

(ALL. 3)



SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società consortile per azioni

Servizi Ausiliari Sicilia

Società Consortile per Azioni

Budget economico e finanziario di cassa

ANNO 2022

Versione del 03/12/2021



BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA ANNO 2022

Premessa

Alla data di redazione del presente documento non si hanno notizie in merito alle riduzioni dei capitoli di bilancio di spesa previste dall'art. 113 della L.F. 9/2021, per gli anni 2022 e 2023. Tuttavia, dalle interlocuzioni avute e data la natura strategica di questa Società, si auspica che tali riduzioni vengano eliminate. Pertanto, in adempimento al Decreto Assessoriale n. 2731 del 26 ottobre 2018, si provvede alla stesura del Budget Economico e Finanziario di Cassa per l'anno 2022 in considerazione dell'auspicata continuità aziendale che potrà essere garantita con stanziamenti nel bilancio regionale tali da coprire le spese di gestione previste nel 2022.

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 tre 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;

la L.R. 15 aprile 2021 n. 9 ha previsto per gli anni 2021 e 2022, uno stanziamento annuale sul capitolo 212533 e sul capitolo 216529 del Bilancio della Regione Siciliana, rispettivamente di 44.123 migliaia di euro e di 2.989 migliaia di euro, tuttavia tali stanziamenti restano subordinati al verificarsi delle condizioni previste nell'art. 113 della stessa legge, così come meglio specificato nel seguente prospetto:

DESCRIZIONE	L.F. 9/2021			L.F. 9/2021-ART. 113 - RIDUZIONI SPESA ALLEGATO 2			RISULTANTE L.F. 9/2021 CON RIDUZIONI SPESA ALLEGATO 2		
	anno 2021	anno 2022	anno 2023	anno 2021	anno 2022	anno 2023	anno 2021	anno 2022	anno 2023
CAPITOLI									
Capitolo 212533 - Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale	44.123.000,00 €	44.123.000,00 €	44.123.000,00 €	- 5.000.000,00 €	- 38.788.537,80 €	- 14.806.506,20 €	39.123.000,00 €	5.334.462,20 €	29.316.493,80 €
Capitolo 216529 - Servizi di cui all'art. 11 l.r. 20/16	2.989.847,50 €	2.989.847,50 €	1.989.847,50 €	- €	- 2.628.375,50 €	- 667.743,50 €	2.989.847,50 €	361.472,00 €	1.322.104,00 €
TOTALI	47.112.847,50 €	47.112.847,50 €	46.112.847,50 €	- 5.000.000,00 €	- 41.416.913,30 €	- 15.474.249,70 €	42.112.847,50 €	5.695.934,20 €	30.638.597,80 €

I Contratti di Servizio stipulati con questi Committenti sono scaduti lo scorso 31/12/2020 e sono momentaneamente in regime di proroga, nelle more di sottoscrivere i nuovi Contratti di Servizio per gli anni 2021 e 2022.

Tali Contratti di Servizio non sono ancora stati stipulati, ma stante la natura "*strategica*" dei servizi svolti, si confida che gli stanziamenti del 2022 e del 2023 vengano riportati al valore iniziale e che quindi, si possa procedere alla relativa stipula.

-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.

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 per i servizi veterinari (Ex Dipartimento Osservatorio Epidemiologico);

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

I Contratti di Servizio stipulati con questi Committenti sono scaduti lo scorso 31/12/2020 e per gli stessi motivi dei contratti con i Dipartimenti Regionali, sono momentaneamente in regime di proroga, nelle more di sottoscrivere i nuovi Contratti di Servizio.



3) Servizi a favore dell'IRFIS FINSICILIA.

A decorrere dall'8 marzo 2020 è stato stipulato un Contratto di Servizio con l'IRFIS-FinSicilia, Società partecipata al 100% dalla Regione Siciliana, più volte prorogato e che scadrà il prossimo 31/12/2021. Si evidenzia che il Contratto con l'IRFIS-FinSicilia è a carico dello stesso Istituto Finanziario e che, verosimilmente, verrà prorogato anche per l'anno 2022.

Pertanto, si ipotizza che le risorse finanziarie previste per l'esercizio 2022 siano le seguenti:

- Capitolo 212533-Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale	€ 44.123.000,00
- Capitolo 216529 – Servizi di cui all'art. 11 l.r. 20/16	€ 2.989.847,50
- Capitolo per l' "Assistenza Tecnica" FSC 2014/2020	€ 1.800.000,00
- Enti sanitari fruitori (Ex Dipartimento Osserv.Epidemiologico)	€ 2.414.000,00
- Enti sanitari fruitori (Ex Dipartimento Pianificaz. Strategica)	<u>€ 16.100.000,00</u>
Per un totale di	€ 67.426.847,50
-Contratto con IRFIS-FinSicilia	<u>€ 460.000,00</u>
Determinano un totale di risorse finanziarie pari a	€ 67.886.847,50

Si evidenzia che non è stato possibile dare seguito alla riduzione delle spese di amministrazione e gestione del 5% annuo per un triennio con base 2018, prevista dalla Delibera di Giunta Regionale n. 492 del 30/12/2019, in quanto sarà necessario sostenere costi necessari e/o funzionali ad una più efficiente gestione della Società ed all'aumento dei ricavi e/o dei servizi offerti, così come del resto previsto dalla Delibera n. 619 del 31/12/2020 della Giunta regionale di Governo della Regione Siciliana.

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

- 1) che il capitolo 212533 venga ripristinato in corso d'anno dalle riduzioni di spesa previste dall'art. 113 della l.r. 9/2021 e che quindi il capitolo 212533, per l'anno 2022, sia di 44.123 migliaia di euro;
- 2) che il capitolo 216529 venga ripristinato in corso d'anno dalle riduzioni di spesa previste dall'art. 113 della l.r. 9/2021 e che quindi il capitolo 216529, per l'anno 2022, sia di 2.989 migliaia di euro;
- 3) che gli Enti sanitari abbiano la disponibilità finanziaria per sottoscrivere i nuovi Contratti di servizio;
- 4) che vengano sottoscritti i Contratti di Servizio per l'anno 2022, con i soci/committenti e per i corrispettivi previsti nel presente Budget 2022;
- 5) che non vi siano costi/ricavi legati alla partecipazione in Resais S.p.A.;
- 6) che in riferimento agli obblighi di assunzione, ai sensi della L.68/99 e come da nota prot. n. 33704/S6 del 20/04/2021 del Ragioniere Generale della Regione, si procederà a completare le assunzioni obbligatorie ex L. 68/99, il cui iter è già iniziato nel 2021;
- 7) che gli oneri relativi al rinnovo contrattuale 2019-2021 del CCRL applicato siano pari a €1.965.000,00;
- 8) che il personale in servizio di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014 continui a prestare la propria attività lavorativa a 32 ore settimanali;
- 9) che le voci relative ai proventi ed oneri finanziari ed ai proventi ed oneri straordinari siano talmente trascurabili da non dover essere riportate;
- 10) che nel rispetto della dinamica del rapporto delle società *in house*, il risultato di esercizio si attesti ad un risultato di pareggio
- 11) che la Società non goda dei benefici di cui alla Decontribuzione SUD per l'anno 2022;
- 12) che la Società provveda a dare corso a quanto previsto dall'art. 22 del CCRL 2016/2018 applicato.

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

- a) il salario accessorio per il 2022 non eccederà il 15% del monte salari tabellare (art. 18, co.1, l.r. 11/2010) pari a circa 40 milioni di euro. Si dichiara, inoltre, che nella corresponsione del salario accessorio del 2022 si rispetterà il divieto di non superare quanto già corrisposto, a tale titolo, al 31.12.2009, per le tre società Beni Culturali S.p.A. Gestioni & Servizi, Multiservizi S.p.A. e Biosphera S.p.A, nonché, si rispetterà il divieto di erogare forme di salario accessorio in misura superiore a quanto corrisposto ai dipendenti dei Dipartimenti dell'Amministrazione Regionale (art. 18, co.4, l.r. 11/2010);
- b) in ossequio all'art. 16 comma 3, della Legge Regionale n. 11 del 2010, il costo del personale per l'anno 2022 è inferiore a quello sostenuto nel 2009 dalle tre società Beni Culturali S.p.A. Gestioni & Servizi, Multiservizi S.p.A. e Biosphera S.p.A.;



- c) nel rispetto del patto di stabilità ex art. 16 e seguenti della legge regionale 12 maggio 2010 n. 11, i costi della produzione (art. 2425 c.c. n. 6,7,8) di cui alle voci B6-B7-B8 del conto economico 2022 sono inferiori agli stessi costi sostenuti dalle tre Società di cui sopra nell'esercizio 2009 ridotti del 2%.

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

Budget economico 2022 (V. All. A)

SITUAZIONE ECONOMICA

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

Ricavi per servizi: ammontano complessivamente ad € 63.768 e rappresenta l'importo che sarà fatturato ai Committenti, Soci Consorziati, per i servizi resi dal personale impegnato presso gli Enti stessi.

I cosiddetti servizi standard sono prestati da n. 1.530 unità di personale a favore dei Dipartimenti della Regione Siciliana e degli Enti sanitari.

Dip. Regionali Servizi standard	TOTALE AL 31 DICEMBRE 2022
TOTALE Dip. Regionali	€ 41.400.000

Altri servizi alle Aziende sanitarie	TOTALE AL 31 DICEMBRE 2022
Ex Dipart. Pianificaz.Strateg.	€ 16.100.000
Ex Dip. Epidemiologico	€ 2.414.000

I nuovi servizi aggiuntivi di *supporto tecnico-amministrativo* sono prestati da n. 53 unità del personale di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014 a favore della Regione Siciliana di cui al capitolo 216529 relativi ai Contratti di Servizio 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; Dipartimento Prevenzione Strategica Struttura del Commissario delegato; Dipartimento Urbanistica; Ufficio Speciale Autorità di Certificazione dei programmi cofinanziati della Commissione Europea.

Dip. Regionali Servizi aggiuntivi	TOTALE AL 31 DICEMBRE 2022
Totale servizi di supporto tecnico-amministrativo	€ 1.830.000

Si evidenzia che il capitolo 216529 prevede, attualmente, uno stanziamento di € 2.989.847,50.

Inoltre, i servizi di "Assistenza Tecnica" sono prestati da n. 40 unità del personale di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014 a favore della Regione Siciliana finanziati con le risorse relative al Fondo Sviluppo e Coesione 2014/2020, sulla base del Contratto di Servizio con il Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione.

Dip. Regionali Assistenza Tecnica	TOTALE AL 31 DICEMBRE 2022
Totale Assistenza Tecnica	€ 1.564.000

Infine, i servizi di *supporto tecnico-amministrativo* sono prestati da n. 12 unità del personale di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014 a favore dell'IRFIS-FinSicilia.



Servizi per IRFIS	TOTALE AL 31 DICEMBRE 2022
Totale servizi di supporto tecnico-amministrativo	€ 460.000

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

Costo del personale per servizi standard: ammonta a € 55.177 e rappresenta il costo complessivo stimato (retribuzioni lorde, reddito differenziale di anzianità, tredicesima mensilità, indennità di vacanza contrattuale, buoni pasto, salario accessorio, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, INAIL, ecc.) del personale dipendente storico impegnato nei servizi di cui sopra. La dotazione organica del personale necessario per svolgere i suddetti servizi è di n. 1.568 unità al 1° gennaio 2022 a tempo indeterminato, di cui 38 unità per il funzionamento della società. La suddetta dotazione prevede, in corso d'anno, l'uscita di 51 unità lavorative tra il 1° gennaio ed il 31 dicembre 2022 per dimissioni o per raggiunti limiti di età con un risparmio di spesa di circa 946 mila euro. Il salario accessorio per le suddette unità di personale pesa per € 4.942 comprensivo di oneri accessori.

Costi del personale per nuovi servizi: riguarda i servizi aggiuntivi svolti dai lavoratori di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014 ed ammonta ad €. 3.853, rappresentando il costo complessivo stimato (retribuzioni lorde, tredicesima mensilità, indennità di vacanza contrattuale, buoni pasto, salario accessorio, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, INAIL, ecc.) del personale dipendente a tempo indeterminato part-time a n. 32 ore settimanali, impegnato nei nuovi servizi attivati a decorrere dal 1° gennaio 2019. La dotazione organica del personale necessario per svolgere i suddetti servizi è di n. 112 unità al 1° gennaio 2022 a tempo indeterminato, di cui 8 unità per il funzionamento della società. Nel suddetto costo è incluso (al 50%) quello di un dirigente full-time del personale "storico" che sarà impegnato nel servizio di "Assistenza Tecnica". Il salario accessorio per le suddette unità di personale pesa per € 283 comprensivo di oneri accessori.

Costo del rinnovo CCRL: il C.C.R.L. applicato è scaduto il 31/12/2018. Per il triennio economico e giuridico 2019-2021 è verosimile che ci saranno degli aumenti contrattuali superiori all'indennità di vacanza contrattuale che già viene mensilmente erogata ai dipendenti societari. Tali aumenti contrattuali, in base alle trattative attualmente in corso con l'ARAN Sicilia, potrebbero essere determinati nel **3,47%** della massa salariale, in linea con quelli determinati per il triennio economico 2016-2018. Per l'anno 2022 si dovrebbe avere un ulteriore rinnovo contrattuale per il periodo 2022/2024, tuttavia si è mantenuto lo stesso stanziamento previsto per l'anno 2021 pari ad €. 1.965.

Spese generali amministrative (per € 812) insieme ai **costi produzione servizi territorio** (per € 306), tali importi includono l'IVA, che per la Società costituisce un costo (in quanto effettua quasi esclusivamente operazioni attive esenti da IVA). Si evidenzia che non sarà possibile ridurre le spese generali amministrative del 2022, rispetto a quelle del 2018 (pari ad €. 1.148) del 15% come determinato dalla Giunta Regionale di Governo con delibera n. 492 del 30/12/2019. Tuttavia, si ritiene che le maggiori spese che hanno determinato il superamento del tetto del 15%, rientrino fra quei costi necessari e/o funzionali ad una più efficiente gestione della Società ed all'aumento dei ricavi e/o dei servizi offerti, di cui alla Delibera n. 619 del 31/12/2020 della Giunta regionale di Governo della Regione Siciliana. Infatti, trattasi prevalentemente delle spese conseguenti all'acquisto di DPI (€ 60) per l'emergenza Covid 19 (€ 60) e per le spese dei nuovi locali del terzo piano (€ 40).

Fitti Passivi: ammontano ad €. 78 e riguardano il canone annuo di affitto dei locali adibiti a sede legale ed amministrativa di Palermo, nonché, il canone annuo di affitto di un magazzino per contenere gli archivi societari. Si ricorda che da febbraio 2021, su apposita richiesta dell'Assessorato per l'Economia, si è provveduto ad affittare dei locali siti al 3° piano di Piazza Castelnuovo 35 Palermo, per ospitare alcuni dipendenti della RESAIS S.p.A..

Costi per assunzione disabili: Con 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 le assunzioni obbligatorie ex L. 68/99. Pertanto, la Società sarà tenuta all'assunzione di n. 23 unità di personale. In



tal senso, si è previsto di procedere ad assunzioni a tempo pieno ed indeterminato con inquadramento contrattuale in B1, in modo che tale personale vada a sostituire quello cessando nei servizi svolti a favore dei committenti. L'onere stimato nel presente Budget è di €669.

Accantonamento per rischi: la Società ha dei contenziosi in corso con i propri dipendenti ed anche con il personale cosiddetto interinale ex Multiservizi S.p.A. ed ex Biosphera S.p.A.. In presenza di giudizi per la maggior parte sfavorevoli, tenuto conto dell'entità dei contenziosi in corso, a copertura dei rischi di sorte e delle spese legali attive e passive da pagare ai legali interessati al contenzioso, in ipotesi di causa subita dalla Società, si è ritenuto di accantonare per l'esercizio 2022 un importo di €. 570, come meglio specificato nel prospetto allegato al Budget economico 2022.

Ammortamenti: ammontano a €. 103 e rappresentano le quote di ammortamento dei beni materiali e immateriali della Società, tenuto conto, anche, del programma di investimenti 2022 di cui all'Allegato B.

INVESTIMENTI PROGRAMMATI (V. AII. B)

Nel corso del 2022 si prevede di effettuare ulteriori investimenti per l'acquisto di: macchinari, attrezzature e dotazioni d'ufficio, come meglio specificato nel piano degli investimenti allegato. In riferimento ai n. 73 rilevatori di presenza, si evidenzia che gli stessi devono essere dislocati per tutto il territorio regionale e si farà in modo di installarli nel più breve tempo possibile.

SITUAZIONE FINANZIARIA (V. AII. C)

Nel corso dell'esercizio 2022, in assenza di eventuali morosità nei tempi di attesa contrattualmente previsti per la riscossione dei crediti verso clienti, si avrà una sufficiente disponibilità di cassa che consentirà alla società di poter fare fronte ai propri impegni e corrispondere le spettanze ai dipendenti con regolarità.

SITUAZIONE PATRIMONIALE (V. AII. D)

La struttura patrimoniale della Società può considerarsi solida tenuto conto che le attività correnti superano le passività correnti e che, conseguentemente, il capitale permanente (Capitale proprio + passività consolidate) supera le immobilizzazioni tecniche e finanziarie, come meglio specificato nell'allegato Stato Patrimoniale. Si evidenzia che in data 16/03/2021, l'Assemblea Straordinaria dei Soci ha deliberato l'aumento del capitale sociale da € 162.000,00 a €255.585,00 con apporto in natura da parte della Regione Siciliana della partecipazione detenuta (100% azioni) in RESAIS S.p.A, valutata €503.508,00.

Definizione degli obiettivi e indicazioni prospettiche

La Società, come ben noto, ha iniziato un percorso teso alla fusione per incorporazione della partecipata RESAIS in SAS. Detto percorso, ragionevolmente, potrà completarsi all'esito della conclusione del contenzioso tributario che attualmente interessa RESAIS per svariati milioni di euro. In tal senso, come sopra riportato, in data 16 marzo 2021, l'Assemblea straordinaria dei Soci ha visto il conferimento da parte della Regione Siciliana della partecipazione RESAIS in SAS con contestuale aumento del Capitale Sociale.

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

Si allegano: **Allegato A: Budget economico 2022; Allegato B: Piano degli investimenti 2022; Allegato C: Rendiconto finanziario 2022; Allegato D: Stato Patrimoniale 2022**

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



ALLEGATO "A" AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA 2022

BUDGET ECONOMICO 2022

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	Budget 2021 approvato dal CDA del 25/06/2021	Budget 2021 approvato dal CDA del 03/12/2021	Budget 2022 approvato dal CDA del 03/12/2021
RICAVI								
Fatturazione Dipartimenti Regionali	45.422.774	45.421.214	44.011.728	43.857.721	42.683.681	43.268.711	42.223.000	41.400.000
Fatturazione Enti Sanitari	8.979.862	18.235.186	17.688.202	18.147.919	17.369.910	16.558.177	16.526.734	16.100.000
Fatturazione Enti Sanitari Servizio Veterinario	2.110.068	2.096.007	2.097.412	2.176.845	2.217.775	2.364.124	2.193.784	2.414.000
Fatturazione Supporto Tecnico-Amm.vo	-	-	-	2.250.452	1.529.312	2.295.998	1.756.032	1.830.000
Fatturazione Assistenza Tecnica					237.099	1.564.647	1.558.396	1.564.000
Fatturazione IRFIS*					164.490	454.689	461.534	460.000
TOTALE RICAVI	65.712.704	65.752.407	63.797.342	66.432.937	64.202.267	66.506.346	64.719.480	63.768.000
COSTI								
Costo del personale servizi standard	60.295.268	58.961.799	57.413.720	57.854.693	57.014.759	55.862.439	54.377.660	55.177.000
Costo del personale per nuovi servizi				1.992.875	1.666.052	3.683.471	3.608.666	3.853.000
Costo per rinnovo CCRL		1.656.574	1.416.178	900.000	900.000	1.965.000	1.965.000	1.965.000
Spese Generali Amministrative	824.551	983.553	847.768	975.262	726.859	926.064	765.819	812.466
Fitti Passivi	53.645	53.645	59.815	57.121	57.282	71.522	72.021	78.264
Costi produzione servizi territorio	226.325	267.681	300.830	275.860	259.818	271.000	249.944	306.000
Costo per assunzione disabili		-	-			334.000	-	669.000
Accantonamenti per rischi	321.107	2.235.928	2.675.655	3.864.216	2.630.930	1.790.000	1.900.000	570.000
TOTALE SPESE DI GESTIONE	64.810.894	64.159.180	62.713.966	65.920.027	63.255.700	64.903.496	62.939.110	63.430.730
Ammortamenti (materiali ed immateriali)	54.527	61.671	58.559	77.854	82.297	124.410	114.782	103.404
RISULTATO OPERATIVO	1.047.283	1.531.556	1.024.817	435.056	864.270	1.478.440	1.665.588	233.866
Interessi attivi	98	98	97.260	231	120			
Interessi passivi	98	2.872	40	67	1			
Proventi straordinari	647.619	116.006	385.910	237.709	83.138		114.429	
Oneri straordinari	239.660	181.083	30.337	145.234	227.248		200.000	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.466.310	1.463.705	1.477.610	527.696	720.279	1.478.440	1.580.017	233.866
Imposte (IRES)	1232.567	1.214.808	1.222.844	352.651	571.672	1.274.336	1.367.661	202.515
Imposte (IRAP)	222.743	248.897	254.766	175.044	148.607	204.104	212.356	31.351
RISULTATO AL NETTO DELLE IMPOSTE	-	-	-	-	-	0	-	0
Fabbisogno finanziario	65.712.704	65.752.407	63.797.342	66.432.937	64.202.267	66.506.346	64.719.480	63.768.000

* Contratto non a carico del bilancio della Regione Siciliana



SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO 2022

Valori in unità di euro	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	Budget 2021 approvato dal CDA del 25/06/2021	BUDGET 2021 DELIBERATO DAL CDA DEL 03/12/2021	Budget 2022 approvato dal CDA del 03/12/2021
SPESE GEN. AMMINISTRATIVE								
COMPENSI C.D.A.	€ 63.668	€ 44.408	€ 23.884	€ 93.549	96.588 €	€ 95.056	€ 90.130	€ 95.056
RIMBORSO SPESE CDA	€ 26.391	€ 50.244	€ 4.568	€ 2.026	1553 €	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.200
COMPENSI COLLEGIO SINDACALE	€ 52.655	€ 52.274	€ 49.429	€ 50.000	48.651 €	€ 52.655	€ 48.651	€ 52.655
RIMBORSI SPESE COLLEGIO SINDACALE	€ 24.909	€ 20.039	€ 33.765	€ 16.662	1117 €	€ 15.000	€ 14.920	€ 15.000
COMPENSI O.D.V. EX D.LGS. 23/2001	€ 19.032	€ 18.873	€ 17.688	€ 17.211	9.282 €	€ 19.032	€ 19.282	€ 19.032
SPESE REVISIONE BILANCIO	€ 7.137	€ 6.039	€ 7.564	€ 7.869	6.039 €	€ 6.039	€ 6.039	€ 6.039
COSTI TELEFONICI	€ 11.766	€ 15.059	€ 19.957	€ 17.039	22.954 €	€ 23.000	€ 23.689	€ 23.000
CARBURANTI E LUBRIF.	€ 9.945	€ 10.673	€ 11.215	€ 12.215	7.925 €	€ 9.000	€ 8.584	€ 12.215
SPESE AMAP	€ 1.472	€ 1.072	€ 778	€ 613	1626 €	€ 1.500	€ 1.374	€ 2.500
ENERGIA ELETTR.	€ 9.061	€ 9.533	€ 18.640	€ 11.396	10.521 €	€ 18.000	€ 9.955	€ 20.000
MANUTENZ. E RIPARAZIONE	€ 7.269	€ 7.450	€ 4.599	€ 10.648	14.026 €	€ 5.000	€ 8.659	€ 5.000
SPESE VARIE TRASFERTE DIPENDENTI IND. KM DIPENDENTI	€ 42.829	€ 50.729	€ 46.513	€ 44.752	9.843 €	€ 20.000	€ 29.167	€ 20.000
ASSICURAZIONE	€ 47.343	€ 36.477	€ 35.396	€ 35.903	36.986 €	€ 42.000	€ 37.792	€ 42.000
COSTI PER AUTO	€ 4.825	€ 10.543	€ 8.359	€ 9.720	2.321 €	€ 10.000	€ 6.763	€ 12.000
CANCELLERIA	€ 5.576	€ 13.025	€ 7.004	€ 11.065	8.000 €	€ 6.000	€ 3.003	€ 10.000
LOCAZIONE E SPESE FOTOCOPIATORI	€ 8.225	€ 4.940	€ 5.307	€ 11.754	14.288 €	€ 11.000	€ 12.187	€ 13.000
SPESE POSTALI	€ 7.640	€ 5.868	€ 4.128	€ 6.817	4.471 €	€ 5.000	€ 4.207	€ 5.000
SPESE DI PULIZIA	€ 6.400	€ 7.031	€ 17.537	€ 22.718	21839 €	€ 22.500	€ 17.000	€ 22.500
SPESE CONDOMINIALI	€ 6.489	€ 6.978	€ 8.633	€ 10.141	9.132 €	€ 14.269	€ 14.269	€ 14.269
MAT. PER MACCH. UFFICIO	€ 3.162	€ 5.993	€ 4.000	€ 5.480	3.479 €	€ 4.000	€ 2.933	€ 4.000
GIORNALI E RIVISTE	€ 333	€ 376	€ 381	€ 342	350 €	€ 500	€ 333	€ 500
LIBRI E ABBONAMENTI	€ 445	€ 477	€ 510	€ 548	613 €	€ 1.500	€ 976	€ 2.000
SPESE VARIE	€ 1.306	€ 1.679	€ 1.215	€ 5.022	1648 €			
IMP. REG. VIDIM. LIBRI TASSE DED. LI	€ 2.764	€ 2.648	€ 3.453	€ 1.719	1988 €	€ 3.500	€ 3.832	€ 3.500
TARSU	€ 2.960	€ 2.949	€ 5.131	€ 4.610	4.610 €	€ 6.610	€ 6.149	€ 10.000
PUBBL. BANDI DI GARA	€ 5.585	€ 350				€ 2.000		€ 2.000
ONERI bancari	€ 4.081	€ 3.818	€ 4.127	€ 5.565	6.086 €	€ 5.000	€ 6.085	€ 6.000
DIRITTI ANNUALI C.C.I.A.A.	€ 1.152	€ 1.498	€ 1.785	€ 2.513	1789 €	€ 2.513	€ 2.512	€ 3.000
SERVIZI REG. IMPRESE	€ 1.838	€ 477	€ 1.627	€ 1.437	573 €	€ 2.000	€ 1.200	€ 2.000
ASSZA IMPIANTO TELEF.	€ 366							
ASSZA IMP. ELETTROTERMIDRAULICA						€ 8.000	€ 6.995	€ 12.000
ASSISTENZA SOFTWARE	€ 45.137	€ 56.092	€ 51.945	€ 52.209	60.389 €	€ 50.000	€ 61.084	€ 60.000
CONSULENZE NOTARILI	€ 3.542	€ 3.684	€ 2.351	€ 624	3.399 €	€ 10.000	€ 12.132	€ 5.000
MEDICI COMPETENTI EX L. 8/08	€ 73.884	€ 74.223	€ 89.875	€ 95.639	36.375 €	€ 90.000	€ 53.333	€ 85.000
VISITE FISCALI	€ 891	€ 851	€ 102		39 €	€ 4.000	€ 52	€ 4.000
D.P.I. ex L. 8/08	€ -		€ 20.107	€ 71.178	41232 €	€ 90.000	€ 29.616	€ 80.000
DIVISE DA LAVORO SERVIZIO PORTIERATO						€ 76.000	€ 76.000	
SPESE COVID 19					123.398 €		€ 65.901	€ 60.000
SERVIZI PER SICUREZZA SULLA LAVORO	€ 13.936	€ 16.104	€ 20.359	€ 17.587	14.822 €	€ 20.000	€ 4.229	€ 20.000
CONSULENZE	€ 10.150	€ 10.150	€ -	€ 3.806	30.070 €	€ 60.000	€ 38.000	€ 10.000
SPESE LEGALI GIUDIZIARIE LITIGATIVE	€ 256.434	€ 336.165	€ 280.971	€ 264.025		€ 50.000	€ -	€ -
SERVIZI PER DLGS 23/2001		€ 8.473	€ -			€ 13.000	€ -	€ 20.000
SPESE FORMAZIONE DEL PERSONALE	€ 1.534	€ 66.663	€ 2.802	€ 35.037	10.762 €	€ 10.000	€ 13.333	€ 10.000
PRELIEVO E CONTAZIONE BIGLIETTERIA	€ 12.529	€ 8.084	€ 8.495	€ 7.748	4.069 €	€ 8.190	€ 4.060	€ 5.000
SERVIZIO PER ELAB. CERT. UNICA	€ 6.557	€ 7.505	€ -		- €	€ 2.000	€ -	€ -
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	€ 197	€ 1.321	€ -	€ 310	366 €	€ 2.000	€ 1.809	€ 2.000
SERVIZI ARCHIVIAZIONE DIGITALE DOCUMENTI			€ -		- €	€ 10.000	€ -	€ 10.000
CONSULENZE TECNICHE GIUDIZIARIE	€ 12.081	€ 2.718	€ 3.036	€ 6.350	7.857 €	€ 5.000	€ 17.584	€ 5.000
SPESE DI TRASLOCO	€ -	€ -	€ 20.532	€ 1.415	5.804 €	€ 3.000	€ -	€ -
TOT. SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE	€ 824.551	€ 983.553	€ 847.768	€ 975.262	€ 726.859	€ 926.064	€ 765.819	€ 812.466
COSTI PRODUZIONE SERVIZI TERRITORIO								
Carburanti e lubrificanti	€ 11.103	€ 18.488	€ 21.701	€ 20.389	9.034 €	€ 15.000	€ 25.204	€ 17.000
Manutenzioni e riparazioni		€ 175	€ 418	€ 588	399 €	€ 5.000	€ 3.865	€ 8.000
Spese varie trasferite dipendenti	€ 132.495	€ 168.381	€ 154.405	€ 150.681	19.157 €	€ 120.000	€ 143.004	€ 140.000
D.P.I. ex L. 81/08		€ 61			4.495 €	€ 4.000	€ 780	€ 5.000
Noleggio furgoni	€ 46.785	€ 29.943	€ 32.720	€ 31.805	29.525 €	€ 20.000	€ 32.911	€ 24.000
Noleggio Panda trazione integrale		€ 2.012	€ 3.156	€ 4.615	3.558 €	€ 5.000	€ 3.161	€ 7.000
Noleggio bagni chimici	€ 2.036	€ -	€ -	€ -			€ -	€ -
Smaltimento rifiuti speciali	€ 4.021	€ 11.804					€ 11.963	€ -
Attrezzature e materiali vari	€ 23.956	€ 36.817	€ 82.163	€ 55.817	68.776 €	€ 90.000	€ 29.056	€ 90.000
Noleggio cassoni e conferimento rifiuti	€ 5.929	€ -	€ 6.267	€ 11.965	14.874 €	€ 12.000	€ -	€ 15.000
TOT. COSTI PRODUZIONE SERVIZI TERRIT	€ 226.325	€ 267.681	€ 300.830	€ 275.860	259.818 €	€ 271.000	€ 249.944	€ 306.000
TOTALI SPESE DI AMMINISTRAZIONE E GESTIONE	€ 1.050.876	€ 1.251.234	€ 1.148.598	€ 1.251.122	€ 986.677	€ 1.197.064	€ 1.015.763	€ 1.118.466



ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO 2022			
	Totale rischio potenziale al 31/12/2020		18.151.662,00 €
FONDO RISCHI AL 31.12.2020 DA BILANCIO APPROVATO AL 31/12/2020			17.332.438,00 €
ANNO 2021			
RIA CHE POTREBBERO RICHIEDERE in media comprensiva di oneri sociali PER L'ANNO 2021			
N.700 UNITA' PER € 110 MENSILI PER 12 MENSILITA'			924.000,00 €
NUOVI CONTENZIOSI PREVISTI NEL 2021			500.000,00 €
RISCHIO POTENZIALE AL 31/12/2021			19.575.662,00 €
FONDO RISCHI AL 31.12.2020			17.332.438,00 €
ACCANTONAMENTO PREVISTO PER L'ESERCIZIO 2021			1.900.000,00 €
FONDO RISCHI AL 31.12.2021 DA Budget 2021			19.232.438,00 €
ANNO 2022			
RIA CHE POTREBBERO RICHIEDERE in media comprensiva di oneri sociali PER L'ANNO 2022			
N.700 UNITA' PER € 110 MENSILI PER 12 MENSILITA'			924.000,00 €
NUOVI CONTENZIOSI PREVISTI NEL 2022			200.000,00 €
RISCHIO POTENZIALE AL 31/12/2022			20.699.662,00 €
FONDO RISCHI AL 31.12.2021			19.232.438,00 €
ACCANTONAMENTO PREVISTO PER L'ESERCIZIO 2022			570.000,00 €
FONDO RISCHI AL 31.12.2022 DA Budget 2022			19.802.438,00 €

**PROGRAMMA DI INVESTIMENTI ANNO 2022**

	Aliquot a ammort amento	Programma investimenti 2021	Importo investimenti effettuati 2021	Programma investimenti 2022	Ammortamen to 2022*
NUOVI INVESTIMENTI					
IMMOBIL.MATERIALI					
Mobili e arredamenti	12%	€ 10.650,00	€ 9.654,00	€ 4.204,00	€ 252,00
Macchine d'ufficio elettriche	20%	€ 1.000,00	€ 120,00	€ 1.220,00	€ 122,00
Macchine d'ufficio elettroniche	20%	€ 75.400,00	€ 2.921,00	€ 75.300,00	€ 7.530,00
Attrezzatura varia	20%	€ 3.500,00	€ -	€ 21.000,00	€ 2.100,00
Impianti	20%	€ 5.000,00	€ 4.434,00	€ -	€ -
Totale nuovi investimenti		€ 95.550,00	€ 17.129,00	€ 101.724,00	€ 10.004,00
Ammortamento Immob.mat.esistenti					€ 67.000,00
Totale Amm.to immob. materiali					€ 77.004,00
IMMOBIL.IMMATERIALI					
Software	20%	€ 33.000,00	€ 3.586,00	€ 50.000,00	€ 10.000,00
Spese straordinari su immobili di terzi	20%	€ 106.000,00	€ 80.000,00	€ 2.000,00	€ 400,00
Totale nuovi investimenti		€ 139.000,00	€ 83.586,00	€ 52.000,00	€ 10.400,00
Ammortamento Immob. Imm.esistenti					€ 16.000,00
Totale Amm.to immob. immateriali					€ 26.400,00

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



INVESTIMENTI DA BUDGET 2021 APPROVATO DAL CDA DEL 03/12/2021	INVESTIMENTI EFFETTUATI NEL 2021	PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2022			PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2022
		Mobili e arredamenti			
Importi	Importi	quantità	descrizione	importo unitario	Importi
1.200,00 €	1.200,00 €	2	sedie operative	150,00 €	300,00 €
- €	- €	1	sedia semidirezionale	300,00 €	300,00 €
4.200,00 €	3.600,00 €	1	armadi	300,00 €	300,00 €
600,00 €	600,00 €	1	armadietti piccoli	120,00 €	120,00 €
200,00 €	- €	1	appendiabiti	40,00 €	40,00 €
1.560,00 €	1.560,00 €	1	cassettiera	120,00 €	120,00 €
1.690,00 €	- €	1	scrivania cm 140x80x72	130,00 €	130,00 €
- €	1.950,00 €	1	scrivania cm 160x80x72	150,00 €	150,00 €
1.200,00 €	- €	1	tende veneziane	500,00 €	500,00 €
- €	- €	1	librerie	600,00 €	600,00 €
- €	- €	1	scaffalature metallica	100,00 €	100,00 €
- €	- €	1	scrivania + tavolo riunione	800,00 €	800,00 €
- €	744,00 €	1	Casseforti	744,00 €	744,00 €
€ 10.650,00	€ 9.654,00			totale	€ 4.204,00
		Macchine d'ufficio elettriche			
Importo complessivo	Importi	quantità	descrizione	importo unitario	Importi
1.000,00 €	- €	1	calcolatrici	100,00 €	100,00 €
- €	- €	1	scanner	500,00 €	500,00 €
- €	- €	1	distruggi documenti	100,00 €	100,00 €
- €	- €	2	stampanti	200,00 €	400,00 €
- €	120,00 €	1	rilevabancote	120,00 €	120,00 €
€ 1.000,00	€ 120,00			totale	€ 1.220,00
		Macchine d'ufficio elettroniche			
Importo complessivo	Importi	quantità	descrizione	importo unitario	Importi
8.000,00 €	- €	12	personal computer + accessori	800,00 €	9.600,00 €
1.400,00 €	- €	2	note-book	700,00 €	1.400,00 €
60.000,00 €	2.921,00 €	73	INSTALLAZIONE	800,00 €	58.400,00 €
5.000,00 €	- €	12	monitor	300,00 €	3.600,00 €
1.000,00 €	- €	10	gruppo di continuità per pc	100,00 €	1.000,00 €
- €	- €	1	telefonini	100,00 €	100,00 €
- €	- €	3	hard disk server	400,00 €	1.200,00 €
75.400,00 €	2.921,00 €			totale	75.300,00 €
		Attrezzatura varia			
Importo complessivo	Importi	quantità	descrizione	importo unitario	Importi
1.000,00 €	- €	10	internet key	100,00 €	1.000,00 €
2.500,00 €	- €	16	decespugliatori, motoseghe, ecc.	1.250,00 €	20.000,00 €
3.500,00 €	- €			totale	21.000,00 €
		Altri beni materiali			
Importo complessivo	Importi	quantità	descrizione	importo unitario	Importi
- €	- €	0	targhe in ferro staffe pali	- €	- €
				totale	- €
		IMPIANTI VARI			
Importo complessivo	Importi	quantità	descrizione	importo unitario	Importi
- €	- €		impianto elettrico	- €	- €
5.000,00 €	4.434,00 €		idrotermoidraulica	- €	- €
5.000,00 €	4.434,00 €			totale	- €
- €	- €				
95.550,00 €	17.129,00 €		Totale immobilizzazioni materiali		101.724,00 €
		Software			
Importo complessivo	Importi	quantità	descrizione	importo unitario	Importi
10.000,00 €	- €	1	rilevazione presenze	10.000,00 €	10.000,00 €
5.000,00 €	- €	1	protocollo elettronico	5.000,00 €	5.000,00 €
- €	- €	1	gestione/conservazione documenti	15.000,00 €	15.000,00 €
- €	3.586,00 €	1	software/gestione magazzino	2.000,00 €	2.000,00 €
15.000,00 €	- €	1	cloud/backup	15.000,00 €	15.000,00 €
3.000,00 €	- €	1	sito internet	3.000,00 €	3.000,00 €
33.000,00 €	3.586,00 €			totale	50.000,00 €
		Spese straordinarie su immobili di terzi			
- €	- €		maniglie e serrature sede	- €	- €
106.000,00 €	80.000,00 €		sistemazione locali terzo piano	€ 2.000,00	2.000,00 €
106.000,00 €	80.000,00 €			totale	2.000,00 €
139.000,00 €	83.586,00 €		Totale immobilizzazioni immateriali		52.000,00 €
234.550,00 €	100.715,00 €		TOTALE INVESTIMENTI 2022		153.724,00 €



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

TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO

TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO: in (migliaia di euro)	ANNO 2022
Utile (Perdite)	
Ammortamento e Svalutazione immobilizzazioni materiali e immateriali	103
Accantonamento F/rischi	570
Utilizzo fondo T.F.R.	-86
Utilizzo fondo rischi	0
CASH FLOW (A)	587
Variazione crediti commerciali al netto acc.to svalut.cred. (incrementi) / decreme	1.515
Variazioni crediti finanziari e altri – ratei e risconti (incrementi) / decrementi	0
Variazioni debiti commerciali incrementi / (decrementi)	-20
Variazioni altri debiti – ratei e risconti incrementi / (decrementi)	-1.842
VARIAZIONE NEI COMPONENTI IL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (B)	-347
Incrementi immobilizzazioni materiali	-102
Incrementi immobilizzazioni immateriali	-52
Incrementi immobilizzazioni finanziarie	0
FABBISOGNI PER INVESTIMENTI (C)	-154
COPERTURE DEGLI INVESTIMENTI (D)	0
RISULTATO FABBISOGNI E COPERTURE (E) (C - D)	-154
Variazione crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0
Incremento capitale a pagamento	0
Distribuzione dividendo utili	0
VARIAZIONI DI FONDI E PATRIMONIO (F)	0
Esposizione di tesoreria alla fine dell'esercizio	13.252
Esposizione di tesoreria all'inizio dell'esercizio	13.166
VARIAZIONE DI TESORERIA DELL'ESERCIZIO (G) = (A+B+E+F)	86



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

STATO PATRIMONIALE	ANNO 2022
ATTIVO	
(DATI IN MIGLIAIA DI EURO)	IMPORTI
CREDITI V/SOCI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	151 €
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	279 €
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	19 €
CREDITI VERSO CLIENTI	18.428 €
ALTRI CREDITI CORRENTI - PARTECIPAZIONI	1.345 € 503 €
DISPONIBILITA' LIQUIDE	13.252 €
RATEI E RISCOINTI	12 €
TOTALE ATTIVO -	33.989 €
PASSIVO	
(DATI IN MIGLIAIA DI EURO)	
CAPITALE SOCIALE	255 €
RISERVE	1.117 €
RISULTATO PERIODI PRECEDENTI	
RISULTATO PERIODO IN CORSO	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.372 €
FONDO PER RISCHI E ONERI	23.337 €
FONDO T.F.R.	1.854 €
DEBITI COMMERCIALI	180 €
DEBITI TRIBUTARI	764 €
DEBITI V/ENTI PREV.	3.524 €
ALTRI DEBITI	2.958 €
RATEI E RISCOINTI	- €
TOTALE PASSIVO E NETTO	33.989 €