

SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società Consortile per Azioni

(ALL. 1 VERBALE CDA 03/09/2024)

Consuntivo 1° trimestre 2024

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 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;**

A sua volta tali servizi possono essere distinti in:

-servizi finanziati dal capitolo 212533 del bilancio regionale di € 40.561.000,00;

-servizi finanziati dal capitolo 216529 del bilancio regionale di € 2.106.000,00;

i Contratti di Servizio stipulati con i suddetti Committenti sono stati sottoscritti lo scorso dicembre 2023, per il triennio 2023/2025.

2) **Servizi finanziati dal capitolo 842076 di manutenzione dei beni demaniali a favore del Dipartimento Regionale Territorio ed Ambiente;**

3) **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 1 novembre 2020 al 31 ottobre 2023. Tale Contratto è stato prorogato per ulteriori 7 mensilità.

Con la Legge di stabilità regionale 2024-2026 (l.r. n. 1 del 16/01/2024) pubblicata sulla GURS del 20/01/2024 sono stati rideterminati gli stanziamenti per l'anno 2024 e seguenti (capitolo 212533 €40.561.000,00 e capitolo 216529 €2.106.000,00). 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 16/01/2024 | | |
|--|---|------------------------|------------------------|
| | anno 2024 | anno 2025 | anno 2026 |
| CAPITOLI | | | |
| Capitolo 212533-Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale | 40.561.000,00 € | 40.561.000,00 € | 40.561.000,00 € |
| Capitolo 216529 – Servizi di cui all'art. 11 l.r. 20/2016 | 2.106.000,00 € | 2.106.000,00 € | 2.106.000,00 € |
| Capitolo 842076 - Manutenzione Beni Demaniali* | 300.000,00 € | 300.000,00 € | 300.000,00 € |
| Capitolo Assistenza Tecnica** | 1.400.000,00 € | 1.400.000,00 € | 1.400.000,00 € |
| TO TALI | 44.367.000,00 € | 44.367.000,00 € | 44.367.000,00 € |

* Stanziamento riproportionato ai servizi della Servizi Ausiliari Sicilia S.C.P.A.

** Stanziamento per gli anni 2024-2025-2026 su base presuntiva

MP

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

SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società Consortile per Azioni

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).

Per l'anno 2024 è stato sottoscritto il Contratto di Servizio con l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia ed è stato sottoscritto il Contratto di servizio con l'Azienda Sanitaria Provinciale di Agrigento sino al 30/06/2024 (ma si è ipotizzata la proroga sino al 31/12/2024). I Contratti con gli altri Committenti, nelle more di sottoscrivere i nuovi Contratti di Servizio, sono momentaneamente in regime di proroga.

Pertanto, le risorse finanziarie annue per i servizi storici attualmente previsti per l'esercizio 2024 sono le seguenti:

| | |
|--|------------------------|
| - Capitolo 212533-Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale | € 40.561.000,00 |
| - Capitolo 216529 – Servizi di cui all'art. 11 l.r. 20/16 | € 2.106.000,00 |
| - Capitolo 842076 – servizi ex l.r. 9/2021 art. 66 co.1 | € 300.000,00 |
| - Capitolo per l' "Assistenza Tecnica" FSC 2014/2020 | € 1.400.000,00 |
| - Enti sanitari fruitori (Ex Osserv.Epidemiologico) | € 2.400.000,00 |
| - Enti sanitari fruitori (Ex Dipartimento Sanità) | € 16.052.000,00 |
| Determinano un totale di risorse finanziarie pari a | € 62.819.000,00 |

Inoltre, in riferimento al primo trimestre 2024, risultano esserci altre risorse finanziarie per:

Ex PIP emergenza Palermo

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", 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 un ulteriore stanziamento di **€ 22.500.000** per l'anno 2026. Tuttavia, nel corso del primo trimestre 2024, non sono stati assunti tali soggetti.

Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel

L'art. 25 della l.r. n. 9 del 27/07/2023 ha previsto l'erogazione di servizi di pubblica utilità mediante l'utilizzo del personale di cui all'articolo 84 della l.r. 15/04/2021 n. 9 (Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel), per l'anno 2023, per un importo di € 280.500. Il 31/12/2023 è cessata la presente commessa e con essa i contratti di lavoro a tempo determinato conseguentemente sottoscritti. 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, ne ha disposto l'assunzione. Tali lavoratori sono stati assunti a decorrere dal 20 febbraio 2024.

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.

Pertanto, 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, ammontano complessivamente, per l'anno 2024, ad **€ 17.824.336**. Con L.R. n. 1 del 16/01/2024 pubblicata sulla GURS del 20/01/2024 è stato confermato, sul capitolo 214113, il suddetto importo per l'anno 2024 ed è stato previsto uno stanziamento annuale di € 17.500.000 per gli anni 2025 e 2026.

SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società Consortile per Azioni

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 al servizio di biglietteria, nel primo trimestre 2024, è stato reso presso sei (6) siti monumentali e museali regionali di Palermo e provincia, ed esattamente: Chiostrò di S. Giovanni degli Eremiti, Casina Cinese, Cuba e Necropoli punica, Palazzo Mirto, Castello a Mare e Palazzo Abatellis. Inoltre, con il personale di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014, si forniscono servizi aggiuntivi di *supporto tecnico-amministrativo* e servizi di *Assistenza Tecnica*.

MP

SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società Consortile per Azioni

SITUAZIONE FINANZIARIA (V. AII. A)

L'aver 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. Tuttavia, nel corso del 1° trimestre 2024, non si sono avute particolari difficoltà finanziarie.

SITUAZIONE ECONOMICA (V. AII. B)

Premessa

Nel redigere il consuntivo economico del 1° trimestre 2024 si è ritenuto opportuno integrare la situazione contabile al 31.03.2024 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 1° trimestre 2024, così determinati, risultano meglio confrontabili con i dati di Budget 2024.

Inoltre, 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 1° trimestre 2024 e quindi nessun onere aggiuntivo per ferie non godute è stato stanziato;
- che il costo per il rinnovo contrattuale del CCRL 2019/2021 applicato ai lavoratori societari sia in linea con quanto preventivato in Budget 2024;
- che il dato relativo agli ammortamenti, considerato il modesto ammontare e gli investimenti effettuati nel corso del 1° trimestre 2024, è stato considerato in linea con quanto previsto in Budget 2024;
- che i ricavi relativi al 1° trimestre 2024 siano determinati sulla base dei corrispettivi unitari contenuti nei Contratti di servizio scaduti ed in regime di proroga;
- che non vi siano stati interessi attivi e passivi e neanche proventi e oneri straordinari.
- che costi e ricavi relativi all'ex personale Resais S.p.A. si equivalgono e risultino in linea con gli attuali stanziamenti risultanti nel bilancio regionale.

RICAVI (valori in migliaia di euro)

Ricavi per servizi: ammontano complessivamente a € 15.101 e rappresenta l'importo che è stato fatturato ai Committenti, Soci Consorziati, per i servizi resi agli stessi.

I cosiddetti **servizi standard** sono prestati a favore dei Dipartimenti della Regione Siciliana e degli Enti Sanitari.

| Dip. Regionali Servizi standard in unità di euro | PERIODO GENNAIO MARZO 2024 |
|---|-------------------------------|
| TOTALE Dip. Regionali | € 9.696 |
| Aziende Sanitarie Servizi standard | PERIODO GENNAIO MARZO 2024 |
| Ex Dipart. Pianificaz.Strateg. | € 3.646 |
| Ex Dip. Epidemiologico | € 585 |

I **nuovi servizi di supporto tecnico-amministrativo** sono resi dal personale di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014 a favore della dei seguenti Dipartimenti regionali: Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro Ragioneria Generale della Regione; Dipartimento Regionale dell'Ambiente; Fondo Pensioni Sicilia; Dipartimento delle Finanze e del Credito; Autorità Regionale per l'Innovazione Tecnologica; Ufficio Speciale Autorità di Certificazione dei programmi cofinanziati della Commissione Europea.

| Dip. Regionali Servizi aggiuntivi in unità di euro | PERIODO GENNAIO MARZO 2024 |
|---|-------------------------------|
|---|-------------------------------|

MP

SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società Consortile per Azioni

| | | |
|---|---|-----|
| Totale servizi di supporto tecnico-amministrativo | € | 643 |
|---|---|-----|

N. 39 unità del personale di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014 fornisce servizi di **Assistenza Tecnica** a favore della Regione Siciliana finanziati con le risorse relative al Fondo Sviluppo e Coesione 2014/2020, sulla base del Contratto di Servizio con il Dipartimento Regionale Programmazione.

| | | |
|--|------------|---------|
| Dip. Regionali Assistenza Tecnica in unità di euro | PERIODO | GENNAIO |
| | MARZO 2024 | |
| Totale Assistenza Tecnica | € | 402 |

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 | €. | 129 |
|--|----|-----|

Contributi personale 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 SAS. Pertanto, i contributi che venivano erogati alla RESAIS a copertura dei costi del personale RESAIS, dal 1° gennaio 2023 sono stati destinati alla SAS. Gli stanziamenti per l'anno 2024 sono di seguito indicati:

ANNO 2024 SPECIFICA SU CAPITOLI STANZIATI

| CAPITOLO | STANZIATO 2024 | RIF. NORMATIVO | BACINO DI PROVENIENZA |
|----------|-----------------|----------------|---|
| 242523 | € 10.709.486,28 | L.R. 42/75 | Prepensionati |
| 242524 | € 704.408,72 | L.R. 5/99 | Enti economici in liquidazione (ESPI AZASI EMS) |
| 242525 | € 3.867.739,89 | L.R. 21/2002 | Cantine sociali e Consorzi Agrari |
| 342534 | € 1.366.657,16 | L.R. 26/2012 | Fiera del Mediterraneo |
| 344127 | € 326.044,42 | L.R. 8/2017 | Enti disciolti (Fiera di Messina) |
| TOT. | € 16.974.336,47 | | |

| CAPITOLO RUBRICATO AL DIPARTIMENTO LAVORO | | | |
|---|--------------|--------------|----------|
| 314142 | € 850.000,00 | L.R. 17/2019 | EX PUMEX |

Tali contributi, come da L.R. n. 9 del 27/07/2023, ammontano complessivamente ad €17.824, di cui €10.709 per i cosiddetti "prepensionati" ed € 7.115 per il personale ex Resais, i cui contratti di lavoro sono stati ceduti a SAS dal 1/1/2023. Tali contributi, nell'anno 2024, sono stati riuniti, come da L.R. n. 1 del 16/01/2024 pubblicata sulla GURS del 20/01/2024, in un unico capitolo del bilancio regionale, capitolo 214113. La quota riferita al primo trimestre 2024 ammonta ad € 1.778 per le n. 131 unità a tempo indeterminato (n.1 A1, n. 1 A6, n. 11 B1, n. 13 B7, n. 15 C1, n. 2 C3, n. 1 C4, n. 1 C6, n. 6 C7, n. 1 C8, 36 C9, 4 D1, n. 1 D3, n. 1 D4, n. 3 D6 e n. 34 D7) full-time a 36 ore settimanali ed ad € 2.233

SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società Consortile per Azioni

per le n. 191 unità di personale prepensionati. In riferimento a tale ultimo contributo, si evidenzia che da un punto di vista contabile, in sede di chiusura del bilancio, non verrà trattato come “ricavo”, bensì, come “servizi per conto terzi”.

COSTI (tutti gli importi sono espressi in migliaia di euro)

Il personale in servizio alla data del 31.03.2024 conta n. 1.703 unità di personale.

Costo del personale servizi standard e per nuovi servizi: il costo ammonta a € 13.662 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 primo trimestre 2024, del personale dipendente “storico”, ivi incluso le n. 112 unità di personale di cui alla L.R. 12/08/2014 art. 68. Si precisa che nella determinazione del costo del personale non ci si è limitati alle retribuzioni erogate nel 1° trimestre 2024, 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 primo trimestre 2024 la Società non ha goduto della Decontribuzione Sud.

Costo del rinnovo CCRL 2019/2021: il C.C.R.L. applicato è scaduto il 31/12/2018. Per il triennio economico e giuridico 2019-2021 ci saranno degli aumenti contrattuali superiori all’indennità di vacanza contrattuale che già viene mensilmente erogata ai dipendenti societari. Tali aumenti contrattuali sono stati determinati nell’accordo sottoscritto in data 9 maggio 2024 tra le organizzazioni sindacali e l’ARAN Sicilia, in via di pubblicazione sulla GURS. Tali aumenti risultano in linea con quelli determinati in sede di Budget 2024 e quantificati per il primo trimestre 2024 in € 500.

Costo del rinnovo CCRL 2022/2024: per il triennio economico e giuridico 2022/2024, verosimilmente, ci saranno degli aumenti contrattuali superiori rispetto al precedente rinnovo, per effetto dell’attuale livello dell’inflazione. In sede di Budget 2024, si era stimato un onere per il primo trimestre 2024 di €. 314, ma con gli attuali corrispettivi contrattuali non ci sono margini per potere effettuare l’accantonamento previsto in Budget. Si è, quindi, previsto un accantonamento residuale di € 217. Tale circostanza merita una particolare attenzione in quanto, in sede di approvazione del bilancio di esercizio 2024, (per il principio di competenza economica), sarà necessario accantonare un importo maggiore per far fronte a tale onere futuro anche attraverso la rimodulazione di altri accantonamenti, ovvero, una rimodulazione dei corrispettivi contrattuali.

Costi per personale ex Resais: il suddetto dato per la natura contributiva dello stesso è stato imputato in misura analoga alla corrispondente voce di ricavo.

Costi per prepensionati ex Resais: il suddetto dato per la natura contributiva dello stesso è stato imputato in misura analoga alla corrispondente voce di ricavo. In riferimento a tale contributo, si evidenzia che da un punto di vista contabile, in sede di chiusura del bilancio, non verrà trattato come “ricavo”, bensì, come “servizi per conto terzi”.

Costi per personale “ex Keller – Servirail - Ferrotel”: il suddetto dato è risultato essere pari ad €96.

Spese generali amministrative (per € 359) insieme ai **costi produzione servizi territorio** (per €218) ed i **costi per manutenzione beni demaniali** (per €0) , costituiscono le “spese di amministrazione e gestione di cui alla delibera n. 492 del 30/12/2019 della Giunta Regionale di

MP

SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società Consortile per Azioni

Governo". Tali importi includono l'IVA, che per la Società costituisce un costo. Il dettaglio di tali spese è allegato al consuntivo del 1° trimestre 2024. Appare opportuno rappresentare che non sarà possibile ridurre le spese correnti, per l'anno 2024, 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 ed Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel, nonché, di quello Ex PIP emergenza Palermo, con il conseguente avvio delle nuove attività (in particolare Resais ed Ex PIP) è **sostanzialmente** una società totalmente diversa e distinta rispetto a quella esistente nel 2019. Come previsto dalla stessa norma, sarà necessario, tuttavia, che la Giunta di Governo Regionale, con motivata delibera, autorizzi la Società a derogare tale limite o ne confermi la non applicabilità.

Costi per assunzione disabili: nel corso del 1° trimestre 2024 non sono avvenute assunzioni di unità di personale disabile. Quindi non è stato previsto alcun onere. Sono in corso delle interlocuzioni con il Dipartimento Lavoro per la definizione dell'assolvimento degli obblighi assunzionali di cui alla L. 68/99 da effettuare con specifica Convenzione in corso di validazione.

Fitti Passivi: ammontano ad € 29, di cui € 22 riguardano il canone annuo di affitto dei locali adibiti a sede legale ed amministrativa di Palermo del 3° e 4° piano di Piazza Castelnuovo 35 Palermo, nonché, il canone annuo di affitto di un magazzino per contenere gli archivi societari ed € 7 per il canone annuo 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.

Ammortamenti: tenuto conto dell'entità della posta e considerato l'esiguità degli investimenti effettuati nel corso del 1° trimestre 2024 si è ipotizzato un importo in linea con quello previsto in Budget 2024.

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.

STIMA A FINIRE AL 31 DICEMBRE 2024

Sulla base dei dati consuntivi del primo trimestre 2024 è possibile prevedere che la stima a finire della gestione societaria, stante gli attuali stanziamenti del bilancio regionale, comporterà un certo equilibrio economico-finanziario. Tuttavia, appare opportuno, ancorchè necessario, rappresentare una possibile rivisitazione dei corrispettivi contrattuali a conguaglio che tenga conto sia degli oneri maturandi per il rinnovo del CCRL 2022/2024 e sia degli altri rischi aziendali.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Mauro Panto

Per asseverazione

Il Collegio Sindacale

Dott.ssa Anna Maria Calabrese

Dott. Duilio Piccione

Dott. Giovan Racalbutto

SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società Consortile per Azioni

ALL. "A" AL CONSUNTIVO 1° TRIMESTRE 2024

| STATO PATRIMONIALE | ANNO 2024 |
|--------------------------------|------------------|
| ATTIVO | |
| (DATI IN MIGLIAIA DI EURO) | |
| CREDITI V/SOCI | - |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 90 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 259 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 19 |
| CREDITI VERSO CLIENTI | 43.148 |
| ALTRI CREDITI CORRENTI - | 3.700 |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | 6.247 |
| RATEI E RISCONTI | - |
| TOTALE ATTIVO - | 53.463 |
| PASSIVO | |
| (DATI IN MIGLIAIA DI EURO) | |
| CAPITALE SOCIALE | 256 |
| RISERVE | 1.119 |
| RISULTATO PERIODI PRECEDENTI | - |
| RISULTATO PERIODO IN CORSO | - |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 1.375 |
| FONDO PER RISCHI E ONERI | 32.931 |
| FONDO T.F.R. | 1.665 |
| DEBITI COMMERCIALI | 8.777 |
| DEBITI TRIBUTARI | 3.125 |
| DEBITI V/ENTI PREV. | 2.556 |
| ALTRI DEBITI | 3.034 |
| RATEI E RISCONTI | 0 |
| TOTALE PASSIVO E NETTO | 53.463 |

MP

SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società Consortile per Azioni

| ALLEGATO "B" AL CONSUNTIVO 1° TRIMESTRE 2024 | | | | | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------------------|--|---------------------------------|--|
| CONTO ECONOMICO | CONSUNTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2020 | CONSUNTIVO 2021 | CONSUNTIVO 2022 | PRECONSUNTIVO 2023 | BUDGET 2024 CON NUOVE ASSUNZIONI | BUDGET 2024 CON NUOVE ASSUNZIONI RIPROPORZIONATO AD UN TRIMESTRE | CONSUNTIVO PRIMO TRIMESTRE 2024 | SCOSTAMENTO TRA BUDGET E CONSUNTIVO 1° TRIM 2024 |
| RICAVI PER SERVIZI | | | | | | | | | |
| Fatturazione Dipartimenti Regionali | 43.857.721 | 42.683.681 | 41.665.788 | 41.234.989 | 40.578.271 | 40.561.000 | 10.140.250 | 9.695.675 | 444.575 |
| Fatturazione Supporto Tecnico-Arrivo | 2.250.452 | 1.529.312 | 1.857.123 | 1.807.145 | 2.585.130 | 2.106.000 | 526.500 | 643.050 | 116.550 |
| Fatturazione Assistenza Tecnica | | 237.099 | 1.463.466 | 1.318.046 | 1.399.830 | 1.400.000 | 350.000 | 401.836 | 51.836 |
| Fatturazione Enti Sanitari | 18.147.919 | 17.369.910 | 16.755.477 | 16.394.003 | 15.577.278 | 16.052.000 | 4.013.000 | 3.646.466 | 366.534 |
| Fatturazione Enti Sanitari Servizio Veterinario | 2.176.845 | 2.217.775 | 2.179.601 | 2.417.841 | 2.348.755 | 2.400.000 | 600.000 | 585.384 | 14.616 |
| Fatturazione IRFIS* | | 164.490 | 456.866 | 430.635 | - | - | - | - | - |
| Fatturazione manutenzione Beni Demaniali | | | | 93.756 | 201.818 | 300.000 | 75.000 | - | 75.000 |
| Fatturazione servizi "ex PIP Emergenza Palermo" | | | | | - | 22.500.000 | 5.625.000 | - | 5.625.000 |
| Fatturazione servizi "ex Keller - Servizi - Ferrotti" | | | | | 272.089 | 1.100.000 | 275.000 | 128.616 | 146.384 |
| Fatturazione servizi aggiuntivi ex Resais | | | | | 40.297 | - | - | - | - |
| TOTALE RICAVI PER SERVIZI | 66.432.937 | 64.202.267 | 64.378.321 | 63.696.415 | 63.003.468 | 86.419.000 | 21.604.750 | 15.101.027 | 6.503.723 |
| RICAVI PER CONTRIBUTI | | | | | | | | | |
| Contributi per personale ex Resais S.p.A. | | | | | 7.114.850 | 7.114.850 | 1.778.713 | 1.778.713 | - |
| Contributi per preparazioni ex Resais S.p.A. | | | | | 9.451.222 | 10.709.486 | 2.677.372 | 2.233.307 | 444.065 |
| TOTALE RICAVI | 66.432.937 | 64.202.267 | 64.378.321 | 63.696.415 | 79.569.540 | 104.243.336 | 26.060.835 | 19.113.047 | 6.947.788 |
| COSTI | | | | | | | | | |
| Costo del personale servizi standard | 57.854.693 | 57.014.759 | 54.528.231 | 52.414.346 | 48.589.757 | | | | |
| Costo del personale per nuovi servizi | 1.992.875 | 1.666.052 | 3.301.295 | 3.934.000 | 5.109.000 | 56.728.000 | 14.182.000 | 13.662.000 | 520.000 |
| Costo per rinnovo CCRL 2019/2021 | 900.000 | 900.000 | 2.000.000 | 3.282.000 | 3.000.000 | 2.000.000 | 500.000 | 500.000 | - |
| Costo per rinnovo CCRL 2022/2024 | | | | 2.129.000 | 2.741.579 | 1.255.000 | 313.750 | 222.798 | 90.952 |
| Costo per personale ex RESAIS S.p.A. | | | | | 7.114.850 | 7.114.850 | 1.778.713 | 1.778.713 | - |
| Costo per preparazioni ex RESAIS S.p.A. | | | | | 9.451.222 | 10.709.486 | 2.677.372 | 2.233.307 | 444.065 |
| Costo per assicurazione debiti | | | | | - | 1.455.000 | 363.750 | - | 363.750 |
| Costo per personale "ex PIP Emergenza Palermo" | | | | | - | 21.344.000 | 5.336.000 | - | 5.336.000 |
| Costo per personale "ex Keller - Servizi - Ferrotti" | | | | | 211.073 | 1.014.000 | 253.500 | 95.955 | 157.545 |
| Spese Generali Amministrative | 975.262 | 726.859 | 635.032 | 735.327 | 769.950 | 1.389.825 | 347.456 | 358.652 | 11.196 |
| IRTI Passivi | 57.121 | 57.282 | 72.341 | 82.263 | 87.671 | 120.000 | 30.000 | 28.693 | 1.307 |
| Costi produzione servizi territorio | 275.860 | 259.818 | 253.996 | 180.121 | 216.125 | 218.000 | 54.500 | 72.688 | 18.188 |
| Costi per manutenzione Beni Demaniali | | | | 93.756 | 120.000 | 104.000 | 26.000 | - | 26.000 |
| Accantonamenti per rischi | 3.864.216 | 2.630.930 | 2.643.521 | 247.801 | 127.257 | | | | |
| Stesatura partecipazioni azionarie | | | | 503.508 | - | | | | |
| TOTALE SPESE DI GESTIONE | 65.920.027 | 63.255.700 | 63.434.416 | 63.602.122 | 77.538.484 | 103.452.161 | 25.863.041 | 18.952.806 | 6.910.235 |
| Ammortamenti (materiali ed immateriali) | 77.854 | 82.297 | 97.773 | 103.810 | 89.800 | 296.106 | 74.027 | 74.027 | - |
| RISULTATO OPERATIVO | 435.056 | 864.270 | 848.132 | 9.517 | 1.941.256 | 495.069 | 123.767 | 86.214 | 37.563 |
| Interessi attivi | 231 | 120 | 72 | 69.245 | 313.469 | | | | |
| Interessi passivi | 67 | 1 | 5 | 296 | 643 | | | | |
| Proventi straordinari | 237.709 | 83.138 | 601.817 | 1.837.467 | 33.945 | | | | |
| Oneri straordinari | 145.234 | 227.248 | 273.494 | 377.684 | 119.560 | | | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 527.896 | 720.279 | 1.174.522 | 1.519.216 | 2.168.487 | 495.069 | 123.767 | 86.214 | 37.563 |
| Imposte (IRES) | 352.651 | 571.672 | 1.008.413 | 1.271.234 | 1.850.515 | 426.817 | 106.704 | 74.163 | 32.541 |
| Imposte (IRAP) | 175.044 | 148.607 | 166.109 | 247.981 | 317.952 | 68.253 | 17.063 | 12.051 | 5.012 |
| RISULTATO AL NETTO DELLE IMPOSTE | - | - | - | - | - | - | 0 | 0 | 0 |
| Fabbisogno finanziario | 66.432.937 | 64.202.267 | 64.378.321 | 63.696.415 | 79.569.540 | 104.243.336 | 26.060.835 | 19.113.047 | 6.947.788 |

MP

SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società Consortile per Azioni

ALLEGATO AL CONSUNTIVO ECONOMICO 1° TRIMESTRE 2024

| VALORI IN UNITA DI EURO | CONSUNTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2020 | CONSUNTIVO 2021 | CONSUNTIVO 2022 | PRECONSUNTIVO 2023 | BUDGET 2024 PREDISPOSTO DAL CDA DEL 31/01/2024 | BUDGET 2024 RIPROPORZIONATO AD UN TRIMESTRE | CONSUNTIVO 1° TRIMESTRE 2024 | SCOSTAMENTI TRA BUDGET E CONSUNTIVO 1° TRIM. 2024 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|--|---|------------------------------|---|
| SPESA GEN. AMMINISTRATIVE | | | | | | | | | |
| COSTI PER C.D.A. | € 93.549 | 96.568 € | 88.260 € | € 90.776 | € 84.868 | € 85.244 | € 21.311 | € 21.256 | € 55 |
| RIMBORSO SPESE CDA | € 2.026 | 1.553 € | 886 € | € 2.433 | € 3.072 | € 3.500 | € 875 | € 875 | € - |
| COSTI PER COLL. SIND. | € 50.000 | 48.651 € | 48.651 € | € 48.678 | € 48.651 | € 48.678 | € 12.170 | € 12.163 | -€ 7 |
| RIMBORSO SPESE COLLEGIO SINDACALE | € 16.662 | 11.117 € | 15.738 € | € 12.165 | € 12.931 | € 12.185 | € 3.041 | € 6.152 | € 3.111 |
| COSTI PER ORG. DI VIGIL. ZA | € 17.211 | 19.282 € | 19.282 € | € 20.637 | € 22.630 | € 22.630 | € 5.658 | € 5.658 | € - |
| SPESA REV. BILANCIO | € 7.869 | 6.039 € | 6.039 € | € 8.540 | € 8.540 | € 8.540 | € 2.135 | € 2.135 | € - |
| COSTI TELEFONICI | € 17.039 | 22.954 € | 22.420 € | € 25.587 | € 24.963 | € 28.000 | € 7.000 | € 5.893 | -€ 1.107 |
| CARBURANTI E LUBRIF | € 12.215 | 7.925 € | 9.189 € | € 11.034 | € 9.269 | € 12.000 | € 3.000 | € 2.967 | -€ 33 |
| SPESA AMAP | € 613 | 1.626 € | 1.451 € | € 2.275 | € 1.468 | € 2.875 | € 719 | € 719 | € 0 |
| ENERGIA ELETTR. | € 11.396 | 10.521 € | 9.727 € | € 32.942 | € 20.651 | € 34.000 | € 8.500 | € 4.539 | -€ 3.961 |
| MANUTENZ. E RIPARAZIONE | € 10.648 | 14.026 € | 9.224 € | € 8.613 | € 2.560 | € 10.500 | € 2.625 | € 1.056 | -€ 1.569 |
| SPESA VARIE TRASFERTE dipendenti | € 44.752 | 19.843 € | 36.458 € | € 47.322 | € 52.654 | € 51.000 | € 12.750 | € 11.207 | -€ 1.543 |
| IND. KM DIPENDENTI | | | | | | € - | € - | € - | € - |
| ASSICURAZIONE | € 35.903 | 36.986 € | 37.350 € | € 37.328 | € 37.200 | € 124.000 | € 31.000 | € 18.075 | -€ 12.925 |
| COSTI PER AUTO | € 9.720 | 12.321 € | 8.517 € | € 13.978 | € 13.645 | € 20.000 | € 5.000 | € 8.803 | € 3.803 |
| CANCELLERIA | € 11.065 | 8.000 € | 5.626 € | € 2.043 | € 12.480 | € 16.000 | € 4.000 | € 6.068 | € 2.068 |
| LOCAZIONE E SPESE FOTOCOPIATORE | € 11.754 | 14.288 € | 12.740 € | € 15.817 | € 16.027 | € 21.000 | € 5.250 | € 4.821 | -€ 429 |
| SPESA POSTALI | € 6.817 | 4.471 € | 3.971 € | € 5.970 | € 7.399 | € 13.000 | € 3.250 | € 514 | -€ 2.736 |
| SPESA DI PULIZIA | € 22.718 | 21.838 € | 16.997 € | € 22.399 | € 27.411 | € 49.000 | € 12.250 | € 11.404 | -€ 846 |
| SPESA CONDOMINIALI | € 10.141 | 9.132 € | 14.269 € | € 18.614 | € 16.044 | € 24.000 | € 6.000 | € 4.744 | -€ 1.256 |
| MAT. PER MACCH. UFFICIO | € 5.480 | 3.479 € | 3.400 € | € 1.600 | | € 4.000 | € 1.000 | € - | -€ 1.000 |
| GIORNALI E RIVISTE | € 342 | 350 € | 350 € | € 440 | € 570 | € 500 | € 125 | € 485 | € 360 |
| LIBRI E ABBONAMENTI | € 548 | 613 € | 633 € | € 901 | € 4.126 | € 6.000 | € 1.500 | € 1.000 | -€ 500 |
| SPESA VARIE | € 5.022 | 1.648 € | 637 € | € 508 | | € - | € - | € - | € - |
| IMP. REGISTRO+VIDIM.LIBRI+TASSE DEDUCIBILI | € 1.719 | 1.988 € | 4.475 € | € 2.112 | € 1.994 | € 2.700 | € 675 | € 1.529 | € 854 |
| TARSU | € 4.610 | 4.610 € | 7.225 € | € 7.143 | € 7.117 | € 9.143 | € 2.286 | € 2.286 | € 0 |
| PUBBL. BANDI DI GARA | | | | € 953 | € 236 | € 250 | € 83 | € 210 | € 148 |
| ONERI bancari | € 5.565 | 6.086 € | 6.210 € | € 6.784 | € 11.081 | € 10.000 | € 2.500 | € 2.806 | € 306 |
| DIRITTI ANNUALI C.C.I.A.A. | € 2.513 | 1.789 € | 2.513 € | € 2.689 | € 2.681 | € 2.300 | € 575 | € 670 | € 95 |
| SERVIZI REG. IMPRESE | € 1.437 | 573 € | 1.281 € | € 502 | € 604 | € 500 | € 125 | € 210 | € 85 |
| ASS. ZA IMPIANTO TELEF. | | | | € - | € - | € 500 | € 125 | € - | -€ 125 |
| ASS. ZA IMP. CLIMATIZZ. RI E ELETTRICO | | | | € - | € - | € 500 | € 125 | € - | -€ 125 |
| ASSISTENZA SOFTWARE | € 52.209 | 60.389 € | 55.597 € | € 57.326 | € 83.659 | € 105.000 | € 26.250 | € 23.934 | -€ 2.316 |
| CONSULENZE NOTARILI | € 624 | 3.399 € | 9.335 € | € 2.041 | € 218 | € 2.000 | € 500 | € - | -€ 500 |
| MEDICI COMPETENTI EX L. 81/08 | € 95.639 | 36.375 € | 44.379 € | € 67.312 | € 70.633 | € 130.000 | € 32.500 | € 68.442 | € 35.942 |
| VISITE FISCALI | | 39 € | - € | € 156 | | € 8.300 | € 1.575 | € - | -€ 1.575 |
| Dispositivi di protezione individuali L.81/08 | € 71.178 | 41.232 € | 28.593 € | € 16.121 | € 6.899 | € 130.000 | € 32.500 | € 4.111 | -€ 28.389 |
| DIVISE DA LAVORO SERVIZIO PORTIERATO | | | | € 41.004 | € 13.403 | € 60.000 | € 15.000 | € - | -€ 15.000 |
| SPESA COVID 19 | | 123.398 € | 73.809 € | € 23.027 | € 12.858 | € - | € - | € - | € - |
| SERVIZI PER SICUREZZA SUL LAVORO | € 17.587 | 14.822 € | | € 6.705 | € 31.067 | € 63.000 | € 15.750 | € 33.306 | € 17.556 |
| CONSULENZE | € 3.806 | 30.070 € | 3.172 € | € 51.648 | € 72.684 | € 80.000 | € 20.000 | € 24.245 | € 4.245 |
| NOMINA DPO | | | | | € 15.226 | € 60.900 | € 15.225 | € 15.225 | € - |
| Spese LEGALI giudiziarie | € 264.025 | | | | | € 0 | € - | € - | € - |
| CONSULENZA contabile del lavoro | € - | | | | | € - | € - | € - | € - |
| SERVIZI PER dlgs 231/2001 | | | | € 6.160 | | € 100.000 | € 25.000 | € - | -€ 25.000 |
| Spese formazione del personale | € 35.037 | 10.762 € | 2.858 € | € 2.890 | € 5.566 | € 10.000 | € 2.500 | € 32.920 | € 30.420 |
| Prelievo e contazione biglietti | € 7.748 | 4.069 € | 4.979 € | € 9.153 | € 6.644 | € 10.000 | € 2.500 | € 1.339 | -€ 1.161 |
| Servizio per elaborazione cert.unica | | - € | - € | | | € - | € - | € - | € - |
| Servizi smaltimento rifiuti | € 310 | 366 € | 1.207 € | € 367 | € 221 | € 1.500 | € 375 | € - | -€ 375 |
| Servizio archiviazione digitale documenti | | - € | - € | € 634 | | € - | € - | € - | € - |
| Consulenze tecniche | € 6.350 | 7.857 € | 17.584 € | | | € 1.000 | € 250 | € 13.385 | € 13.135 |
| Spese di trasloco | € 1.415 | 5.804 € | - € | | | € 2.600 | € 650 | € 3.500 | € 2.850 |
| Migrazioni archivi elettronici | | | | | | € 5.000 | € 1.250 | € - | -€ 1.250 |
| Servizi per nuove assunzioni | | | | | | | | € 5.802 | € 5.802 |
| TOT. SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE | € 975.262 | € 720.859 | € 838.032 | € 738.327 | € 769.950 | € 1.389.825 | € 347.457 | € 358.652 | € 11.195 |
| SPESA PRODUZIONE SERVIZI ASS.TO TERRITORIO | | | | | | | | | |
| CARBURANTI E LUBRIF | € 20.389 | 19.034 € | 24.279 € | € 24.974 | € 30.984 | € 18.000 | € 4.500 | € 5.980 | € 1.480 |
| MANUTENZ. E RIPARAZIONE | € 588 | 399 € | 3.172 € | € 1.069 | € 1.729 | € 8.000 | € 2.000 | € 217 | -€ 1.783 |
| SPESA VARIE trasferte dipendenti | € 150.681 | 119.157 € | 143.229 € | € 141.912 | € 164.865 | € 189.000 | € 42.250 | € 20.834 | -€ 21.416 |
| Dispositivi di protezione individuali | | 4.495 € | 586 € | € 8.991 | € 5.661 | € 8.000 | € 2.000 | € - | -€ 2.000 |
| Noleggio furgoni | € 31.805 | 29.525 € | 28.130 € | € 26.132 | € 36.601 | € 32.000 | € 8.000 | € 7.320 | -€ 680 |
| Noleggio Panda trazione integrale | € 4.615 | 3.558 € | 3.144 € | € 4.764 | € 4.482 | € 8.000 | € 2.000 | € 659 | -€ 1.341 |
| Noleggio bagni chimici | € - | | | € - | | € - | € - | € - | € - |
| Smaltimento rifiuti speciali | € 11.965 | 14.874 € | 9.948 € | € 4.941 | € 7.808 | € - | € - | € 2.135 | € 2.135 |
| Attrezzature e materiali vari | € 55.817 | 68.776 € | 41.500 € | € 61.094 | € 83.995 | € 65.000 | € 16.250 | € 35.543 | € 19.293 |
| Noleggio cassoni | | | - € | | | € 14.000 | € 3.500 | € - | -€ 3.500 |
| TOT. SPESE SERVIZI ASS.TO TERRITORIO | € 275.860 | € 259.818 | € 253.996 | € 273.877 | € 336.125 | € 322.000 | € 80.600 | € 72.888 | -€ 7.812 |

MP