



SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società consortile per azioni

(All. 5)

Servizi Ausiliari Sicilia

Società Consortile per Azioni

SITUAZIONE SEMESTRALE ECONOMICA E
FINANZIARIA DEL 1° SEMESTRE

ANNO 2023-

Versione del 27.09.2023



SITUAZIONE SEMESTRALE ECONOMICA E FINANZIARIA DEL 1° SEMESTRE 2023

Premessa

Nel redigere il consuntivo economico del 1° semestre 2023 si è ritenuto opportuno integrare la situazione contabile al 30.06.2023 con i costi ed i ricavi di competenza del periodo che avranno manifestazione finanziaria in un momento successivo.

In tal modo, i dati ricompresi nel Consuntivo 1° semestre 2023, così determinati, risultano meglio confrontabili con i dati di Budget 2023.

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

- che non vi siano accantonamenti significativi per i giorni di ferie non godute per il periodo del 1° semestre 2023 e quindi nessun onere aggiuntivo per ferie non godute è stato stanziato;
- che il costo per i rinnovi contrattuali del CCRL applicato ai lavoratori societari sia in linea con quanto preventivato in Budget 2023;
- che il dato relativo agli ammortamenti, considerato il modesto ammontare e gli investimenti effettuati nel corso del 1° semestre 2023, è stato considerato in linea con quanto previsto in Budget 2023;
- che i ricavi relativi al 1° semestre 2023 siano determinati sulla base dei corrispettivi unitari contenuti nei Contratti di servizio scaduti ed in regime di proroga;
- che non vi siano prestazioni aggiuntive quali straordinari e rimborsi spese;
- che non vi siano stati interessi attivi e passivi e neanche proventi e oneri straordinari;
- che costi e ricavi relativi all'ex personale Resais S.p.A. si equivalgono e risultino in linea con gli attuali stanziamenti risultanti nel bilancio regionale.

SITUAZIONE FINANZIARIA (V. Ail. A)

L'avere messo interamente a carico degli Enti Sanitari gli oneri dei Contratti di Servizio causa una certa difficoltà finanziaria in quanto taluni Enti effettuano i pagamenti con notevole ritardo rispetto a quanto previsto nei Contratti di Servizio stessi. Inoltre, l'introduzione dal 1° gennaio 2022 del servizio ordini negli Enti Sanitari N.S.O. (Nodo Smistamento Ordini) causa un certo ritardo nella fatturazione. Tuttavia, nel corso del 1° semestre 2023, non si sono avute particolari difficoltà finanziarie.

SITUAZIONE ECONOMICA (V. Ail. B)

RICAVI

Ricavi per servizi: In base ai servizi effettuati ed ai corrispettivi applicati, i ricavi di gennaio-giugno 2023 risultano pari ad 31.052 migliaia di euro così ripartiti (**valori in euro**):



SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

Aziende sanitarie	CONSUNTIVO 1° SEMESTRE 2023
ASP 1 AG	760.852,71 €
ASP 5 ME	232.922,16 €
ASP 6 PA	3.022.800,68 €
ARNAS CIVICO	1.067.919,55 €
POLICLINICO PA	1.234.551,26 €
AZ. VILLASOFIA CERVELLO	699.218,70 €
ZOOPROFILATTICO	541.675,17 €
Totale Aziende sanitarie (a)	7.559.940,23 €
QUOTA 100% DIP.SANITA'	
ASP 1 AG	175.403,04 €
ASP 2 CL	19.491,54 €
ASP 3 CT	155.911,62 €
ASP 4 EN	157.979,58 €
ASP 5 ME	155.911,62 €
ASP 6 PA	396.513,90 €
ASP 7 RG	19.491,54 €
ASP 8 SR	38.983,02 €
ASP 9 TP	38.983,02 €
Dip. Epidemiologico (b)	1.158.668,88 €
Dip. Regionali	
Beni Culturali	15.800.893,69 €
Attività Produttive	413.027,64 €
Bilancio	223.768,23 €
Energia	566.357,22 €
Famiglia	152.666,70 €
Funzione Pubblica	116.611,98 €
Infrastrutture	634.558,47 €
Lavoro	890.502,56 €
Pesca	156.163,20 €
Ufficio Legislativo e Legale	134.327,22 €
Territorio (ex cap. Biosphera)	338.704,15 €
Territorio (beni demaniali)	194.404,00 €
Territorio (amministrativi)	426.429,06 €
Fondo Pensioni Sicilia	77.156,34 €
Tecnico	259.152,21 €
TOTALE Dip. Regionali (c)	20.384.722,67 €
Totale servizi standard (d=a+b+c)	
Nuovi contratti Dip. Regionali Albisti	
Bilancio	208.372,80 €
Fondo Pensioni Sicilia	231.150,88 €
Ambiente (amministrativi)	435.639,54 €
Ufficio Speciale	57.024,12 €
Innovazione Tecnologica	56.848,56 €
Finanza e del credito	125.250,00 €
ASSISTENZA TECNICA	834.306,36 €
IRFIS	- €
TOTALE nuovi servizi (e)	1.948.592,26 €

Piazza Castelnuovo 35 - 90141 - Palermo Tel.091/6118543 - Fax 091/6118511 - Sito Internet: www.serviziausiliarisicilia.it - e-mail: info@serviziausiliarisicilia.it - Pec: serviziausiliarisicilia@pecsoluzioni.it - P.I - C.F. Registro Imprese di Palermo n. 04567910825 - Numero R.E.A.: 204568 Capitale Sociale € 255.585,00 i.v. Società soggetta alla direzione e al coordinamento della Regione Siciliana.



SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

I Contratti di Servizio con alcuni Enti Sanitari sono scaduti il 31/12/2020, altri sono scaduti il 31/12/2022. I Contratti di Servizio con i Dipartimenti Regionali sono scaduti il 31/12/2022, mentre quelli per l'Assistenza Tecnica scadranno il 31/10/2023. Tutti i Contratti di Servizio scaduti sono, comunque, in regime di proroga. Si evidenzia che, verosimilmente, i corrispettivi verranno modificati in sede di stipula dei contratti di servizio per l'anno 2023. Il personale in servizio alla data del 30.06.2023 conta n. 1.718 unità di personale.

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

Costo del personale: il costo ammonta a € 24.648 e rappresenta il costo complessivo (retribuzioni lorde, quota parte di tredicesima, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, oneri assicurativi, buoni pasto, FORD, ecc.), relativo al primo semestre 2023, di tutto il personale dipendente escluse le n. 112 unità di personale di cui all'art. 64 della L.R. 12/08/2014 n. 21 ed escluso il costo riferito all'inserimento, in adempimento all'art. 3 della L.R. 10/08/2022 n. 16, dal 1° gennaio 2023, delle n. 131 unità di personale a tempo indeterminato full-time a 36 ore settimanali ex Resais (n.1 A1, n. 1 A6, n. 11 B1, n. 13 B7, n. 15 C1, n. 2 C3, n. 1 C4, n. 1 C6, n. 6 C7, n. 1 C8, 36 C9, 4 D1, n. 1 D3, n. 1 D4, n. 3 D6 e n. 34 D7), nonché, quello delle n. 191 unità di personale (cosiddetti prepensionati) sempre ex Resais. Si precisa che nella determinazione del costo del personale non ci si è limitati alle retribuzioni erogate nel 1° semestre 2023, ma si sono imputati, anche, stimandoli, il rateo di tredicesima, gli oneri INAIL maturati nel periodo, nonché, il salario accessorio ed i buoni pasto. Si evidenzia che la Società ha goduto per i mesi da gennaio a giugno 2023 di € 953 di Decontribuzione Sud.

Costo del personale per nuovi servizi: il costo di n. 112 unità di personale di cui all'art. 64 della L.R. 12/08/2014 n. 21, ammonta a € 2.500 e rappresenta il costo complessivo (retribuzioni lorde, quota parte di tredicesima, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, oneri assicurativi, buoni pasto, FORD, ecc.).

Costo per rinnovo CCRL 2019/2021: il C.C.R.L. applicato è scaduto il 31/12/2018. Per il triennio economico e giuridico 2019-2021 ci saranno degli aumenti contrattuali superiori all'indennità di vacanza contrattuale che già viene mensilmente erogata ai dipendenti societari. Tali aumenti contrattuali sono stati stimati in sede di Budget 2023 e non vi sono nuovi elementi per modificare tale stima. L'onere di competenza del primo semestre 2023 è stato quantificato in 1,1 milioni di euro.

Costo del rinnovo CCRL 2022/2024: per il triennio economico e giuridico 2022/2024 è verosimile che ci saranno degli aumenti contrattuali notevolmente superiori rispetto al precedente rinnovo, per effetto dell'attuale livello dell'inflazione. Tali aumenti contrattuali sono stati stimati in sede di Budget 2023 e non vi sono nuovi elementi per modificare tale stima. L'onere di competenza del primo semestre 2023 è stato quantificato in 725 mila euro.

Spese generali amministrative: ammontano a € 400 e rappresentano tutti i costi di gestione e servizi che incidono economicamente nel periodo in oggetto, per la normale attività lavorativa, tenendo conto, anche, delle fatture da ricevere e dei contratti in essere. Si precisa, che l'analisi dei costi quantificati a consuntivo rispetto a quelli preventivati sono meglio specificati nell'allegato al consuntivo economico del 1° semestre 2023.

Accantonamenti per rischi: i contratti di servizio con i Dipartimenti Regionali sono scaduti al 31/12/2022 e quelli con gli Enti Sanitari sono scaduti il 31/12/2020 (tranne alcuni che sono stati rinnovati per gli anni 2021/2022). Pertanto, i ricavi potrebbero subire una riduzione a seguito della stipula dei contratti stessi. In tal senso, prudenzialmente, pare opportuno accantonare una quota pari a 295 mila euro per il primo semestre. Inoltre, per far fronte al contenzioso giuslavoristico in corso pare opportuno effettuare un accantonamento prudenziale per 295 mila euro.

Ammortamenti: tenuto conto dell'entità della posta e considerato l'entità degli investimenti effettuati nel corso del 1° semestre 2023 si è ipotizzato che la stessa sia in linea con quella stanziata in budget 2023, per €63.

Imposte: in presenza di un risultato operativo positivo sono state considerate anche le imposte in linea con quelle previste in budget 2023.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Mauro Pantò



ALL. "A" AL CONSUNTIVO 1° SEMESTRE 2023

STATO PATRIMONIALE

ANNO 2023

ATTIVO

(DATI IN MIGLIAIA DI EURO)

CREDITI V/SOCI	-
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	89
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	161
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	19
CREDITI VERSO CLIENTI	32.401
ALTRI CREDITI CORRENTI -	1.185
DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.388
RATEI E RISCONTI	15
TOTALE ATTIVO -	36.258

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	27.458
FONDO T.F.R.	1.480
DEBITI COMMERCIALI	337
DEBITI TRIBUTARI	767
DEBITI V/ENTI PREV.	1.704
ALTRI DEBITI	3.137
RATEI E RISCONTI	0
TOTALE PASSIVO E NETTO	36.258



SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

ALLEGATO "A" AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA 2023										
BUDGET ECONOMICO 2023										
CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2017	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	PRECONSUNTI VO 2022	BUDGET 2023 DELIBERA CDA DEL 08/08/2023	BUDGET 2023 RIMODULATO AD UN SEMESTRE	CONSUNTIVO 1° SEMESTRE 2023	DIFFERENZA TRA BUDGET 2023 E CONSUNTIVO 1° SEM. 2023
RICAVI PER SERVIZI										
Fatturazione Dipartimenti Regionali	45.421.214	44.011.728	43.857.721	42.683.681	41.665.788	41.139.990	41.061.000	20.530.500	20.190.319	- 340.181
Fatturazione Enti Sanitari	18.235.186	17.688.202	18.147.919	17.369.910	16.755.477	15.799.668	15.652.000	7.826.000	7.559.940	- 266.060
Fatturazione Enti Sanitari Servizio Veterinario	2.096.007	2.097.412	2.176.845	2.217.775	2.179.601	2.416.431	2.400.000	1.200.000	1.158.669	- 41.331
Fatturazione Supporto Tecnico-Amm.vo	-	-	2.250.452	1.529.312	1.857.123	1.845.528	2.206.000	1.103.000	1.114.286	11.286
Fatturazione Assistenza Tecnica				237.099	1.463.466	1.269.062	1.400.000	700.000	834.306	134.306
Fatturazione IRFIS*				164.490	456.866	430.346	-	-	-	-
Fatturazione manutenzione Beni Demaniali							651.000	325.500	194.404	- 131.096
Fatturazione servizi "ex PIP Emergenza Palermo"							7.500.000	3.750.000	-	- 3.750.000
Fatturazione servizi "ex Keller"							280.500	140.250	-	- 140.250
TOTALE RICAVI PER SERVIZI	65.752.407	63.797.342	66.432.937	64.202.267	64.378.321	62.901.023	71.150.500	35.575.250	31.051.924	- 4.523.326
RICAVI PER CONTRIBUTI										
Contributi per personale ex Resais S.p.A.**							17.824.336	8.912.168	8.912.168	-
TOTALE RICAVI	65.752.407	63.797.342	66.432.937	64.202.267	64.378.321	62.901.023	88.974.836	44.487.418	39.964.092	- 4.523.326
COSTI										
Costo del personale servizi standard	58.961.799	57.413.720	57.854.693	57.014.759	54.528.231	51.820.000	51.420.000	25.710.000	24.648.000	- 1.062.000
Costo del personale per nuovi servizi			1.992.875	1.666.052	3.301.295	3.934.000	5.109.000	2.554.500	2.500.000	- 54.500
Costo per rinnovo CCRL 2019/2021	1.656.574	1.416.178	900.000	900.000	2.000.000	2.200.000	2.200.000	1.100.000	1.100.000	-
Costo per rinnovo CCRL 2022/2024						697.000	1.450.000	725.000	725.000	-
Spese Generali Amministrative	983.553	847.768	975.262	726.859	635.032	733.015	1.057.245	528.623	399.577	- 129.046
Fitti Passivi	53.645	59.815	57.121	57.282	72.341	82.263	78.264	39.132	43.710	- 4.578
Costi produzione servizi territorio	267.681	300.830	275.860	259.818	253.996	273.817	283.000	141.500	161.959	- 20.459
Costo per assunzione disabili	-	-	-	-	-	-	677.000	338.500	-	- 338.500
Accantonamenti per rischi	2.235.928	2.675.655	3.864.216	2.630.930	2.643.521	840.000	162.000	81.000	590.000	509.000
Svalutazione partecipazione azionaria						503.508	-	-	-	-
Costi per manutenzione Beni Demaniali							120.000	60.000	60.000	-
TOTALE SPESE DI GESTIONE	64.159.180	62.713.966	65.920.027	63.255.700	63.434.416	61.083.603	62.556.509	31.278.255	30.228.246	- 1.050.009
Costo per personale ex RESAIS S.p.A.							17.824.336	8.912.168	8.912.168	-
Costo per personale "ex PIP Emergenza Palermo"							7.500.000	3.750.000	-	- 3.750.000
Costo per personale "ex Keller"							280.500	140.250	-	- 140.250
TOTALE COSTI	64.159.180	62.713.966	65.920.027	63.255.700	63.434.416	61.083.603	88.161.345	44.080.673	39.140.414	- 4.940.259
Ammortamenti (materiali ed immateriali)	61.671	58.559	77.854	82.297	97.773	103.810	126.040	63.020	63.020	-
RISULTATO OPERATIVO	1.531.556	1.024.817	435.056	864.270	846.132	1.713.610	687.451	343.726	760.658	416.933
Interessi attivi	98	97.260	231	120	72	69.244				-
Interessi passivi	2.872	40	67	1	5	296				-
Proventi straordinari	116.006	385.910	237.709	83.138	601.817	32.508				-
Oneri straordinari	181.083	30.337	145.234	227.248	273.494	170.000				-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.463.705	1.477.610	527.695	720.279	1.174.522	1.645.066	687.451	343.726	760.658	416.933
Imposte (IRES)	1.214.808	1.222.844	352.651	571.672	1.008.413	1.412.538	591.454	295.727	642.072	346.345
Imposte (IRAP)	248.897	254.766	175.044	148.607	166.109	232.528	95.997	47.998	118.586	70.587
RISULTATO AL NETTO DELLE IMPOSTE	-	-	-	-	-	0	0	0	0	0
Fabbisogno finanziario	65.752.407	63.797.342	66.432.937	64.202.267	64.378.321	62.901.023	88.974.836	44.487.418	39.964.092	- 4.523.326

* Contratto non a carico del bilancio della Regione Siciliana

** Vedi riepilogo contributi allegato



SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.P.A.										
ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO 2023										
Valori in unità di euro	CONSUNTIVO 2017	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	PRECONSUNTIVO 2022	BUDGET 2023 DELIBERA CDA DEL 08/08/2023	BUDGET 2023 RIMODULATO AD UN SEMESTRE	CONSUNTIVO 1° SEMESTRE 2023	DIFFERENZE TRA BUDGET 2023 E CONSUNTIVO 1° SEMESTRE 2023
SPESE GEN. AMMINISTRATIVE										
COMPENSI C.D.A.	€ 44.408	€ 23.884	€ 93.549	96.568	€ 88.260	€ 90.776	90.776	45.388	40.879	- 4.509
RIMBORSO SPESE CDA	€ 50.244	€ 4.568	€ 2.026	1553	€ 886	€ 2.433	3.500	1.750	1.750	-
COMPENSI COLLEGIO SINDACALE	€ 52.274	€ 49.439	€ 50.000	48.651	€ 48.651	€ 48.678	48.678	24.339	24.151	- 188
RIMBORSI SPESE COLLEGIO SINDACALE	€ 20.039	€ 33.765	€ 16.662	11107	€ 15.738	€ 12.165	12.165	6.083	5.624	- 459
COMPENSI D.V. EX D.LGS. 23/2001	€ 18.873	€ 17.688	€ 17.211	9282	€ 19.282	€ 20.637	22.630	11.315	11.315	-
SPESE REVISIONE BILANCIO	€ 6.039	€ 7.564	€ 7.869	6039	€ 6.039	€ 8.540	8.540	4.270	4.270	-
COSTI TELEFONICI	€ 15.059	€ 19.957	€ 17.039	22954	€ 22.420	€ 25.587	25.587	12.794	14.250	1.457
CARBURANTE LUBRIF.	€ 10.673	€ 11.215	€ 12.215	7925	€ 9.189	€ 11.034	11.034	5.517	4.787	- 730
SPESE AMAP	€ 1.072	€ 778	€ 613	1620	€ 1.451	€ 2.275	2.275	1.138	938	- 200
ENERGIA ELETTR.	€ 9.533	€ 18.640	€ 11.396	6521	€ 9.727	€ 32.942	24.000	12.000	9.919	- 2.081
MANUTENZ E RIPARAZIONE	€ 7.450	€ 4.599	€ 10.648	1020	€ 9.224	€ 7.217	7.000	3.500	1.830	- 1.670
SPESE VARIE TRASFERITE DIPENDENTI	€ 50.729	€ 46.513	€ 44.752	9843	€ 36.458	€ 47.022	47.000	23.500	27.667	4.167
IND. KM DIPENDENTI										
ASSICURAZIONE	€ 36.477	€ 35.396	€ 35.903	3693	€ 37.350	€ 37.328	60.000	30.000	22.881	- 7.119
COSTI PER AUTO	€ 10.543	€ 8.359	€ 9.720	2321	€ 8.517	€ 10.669	10.000	5.000	3.201	- 1.799
CANCELLERIA	€ 13.025	€ 7.004	€ 11.065	6000	€ 5.828	€ 3.643	3.600	1.800	3.919	2.119
LOCAZIONE E SPESE FOTOCOPIATORI	€ 4.940	€ 5.307	€ 11.754	1128	€ 12.740	€ 15.203	8.000	4.000	6.000	2.000
SPESE POSTALI	€ 5.888	€ 4.128	€ 6.817	4471	€ 3.971	€ 5.970	5.000	2.500	1.815	- 685
SPESE DIFULZIA	€ 7.031	€ 17.537	€ 22.718	2183	€ 16.997	€ 22.399	22.399	11.200	11.748	549
SPESE CONDOMINIALI	€ 6.978	€ 8.633	€ 10.141	932	€ 14.269	€ 15.717	15.717	7.859	8.022	164
MAT. PER MACCH. UFFICIO	€ 5.393	€ 4.000	€ 5.480	3478	€ 3.400	€ 1.600	1.600	800	800	-
GIORNALI E RIVISTE	€ 376	€ 381	€ 342	350	€ 350	€ 440	440	220	160	- 60
LIBRI E ABBONAMENTI	€ 477	€ 510	€ 548	60	€ 633	€ 901	5.000	2.500	1.900	- 600
SPESE VARIE	€ 1.679	€ 1.215	€ 5.022	1648	€ 637	€ -	-	-	197	197
IMP. REG. VOM. LIBRI TASSE DED. U	€ 2.648	€ 3.453	€ 1.719	1988	€ 4.475	€ 2.141	2.141	1.071	1.449	379
TAR SU	€ 2.949	€ 5.131	€ 4.610	480	€ 7.225	€ 7.143	7.143	3.572	3.572	1
PUBBL. BANDI DI GARA	€ 350				€ -	€ -	1.000	500	166	334
ONERI BANCARI	€ 3.818	€ 4.127	€ 5.565	6088	€ 6.210	€ 6.784	7.000	3.500	4.770	1.270
DIRITTI ANNUALI C. G. A. A.	€ 1.498	€ 1.785	€ 2.513	1789	€ 2.513	€ 1.899	1.899	950	1.340	391
SERVIZIO REG. IMPRESE	€ 477	€ 1.627	€ 1.437	573	€ 1.281	€ 502	500	250	507	257
ASSZA IMPIANTO TELEF.					€ -	€ -	-	-	-	-
ASSZA IMP. ELETTR. TERMOIDRAULICA					€ -	€ -	-	-	-	-
ASSISTENZA SOFTWARE	€ 58.092	€ 51.945	€ 52.209	60389	€ 55.597	€ 57.326	60.000	30.000	39.031	9.031
CONSULENZE NOTARILI	€ 3.684	€ 2.351	€ 624	3399	€ 9.335	€ 2.041	2.000	1.000	-	- 1.000
MEDICI COMPETENTI EX L. 8/08	€ 74.223	€ 89.875	€ 95.639	36375	€ 44.379	€ 65.582	170.000	85.000	44.043	- 40.957
VISITE FISCALI	€ 851	€ 102		39	€ -	€ 156	156	78	-	- 78
D.P.L. ex L. 8/08		€ 20.107	€ 71.178	41232	€ 28.593	€ 20.640	75.000	37.500	7.520	- 29.980
DIVISE DA LAVORO					€ 45.477	€ 45.000	22.500	4.559	-	- 17.941
SPESE COVID					€ 23.027	€ -	-	-	-	-
SERVIZIO PER SICUREZZA SUL LAVORO	€ 16.104	€ 20.359	€ 17.587	14822	€ 6.705	€ 40.000	20.000	12.429	-	- 7.571
CONSULENZE	€ 10.150	€ -	€ 3.806	30070	€ 3.172	€ 46.857	61.000	30.500	27.905	- 2.595
NOMINA D.P.O.							25.000	12.500	-	- 12.500
SPESE LEGALI GIUDIZIARIE	€ 336.165	€ 280.971	€ 264.025		€ -	€ -	-	-	-	-
CONSULENZA CONTABILE DEL LAVORO					€ -	€ -	-	-	-	-
SERVIZIO PER D.LGS. 23/2001	€ 8.473	€ -			€ 6.240	€ 100.000	50.000	19.032	-	- 30.968
SPESE FORMAZIONE DEL PERSONALE	€ 66.863	€ 2.802	€ 35.037	0702	€ 2.858	€ 7.165	6.000	3.000	-	- 3.000
PRELIEVO E CONTAZIONE BIGLIETTERIA	€ 8.084	€ 8.495	€ 7.748	4069	€ 4.979	€ 9.153	7.165	3.583	2.625	- 958
SERVIZIO PER ELAB. CERT. UNICA	€ 7.505	€ -		-	€ -	€ -	-	-	-	-
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	€ 1.321	€ -	€ 310	360	€ 1.207	€ 367	1.300	650	56	- 594
SERVIZIO ARCHIVIAZIONE DIGITALE DOCUMENTI	€ -	€ -		-	€ -	€ -	10.000	5.000	-	- 5.000
CONSULENZE TECNICHE GIUDIZIARIE	€ 2.718	€ 3.036	€ 6.350	7857	€ 17.584	€ 634	-	-	18.294	18.294
SPESE DI TRASLOCO	€ -	€ 20.532	€ 1.415	5804	€ -	€ -	-	-	-	-
SPESE RICERCA PERSONALE							-	-	-	-
TOT. SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE	€ 983.553	€ 847.768	€ 975.262	€ 726.859	€ 635.032	€ 733.015	€ 1.057.245	€ 528.623	€ 399.577	- 657.668
COSTI PRODUZIONE SERVIZI TERRITORIO										
Carburanti e lubrificanti	€ 18.488	€ 21.701	€ 20.389	9034	€ 24.279	€ 24.974	18.000	9.000	13.951	4.951
Manutenzioni e riparazioni	€ 175	€ 418	€ 588	399	€ 3.172	€ 1.022	7.000	3.500	211	- 3.289
Spese varie trasferite dipendenti	€ 168.381	€ 154.405	€ 150.681	10.57	€ 143.229	€ 141.912	145.000	72.500	70.992	- 1.508
D.P.L. ex L. 8/08	€ 61			4405	€ 586	€ 8.991	4.000	2.000	-	- 2.000
Noleggio furgoni	€ 29.943	€ 32.720	€ 31.805	29525	€ 28.130	€ 26.132	24.000	12.000	20.838	8.838
Noleggio Panda trazione integrale	€ 2.012	€ 3.156	€ 4.615	3550	€ 3.144	€ 4.764	8.000	4.000	1.764	- 2.236
Noleggio bagni chimici	€ -				€ -	€ -	-	-	-	-
Smaltimento rifiuti speciali	€ 11.804	€ 6.267	€ 11.965	14874	€ 9948	€ 4.941	-	-	2.928	2.928
Attrezzature e materiali vari	€ 36.817	€ 82.163	€ 55.817	68776	€ 41508	€ 61.081	65.000	32.500	51.275	18.775
Noleggio cassoni e conferimento rifiuti	€ -						12.000	6.000	-	- 6.000
TOT. COSTI PRODUZIONE SERVIZI TERRIT.	€ 267.681	€ 300.830	€ 275.860	€ 259.818	€ 253.996	€ 273.817	€ 283.000	€ 141.500	€ 161.959	- 121.041
TOTALI SPESE DI AMMINISTRAZIONE E GESTIONE	€ 1.251.234	€ 1.148.598	€ 1.251.122	€ 986.677	€ 889.028	€ 1.006.832	€ 1.340.245			



Relazione degli amministratori alla situazione semestrale economica e finanziaria del 1° semestre 2023

PREMESSA

Il Consiglio di Amministrazione in riferimento agli obblighi scaturenti dall'art. 4 del D.A. n. 1 del 04 gennaio 2021, riporta di seguito la propria relazione riguardante la gestione della Società relativamente al 1° semestre 2023.

SITUAZIONE GESTIONALE

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

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

A sua volta tali servizi possono essere distinti in:

-servizi finanziati dal capitolo 212533 del bilancio regionale;

-servizi aggiuntivi finanziati dal capitolo 216529 del bilancio regionale;

I Contratti di Servizio stipulati con questi Committenti sono scaduti lo scorso 31/12/2022 e sono momentaneamente in regime di proroga, nelle more di sottoscrivere i nuovi Contratti di Servizio.

-servizi di Assistenza Tecnica finanziati con le risorse relative al Fondo Sviluppo e Coesione 2014/2020.

Il relativo Contratto di Servizio è stato stipulato lo scorso 8 ottobre 2020 ed ha validità triennale dal 1° novembre 2020 al 31 ottobre 2023 e si presume che verrà prorogato.

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, su richiesta del Dipartimento Pianificazione strategica il legislatore ha statuito che: *"A decorrere dall'anno 2015, la spesa complessiva destinata al pagamento dei corrispettivi per i servizi resi in favore degli enti del Servizio sanitario regionale ... è posta interamente a carico dei bilanci di ciascun ente sanitario fruitore dei relativi servizi che vi provvede mediante quota parte delle risorse di Fondo sanitario regionale annualmente assegnate e vincolate a tale finalità."*

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

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

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

I Contratti di Servizio con questi Committenti sono scaduti lo scorso 31/12/2020 e con alcuni di essi si è già provveduto alla stipula dei nuovi Contratti di Servizio per gli anni 2021/2022 ed in particolare con:

l'Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo; l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia; l'Azienda Sanitaria Provinciale di Ragusa – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico; l'Azienda Sanitaria Provinciale di Siracusa – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico; l'Azienda Sanitaria Provinciale di Trapani – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico; l'Azienda Sanitaria Provinciale di Enna – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico.

Tali contratti, nelle more di sottoscrivere i nuovi Contratti di Servizio, sono momentaneamente in regime di proroga.

Pertanto, le risorse finanziarie, attualmente, previste per l'esercizio 2023 sono le seguenti:

- Capitolo 212533-Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale	€ 41.061.000,00
- Capitolo 216529 – Servizi di cui all'art. 11 l.r. 20/16	€ 2.206.000,00
- Capitolo 842076 – servizi ex l.r. 9/2021 art. 66 co.1	€ 651.000,00
- Capitolo per l' "Assistenza Tecnica" FSC 2014/2020	€ 1.800.000,00
- Enti sanitari fruitori (Ex Osserv.Epidemiologico)	€ 2.400.000,00
- Enti sanitari fruitori (Ex Dipartimento Sanità)	€ 16.548.000,00
Determinano un totale di risorse finanziarie pari a	€ 64.666.000,00



Inoltre, 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.p.A., ivi incluso il personale. Pertanto, i contributi che venivano erogati alla RESAIS a copertura dei costi del personale RESAIS, dal 1° gennaio 2023, saranno erogati alla S.A.S.. Tali contributi, come da l.r. n. 23 del 22/02/2023, ammontano complessivamente, per l'anno 2023, ad **€ 17.824.336.**

La Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A. rende servizi strumentali alle attività della Regione Siciliana e delle Aziende e/o Enti pubblici azionisti, in conformità alle determinazioni assunte in sede di controllo analogo. E' presente con il proprio personale in più di 95 siti culturali ed archeologici del territorio regionale e nelle aziende ospedaliere delle nove province siciliane, realizzando le seguenti attività/servizi:

- *gestione servizi di supporto socio sanitari;*
- *gestione di impianti, strutture e attrezzature sanitarie;*
- *gestione di servizi di sanificazione;*
- *gestione di servizi di manutenzione;*
- *gestione servizi di pulizia;*
- *gestione servizi di portierato e/o uscierato;*
- *gestione servizi di custodia e vigilanza;*
- *gestione di servizi di supporto amministrativo ed organizzativo;*
- *gestione dei servizi di digitalizzazione e data entry;*
- *gestione servizi di front-office;*
- *gestione servizi di logistica e trasporti;*
- *gestione servizi di magazzino;*
- *gestione servizi di igiene ambientale;*
- *gestione e manutenzione beni immobili, foreste e verde pubblico;*
- *gestione dei servizi di progettazione, manutenzione, rinaturazione e conservazione delle aree naturali protette;*
- *gestione dei servizi zootecnici e veterinari, anche avvalendosi dell'utilizzo di sistemi informatici e di monitoraggio;*
- *gestione di servizi di risanamento e bonifica, nonché di messa in sicurezza di aree ambientalmente degradate e realizzazione di opere edili ed impiantistiche ad esse connesse e/o strumentali;*
- *nel rispetto della normativa vigente del settore dei beni culturali:*
 - *gestione servizi di fruizione dei beni culturali, nelle aree archeologiche, nei siti museali, nelle gallerie, nelle pinacoteche, biblioteche e nei palazzi ed edifici monumentali d'interesse storico ed artistico, ivi compreso il servizio di catalogazione, allestimento e/o gestione di mostre in Italia o all'estero;*
 - *gestione servizi riguardanti i beni librari e archivistici per la fornitura di riproduzioni e il recapito nell'ambito del prestito bibliotecario;*
 - *gestione servizi di accoglienza, di informazione e di assistenza didattica;*
 - *gestione dei servizi aggiuntivi di cui al D.L.vo 22 gennaio 2004, n. 42;*



o *gestione servizi di vendita dei biglietti di ingresso.*

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

In ordine al servizio di biglietteria, nel 2023, è stato reso presso sei (6) siti monumentali e museali regionali di Palermo e provincia, ed esattamente: Chiostro di S. Giovanni degli Eremiti, Casina Cinese, Cuba e Necropoli punica, Palazzo Mirto, Castello a Mare e Palazzo Abatellis. Inoltre, con il personale di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014, si forniscono servizi aggiuntivi di *supporto tecnico-amministrativo* e servizi di *Assistenza Tecnica*.

Riguardo l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, si rappresenta che:

L'Assemblea dei Soci del 11/01/2023, in applicazione dell'art. 3 ter della legge regionale n. 22 del 28/03/1995 (*spoils system*) ha revocato il Consiglio di Amministrazione ed ha nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione, nel rispetto della composizione di genere, composto dal Dott. Mauro Pantò (Presidente), dalla Dott.ssa Rosalia Cardinale (Consigliere) e dal Dott. Alfredo Vinciguerra (Consigliere). Il Consiglio di Amministrazione ha delegato talune funzioni (sostanzialmente inerenti la gestione ordinaria) al Presidente del Consiglio di Amministrazione ed al Direttore Generale Dott. Vincenzo Cottone, nonché, alcune (in materia di formazione del personale) alla D.ssa Rosalia Cardinale.

Il Consiglio di Amministrazione si avvale, attualmente, della collaborazione oltre che del Direttore Generale, anche, di altri due Dirigenti, nonché, del personale assegnato alla sede amministrativa di Palermo, che alla data del 31.12.2022, era pari a complessive nr. 47 unità a tempo indeterminato, distribuito fra i diversi uffici di governance.

Inoltre, uno dei Funzionari Direttivi (la Dott.ssa Valentina Gagliardo Briuccia) è stata nominata, ai sensi della Legge 6 novembre 2012 n. 190 – Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione – e successive modifiche ed integrazioni, quale "*Responsabile della Prevenzione della corruzione e della trasparenza*", con decorrenza 01.01.2023 e fino al 31.12.2023. Pertanto, l'assetto organizzativo nel primo semestre 2023 è stato caratterizzato dalla riorganizzazione degli Uffici amministrativi, con una più equa ed efficiente ripartizione dei carichi di lavoro.

L'assetto organizzativo-gestionale ed amministrativo-contabile della Società tiene conto anche delle disposizioni di cui al D.A. n. 1 del 04 gennaio 2021 in tema di Società *in house*, a cui si rinvia.

In riferimento alle operazioni di maggior rilievo intervenute nel corso del primo semestre 2023 che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, oltre a quanto già rappresentato in merito alla Resais S.p.A. in liquidazione, si specifica che:

- In riferimento alla legge 12 marzo 1999 n. 68, norma sul diritto del lavoro dei disabili, con nota prot. n. 19011 del 15/03/2023 il Centro per l'Impiego di Palermo e Monreale ha comunicato l'obbligo per la Società di procedere all'assunzione di n. 100 unità di personale e di procedere alla stipula della convenzione ex art. 11 legge 68/99. Tale nota è stata contestata da parte della Società (V. nota societaria prot. n. 6116 del 28/03/2023) che ha chiesto il ricalcolo della effettiva quota di unità di personale da assumere. Con nota prot. n. 49643 del 25/07/2023 il Dipartimento Regionale Lavoro ha ribadito l'obbligo per la Società di assumere n. 100 unità di personale disabile. Fermo restando che la Società contesta il numero di unità da assumere (sostenendo l'obbligo di assumerne n. 16 unità), si è, comunque, in attesa di sottoscrivere la prevista Convenzione ex art. 11 L.68/99 e segg..
- La Società ha fruito nei mesi di aprile, maggio e giugno 2023 delle agevolazioni di cui alla Decontribuzione Sud per un importo complessivo di € 952.678,02.
- Riguardo all'emergenza COVID-19, la Società ha provveduto a mettere in atto tutte le misure previste dalla legge a tutela della salute dei propri dipendenti sostenendone i relativi costi. La Società, comunque, è riuscita a mantenere inalterati i servizi offerti a favore dei Committenti/Soci grazie all'utilizzo del lavoro agile e di quant'altro previsto dalla normativa.
- Con la Legge di stabilità regionale 2023-2025 (l.r. n. 23 del 22/02/2023) pubblicata sulla GURS del 01/03/2023 erano stati determinati gli stanziamenti per l'anno 2023 e seguenti (capitolo 212533 €40.561.000,00 e capitolo 216529 €1.746.000,00). Successivamente, considerata l'inadeguatezza di



tali stanziamenti, con l.r. n. 8 del 11/07/2023 è stato incrementato il capitolo 216529 di 360 mila euro e con l.r. n. 9 del 27/07/2023 è stato incrementato il capitolo 212533 di 500 mila euro ed il capitolo 216529 di ulteriori 100 mila euro.

Infine, pare opportuno evidenziare che per effetto del contenzioso in essere fra l'Agenzia delle Entrate e la Resais S.p.A., si è provveduto a svalutare il 31/12/2022 il 100% della partecipazione detenuta nella Resais S.p.A. stessa. La Regione Siciliana sta per adottare dei provvedimenti legislativi per rimettere *in bonis* tale Società e nelle more, ha indicato alla SAS di rinviare l'approvazione del Bilancio al 31/12/2022 della stessa Resais S.p.A.. Conseguentemente, il Bilancio al 31/12/2022 della SAS S.C.p.A. non è stato ancora approvato.

In riferimento al rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica nel 1° semestre 2023, si rappresenta che:

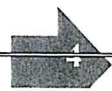
- 1) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 23 c.1, non si sono sostenute spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza;
- 2) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 23 c.2, non si sono sostenute spese per la stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione;
- 3) ai sensi della l.r. 26/2012 art. 11 c.28, non si sono sostenute spese aereo per viaggi di servizio;
- 4) ai sensi della l.r. 9/2013 art. 22, la Società non ha auto di rappresentanza;
- 5) ai sensi della l.r. 9/2013 art. 24, la Società si è avvalsa di consulenze per motivate e particolari esigenze e previa autorizzazione del dipartimento regionale che esercita il controllo analogo;
- 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) e del collegato 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. 11/2010 art. 18 c. 1 e della l.r. 5/2014 art. 11 (per la proroga), l'ammontare complessivo dei fondi per il trattamento accessorio del personale non eccede il 15% del monte salari tabellare;
- 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. 11/2010 art. 20, c.6, la Società non ha effettuato nuove assunzioni di personale, tranne che in esecuzione di sentenze del giudice del lavoro, ovvero, in esecuzione di apposite leggi regionali in deroga (V. l.r. 21/2014 art. 64, c. 4);
- 12) 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) e del collegato magazzino.

SITUAZIONE FINANZIARIA

La struttura patrimoniale e finanziaria 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.

SITUAZIONE ECONOMICA

I costi ed i ricavi del 1° semestre 2023 meglio esplicitati nella situazione economica (Allegato B) non possono essere certamente considerati definitivi in quanto alcuni dati devono ancora essere esplicitati (ad esempio i corrispettivi nei nuovi contratti di servizio, i servizi aggiuntivi, il costo INAIL, la tredicesima, le imposte, ecc.), ma in base alle stime effettuate si ritiene che il risultato del periodo non possa discostarsi da quello previsto. Nella situazione economica è possibile rilevare il confronto con i dati di Budget 2023.





Dall'analisi degli scostamenti emerge che in conseguenza, anche, dei risparmi di spesa per malattie, maternità, donazioni sangue, ecc., a carico dell'INPS, ci sono stati minori costi del personale per circa 1 milione di euro.

Le spese generali amministrative sono risultate inferiori rispetto a quelle previste in Budget 2023 per circa 129 mila euro.

Il risultato di esercizio di pareggio è in linea con quello di Budget 2023.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

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

I risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di continuità operativa e gestionale rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio passato. Infatti, nonostante l'emergenza sanitaria dei primi mesi dell'anno 2023, la Società è riuscita a mantenere stabili i servizi erogati ai committenti.

Inoltre, si evidenzia che l'attivazione di nuovi servizi mediante l'utilizzo del personale qualificato S.A.S. per svolgere attività altamente specialistica nel settore della programmazione, gestione e controllo su fondi e/o risorse nazionali e sovranazionali, nonché, l'assunzione dal 1° gennaio 2023, delle competenze, delle funzioni, degli oneri e delle risorse della RESAIS S.p.A. in liquidazione, rendono ancora più rilevante il ruolo della Società quale Società strategica della Regione Siciliana.

I recenti assestamenti di bilancio regionale per l'anno 2023 sopra citati (l.r. n. 8 del 11/07/2023 e l.r. n. 9 del 27/07/2023) hanno rideterminato gli stanziamenti dei capitoli 212533 e 216529 e permettono di affermare che sulla base dei dati consuntivi del primo semestre 2023, la proiezione a finire non sembra mettere a rischio l'economicità della gestione societaria.

Inoltre, 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 2023, di **€ 7.500.000**. L'applicazione di tale disposizione di legge, visto il numero delle risorse umane, impatterà in maniera rilevante nella gestione operativa e strategica della Società. Per tale motivazione la *governance* ed il *management* societario stanno valutando le diverse azioni da mettere in campo (come a titolo esemplificativo: la modifica ed integrazione dell'organigramma, modifica ed integrazione degli Uffici amministrativi, individuazione di specifici professionisti per seguire le azioni che la Società dovrà porre in essere a propria tutela.).

Infine, l'art. 25 della l.r. n. 9 del 27/07/2023 prevede 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**.

In riferimento alle problematiche che la società dovrà affrontare nei prossimi mesi si ricordano anche:

- Accordo sindacale per il FORD 2023;
- Contenziosi vari.

Tuttavia, la maggiore criticità da affrontare riguarda la stipula dei nuovi Contratti di Servizio per l'anno 2023 e seguenti con i Soci/Committenti.

Nelle scelte gestionali per garantire il futuro alla Società, così come realizzato fino ad ora, non si può prescindere dalla condivisione di comuni percorsi di riorganizzazione, di concerto con le forze sociali e con i Soci/Committenti.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Mauro Panto