezza, potrebbe comportare delle criticità nell'operatività aziendale. Tali, eventuali, criticità potranno, comunque, essere superate da una politica di contenimento dei costi, ivi compresi quelli del personale. Alla luce di quanto sopra, in via prudenziale, la Società, in presenza di ulteriori giudizi, tenuto conto dell'entità delle cause in corso, a copertura dei rischi di sorte e delle spese legali, hanno ritenuto, comunque, non solo di mantenere il fondo rischi contenzioso, ma anche di incrementarlo per €2.871.976 rispetto all'anno precedente.



**Risultato economico del periodo gennaio-dicembre 2016**

Per l'anno 2016 è possibile rappresentare il seguente risultato economico:

|   |  |                      |
|---|--|----------------------|
| - | Ricavi delle vendite e delle prestazioni | € 65.712.704         |
| - | Altri ricavi e proventi                  | €. 647.618           |
| - | <b>Valore della produzione</b>           | <b>€ 66.360.322</b>  |
| - | Costi della produzione                   | € (61.693.962)       |
| - | Accantonamenti e svalutazioni            | € (3.211.107)        |
| - | Proventi e oneri finanziari              | € 58                 |
| - | <b>Risultato prima delle imposte</b>     | <b>€ 1.455.311</b>   |
| - | Imposte correnti dell'esercizio          | € <u>(1.455.311)</u> |
|   | <b>Utile</b>                             | <b>€ 0</b>           |

Per maggiori dettagli si rinvia alla Nota Integrativa.

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 evidenzia un risultato di esercizio in pareggio dopo l'iscrizione di ammortamenti per €. 64.527, imposte dell'esercizio per €. 1.455.311 di cui €. 222.743 di IRAP e €. 1.232.568 di IRES. Il risultato di esercizio, in coerenza con quello dell'esercizio precedente, nel rispetto della dinamica del rapporto delle società *in house* ed alla luce di quanto previsto dall'art. 8 della Convenzione Quadro, si attesta ad un risultato di pareggio.

**Ai fini del rispetto del "patto di stabilità"** si dichiara che le spese del 2016 sono state contenute nei limiti previsti dagli articoli 16 e seguenti della legge regionale 12 maggio 2010 n. 11. Infatti, in riferimento al costo del personale 2016, anche se tale costo è pari ad €. **58.895.858** e supera di €.23.963.638 quello dell'esercizio 2009 della Beni Culturali S.p.A. Gestioni & Servizi, pari ad €.34.932.220, è di tutta evidenza che non si può non tenere conto che a decorrere dal 1° novembre 2012 la Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A. (già

M

Beni Culturali S.p.A. Gestioni & Servizi) ha assunto il personale della Multiservizi S.p.A. in liquidazione e della Biosphera S.p.A. in liquidazione per effetto del ben noto piano di riordino delle Società partecipate. Alla luce di quanto sopra ed anche di quanto affermato dalla Ragioneria Generale (V. Circolare n. 10 del 06.03.2012 e nota prot. 64931 del 12.11.2012), si ritiene che il dato di riferimento relativo al costo del personale 2009 vada riferito, anche, al costo del personale 2009 sostenuto dalle società Multiservizi S.p.A. pari ad €34.769.287 e Biosphera S.p.A. pari ad €3.025.248, che sommato al costo del personale 2009 della Beni Culturali S.p.A. Gestioni & Servizi dà un totale di €72.726.755 che risulta notevolmente superiore ai €58.895.858 di cui sopra. Allo stesso modo, in riferimento ai costi della produzione ex art. 2425 c.c. nn. 6, 7, 8 il costo del 2009 da prendere come riferimento è dato dalla somma di quello Beni Culturali S.p.A pari ad €. 602.160, Multiservizi S.p.A. pari ad €. 1.954.510 e quello Biosphera S.p.A. pari ad €.1.263.936 che diminuito del 2% sommano €. 3.744.194, di molto superiore al costo 2016 pari ad €. 1.487.421.

Rispetto al Budget economico per l'esercizio 2016, si sono avute diverse economie nel costo del personale. Tali economie sono state parzialmente assorbite dalla svalutazione crediti €339.131 e dagli accantonamenti fatti per il fondo rischi contenzioso per €.2.871.976.

#### **Conguaglio ricavi**

I servizi sono stati assicurati, con il proprio personale, in tutte e nove le province siciliane. Nel corso dell'esercizio sono state svolte prestazioni, definite "*standard*", per €64.710.276 e prestazioni definite "*servizi aggiuntivi*" per € 1.002.428 per un totale di €65.712.704, le stesse sono rese in conformità a quanto stabilito nei Contratti di Servizio. Sulla base di questi ultimi, tenendo conto dei costi sostenuti, diretti ed indiretti, si è proceduto ad effettuare il conguaglio dei ricavi 2016 per ogni committente, come da prospetto



rieipilogativo di seguito riportato:

| TABELLA CONGUAGLI GENNAIO - DICEMBRE 2016 |  |   |                              |                                |  |  |                        |  |                              |
|---|--|---|------------------------------|--------------------------------|--|--|------------------------|--|------------------------------|
|   | a  | b   | c                            | d                              | e  | f  | g                      | h  | i                            |
| AZIENDA SANITARIE                         | FATTURE EMESSE RIFERITE AL PERIODO GENNAIO - DICEMBRE 2016 | DI CUI SERVIZI AGGIUNTIVI QUOTA A CARICO AZIENDE (100%) | COSTI DIRETTI GEN. DIC. 2016 | COSTI INDIRETTI GEN. DIC. 2016 | Fondo rischi su crediti e svalutaz. Crediti sanità | RISULTATO LORDO GEN. DIC. 2016 (a-c-d-e) | IMPOSTE GEN. DIC. 2016 | NOTE CREDITO (FATTURE) A CONGUAGLIO GEN. DIC. 2016 (f-g) | RICAVI CONSUNTIVI 2016 (a-h) |
| ASP 1 AGRIGENTO (AG)                      | € 1.533.559  |   | € 1.360.829                  | € 119.789                      | € 12.841   | € 40.100                                 | € 40.100               | € 0  | € 1.533.559                  |
| ASP 5 MESSINA (ME)                        | € 962.674  |   | € 864.187                    | € 74.068                       | € 1.165  | € 23.254                                 | € 23.254               | € 0  | € 962.674                    |
| ASP 6 PALERMO (PA)                        | € 6.536.390  | € 15.115  | € 5.751.770                  | € 517.637                      | € 92.652   | € 174.331                                | € 174.331              | € 0  | € 6.536.390                  |
| ARNAS CIVICO (PA)                         | € 2.488.343  | € 15.496  | € 2.256.958                  | € 196.911                      | € 9.144  | € 25.330                                 | € 25.330               | € 0  | € 2.488.343                  |
| POLICLINICO (PA)                          | € 2.934.461  | € 17.280  | € 2.559.616                  | € 232.174                      | € 27.054   | € 115.617                                | € 115.617              | € 0  | € 2.934.461                  |
| AZ. VILLASOFIA CERVELLO (PA)              | € 2.736.235  |   | € 2.469.576                  | € 218.880                      | € 26.438   | € 21.341                                 | € 21.341               | € 0  | € 2.736.235                  |
| ZOO PROFILATTICO (PA)                     | € 986.938  | € 53.274  | € 849.088                    | € 74.744                       | € 1.371  | € 61.735                                 | € 61.735               | € 0  | € 986.938                    |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>€ 18.178.600</b>  | <b>€ 101.165</b>  | <b>€ 16.112.024</b>          | <b>€ 1.434.203</b>             | <b>€ 170.665</b>                                   | <b>€ 461.708</b>                         | <b>€ 461.708</b>       | <b>€ 0</b>   | <b>€ 18.178.600</b>          |
| DIP. EPIDEMIOLOGICO                       | € 2.111.331  | € 1.263   | € 1.909.907                  | € 165.943                      |  | € 35.481                                 | € 35.481               | € 0  | € 2.111.331                  |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>€ 2.111.331</b>   | <b>€ 1.263</b>  | <b>€ 1.909.907</b>           | <b>€ 165.943</b>               | <b>€ 0</b>   | <b>€ 35.481</b>                          | <b>€ 35.481</b>        | <b>€ 0</b>   | <b>€ 2.111.331</b>           |
| DIPARTIMENTI REGIONALI                    | FATTURE EMESSE RIFERITE AL PERIODO GENNAIO - DICEMBRE 2016 | DI CUI SERVIZI AGGIUNTIVI QUOTA A CARICO AZIENDE (100%) | COSTI DIRETTI GEN. DIC. 2016 | COSTI INDIRETTI GEN. DIC. 2016 | Fondo rischi su crediti e svalutaz. Crediti sanità | RISULTATO LORDO GEN. DIC. 2016 (a-c-d-e) | IMPOSTE GEN. DIC. 2016 | NOTE CREDITO (FATTURE) A CONGUAGLIO GEN. DIC. 2016 (f-g) | RICAVI CONSUNTIVI 2016 (a-h) |
| DIP BENI CULTURALI                        | € 35.584.816   | € 900.000   | € 32.251.936                 | € 2.656.715                    |  | € 676.165                                | € 676.165              | € 0  | € 35.584.816                 |
| DIP ATTIVITA' PRODUTTIVE                  | € 1.162.133  |   | € 1.029.026                  | € 91.875                       |  | € 41.232                                 | € 41.232               | € 0  | € 1.162.133                  |
| DIP BILANCIO                              | € 479.320  |   | € 430.621                    | € 37.831                       |  | € 10.868                                 | € 10.868               | € 0  | € 479.320                    |
| DIP ENERGIA                               | € 1.723.121  |   | € 1.523.589                  | € 136.002                      |  | € 63.530                                 | € 63.530               | € 0  | € 1.723.121                  |
| DIP FAMIGLIA                              | € 205.428  |   | € 188.491                    | € 16.213                       |  | € 724                                    | € 724                  | € 0  | € 205.428                    |
| DIP FUNZIONE PUBBLICA                     | € 274.385  |   | € 246.383                    | € 21.617                       |  | € 6.385                                  | € 6.385                | € 0  | € 274.385                    |
| DIP INFRASTRUTTURE                        | € 1.711.873  |   | € 1.505.409                  | € 135.111                      |  | € 71.353                                 | € 71.353               | € 0  | € 1.711.873                  |
| DIP LAVORO                                | € 1.537.878  |   | € 1.358.099                  | € 121.600                      |  | € 58.179                                 | € 58.179               | € 0  | € 1.537.878                  |
| DIP PESCA                                 | € 376.611  |   | € 329.772                    | € 29.725                       |  | € 17.114                                 | € 17.114               | € 0  | € 376.611                    |
| DIP UFFICIO LEGISLATIVO E LEGALE          | € 209.129  |   | € 181.155                    | € 16.213                       |  | € 11.761                                 | € 11.761               | € 0  | € 209.129                    |
| DIP TERRITORIO                            | € 1.090.745  |   | € 1.090.745                  | € -                            |  | € 0                                      | 0                      | € 0  | € 1.090.745                  |
| DIP TERRITORIO ATTO AGGIUNTIVO            | € 930.388  |   | € 859.326                    | € 70.258                       |  | € 804                                    | € 804                  | € 0  | € 930.388                    |
| Fondo Pensioni Sicilia                    | € 136.946  |   | € 126.130                    | € 10.809                       |  | € 7                                      | € 7                    | € 0  | € 136.946                    |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>€ 45.422.773</b>  | <b>€ 900.000</b>  | <b>€ 41.120.682</b>          | <b>€ 3.343.969</b>             | <b>€ 0</b>   | <b>€ 958.122</b>                         | <b>€ 958.122</b>       | <b>€ 0</b>   | <b>€ 45.422.773</b>          |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>                 | <b>€ 65.712.704</b>  | <b>€ 1.002.428</b>                                      | <b>€ 59.142.613</b>          | <b>€ 4.944.115</b>             | <b>€ 170.665</b>                                   | <b>€ 1.455.311</b>                       | <b>€ 1.455.311</b>     | <b>€ 0</b>   | <b>€ 65.712.704</b>          |

**Costi diretti**

Sono risultati pari ad €. 59.142.613 e riguarda il costo del personale impegnato presso ciascun committente, ivi inclusi i costi diretti relativi ai cantieri di lavoro eseguiti per conto del Dipartimento Ambiente.

Costi indiretti imputati ai Committenti

La società si è attivata per razionalizzare i costi della struttura amministrativa limitando le spese di gestione nei limiti del possibile, in particolare:

|  |                     |
|--|---------------------|
| Costi di produzione                    | € 5.762.457         |
| Oneri finanziari                       | € <u>138</u>        |
| <b>Totale costi 2016</b>               | <b>€ 5.762.595</b>  |
| Meno rischi su crediti                 | (€ 170.665)         |
| Meno proventi finanziari               | (€. 196)            |
| Meno proventi diversi                  | (€ <u>647.619</u> ) |
| <b>Totale costi indiretti imputati</b> | <b>€. 4.944.115</b> |
| <b>di cui fondo rischi contenzioso</b> | <b>€. 2.871.976</b> |

I costi della produzione sono stati ridotti dalla sopravvenienza attiva derivante dal minor debito del Famp 2013 per €. 258.782, dal minor debito per oneri sociali su buoni pasto 2015 per €. 112.574, dalla diminuzione del fondo svalutazione crediti controllanti per €.203.360 e da altre sopravvenienze attive pari a €. 72.903, nonché, dai proventi finanziari per €. 196. La svalutazione dei crediti, pari ad €. 170.665, che riguarda esclusivamente gli Enti sanitari, è stata imputata in proporzione ai crediti esistenti al 31/12/2016.

I costi indiretti e l'accantonamento a fondo rischi contenzioso, pari ad €. 4.944.115, sono stati imputati in proporzione al personale assegnato in media nel corso dell'anno attribuito a ciascun committente.

Le imposte, pari ad €. 1.455.311, sono state imputate in proporzione al risultato lordo di esercizio ottenuto per ogni committente.

**Sedi**

La Società, ha come sede legale ed amministrativa quella di Via Libertà 37 a Palermo. Al fine di ridurre i costi di gestione la società ha, più volte, richiesto l'assegnazione di locali, già in uso alla Regione Siciliana, al Dipartimento Bilancio e Tesoro.

**Situazione Patrimoniale**

La situazione patrimoniale della Società può essere così riassunta:

**ATTIVO**

|                           |           |                   |
|---------------------------|-----------|-------------------|
| A) Crediti verso Soci     | €         | 0                 |
| B) Immobilizzazioni nette | €         | 127.683           |
| C) Attivo Circolante      | €         | 24.818.765        |
| D) Ratei e Risconti       | €         | <u>16.131</u>     |
| <b>Totale</b>             | <b>€.</b> | <b>24.962.579</b> |

**PASSIVO**

|                              |           |                   |
|------------------------------|-----------|-------------------|
| A) Patrimonio Netto          | €         | 871.658           |
| B) Fondi per Rischi e Oneri  | €         | 12.064.618        |
| C) Trattamento Fine Rapporto | €         | 2.998.263         |
| D) Debiti                    | €         | 9.028.040         |
| E) Ratei e Risconti          | €         | <u>0</u>          |
| <b>Totale</b>                | <b>€.</b> | <b>24.962.579</b> |

Per maggiori dettagli si rinvia alla Nota Integrativa.

**Investimenti effettuati**

Gli investimenti in beni immateriali ammontano ad € 3.099 e riguardano software. Gli investimenti in beni materiali ammontano ad € 51.068 e riguardano per € 1.226 impianti di

condizionamento (n. 2 condizionatori e n. 1 deflettore d'aria), per €. 2.867 impianto rete, per €. 6.284 mobili e arredi (scaffalature, armadietti, poltrone, armadio), per € 17.867 hardware (n. 11 pc Lenovo, n. 1 notebook, n. 1 server, cuffie, cavo, e alimentatori), per €323 macchine d'ufficio elettriche (n. 2 stampanti), per €. 21 per casseforti (cassetta portavalori), per € 18.740 divise da lavoro, per € 2.585 (Liberty 125), per €. 1.155 attrezzature giardinaggio.

### **Situazione Finanziaria**

La situazione finanziaria al 31 dicembre 2016 presenta un saldo positivo di € 7.455.825 con un incremento di € 977.487 rispetto a quella al 31 dicembre 2015. Il flusso monetario dell'esercizio e l'analisi delle sue componenti sono riportate nel Rendiconto Finanziario.

I crediti vantati verso i clienti terzi per €. 13.476.745 sono riferiti agli Enti sanitari per la quota del 37,70% sino al 30 aprile 2014, per la quota del 42% dal 1° maggio 2014 e per la quota del 100% dal 1° gennaio 2015. Sui crediti vantati nei confronti dell'Asp di Palermo, dell'Ospedale Policlinico e dell'Ospedale Cervello la Società ha avuto talune contestazioni in merito alla corretta prestazione dei servizi. In tal senso, nell'esercizio passato, la Società aveva già svalutato tali crediti per un importo di €1.111.863. Prudenzialmente, nell'esercizio in corso, tale fondo è stato ulteriormente incrementato per € 170.665, per un totale di €. 1.282.528.

I crediti verso controllanti ammontano ad € 1.482.066 riguardano i Contratti di Servizio stipulati con i Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale, il Dipartimento Pianificazione Strategica ed al Dipartimento per le Attività sanitarie e Osservatorio Epidemiologico.

Per tenere conto del credito vantato nei confronti dell'Assessorato Regionale dei beni culturali, in riferimento ai precedenti Contratti di Servizio, per €470.231, riguardanti vecchie fatture, relative agli anni dal 2002 al 2007, emesse per ore lavorate dal proprio personale e non pagate da parte dello stesso Assessorato e per i crediti relativi al 2014 e

2015 per €. 185.556 è stato stanziato un fondo svalutazione crediti di €.622.283.

Il fondo svalutazione crediti, che all'inizio dell'anno era pari ad €. 825.644, è stato diminuito di €. 203.360 per portarlo in linea con il credito in sofferenza nei confronti della controllante.

Inoltre, in riferimento alle contestazioni degli Enti sanitari, si rappresenta che per tenere conto anche del rischio inerente la corrispondente quota di competenza del Dipartimento Pianificazione Strategica, che è già stata incassata, si è mantenuto l'apposito fondo rischi su crediti, già stanziato per €.1.522.620.

A causa del ritardo nei pagamenti, da parte degli Enti sanitari, nel corso del 2016, la Società si è trovata, in alcuni mesi, in difficoltà finanziaria, ma è sempre riuscita a rispettare le scadenze.

In riferimento ai crediti che la Società vantava verso le nove sedi provinciali INPS della Sicilia per un totale di € 240.852 per le anticipazioni effettuate ai propri dipendenti dalla Società per conto dell'Inps nel periodo 2007-2008, si rappresenta che in data 25/02/2011 l'INPS di Ragusa ha effettuato il proprio rimborso di € 721; che in data 14/02/2012 la Sede INPS di Palermo ha effettuato un pagamento di €89.986; che in data 12.04.2012 l'INPS di Enna ha rimborsato €273; che in data 22.06.2012 l'INPS di Palermo ha rimborsato ulteriori €11.935; che in data 31.01.2013 l'INPS di Siracusa ha rimborsato €26.751; che in data 15.11.2013 l'INPS di Agrigento ha rimborsato €22.572; che in data 30.12.2013 l'INPS di Messina ha rimborsato €35.432; che in data 15.07.2016 l'INPS di Catania ha rimborsato € 36.584. Per la riscossione dei rimanenti crediti, pari ad € 16.598, si darà mandato ad un legale per il recupero del credito.

#### **Adempimenti ai sensi del D.Lgs. n. 196 del 2003**

Il Documento relativo agli adempimenti derivanti dal D.Lgs. 196/2003 è stato redatto e depositato in Società aggiornato al 05.12.2013. Non essendo più obbligatorio tale documento, nel corso del 2016, non si è provveduto a redigerlo. La Società ha, comunque, messo in atto gli adempimenti di legge.

#### **Adempimenti ai sensi del D.Lgs. n. 231 del 2001**



Il Modello organizzativo, le Procedure ed il Codice Etico erano stati adeguati al nuovo assetto organizzativo della Società ed erano stati approvati dal Consiglio di Amministrazione del 22.09.2014, che aveva stabilito che le nuove Procedure entravano in vigore dal 1° novembre 2014. Il Modello ed il codice etico sono stati pubblicati nel sito istituzionale. Nel corso del 2015 e del 2016, si sono avuti dei cambiamenti nell'assetto organizzativo che richiedono un adeguamento dei suddetti documenti ed in tal senso è in corso di assegnazione, a mezzo gara pubblica, il servizio che dovrà occuparsene.

#### **Adempimenti ai sensi della L.190/2012 anticorruzione**

Alla luce della normativa di cui alla legge 190/2012 - Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione – Nel corso del mese di novembre 2016, i dirigenti ed i funzionari direttivi in servizio presso la sede legale della Società hanno effettuato un corso di formazione in materia di anticorruzione e antiriciclaggio. L'Amministratore Unico, ai sensi dell'art. 7, ha approvato in data 31/01/2017 il Piano triennale di prevenzione della corruzione.

#### **Adempimenti ai sensi del D.Lgs. n. 81 del 2008**

In materia di sicurezza e igiene sul lavoro, la Società nel corso del 2016 ha proseguito ad effettuare specifici sopralluoghi per la verifica della situazione aziendale riguardante l'osservanza della normativa in vigore sui diversi siti di lavoro in cui è presente personale societario e non sono state rilevate particolari problematiche in materia di sicurezza e salute dei lavoratori nei siti visitati. Si rappresenta che i locali della sede societaria non sono sufficientemente idonei per ospitare tutte le unità di personale ivi destinate e quindi, dopo avere richiesto al Socio Regione la eventuale disponibilità di locali, si sta procedendo a ricercare nuovi e più idonei locali. I contratti con i Medici competenti, per le varie province del territorio regionale, così come previsto dal D.Lgs. 81/2008 sono stati regolarmente sottoscritti per l'anno 2016. Successivamente, sono stati rinnovati per l'anno 2017 così

M

come previsto dalla normativa vigente.

In riferimento alla formazione prevista dal D.Lgs. 81/08 sulla sicurezza e salute dei lavoratori, nel corso del 2016, non si è proceduto ad effettuare dei corsi ad eccezione di quelli effettuati per i nuovi assunti. Nel corso del mese di dicembre 2016, si è provveduto ad attivare n. 8 progetti per la formazione del personale societario anche al fine di non perdere le risorse a disposizione sul conto formazione "Fondimpresa".

Il Documento di Valutazione dei Rischi è stato aggiornato in data 28.10.2015. Nel corso del 2016 non si è provveduto all'aggiornamento del Documento di Valutazione dei Rischi (DVR) e dei Piani Operativi di Sicurezza (POS). Nel corso del 2017 si provvederà all'aggiornamento di tali documenti.

#### **Principali rischi ed incertezze cui la Società è esposta**

Riguardo la problematica inerente l'assunzione di personale disabile, di cui alla L.68/99, sulla quale la Società aveva richiesto quali determinazioni assumere all'amministrazione regionale, era pervenuta nota da parte del Dipartimento lavoro, con cui, stante l'attuale fase di attuazione del piano di riordino delle Società partecipate e tenuto conto di quanto espressamente stabilito sia dal Segretario Regionale della Regione Siciliana che dal Ragioniere Generale del Dipartimento Bilancio e Tesoro, devono considerarsi comprese nel divieto di assunzioni anche quelle inerenti il collocamento obbligatorio.

Tuttavia, a seguito del Decreto legge 31 agosto 2013 n. 101, convertito in Legge 30 ottobre 2013 n. 125, nonché, sulla base delle note n. 67/3384 U.O. IV del 10/04/2015 e n. 67/4332 U.O. IV del 12/05/2015, della Direzione Territoriale del Lavoro di Messina che ha invitato questa Società a procedere alle assunzioni del personale disabile, la Società ha nuovamente provveduto a richiedere all'Amministrazione Regionale competente di pronunciarsi riguardo l'eventuale insorgenza dell'obbligo di assunzione o meno, rimanendo ancora in attesa di riscontro e relative determinazioni. Fermo restando che

L'Amministrazione Regionale competente, nell'ipotesi che ritenga ripristinato per questa Società l'obbligo di procedere alle assunzioni di personale ai sensi della L. 68/99, a copertura della quota d'obbligo societaria rilevata al 31.12.2016, pari a complessive n. 38 unità, provveda alla relativa copertura finanziaria.

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 2, punto 6-bis, c.c., si informa che la Società non detiene strumenti finanziari e, pertanto, non è sottoposta al relativo rischio finanziario.

Il rischio di credito connesso al normale svolgimento delle attività operative è costantemente monitorato dalla Società e non si ritengono sussistenti, allo stato attuale, rischi degni di segnalazione.

Per ulteriori rischi ed incertezze cui la Società è esposta si rinvia a quanto riportato sul Contenzioso in essere ed agli accantonamenti effettuati.

#### **Informazioni sul personale**

La Società non ha mai avuto addebiti per morti sul lavoro, per infortuni gravi, malattie professionali o mobbing.

#### **Informazioni sull'ambiente**

La Società non ha mai avuto addebiti per danni all'ambiente.

#### **Attività di ricerca e di sviluppo**

La Società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

#### **Rapporti con le imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime**

La Società non detiene partecipazioni. In riferimento ai rapporti con controllanti, sulla scorta della Convenzione quadro stipulata in data 30.04.2014, tra la Società, il Dipartimento Regionale del Bilancio e del Tesoro – Ragioneria Generale della Regione, il Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica ed il Dipartimento Regionale Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico, con scadenza 31.12.2016, sono stati

sottoscritti i singoli Contratti di servizio con i vari Committenti, con scadenza 31.12.2016, per effetto dei quali, la Società mantiene i rapporti di natura economica con i seguenti soggetti:

Dipartimento regionale Attività produttive

Dipartimento regionale Beni Culturali e dell'I.S.

Dipartimento regionale Bilancio e Tesoro- Ragioneria Generale della Regione Siciliana

Dipartimento Regionale Energia

Dipartimento Regionale Famiglia

Dipartimento Regionale funzione pubblica e personale

Dipartimento Regionale delle infrastrutture delle mobilità e dei trasporti

Dipartimento Regionale del lavoro

Dipartimento Regionale degli interventi per la pesca

Dipartimento Regionale Territorio ed ambiente

Dipartimento Regionale ufficio legislativo e legale

Fondo Pensioni Sicilia

Azienda ospedaliera Villa Sofia- V. Cervello

Azienda ospedaliera universitaria Policlino P.Giaccone di Palermo

Istituto zooprofilattico sperimentale della Sicilia "Mirri" di Palermo

ARNAS ospedale Civico e Benfratelli G. Di Cristina e M. Ascoli di Palermo

Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica

ASP di Palermo – Caltanissetta – Messina – Catania - Agrigento –Trapani – Enna - Siracusa – Ragusa, facenti riferimento al Dipartimento Epidemiologico.

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento della Regione Siciliana ai sensi dell'art. 2497-bis codice civile.



La Società non ha avuto nel corso del 2016 rapporti con altre imprese sottoposte al controllo della Regione Siciliana.

**Numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della parte di capitale corrispondente**

La Società non possiede azioni o quote.

**Numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della corrispondente parte di capitale, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni**

La Società non ha acquistato o alienato azioni o quote.

**Evoluzione prevedibile della gestione**

La Società esegue con continuità tutte le attività affidate, venendo incontro alle diverse necessità dei Committenti secondo criteri di efficienza ed efficacia operativa. Per migliorarsi risulta, comunque, necessario un ancor più sinergico rapporto con i Soci/Committenti al fine di risolvere definitivamente le problematiche sopra descritte e rispondere con maggiore tempestività alle loro esigenze.

La vitalità della Società, unita alla sua visione strategica, consente di ipotizzare nuovi proficui scenari, ove tra l'altro si tenga conto delle già avviate procedure di rinnovo degli attuali Contratti di servizio che impegnano i Committenti fino a tutto il 2018 e le nuove assegnazioni che sembrano profilarsi a favore della Società giuste le recenti modifiche statutarie e le indicazioni contenute nell'ultima finanziaria regionale.

**Nuovi servizi**

Si rappresenta che l'assemblea straordinaria dei soci del 5/4/2016 ha accolto le richieste di ampliamento dell'oggetto sociale inserendo anche le attività di valorizzazione, trasformazione e commercializzazione del patrimonio immobiliare dei soci e le attività finalizzate alla promozione dello sviluppo e della competitività del sistema Regione, della ricerca scientifica e tecnologica e dell'innovazione. In ordine ai nuovi servizi da affidare alla società, si rappresenta che la recente legge di stabilità L.R. n. 8/2017 ha autorizzato una spesa annua di 3.100 migliaia di euro, per l'anno 2017 e di 2.700 migliaia di euro per gli anni 2018 e 2019, per le attività di valorizzazione del patrimonio immobiliare della Regione Siciliana nonché per il finanziamento dei contratti di servizio di supporto amministrativo ed organizzativo assistenza tecnica e/o certificazione a valere su fondi o risorse regionali, nazionali ed europei, promozione di nuove imprese e sviluppo di quelle esistenti promozione della ricerca scientifica e dell'innovazione per favorire lo sviluppo e la crescita del sistema produttivo regionale, di cui si sono già avviate le attività amministrative propedeutiche alla sottoscrizione di specifici contratti di servizio.

Nell'arco del 2016 ed in questi primi mesi del 2017 la Società ha preso parte a diverse riunioni con alcuni delegati del governo al fine di dare ampio supporto all'amministrazione regionale per ampliare le attività lavorative da commissionare alla S.A.S. In particolare si evidenziano le manifestazioni di interesse pervenute dai Dipartimenti regionali per i servizi di portierato, back-office, front-office, custodia e fruizione dei siti culturali e dei suddetti nuovi servizi.

Alla luce di quanto sopra, l'Amministratore Unico ritiene di redigere il presente Bilancio chiuso al 31.12.2016 in considerazione di una chiara continuità aziendale nascente oltre che dai Contratti di Servizio sottoscritti per il periodo 2017/2018, dalla Legge Finanziaria 2017, che prevede specifici stanziamenti pluriennali, e dalle continue interlocuzioni con i

M

rappresentanti del Governo regionale, che individuano la società come strategica alle esigenze pubbliche.

  
**L'Amministratore Unico**  
Dott. Sergio Maria Rosario Iuliano