

(A22.4)

SP

Servizi Ausiliari Sicilia

Società Consortile per Azioni

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI

AL

Budget economico e finanziario di cassa

ANNO 2024

Versione del 31/01/2024

**RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI
CASSA ANNO 2024**

Premessa

Il Budget Economico e Finanziario di Cassa per l'anno 2024 non era stato predisposto in precedenza in quanto si era in attesa di maggiori dettagli in riferimento agli stanziamenti previsti per l'anno 2024 a favore della Società. In tal senso, si ricorda che l'art. 9 della l.r. n. 8 del 11/07/2023 aveva autorizzato la S.A.S. ad assumere un numero massimo di n. 1.166 soggetti appartenenti al bacino unico ad esaurimento "Ex PIP Emergenza Palermo", stanziando un importo, per l'anno 2024, di € 22.500.000. Tale importo è stato confermato nell'ultima legge di stabilità regionale 2024-2026 (L.R. n. 1 del 16/01/2024 pubblicata sulla GURS del 20/01/2024) che ha, inoltre, previsto in riferimento al personale "ex Keller, ex Servirail e Ferotel", uno stanziamento annuo, sul capitolo 274115, di € 1.100.000, per il triennio 2024-2026 e l'articolo 10, commi 8 e 9 della stessa legge, ne ha disposto l'assunzione. Tale legge ha, inoltre, incrementato i capitoli 212533 e 216529 che riguardano la Società. Pertanto, alla luce della recente legge di stabilità regionale, si è provveduto a redigere il suddetto documento contabile ipotizzando che tale stanziamenti vengano del tutto utilizzati nel corso dell'anno 2024 e che tali stanziamenti siano sufficiente a coprire tutti i costi relativi a tali assunzioni, ivi inclusa la copertura dei costi relativi ai nuovi uffici ubicati in Palermo, Via Mariano Stabile n. 160 e quelli legati alla riorganizzazione aziendale. Pertanto, in adempimento al Decreto Assessoriale n. 1 del 04 gennaio 2021, questo Consiglio provvede alla redazione del Budget Economico e Finanziario di Cassa per l'anno 2024 considerando gli attuali stanziamenti.

Le convenzioni

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.**

Con l.r. n. 8 del 11/07/2023 e con l.r. n. 9 del 27/07/2023 erano stati determinati gli stanziamenti, per gli anni 2024 e 2025, del capitolo 212533 e del capitolo 216529 come di seguito:

DESCRIZIONE	Variazioni Bilancio Regionale GURS n. 56 del 15/12/2022	Autorizzazioni di spesa L.R. 8 del 11/07/2023			Autorizzazioni di spesa L.R. 9 del 27/07/2023		
	anno 2022	anno 2023	anno 2024	anno 2025	anno 2023	anno 2024	anno 2025
CAPITOLI							
Capitolo 212533-Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale	41.362.847,90 €	40.561.000,00 €	40.012.500,00 €	39.964.000,00 €	41.061.000,00 €	40.487.500,00 €	40.414.000,00 €
Capitolo 216529 – Servizi di cui all'art. 11 l.r. 20/16	1.849.860,15 €	2.106.000,00 €	1.726.600,00 €	1.697.500,00 €	2.206.000,00 €	1.801.600,00 €	1.747.500,00 €
CAPITOLO 842076 BENI DEMANIALI*	93.755,82 €				400.000,00 €	293.584,80 €	
ASSISTENZA TECNICA **	1.800.000,00 €				1.778.941,67 €	1.400.000,00 €	1.400.000,00 €
TOTALI	43.212.708,05 €	42.667.000,00 €	41.739.100,00 €	41.661.500,00 €	45.445.941,67 €	43.982.684,80 €	43.561.500,00 €

* STANZIAMENTO COMPLESSIVO DI 693.584,80 RIPARTITO FRA 2023 E 2024 SU BASE PRESUNTIVA

** STANZIAMENTO PER GLI ANNI 2024 E 2025 SU BASE PRESUNTIVA

Conseguentemente, nel mese di dicembre 2023, in base ai suddetti stanziamenti si è provveduto alla stipula dei nuovi Contratti di Servizio per il triennio 2023/2025.

Con la Legge di stabilità regionale 2024-2026 (l.r. n. 1 del 16/01/2024) pubblicata sulla GURS del 20/01/2024 sono stati rideterminati gli stanziamenti per l'anno 2024 e seguenti (capitolo 212533 €40.561.000,00 e capitolo 216529 €2.106.000,00). Pertanto, la situazione attualmente prevista per gli anni 2024-2025-2026 per i suddetti capitoli è la seguente:

DESCRIZIONE	Autorizzazioni di spesa L.R. 1 del 16/01/2024		
	anno 2024	anno 2025	anno 2026
CAPITOLI			
Capitolo 212533-Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale	40.561.000,00 €	40.561.000,00 €	40.561.000,00 €
Capitolo 216529 – Servizi di cui all’art. 11 l.r. 20/2016	2.106.000,00 €	2.106.000,00 €	2.106.000,00 €
Capitolo 842076 - Manutenzione Beni Demaniali*	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €
Capitolo Assistenza Tecnica**	1.400.000,00 €	1.400.000,00 €	1.400.000,00 €
TO TALI	44.367.000,00 €	44.367.000,00 €	44.367.000,00 €

* Stanziamento riproporzionato ai servizi della Servizi Ausiliari Sicilia S.C.P.A.

** Stanziamento per gli anni 2024-2025-2026 su base presuntiva

In considerazione dei nuovi stanziamenti, si provvederà ad aggiornare i contratti sottoscritti a dicembre 2023 con i Dipartimenti Regionali.

I Contratti di servizio per il triennio 2023/2025 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.

Il Contratto di Servizio con il Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione di “*Assistenza Tecnica*” scaduto lo scorso 31 ottobre 2023 è stato prorogato per ulteriori 7 mensilità, tuttavia si è ipotizzato una proroga per tutto il 2024.

2) Servizi a favore degli Enti Sanitari;

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

44

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

I Contratti di Servizio con tali Enti sono in regime di proroga, nelle more della sottoscrizione dei nuovi Contratti per l'anno 2024. I suddetti Contratti prevedono: "contratti per la fornitura di servizi strumentali ed ausiliari" con:

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

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

I Contratti di Servizio con tali Enti sono in regime di proroga (tranne quelli già sottoscritti con l'ASP di Agrigento e con l'Istituto Zooprofilattico di Palermo), nelle more della sottoscrizione dei nuovi Contratti per l'anno 2024. Tali contratti prevedono: "contratti per la fornitura di servizi strumentali ed ausiliari" con la:

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

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 2024 del costo del personale è stata ripartita in sette voci:

Costo del personale servizi standard e Costo del personale per nuovi servizi

Costo per rinnovo CCRL 2019/2021

Costo per rinnovo CCRL 2022/2024

Costo per personale ex Resais S.p.A.

Costo per prepensionati ex Resais S.p.A.

Costo per assunzione disabili

Costo del personale "ex PIP emergenza Palermo

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

La somma di tali voci risulta essere pari ad € 101.620.336,00.

Per semplificare la rappresentazione dei dati contabili e per un migliore raffronto con i dati dei precedenti anni, si è ritenuto di distinguere in due voci il personale ex Resais S.p.A. (prepensionati e non) mettendo lo stesso importo sia nei costi che nei ricavi. Riguardo agli "ex PIP Emergenza Palermo" e gli "ex Keller, ex Servirail e Ferrotel" vale quanto rappresentato in premessa. Riguardo l'obbligo di assunzioni del personale disabile, si è in attesa di sottoscrivere la prevista Convenzione ex art. 11 L.68/99 e segg.. Ad ogni modo, si è prevista l'assunzione di n. 50 unità di personale (B1) full-time a tempo indeterminato a decorrere dal 1° gennaio 2024. L'onere stimato nel presente Budget è di €1.455.

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 il noleggio a lungo termine per tre auto, usate giornalmente sia dai coordinatori che dal personale di sede in trasferta in tutto il territorio regionale. A tal uopo, si ricorda che la Società ha sedi di lavoro dislocate in tutte le 9 province siciliane. Peraltro, due auto sono in uso ai 5 coordinatori di Messina, Siracusa e Catania. Un'auto è data in uso ai dipendenti che si occupano dei cantieri che si attivano settimanalmente in tutto il territorio della regione siciliana. Tre auto sono utilizzate: dall'autista della sede per attività istituzionali degli uffici stante la necessità di avere contatti continui con tutti gli oltre 30 committenti; dai coordinatori di Palermo e dal responsabile della sicurezza, impegnati in trasferta su tutto il territorio palermitano e regionale.

PROPRIETA' ACQUISTATA 13/11/2006*	PROPRIETA' ACQUISTATA 06/11/2004*	PROPRIETA' ACQUISTATA 16/02/2011**	NOLEGGIO LUNGO TERMINE DAL 2022**	NOLEGGIO LUNGO TERMINE DAL 2022**	NOLEGGIO LUNGO TERMINE DAL 2022***
Panda (ME)	Panda	F.Punto	FORD FOCUS	FORD FOCUS	JEEP RENEGADE
DB127DH	CN460KF	EB737KH	GN 442 LG	GM 156 YK	GK 480 FF

* AUTO IN USO A COORDINATORI DI MESSINA E SIRACUSA

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

*** AUTO IN USO CANTIERI DI LAVORO

- 5) ai sensi della l.r. 9/2013 art. 24, la Società prevede di avvalersi di consulenze nel rispetto di detta legge;
- 6) ai sensi della l.r. 9/2013 art. 27, i canoni di locazione pagati per la sede di Piazza Castelnuovo 35 Palermo (terzo e quarto piano), per gli uffici di via Mariano Stabile e di un magazzino rispettano i limiti previsti da tale legge;

HP

- 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. 11/2010 art. 20, c.6, la Società non effettuerà 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);
- 13) ai sensi della l.r. 16/2017 art. 29, la Società come riportato nel punto 6) ha, al momento, contratti di affitto per la sede legale di Piazza Castelnuovo 35 Palermo (terzo e quarto piano), di via Mariano Stabile e di un magazzino;
- 14) 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 2023	RAPPORTI PROFESSIONALI NUOVA STIPULA NEL 2024	ADEMPIMENTI LEGGE
NOTARILI	NOTAIO STUDIO ASSOCIATO	EVENTUALE	SI
Conferimento Resais S.p.A.	Avv. Mario Parisi – Avv. Manuela Cardillo – Dott. Giovanni Tusa	EVENTUALE	NO
Assunzione ex PIP “Emergenza Palermo”	Dott. Vincenzo Barbaro- Prof. Avv. Carmelo Neri- Prof. Avv. Massimiliano Marinelli- Prof. Dott. Salvatore Cincimino- Prof. Dott. Nicolò La Barbera	Dott. Vincenzo Barbaro- Prof. Avv. Carmelo Neri- Prof. Avv. Massimiliano Marinelli- Prof. Dott. Salvatore Cincimino- Prof. Dott. Nicolò La Barbera	NO
MEDICI COMPETENTI EX L. 81/08	Dott. Luca Ferranti - Dott. Antonino Cappellano – Dott. Salvatore Tirrito – Dott.ssa Rosa Fantauzzo	Dott. Luca Ferranti - Dott. Antonino Cappellano Dott. Salvatore Tirrito – Dott.ssa Rosa Fantauzzo	SI
SERVIZI PER SICUREZZA SUL LAVORO	Ing. Luigi Lo Giudice CRAFT ENGINEERING 397 SRLS	CRAFT ENGINEERING 397 SRLS	SI
CONSULENZE LEGALI	NESSUN RAPPORTO	EVENTUALE	NO
SERVIZI PER D.Lgs. 231/2001	Avv. Marco Montalbano	AON S.R.L.	SI
REGOLARIZZAZIONE CONTRIBUTIVA EX	Dott. Giovanni Zarcone - D.ssa Valeria Pastorelli -	Dott. Giovanni Zarcone - D.ssa Valeria Pastorelli -	SI

HM

L. 104/92	D.ssa Pietra Barone – Dott. Marco Scerrino – Dott. Alberto Aprile	D.ssa Pietra Barone – Dott. Marco Scerrino- Dott. Alberto Aprile	
ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE	Avv. Lucantonino Cataliotti Del Grano	Avv. Lucantonino Cataliotti Del Grano	SI
INCARICO PER DPO AZIENDALE	Dott. Giuseppe Edoardo Scarlata	Dott. Giuseppe Edoardo Scarlata	SI
CONSULENTE AMMINISTRATIVO GIURIDICO	Avv. Sandro Geraci	Avv. Sandro Geraci	NO
LEGALI GIUDIZIARIE	Vedi elenco pubblicato sul sito	Vedi elenco pubblicato sul sito	SI

ai sensi della L.R. n. 9 del 15/04/2021 la Società non prevede di ridurre le spese correnti del 2024 di almeno il 3% rispetto a quelle sostenute nel 2019 in quanto, nell'anno 2024, a seguito di apposite leggi regionali, ha incrementato le proprie attività rispetto a quelle del 2019 (V. assunzione personale Resais S.p.A. in liquidazione, prevista assunzione personale appartenente al bacino "Ex PIP Emergenza Palermo" e servizi di pubblica utilità da parte del bacino "Ex Keller, ecc.") senza contare l'aumento dei costi per effetto della guerra Russia-Ucraina e dell'inflazione galoppante.

Si evidenzia che in adempimento al Decreto Assessoriale n. 1 del 04 gennaio 2021 la Società ha istituito un Ufficio di Controllo interno.

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

La Società è in una fase di crescita e rappresenta un punto di riferimento del socio di maggioranza. In tal senso, già a decorrere dal 1° novembre 2022, in applicazione dell'art. 13, co. 19, della L.R. 10/08/2022 n. 16 e per venire incontro alle esigenze dei Committenti, il personale in regime di tempo parziale è stato portato a 36 ore settimanali, si da poter offrire un servizio ai Committenti quanto più puntuale ed efficiente e soprattutto in linea con le richieste.

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 a SAS, ivi incluso il personale.

L'art. 9 della recente 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".

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

- Accordo sindacale per il FORD 2023 e 2024;
- Contestazioni avanzate da parte di alcuni soci committenti e risoluzione del componimento bonario aperto;
- Contenziosi vari;
- Assunzione del personale disabile ex legge 68/99;
- Assunzione del personale "ex PIP Emergenza Palermo";
- Assunzione del personale "ex Keller, ex Servirail e Ferrotel";
- 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 per gli anni 2024 e seguenti con gli Enti Sanitari.

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*.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Mauro Pantò