

VERBALE DI ASSEMBLEA

L'anno duemilaventicinque, il giorno 29 del mese di Aprile, è stata indetta in seconda convocazione per le ore 11.00, l'Assemblea Ordinaria dei Soci della Servizi Ausiliari Sicilia Società Consortile per Azioni, presso gli uffici della stessa – Piazza Castelnuovo, n. 35 - Palermo - convocata giusta nota prot. n. 21706/U del 17/04/2025. L'Assemblea è stata convocata per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1) Approvazione Budget annuale, economico e finanziario di cassa 2025;**
- 2) Adempimenti ex art. 9 della L.R. n. 8 dell'11 luglio 2023 ed art. 15 della L.R. n. 23 del 4 luglio 2024 – “Misure in favore dei soggetti appartenenti al bacino ex PIP Emergenza Palermo”.**

Per il Consiglio di Amministrazione è presente:

-Dott.ssa Rosalia Cardinale – Consigliere.

E' collegato in modalità audio video conferenza il Dott. Mauro Pantò – Presidente, mentre l'Avv. Alfredo Vinciguerra – Consigliere risulta assente giustificato.

Per il Collegio Sindacale sono presenti:

-Rag. Anna Maria Calabrese – Presidente;

-Dott. Giovan Racalbutto – Sindaco Effettivo;

-Avv. Duilio Piccione – Sindaco Effettivo.

Per il Socio è presente fisicamente:

- 1) Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo, - C.F. 05841790826 – Dott. Vincenzo Manzella giusta regolare delega prot. n. 25819 del 24/04/2025 titolare di n. 400 (quattrocento) azioni ordinarie del valore unitario di euro 5,00 ciascuna e, quindi, del valore nominale complessivo di Euro 2.000,00 (duemila/00), pari allo 0,78% (zero/78 per cento) dell'intero capitale sociale.**



2) Istituto Autonomo per le Case Popolari della provincia di Palermo - C.F. 80016510820 – Dott. A. Salvatore Sanfilippo giusta regolare delega del 29/04/2025 titolare di n. 400 (quattrocento) azioni ordinarie del valore unitario di euro 5,00 ciascuna e, quindi, del valore nominale complessivo di Euro 2.000,00 (duemila/00), pari allo 0,78% (zero/78 per cento) dell'intero capitale sociale.

Per il Socio è presente in videoconferenza:

3) Regione Siciliana - C.F. 02711070827 il Dott. Sergio Restivo giusta regolare delega prot. n. 2221 del 29/04/2025, titolare e proprietario di numero 45.517 (quarantacinquemilacinquecentodiciassette) azioni ordinarie del valore unitario di euro 5,00 ciascuna e, quindi, del valore nominale complessivo di Euro 227.585,00 (duecentoventisettemilacinquecentottantacinque/00), pari all' 89,04% (ottantanove/04 per cento) dell'intero capitale sociale.

4) Istituto Sperimentale Zootecnico per la Sicilia - C.F. 0012200082 – Dott. Giovanni Siino giusta regolare delega del 28/04/2025 titolare di n. 400 (quattrocento) azioni ordinarie del valore unitario di euro 5,00 ciascuna e, quindi, del valore nominale complessivo di Euro 2.000,00 (duemila/00), pari allo 0,78% (zero/78 per cento) dell'intero capitale sociale.

5) Azienda Sanitaria Provinciale di Siracusa - C.F. 01661590891 – Dott.ssa Ornella Monasteri giusta regolare delega prot. n. 46714 del 18.04.2025 titolare e proprietario di numero 400 (quattrocento) azioni del valore nominale di euro cinque (Euro 5,00), ciascuna e, quindi, del valore nominale complessivo di Euro 2.000,00 (duemila/00), pari allo 0,78% (zero/78 per cento) dell'intero capitale sociale.



- 6) Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia** – C.F. 00112740824 – Dott.ssa Liliana Paola Castelli giusta regolare delega prot. n. 4764/25 del 23/04/2025 titolare e proprietario di n. 400 (quattrocento) azioni del valore unitario di euro cinque (Euro 5,00) ciascuna e, quindi, del valore nominale complessivo di Euro 2.000,00 (duemila/00) pari allo 0,78% (zero/78 per cento) dell'intero capitale sociale.
- 7) Azienda Sanitaria Provinciale di Catania** - C.F. 04721260877 - Dott. Emanuele Farruggia giusta regolare delega prot. n. 95559 del 23/04/2025 titolare di n. 400 (quattrocento) azioni ordinarie del valore unitario di euro 5,00 ciascuna e, quindi, del valore nominale complessivo di Euro 2.000,00 (duemila/00), pari allo 0,78% (zero/78 per cento) dell'intero capitale sociale.
- 8) Azienda Sanitaria Provinciale di Enna** – C.F. 05841760829 – Dott. Francesco Guccio giusta regolare delega del 24/04/2025 titolare e proprietario di n. 400 (quattrocento) azioni del valore unitario di euro cinque (Euro 5,00) ciascuna e, quindi, del valore nominale complessivo di Euro 2.000,00 (duemila/00) pari allo 0,78% (zero/78 per cento) dell'intero capitale sociale.
- 9) Istituto Regionale del Vino e dell'Olio** – C.F. 00262110828 – Dott. Vito Bentivegna, giusta regolare delega prot. n. 3743/2025 del 28/04/2025, titolare e proprietario di numero 400 (quattrocento) azioni del valore nominale di euro cinque (Euro 5,00), ciascuna e, quindi, del valore nominale complessivo di Euro 2.000,00 (duemila/00), pari allo 0,78% (zero/78 per cento) dell'intero capitale sociale.
- 10) Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo** – C.F. 05841760829 – Dott. Vincenzo Varia giusta regolare delega del 28/04/2025 titolare e proprietario di n. 400 (quattrocento) azioni del valore unitario di



euro cinque (Euro 5,00) ciascuna e, quindi, del valore nominale complessivo di Euro 2.000,00 (duemila/00) pari allo 0,78% (zero/78 per cento) dell'intero capitale sociale.

Per la trattazione degli argomenti posti all'odg, ai sensi dell'art. 27.5 dello statuto societario poiché il Presidente non potrà presiedere nello stesso luogo ove deve trovarsi il Segretario, ma potrà collegarsi in modalità audio video conferenza, ai sensi dell'art. 27.6 assume la Presidenza, il designato dai presenti, Dott.ssa Rosalia Cardinale, la quale dichiara valida la seduta e chiama a svolgere, con il consenso dei presenti, la funzione di Segretario, la dipendente societaria dell'Ufficio Rappresentanza Rapporti Organi Societari Signora Giovanna Campione.

Si fa presente che lo svolgimento della presente Assemblea societaria viene effettuata anche in video conferenza su Jitsi Meet. A questo punto, l'Assemblea constata che, come consentito dallo Statuto sociale, gli aventi diritto a partecipare alle riunioni potranno intervenire a distanza, anche da sedi diverse, utilizzando adeguati sistemi di collegamento, con modalità conformi a quanto previsto dallo Statuto stesso, verifica:

- la individuazione di tutti i partecipanti in ciascun luogo di collegamento;
- la presenza nello stesso luogo di chi presiede e del segretario della riunione;
- la possibilità per ciascuno dei partecipanti alla riunione di intervenire, di colloquiare ed esprimere oralmente il proprio parere, di visionare, ricevere e trasmettere atti e documenti in genere, attuando contestualità di esame e di decisione deliberativa.

Il Presidente verificata la validità delle deleghe di cui sopra e verificato il diritto di intervento degli azionisti, ai sensi dell'art. 2370 del codice civile, constata e fa constatare che:



-l'Assemblea è stata regolarmente convocata con nota prot. 21706/U del 17/04/2025, trasmessa mediante posta elettronica certificata, per il giorno 28/04/2025 in prima convocazione e per il giorno 29/04/2025 in seconda convocazione;

-l'Assemblea è idonea a discutere e deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno ai sensi dell'art. 22.1 lett. f) dello statuto societario.

Il Presidente, pertanto, alle ore 11.05,

DICHIARA

-l'Assemblea regolarmente costituita, essendo presente il 96,06% dell'intero capitale sociale.

Si passa così all'esame del primo punto all'ordine del giorno:

1. Approvazione Budget annuale, economico e finanziario di cassa 2025.

Il Presidente comunica che con schema di delibera del 14.04.2025 il Consiglio di Amministrazione aveva predisposto, ai sensi dell'art. 5 del D.A. 1 del 04/01/2021, il Budget annuale economico e finanziario di cassa 2025 corredato dalla Relazione degli Amministratori. Tali documenti, in uno con il parere del Collegio Sindacale del 15/04/2025, sono stati trasmessi all'Ufficio Speciale per la gestione e liquidazione delle società a partecipazione pubblica regionale, giusta nota societaria prot. n. 21522 del 17.04.2025. Con nota prot. n. 2933/Gab del 24 aprile 2025 acquisita al protocollo societario n. 22485 del 24.04.2025, l'Assessorato Regionale dell'Economia, preso atto del parere tecnico positivo reso dall'Ufficio Speciale sull'intero Budget annuale di previsione, economico finanziario per l'anno 2025, attestante tra l'altro la copertura finanziaria delle voci di spesa in esso contenute, nonché, del parere del Collegio sindacale in ordine alla congruità dei costi stimati dalla Società, ai sensi dell'art. 5, c. 3, D.A. n. 1 del 2021, ha espresso quale indirizzo politico vincolante quanto segue: *“le prestazioni di servizi e i contributi riportati nel Budget come riportati dal Consiglio di Amministrazione, appaiono coerenti*




con l'indirizzo politico del Governo regionale, in attuazione delle disposizioni di legge regionale che prevedono i predetti servizi e contributi."

Tenuto conto di tale atto di indirizzo, il CdA nel corso seduta del 24.04.2025 ha deliberato l'approvazione del Budget economico e finanziario di cassa per l'anno 2025 con la relativa Relazione degli Amministratori.

Chiede di intervenire ed interviene in base alla delega conferita dal Presidente della Regione Siciliana, il delegato della Regione Siciliana, Dott. Sergio Restivo, che si dichiara favorevole in ordine all'approvazione del Budget economico e finanziario di cassa 2025, quale documento contabile di stima delle previsioni economiche e finanziarie di cassa nel corso dell'anno 2025, pertanto tenuto conto di quanto sopra si esprime favorevolmente in merito all'approvazione di tale documento contabile.

L'Assemblea dei Soci, udito quanto sopra, all'unanimità,

delibera

-di approvare il Budget economico e finanziario di cassa anno 2025 (All. 1) così come redatto dal Consiglio di Amministrazione nel corso della seduta del 24.04.2025, corredato dalla Relazione degli Amministratori (All. 2) e dal parere del Collegio Sindacale (All. 3).

2. Adempimenti ex art. 9 della L.R. n. 8 dell'11 luglio 2023 ed art. 15 della L.R. 23 del 4 luglio 2024 – "Misure in favore dei soggetti appartenenti al bacino ex PIP Emergenza Palermo".

Chiede di intervenire il Dott. Sergio Restivo, delegato della Regione Siciliana, il quale rinvia la trattazione del suddetto punto in altra seduta.

Nessun altro, chiedendo la parola, la seduta viene tolta alle ore 11.20, previa lettura, conferma ed approvazione del presente verbale.

Il Segretario
Gioyanna Campione

Il Presidente
Dott. Rosalia Cardinale

(ALLA) ASS. 29/06/25

Servizi Ausiliari Sicilia

Società Consortile per Azioni

Budget economico e finanziario di cassa

ANNO 2025

Versione del 31/03/2025

1

BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA ANNO 2025

Premessa

In adempimento al Decreto Assessoriale n. 1 del 04 gennaio 2021, si provvede alla redazione del Budget Economico e Finanziario di Cassa per l'anno 2025 considerando gli attuali stanziamenti e le ipotesi più avanti indicate.

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:

1) Servizi nei confronti dei Dipartimenti Regionali;

A sua volta tali servizi possono essere distinti in:

- servizi finanziati dal capitolo 212533 del bilancio regionale;
- servizi aggiuntivi finanziati dal capitolo 216529 del bilancio regionale;

I Contratti di Servizio finanziati da questi due capitoli, per il triennio 2023-2024-2025, fanno capo al Dipartimento Regionale del Bilancio e del Tesoro – Ufficio Speciale per la Gestione e Liquidazione delle Società a partecipazione Pubblica regionale.

Con la Legge di stabilità regionale 2024-2026 (l.r. n. 1 del 16/01/2024) pubblicata sulla GURS del 20/01/2024 erano stati determinati gli stanziamenti per l'anno 2024 e seguenti (capitolo 212533 €40.561.000,00 e capitolo 216529 €2.106.000,00).

La L.R. n. 1 del 09/01/2025 ha unificato i capitoli 212533 e 216529 nel nuovo capitolo 132015 con una dotazione di € 43.567.000 per l'anno 2025.

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
CAPITOLI facenti capo all'Ufficio Speciale per la Gestione e Liquidazione delle Società a partecipazione Pubblica Regionale			
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 €
TOTALI	42.667.000,00 €	43.567.000,00 €	43.567.000,00 €

- **Servizi di Assistenza Tecnica finanziati dal capitolo 212567**

Il Contratto di Servizio di Assistenza Tecnica è stato rinnovato a decorrere dal 1° febbraio 2025 sino al 31/12/2027, con il Dipartimento Regionale Programmazione.

Pertanto, la situazione attualmente prevista per gli anni 2024-2025-2026 per il suddetto capitolo è la seguente:

DESCRIZIONE	Autorizzazioni di spesa L.R. 1 del 09/01/2025		
	anno 2024	anno 2025	anno 2026
CAPITOLO facente capo al Dipartimento Regionale alla Programmazione			
Capitolo 212567 - Assistenza Tecnica	1.173.485,00 €	1.031.086,05 €	1.124.821,15 €
TOTALI	1.173.485,00 €	1.031.086,05 €	1.124.821,15 €

- **Servizi di manutenzione dei beni demaniali finanziati dal capitolo 842076.**

Il Contratto di Servizio è stato sottoscritto con il Dipartimento Regionale Ambiente.

BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

DESCRIZIONE	Autorizzazioni di spesa L.R. 1 del 09/01/2025		
	anno 2024	anno 2025	anno 2026
CAPITOLO facente capo al Dipartimento Regionale Ambiente			
Capitolo 842076 – servizi ex l.r. 9/2021 art. 66 co.1	700.000,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €
TOTALI	700.000,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €

- Servizi forniti dagli ex PIP emergenza Palermo

I Contratti di Servizio con i Dipartimenti Regionali con l'utilizzo di tale personale decorrono dal 1° 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 €
TOTALI	22.500.000,00 €	22.500.000,00 €	22.500.000,00 €
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 €
TOTALI	- €	18.700.000,00 €	18.700.000,00 €
TOTALI EX PIP	22.500.000,00 €	41.200.000,00 €	41.200.000,00 €

- Servizi forniti dagli Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel

Il Contratto di Servizio con il Dipartimento Regionale delle Infrastrutture della Mobilità e dei Trasporti con l'utilizzo di tale personale decorrono dal 20 febbraio 2024, sino al 31/12/2026.

L'art. 25 della l.r. n. 9 del 27/07/2023 aveva 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 tale commessa e con essa i contratti di lavoro a tempo determinato che si erano 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 con l'articolo 10, commi 8 e 9 della stessa legge, ne è stata disposta l'assunzione.

La L.R. n. 1 del 09/01/2025 ha mantenuto gli stessi stanziamenti per gli anni 2025 e 2026 ed ha inserito lo stesso stanziamento per l'anno 2027.

Pertanto, la situazione 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
CAPITOLO facente capo al Dipartimento Regionale delle Infrastrutture della Mobilità e dei Trasporti			
Capitolo 274115 - EX KELLER SERVIZI PUBBLICA UTILITA'	1.100.000,00 €	1.100.000,00 €	1.100.000,00 €
TOTALI	1.100.000,00 €	1.100.000,00 €	1.100.000,00 €

2) 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, 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."*

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

- servizi a favore delle aziende sanitarie provinciali ed enti ospedalieri per altri servizi (Ex Dipartimento Pianificazione Strategica);
- servizi a favore delle aziende sanitarie provinciali per i servizi veterinari (Ex Dipartimento Osservatorio Epidemiologico);

Nelle more di sottoscrivere i nuovi Contratti di Servizio, i Contratti scaduti con gli Enti Sanitari sono, momentaneamente, in regime di proroga.

Le risorse per il settore sanitario saranno le seguenti:

Enti sanitari – ex Dir. Pianificazione Strategica	€ 14.830.000,00
--	------------------------

Enti sanitari – ex Dir. Epidemiologico	€ 2.400.000,00
---	-----------------------

Pertanto, le risorse finanziarie attualmente previste per l'esercizio 2025 sono le seguenti:

- Capitolo 132015-Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale	€ 43.567.000,00
- Capitolo per l' "Assistenza Tecnica" FSC 2014/2020	€ 1.031.086,05
- Capitolo 842076 – servizi ex l.r. 9/2021 art. 66 co.1	€ 500.000,00
- Capitolo 214112 e 313727 - Ex PIP	€ 41.200.000,00
- Capitolo 274115 – Ex Keller	€ 1.100.000,00
- Enti sanitari fruitori (Ex Dipartimento Sanità)	€ 14.830.000,00
- Enti sanitari fruitori (Ex Osserv.Epidemiologico)	€ 2.400.000,00
Determinano un totale di risorse finanziarie pari a	€ 104.628.086,05

Inoltre, sono previsti degli stanziamenti a favore della Società non in relazione a Contratti di Servizio, ma a titolo di contributo in conto esercizio a fronte degli oneri che la Società sostiene per determinate categorie di personale.

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

Budget economico 2025 (V. All. A)

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 tutto il territorio della Regione Siciliana – presso i dipartimenti regionali, i siti culturali ed archeologici, le articolazioni delle aziende ed enti ospedalieri siciliani e diversi istituti ed enti collegati ai soci-committenti – su circa **300 siti**, realizzando le seguenti attività:

- *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.lgs. 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.

Per la redazione del presente documento si sono assunte le seguenti ipotesi:

- 1) i corrispettivi previsti trovano conferma nei Contratti di Servizio;
- 2) il costo/ricavo del personale ex Resais S.p.A. è pari al contributo previsto nello stanziamento di bilancio regionale;
- 3) Per gli obblighi ex L.68/99 - cfr. convenzione Dipartimento Lavoro Regione Siciliana - si prevede:
 - a. di assumere personale part-time Categoria "A" a 20 ore settimanali (n.3 unità) e "B" a 18,30 ore settimanali (n. 14 unità), personale full-time Categoria "C"(21 unità) e "D"(n. 8 unità), a decorrere dal 1° aprile 2025.
Il costo da sostenere per l'anno 2025 è di circa 1,1 milioni di euro;
 - b. di stipulare apposita convenzione ex D.Lgs. 276/03 per numero 27 unità a decorrere dal 2° semestre 2025.
Il costo da sostenere per l'anno 2025 sarà di circa 0,56 milioni di euro;
- 4) per i lavoratori appartenenti al bacino denominato "ex PIP", si è prevista l'assunzione di ulteriori n. 400 unità circa, con contratto part-time ed inquadramento categoria "A" (a 20 ore settimanali) e categoria "B" (a 18,30 ore settimanali).
L'onere aggiuntivo previsto sarà di circa 4,2 milioni di euro;
- 5) che gli oneri relativi al rinnovo contrattuale 2022-2024 del CCRL applicato in azienda siano pari a circa 1 milione di euro e che sia sottoscritto dalle parti non prima del 2027;
- 6) che gli oneri relativi al rinnovo contrattuale 2025-2027 del CCRL applicato in azienda siano pari a circa 1,1 milioni di euro e che sia sottoscritto dalle parti non prima del 2027;
- 7) che i proventi e gli oneri straordinari o finanziari siano trascurabili;
- 8) che nel rispetto della dinamica del rapporto delle società *in house*, il risultato di esercizio si attesti ad un risultato di pareggio;
- 9) che la Società non goda dei benefici di cui alla Decontribuzione SUD per l'anno 2025 e/o altri contributi connessi alle nuove assunzioni;

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.

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

Ricavi per servizi: ammontano complessivamente ad **€ 95.712** e rappresentano l'importo che sarà fatturato ai Committenti/Soci Consorziati, per i servizi resi dal personale impegnato presso gli Enti stessi. Nel dettaglio si riportano qui di seguito le diverse tipologie di ricavi iscritti nel presente Budget.

Per i cosiddetti **servizi standard**, prestati a favore dei Dipartimenti della Regione Siciliana

Dip. Regionali Servizi standard	€. 43.567
--	------------------

I servizi per l'Assistenza Tecnica sono ripresi a decorrere dal 1° febbraio 2025 e sino al 31 dicembre 2027.

Dip. Regionali Servizi Assistenza Tecnica	€1.031
--	---------------

I Servizi resi agli enti sanitari si distinguono in:

Enti sanitari – ex Dir. Pianificazione Strategica	€ . 14.830
--	-------------------

Enti sanitari – ex Dir. Epidemiologico	€. 2.400
---	-----------------

Inoltre, si rappresenta che già nel corso dell'anno 2022 si è 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.

Il Contratto di Servizio stipulato in data 28/12/2023 è stato prorogato al 2025 per un importo di € 610 a tale contratto si aggiunge il Contratto di Servizio approvato con D.R.A. n. 204 del 21/02/2025 per un importo aggiuntivo di €500. Pertanto, i lavori previsti nel corso dell'anno 2025 saranno pari a:

Dip. Regionali Territorio Ambiente – manutenzione Beni demaniali	€. 800
---	---------------

Per i **servizi resi dal personale Ex PIP**, 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, per l'anno 2025, di € 22.500.

L'art. 15 della L.R. n. 23 del 04/07/2024 ha autorizzato la S.A.S. ad assumere un ulteriore numero massimo di 960 soggetti appartenenti al medesimo bacino, stanziando un ulteriore importo, per l'anno 2024, di € 3.700 e di € 18.700 per l'anno 2025, di cui euro 7.700. sul capitolo 214112 ed € 11.000. sul capitolo 313727.



A decorrere dal 1° aprile 2024 sono stati avviati i nuovi Contratti di Servizio con l'Amministrazione Regionale e ad oggi sono stati assunti un numero complessivo pari a 1.438 unità.

Si prevede di assumere nell'anno 2025 la restante parte del bacino.

Le risorse finanziarie per l'anno 2025, come sopra dettagliatamente indicate, ammontano a complessivi euro 41.200 (capitolo 214112 €15.200 e capitolo 313727 €26.000).

In considerazione dei contratti di servizio e dei potenziali fabbisogni si prevedono corrispettivi annuali per complessivi € 32.057.

Dip. Regionali – servizi resi dal personale ex PIP “Emergenza Palermo”	€ 32.057
--	----------

Infine, la finanziaria 2024 ha autorizzato la S.A.S. ad assumere i soggetti appartenenti al bacino “*Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel*”, stanziando un importo, per gli anni 2024, 2025 e 2026, di € 1.100 e, pertanto, riscontrati i fabbisogni dei soci committenti, sono stati avviati nuovi Contratti di Servizio.

Tali lavoratori, originariamente pari a n. 38 unità, sono stati assunti a decorrere dal 20 febbraio 2024 e sono attualmente utilizzati per fornire servizi per conto del Dipartimento Regionale Infrastrutture.

Dip. Regionali – servizi resi dal personale ex Keller, ex Servirail e Ferrotel	€ 1.027
--	---------

Ricavi per contribuiti: ammontano complessivamente ad € 17.000 e corrispondono allo stanziamento previsto sul capitolo 214113.

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, ammontavano 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 L.R. n. 1 del 09/01/2025 ha ridotto lo stanziamento degli anni 2025 e 2026 di 500 mila euro rispetto a quello previsto nella precedente legge finanziaria.

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

Costo del personale: per i servizi erogati e già consolidati alla data del presente piano il costo stimato ammonta ad € 56.090. Il dato rappresenta il costo complessivo del personale dipendente (retribuzione fondamentale ed accessoria, buoni pasto, trattamento di fine rapporto, oneri previdenziali ed assistenziali).

La stima non comprende i costi del personale dettagliatamente riportati qui di seguito.

Inoltre, si precisa che tutti i costi riportati nel presente paragrafo includono anche quelli del personale assegnato alla sede societaria.

Costo del rinnovo CCRL 2022/2024: per il triennio economico e giuridico 2022/2024 è stato stimato un onere complessivo, per l'anno 2025, al netto delle indennità di vacanza contrattuale già erogate, di € 318.

Costo del rinnovo CCRL 2025/2027: per il triennio economico e giuridico 2025/2027 è stato stimato un onere complessivo, per l'anno 2025, al netto della indennità di vacanza contrattuale da erogare a far data dal 01/04/2025, di € 1.084.

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, pari ad € 5.875.

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, pari ad euro 11.125.

Costi per assunzione disabili: in funzione della Convenzione sottoscritta ex art. 11 L. 68/99 e segg. con il dipartimento Regionale del Lavoro – Centro per l'impiego di Palermo – si è prevista l'assunzione di n. 46 unità di personale (di cui n. 3 di categoria "A" a 20 ore settimanali e n. 14 di categoria "B" a 18,30 ore settimanali e n.21 di categoria "C" e n. 8 di categoria "D" a 36 ore settimanali) a tempo indeterminato, a decorrere dal 01/04/2025, oltre a numero 27 unità con convenzione ex D.Lgs. 276/03 a decorrere dal 2° semestre 2025, per complessivi € 1.661.

Costi per personale "ex PIP Emergenza Palermo": costo previsto come definito dal CCRL applicato in azienda, pari a complessivi € 29.770 (costo del personale relativo a n. 1.434 unità di personale già assunto ed a circa n. 400 unità da assumere). Personale con contratto part-time a 20 ore settimanali per la categoria "A" ed a 18,30 ore settimanali per il personale categoria "B":

Costi per personale “ex Keller – Servirail - Ferrotel”: il suddetto dato è pari ad € 934 per n. 38 unità (categoria “B”) assunte a tempo indeterminato part-time a 26,30 ore settimanali.

Spese generali amministrative: per € 2.377, costituiscono le “*spese di amministrazione e gestione*” di cui alla delibera n. 492 del 30/12/2019 della Giunta Regionale di Governo.

Il dettaglio di tali spese è allegato al budget economico.

Si precisa in questa sede che gli oneri da forniture riportati nel presente paragrafo includono l’IVA, che per la Società costituisce un costo (in quanto effettua quasi esclusivamente operazioni attive esenti da IVA ex art. 10 comma 2).

Servizi per innovazione tecnologica: per € 1.041, costituiscono le “*spese per servizi*” inerenti le attività di assistenza all’implementazione informatica e digitale della società.

Per la suddetta spesa è allegata una specifica relazione al presente documento.

Fitti Passivi: ammontano ad €. 180. Il presente costo riguarda € 88 per il canone annuo di affitto dei locali adibiti a sede legale ed amministrativa di Palermo del 3° e 4° piano di P.zza Castelnuovo 35 Palermo ed €32 per il canone annuo di affitto dei locali adibiti ad uffici amministrativi di Palermo Via Mariano Stabile 160, nonché, € 4 per il magazzino uso archivio.

Inoltre si prevede di locare ulteriori nuovi locali ad uso ufficio per complessivi € 56.

Costi produzione servizi Territorio e beni demaniali: rappresenta gli oneri diretti che presumibilmente verranno sostenuti per la realizzazione delle specifiche commesse affidate dal Dipartimento Territorio ed Ambiente per la manutenzione dei Beni demaniali regionali, iscritti per complessivi € 518. Di cui € 335 per i cantieri del Territorio ed Ambiente ed € 183 per la manutenzione dei beni demaniali.

Accantonamenti per rischi: in considerazione del contenzioso in essere con i dipendenti, si è previsto di accantonare € 601 al fondo rischi contenzioso.

Ammortamenti: ammontano a € 330 e rappresentano le quote di ammortamento dei beni materiali e immateriali della Società, tenuto conto, anche, del programma di investimenti 2025 (Allegato B).

Proventi ed oneri finanziari: non sono stati riportati somme data l’esiguità dei valori e la probabile compensazione del risultato.

Proventi ed oneri straordinari: non sono stati riportati somme data la probabile esiguità dei valori.

Imposte (Ires + Irap): il dato esprime l’ammontare delle imposte presumibilmente dovute in funzione delle attuali normative fiscali e pari a complessivi € 808.

INVESTIMENTI PROGRAMMATI (V. All. B)

Nel corso del 2025 si prevede di effettuare ulteriori investimenti per l'acquisto di: macchinari, attrezzature e dotazioni d'ufficio, come meglio specificato nel piano degli investimenti allegato.

SITUAZIONE FINANZIARIA (V. All. C)

Nel corso dell'esercizio 2025 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. All. 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.

Si rappresenta inoltre che la Società tende costantemente ad aumentare il livello qualitativo dei servizi attivati, di concerto con le forze sociali e con i Soci/Committenti.

Tra gli obiettivi fissati, si ricordano:

- Accordo sindacale per il FORD 2025;
- Definizione contestazioni societari;
- Assunzione del personale disabile ex legge 68/99;
- Assunzione delle ulteriori unità di personale "ex PIP Emergenza Palermo";
- Completamento organico uffici societari;
- Rinnovi/proroga dei Contratti di Servizio.

Si allegano:

Allegato A: Budget economico 2025 con allegata specifica spese generali e del fondo rischi contenzioso dipendenti;

Allegato B: Piano degli investimenti 2025 con allegato dettaglio investimenti;

Allegato C: Rendiconto finanziario 2025;

Allegato D: Stato Patrimoniale 2025;

Allegato E: Rafforzamento dell'infrastruttura aziendale;

Allegato F: Implementazione di nuove tecnologie.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Mauro Pantò

BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

ALLEGATO "A": BUDGET ECONOMICO 2025					
CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2023	PRECONSUNTI VO 2024	BUDGET 2025 RIMODULATO 31/03/2025	PIANO INDUSTRIALE 2025/2027	DIFFERENZE FRA BUDGET E PIANO INDUSTRIALE
RICAVI PER SERVIZI					
Fatturazione Dipartimenti Regionali	40.595.883	41.244.182	43.567.000	45.517.000	- 1.950.000
Fatturazione Supporto Tecnico-Amm.vo	2.585.131				
Fatturazione Assistenza Tecnica	1.399.830	959.856	1.031.000	-	1.031.000
Fatturazione Enti Sanitari	15.453.301	14.319.791	14.830.000	16.850.000	- 2.020.000
Fatturazione Enti Sanitari Servizio Veterinario	2.329.001	2.381.972	2.400.000	2.505.000	- 105.000
Fatturazione manutenzione Beni Demaniali	201.818	300.000	800.000	700.000	100.000
Fatturazione servizi "ex PIP Emergenza Palermo"		11.741.299	32.057.000	41.200.000	- 9.143.000
Fatturazione servizi "ex Keller - Servirail - Ferrotele"	280.390	952.847	1.027.000	1.100.000	- 73.000
Fatturazione servizi aggiuntivi ex Resais	42.654				-
TOTALE RICAVI PER SERVIZI	62.888.008	71.899.947	95.712.000	107.872.000	- 12.160.000
RICAVI PER CONTRIBUTI					
Contributi per personale ex Resais S.p.A.	6.225.012	6.600.000	5.875.000	7.500.000	- 1.625.000
Contributi per prepensionati ex Resais S.p.A.	9.420.911	9.100.000	11.125.000	10.000.000	1.125.000
TOTALE RICAVI	78.533.931	87.599.947	112.712.000	125.372.000	- 12.660.000
COSTI					
Costo del personale servizi standard	54.337.603	56.119.000	56.090.000	57.251.547	- 1.161.547
Costo del personale per nuovi servizi					
Costo per rinnovo CCRL 2019/2021	2.345.000				
Costo per rinnovo CCRL 2022/2024	1.389.000	1.255.000	318.000	4.113.000	- 3.795.000
Costo per rinnovo CCRL 2025/2027			1.084.000	1.371.000	- 287.000
Costo per personale ex RESAIS S.p.A.	6.225.012	6.600.000	5.875.000	7.500.000	- 1.625.000
Costo per prepensionati ex RESAIS S.p.A.	9.420.911	9.100.000	11.125.000	10.000.000	1.125.000
Costo per assunzione disabili			1.661.000	2.621.861	- 960.861
Costo per personale "ex PIP Emergenza Palermo"		11.000.000	29.770.000	36.801.271	- 7.031.271
Costo per personale "ex Keller - Servirail - Ferrotele"	211.073	850.000	934.000	968.099	- 34.099
Spese Generali Amministrative	781.203	1.376.783	2.377.021	1.913.521	463.500
Servizi innovazione tecnologica			1.040.700	1.040.700	-
Fitti Passivi	87.671	118.780	180.000	200.000	- 20.000
Costi produzione servizi territorio	216.135	365.572	335.000	429.000	- 94.000
Costi per manutenzione Beni Demaniali	120.000		183.000		183.000
Accantonamenti per rischi	1.649.884		601.258		601.258
Svalutazione partecipazione azionaria					-
Welfare aziendale				450.000	- 450.000
TOTALE SPESE DI GESTIONE	76.783.492	86.785.135	111.573.979	124.660.000	- 13.086.019
Ammortamenti (materiali ed immateriali)	89.800	296.106	330.000	330.000	-
RISULTATO OPERATIVO	1.660.639	518.706	808.021	382.000	426.019
Interessi attivi	314.402				-
Interessi passivi	643				-
Proventi straordinari	172.629				-
Oneri straordinari	237.138				-
RISULTATO PRIMA DELLE IM POSTE	1.909.889	518.706	808.021	382.000	426.019
Imposte (IRES)	1.638.970	449.531	674.932	318.680	356.250
Imposte (IRAP)	270.919	69.175	133.089	63.320	69.769
RISULTATO AL NETTO DELLE IM POSTE	-	-	0	-	0
Fabbisogno finanziario	78.533.931	87.599.947	112.712.000	125.372.000	- 12.660.000

BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO 2025			
VALORI IN UNITA' DI EURO	CONSUNTIVO 2023	PRECONSUNTIVO 2024	BUDGET 2025 RIMODULATO 31/03/2025
SPESE GEN. AMMINISTRATIVE			
COSTI PER C.D.A.	€ 85.157	85.551 €	€ 85.244
RIMBORSO SPESE CDA	€ 3.072	3.500 €	€ 4.000
COSTI PER COLL. SIND.	€ 48.651	48.652 €	€ 48.678
RIMBORSO SPESE COLLEGIO SINDACALE	€ 12.931	21.654 €	€ 13.426
COSTI PER ORG. DI VIGIL.ZA	€ 22.630	22.632 €	€ 22.630
SPESE REV. BILANCIO	€ 8.540	13.540 €	€ 24.000
COSTI TELEFONICI	€ 24.963	26.445 €	€ 40.000
CARBURANTI E LUBRIF.	€ 9.269	10.742 €	€ 14.000
SPESE AMAP	€ 1.748	1.800 €	€ 4.000
ENERGIA ELETTR.	€ 20.651	30.237 €	€ 46.000
MANUTENZ. E RIPARAZIONE	€ 2.570	10.051 €	€ 30.000
SPESE VARIE TRASF. SEDE ED ENTI SANITARI	€ 52.654	37.690 €	€ 60.000
ASSICURAZIONI	€ 37.200	88.374 €	€ 190.000
COSTI PER AUTO E NOLEGGIO PER SEDE	€ 13.625	12.158 €	€ 35.000
CANCELLERIA E MAT. PER MACCHINE D'UFFICIO	€ 12.480	21.888 €	€ 30.000
LOCAZIONE E SPESE FOTOCOPIATORE	€ 16.057	22.106 €	€ 30.000
SPESE POSTALI VARIE E ASSUNZIONI PIP	€ 7.399	9.334 €	€ 20.000
SPESE DI PULIZIA	€ 27.411	46.232 €	€ 49.000
SPESE CONDOMINIALI	€ 16.044	19.579 €	€ 24.000
LIBRI E ABBONAMENTI GIORNALI E RIVISTE	€ 4.696	4.322 €	€ 6.500
SPESE VARIE	€ 3.023		€ 10.000
IMP. REGISTRO+VIDIM. LIBRI+TASSE DEDUCIBILI	€ 2.002	2.025 €	€ 5.000
TARSU	€ 7.117	9.764 €	€ 9.143
SPESE PUBBL. BANDI DI GARA	€ 236	245 €	€ 2.000
ONERI bancari	€ 11.081	20.165 €	€ 30.000
DIRITTI ANNUALI C.C.I.A.A.	€ 2.681	2.673 €	€ 4.000
SERVIZI REG. IMPRESE	€ 604	455 €	€ 1.000
ASS.ZA IMPIANTO TELEF.	€ -		€ 5.000
ASS.ZA IMP. CLIMATIZZ. RI E ELETTRICO	€ -		€ 5.000
ASSISTENZA SOFTWARE	€ 83.659	89.063 €	€ 125.000
CONSULENZE NOTARILI	€ 218	48 €	€ 15.000
MEDICI COMPETENTI EX L. 81/08	€ 71.433	165.571 €	€ 180.000
VISITE FISCALI			€ 157.000
Dispositivi di protezione individuali L.81/08	€ 6.899	136.403 €	€ 250.000
DIVISE DA LAVORO SERVIZIO PORTIERATO	€ 13.403	9.569 €	€ -
SPESE COVID 19	€ 12.858		€ -
SERVIZI PER SICUREZZA SUL LAVORO	€ 31.067	83.316 €	€ 135.000
CONSULENZE	€ 49.715	74.166 €	€ 160.000
DPO	€ 15.226	60.902 €	€ 60.900
SERVIZI PER dlgs.231/2001		28.548 €	€ 94.000
Spese formazione del personale	€ 8.578	39.746 €	€ 150.000
Prelievo e contazione biglietteria	€ 6.644	7.653 €	€ 10.000
Servizi smaltimento rifiuti speciali	€ 221	631 €	€ 2.500
Servizio archiviazione digitale documenti			€ 50.000
Consulenze tecniche giudiziarie	€ 21.934	20.528 €	€ 20.000
Spese di trasloco		3.500 €	€ 10.000
Migrazione archivi elettronici		- €	€ 10.000
Servizi e materiali per nuove assunzioni	4.856	58.348 €	€ 60.000
Servizi per sito web istituzionale		39.421 €	€ 40.000
TOT. SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE	€ 781.203	€ 1.389.227	€ 2.377.021
SPESE PRODUZIONE SERVIZI ASS.TO TERRITORIO			
CARBURANTI E LUBRIF.	€ 30.984	36.176 €	€ 34.000
MANUTENZ. E RIPARAZIONE ATTREZZATURE	€ 1.739	4.024 €	€ 11.000
SPESE VARIE trasferte dipendenti	€ 164.865	124.175 €	€ 260.000
Noleggio furgoni	€ 36.601	44.193 €	€ 50.000
Noleggio auto aziendali	€ 4.482	3.953 €	€ 6.000
Smaltimento rifiuti speciali e noleggio cassoni	€ 7.808	25.498 €	€ 17.000
Materiali vari di consumo	€ 83.995	115.109 €	€ 140.000
SERVIZI PER SICUREZZA SUL LAVORO		12.444 €	
TOT. SPESE SERVIZI ASS.TO TERRITORIO	€ 336.135	€ 365.572	€ 518.000
	1.117.338 €	1.754.799 €	2.895.021 €

FONDO RISCHI CONTENZIOSO DIPENDENTI

ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO 2025		
	Massimo rischio potenziale al 31/12/2023	17.503.164,00 €
	FONDO RISCHI AL 31.12.2023	17.501.906,00 €
	ANNO 2023	
	UTILIZZO FONDO RISCHI NEL 2024	-546.000,00 €
	NUOVI CONTENZIOSI AVVIATI NEL 2024	200.000,00 €
	RISCHIO POTENZIALE AL 31/12/2024	17.157.164,00 €
	ACCANTONAMENTO PREVISTO PER L'ESERCIZIO 2024	-00 €
	FONDO RISCHI PREVISTO AL 31.12.2024	16.955.906,00 €
	ANNO 2025	
	NUOVI CONTENZIOSI PREVISTI NEL 2025	400.000,00 €
	MASSIMO RISCHIO POTENZIALE AL 31/12/2025	17.557.164,00 €
	ACCANTONAMENTO PREVISTO PER L'ESERCIZIO 2025	601.258,00 €
	FONDO RISCHI AL 31.12.2025 DA Budget 2025	17.557.164,00 €

Il rischio potenziale derivante dai giudizi in corso e da quelli eventuali, per rischi di sorte e spese legali, è stato stimato, al 31/12/2023, in €. 17.503. Il fondo rischi, da consuntivo al 31/12/2023, era pari ad €. 17.502. Nel corso del 2024 si prevedono rischi potenziali pari ad € 400, che portano il rischio potenziale al 31/12/2024 pari ad € 17.403. Tuttavia, si prevede di non fare un accantonamento al fondo rischi in considerazione del fatto che trattasi per lo più di un rischio potenziale. Nel corso del 2025 si prevede un contenzioso potenziale per €200 che porta il rischio potenziale al 31/12/2025 ad € 17.603. Appare razionale prevedere una copertura totale del rischio potenziale ed in tal senso, nel corso dell'esercizio 2025, si prevede un accantonamento al fondo rischi pari ad € 601. (VALORI IN MIGLIAIA DI EURO)

BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

ALLEGATO "B" AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

PROGRAMMA DI INVESTIMENTI ANNO 2025

IMMOBIL.MATERIALI	Aliquota ammorta- mento	Programma investimenti 2024	Importo investimenti effettuati 2024	Programma investimenti 2025	Ammortamento 2025*
Mobili e arredamenti	12%	€ 73.600,00	€ 40.975,00	€ 81.600,00	€ 4.896,00
Macchine d'ufficio elettriche	20%	€ 3.150,00	€ 328,00	€ 3.750,00	€ 375,00
Macchine d'ufficio elettroniche	20%	€ 155.400,00	€ 58.779,00	€ 155.400,00	€ 15.540,00
Attrezzatura varia	20%	€ 23.750,00	€ 9.251,00	€ -	€ -
Impianti	20%	€ 109.000,00	€ 64.857,00	€ 109.000,00	€ 10.900,00
Totale nuovi investimenti materiali		€ 364.900,00	€ 174.190,00	€ 349.750,00	€ 31.711,00
Ammortamento Immob.mat.esistenti					€ 68.289,00
Totale Amm.to immob. materiali					€ 100.000,00
IMMOBIL.IMMATERIALI					
Costi di ampliamento	20%	€ 590.000,00	€ -	€ 900.000,00	€ 180.000,00
Software	20%	€ 201.000,00	€ 14.590,00	€ 250.000,00	€ 50.000,00
Spese straordinari su immobili di te	20%	€ 6.800,00	€ -	€ -	€ -
Totale nuovi investimenti immateriali		€ 797.800,00	€ 14.590,00	€ 1.150.000,00	€ 230.000,00
Ammortamento Immob. Imm.esistenti					
Totale Amm.to immob. immateriali					€ 230.000,00

BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

ALL. "C" AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA	
TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO: in (migliaia di euro)	ANNO 2025
Utile (Perdite)	-
Ammortamento e Svalutazione immobilizzazioni materiali e immateriali	330
Accantonamento F/rischi	2.003
Utilizzo fondo T.F.R.	- 300
Utilizzo fondo rischi	- 546
CASH FLOW (A)	1.487
Variazione crediti commerciali al netto acc.to svalut.cred. (incrementi) / decrem	1.136
Variazioni crediti finanziari e altri – ratei e risconti (incrementi) / decrementi	1.459
Variazioni debiti commerciali incrementi / (decrementi)	- 4.397
Variazioni altri debiti – ratei e risconti incrementi / (decrementi)	- 3.381
VARIAZIONE NEI COMPONENTI IL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (B)	- 5.183
Incrementi immobilizzazioni materiali	- 350
Incrementi immobilizzazioni immateriali	- 1.150
Incrementi immobilizzazioni finanziarie	- 19
FABBISOGNI PER INVESTIMENTI (C)	- 1.519
COPERTURE DEGLI INVESTIMENTI (D)	
RISULTATO FABBISOGNI E COPERTURE (E) (C - D)	- 1.519
Variazione crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-
Incremento capitale a pagamento	-
Distribuzione dividendo utili	-
VARIAZIONI DI FONDI E PATRIMONIO (F)	-
Esposizione di tesoreria alla fine dell'esercizio	18.288
Esposizione di tesoreria all'inizio dell'esercizio	23.503
VARIAZIONE DI TESORERIA DELL'ESERCIZIO (G) = (A+B+E+F)	- 5.215

ALL. "D" SITUAZIONE PATRIMONIALE	
STATO PATRIMONIALE	ANNO 2025
ATTIVO	
(DATI IN MIGLIAIA DI EURO)	IMPORTI
CREDITI V/SOCI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.010 €
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	551 €
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	38 €
CREDITI VERSO CLIENTI	26.549 €
ALTRI CREDITI CORRENTI -	1.390 €
DISPONIBILITA' LIQUIDE	18.288 €
RATEI E RISCOINTI	109 €
TOTALE ATTIVO -	47.935 €
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	27.818 €
FONDO T.F.R.	1.500 €
DEBITI COMMERCIALI	7.745 €
DEBITI TRIBUTARI	2.100 €
DEBITI V/ENTI PREV.	4.994 €
ALTRI DEBITI	2.403 €
RATEI E RISCOINTI	- €
TOTALE PASSIVO E NETTO	47.935 €

ALLEGATO "E"

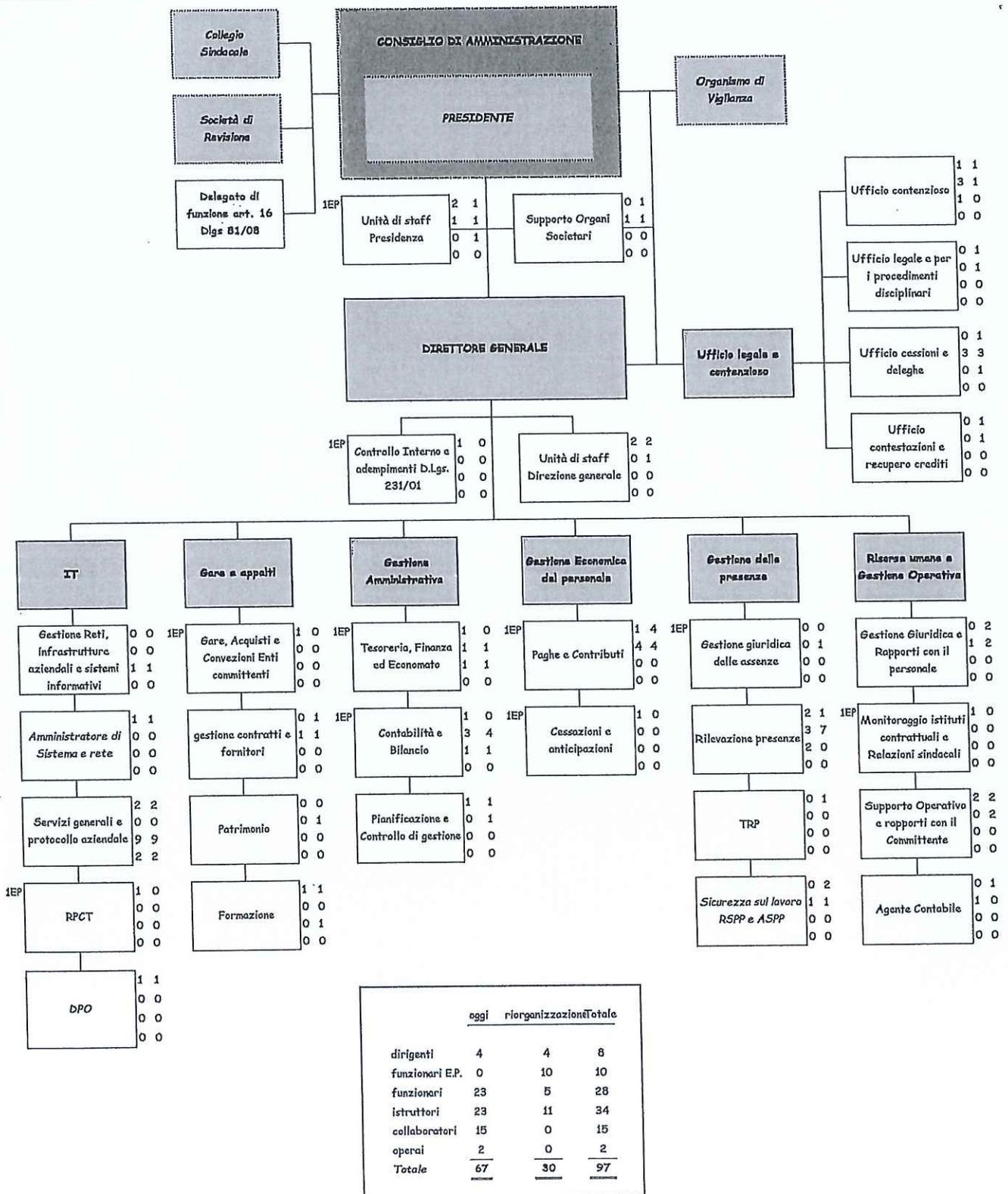
Rafforzamento dell'infrastruttura aziendale.

Il Piano di riorganizzazione della struttura posto a supporto della governance aziendale in linea con il Piano Industriale Triennale riferito agli anni 2024-2026 - approvato dal Consiglio di Amministrazione del 14.02.2024; trasmesso all'Ufficio speciale per la gestione e liquidazione delle Società a partecipazione pubblica regionale; approvato dalla Giunta regionale di governo con delibera nr. 79 del 01.03.2024 ed, infine, approvato dall' Assemblea dei Soci nella seduta del 15.03.2024 – prevede una revisione dell' assetto organizzativo, con la prevalente valorizzazione delle risorse umane già presenti in Società, come definito dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17.12.2024 ed in ottemperanza al Decreto Assessoriale – Bilancio – nr. 1/2021.

Il Funzionigramma

Il Funzionigramma societario (Tabella A) è finalizzato ad un innalzamento quantitativo, qualitativo e professionale del back-office societario, mediante un ricorso prioritario alle risorse umane interne alla Società.

BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA



La riorganizzazione della struttura

Posizioni dirigenziali

con riguardo alle posizioni dirigenziali scoperte, fermo restando il rispetto di quanto previsto dall' art. 5 del D.A. 1/2021 dell' Assessorato all' Economia della Regione Siciliana, si procederà tramite l'adozione di un bando unico di selezione, nel rispetto dei principi di trasparenza, pubblicità ed imparzialità, propri delle società pubbliche.

La selezione dei dirigenti avverrà mutuando le regole – più rigide di quelle di regola applicabili alle società pubbliche – seguite dalle amministrazioni socie, ai fini del reclutamento del personale, come enucleati nell'art. 19 c. 2 del TUSP (D. Lgs. 175/2016), con la previsione di riserva di posti per il personale interno già in servizio del 50%, ovvero in misura pari a due unità delle quattro direzioni vacanti.

Tale previsione sarà attuata disponendo che, laddove i candidati già dipendenti della Società superino la selezione, e vengano inseriti nella graduatoria come soggetti idonei, i primi due tra gli stessi saranno inquadrati come dirigenti, prima di procedere all'assunzione delle ulteriori due unità (da individuare nei primi due candidati presenti in graduatoria). Qualora tra i primi candidati in graduatoria, e che dunque sarebbero comunque vincitori della selezione, fossero compresi soggetti già dipendenti della Società, gli stessi saranno considerati come esterni, con conseguente riattribuzione del posto riservato ai candidati interni al soggetto interno che segua in graduatoria.

Struttura non dirigenziale.

Appare inderogabile per le più volte cennate esigenze, garantire la Società, in armonia, peraltro, con le norme del codice civile che impongono, al riguardo, specifici obblighi di vigilanza, un adeguato assetto organizzativo per il concreto funzionamento della Società stessa, intendendosi per tale la realizzazione di una struttura aziendale dotata di un appropriato livello di competenza e responsabilità.

Il nuovo assetto organizzativo consentirà l'esatto dimensionamento quali-quantitativo della componente gestionale ed amministrativa della Società, utile e necessaria per affrontare con efficacia ed efficienza la nuova *mission* aziendale.

Per la copertura delle posizioni scoperte sarà attuato quanto previsto dal nuovo Contratto Collettivo Regionale di Lavoro del Comparto non Dirigenziale della Regione Siciliana e degli Enti di cui all'art. 1 della Legge Regionale 15 maggio 2000 n. 10 – Triennio Giuridico ed Economico 2019-2021, pubblicato lo scorso 13 Dicembre 2024 sulla G.U.R.S., che innova, radicalmente, l'ordinamento professionale ed il sistema di classificazione professionale del personale, migrando le attuali quattro categorie (Operatore – Collaboratore – Istruttore Direttivo – Funzionario Direttivo), rispettivamente, in tre aree (Coadiutore – Assistente – Funzionario) ed introducendo una nuova area denominata Area delle Elevate Professionalità, attuando una marcata riforma della classificazione del personale consentendo la valorizzazione delle competenze professionali già esistenti.

Per le posizioni non dirigenziali scoperte si procederà mediante la progressione tra le aree, ivi inclusa la progressione verso la nuova area delle elevate professionalità che interesserà, esclusivamente, il personale societario già in servizio. Si ricorrerà a procedure valutative, al fine di tenere conto dell' esperienza e professionalità maturate ed effettivamente utilizzate dalla Società, realizzando tali progressioni tra le diverse e nuove aree, nel rispetto dei principi di trasparenza, pubblicità e imparzialità ed i relativi requisiti richiesti saranno, esclusivamente, correlati all'anzianità di servizio possed

reali professionalità e capacità acquisite nel corso della propria storia lavorativa ed agli anni di permanenza nell'aria di provenienza, in armonia ed in ossequio alle norme di diritto privato applicabili al personale societario che non riveste la qualità di dipendente pubblico ed il cui rapporto di lavoro non è e non può essere disciplinato dalle vigenti norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche (D. Lgs. 165/2001), come ormai giurisprudenzialmente acclarato e ciò al fine di utilizzare appieno la competenza professionale già acquisita dal medesimo personale societario, conservando e valorizzando il *know-how* posseduto che costituisce patrimonio aziendale.

Pertanto, completato il processo di *internal auditing*, posto in essere dalla *governance* societaria e dal *management* aziendale (ed in particolare dalla Direzione Generale e dalle Direzioni ad essa facenti capo), viste le esigenze di servizio, e senza con ciò escludere l'attuazione del diverso istituto delle progressioni economiche all'interno delle aree, mediante l'attribuzione di "progressivi stipendiali", per remunerare il maggior grado di competenza professionale progressivamente acquisito dai dipendenti nello svolgimento delle funzioni proprie dell'area e delle famiglie professionali, nel limite e nel rispetto delle risorse economiche stanziare nel presente Budget, secondo quanto previsto dall'art. 18 del C.c.r.l., emerge, relativamente al personale facente capo al Comparto non Dirigenziale, l'esigenza di dotarsi, per le infra citate finalità correlate alla nuova riorganizzazione societaria, complessivamente delle seguenti figure:

n. 10 Funzionari appartenenti all'area delle Elevate Professionalità per Uffici societari ad alto valore strategico/funzionale, n. 28 Funzionari, n. 34 Assistenti e n. 17 Coadiutori.

Al suddetto personale si aggiungono le n. 8 postazioni Dirigenziali, per un organico complessivo di n. 97 unità, a fronte delle attuali n. 67 unità, realizzandosi, conclusivamente, un incremento complessivo pari a n. 30 unità, di cui n. 4 Dirigenti e n. 26 appartenenti al comparto non Dirigenziale, tutte interne eccezion fatta per n. 2 postazioni dirigenziali con copertura dall'esterno all'esito delle relative procedure selettive, per le attività gestionali societarie riferite ad una popolazione lavorativa complessiva odierna pari a n. 3.046 unità lavorative che programmaticamente nel corso del corrente anno proietteranno tale numero in circa n. 4.000 unità distribuite su più di n. 300 sedi operative sull'intero territorio della Regione Siciliana.

La formazione

Ulteriore strumento strategico di importanza fondamentale per il conseguimento dell'obiettivo di riqualificazione del personale appartenente alla categoria D e C del CCRL, è il Piano triennale della formazione che documenta la formazione progettata nel medio periodo sulla base dei fabbisogni rilevati presso tutte le strutture dell'Ente.

Per la valorizzazione delle risorse umane, la SAS intende rafforzare la formazione del personale societario che è sempre stata considerata una leva strategica, non solo per lo sviluppo professionale dei dipendenti della sede amministrativa e delle sedi operative, ma anche come fattore che determina un miglioramento nell'erogazione dei servizi sia in modo diretto sia indiretto. I Piani Formativi già attuati e quelli programmati hanno come obiettivo prioritario di conferire un valore aggiunto al sistema dei servizi erogati dalla Società. La costante formazione del personale determina un graduale processo di crescita professionale nell'ambito delle competenze specifiche di ciascuna unità e diviene un mezzo indispensabile alla crescita professionale, allo sviluppo organizzativo, al supporto dei processi innovativi, al miglioramento costante del servizio pubblico reso presso le sedi operative degli Enti Soci Committenti in tutto il territorio regionale.

La politica di gestione del personale della SAS verte sull'arricchimento professionale dei dipendenti inquadrati in tutte le categorie e profili professionali, sulla formazione e aggiornamento professionale continuo.

I percorsi formativi sono attuati attraverso Enti di Formazione, che seguono tutto il processo educativo all'interno della rete aziendale in maniera trasversale, atto a determinarne la pianificazione, programmazione, attuazione e verifica. Il processo di formazione e aggiornamento viene sempre attuato attraverso l'elaborazione di un programma formativo annuale che tiene conto dei bisogni normativi attuali e previsionali, delle attività formative previste per ottemperare ad obblighi di legge e per particolari obiettivi aziendali, per adeguamenti organizzativi, che implicino nuove conoscenze e competenze, definendo obiettivi, priorità, e risorse economiche da destinare.

Le macro aree d'intervento alle quali sottoporre il personale societario saranno focalizzate nelle seguenti leve:

- Formazione obbligatoria e specifica;
- Aggiornamento professionale
- Formazione specialistica, anche nell'ambito dell'innovazione di processo e di servizio, attraverso nuove tecnologie aderendo al Fondo nuove competenze.

In riferimento a quest'ultimo Fondo, si evidenzia che si presenterà apposita istanza c.d. "a sportello" per un costo totale di circa euro 1.900.000,00 rivolto a n. 1.270 unità di personale dipendente (per un monte ore di formazione pari a n. 190.500 ore in totale).

I suddetti corsi di formazione, in generale, saranno finanziati con risorse esterne e non dovrebbero comportare oneri a carico della Società, eccezion fatta per gli oneri di competenza del soggetto che curerà di tali percorsi formativi.

ALLEGATO "F"

Implementazione di nuove tecnologie.

Il presente obiettivo intende dotare la struttura di governance della SAS, in coerenza con i target di creazione di valore pubblico individuati nelle strategie di sviluppo digitale, di una struttura tecnologica adeguata agli obiettivi operativi. In particolare, un sistema informativo integrato che dovrà consentire:

- a) alla Direzione Aziendale di monitorare e valutare in modo continuativo le risorse umane e strumentali, le attività amministrative e contabili con il fine di avere costantemente consapevolezza sull'andamento operativo dell'azienda e controllarne costi e performance in base a suddivisioni di tipo organizzativo ed economico e secondo vari livelli di aggregazione;
- b) ai responsabili dei Servizi di monitorare l'andamento degli Uffici per quanto riguarda gli aspetti organizzativi, amministrativi, economici e di gestione del personale;
- c) al dipendente dell'amministrazione di adempiere ai propri compiti istituzionali utilizzando strumenti evoluti che consentano il miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia, la consultazione e l'aggiornamento della documentazione di propria pertinenza (cedolino, presenze, curriculum ecc.), di collaborare e comunicare in modo semplice ed intuitivo con l'Amministrazione e con soggetti esterni (fornitori, enti, etc.);
- d) al committente di fruire di una fornitura progettata in ogni sua componente per garantirne la stabilità e la continuità operativa.

Il sistema dovrà mettere a disposizione dell'Azienda tutti gli strumenti informatici necessari allo svolgimento delle attività Istituzionali ed a supporto dei relativi processi, caratterizzati da:

1. l'uniformità e l'evoluzione tecnologica delle interfacce utenti a supporto di tutte le funzioni/attività aziendali;
2. la completezza rispetto alle funzioni e ai processi da gestire;
3. l'efficienza gestionale in tutti i processi;
4. il ritorno informativo verso i diversi livelli (operativi, di management e di governo);
5. l'accesso al sistema mediante identificazione univoca degli utenti e gestione evoluta dei profili di accesso;
6. la continuità di esercizio e di operatività mediante migrazione dei dati degli attuali database gestiti dai sistemi attuali;
7. la firma digitale per i documenti amministrativi significativi tendendo alla eliminazione del supporto cartaceo.

Infine, ulteriori programmi si renderanno, anche, necessari per rafforzare le aree meno presidiate e per consentire l'adeguamento della Società ad alcuni risultati/traguardi posti dalla normativa, tra cui la digitalizzazione dei processi, la realizzazione dell'identità digitale e l'evoluzione del modello di OGC.

A tal proposito è stata identificata una specifica direzione "IT" nel nuovo funzionigramma societario, che dovrà assicurare il raggiungimento dei suddetti obiettivi strategico-operativi.

Il Progetto	Si prevede la realizzazione di un nuovo sistema integrato, comprendente, oltre la fornitura in licenza d'uso della suite applicativa completa, anche la fornitura di servizi per una durata complessiva del progetto di 3 anni. Il Fornitore dovrà porre in essere ogni attività necessaria ed opportuna per rendere per garantire il rispetto dei requisiti di sicurezza e qualità.
Beni	Le componenti applicative richieste possono essere fornite secondo una delle soluzioni previste dalla convenzione.
Servizi	<p>Servizi di start-up: realizzazione ed integrazione della soluzione applicativa in accordo ai requisiti funzionali previsti, supporto all'avviamento, collaudo, rilascio in esercizio; formazione e supporto post-avvio, attività di migrazione dati.</p> <p>Servizi di Assistenza e Manutenzione: La durata del progetto prevista è di tre (3) anni.</p> <p>Servizi da erogare durante tutta la durata contrattuale:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Manutenzione della piattaforma software; • Conduzione di progetto; • Help desk di secondo livello; • Manutenzione sistemistica; • Servizio di assistenza on-site a consumo.
Risultato atteso	<p>Il sistema informativo integrato che l'azienda intende acquisire dovrà consentire:</p> <ul style="list-style-type: none"> • alla Direzione Aziendale di monitorare e valutare in modo continuativo le risorse umane e strumentali, le attività amministrative e contabili con il fine di avere costantemente consapevolezza sull'andamento operativo dell'azienda e controllarne costi e performance in base a suddivisioni di tipo organizzativo ed economico e secondo vari livelli di aggregazione;

- ai responsabili dei servizi/Uffici di monitorare l'andamento del reparto per quanto riguarda gli aspetti organizzativi, amministrativi, economici e di gestione del personale;
- al dipendente dell'amministrazione di adempiere ai propri compiti istituzionali utilizzando strumenti evoluti che consentano il miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia, la consultazione e l'aggiornamento della documentazione di propria pertinenza (cedolino, presenze, curriculum ecc..), di collaborare e comunicare in modo semplice ed intuitivo con l'Amministrazione e con soggetti esterni (fornitori, enti ...);
- all'Azienda di fruire di una fornitura progettata in ogni sua componente per garantire la stabilità e la continuità nell'operatività.

Il sistema fornito dovrà mettere a disposizione dell'Azienda tutti gli strumenti informatici necessari allo svolgimento delle attività Istituzionali ed al supporto dei relativi processi, caratterizzati da:

1. l'uniformità e l'evoluzione tecnologica delle interfacce utenti a supporto di tutte le funzioni/attività aziendali;
2. la completezza rispetto alle funzioni e ai processi da gestire;
3. l'efficienza gestionale in tutti i processi descritti nel prosieguo;
4. il ritorno informativo verso i diversi livelli (operativi, di management e di governo);
5. l'accesso al sistema mediante identificazione univoca degli utenti e gestione evoluta dei profili di accesso;
6. la continuità di esercizio e di operatività mediante migrazione dei dati degli attuali database gestiti dai sistemi attuali;
7. la firma digitale per i documenti amministrativi significativi tendendo alla eliminazione del supporto cartaceo.

Per il raggiungimento del presente obiettivo, sono stati ipotizzati investimenti in beni ammortizzabili per €/k 900, da eseguire nel corso del 2025, nonché prestazioni di servizio annue connesse per €/k 1.041.

(All. 2) ASS 29.06.25

Servizi Ausiliari Sicilia

Società Consortile per Azioni

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI

AL

Budget economico e finanziario di cassa

ANNO 2025

Versione del 31/03/2025

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA ANNO 2025

Premessa

In adempimento al Decreto Assessoriale n. 1 del 04 gennaio 2021 e facendo seguito agli stanziamenti previsti a favore di questa Società nella Legge di stabilità regionale 2025/2027 (L.R. n. 1 del 09/01/2025), pubblicata sulla G.U.R.S. del 15/01/2025, questo Consiglio di Amministrazione provvede alla redazione del Budget Economico e Finanziario di Cassa per l'anno 2025, in considerazione degli attuali stanziamenti.

Servizi resi

La Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A. rende servizi strumentali alle attività della Regione Siciliana e delle Aziende e/o Enti pubblici azionisti, in conformità alle determinazioni assunte in sede di controllo analogo. E' presente con il proprio personale in tutto il territorio della Regione Siciliana – presso i dipartimenti regionali, i siti culturali ed archeologici, le articolazioni delle aziende ed enti ospedalieri siciliani e diversi istituti ed enti collegati ai soci-committenti – su circa **300 siti**, realizzando le seguenti attività:

- *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 – 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;*

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

- 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 servizi aggiuntivi di cui al d. lgs.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.

Le convenzioni

La Società svolge attività di servizi ausiliari esclusivamente nei confronti dei Soci/Committenti a mezzo Contratti di Servizio, realizzando ricavi per € 95.712.000,00. Tali Contratti si possono distinguere in due raggruppamenti:

1) Servizi nei confronti dei Dipartimenti Regionali della Regione Siciliana.

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
CAPITOLI facenti capo all'Ufficio Speciale per la Gestione e Liquidazione delle Società a partecipazione Pubblica Regionale			
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 €
TOTALI	42.667.000,00 €	43.567.000,00 €	43.567.000,00 €

In considerazione dei suddetti nuovi stanziamenti 2025, si provvederà ad aggiornare i corrispettivi contenuti nei Contratti di Servizio con i seguenti Dipartimenti Regionali, per l'anno 2025.

I Contratti di servizio per il triennio 2023/2025 prevedono prestazioni di servizi a favore di:

- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale dei Beni Culturali e dell'Identità Siciliana;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale delle Infrastrutture, della mobilità e dei trasporti;
- Regione Siciliana – Ufficio Legislativo e Legale;
- Regione Siciliana – Fondo per il trattamento di quiescenza e dell'indennità di buonuscita del personale regionale – Fondo Pensioni Sicilia;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale della Pesca Mediterranea;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale delle Attività Produttive;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale del Lavoro, dell'Impiego, dell'Orientamento dei Servizi e delle Attività Formative;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale della Famiglia e delle Politiche Sociali;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale Funzione Pubblica e del Personale;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale dell'Energia;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale del Bilancio e del Tesoro – Ragioneria generale della Regione Siciliana;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale dell'Ambiente;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale Tecnico;
- Regione Siciliana- Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ufficio Speciale per la Gestione e Liquidazione delle Società a partecipazione pubblica regionale;



RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

- Regione Siciliana - Dipartimento Regionale delle Finanze e del Credito;
- Regione Siciliana - Autorità Regionale per l'Innovazione Tecnologica;
- Regione Siciliana- Ufficio Speciale Autorità di Certificazione dei programmi cofinanziati della Commissione Europea;
- Regione Siciliana- Dipartimento sviluppo rurale.

Dal 1° febbraio 2025 è stato stipulato un nuovo Contratto di Servizio con la Regione Siciliana - Dipartimento Regionale Programmazione di "Assistenza Tecnica", che scadrà il prossimo 31/12/2027. Tale contratto è finanziato da somme diverse dal capitolo 132015 di cui sopra.

Inoltre, in riferimento al capitolo 842076 per i beni demaniali, lo stanziamento previsto per l'anno 2025 è di 500 mila euro, che si aggiungono ai circa 600 mila euro residui del precedente contratto di servizio. Si stima di effettuare lavori nell'anno 2025 per 800 mila euro.

Inoltre, a decorrere dal 20/04/2024 si sono attivati dei contratti di servizio con i Dipartimenti Regionali, utilizzando il Personale ex PIP emergenza Palermo, sulla base dei seguenti stanziamenti:

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

I Contratti di Servizio utilizzando il Personale ex PIP sono stati sottoscritti con i seguenti Dipartimenti Regionali:

CONTRATTI DI SERVIZIO CON DIPART. REG. CON EX PIP
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
TOTALE SERVIZI CON PIP

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

Inoltre, a decorrere 20/02/2024 e sino al 31/12/2026, si è attivato un Contratto di Servizio con il Dipartimento Regionale delle Infrastrutture della Mobilità e dei Trasporti con l'utilizzo del personale Ex Keller, finanziato dal capitolo 274115. La L.R. n. 1 del 09/01/2025 ha mantenuto gli stessi stanziamenti per gli anni 2025 e 2026 ed ha inserito lo stesso stanziamento per l'anno 2027. Pertanto, la situazione prevista per gli anni 2024-2025-2026 per il capitolo 274115 è la seguente:

DESCRIZIONE	Autorizzazioni di spesa L.R. 1 del 16/01/2024		
	anno 2024	anno 2025	anno 2026
CAPITOLO facente capo al Dipartimento Regionale delle Infrastrutture della Mobilità e dei Trasporti			
Capitolo 274115 - EX KELLER SERVIZI PUBBLICA UTILITA'	1.100.000,00 €	1.100.000,00 €	1.100.000,00 €
TOTALI	1.100.000,00 €	1.100.000,00 €	1.100.000,00 €

2) Servizi a favore degli Enti Sanitari;

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 (Ex Dipartimento Osservatorio Epidemiologico).

I Contratti di Servizio con tali Enti sono in regime di proroga, nelle more della sottoscrizione dei nuovi Contratti per l'anno 2025. I suddetti Contratti prevedono: *"contratti per la fornitura di servizi strumentali ed ausiliari"* con:

Azienda Sanitaria Provinciale Agrigento;
 Azienda Sanitaria Provinciale di Messina;
 Azienda Sanitaria Provinciale di Catania;
 Azienda Sanitaria Provinciale di Ragusa;
 Azienda Sanitaria Provinciale di Trapani;
 Azienda Sanitaria Provinciale di Enna;
 Azienda Sanitaria Provinciale di Siracusa;
 Azienda Sanitaria Provinciale di Caltanissetta;
 Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo;

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

I Contratti di Servizio con tali Enti sono in regime di proroga (tranne quello già sottoscritto con l'Istituto Zooprofilattico di Palermo), nelle more della sottoscrizione dei nuovi Contratti per l'anno 2025. Tali contratti prevedono: *"contratti per la fornitura di servizi strumentali ed ausiliari"* con la:

Azienda Sanitaria Provinciale di Agrigento;
 Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo;
 Azienda Sanitaria Provinciale di Messina;
 Azienda Ospedaliera Ospedali riuniti Villa Sofia-Cervello di Palermo;
 Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo;
 Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione Civico Di Cristina Benfratelli di Palermo;
 Istituto Zooprofilattico di Palermo.

Contributi per il personale ex Resais

Nel Budget si è ritenuto di distinguere in due voci il personale ex Resais S.p.A. (prepensionati e non) mettendo lo stesso importo sia nei costi che nei ricavi, per un importo di complessivi € 17.000.000,00, pari allo stanziamento attuale del capitolo 214113.

Costo del Personale

La rappresentazione in Budget 2025 del costo del personale è stata ripartita in otto voci:

Costo del personale servizi standard comprensivo di Costo del personale per nuovi servizi e di aumenti CCRL 2019/2021

Costo per rinnovo CCRL 2022/2024

Costo per rinnovo CCRL 2025/2027

Costo per personale Ex Resais S.p.A.

Costo per prepensionati Ex Resais S.p.A.

Costo per assunzione disabili

Costo del personale "ex PIP emergenza Palermo"

Costo per prepensionati "ex Keller, ex Servirail ed ex Ferrotel"

La somma di tali voci risulta essere pari ad € 106.857.000,00, rispetto ad un totale costi per spese di gestione pari ad € 111.573.979,00.

Rispetto delle norme di razionalizzazione della spesa

In riferimento alle norme regionali di razionalizzazione della spesa si rappresenta che:

- 1) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 23 c.1, non sono previste spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza;
- 2) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 23 c.2, non sono previste spese per la stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione;
- 3) ai sensi della l.r. 26/2012 art. 11 c.28, non sono previste spese aereo per viaggi di servizio;
- 4) ai sensi della l.r. 9/2013 art. 22, la Società non ha auto di rappresentanza. La Società nel corso del 2025 provvederà a dismettere le n. 3 auto di proprietà acquistate prima del 2013, in quanto non più pienamente marcianti, sostituendole con n. 3 auto con noleggio a lungo termine. Continuerà ad utilizzare il noleggio a lungo termine per altre 3 auto, usate giornalmente sia dai coordinatori che dal personale di sede in trasferta in tutto il territorio regionale. A tal uopo, si ricorda che la Società ha sedi di lavoro dislocate in tutte le 9 province siciliane. Peraltro, due auto sono in uso ai 5 coordinatori di Messina, Siracusa e Catania. Un'auto è data in uso ai dipendenti che si occupano dei cantieri che si attivano settimanalmente in tutto il territorio della regione siciliana. Tre auto sono utilizzate: dall'autista della sede per attività istituzionali degli uffici stante la necessità di avere contatti continui con tutti gli oltre 40 committenti; dai coordinatori di Palermo e dal responsabile della sicurezza, impegnati in trasferta su tutto il territorio palermitano e regionale.

PROPRIETA' ACQUISTATA 13/11/2006*	PROPRIETA' ACQUISTATA 06/11/2004*	PROPRIETA' ACQUISTATA 16/02/2011**	NOLEGGIO LUNGO TERMINE DAL 2022**	NOLEGGIO LUNGO TERMINE DAL 2022**	NOLEGGIO LUNGO TERMINE DAL 2022***
Panda (ME)	Panda	F.Punto	FORD FOCUS	FORD FOCUS	JEEP RENEGADE
DB127DH	CN460KF	EB737KH	GN442LG	GM156YK	GK 480 FF

* AUTO IN USO A COORDINATORI DI MESSINA E SIRACUSA

** AUTO IN USO A COORDINATORI DI PALERMO e RESPONSABILE DELLA SICUREZZA

*** AUTO IN USO CANTIERI DI LAVORO

- 5) ai sensi della l.r. 9/2013 art.24, la Società prevede di avvalersi di consulenze nel rispetto di detta legge;
- 6) ai sensi della l.r. 9/2013 art. 27, i canoni di locazione pagati per la sede di Piazza Castelnuovo 35 Palermo (terzo e quarto piano), per gli uffici di via Mariano Stabile e di un magazzino rispettano i limiti previsti da tale legge;
- 7) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 20 c.4 e l.r. 9/2015 art. 33 c. 5, i compensi degli organi di amministrazione e di controllo rispettano i limiti ivi previsti, come da delibere dell'Assemblea dei Soci;
- 8) ai sensi della l.r. 3/2016 art. 18, la Società non ha componenti del Consiglio di Amministrazione o del Collegio Sindacale titolari di cariche elettive;
- 9) ai sensi della l.r. 9/2015 art. 33 c.3, al momento, la Società non prevede che l'Amministratore delegato ricopra anche le funzioni di direttore generale;
- 10) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 18, c. 4, la Società rispetta i limiti di salario accessorio e di indennità varie in favore del personale previsti in tale legge;
- 11) ai sensi della l.r. 16/2017 art. 29, la Società come riportato nel punto 6) ha, al momento, contratti di affitto per la sede legale di Piazza Castelnuovo 35 Palermo (terzo e quarto piano), di via Mariano Stabile e di un magazzino; In riferimento al rispetto della L.R. n. 9 del 15/04/2021 la Società già con l'approvazione del Piano Industriale 2024/2026 da parte della Giunta Regionale (Deliberazione n. 79 del 1° Marzo 2024) è stata autorizzata ad effettuare spese correnti in misura superiore a quelle sostenute nel 2019. Viepiù, a seguito delle assunzioni effettuate e di quelle da effettuare nel corso dell'anno 2025 (V. assunzione personale appartenente al bacino " *Ex Pip Emergenza Palermo*" e personale disabile) senza contare l'aumento dei costi per effetto dell'alto livello di inflazione.

Riguardo ai contenziosi in essere, si evidenzia che per la quasi totalità trattasi di contenziosi attivati dal personale appartenente alle società partecipate della Regione Siciliana poste in liquidazione (Multiservizi S.p.A. e Biosphera S.p.A.) che è confluito nella SAS.

Evoluzione prevedibile della gestione

La Società esegue con continuità tutte le attività affidate, venendo incontro alle diverse necessità dei Committenti secondo criteri di efficienza ed efficacia operativa. La Società è in una fase di crescita e rappresenta un punto di riferimento del socio di maggioranza. La Società risulta strategica alle esigenze pubbliche della Regione Siciliana per i prossimi anni e ciò si evince sia dalle continue interlocuzioni con i rappresentanti del Governo Regionale, che dalle recenti disposizioni legislative. In tal senso, si ricorda che, 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 a SAS, ivi incluso il personale.

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*".

L'articolo 10, commi 8 e 9 della L.R. n. 1 del 16/01/2024 ha disposto l'assunzione del personale Ex Keller per l'erogazione di nuovi servizi di pubblica utilità.

L'art 15 della L.R. n. 23 del 04/07/2024 ha autorizzato la S.A.S. ad assumere un ulteriore numero massimo di 960 soggetti appartenenti al bacino unico ad esaurimento " *Ex PIP Emergenza Palermo*".

L'art. 10 della L.R. n. 1 del 09/01/2025 prevede l'assunzione in SAS di un massimo n. 20 unità di personale ex Servirail e Ferrotel e lo stesso articolo 10 prevede che le Società a partecipazione regionale (senza specificar quale), sono autorizzate ad assumere n. 258 lavoratori (ASU) impiegati in attività di pubblica utilità e in attività socialmente utili, nonché, n. 19 lavoratori del partenariato sociale.

Per migliorarsi risulta, comunque, necessario un ancor più sinergico rapporto con i Soci/Committenti al fine di rispondere con maggiore tempestività alle loro esigenze ed in tal senso, saranno realizzati incontri periodici volti alla eliminazione di eventuali criticità ed alla implementazione di prassi virtuose. Nelle scelte gestionali, così come realizzato fino ad ora, non si potrà prescindere, come detto, dalla collaborazione con i Soci/Committenti e con le forze sociali in una visione generale di posizionamento della Società alla luce della sua *mission*.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Mauro Pantò

(All 3)

SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.P.A.

Sede in PALERMO – Piazza Castelnuovo, 35

Capitale Sociale versato Euro 255.585,00

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

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 04567910825

Partita IVA: 04567910825 - N. Rea: 204568

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

PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE

sul

Budget economico e finanziario di cassa per l'anno 2025

Ai sensi dell'art. 2 della Legge Regionale n. 10 del 10 luglio 2018, la Regione definisce un sistema di controllo, direzione e coordinamento sulle proprie società partecipate, rinviando per l'attuazione di tali attività ad apposito decreto dell'Assessore regionale per l'economia, previo parere della Commissione Bilancio dell'Assemblea Regionale siciliana. Tale Decreto Assessoriale è stato emesso in data 4 gennaio 2021 (D.A. n. 1/2021). L'art. 3 di tale Decreto Assessoriale prevede, tra i vari documenti, la trasmissione del budget annuale, economico e finanziario di cassa, con allegati la relazione degli amministratori ed il parere del Collegio Sindacale. In tal senso, si produce il presente documento in osservanza a tale disposizione.

Con il presente parere si espone la sintesi dell'attività da noi svolta, nonché, le nostre osservazioni e proposte in ordine al Budget economico e finanziario di cassa per l'anno 2025 ed alla sua approvazione.

Si precisa che l'attività di revisione legale dei conti è stata attribuita, per gli esercizi 2022-2023-2024, ad una Società di Revisione.

Attività svolta

In data 10/04/2025 questo Collegio ha ricevuto la bozza del Budget economico e finanziario di cassa per l'anno 2025, predisposta in data 31/03/2025, in uno con la Relazione di accompagnamento degli amministratori. In collaborazione con il Funzionario direttivo dell'Ufficio Contabilità Bilancio e Budget abbiamo esaminato le singole voci del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale 2025 chiedendo

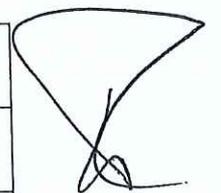
Handwritten signature and initials in black ink, located on the right side of the page. The signature appears to be 'ore' followed by a large, stylized initial 'M' or 'H'.

spiegazioni in merito alla determinazione delle stesse. In particolare, riguardo ai ricavi, si è fatto riferimento ai corrispettivi previsti contrattualmente ove sottoscritti e per quelli da sottoscrivere agli stipulandi contratti del 2025. Riguardo al costo del personale, si è visionata la tabella analitica del costo del personale esistente alla data del 01/01/2025, con la previsione delle cessazioni di unità di personale che avverranno in corso d'anno, nonché, le previsioni di costi da sostenere per il personale da assumere in corso d'anno e per la riorganizzazione aziendale. Riguardo all'accantonamento a fondo rischi, l'accantonamento è stato incrementato rispetto a quello risultante al 31.12.2024 (bilancio 2024 ancora da approvare) ed appare adeguato, attualmente, ai rischi da coprire. In riferimento alle imposte del periodo, il Collegio ha accertato la congruità delle relative previsioni.

Il Consiglio di Amministrazione ha, con verbale del 14 aprile 2025, provveduto ad approvare tale documento, nel formato definitivo sottoscritto dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, che ci è stato consegnato nel corso dello stesso Consiglio di Amministrazione.

Si riportano di seguito i principali dati di budget 2025 in migliaia di euro:

STATO PATRIMONIALE	ANNO 2025
Attività	50.966
Passività e fondi	35.339
Patrimonio netto escluso utile esercizio	1.375
Risultato esercizio	0
CONTO ECONOMICO	ANNO 2025
Valore della produzione	112.712
Costi della produzione	(111.904)




Differenza	808
Proventi ed oneri finanziari	0
Proventi ed oneri straordinari	0
Risultato prima delle imposte	808
Imposte dirette	(808)
Risultato di esercizio	0

In riferimento al rispetto dei limiti **previsti dagli articoli 16 e seguenti della legge regionale 12 maggio 2010 n. 11 (patto di stabilità)**, il Collegio Sindacale prende atto che i costi dell'esercizio 2025 non sono più paragonabili con quelli sostenuti dalla stessa Società nell'anno 2009. Infatti, con il passaggio nella Società del personale ex Resais S.p.A. in liquidazione, l'assunzione del personale appartenente al bacino "*Ex PIP Emergenza Palermo*" e al bacino "*Ex Keller, ecc.*", nonché, con le assunzioni obbligatorie ex L.68/99, le unità di personale sono più che raddoppiate rispetto a quelle esistenti negli ultimi anni. In tal senso, si evidenzia che gli amministratori hanno, anche, dichiarato, ai sensi della L.R. n. 9 del 15/04/2021, di essere stati già autorizzati a derogare al limite ivi previsto (minori costi rispetto a quelli sostenuti nel 2019 diminuiti del 3%) in sede di approvazione del Piano Industriale 2024/2026 (V. delibera di Giunta di Governo Regionale n. 79 del 1 marzo 2024). Si attesta, infine, che la Relazione degli Amministratori corrisponde con i dati e le risultanze del Budget 2025.

Parere

In conclusione, quindi, il Collegio Sindacale nel dare atto dell'attendibilità dei proventi e della congruità dei costi stimati contenuti nel Budget economico e finanziario di cassa per l'anno 2025, esprime parere favorevole ai fini dell'approvazione dello stesso.

Palermo, 15 aprile 2025

Il Collegio Sindacale

Dott.ssa Anna Maria Calabrese

Dott. Giovan Racalbuta

Dott. Duilio Piccione