

(2)



SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società consortile per azioni

Servizi Ausiliari Sicilia

Società Consortile per Azioni

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI

AL

Budget economico e finanziario di cassa

ANNO 2022

Versione del 28/06/2022





RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI
CASSA ANNO 2022

Premessa

Il Budget Economico e Finanziario di Cassa per l'anno 2022 predisposto da questo Consiglio di Amministrazione in data 30/03/2021, che a sua volta aveva modificato quello predisposto in data 03/12/2021, necessita di un opportuno aggiornamento a seguito di alcuni rilevanti fatti intervenuti successivamente ed in particolare:

- in data 28/05/2022 è stata pubblicata la Legge di Stabilità Regionale (L.R. 13/2022) che ha previsto nuovi stanziamenti nei capitoli 212533 e 216529 del bilancio regionale che riguardano la società;
- in data 09/05/2022 si è provveduto all'assunzione di n. 19 unità a tempo indeterminato part-time a 32 ore settimanali di cui alla delibera di Giunta di Governo n. 63 del 12 febbraio 2022 che prevedeva " *di condividere la proposta di ricollocazione presso la società Servizi Ausiliari Sicilia SCpA del personale inserito nell'albo di cui all'articolo 64 della legge regionale 12 agosto 2014, n. 21 e successive modifiche ed integrazioni...*" e non, come previsto nel precedente Budget, n. 37 unità a decorrere dal 15 aprile 2022;
- non si è ancora provveduto alle assunzioni obbligatorie del personale disabile prevista nel precedente Budget a decorrere dal 1° maggio 2022, stante l'attuale situazione di incertezza rappresentata anche al Servizio Partecipazioni, che si prevedono quindi di effettuare dal 1° settembre 2022.
- la Decontribuzione Sud per l'anno 2022 (sino al 30 giugno 2022) prevista nel precedente Budget in 300 mila euro si è ridotta a 267 mila euro.

Le convenzioni

In data 28/05/2022 è stata pubblicata la Legge di Stabilità Regionale per l'anno 2022 (L.R. 13/2022) e sono stati, quindi, determinati gli stanziamenti sui capitoli 212533 e 216529 che interessano la società. Lo stanziamento del capitolo 212533 è di € 41.068.849,98 e lo stanziamento del capitolo 216529 è di € 1.485.989,83. La stessa legge prevede (così come successo nell'anno 2021) un ulteriore decremento al capitolo 212533 (di circa 17 milioni di euro) ed al capitolo 216529 (di circa 613 mila euro) subordinati all'accordo stato regione. Tuttavia, dalle interlocuzioni intrattenute con il Socio Regione Siciliana, anche tenuto conto della natura "strategica" dei servizi svolti, si auspica che tali riduzioni non trovino applicazione lasciando invariati gli stanziamenti previsti nei capitoli del Bilancio della Regione Siciliana che riguardano questa Società.

La Società svolge attività di servizi ausiliari esclusivamente nei confronti dei Soci/Committenti a mezzo Contratti di Servizio che si possono distinguere in tre raggruppamenti:

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

I Contratti di servizio per l'anno 2022 non sono ancora stati stipulati e sono, attualmente, in regime di proroga, tuttavia con la definizione degli stanziamenti di bilancio regionale si auspica che nei prossimi giorni si possano stipulare i nuovi contratti.

I Contratti di servizio per l'anno 2022 prevedono:

"*contratti per la fornitura di servizi strumentali ed ausiliari*" con la:

- 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 trattamenti 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.

“*contratti per la fornitura di servizi di supporto tecnico-amministrativo*”, con l'utilizzato del personale di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014, con i seguenti Dipartimenti regionali:

- Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione;
- Dipartimento Regionale dell'Ambiente;
- Fondo Pensioni Sicilia;
- Dipartimento delle Finanze e del Credito;
- Autorità Regionale per l'Innovazione Tecnologica;
- Ufficio Speciale Autorità di Certificazione dei programmi cofinanziati della Commissione Europea.

Sempre con l'utilizzato del personale di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014, è stato stipulato un Contratto di Servizio con il Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione di “*Assistenza Tecnica*” a decorrere dal 1° novembre 2020 e sino al 31 ottobre 2023.

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).

Alcuni Contratti di servizio sono stati sottoscritti per gli anni 2021/2022 (ASP Palermo, Enna, Ragusa, Siracusa e Trapani), altri continuano ad essere in regime di proroga, nelle more della sottoscrizione dei nuovi Contratti 2021/2022. 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).

Alcuni Contratti di servizio sono stati sottoscritti per gli anni 2021/2022 (ASP Palermo e Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia), altri continuano ad essere in regime di proroga, nelle more della



sottoscrizione dei nuovi Contratti 2021/2022. Tali contratti prevedono: “*contratti per la fornitura di servizi strumentali ed ausiliari*” con la:

Azienda Sanitaria Provinciale Agrigento;

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;

3) Servizi a favore dell'IRFIS FINSICILIA.

A decorrere dall'8 marzo 2020 è stato stipulato un Contratto di Servizio di “*Assistenza Tecnica*” con l'IRFIS-FinSicilia, successivamente, prorogato sino al 30/06/2022 e se ne prevede il rinnovo per l'intero anno 2022. Si evidenzia che il Contratto con l'IRFIS-FinSicilia è economicamente a carico dello stesso Istituto Finanziario.

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.

Costo del Personale

La rappresentazione in Budget 2022 del costo del personale è stata ripartita in quattro voci:

Costo del personale servizi standard

Costo del personale per nuovi servizi

Costo per rinnovo CCRL

Costo per assunzione disabili

La somma di tali voci risulta essere pari ad € **61.407.000,00**. Si evidenzia che il personale inserito nell'Albo di cui all'art. 64 della L.R. 12/8/2014 n. 21 a decorrere dal 1° novembre 2020 è passato da 12,50 ore settimanali a 32 ore settimanali (n. 109 unità).

Costo per immissione in servizio disabili

Come da nota prot. n. 33704/S6 del 20/04/2021, il Ragioniere Generale della Regione, a seguito di specifico parere rilasciato dal Consiglio di Giustizia Amministrativa, ha autorizzato la Società a procedere con l'immissione in servizio obbligatorie ex L. 68/99. Pertanto la Società sarà tenuta all'immissione in servizio di almeno n. 20 unità di personale. La Società provvederà a dette immissioni a tempo pieno ed indeterminato, con un costo a regime di circa €. 669 annui. Del resto, concretamente, tale personale andrebbe a sostituire quello cessando nei servizi svolti a favore dei committenti. Tuttavia, in fase di predisposizione della convenzione richiesta ex art. 11 della Legge 68/99, è intervenuta una divergenza tra la Società ed Centro per l'Impiego di Palermo. In tal senso, la Società ha interessato il Servizio Partecipazioni per un chiarimento, coinvolgendo, ove possibile, anche l'Ufficio Legislativo e Legale della Regione Siciliana. Si è quindi, tuttora, in attesa della risposta da parte del Servizio partecipazioni. L'onere stimato nel presente Budget è di 194 mila euro (in quanto a decorrere dal 1° settembre e non dal 1° maggio 2022).

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 ha ritenuto economicamente conveniente mantenere la proprietà di tre auto acquistate prima del 2013 e la cui dismissione non appare giustificata da contropartita economica adeguata, nonché, continua ad utilizzare noleggio a lungo termine per tre auto, usate giornalmente sia dai coordinatori e sia per la movimentazione del personale societario 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 30 committenti; dai coordinatori di Palermo e dal responsabile della sicurezza impegnati in trasferta su tutto il territorio palermitano e regionale.

PROPRIETA' ACQUISTATATA 13/11/2006*	PROPRIETA' ACQUISTATATA 06/11/2004*	PROPRIETA' ACQUISTATATA 16/02/2011**	NOLEGGIO LUNGO TERMINE DAL 2017**	NOLEGGIO LUNGO TERMINE DAL 2017**	NOLEGGIO LUNGO TERMINE DAL 2017***
Panda (ME)	Panda	F.Punto	Panda	Panda	Panda
DB127DH	CN460KF	EB737KH	FH320YD	FH321YD	FH357YD

* 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 per un importo di €10.000,00 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) 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. 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. 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;
- 11) 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;
- 12) ai sensi della l.r. 9/2013 art. 20, la Società a decorrere dal 1° gennaio 2013 ha ridotto del 20% l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale con qualifica dirigenziale;
- 13) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 20, c.6, la Società non ha effettuato nuove assunzioni di personale, tranne che in relazione a contenziosi innanzi al giudice del lavoro, ovvero, in esecuzione di apposite leggi regionali in deroga (V. l.r. 21/2014 art. 64, c. 4);
- 14) ai sensi della l.r. 13/2014 art. 13 e l.r. 28/2016 art.1, c. 3 (per la proroga), modificata con l.r. 8/2016 art.14, la Società rispetta il tetto dei 100 mila euro ivi previsti;



- 15) ai sensi della l.r. 9/2015 art. 55, la Società effettua i propri acquisti di beni e servizi avvalendosi ove possibile della centrale unica di committenza;
- 16) 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;
- 17) In riferimento alle poste relative a consulenze e servizi, si fornisce di seguito il dettaglio dei rapporti professionali in essere e quelli di eventuale nuova stipula con la differenziazione di quelli indispensabili per adempimenti di legge:

PRESTAZIONI PROFESSIONALI	RAPPORTI PROFESSIONALI IN ESSERE NEL 2021	RAPPORTI PROFESSIONALI NUOVA STIPULA NEL 2022	ADEMPIMENTI LEGGE
NOTARILI	NOTAIO Roberto Indovina		SI
Conferimento Resais Relazione ex art. 2441 c.c.	D.ssa Sofia Rampolla		SI
MEDICI COMPETENTI EX L. 81/08	Dott.ssa Lucia Lombino Dott. Giandomenico La Rocca, Dott. Luca Ferranti, Dott. Antonio Amato	Dott.ssa Lucia Lombino Dott. Giandomenico La Rocca, Dott. Luca Ferranti, Dott. Antonino Cappellano	SI
SERVIZI PER SICUREZZA SUL LAVORO	NESSUN RAPPORTO	DA NOMINARE	SI
CONSULENZE LEGALI	NESSUN RAPPORTO	EVENTUALE	NO
SERVIZI PER D.Lgs. 231/2001	NESSUN RAPPORTO	DA NOMINARE	SI
REGOLARIZZAZIONE CONTRIBUTIVA EX L. 104/92	Dott. Maurizio Nasca, Dott. Girolamo De Franchis, D.ssa Rosetta Casella, D.ssa Pietra Barone		SI
ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE	Organismo di Vigilanza	DA NOMINARE	SI
LEGALI GIUDIZIARIE	Vedi elenco pubblicato sul sito	EVENTUALE	SI

La Giunta regionale di Governo con Delibera n. 492 del 30/12/2019, al fine di realizzare una congrua riduzione dei costi delle partecipazioni, ha deliberato la riduzione delle spese di amministrazione e gestione del 5% annuo per il triennio 2020/2022, con base 2018. Le spese di amministrazione e gestione si sono individuate nelle voci di Budget "Spese generali amministrative" e "Costi produzione servizio territorio". Si evidenzia che tale riduzione si sarebbe potuta rispettare ove non si fossero dovute sostenere delle spese in applicazione di disposizioni legislative o su specifica richiesta del Socio/Committente di maggioranza. Del resto, come previsto dalla Delibera di Giunta regionale di Governo n. 619 del 31/12/2020, nella determinazione di tale riduzione, occorre escludere i costi necessari e/o funzionali ad una più efficiente gestione della società ed all'aumento dei ricavi e/o dei servizi offerti. Infatti, su specifica richiesta dell'Assessorato all'Economia, questa Società dà ospitalità, in comodato gratuito, ai dipendenti della RESAIS S.p.A. che occupano i locali in



affitto al terzo piano di Piazza Castelnuovo n. 35 Palermo il cui onere, per l'anno 2022, ivi incluse tutte le spese conseguenti a tale affitto (condominio, energia elettrica, telefonia, pulizia, Tari, ecc.) è pari a circa €40.000,00. Inoltre, si sosterranno spese legate all'emergenza Covid 19 per € 60.000,00 e per acquisto DPI per €60.000,00.

Nell'ottica di razionalizzazione dei costi la Società ha istituito un Ufficio di Controllo interno, mentre sta procedendo alla rivisitazione dei rapporti con i committenti che prevedono esborsi per lavori fuori sede.

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. Questa società nei confronti del proprio personale ha da sempre vigilato per evitare l'insorgenza di nuovi contenziosi ed in particolare:

- ha sempre invitato gli enti soci/committenti presso cui il personale societario presta la propria attività lavorativa, ad utilizzare il personale societario nel rigoroso rispetto delle proprie mansioni e della propria categoria contrattuale di inquadramento, ponendo in essere qualsivoglia procedura di verifica e controllo, al fine di evitare che il citato personale sia utilizzato in mansioni, compiti e attività ricomprese nelle attribuzioni istituzionali del Committente stesso e in mansioni diverse da quelle previste nell'inquadramento posseduto dal medesimo personale societario;
- ha intimato, laddove fossero state segnalate incongruenze, ai dipendenti societari di svolgere la propria attività lavorativa nell'ambito delle proprie specifiche mansioni, nell'ambito della propria categoria contrattuale di appartenenza del vigente C.C.R.L. del Comparto non Dirigenziale della Regione Siciliana e degli Enti di cui all'art. 1 della Legge Regionale 15 maggio 2000 n. 10 e nell'ambito della declaratoria di categoria.

Evoluzione prevedibile della gestione

Si evidenzia che a decorrere dal 1° novembre 2020, per volontà del socio di maggioranza e per venire incontro alle esigenze dei Committenti, giusto specifico stanziamento di bilancio, si utilizza il personale proveniente dall'albo ex art. 64 L.R. 21/2014 da 12,50 ore settimanali a 32 ore settimanali, si da poter offrire un servizio ai Committenti quanto più puntuale ed efficiente e soprattutto in linea con le richieste. Infatti, oltre all'implementazione dei Contratti di Servizio in essere con il Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione; il Fondo Pensioni Sicilia; l'IRFIS-FinSicilia; a decorrere dal 1° novembre 2020 si sono attivati nuovi Contratti di Servizio con il Dipartimento delle Finanze e del Credito e con l'Autorità Regionale per l'Innovazione Tecnologica, con l'Autorità di certificazione dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea, nonché, si è attivato un Contratto di Servizio con il Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione di "Assistenza Tecnica" nel settore della programmazione, gestione e controllo su fondi e/o risorse nazionali e sovranazionali. Nel solco di un più ampio riassetto delle società partecipate regionali, a seguito di apposito invito da parte dell'Assessorato Regionale dell'Economia Dipartimento Bilancio e Tesoro - Ragioneria generale della Regione Servizio 6 Partecipazioni (Prot. n. 7769 del 18.02.2020 giusta delibera di Giunta Regionale n. 492 del 30/12/2019), il 16 marzo 2021 l'Assemblea Straordinaria dei soci ha deliberato l'aumento del capitale sociale della SAS S.C.p.A. con apporto in natura (100% azioni RESAIS S.p.A.) da parte della Regione Siciliana. Successivamente, si procederà ad una fusione per incorporazione di RESAIS in SAS (fusione per incorporazione che potrà avvenire solo alla risoluzione di un importante contenzioso tributario che attualmente coinvolge RESAIS). A tal riguardo, all'articolo 13 della citata Legge di Stabilità Regionale viene accelerato il percorso di trasferimento di competenze, funzioni, oneri e risorse da RESAIS a SAS prevedendosi che tale trasferimento avvenga entro il 1° luglio 2022.

In riferimento alle fisiologiche problematiche che la società dovrà affrontare nei prossimi mesi si



ricordano:

- Accordo sindacale per il FORD 2022 (compresa la PEO);
- Contestazioni avanzate da parte di alcuni soci committenti e risoluzione del componimento bonario aperto;
- Contenziosi vari;
- Riorganizzazione degli uffici societari che tenga conto dei nuovi servizi affidati alla Società e che vengono vieppiù richiesti alla Società anche mercè l'implementazione del personale in un'ottica di virtuosa sinergia (Assistenza Tecnica e non solo).

La maggiore criticità da affrontare riguarda la stipula dei nuovi Contratti di Servizio.

La Società esegue 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 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*. Certo non può non evidenziarsi come negli anni a venire la Società subirà una "fuoriuscita" di personale per pensionamenti obbligatori (circa 150 unità). Esodo che potrà comportare criticità nella erogazione dei servizi e che non potrà non essere oggetto di una attenta riflessione anche in termini di eventuali autorizzazioni in deroga a limiti occupazionali, ovviamente nel rispetto degli stanziamenti di bilancio. In tal senso, l'articolo 14 della suddetta Legge di Stabilità attribuisce a SAS la possibilità di procedere a nuove assunzioni di personale (si da rispondere alle continue richieste di servizi avanzate dai Soci Committenti).

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Avv. Giuseppe Di Stefano