

BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

(ALL.1)

Servizi Ausiliari Sicilia

Società Consortile per Azioni

APPENDICE

AL

Budget economico e finanziario di cassa

ANNO 2025

Vers. 09/09/2025



BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

APPENDICE AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA ANNO 2025

Premessa

Facendo seguito al Budget Economico e Finanziario di Cassa approvato dall'Assemblea dei Soci del 29/04/2025, che si intende integralmente confermato, si redige la presente Appendice conseguentemente alla prevista assunzione di un numero massimo di n. 258 unità di personale ASU e fino ad un massimo di n. 19 unità di personale del partenariato sociale, in applicazione dell'art. 10 della Legge Regionale n. 1 del 09/01/2025 che prevede: "Il comma 2 dell'articolo 10 della legge regionale n. 1/2024 è sostituito dai seguenti:

"2. Dopo il comma 4-bis dell'articolo 64 della legge regionale 12 agosto 2014, n. 21 e successive modificazioni sono aggiunti i seguenti:

"4-ter. Le società e gli organismi di cui al comma 4 sono autorizzate ad assumere, a seguito di specifico avviso pubblico di selezione, nelle attuali qualifiche di appartenenza, con contratto di lavoro a tempo pieno e indeterminato, fino ad un numero massimo di 258 lavoratori impegnati in attività di pubblica utilità e in attività socialmente utili, inseriti nell'elenco di cui al comma 1 dell'articolo 30 della legge regionale 28 gennaio 2014, n. 5 e successive modificazioni, in utilizzazione presso il dipartimento regionale dei beni culturali, dove rimangono assegnati presso gli attuali siti della cultura in cui prestano l'attività socialmente utile.

4-quater. Le società e gli organismi di cui al comma 4 sono autorizzate ad assumere, a seguito di specifico avviso pubblico di selezione, nelle attuali qualifiche di appartenenza, con contratto di lavoro a tempo pieno e indeterminato, fino a un numero massimo di 19 lavoratori del partenariato sociale, inseriti nell'elenco di cui al comma 1 dell'articolo 30 della legge regionale n. 5/2014 e successive modificazioni, già in utilizzazione alla data del 31 dicembre 2023 presso gli uffici dell'Amministrazione regionale, dove rimangono assegnati."

Il presente documento è stato redatto tenendo conto delle indicazioni fornite dall'Ufficio Speciale per la Gestione e Liquidazione delle Società a Partecipazione Pubblica Regionale (V. ns/nota prot. n. 26724 del 22/05/2025 e nota prot. n. 3264 del 19/06/2025 dell'Ufficio Speciale), nonché, delle audizioni tenutesi presso la V Commissione – Cultura, Formazione e Lavoro – dell'Assemblea Regionale Siciliana in data 20/05/2025, 27/05/2025 e 09/07/2025.

Nella presente Appendice al Budget Economico e Finanziario di Cassa per l'anno 2025 viene riportato l'impatto economico che tali assunzioni avranno per l'anno 2025. In particolare, si riportano i ricavi derivanti dai servizi resi ai Committenti da tale personale ed i costi legati a tali assunzioni.



BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

Budget economico 2025 (V. All. A)

La Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A. rende servizi strumentali alle attività della Regione Siciliana e delle Aziende e/o Enti pubblici azionisti, in conformità alle determinazioni assunte in sede di controllo analogo. Il personale, che verrà assunto a seguito di specifico avviso pubblico di selezione, sarà impegnato presso gli stessi uffici dell'Amministrazione regionale ove attualmente prestano servizio, così come previsto dalla citata norma e svolgeranno i servizi richiesti dall'Amministrazione stessa, a seguito di specifico Contratto di Servizio.

Le citate prestazioni saranno rese in sinergia esecutiva con i funzionari responsabili dell'Amministrazione Regionale.

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

- 1) i corrispettivi previsti troveranno conferma nei Contratti di Servizio;
- 2) i corrispettivi copriranno i costi del personale ASU comprese le relative spese generali quantificate nel 10%;
- 3) che gli oneri relativi al rinnovo contrattuale 2022-2024 del CCRL applicato in azienda siano pari a circa 11 mila di euro e che sia sottoscritto dalle parti non prima del 2027;
- 4) che gli oneri relativi al rinnovo contrattuale 2025-2027 del CCRL applicato in azienda siano pari a circa 37 mila euro e che sia sottoscritto dalle parti non prima del 2027;
- 5) che i proventi e gli oneri straordinari o finanziari siano trascurabili;
- 6) che la Società non goda dei benefici di cui alla Decontribuzione SUD per l'anno 2025 e/o altri contributi connessi alle nuove assunzioni;
- 7) che nel rispetto della dinamica del rapporto delle società *in house*, il risultato economico è in pareggio;
- 8) che anche da un punto di vista finanziario ci sia un equilibrio tra entrate ed uscite;
- 9) che il Piano degli investimenti, lo Stato Patrimoniale ed il Rendiconto finanziario approvati dall'Assemblea dei Soci del 29/04/2025 rimangono confermati.

MP



BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

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

Ricavi per servizi: ammontano complessivamente ad **€ 2.662** e rappresentano l'importo che sarà fatturato all'Amministrazione Regionale per i servizi resi dal personale impegnato presso gli Enti stessi.

Nel dettaglio si riportano qui di seguito i diversi servizi ed i relativi corrispettivi iscritti nel presente Budget. Per i cosiddetti **servizi standard**, prestati a favore del Dipartimento Beni Culturali della Regione Siciliana: i servizi verranno erogati dai lavoratori da assumere che, originariamente previsti dalla legge, in n. 258 unità, si sono ridotti a n. 241 unità e saranno assunti, verosimilmente, a decorrere dal 1 ottobre 2025.

Dip. Regionale Beni Culturali Servizi standard	€. 2.477
---	-----------------

Per i cosiddetti **servizi standard**, prestati a favore del Dipartimento Infrastrutture della Regione Siciliana: i servizi verranno erogati dai lavoratori, originariamente previsti dalla legge, in n. 19 unità, si sono ridotti a n. 18 unità, saranno assunti, verosimilmente, a decorrere dal 1 ottobre 2025.

Dip. Regionale Infrastrutture	€. 185
--------------------------------------	---------------

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

Costo del personale: per i suddetti servizi il costo stimato per il periodo dal 1° ottobre al 31 dicembre 2025, ammonta ad € 2.396. Il dato rappresenta il costo complessivo del personale dipendente (retribuzione fondamentale ed accessoria, tredicesima mensilità, buoni pasto, trattamento di fine rapporto, oneri previdenziali ed assistenziali).

Costo del rinnovo CCRL 2022/2024: per il triennio economico e giuridico 2022/2024 è stato stimato un onere complessivo, per l'anno 2025, al netto delle indennità di vacanza contrattuale erogata, di € 11.

Costo del rinnovo CCRL 2025/2027: per il triennio economico e giuridico 2025/2027 è stato stimato un onere complessivo, per l'anno 2025, al netto della indennità di vacanza contrattuale erogata, di € 37.

Spese generali amministrative: per € 157, costituiscono le "spese di amministrazione e gestione" di cui alla delibera n. 492 del 30/12/2019 della Giunta Regionale di Governo.

Il dettaglio di tali spese è allegato al budget economico.

Si precisa in questa sede che gli oneri da forniture riportati nel presente paragrafo includono l'IVA, che per la Società costituisce un costo (in quanto effettua quasi esclusivamente operazioni attive esenti da IVA ex art. 10, comma 2 D.P.R. 633/72).

Accantonamenti per rischi: in considerazione di eventuali rivendicazioni salariali da parte di tale personale nella fase iniziale di inserimento, si è previsto di accantonare € 28 al fondo rischi contenzioso.



BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

Ammortamenti: considerato che tali lavoratori utilizzeranno i beni strumentali messi a disposizione dall'Amministrazione Regionale, non è stato previsto alcun investimento in beni strumentali.

Proventi ed oneri finanziari: non sono state riportate somme ipotizzando l'esiguità dei valori e la probabile compensazione del risultato.

Proventi ed oneri straordinari: non sono state riportate somme ipotizzando la probabile esiguità dei valori.

Imposte (Ires + Irap): il dato esprime l'ammontare delle imposte presumibilmente dovute in funzione delle attuali normative fiscali e pari a complessivi € 33.

INVESTIMENTI PROGRAMMATI

Nel corso del 2025 non si prevede di effettuare investimenti per l'assunzione di tale bacino per l'acquisto di: macchinari, attrezzature e dotazioni d'ufficio, in quanto tale personale verrà utilizzato presso gli Uffici dove rimarranno assegnati.

SITUAZIONE FINANZIARIA

Nel corso dell'esercizio 2025, si presume che la riscossione dei corrispettivi per i servizi svolti dal personale del bacino ASU sarà sufficiente per consentire alla società di poter fare fronte ai propri impegni e corrispondere le spettanze ai dipendenti con regolarità.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La struttura patrimoniale della Società per effetto di tali assunzioni non subirà modifiche tali da alterare la solidità patrimoniale della Società.

Definizione degli obiettivi e indicazioni prospettiche

Gli obiettivi ed i risultati da perseguire sono quelli indicati nel Budget economico e finanziario di cassa approvato dall'Assemblea dei Soci del 29/04/2025, integrato con la presente appendice.

Si allega:

Allegato A: Budget economico 2025

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Mauro Pantò



BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

ALLEGATO "A": BUDGET ECONOMICO 2025

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2024	BUDGET 2025 APPROVATO DALL'ASSEMBLEA DEL 29/04/2025	BUDGET 2025 PER ASU
RICAVI PER SERVIZI				
Fatturazione Dipartimenti Regionali	40.595.883	41.334.812	43.567.000	
Fatturazione Supporto Tecnico- Amm.vo	2.585.131			
Fatturazione Assistenza Tecnica	1.399.830	959.861	1.031.000	
Fatturazione Enti Sanitari	15.453.301	14.433.787	14.830.000	
Fatturazione Enti Sanitari Servizio Veterinario	2.329.001	2.387.332	2.400.000	
Fatturazione manutenzione Beni Demaniali	201.818	291.418	800.000	
Fatturazione servizi "ex PIP Emergenza Palermo"		11.828.239	32.057.000	
Fatturazione servizi "ex Keller - Servirail - Ferrotel"	280.390	948.466	1.027.000	
Fatturazione servizi aggiuntivi ex Resais	42.654	42.884		
Fatturazione servizi ASU				2.662.000
TOTALE RICAVI PER SERVIZI	62.888.008	72.226.799	95.712.000	2.662.000
RICAVI PER CONTRIBUTI				
Contributi per personale ex Resais S.p.A.	6.225.012	6.235.948	5.875.000	
Contributi per prepensionati ex Resais S.p.A.	9.420.911	8.981.402	11.125.000	
TOTALE RICAVI	78.533.931	87.444.149	112.712.000	2.662.000
COSTI				
Costo del personale servizi standard	54.337.603	56.208.588	56.090.000	
Costo del personale per nuovi servizi				
Costo per rinnovo CCRL 2019/2021	2.345.000			
Costo per rinnovo CCRL 2022/2024	1.389.000	1.613.000	318.000	11.000
Costo per rinnovo CCRL 2025/2027			1.084.000	37.000
Costo per personale ex RESAIS S.p.A.	6.225.012	6.235.948	5.875.000	
Costo per prepensionati ex RESAIS S.p.A.	9.420.911	8.981.402	11.125.000	
Costo per assunzione disabili			1.661.000	
Costo per personale "ex PIP Emergenza Palermo"		10.102.056	29.770.000	
Costo per personale "ex Keller - Servirail - Ferrotel"	211.073	825.429	934.000	
Costo per personale "ASU"				2.396.000
Spese Generali Amministrative	781.203	1.416.679	2.377.021	157.000
Servizi Innovazione tecnologica			1.040.700	
Fitti Passivi	87.671	118.780	180.000	
Costi produzione servizi territorio	216.135	366.226	335.000	
Costi per manutenzione Beni Demaniali	120.000		183.000	
Accantonamenti per rischi	1.649.884	3.094.345	601.258	28.000
Svalutazione partecipazione azionaria				
Welfare aziendale				
TOTALE SPESE DI GESTIONE	76.783.492	88.962.453	111.573.979	2.629.000
Ammortamenti (materiali ed immateriali)	89.800	96.312	330.000	
RISULTATO OPERATIVO	1.660.639	- 1.614.616	808.021	33.000
Interessi attivi	314.402	345.949		
Interessi passivi	643	62		
Proventi straordinari	172.629	1.671.855		
Oneri straordinari	237.138	301.640		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.909.889	101.486	808.021	33.000
Imposte (IRES)	1.638.970		674.932	27.657
Imposte (IRAP)	270.919	101.486	133.089	5.343
RISULTATO AL NETTO DELLE IMPOSTE	-	-	0	-
Fabbisogno finanziario	78.533.931	87.444.149	112.712.000	2.662.000

BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO 2025				
VALORI IN UNITA' DI EURO	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2024	BUDGET 2025 APPROVATO DALL'ASSEMBLEA DEL 29/04/2025	BUDGET 2025 PER ASU
SPESE GEN. AMMINISTRATIVE				
COSTI PER C.D.A.	€ 85.157	86.212 €	€ 85.244	
RIMBORSO SPESE CDA	€ 3.072	3.489 €	€ 4.000	
COSTI PER COLL. SIND.	€ 48.651	48.651 €	€ 48.678	
RIMBORSO SPESE COLLEGIO SINDACALE	€ 12.931	21.654 €	€ 13.426	
COSTI PER ORG. DI VIGIL.ZA	€ 22.630	22.630 €	€ 22.630	
SPESE REV. BILANCIO	€ 8.540	19.520 €	€ 24.000	
COSTI TELEFONICI	€ 24.963	26.445 €	€ 40.000	
CARBURANTI E LUBRIF.	€ 9.269	10.742 €	€ 14.000	
SPESE AMAP	€ 1.748	1.205 €	€ 4.000	
ENERGIA ELETTR.	€ 20.651	30.237 €	€ 46.000	
MANUTENZ.E RIPARAZIONE	€ 2.570	10.459 €	€ 30.000	
SPESE VARIE TRASF.SEDE ED ENTI SANITARI	€ 52.654	38.283 €	€ 60.000	
ASSICURAZIONI	€ 37.200	96.804 €	€ 190.000	€ 4.000
COSTI PER AUTO E NOLEGGIO PER SEDE	€ 13.625	15.276 €	€ 35.000	
CANCELLERIA E MAT.PER MACCHINE D'UFFICIO	€ 12.480	21.888 €	€ 30.000	€ 2.000
LOCAZIONE E SPESE FOTOCOPIATORE	€ 16.057	26.376 €	€ 30.000	
SPESE POSTALI VARIE E ASSUNZIONI PIP	€ 7.399	9.334 €	€ 20.000	€ 2.000
SPESE DI PULIZIA	€ 27.411	47.330 €	€ 49.000	
SPESE CONDOMINIALI	€ 16.044	19.627 €	€ 24.000	
LIBRI E ABBONAMENTI GIORNALI E RIVISTE	€ 4.696	4.286 €	€ 6.500	
SPESE VARIE	€ 3.023	1.276 €	€ 10.000	
IMP. REGISTRO+VIDIM.LIBRI+TASSE DEDUCIBILI	€ 2.002	3.309 €	€ 5.000	
TARSU	€ 7.117	9.764 €	€ 9.143	
SPESE PUBBL.BANDI DI GARA	€ 236	245 €	€ 2.000	
ONERI bancari	€ 11.081	20.218 €	€ 30.000	
DIRITTI ANNUALI C.C.I.A.A.	€ 2.681	2.673 €	€ 4.000	
SERVIZI REG. IMPRESE	€ 604	455 €	€ 1.000	
ASS.ZA IMPIANTO TELEF.	€ -		€ 5.000	
ASS.ZA IMP.CLIMATIZZ.RI E ELETTRICO	€ -		€ 5.000	
ASSISTENZA SOFTWARE	€ 83.659	89.063 €	€ 125.000	
CONSULENZE NOTARILI	€ 218	48 €	€ 15.000	
MEDICI COMPETENTI EX L. 81/08	€ 71.433	166.101 €	€ 180.000	€ 21.000
VISITE FISCALI			€ 157.000	€ 50.000
Dispositivi di protezione individuali L.81/08	€ 6.899	136.403 €	€ 250.000	€ 50.000
DIVISE DA LAVORO SERVIZIO PORTIERATO	€ 13.403	9.569 €	€ -	
SPESE COVID 19	€ 12.858		€ -	
SERVIZI PER SICUREZZA SUL LAVORO	€ 31.067	66.675 €	€ 135.000	
CONSULENZE	€ 49.715	87.022 €	€ 160.000	€ 10.000
DPO	€ 15.226	60.902 €	€ 60.900	
Spese LEGALI giudiziarie		13.956 €		
Servizi contabile del lavoro		6.978 €		
SERVIZI PER dlgs.231/2001			€ 94.000	
Spese formazione del personale	€ 8.578	39.746 €	€ 150.000	€ 8.000
Prelievo e contazione biglietteria	€ 6.644	7.653 €	€ 10.000	
Servizi smaltimento rifiuti speciali	€ 221	83 €	€ 2.500	
Servizio archiviazione digitale documenti		6.281 €	€ 50.000	
Consulenze tecniche giudiziarie	€ 21.934	20.529 €	€ 20.000	
Spese di trasloco		4.476 €	€ 10.000	
Migrazione archivi elettronici		- €	€ 10.000	
Servizi e materiali per nuove assunzioni	4.856	63.385 €	€ 60.000	€ 10.000
Servizi per sito web istituzionale		39.421 €	€ 40.000	
TOT. SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE	€ 781.203	€ 1.416.679	€ 2.377.021	€ 157.000
SPESE PRODUZIONE SERVIZI ASS.TO TERRITORIO				
CARBURANTI E LUBRIF.	€ 30.984	36.176 €	€ 34.000	
MANUTENZ.E RIPARAZIONE ATTREZZATURE	€ 1.739	4.674 €	€ 11.000	
SPESE VARIE trasferte dipendenti	€ 164.865	124.175 €	€ 260.000	
Dispositivi di protezione individuali	€ 5.661			
Noleggio furgoni	€ 36.601	44.193 €	€ 50.000	
Noleggio auto aziendali	€ 4.482	3.953 €	€ 6.000	
Smaltimento rifiuti speciali e noleggio cassoni	€ 7.808	25.498 €	€ 17.000	
Materiali vari di consumo	€ 83.995	115.113 €	€ 140.000	
SERVIZI PER SICUREZZA SUL LAVORO		12.444 €		
TOT. SPESE SERVIZI ASS.TO TERRITORIO	€ 336.135	€ 366.226	€ 518.000	€ -
	1.117.338 €	1.782.905 €	2.895.021 €	157.000 €