



**SERVIZI AUSILIARI SICILIA**  
Società consortile per azioni

# Servizi Ausiliari Sicilia

Società Consortile per Azioni

**CONSUNTIVO SECONDO TRIMESTRE**  
**ANNO 2025-**

*Versione del 21.10.2025*



## Consuntivo 2° trimestre 2025

### SITUAZIONE GESTIONALE

In conformità con la propria natura *in house*, la Società svolge attività di servizi ausiliari esclusivamente nei confronti dei Soci/Committenti a mezzo di Contratti di Servizio che si possono distinguere in due raggruppamenti:

a) **SERVIZI A FAVORE DEI DIPARTIMENTI REGIONALI**

A sua volta tali servizi possono essere distinti in:

**1) Servizi nei confronti dei Dipartimenti Regionali facenti capo al Dipartimento Regionale del Bilancio e del Tesoro – Ragioneria Generale della Regione;**

Sino al 31/12/2024 i capitoli che finanziavano questi servizi erano:

-il capitolo 212533 del bilancio regionale di € 40.561.000,00;

-il capitolo 216529 del bilancio regionale di € 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.

Pertanto, la situazione attualmente prevista per gli anni 2024-2025-2026 per i suddetti capitoli è la seguente:

| DESCRIZIONE                                                                                                                        | Autorizzazioni di spesa L.R. 1 del 09/01/2025 |                        |                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                    | anno 2024                                     | anno 2025              | anno 2026              |
| <b>CAPITOLI facenti capo all'Ufficio Speciale per la Gestione e Liquidazione delle Società a partecipazione Pubblica Regionale</b> |                                               |                        |                        |
| Capitolo 212533-Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale                                                                 | 40.561.000,00 €                               |                        |                        |
| Capitolo 216529 – Servizi di cui all'art. 11 l.r. 20/2016                                                                          | 2.106.000,00 €                                |                        |                        |
| Capitolo 132015                                                                                                                    |                                               | 43.567.000,00 €        | 43.567.000,00 €        |
| <b>TOTALI</b>                                                                                                                      | <b>42.667.000,00 €</b>                        | <b>43.567.000,00 €</b> | <b>43.567.000,00 €</b> |

I Contratti di Servizio finanziati dal capitolo 132015 fanno capo al Dipartimento Regionale del Bilancio e del Tesoro – Ufficio Speciale per la Gestione e Liquidazione delle Società a partecipazione Pubblica regionale.

**2) Servizi di Assistenza Tecnica finanziati con le risorse relative al Fondo Sviluppo e Coesione 2014/2020 a favore del Dipartimento Regionale Programmazione;**

Il Contratto di Servizio di Assistenza Tecnica era stato stipulato in data 8 ottobre 2020 con validità triennale dal 2 novembre 2020 al 31 ottobre 2023. Tale Contratto è stato prorogato sino al 30 settembre 2024. Successivamente, è stato stipulato un altro Contratto di Servizio con il Dipartimento Regionale alla Programmazione dal 01/02/2025 fino al 31/12/2027. L'importo previsto per l'anno 2025 è di € **1.031.086,05**;

**3) Servizi finanziati dal capitolo 842076 di manutenzione dei beni demaniali a favore del Dipartimento Regionale Territorio ed Ambiente per un importo di € 800.000;**

**4) Servizi finanziati dal capitolo 212522 e capitolo 313727 “Ex PIP Emergenza Palermo”;**





## SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

I Contratti di Servizio con i Dipartimenti Regionali con l'utilizzo di tale personale decorrono dal 2 aprile 2024, sino al 31/12/2026 e fanno capo al Dipartimento Regionale del Bilancio e del Tesoro – Ufficio Speciale per la Gestione e Liquidazione delle Società a partecipazione Pubblica Regionale. L'art. 9 della l.r. n. 8 del 11/07/2023 aveva autorizzato la S.A.S. ad assumere un numero massimo di n. 1.166 soggetti appartenenti al bacino unico ad esaurimento "Ex PIP Emergenza Palermo", stanziando un importo annuo di **€ 22.500.000**, per gli anni 2024 e 2025.

Con l'art. 12 della L.R. n. 1 del 16/01/2024 pubblicata sulla GURS del 20/01/2024 è stato previsto lo stesso stanziamento di **€ 22.500.000** anche per l'anno 2026.

Con l'art. 15 della L.R. n. 23 del 04/07/2024 è stata prevista l'assunzione di un numero massimo di n. 960 unità, prevedendo un ulteriore stanziamento di **€ 18.700.000** per gli anni 2025 e 2026.

Pertanto, la situazione attualmente prevista per gli anni 2024-2025-2026 per i suddetti capitoli è la seguente:

| DESCRIZIONE                                                                                                                 | Autorizzazioni di spesa L.R. 8 del 11/07/2023  |                        |                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                                                                                             | anno 2024                                      | anno 2025              | anno 2026              |
| CAPITOLI facenti capo all'Ufficio Speciale per la Gestione e Liquidazione delle Società a partecipazione Pubblica Regionale |                                                |                        |                        |
| CAPITOLO 215704                                                                                                             | 7.500.000,00 €                                 | 7.500.000,00 €         | 7.500.000,00 €         |
| CAPITOLO 313727                                                                                                             | 15.000.000,00 €                                | 15.000.000,00 €        | 15.000.000,00 €        |
| <b>TOTALI</b>                                                                                                               | <b>22.500.000,00 €</b>                         | <b>22.500.000,00 €</b> | <b>22.500.000,00 €</b> |
|                                                                                                                             |                                                |                        |                        |
| DESCRIZIONE                                                                                                                 | Autorizzazioni di spesa L.R. 23 del 04/07/2024 |                        |                        |
|                                                                                                                             | anno 2024                                      | anno 2025              | anno 2026              |
| CAPITOLI facenti capo all'Ufficio Speciale per la Gestione e Liquidazione delle Società a partecipazione Pubblica Regionale |                                                |                        |                        |
| CAPITOLO 214112                                                                                                             |                                                | 7.700.000,00 €         | 7.700.000,00 €         |
| CAPITOLO 313727                                                                                                             |                                                | 11.000.000,00 €        | 11.000.000,00 €        |
| <b>TOTALI</b>                                                                                                               | - €                                            | <b>18.700.000,00 €</b> | <b>18.700.000,00 €</b> |
| <b>TOTALI EX PIP</b>                                                                                                        | <b>22.500.000,00 €</b>                         | <b>41.200.000,00 €</b> | <b>41.200.000,00 €</b> |

I Contratti di Servizio stipulati con i vari Dipartimenti Regionali di seguito specificati decorrono dal 01/04/2024 al 31/12/2026:



CONTRATTI DI SERVIZIO CON EX PIP EMERGENZA PALERMO

|                                                  |
|--------------------------------------------------|
| Energia                                          |
| Acqua e Rifiuti                                  |
| Affari Extraregionali                            |
| Agricoltura                                      |
| Autorità di bacino del Distretto idrografico     |
| Attività Produttive                              |
| Funzione Pubblica                                |
| Tecnico                                          |
| Infrastrutture                                   |
| Bilancio                                         |
| Sviluppo rurale                                  |
| Pesca                                            |
| Comando Corpo Forestale                          |
| Ufficio Legislativo e Legale                     |
| Lavoro                                           |
| Formazione Professionale                         |
| Istruzione Università                            |
| Famiglia                                         |
| Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico |
| Pianificazione Strategica                        |
| Protezione Civile                                |
| Turismo                                          |
| Fondo Pensioni Sicilia                           |
| Ufficio Speciale Edilizia Scolastica             |
| Urbanistica                                      |
| Ambiente                                         |
| Beni Culturali                                   |
| Finanza e del credito                            |
| Autonomie Locali                                 |
| Arit                                             |
| Diritti detenuti                                 |
| Civico                                           |
| Villa Sofia Cervello                             |
| I.Z.S.                                           |

**5) Servizi finanziati dal capitolo 274115 ex Keller, ex Servirail e Ferrotel;**

Con L.R. n. 1 del 16/01/2024 pubblicata sulla GURS del 20/01/2024 è stato 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, ex 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. In data 09/02/2024, l'Assemblea dei Soci ha autorizzato l'erogazione di nuovi servizi di pubblica utilità dal 20.02.2024 al 31.12.2026, secondo quanto previsto dal Contratto per la fornitura di servizi strumentali



ed ausiliari tra il Dipartimento Regionale delle Infrastrutture, della mobilità e dei trasporti e la SAS, per un importo di € 961.603,93 per l'anno 2025. In data 20/02/2024 sono state assunte le suddette n.38 unità a tempo indeterminato e part-time al 73,61% (26,50 ore settimanali).

**b) SERVIZI A FAVORE DEGLI ENTI SANITARI**

Riguardo ai Contratti di Servizio con gli Enti Sanitari, si ricorda che ai sensi della L.R. 3 del 13/1/2015, come modificata dall'art. 1, co. 2, della L.R. 29/12/2016 n. 28, su richiesta del Dipartimento Pianificazione strategica il legislatore ha statuito che: *"A decorrere dall'anno 2015, 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."*

I servizi svolti a favore degli Enti Sanitari, a sua volta, possono essere distinti in:

**-servizi a favore delle aziende sanitarie provinciali per i servizi veterinari (Dipartimento Osservatorio Epidemiologico);**

**-servizi a favore delle aziende sanitarie provinciali ed enti ospedalieri per altri servizi (Dipartimento Pianificazione Strategica).**

In riferimento ai Contratti di Servizio per l'anno 2025 con gli Enti Sanitari, in continuità con i servizi resi nel 2024, sono rimasti operativi in regime di proroga (ad eccezione del contratto sottoscritto con l'Istituto Zooprofilattico sino al 31/12/2025).

Pertanto, le risorse finanziarie annue per i servizi attualmente previsti per l'esercizio 2025 sono le seguenti:

|                                                                  |                         |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| - Capitolo 132015-Dipartimenti facenti capo all'Ufficio Speciale | € 43.567.000,00         |
| - Capitolo 842076 – servizi ex l.r. 9/2021 art. 66 co.1          | € 800.000,00            |
| - Capitolo 212567 per l' "Assistenza Tecnica" FSC 2014/2020      | € 1.031.086,05          |
| - Capitolo 214112 e 313727 Ex PIP Emergenza Palermo              | € 41.200.000,00         |
| - Capitolo 274115 ex Keller, ex Servirail e Ferrotel             | € 1.100.000,00          |
| - Enti sanitari fruitori (Ex Osserv.Epidemiologico)              | € 2.400.000,00          |
| - Enti sanitari fruitori (Ex Dipartimento Sanità)                | € 14.830.000,00         |
| <b>Determinano un totale di risorse finanziarie pari a</b>       | <b>€ 104.928.086,05</b> |

**Contributi per Ex Resais**

In adempimento all'art. 3 della L.R. 10/08/2022 n. 16, dal 1° gennaio 2023, le competenze, le funzioni, gli oneri e le risorse sono passate da RESAIS S.p.A. in liquidazione alla S.A.S. S.C.p.A..

I contributi che venivano erogati alla RESAIS a copertura dei costi del personale, dal 1° gennaio 2023 sono erogati alla S.A.S...

Tali contributi, come da l.r. n. 23 del 22/02/2023, ammontavano complessivamente, per l'anno 2024, ad €17.824.336, di cui €10.709 migliaia di euro per i cosiddetti *"prepensionati"*, per i quali la Società opera solo gli adempimenti amministrativi e finanziari per conto della Regione Siciliana ed € 7.115 migliaia di euro per il personale ex Resais, i cui contratti di lavoro sono stati ceduti a SAS dal 1/1/2023. Con L.R. n. 1 del 16/01/2024 pubblicata sulla GURS del 20/01/2024 era stato confermato, sul capitolo 214113, il suddetto importo per l'anno 2024 ed era stato previsto uno stanziamento annuale di €17.500.000 per gli anni 2025 e 2026.

La L.R. n. 1 del 09/01/2025 ha ridotto gli stanziamenti degli anni 2025 e 2026 di 500 mila euro e pertanto la situazione è, attualmente, la seguente:

| DESCRIZIONE | Autorizzazioni di spesa L.R. 1 del 09/01/2025 |
|-------------|-----------------------------------------------|
|-------------|-----------------------------------------------|



## SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

| CAPITOLI facenti capo all'Ufficio Speciale per la Gestione e Liquidazione delle Società a partecipazione Pubblica Regionale | anno 2024              | anno 2025              | anno 2026              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Capitolo 214113 - EX RESAIS S.P.A. IN LIQUIDAZIONE                                                                          | 17.824.336,47 €        | 17.000.000,00 €        | 17.000.000,00 €        |
|                                                                                                                             |                        |                        |                        |
| <b>TOTALI</b>                                                                                                               | <b>17.824.336,47 €</b> | <b>17.000.000,00 €</b> | <b>17.000.000,00 €</b> |

Più in generale, 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.

È presente con il proprio personale in più di 60 siti culturali ed archeologici del territorio regionale e nelle aziende sanitarie e ospedaliere delle nove province siciliane, realizzando le seguenti attività/servizi:

- gestione servizi di supporto sociosanitari;
- 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 al servizio di biglietteria, nel secondo trimestre 2025, è stato reso presso sei (6) siti monumentali e museali regionali di Palermo e provincia, ed esattamente: Chiostro di S. Giovanni degli Eremiti, Casina Cinese, Cuba e Necropoli punica, Castello a Mare, Palazzo Abatellis e Oratorio dei Bianchi. Gli incassi del servizio di biglietteria vengono direttamente prelevati e versati, tramite apposita azienda di trasporto valori incaricata dalla Società, sull'apposito conto della Regione Siciliana, senza applicazione di alcun aggio a favore della Società stessa.

### **SITUAZIONE FINANZIARIA (V. AII. A)**

L'avere messo interamente a carico degli Enti Sanitari gli oneri dei Contratti di Servizio causa una certa difficoltà finanziaria in quanto taluni Enti effettuano i pagamenti con notevole ritardo rispetto a quanto previsto nei Contratti di Servizio stessi. Inoltre, l'introduzione dal 1° gennaio 2022 del servizio ordini negli Enti Sanitari N.S.O. (Nodo Smistamento Ordini) causa un ritardo nella fatturazione dei servizi erogati. Malgrado le suddette criticità, nel corso del 2° trimestre 2025, non si sono avute particolari difficoltà finanziarie.

### **SITUAZIONE ECONOMICA (V. AII. B)**

#### **Premessa**

Nel redigere il consuntivo economico del 2° trimestre 2025 si è ritenuto opportuno integrare i dati contabilizzati al 30.06.2025 con i costi ed i ricavi di competenza del periodo che avranno manifestazione finanziaria in un momento successivo.

In tal modo, i dati ricompresi nel Consuntivo 2° trimestre 2025, così determinati, risultano meglio confrontabili con i dati di Budget 2025.

Ai fini IVA, si evidenzia che i servizi prestati ai Consorziati sono stati fatturati come esenti ex art. 10, co.2, D.P.R. 633/72 e che, conseguentemente, l'IVA sugli acquisti è totalmente indetraibile e contabilizzata ad incremento dei singoli costi.

Infine, per ragioni di praticità, si sono assunte le seguenti ipotesi:

- che non vi siano accantonamenti significativi per i giorni di ferie non godute per il periodo del 2° trimestre 2025 e quindi nessun onere aggiuntivo per ferie non godute è stato stanziato rispetto a quanto già accantonato al 31/12 dell'esercizio precedente;
- che il costo per i rinnovi contrattuali del CCRL applicato ai lavoratori societari sia in linea con quanto preventivato in Budget 2025;
- che il dato relativo agli ammortamenti, considerato il modesto ammontare e gli investimenti effettuati nel corso del 2° trimestre 2025, sia in linea con quanto previsto in Budget 2025;
- che i ricavi relativi al 2° trimestre 2025 siano in linea con i corrispettivi unitari contenuti nei Contratti di servizio rinnovati o scaduti ed in regime di proroga;



- che non vi siano prestazioni aggiuntive quali straordinari e rimborsi spese;
- che non vi siano stati interessi attivi e passivi e neanche proventi e oneri straordinari;
- che costi e i contributi ricevuti relativi all'ex personale Resais S.p.A. si equiparano.

**RICAVI (valori in migliaia di euro)**

**Ricavi per servizi:** ammontano complessivamente a € 21.552 e rappresentano l'importo che è stato o sarà fatturato ai Committenti, Soci Consorziati, per i servizi resi agli stessi, nel periodo in oggetto.

Distinguiamo i servizi resi nei confronti dei Dipartimenti Regionali facenti capo al Dipartimento Regionale del Bilancio e del Tesoro – Ufficio Speciale finanziati dal capitolo 132015.

| Dip. Regionali Servizi in migliaia di euro | PERIODO APRILE – GIUGNO 2025 |
|--------------------------------------------|------------------------------|
| Servizi Dip. Regionali                     | € 10.810                     |

I servizi di **Assistenza Tecnica** favore della Regione Siciliana finanziati dal capitolo 21256, sulla base del Contratto di Servizio con il Dipartimento Regionale Programmazione per il periodo 01/02/2025-31/12/2027

| Dip. Regionali Servizi Assistenza Tecnica | PERIODO APRILE – GIUGNO 2025 |
|-------------------------------------------|------------------------------|
| Dipartimento Regionale Programmazione     | € 157                        |

I servizi resi agli Enti Sanitari

| Aziende sanitarie Servizi resi            | PERIODO APRILE – GIUGNO 2025 |
|-------------------------------------------|------------------------------|
| Servizi Ex Dipart. Pianificaz. Strategica | € 3.437                      |
| Servizi Ex Dip. Epidemiologico            | € 599                        |

Inoltre, si rappresenta che già nel corso dell'anno 2022 si era avviato un nuovo Contratto di Servizio per la manutenzione dei beni demaniali finanziato dal capitolo del Bilancio Regionale n. 842076 – servizi ex l.r. 9/2021 art. 66 co.1, utilizzando il personale già impegnato nei cantieri per il Dipartimento Regionale Territorio ed Ambiente.

|                                                                  |       |
|------------------------------------------------------------------|-------|
| Dip. Regionali Territorio Ambiente – manutenzione Beni demaniali | €. 83 |
|------------------------------------------------------------------|-------|

L'art. 9 della l.r. n. 8 del 11/07/2023 ha autorizzato la S.A.S. ad assumere un numero massimo di n. 1.166 soggetti appartenenti al bacino unico ad esaurimento "Ex PIP Emergenza Palermo". A far data dal 1° aprile 2024 e sino al 31 dicembre 2024 sono stati assunti n.916 unità di tale bacino. Nel corso del 2025 e sino al 30 giugno 2025 sono stati assunti ulteriori n. 521 unità.

|                                                                      |         |
|----------------------------------------------------------------------|---------|
| Dip. Regionali – servizi resi dal personale ex PIP emergenza Palermo | € 6.910 |
|----------------------------------------------------------------------|---------|

La finanziaria 2024 ha autorizzato la S.A.S. ad assumere i soggetti appartenenti al bacino "Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel". Tali lavoratori (n. 38 unità a tempo indeterminato part-time a 26,30 ore settimanali) sono stati assunti in data 20 febbraio 2024 ed i relativi servizi sono stati fatturati al Dipartimento Regionale Infrastrutture.

|                                                                                |       |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Dip. Regionali – servizi resi dal personale ex Keller, ex Servirail e Ferrotel | € 268 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------|

**Ricavi per contributi:** ammontano complessivamente ad € 3.746 e riguardano € 1.552 per le n. 114 unità a tempo indeterminato full-time a 36 ore settimanali ed € 2.194 per le n. 191 unità di personale cosiddetti "prepensionati".

**COSTI (valori in migliaia di euro)**

Il personale in servizio alla data del 30.06.2025 conta n. 3.076 unità di personale.





**Costo del personale servizi standard e per nuovi servizi:** il costo ammonta a € 13.649 e rappresenta il costo complessivo (retribuzioni lorde, indennità vacanza contrattuale, quota parte di tredicesima, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, oneri assicurativi, buoni pasto, salario accessorio, ecc.) relativo al secondo trimestre 2025, del personale dipendente “storico”, ivi incluso le n. 112 unità di personale di cui alla L.R. 12/08/2014 art. 68 e le n. 8 unità ex Sicilia Digitale S.p.A. assunte il 1° febbraio 2024 ed escluso il personale ex Resais S.p.A., ex PIP Emergenza Palermo ed ex Keller-Servirail-Ferrotel. Si precisa che nella determinazione del costo del personale non ci si è limitati alle retribuzioni erogate nel 2° trimestre 2025, ma si sono imputati, anche, stimandoli, il rateo di tredicesima, gli oneri INAIL maturati nel periodo, nonché, il salario accessorio ed i buoni pasto. Si evidenzia che nel secondo trimestre 2025 la Società ha goduto della Decontribuzione Sud per 250 mila euro.

**Costo del rinnovo CCRL 2022/2024:** per il triennio economico e giuridico 2022-2024 ci saranno, verosimilmente, degli aumenti contrattuali superiori all’indennità di vacanza contrattuale che già viene mensilmente erogata ai dipendenti societari. Peraltro, si prevede che ci saranno degli aumenti contrattuali superiori rispetto al precedente rinnovo, per effetto del livello dell’inflazione registrato soprattutto negli anni 2022 e 2023. In sede di Budget 2025, si era stimato un onere trimestrale di € 79 che è stato mantenuto. Tuttavia, potrebbe manifestarsi l’esigenza di una rivisitazione dei corrispettivi contrattuali.

**Costo del rinnovo CCRL 2025/2027:** per il triennio economico e giuridico 2025-2027 ci saranno, verosimilmente, degli aumenti contrattuali superiori all’indennità di vacanza contrattuale che già viene erogata ai dipendenti societari a decorrere dal mese di aprile 2025. In sede di Budget 2025, si era stimato un onere trimestrale di € 271, che è stato mantenuto. Tuttavia, potrebbe manifestarsi l’esigenza di una rivisitazione dei corrispettivi contrattuali.

**Costi per personale ex Resais:** il suddetto dato è stato imputato in misura analoga alla corrispondente voce di ricavo.

**Costi per prepensionati ex Resais:** il suddetto dato è stato imputato in misura analoga alla corrispondente voce di ricavo.

**Costi per assunzione disabili:** nel corso del 2° trimestre 2025 sono avvenute le assunzioni di unità di personale disabile. In particolare, le assunzioni obbligatorie ex L. 68/99 del personale disabile decorrono dal mese di aprile 2025 ed ammontano ad € 347.

**Costi per personale “ex PIP emergenza Palermo”:** il costo di tale personale del secondo trimestre 2025, assunto a far data dal 1° aprile 2024, è risultato essere pari ad € 6.498 (retribuzioni lorde, indennità vacanza contrattuale, quota parte di tredicesima, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, oneri assicurativi, buoni pasto, salario accessorio, ecc.). Si precisa che nella determinazione del costo del personale non ci si è limitati alle retribuzioni erogate nel 2° trimestre 2025, ma si sono imputati, il rateo di tredicesima, gli oneri INAIL maturati nel periodo, nonché, il salario accessorio.

**Costi per personale “ex Keller – Servirail - Ferrotel”:** il costo di tale personale assunto a far data dal 20 febbraio 2024 è risultato essere pari ad € 217. Si precisa che nella determinazione del costo del personale non ci si è limitati alle retribuzioni erogate nel 2° trimestre 2025, ma si sono imputati, anche, stimandoli, il rateo di tredicesima, gli oneri INAIL, nonché, il salario accessorio maturato nel periodo.

**Spese generali amministrative** (per € 426) insieme ai **costi produzione servizi territorio** (per €70) ed i **costi per manutenzione beni demaniali** (per €75) costituiscono le spese correnti di cui all’art. 4 della L.R. 9/2021, in base al quale tali spese dovrebbero essere inferiori del 3% rispetto a quelle sostenute dell’anno 2019. Come già anticipato in budget 2025, non è possibile ridurre le spese correnti, per l’anno 2025, del 3% rispetto a quelle sostenute nell’anno 2019, atteso che i due parametri non appaiono confrontabili. La SAS S.C.p.A., con la stabilizzazione del personale ex Resais, ex Keller, ex

**SERVIZI AUSILIARI SICILIA**

Società consortile per azioni

Servirail e Ferrotel, nonché, di quello ex Sicilia Digitale S.p.A. ed ex PIP emergenza Palermo, è sostanzialmente una Società totalmente diversa e distinta rispetto a quella esistente nel 2019. A tal proposito, la Società è stata autorizzata a derogare alla suddetta norma, come risulta dal Piano Industriale 2024/2026, approvato dall'Assemblea dei Soci del 15/03/2024 e già passato al vaglio della Giunta Regionale di Governo. Il dettaglio di tali spese è allegato alla situazione economica del 2° trimestre 2025.

**Fitti Passivi:** ammontano nel secondo trimestre 2025 ad € 30, di cui € 21 riguardano il canone di affitto dei locali adibiti a sede legale ed amministrativa di Palermo del 3° e 4° piano di Piazza Castelnuovo 35 Palermo, nonché, € 1 per il canone di affitto di un'area magazzino presso terzi per contenere gli archivi societari ed € 8 per il canone di affitto dei locali di Palermo Via Mariano Stabile 160 dal 15/01/2024, adibiti ad uffici societari distaccati amministrativi ed alla sede della Resais S.p.A. in liquidazione.

**Accantonamenti per rischi:** al momento, non risultano elementi nuovi per modificare quanto previsto in Budget 2025.

**Ammortamenti:** tenuto conto dell'entità della posta e considerato l'esiguità degli investimenti effettuati nel corso del 2° trimestre 2025 si è ipotizzato un importo in linea con quello previsto in Budget 2025.

**Proventi ed oneri finanziari:** per semplificare e per l'incertezza dei valori, si è ipotizzato che oneri e proventi finanziari siano talmente trascurabili da non dover essere riportati.

**Proventi ed oneri straordinari:** per semplificare e per l'incertezza dei valori, si è ipotizzato che oneri e proventi straordinari siano talmente trascurabili da non dover essere riportati;

**Imposte (Ires + Irap):** il dato esprime l'ammontare delle imposte presumibilmente dovute in funzione delle attuali normative fiscali perseguendo il pareggio di bilancio. Si evidenzia che viene ripreso a tassazione il costo per rinnovo CCRL 2022/2024 e quello 2025/2027 in quanto frutto di stime.

#### **STIMA A FINIRE AL 31 DICEMBRE 2025**

Sulla base dei dati consuntivi del secondo trimestre 2025 è possibile prevedere che il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2025 chiuderà in equilibrio.

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
Dott. Mauro Panto



**SERVIZI AUSILIARI SICILIA**

Società consortile per azioni

ALL. "A" AL CONSUNTIVO 2° TRIMESTRE 2025

| <b>STATO PATRIMONIALE</b>      | <b>ANNO 2025</b> |
|--------------------------------|------------------|
| <b><u>ATTIVO</u></b>           |                  |
| (DATI IN MIGLIAIA DI EURO)     |                  |
| CREDITI V/SOCI                 | -                |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI   | 164              |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI     | 305              |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE   | 19               |
| CREDITI VERSO CLIENTI          | 21.182           |
| ALTRI CREDITI CORRENTI -       | 3.540            |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE         | 10.341           |
| RATEI E RISCONTI               | 1                |
| <b>TOTALE ATTIVO -</b>         | <b>35.552</b>    |
| <b><u>PASSIVO</u></b>          |                  |
| (DATI IN MIGLIAIA DI EURO)     |                  |
| CAPITALE SOCIALE               | 256              |
| RISERVE                        | 1.119            |
| RISULTATO PERIODI PRECEDENTI   | -                |
| RISULTATO PERIODO IN CORSO     | -                |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b> | <b>1.375</b>     |
| FONDO PER RISCHI E ONERI       | 24.265           |
| FONDO T.F.R.                   | 1.776            |
| DEBITI COMMERCIALI             | 179              |
| DEBITI TRIBUTARI               | 730              |
| DEBITI V/ENTI PREV.            | 2.775            |
| ALTRI DEBITI                   | 4.452            |
| RATEI E RISCONTI               | 0                |
| <b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>  | <b>35.552</b>    |



# SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

## ALLEGATO "B" AL CONSUNTIVO 2° TRIMESTRE 2025

| ALLEGATO "B" AL CONSUMTIVO 2° TRIMESTRE 2025            |                    |                 |                                                     |                                                       |                                       |                                      |                                                            |           |
|---------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------|
| CONTO ECONOMICO                                         | CONSUNTIVO<br>2023 | CONSUNTIVO 2024 | BUDGET 2025<br>APPROVATO<br>ASSEMBLEA<br>29/04/2025 | BUDGET 2025<br>RIPROPORZION<br>ATO AD UN<br>TRIMESTRE | CONSUNTIVO<br>PRIMO<br>TRIMESTRE 2025 | CONSUNTIVO SECONDO<br>TRIMESTRE 2025 | SCOSTAMENTI TRA<br>BUDGET E<br>CONSUNTIVO 2°<br>TRIM. 2025 |           |
| RICAVI PER SERVIZI                                      |                    |                 |                                                     |                                                       |                                       |                                      |                                                            |           |
| Fatturazione Dipartimenti Regionali                     | 40.595.883         | 38.661.107      | 43.567.000                                          | 10.891.750                                            | 10.469.647                            | 10.810.123                           | -                                                          | 81.627    |
| Fatturazione Supporto Tecnico- Amm.vo                   | 2.585.131          | 2.673.705       |                                                     |                                                       |                                       |                                      |                                                            |           |
| Fatturazione Assistenza Tecnica                         | 1.399.830          | 959.861         | 1.031.000                                           | 257.750                                               | 270.462                               | 157.610                              | -                                                          | 100.140   |
| Fatturazione Enti Sanitari                              | 15.453.301         | 14.433.787      | 14.830.000                                          | 3.707.500                                             | 3.376.592                             | 3.437.499                            | -                                                          | 270.001   |
| Fatturazione Enti Sanitari Servizio Veterinario         | 2.329.001          | 2.387.332       | 2.400.000                                           | 600.000                                               | 601.761                               | 598.857                              | -                                                          | 1.143     |
| Fatturazione IRFIS*                                     | -                  | -               | -                                                   | -                                                     | -                                     | -                                    | -                                                          | -         |
| Fatturazione manutenzione Beni Demaniali                | 201.818            | 291.418         | 800.000                                             | 200.000                                               | -                                     | 83.173                               | -                                                          | 116.827   |
| Fatturazione servizi "ex PIP Emergenza Palermo"         | -                  | 11.828.239      | 32.057.000                                          | 8.014.250                                             | 7.000.000                             | 6.910.000                            | -                                                          | 1.104.250 |
| Fatturazione servizi "ex Keller - Servirail - Ferrotel" | 280.390            | 948.466         | 1.027.000                                           | 256.750                                               | 265.980                               | 268.171                              | -                                                          | 11.421    |
| Fatturazione servizi aggiuntivi ex Resais               | 42.654             | 42.884          |                                                     |                                                       |                                       | -                                    | -                                                          | -         |
| TOTALE RICAVI PER SERVIZI                               | 62.888.008         | 72.226.799      | 95.712.000                                          | 23.928.000                                            | 21.984.442                            | 22.265.433                           | -                                                          | 1.662.567 |
| RICAVI PER CONTRIBUTI                                   |                    |                 |                                                     |                                                       |                                       |                                      |                                                            |           |
| Contributi per personale ex Resais S.p.A.               | 6.225.012          | 6.235.948       | 5.875.000                                           | 1.468.750                                             | 1.481.000                             | 1.552.000                            | -                                                          | 12.250    |
| Contributi per prepensionati ex Resais S.p.A.           | 9.420.911          | 8.981.402       | 11.125.000                                          | 2.781.250                                             | 2.194.000                             | 2.194.000                            | -                                                          | 587.250   |
| TOTALE RICAVI                                           | 78.533.931         | 87.444.149      | 112.712.000                                         | 28.178.000                                            | 25.659.442                            | 26.011.433                           | -                                                          | 2.237.567 |
| COSTI                                                   |                    |                 |                                                     |                                                       |                                       |                                      |                                                            |           |
| Costo del personale servizi standard                    | 54.337.604         | 56.208.588      | 56.090.000                                          | 14.022.500                                            | 13.980.000                            | 13.849.000                           | -                                                          | 42.500    |
| Costo del personale per nuovi servizi                   |                    |                 |                                                     |                                                       |                                       |                                      |                                                            |           |
| Costo per rinnovo CCRL 2019/2021                        | 2.345.000          |                 |                                                     |                                                       |                                       |                                      |                                                            |           |
| Costo per rinnovo CCRL 2022/2024                        | 1.389.000          | 1.613.000       | 318.000                                             | 79.500                                                | 79.500                                | 79.500                               | -                                                          | -         |
| Costo per rinnovo CCRL 2025/2027                        |                    |                 | 1.084.000                                           | 271.000                                               | 271.000                               | 271.000                              | -                                                          | -         |
| Costo per personale ex RESAIS S.p.A.                    | 6.225.012          | 6.235.948       | 5.875.000                                           | 1.468.750                                             | 1.481.000                             | 1.552.000                            | -                                                          | 12.250    |
| Costo per prepensionati ex RESAIS S.p.A.                | 9.420.911          | 8.981.402       | 11.125.000                                          | 2.781.250                                             | 2.194.000                             | 2.194.000                            | -                                                          | 587.250   |
| Costo per assunzione disabili                           |                    | 0               | 1.661.000                                           | 415.250                                               | -                                     | 347.000                              | -                                                          | 415.250   |
| Costo per personale "ex PIP Emergenza Palermo"          |                    | 10.102.056      | 29.770.000                                          | 7.442.500                                             | 6.423.000                             | 6.498.000                            | -                                                          | 1.019.500 |
| Costo per personale "ex Keller - Servirail - Ferrotel"  | 211.073            | 825.429         | 934.000                                             | 233.500                                               | 246.000                               | 217.000                              | -                                                          | 12.500    |
| Spese Generali Amministrative                           | 781.203            | 1.416.679       | 2.377.021                                           | 594.255                                               | 448.935                               | 426.035                              | -                                                          | 145.320   |
| Servizi innovazione tecnologica                         |                    |                 | 1.040.700                                           | 260.175                                               | -                                     | -                                    | -                                                          | 260.175   |
| Fitti Passivi                                           | 87.671             | 118.780         | 180.000                                             | 45.000                                                | 30.285                                | 30.307                               | -                                                          | 14.715    |
| Costi produzione servizi territorio                     | 216.135            | 366.226         | 335.000                                             | 83.750                                                | 64.707                                | 69.607                               | -                                                          | 19.043    |
| Costi per manutenzione Beni Demaniali                   | 120.000            |                 | 183.000                                             | 45.750                                                | -                                     | 75.000                               | -                                                          | 45.750    |
| Accantonamenti per rischi                               | 1.649.884          | 3.094.345       | 601.258                                             | 150.315                                               | 150.315                               | 150.314                              | -                                                          | -         |
| Svalutazione partecipazione azionaria                   |                    |                 |                                                     | -                                                     | -                                     | -                                    | -                                                          | -         |
| TOTALE SPESE DI GESTIONE                                | 76.783.493         | 88.962.453      | 111.573.979                                         | 27.893.495                                            | 25.368.742                            | 25.758.763                           | -                                                          | 2.524.753 |
| Ammortamenti (materiali ed immateriali)                 | 89.800             | 96.312          | 330.000                                             | 82.500                                                | 82.500                                | 82.500                               | -                                                          | -         |
| RISULTATO OPERATIVO                                     | 1.660.638          | 1.614.616       | 808.021                                             | 202.005                                               | 208.200                               | 170.170                              | -                                                          | 287.186   |
| Interessi attivi                                        | 314.403            | 345.949         |                                                     |                                                       |                                       |                                      |                                                            |           |
| Interessi passivi                                       | 643                | 62              |                                                     |                                                       |                                       |                                      |                                                            |           |
| Proventi straordinari                                   | 172.629            | 1.671.855       |                                                     |                                                       |                                       |                                      |                                                            |           |
| Oneri straordinari                                      | 237.138            | 301.640         |                                                     |                                                       |                                       |                                      |                                                            |           |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE                           | 1.909.889          | 101.486         | 808.021                                             | 202.005                                               | 208.200                               | 170.170                              | -                                                          | 287.186   |
| Imposte (IRES)                                          | 1.638.970          |                 | 674.932                                             | 168.733                                               | 174.699                               | 159.759                              | -                                                          | 5.966     |
| Imposte (IRAP)                                          | 270.919            | 101.486         | 133.089                                             | 33.272                                                | 33.501                                | 10.411                               | -                                                          | 228       |
| RISULTATO AL NETTO DELLE IMPOSTE                        | -                  | -               | -                                                   | -                                                     | 0                                     | 0                                    | -                                                          | 280.992   |
| Fabbisogno finanziario                                  | 78.533.931         | 87.444.149      | 112.712.000                                         | 28.178.000                                            | 25.659.442                            | 26.011.433                           | -                                                          | 2.237.567 |



# SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

## ALLEGATO AL CONSUNTIVO ECONOMICO 2° TRIMESTRE 2025

| VALORI IN UNITA' DI EURO                              | CONSUNTIVO 2023 | CONSUNTIVO 2024 | BUDGET 2025<br>APPROVATO<br>ASSEMBLEA<br>29/04/2025 | BUDGET 2025<br>RIPROPORZIONAT<br>O AD UN<br>TRIMESTRE | CONSUNTIVO 1°<br>TRIMESTRE 2025 | CONSUNTIVO 2°<br>TRIMESTRE 2025 | SCOSTAMENTI TRA<br>BUDGET E<br>CONSUNTIVO 2°<br>TRIM. 2025 |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>SPESE GEN. AMMINISTRATIVE</b>                      |                 |                 |                                                     |                                                       |                                 |                                 |                                                            |
| COSTI PER C.D.A.                                      | € 85.157        | € 86.212        | € 85.244                                            | € 21.311                                              | € 22.500                        | € 21.300                        | -€ 11                                                      |
| RIMBORSO SPESE CDA                                    | € 3.072         | € 3.489         | € 4.000                                             | € 1.000                                               | € 250                           | € 184                           | -€ 816                                                     |
| COSTI PER COLL. SIND.                                 | € 48.651        | € 48.651        | € 48.678                                            | € 12.170                                              | € 12.170                        | € 12.156                        | -€ 14                                                      |
| RIMBORSO SPESE COLLEGIO SINDACALE                     | € 12.931        | € 21.654        | € 13.426                                            | € 3.357                                               | € 5.843                         | € 5.222                         | -€ 1.866                                                   |
| COSTI PER ORG. DI VIGILANZA                           | € 22.630        | € 22.630        | € 22.630                                            | € 5.658                                               | € 5.658                         | € 5.657                         | -€ 1                                                       |
| SPESE REV. BILANCIO                                   | € 8.540         | € 19.520        | € 24.000                                            | € 6.000                                               | € 3.600                         | € 3.600                         | -€ 2.400                                                   |
| COSTI TELEFONICI                                      | € 24.963        | € 26.445        | € 40.000                                            | € 10.000                                              | € 6.946                         | € 7.554                         | -€ 2.446                                                   |
| CARBURANTI E LUBRIF.                                  | € 9.269         | € 10.742        | € 14.000                                            | € 3.500                                               | € 2.359                         | € 2.025                         | -€ 1.475                                                   |
| SPESE AMAP                                            | € 1.748         | € 1.205         | € 4.000                                             | € 1.000                                               | € 600                           | € -                             | -€ 1.000                                                   |
| ENERGIA ELETTR.                                       | € 20.651        | € 30.237        | € 46.000                                            | € 11.500                                              | € 8.566                         | € 5.835                         | -€ 5.665                                                   |
| MANUTENZ.E RIPARAZIONE                                | € 2.570         | € 10.459        | € 30.000                                            | € 7.500                                               | € 3.744                         | € 2.245                         | -€ 5.255                                                   |
| SPESE VARIE TRASFERTE dipendenti sede e enti sanitari | € 52.654        | € 38.283        | € 60.000                                            | € 15.000                                              | € 5.706                         | € 5.404                         | -€ 9.596                                                   |
| ASSICURAZIONI                                         | € 37.200        | € 96.804        | € 190.000                                           | € 47.500                                              | € 25.000                        | € 23.402                        | -€ 24.098                                                  |
| COSTI PER AUTO E NOLEGGIO PER SEDE                    | € 13.625        | € 15.276        | € 35.000                                            | € 8.750                                               | € 6.844                         | € 2.540                         | -€ 6.210                                                   |
| CANCELLERIA E MAT.PER MACCH.UFFICIO                   | € 12.480        | € 21.888        | € 30.000                                            | € 7.500                                               | € 6.139                         | € 108                           | -€ 7.392                                                   |
| LOCAZIONE E SPESE FOTOCOPIATORE                       | € 16.057        | € 26.376        | € 30.000                                            | € 7.500                                               | € 4.924                         | € 4.809                         | -€ 2.691                                                   |
| SPESE POSTALI VARIE ED ASSUNZIONI PIP                 | € 7.399         | € 9.334         | € 20.000                                            | € 5.000                                               | € 1.627                         | € 359                           | -€ 4.641                                                   |
| SPESE DI PULIZIA                                      | € 27.411        | € 47.330        | € 49.000                                            | € 12.250                                              | € 11.756                        | € 13.058                        | € 808                                                      |
| SPESE CONDOMINIALI                                    | € 16.044        | € 19.627        | € 24.000                                            | € 6.000                                               | € 6.000                         | € 2.777                         | -€ 3.223                                                   |
| LIBRI E ABBONAMENTI GIORNALI E RIVISTE                | € 4.696         | € 4.286         | € 6.500                                             | € 1.625                                               | € 1.683                         | € 817                           | -€ 808                                                     |
| SPESE VARIE                                           | € 3.023         | € 1.276         | € 10.000                                            | € 2.500                                               | € -                             | € -                             | -€ 2.500                                                   |
| IMP. REGISTRO+VIDIM.LIBRI+TASSE DEDUCIBILI            | € 2.002         | € 3.309         | € 5.000                                             | € 1.250                                               | € 1.732                         | € 156                           | -€ 1.094                                                   |
| TARSU                                                 | € 7.117         | € 9.764         | € 9.143                                             | € 2.286                                               | € 2.286                         | € 2.592                         | € 306                                                      |
| PUBBL.BANDI DI GARA                                   | € 236           | € 245           | € 2.000                                             | € 500                                                 | € -                             | € 700                           | € 200                                                      |
| ONERI bancari                                         | € 11.081        | € 20.218        | € 30.000                                            | € 7.500                                               | € 5.838                         | € 3.998                         | -€ 3.502                                                   |
| DIRITTI ANNUALI C.C.I.A.A.                            | € 2.681         | € 2.673         | € 4.000                                             | € 1.000                                               | € 575                           | € 958                           | -€ 42                                                      |
| SERVIZI REG. IMPRESE                                  | € 604           | € 455           | € 1.000                                             | € 250                                                 | € 281                           | € 214                           | -€ 36                                                      |
| ASS.ZA IMPIANTO TELEF.                                | € -             | € -             | € 5.000                                             | € 1.250                                               | € -                             | € -                             | -€ 1.250                                                   |
| ASS.ZA IMP.CLIMATIZZ.RI E ELETTRICO                   | € -             | € -             | € 5.000                                             | € 1.250                                               | € -                             | € -                             | -€ 1.250                                                   |
| ASSISTENZA SOFTWARE                                   | € 83.659        | € 89.063        | € 125.000                                           | € 31.250                                              | € 126.211                       | € 20.660                        | -€ 51.910                                                  |
| CONSULENZE NOTARILI                                   | € 218           | € 48            | € 15.000                                            | € 3.750                                               | € -                             | € 96                            | -€ 3.654                                                   |
| MEDICI COMPETENTI EX L. 81/08                         | € 71.433        | € 166.101       | € 180.000                                           | € 45.000                                              | € 16.207                        | € 59.691                        | -€ 14.691                                                  |
| VISITE FISCALI                                        | € -             | € -             | € 157.000                                           | € 39.250                                              | € -                             | € 5.515                         | -€ 33.735                                                  |
| Dispositivi di protezione individuali L.81/08         | € 6.899         | € 136.403       | € 250.000                                           | € 62.500                                              | € -                             | € 19.840                        | -€ 42.660                                                  |
| DIVISE DA LAVORO SERVIZIO PORTIERATO                  | € 13.403        | € 9.569         | € -                                                 | € -                                                   | € 9.121                         | € 23.117                        | € 23.117                                                   |
| SPESE COVID 19                                        | € 12.858        | € -             | € -                                                 | € -                                                   | € -                             | € -                             | € -                                                        |
| SERVIZI PER SICUREZZA SUL LAVORO                      | € 31.067        | € 66.675        | € 135.000                                           | € 33.750                                              | € 73.525                        | € 56.589                        | -€ 22.839                                                  |
| CONSULENZE                                            | € 49.715        | € 107.956       | € 160.000                                           | € 40.000                                              | € 10.112                        | € 4.257                         | -€ 35.743                                                  |
| DPO                                                   | € 15.226        | € 60.902        | € 60.900                                            | € 15.225                                              | € 15.225                        | € 15.226                        | € 1                                                        |
| SERVIZI PER dlgs.231/2001                             | € -             | € -             | € 94.000                                            | € 23.500                                              | € -                             | € 95.160                        | € 71.660                                                   |
| Spese formazione del personale                        | € 8.578         | € 39.746        | € 150.000                                           | € 37.500                                              | € -                             | € 13.461                        | -€ 24.039                                                  |
| Prelievo e contazione biglietti                       | € 6.644         | € 7.653         | € 10.000                                            | € 2.500                                               | € 2.009                         | € 1.974                         | -€ 526                                                     |
| Servizi smaltimento rifiuti speciali                  | € 221           | € 83            | € 2.500                                             | € 625                                                 | € 413                           | € 30                            | -€ 595                                                     |
| Servizio archiviazione digitale documenti             | € -             | € 6.281         | € 50.000                                            | € 12.500                                              | € 9.992                         | € 0.704                         | -€ 3.716                                                   |
| Consulenze tecniche giudiziarie                       | € 21.934        | € 20.529        | € 20.000                                            | € 5.000                                               | € -                             | € -                             | -€ 5.000                                                   |
| Spese di trasloco                                     | € -             | € 4.476         | € 10.000                                            | € 2.500                                               | € -                             | € -                             | -€ 2.500                                                   |
| Migrazione archivi elettronici                        | € -             | € -             | € 10.000                                            | € 2.500                                               | € -                             | € -                             | -€ 2.500                                                   |
| Servizi per nuove assunzioni                          | € 4.856         | € 63.385        | € 60.000                                            | € 15.000                                              | € 21.308                        | € 15.285                        | € 285                                                      |
| Servizi per sito web istituzionale                    | € -             | € 39.421        | € 40.000                                            | € 10.000                                              | € 12.185                        | € -                             | -€ 10.000                                                  |
| TOT. SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE                    | € 701.203       | € 1.416.679     | € 2.377.021                                         | € 594.256                                             | € 440.395                       | € 426.035                       | -€ 160.221                                                 |
| <b>SPESE PRODUZIONE SERVIZI ASS.TO TERRITORIO</b>     |                 |                 |                                                     |                                                       |                                 |                                 |                                                            |
| CARBURANTI E LUBRIF.                                  | € 30.984        | € 36.176        | € 34.000                                            | € 8.500                                               | € 5.943                         | € 8.839                         | € 339                                                      |
| MANUTENZ.E RIPARAZIONE ATTREZZATURE                   | € 1.739         | € 4.674         | € 11.000                                            | € 2.750                                               | € 010                           | € 1.080                         | -€ 1.652                                                   |
| SPESE VARIE trasferite dipendenti                     | € 164.865       | € 124.175       | € 260.000                                           | € 65.000                                              | € 19.290                        | € 40.515                        | -€ 24.485                                                  |
| Dispositivi di protezione individuali                 | € 5.661         | € -             | € -                                                 | € -                                                   | € -                             | € -                             | € -                                                        |
| Noleggio furgoni                                      | € 36.601        | € 44.193        | € 50.000                                            | € 12.500                                              | € 12.643                        | € 15.291                        | € 2.791                                                    |
| Noleggio Panda trazione integrale                     | € 4.482         | € 3.953         | € 6.000                                             | € 1.500                                               | € 988                           | € 988                           | -€ 512                                                     |
| Smaltimento rifiuti speciali                          | € 7.808         | € 25.498        | € 17.000                                            | € 4.250                                               | € 2.196                         | € 2.562                         | -€ 1.688                                                   |
| Attrezzature e materiali vari                         | € 83.995        | € 115.113       | € 140.000                                           | € 35.000                                              | € 23.031                        | € 314                           | -€ 34.686                                                  |
| SERVIZI PER SICUREZZA SUL LAVORO                      | € -             | € 12.444        | € -                                                 | € -                                                   | € -                             | € -                             | € -                                                        |
| TOT. SPESE SERVIZI ASS.TO TERRITORIO                  | € 338.135       | € 366.226       | € 518.000                                           | € 129.500                                             | € 64.707                        | € 69.607                        | -€ 59.893                                                  |