



SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società consortile per azioni



Servizi Ausiliari Sicilia

Società Consortile per Azioni

Budget economico e finanziario di cassa

ANNO 2020

Versione del 18/02/2020



SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società consortile per azioni



BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA ANNO 2020

Premessa

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: quelli con i Dipartimenti Regionali e quelli con gli Enti Sanitari.

Riguardo ai Contratti di Servizio con i vari Dipartimenti Regionali facenti capo al Dipartimento Regionale del Bilancio e del Tesoro – Ragioneria Generale della Regione, la L.R. 22 febbraio 2019 n. 1 ha confermato lo stanziamento sul capitolo 212533 di 44.523 migliaia di euro per il biennio 2019/2020, nonché, ha previsto, sul capitolo 216529, uno stanziamento di 1.992 migliaia di euro per il 2019 e di 1.989 per il 2020, per i servizi aggiuntivi di cui all'art. 11, della Legge Regionale n. 20 del 29/09/2016. In tal senso, si ricorda che, a seguito di apposita delibera dell'Assemblea dei Soci del 22 novembre 2018, si sono attivati tre nuovi progetti con i seguenti Dipartimenti regionali:

- Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione
- Dipartimento Regionale dell'Ambiente
- Fondo Pensioni Sicilia

Riguardo ai Contratti di Servizio con gli Enti Sanitari, si ricorda che con L.R. 3 del 13/1/2015, come modificata dall'art. 1, co. 2, della L.R. 29/12/2016 n. 28, sulla base di alcune esigenze 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"*. Pertanto, in ordine agli altri servizi resi dalla scrivente società in favore degli Enti del Servizio sanitario regionale, le finanziarie regionali non hanno previsto stanziamenti specifici per il rinnovo delle convenzioni vigenti, in ossequio alla norma di legge precedentemente riportata. Per gli anni 2017 e seguenti è vigente la destinazione vincolata di quota parte delle risorse di Fondo sanitario regionale annualmente assegnate agli Enti del Servizio sanitario regionale, per i servizi resi da questa Società.

Pertanto, la situazione attualmente prevista per l'esercizio 2020 è la seguente:

- Capitolo 212533-Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale	€ 44.523.000,00
- Capitolo 216529 – Servizi di cui all'art. 11 l.r. 20/16	€ 1.989.000,00
- Enti sanitari fruitori (Ex Osserv.Epidemiologico)	€ 2.060.000,00
- Enti sanitari fruitori (Ex Dipartimento Sanità)	€ 17.400.000,00
Per un totale di	€ 65.972.000,00

Tuttavia, con nota prot. n. 1958/S6.1 del 16/01/2020 il Ragioniere Generale della Regione Siciliana ha comunicato che la Giunta regionale di Governo con Delibera n. 492 del 30/12/2019 ha deliberato la riduzione delle spese di amministrazione e gestione del 5% annuo per un triennio con base 2018.

Pertanto, il precedente Budget economico e finanziario di cassa approvato dal Consiglio di Amministrazione del 10/12/2019 è stato rimodulato sulla base di tale indicazione.

Pertanto, si è provveduto alla redazione del presente documento che è stato stilato sulla base delle seguenti ipotesi:

- 1) che il capitolo 212533 venga ridotto della corrispondente quota del 5% delle spese di amministrazione e gestione con base 2018 (€ 44.523.000,00 - € 152.353,00 = € 44.370.647,00);
- 2) che le altre somme superiormente previste, vengano mantenute a favore della società per l'anno 2020;



SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società consortile per azioni



- 3) che a parte le spese generali amministrative di cui sopra, tutti gli altri valori inclusi nel Budget economico e finanziario di cassa nella versione del 10/12/2020 rimangano immutati e quindi rimangono le ipotesi ivi contenute che qui di seguito si riportano:
- che in riferimento agli obblighi di assunzione, ai sensi della L.68/99, come da indirizzo politico espresso dall'Assessore all'Economia con nota prot. n. 7368 del 29/11/2019, la Società non ha previsto alcun onere da sostenere;
 - che la società sarà chiamata ad assumere, per transazione contenzioso, n. 10 unità di personale (A1 ex interinale). Il costo stimato per tali unità di personale è pari ad €. 253.817,00 annui;
 - che nel corso del 2020 si sosterranno oneri relativi alla vacanza contrattuale 2019-2020 del CCRI applicato per €.1.102.000,00;
 - che tutto il personale part-time storico (n. 220 unità) venga mantenuto a 34 ore settimanali come da indirizzo politico espresso dall'Assessore all'Economia con nota prot. n. 7368 del 29/11/2019;
 - che in mancanza di stanziamento di apposite risorse sul capitolo 216529, nonostante le richieste avanzate da parte degli attuali tre committenti di mantenimento dei servizi prestati a 32 ore settimanali, il personale ex Albo in servizio svolgerà attività lavorativa per soli 12,50 ore settimanali;
 - che la parte relativa ai proventi ed oneri finanziari ed ai proventi ed oneri straordinari sia talmente trascurabile da non dover essere compilata;
 - che nel rispetto della dinamica del rapporto delle società *in house*, il risultato di esercizio si attesti ad un risultato di pareggio.

Ai fini del rispetto della Legge Regionale 11/2010 si dichiara che:

- a) il salario accessorio per il 2020 non eccederà il 15% del monte salari tabellare (art. 18, co.1, l.r. 11/2010) pari a circa 41 milioni di euro. Si dichiara, inoltre, che nella corresponsione del salario accessorio del 2020 si rispetterà il divieto di non superare quanto già corrisposto, a tale titolo, al 31.12.2009, per le tre società Beni Culturali S.p.A. Gestioni & Servizi, Multiservizi S.p.A. e Biosphera S.p.A, nonché, si rispetterà il divieto di erogare forme di salario accessorio in misura superiore a quanto corrisposto ai dipendenti dei Dipartimenti dell'Amministrazione Regionale (art. 18, co.4, l.r. 11/2010);
- b) in ossequio all'art. 16 comma 3, della Legge Regionale n. 11 del 2010, il costo del personale per l'anno 2020 è inferiore a quello sostenuto nel 2009 dalle tre società Beni Culturali S.p.A. Gestioni & Servizi, Multiservizi S.p.A. e Biosphera S.p.A.;
- c) nel rispetto del patto di stabilità ex art. 16 e seguenti della legge regionale 12 maggio 2010 n. 11, i costi della produzione (art. 2425 c.c. n. 6,7,8) di cui alle voci B6-B7-B8 del conto economico 2020 sono inferiori agli stessi costi sostenuti dalle tre Società di cui sopra nell'esercizio 2009 ridotti del 2%.

Evidentemente il presente Budget verrà rimodulato nel momento in cui interverranno fatti che modificano le suddette ipotesi o comunque al verificarsi di qualsiasi altro avvenimento che lo renda necessario.



SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società consortile per azioni



Budget economico 2020 (V. All. A)

SITUAZIONE ECONOMICA

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

Ricavi per servizi: ammontano a € 65.460 e rappresenta l'importo che sarà fatturato ai Committenti, Soci Consorziati, per i servizi resi dal personale impegnato presso gli Enti stessi, che di seguito si sintetizzano:

gestione dei servizi di supporto socio-sanitari, gestione di impianti, strutture ed attrezzature sanitarie; gestione di servizi di sanificazione; gestione di servizi di manutenzione; gestione di servizi di pulizia; gestione servizi di portierato e/o usciario; gestione di servizi custodia e vigilanza; gestione di servizi di supporto amministrativo ed organizzativo; gestione di servizi di digitalizzazione e data entry; gestione servizi di front office; gestione di servizi di logistica e trasporti; gestione di servizi di magazzino; gestione di servizi di igiene ambientale; gestione e manutenzione di 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; gestione di servizi di conservazione ordinaria e straordinaria, restauro, nonché la fruizione dei beni culturali, nelle aree archeologiche nei siti museali nelle gallerie, nelle pinacoteche, biblioteche e nei palazzi ed edifici monumentali di interesse storico ed artistico, ivi compreso il servizio di catalogazione allestimento e/o gestione di mostre in Italia e/o all'estero; gestione di servizi di beni librari ed archivistici per la fornitura di riproduzioni ed il recapito nell'ambito del prestito bibliotecario; servizi di catalogazione e sussidi catalografici, audiovisivi ed informatici, di riproduzioni di beni culturali; gestione servizi di accoglienza di informazione, di guida e di assistenza didattica; gestione servizi di vendita dei biglietti di ingresso. Sono stati considerati anche i ricavi per i nuovi servizi aggiuntivi di *supporto tecnico-amministrativo* prestati a favore della Regione Siciliana di cui al capitolo 216529 relativi ai tre progetti con i seguenti Dipartimenti regionali: Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro Ragioneria Generale della Regione - Dipartimento Regionale dell'Ambiente - Fondo Pensioni Sicilia per € 1.630, salvi ulteriori ricavi dovuti alle richieste avanzate dai committenti per il mantenimento dell'orario di lavoro a 32 ore settimanali per €. 2.545.

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

Costo del personale per servizi standard: ammonta a € 59.673 e rappresenta il costo complessivo stimato (retribuzioni lorde, reddito differenziale di anzianità, tredicesima mensilità, buoni pasto, salario accessorio, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, INAIL, ecc.) per l'anno 2020 del personale dipendente storico impegnato nei servizi di cui sopra. La dotazione organica del personale necessario per svolgere i suddetti servizi è stimata in 1.720 unità al 1° gennaio 2020 a tempo pieno ed indeterminato, di cui 45 unità per il funzionamento della società. La suddetta dotazione prevede, in corso d'anno, l'uscita di 31 unità lavorative tra il 1° gennaio ed il 31 dicembre 2020 per pensionamenti.

Costi del personale per nuovi servizi: riguarda i servizi aggiuntivi svolti dai lavoratori ex Albo ed ammonta ad €. 1.474 e rappresenta il costo complessivo stimato (retribuzioni lorde, tredicesima mensilità, buoni pasto, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, INAIL, ecc.) per l'anno 2020 del personale dipendente a tempo



indeterminato part-time a n. 12,50 ore settimanali, impegnato nei nuovi servizi attivati dal 1° gennaio 2019. Costo che sarà pari a €. 3.670 nell'ipotesi di mantenimento a 32 ore settimanali. Le unità di personale per tali nuovi servizi sono pari a n. 115.

Spese generali amministrative: i costi generali ammontano a € 919, così come meglio specificato nel dettaglio delle spese generali amministrative allegato al Budget economico 2020. Si specifica che tale importo include l'IVA, che per la Società costituisce un costo (in quanto effettua esclusivamente operazioni attive esenti da IVA). Si evidenzia che le spese generali amministrative sono state ridotte rispetto alla precedente versione del Budget 2020 di €. 152 per dare seguito a quanto determinato dalla Giunta Regionale di Governo con delibera n. 492 del 30/12/2019. A tal proposito, non possono sottacersi le difficoltà di dover ridurre spese assolutamente necessarie al corretto funzionamento della macchina aziendale che a causa di tali riduzioni potrebbe andare incontro a difficoltà operative.

Costo del rinnovo CCRL: essendo entrato in vigore il rinnovo del CCRL applicato per il triennio economico e giuridico 2016-2018, a far data dal 1° aprile 2019, matura l'indennità di vacanza contrattuale, stimata per l'anno 2020 in €. 1.102. Tale indennità è stata calcolata sulla base di quella maturata nel periodo 2008/2009, come meglio specificato nel prospetto allegato al Budget economico 2020. Si evidenzia che la corrispondente voce negli anni precedenti includeva gli aumenti tabellari, che nell'anno 2020 sono stati accorpati al costo del personale.

Fitti Passivi: ammontano ad €. 57 e riguardano il canone annuo di affitto dei locali adibiti a sede legale ed amministrativa di Palermo, nonché, il canone annuo di affitto di un magazzino per contenere gli archivi societari.

Costi per assunzione disabili: come da indirizzo politico espresso dall'Assessore per l'Economia con nota prot. n. 7368 del 29/11/2019, nessun onere è stato previsto per l'assunzione dei disabili. Tuttavia, si evidenzia che la Società potrebbe essere tenuta all'assunzione di n. 27 unità con inquadramento contrattuale in A1. Ove obbligata ad assumere, sarebbe conducente procedere ad assunzioni a tempo pieno ed indeterminato anche se scaglionate nel tempo per avere un costo a regime di €. 724 annui e ciò in quanto il personale assunto andrebbe a sostituire quello cessando nei servizi svolti a favore dei committenti.

Accantonamento per rischi: la Società ha un contenzioso in corso con i propri dipendenti ed anche con il personale cosiddetto interinale ex Multiservizi S.p.A. ed ex Biosphera S.p.A.. In presenza di giudizi per la maggior parte sfavorevoli, tenuto conto dell'entità delle cause in corso, a copertura dei rischi di sorte e delle spese legali, si è ritenuto di accantonare per l'esercizio 2020 un importo di €. 1.400.

In particolare, il fondo rischi contenzioso era, da bilancio al 31/12/2018, pari ad €. 14.213; a fronte di tale fondo, il rischio potenziale derivante dai n. 168 giudizi in corso per rischi di sorte e spese legali è stato stimato, al 31/12/2018, in €. 14.804. Nel corso del 2019 sono state avviate 19 nuove azioni giudiziarie stimate in circa €. 825 che vanno ad aggiungersi al rischio potenziale legato alla RIA, che riguarda circa n. 700 unità di personale (potenziali ricorrenti) quantificabile in circa €. 924 (700x110x12). Si evidenzia che nel corso del 2019 è stato utilizzato il fondo per €. 245 per far fronte a contenziosi pregressi di pari importo. Nel Pre-consuntivo 2019 è stato previsto un accantonamento di €. 2.340. Allo stesso modo, per l'anno 2020, oltre al rischio potenziale legato alla RIA, pari ad €. 924, è stato ipotizzato un nuovo contenzioso per circa €. 476 a



SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società consortile per azioni



fronte del quale è stato previsto un accantonamento di €. 1.400, come meglio specificato nel prospetto allegato al Budget economico 2020.

Ammortamenti: ammontano a €. 97 e rappresentano le quote di ammortamento dei beni materiali e immateriali della Società, tenuto conto, anche, del programma di investimenti 2020.

INVESTIMENTI PROGRAMMATI (V. AII. B)

Nel corso del 2020 si prevede di effettuare ulteriori investimenti per l'acquisto di: macchinari, attrezzature e dotazioni d'ufficio, come meglio specificato nel piano degli investimenti allegato. In riferimento ai n. 125 rilevatori di presenza, si evidenzia che gli stessi devono essere dislocati per tutto il territorio regionale e si farà in modo di installarli nel più breve tempo possibile e comunque, in parte entro il primo semestre 2020 ed il resto successivamente, compatibilmente con le disponibilità dei committenti.

SITUAZIONE FINANZIARIA (V. AII. C)

Nel corso dell'esercizio 2020, in assenza di eventuali morosità nei tempi di attesa contrattualmente previsti per la riscossione dei crediti verso clienti, si avrà una sufficiente disponibilità di cassa che consentirà alla società di poter fare fronte ai propri impegni e corrispondere le spettanze ai dipendenti con regolarità.

SITUAZIONE PATRIMONIALE (V. AII. D)

La struttura patrimoniale della Società può considerarsi solida tenuto conto che le attività correnti superano le passività correnti e che, conseguentemente, il capitale permanente (Capitale proprio + passività consolidate) supera le immobilizzazioni tecniche e finanziarie, come meglio specificato nell'allegato Stato Patrimoniale.

Definizione degli obiettivi e indicazioni prospettiche

Gli obiettivi ed i risultati da perseguire sono quelli indicati nella situazione economica, patrimoniale e finanziaria sopra esposti. In tal senso, la Società prevede di contenere i costi di gestione aumentando il livello qualitativo dei servizi standard attivati.

Si allegano: **Allegato A: Budget economico 2020; Allegato B: Piano degli investimenti 2020; Allegato C: Rendiconto finanziario 2020; Allegato D: Stato Patrimoniale 2020**

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Avv. Giuseppe Di Stefano



SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni



ALLEGATO "A" AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA 2020

BUDGET ECONOMICO 2020

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	CONSUNTIVO 2018	Budget 2019 approvato dall'Organo Amministrativo del 05.09.2019	PRECONSUNTIVO 2019 APPROVATO DAL CDA DEL 10/12/2019	Budget 2020 rimodulato in data 10/12/2019	Budget 2020 rimodulato in data 18/02/2020
RICAVI									
Fatturazione Dipartimenti Regionali		46.208.046	45.422.774	45.421.214	44.011.728	44.523.000	43.860.089	44.523.000	44.370.647
Fatturazione Enti Sanitari		18.930.559	18.976.062	18.235.186	17.688.202	18.000.000	18.398.559	17.400.000	17.400.000
Fatturazione Enti Sanitari Servizio Veterinario		2.127.740	2.110.060	2.096.007	2.097.412	2.090.000	2.200.685	2.060.000	2.060.000
Fatturazione nuovi servizi						1.992.000	2.256.853	1.630.000	1.630.000
TOTALE RICAVI	65.944.559	67.272.345	65.712.704	65.752.407	63.797.342	66.605.000	66.716.186	65.613.000	65.460.647
COSTI									
Costo del personale servizi standard	82.527.951	81.809.367	80.295.260	58.961.799	57.413.720	58.381.000	57.314.000	59.673.000	59.673.000
Costo del personale per nuovi servizi						1.992.000	2.027.000	1.474.000	1.474.000
Costo per rinnovo CCRL				1.656.574	1.416.178	2.779.000	2.612.000	1.102.000	1.102.000
Spese Generali Amministrative	10.900.517	10.913.248	10.924.651	9.833.553	8.477.768	1.077.887	1.105.926	1.069.516	919.163
Fitti Passivi	63.906	54.839	53.845	53.645	59.815	59.064	57.000	57.122	57.122
Costi produzione servizi territorio	10.709	238.980	226.325	267.681	300.830	305.000	245.664	174.000	172.000
Costo per assunzione disabili						252.000			
Accantonamenti per rischi	3.543.845	3.438.753	3.211.07	2.235.928	2.675.655	1.055.000	2.340.000	1.400.000	1.400.000
TOTALE SPESE DI GESTIONE	117.378.858	116.204.987	114.810.894	114.189.180	112.713.966	116.900.951	115.761.590	116.949.638	116.797.285
Ammortamenti (materiali ed immateriali)	68.613	75.890	54.527	61.671	58.559	79.645	79.645	96.823	96.823
RISULTATO OPERATIVO	50.101.12	51.067.358	50.901.810	51.563.227	51.083.376	49.704.049	50.954.596	48.663.362	48.663.362
Interessi attivi	7.432	870	90	98	97.260		85	566.639	566.639
Interessi passivi	55.811	80	108	2.872	40		49		
Proventi straordinari	2.297.958	47.1673	647.618	116.006	385.910		195.844		
Oneri straordinari	23.703	92.283	239.650	181.083	30.337		101.731		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1728.464	137.1383	1485.310	1483.705	1477.610	624.404	969.100	566.639	566.639
Imposte (IRES)	65.636	1.666.007	1.232.587	1.214.808	1.222.844	531.310	836.077	489.844	489.844
Imposte (IRAP)	1569.628	211.756	222.743	248.897	254.766	93.094	133.022	78.695	78.695
RISULTATO AL NETTO DELLE IMPOSTE	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Fabbisogno finanziario	65.944.559	67.272.345	65.712.704	65.752.407	63.797.342	66.605.000	66.716.186	65.613.000	65.460.647



SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni



ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO 2020

Valori in unità di euro	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	CONSUNTIVO 2018	Budget 2019 approvato dall'Organo Amministrativo del 05.09.2018	PRE- CONSUNTIVO 2019 APPROVATO IL 10/12/2019	BUDGET 2020 rimodulato il 10/12/2019	BUDGET 2020 rimodulato il 18/02/2020
SPESE GEN. AMMINISTRATIVE							
COMPENSI C.D.A.	€ 63.668	€ 44.408	€ 23.884	€ 88.816	€ 93.608	€ 95.056	€ 95.056
RIMBORSO SPESE CDA	€ 26.391	€ 50.244	€ 4.568	€ -	€ 2.430	€ 2.200	€ 2.200
COMPENSI COLLEGIO SINDACALE	€ 52.655	€ 52.274	€ 49.429	€ 53.000	€ 51.061	€ 52.655	€ 52.655
RIMBORSI SPESE COLLEGIO SINDACALE	€ 24.909	€ 20.039	€ 33.765	€ 20.000	€ 18.000	€ 15.000	€ 15.000
COMPENSI O.D.V. EX D.LGS. 231/2001	€ 19.032	€ 18.873	€ 17.688	€ 19.032	€ 16.000	€ 19.032	€ 19.032
SPESE REVISIONE BILANCIO	€ 7.137	€ 6.039	€ 7.564	€ 6.039	€ 6.039	€ 6.039	€ 6.039
COSTI TELEFONICI	€ 11.766	€ 15.059	€ 19.957	€ 20.000	€ 17.200	€ 20.000	€ 18.000
CARBURANTI E LUBRIF.	€ 9.945	€ 10.673	€ 11.215	€ 10.000	€ 9.228	€ 10.000	€ 9.000
SPESE AMAP	€ 1.472	€ 1.072	€ 778	€ 1.000	€ 667	€ 1.000	€ 1.000
ENERGIA ELETTR.	€ 9.061	€ 9.533	€ 18.640	€ 14.000	€ 12.000	€ 14.000	€ 14.000
MANUTENZ. E RIPARAZIONE	€ 7.269	€ 7.450	€ 4.599	€ 5.000	€ 7.412	€ 5.000	€ 5.000
SPESE VARIE TRASFERITE DIPENDENTI	€ 42.829	€ 50.729	€ 46.513	€ 50.000	€ 50.000	€ 45.000	€ 40.000
IND. KM DIPENDENTI	€ 60						
ASSICURAZIONE	€ 47.343	€ 36.477	€ 35.396	€ 50.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
COSTI PER AUTO	€ 4.825	€ 10.543	€ 8.359	€ 10.000	€ 8.180	€ 10.000	€ 10.000
CANCELLERIA	€ 5.576	€ 13.025	€ 7.004	€ 8.000	€ 8.120	€ 8.000	€ 8.000
LOCAZIONE E SPESE FOTOCOPIATORI	€ 8.225	€ 4.940	€ 5.307	€ 8.000	€ 10.500	€ 8.000	€ 8.000
SPESE POSTALI	€ 7.640	€ 5.868	€ 4.128	€ 5.000		€ 5.000	€ 5.000
SPESE DI PULIZIA	€ 6.400	€ 7.031	€ 17.537	€ 18.000	€ 22.675	€ 22.258	€ 22.258
SPESE CONDOMINIALI	€ 6.489	€ 6.978	€ 8.633	€ 12.000		€ 9.132	€ 9.132
MAT. PER MACCH. UFFICIO	€ 3.162	€ 5.993	€ 4.000	€ 5.000	€ 6.948	€ 5.000	€ 5.000
GIORNALI E RIVISTE	€ 333	€ 376	€ 381	€ 500	€ 326	€ 500	€ 500
LIBRI E ABBONAMENTI	€ 445	€ 477	€ 510	€ 1.500	€ 564	€ 1.500	€ 1.500
MULTE E SANZIONI	€ -						
SPESE VARIE	€ 1.306	€ 1.679	€ 1.215				
IMP. REG.+VIDIM.LIBRI+TASSE DED.LI	€ 2.764	€ 2.848	€ 3.453	€ 2.500	€ 904	€ 3.500	€ 3.500
TARSU	€ 2.960	€ 2.949	€ 5.131	€ 5.000	€ 4.610	€ 5.131	€ 5.588
PUBBL. BANDI DI GARA	€ 5.585	€ 350		€ 2.000	€ -	€ 2.000	€ 2.000
ONERI bancari	€ 4.081	€ 3.818	€ 4.127	€ 4.000	€ 5.317	€ 5.000	€ 5.000
DIRITTI ANNUALI C.C.I.A.A.	€ 2.152	€ 1.498	€ 1.785	€ 1.500	€ 2.513	€ 2.513	€ 2.513
SERVIZI REG. IMPRESE	€ 1.838	€ 477	€ 1.627	€ 500	€ 1.437	€ 2.000	€ 2.000
ASS. ZA IMPIANTO TELEF.	€ 366			€ 1.500	€ -	€ -	
ASS. ZA IMP. ELETTR. TERMIDRAULICA				€ 8.000	€ -	€ 10.000	€ 8.000
ASSISTENZA SOFTWARE	€ 45.137	€ 56.092	€ 51.945	€ 18.000	€ 52.000	€ 52.000	€ 50.000
CONSULENZE NOTARILI	€ 3.542	€ 3.684	€ 2.351	€ 4.000	€ 644	€ 4.000	€ 2.000
MEDICI COMPETENTI EX L. 81/08	€ 73.884	€ 74.223	€ 89.875	€ 80.000	€ 92.000	€ 80.000	€ 75.000
VISITE FISCALI	€ 891	€ 851	€ 102	€ 5.000		€ 5.000	€ 4.000
CORSI Privacy L. 196/2003	€ -						
D.P.I. ex L. 81/08	€ -		€ 20.107	€ 170.000	€ 70.000	€ 150.000	€ 110.000
SERVIZI PER SICUREZZA SUL LAVORO	€ 13.936	€ 16.104	€ 20.359	€ 15.000	€ 11.000	€ 20.000	€ 15.000
CONSULENZE LEGALI	€ 10.150	€ 10.150	€ -	€ 10.000	€ 3.806	€ 10.000	€ 10.000
SPESE LEGALI GIUDIZIARIE	€ 256.434	€ 336.165	€ 280.971	€ 250.000	€ 508.632	€ 230.000	€ 170.000
SERVIZI PER CONTABILITA' DEL LAVORO	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	
SERVIZI PER d.lgs. 231/2001		€ 8.473	€ -	€ 20.000	€ 10.000	€ 15.000	€ 13.000
SPESE FORMAZIONE DEL PERSONALE	€ 1.534	€ 66.663	€ 2.802	€ 40.000	€ 6.855	€ 40.000	€ 20.000
PRELIEVO E CONTAZIONE BIGLIETTERIA	€ 12.529	€ 8.084	€ 8.495	€ 12.000	€ 7.850	€ 12.000	€ 8.190
SERVIZIO PER ELAB. CERT. UNICA	€ 6.552	€ 7.505	€ -	€ 2.000	€ -	€ 2.000	€ 2.000
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	€ 197	€ 1.321	€ -	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
SERVIZI ARCHIVIAZIONE DIGITALE DOCUMENTI			€ -	€ 15.000	€ -	€ 15.000	€ 15.000
CONSULENZE TECNICHE	€ 12.081	€ 2.718	€ 3.036	€ 5.000	€ 5.400	€ 5.000	€ 5.000
SPESE DI TRASLOCO		€ -	€ 20.532	€ -		€ 3.000	€ 3.000
TOT. SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE	€ 824.551	€ 983.553	€ 847.768	€ 1.077.887	€ 1.165.928	€ 1.069.516	€ 919.163
SPESE GESTIONE SERVIZI ASS.TO TERRITORIO							
CARBURANTI E LUBRIF.	€ 11.103	€ 18.488	€ 21.701	€ 30.000	€ 19.649	€ 18.000	€ 18.000
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI		€ 175	€ 418	€ 5.000	€ 731	€ 3.000	€ 3.000
SPESE VARIE TRASFERITE DIPENDENTI	€ 132.495	€ 168.381	€ 154.405	€ 180.000	€ 152.000	€ 100.000	€ 100.000
D.P.I. ex L. 81/08		€ 61		€ 5.000	€ 73	€ 2.000	€ 2.000
Noleggio furgoni	€ 46.785	€ 29.943	€ 32.720	€ 35.000	€ 31.805	€ 20.000	€ 19.000
Noleggio Panda trazione integrale		€ 2.012	€ 3.156	€ 4.000	€ 8.616	€ 3.000	€ 3.000
Noleggio bagni chimici	€ 2.036	€ -		€ -			
Smaltimento rifiuti speciali	€ 4.021	€ 11.804	€ 6.267	€ -	€ 10.000		
Attrezzature e materiali vari	€ 23.956	€ 36.817	€ 82.163	€ 30.000	€ 22.790	€ 20.000	€ 19.000
Noleggio cassoni e conferimento rifiuti	€ 5.929	€ -		€ 16.000		€ 8.000	€ 8.000
TOT. Spese gestione servizi Ass.to Territorio	€ 228.325	€ 267.681	€ 300.630	€ 305.000	€ 245.664	€ 174.000	€ 172.000

info@serviziAusiliariSicilia.it - Pec: serviziAusiliariSicilia@pecsoluzioni.it - P.I. - C.F. Registro Imprese di Palermo n. 04567910825 - Numero R.E.A. 204568
Capitale Sociale € 162.000,00 i.v. Società soggetta alla direzione e al coordinamento della Regione Siciliana.



ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO 2020

IPOTESI INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE 2019-2020

CATEGORIA CONTRATTUALE	IPOTESI 19/2020 2020	Totale retribuzione e JONDA	Costo medio annuo 2019	Totale retribuzione e JONDA 2020	RES CIAZ	INAIL	TPB	Costo Mensile	Costo Annuo	NUMERO Dipendenti	COSTO TOTALE
A1	€ 29,05	€ 29,05	€ 377,65	€ 29.456,70	€ 8,42	€ 0,44	€ 2,15	€ 40,06	€ 520,73	78	40.617,08
A1 da assumere	€ 29,05	€ 29,05	€ 377,65	€ 3.776,50	€ 8,42	€ 0,44	€ 2,15	€ 40,06	€ 520,73	10	5.207,32
A4 PART-TIME 94,44%	€ 30,84	€ 30,84	€ 400,92	€ 400,92	€ 8,94	€ 0,46	€ 2,28	€ 42,32	€ 552,82	1	552,82
A5	€ 31,59	€ 31,59	€ 410,67	€ 410,67	€ 9,15	€ 0,47	€ 2,34	€ 43,56	€ 566,26	1	566,26
B1	€ 31,50	€ 31,50	€ 409,50	€ 36.445,50	€ 9,13	€ 0,47	€ 2,33	€ 43,43	€ 564,65	89	50.253,76
B1 PART-TIME 35,64%	€ 11,23	€ 11,23	€ 145,95	€ 875,67	€ 3,25	€ 0,17	€ 0,83	€ 15,48	€ 201,24	6	1.207,45
B2 PART-TIME 94,44%	€ 30,48	€ 30,48	€ 396,30	€ 84.387,46	€ 8,83	€ 0,46	€ 2,26	€ 42,02	€ 546,29	213	116.359,68
B3	€ 32,94	€ 32,94	€ 428,22	€ 1712,88	€ 9,55	€ 0,49	€ 2,44	€ 45,42	€ 590,46	4	2.361,85
B3 94,44%	€ 2,22	€ 2,22	€ 28,89	€ 57,77	€ 0,64	€ 0,03	€ 0,16	€ 3,06	€ 39,83	2	79,66
B4	€ 33,69	€ 33,69	€ 437,97	€ 261.468,09	€ 9,76	€ 0,51	€ 2,50	€ 46,45	€ 603,91	597	360.531,57
B4 PART-TIME 73,4%	€ 25,27	€ 25,27	€ 328,51	€ 985,53	€ 7,32	€ 0,38	€ 1,87	€ 34,84	€ 452,97	3	1.358,92
B4 PART-TIME 69,44%	€ 23,39	€ 23,39	€ 304,07	€ 304,07	€ 6,78	€ 0,35	€ 1,73	€ 32,25	€ 409,27	1	419,27
B5	€ 34,50	€ 34,50	€ 448,50	€ 79.833,00	€ 10,00	€ 0,52	€ 2,56	€ 47,57	€ 618,43	178	110.079,65
B6	€ 35,40	€ 35,40	€ 460,20	€ 17.487,60	€ 10,26	€ 0,53	€ 2,62	€ 48,81	€ 634,56	38	24.113,20
C1	€ 35,97	€ 35,97	€ 467,61	€ 467,61	€ 10,42	€ 0,54	€ 2,66	€ 49,60	€ 644,78	1	644,78
C1 PART-TIME 35,64%	€ 12,82	€ 12,82	€ 166,66	€ 5.999,62	€ 3,72	€ 0,19	€ 0,95	€ 17,68	€ 229,80	36	8.272,73
C1 PART-TIME 94,44%	€ 33,97	€ 33,97	€ 441,61	€ 441,61	€ 9,84	€ 0,51	€ 2,52	€ 46,84	€ 608,93	1	608,93
C2	€ 37,07	€ 37,07	€ 481,91	€ 105.538,29	€ 10,74	€ 0,56	€ 2,75	€ 51,11	€ 664,49	210	145.524,01
C2 da assumere	€ 37,07	€ 37,07	€ 481,91	-	€ 10,74	€ 0,56	€ 2,75	€ 51,11	€ 664,49	0	-
C3	€ 38,21	€ 38,21	€ 496,73	€ 21856,12	€ 11,07	€ 0,57	€ 2,83	€ 52,69	€ 684,93	44	30.136,84
C4	€ 39,58	€ 39,58	€ 514,54	€ 8.747,38	€ 11,47	€ 0,59	€ 2,93	€ 54,58	€ 709,49	17	12.061,26
C4 AL 94,44%	€ 37,38	€ 37,38	€ 485,93	€ 971,86	€ 10,83	€ 0,56	€ 2,77	€ 51,54	€ 670,04	2	1.340,08
C5	€ 41,02	€ 41,02	€ 533,26	€ 14.931,28	€ 11,89	€ 0,62	€ 3,04	€ 56,56	€ 735,30	28	20.588,35
C6	€ 42,63	€ 42,63	€ 554,19	€ 1.662,57	€ 12,35	€ 0,64	€ 3,16	€ 58,78	€ 764,16	3	2.292,47
C7 AL 94,44%	€ 41,28	€ 41,28	€ 536,64	€ 536,64	€ 11,96	€ 0,62	€ 3,06	€ 56,92	€ 739,95	1	739,95
C8	€ 44,16	€ 44,16	€ 574,08	€ 574,08	€ 12,80	€ 0,66	€ 3,27	€ 60,89	€ 791,58	1	791,58
D1	€ 41,62	€ 41,62	€ 541,06	€ 1.082,12	€ 12,06	€ 0,62	€ 3,08	€ 57,39	€ 746,05	2	1.492,11
D1 35,64%	€ 14,83	€ 14,83	€ 192,83	€ 14.076,87	€ 4,30	€ 0,22	€ 1,10	€ 20,45	€ 265,89	73	19.410,23
D2	€ 43,74	€ 43,74	€ 568,63	€ 98.942,14	€ 12,68	€ 0,66	€ 3,24	€ 60,31	€ 784,07	174	136.428,75
D2 da assumere	€ 43,74	€ 43,74	€ 568,63	-	€ 12,68	€ 0,66	€ 3,24	€ 60,31	€ 784,07	-	-
D3	€ 46,06	€ 46,06	€ 598,78	€ 1.796,34	€ 13,35	€ 0,69	€ 3,41	€ 63,51	€ 825,64	3	2.476,93
D6	€ 53,63	€ 53,63	€ 697,89	€ 4.183,14	€ 15,54	€ 0,80	€ 3,97	€ 73,95	€ 961,34	6	5.768,02
Totale										1.832	1.102.285



SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società consortile per azioni



ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO 2020

Totale rischio potenziale per n. 168 giudizi		13.154.794,79 €
RIA CHE POTREBBERO RICHIEDERE in media compresiva di oneri sociali COLORO CHE NON HANNO FATTO RICORSO SINO AL 2018		
N.250 UNITA' PER € 110 MENSILI PER 60 MENSILITA'		1.650.000,00 €
TOTALE RISCHI POTENZIALI AL 31/12/2018		14.804.794,79 €
FONDO RISCHI AL 31.12.2018 DA BILANCIO APPROVATO		14.213.584,00 €
ANNO 2019		
RIA CHE POTREBBERO RICHIEDERE in media compresiva di oneri sociali PER L'ANNO 2019		
N.700 UNITA' PER € 110 MENSILI PER 12 MENSILITA'		924.000,00 €
NUOVI CONTENZIOSI SORTI NEL 2019		825.000,00 €
CESSAZIONE RISCHI POTENZIALI NEL 2019		-245.721,65 €
TOTALE RISCHI POTENZIALI AL 31/12/2019		16.308.073,14 €
FONDO RISCHI AL 31.12.2018 DA BILANCIO APPROVATO		14.213.584,00 €
UTILIZZO FONDO RISCHI NEL 2019		-245.721,65 €
ACCANTONAMENTO PREVISTO PER L'ESERCIZIO 2019		2.340.000,00 €
FONDO RISCHI AL 31.12.2019 DA PRECONSUNTIVO 2019		16.307.862,35 €
ANNO 2020		
RIA CHE POTREBBERO RICHIEDERE in media compresiva di oneri sociali PER L'ANNO 2020		
N.700 UNITA' PER € 110 MENSILI PER 12 MENSILITA'		924.000,00 €
NUOVI CONTENZIOSI SORTI NEL 2020		476.000,00 €
TOTALE RISCHI POTENZIALI AL 31/12/2020		17.708.073,14 €
FONDO RISCHI AL 31.12.2019 DA PRECONSUNTIVO 2019		16.307.862,35 €
ACCANTONAMENTO PREVISTO PER L'ESERCIZIO 2020		1.400.000,00 €
FONDO RISCHI AL 31.12.2020 DA Budget 2020		17.707.862,35 €



SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società consortile per azioni



ALLEGATO "B" AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

PROGRAMMA DI INVESTIMENTI ANNO 2020					
	aliquota ammortamento	Programma investimenti 2019	importo investimenti effettuati 2019	Programma investimenti 2020	ammortamento 2020*
NUOVI INVESTIMENTI					
IMMOBIL.MATERIALI					
Mobili e arredamenti	12%	€ 4.090,00	€ 8.811,00	€ 10.050,00	€ 603,00
Macchine d'ufficio elettriche	20%	€ 6.700,00	€ 412,00	€ 2.200,00	€ 220,00
Macchine d'ufficio elettroniche	20%	€ 63.300,00	€ 4.826,00	€ 109.500,00	€ 10.950,00
Attrezzatura varia	20%	€ 25.000,00	€ 46.885,00	€ 18.000,00	€ 1.800,00
Impianti	20%	€ 35.000,00	€ 8.438,00	€ 11.500,00	€ 1.150,00
Totale nuovi investimenti		€ 134.090,00	€ 69.372,00	€ 151.250,00	€ 14.723,00
Ammortamento Immob.mat.esistenti					€ 57.000,00
Totale Amm.to immob. materiali					€ 71.723,00
IMMOBIL.IMMATERIALI					
Software	20%	€ 27.000,00	€ 1.769,00	€ 53.000,00	€ 10.600,00
Spese straordinari su immobili di ter	20%	€ -	€ 1.055,00	€ -	€ -
Totale nuovi investimenti		€ 27.000,00	€ 2.824,00	€ 53.000,00	€ 10.600,00
Ammortamento Immob. Imm.esistenti					€ 14.500,00
Totale Amm.to immob. immateriali					€ 25.100,00

* Le aliquote di ammortamento beni materiali sono dimezzate nel primo anno di utilizzo

ALLEGATO "B"		INVESTIMENTI DA BUDGET 2019	INVESTIMENTI EFFETTUATI 2019	PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2020	
Mobili e arredamenti					
quantità	descrizione			quantità	descrizione
3	sedia operativa	€ 900,00	- €	7	sedia operativa
5	armadi	€ 1.500,00	329,00 €	3	sedia semidirezionale
5	armadetti piccoli	€ 600,00	- €	5	armadi
2	appendiabiti	€ 80,00	- €	5	armadetti piccoli
5	cassettiera	€ 600,00	238,00 €	2	appendiabiti
2	scrivania cm 140x80x72	€ 260,00		5	cassettiera
1	scrivania cm 160x80x72	€ 150,00	150,00 €	2	scrivania cm 140x80x72
	tende veneziane		1.401,00 €	0	scrivania cm 160x80x72
4	librerie		4.233,00 €	2	tende veneziane
1	porta blindata interna		2.157,00 €	0	librerie
2	scaffalature metallica	152,50 €	305,00 €	10	porta blindata interna
		€ 4.090,00	€ 8.811,00		scaffalature metallica
					totale
					€ 10.050,00
Macchine d'ufficio elettriche					
quantità	descrizione			quantità	descrizione
2	calcolatrici	€ 200,00		2	calcolatrici
2	fax	€ 1.000,00		0	fax
4	scanner	€ 2.000,00		4	scanner
10	distruggi documenti	€ 1.000,00		0	distruggi documenti
5	stampanti	€ 2.500,00	412,48 €	0	stampanti
		€ 6.700,00	412,48 €		totale
					€ 2.200,00
macchine d'ufficio elettroniche					
quantità	descrizione			quantità	descrizione
5	personal computer + accessori	€ 4.000,00	1.173,64 €	4	personal computer + accessori
5	Note-book	€ 3.500,00	1.159,00 €	4	Note-book
100	TERMINALI RILEVATORI PRESENZE C/ASTALLAZIONE	€ 50.000,00	1.115,08 €	125	TERMINALI RILEVATORI PRESENZE C/ASTALLAZIONE
5	monitor 21"	€ 500,00	1.196,82 €	5	monitor 21"
53	GRUPPO DI CONTINUITA' PER PC	€ 5.300,00	181,78 €	10	GRUPPO DI CONTINUITA' PER PC
		€ 63.300,00	4.826,32 €		totale
					109.500,00 €
Attrezzatura varia					
quantità	descrizione			quantità	descrizione
4	internet key			10	internet key
20	decespugliatori, motoseghe, ecc.	€ 25.000,00	16.781,77 €	10	decespugliatori, motoseghe, ecc.
		€ 25.000,00	16.781,00 €		totale
					13.500,00 €
Altri beni materiali					
quantità	descrizione			quantità	descrizione
	targhe in ferro staffe pali		30.104,65 €		targhe in ferro staffe pali
			30.104,65 €		totale
					4.500,00 €
IMPIANTI VARI					
quantità	descrizione			quantità	descrizione
1	impianto elettrico	€ 10.000,00			impianto elettrico
1	idrotermoidraulica	€ 5.000,00	1.683,60 €		idrotermoidraulica
1	allarme e videosorveglianza	€ 15.000,00	6.754,93 €	1	allarme e videosorveglianza
1	Impianto rete	€ 5.000,00		1	Impianto rete
	lampade led			10	lampade led
		€ 35.000,00	8.438,53 €		totale
					11.500,00 €
Totale immobilizzazioni materiali		134.090,00 €	69.373,98 €	Totale immobilizzazioni materiali	
				151.250,00 €	
Software					
quantità	descrizione			quantità	descrizione
1	rilevazione presenza protocollo elettronico	€ 10.000,00	- €	1	rilevazione presenza protocollo elettronico
1	gestione/conservazione documenti software/gestione magazzino cloud	€ 5.000,00	1.769,00 €	1	gestione/conservazione documenti software/gestione magazzino cloud
1	sito internet	€ 7.000,00	- €	1	sito internet
		€ 5.000,00	- €		totale
		€ 27.000,00	€ 1.769,00	53.000,00 €	
Spese straordinarie su immobili di terzi					
Maniglie e serrature sede			1.055,30 €	Maniglie e serrature sede	
Totale immobilizzazioni immateriali		27.000,00 €	1.769,00 €	Totale immobilizzazioni immateriali	
				53.000,00 €	
TOTALE INVESTIMENTI 2020					
				<	

**ALL. "C" AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA****TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO**

TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO: in (migliaia di euro)	ANNO 2020
Utile (Perdite)	
Ammortamento e Svalutazione immobilizzazioni materiali e immateriali	97
Accantonamento F/rischi Contenz.dipend.	1.400
Utilizzo fondo T.F.R.	-115
Utilizzo fondo rischi	0
CASH FLOW (A)	1.382
Variazione crediti commerciali al netto acc.to svalut.cred. (incrementi) / decrementi	-689
Variazioni crediti finanziari e altri - ratei e risconti (incrementi) / decrementi	1.421
Variazioni debiti commerciali incrementi / (decrementi)	47
Variazioni altri debiti - ratei e risconti incrementi / (decrementi)	-1.480
VARIAZIONE NEI COMPONENTI IL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (B)	-701
Incrementi immobilizzazioni materiali	-74
Incrementi immobilizzazioni immateriali	-24
Incrementi immobilizzazioni finanziarie	0
FABBISOGNI PER INVESTIMENTI (C)	-98
COPERTURE DEGLI INVESTIMENTI (D)	0
RISULTATO FABBISOGNI E COPERTURE (E) (C - D)	-98
Variazione crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0
Incremento capitale sociale	0
Distribuzione dividendo utili	0
VARIAZIONI DI FONDI E PATRIMONIO (F)	0
Esposizione di tesoreria alla fine dell'esercizio	12.063
Esposizione di tesoreria all'inizio dell'esercizio	11.480
VARIAZIONE DI TESORERIA DELL'ESERCIZIO (G) = (A+B+E+F)	583



SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società consortile per azioni



ALL. "D" AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

STATO PATRIMONIALE	ANNO 2020
ATTIVO	
(DATI IN MIGLIAIA DI EURO)	IMPORTI
CREDITI V/SOCI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	89 €
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	379 €
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	27 €
CREDITI VERSO CLIENTI	14.092 €
ALTRI CREDITI CORRENTI -	759 €
DISPONIBILITA' LIQUIDE	12.063 €
RATEI E RISCONTI	12 €
TOTALE ATTIVO -	27.421 €
PASSIVO	
(DATI IN MIGLIAIA DI EURO)	
CAPITALE SOCIALE	162 €
RISERVE	709 €
RISULTATO PERIODI PRECEDENTI	
RISULTATO PERIODO IN CORSO	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	871 €
FONDO PER RISCHI E ONERI	19.442 €
FONDO T.F.R.	1.980 €
DEBITI COMMERCIALI	235 €
DEBITI TRIBUTARI	635 €
DEBITI V/ENTI PREV.	2.158 €
ALTRI DEBITI	2.100 €
RATEI E RISCONTI	- €
TOTALE PASSIVO E NETTO	27.421 €