

Consuntivo 3° trimestre 2023

SITUAZIONE GESTIONALE

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

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

A sua volta tali servizi possono essere distinti in:

-servizi finanziati dal capitolo 212533 del bilancio regionale di € 41.061.000,00;

-servizi aggiuntivi finanziati dal capitolo 216529 del bilancio regionale di € 2.206.000,00.

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

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

Il relativo Contratto di Servizio è stato stipulato lo scorso 8 ottobre 2020 ed ha validità triennale dal 1 novembre 2020 al 31 ottobre 2023.

2) Servizi a favore degli Enti Sanitari;

Riguardo ai Contratti di Servizio con gli Enti Sanitari, si ricorda che ai sensi della L.R. 3 del 13/1/2015, come modificata dall'art. 1, co. 2, della L.R. 29/12/2016 n. 28, su richiesta del Dipartimento Pianificazione strategica il legislatore ha statuito che: *"A decorrere dall'anno 2015, la spesa complessiva destinata al pagamento dei corrispettivi per i servizi resi in favore degli enti del Servizio sanitario regionale ... è posta interamente a carico dei bilanci di ciascun ente sanitario fruitore dei relativi servizi che vi provvede mediante quota parte delle risorse di Fondo sanitario regionale annualmente assegnate e vincolate a tale finalità."*

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

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

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

I Contratti di Servizio con questi Committenti sono scaduti lo scorso 31/12/2020 e con alcuni di essi si è già provveduto alla stipula dei Contratti di Servizio per gli anni 2021/2022 ed in particolare con: l'Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo; l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia; l'Azienda Sanitaria Provinciale di Ragusa – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico; l'Azienda Sanitaria Provinciale di Siracusa – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico; l'Azienda Sanitaria Provinciale di Trapani – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico; l'Azienda Sanitaria Provinciale di Enna – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico.

Nelle more di sottoscrivere i nuovi Contratti di Servizio per l'anno 2023, tutti i suddetti contratti sono momentaneamente in regime di proroga.

Le risorse finanziarie previste per l'esercizio 2023 sono le seguenti:

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

La Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A. rende servizi strumentali alle attività della Regione Siciliana e delle Aziende e/o Enti pubblici azionisti, in conformità alle determinazioni assunte in sede di controllo analogo.

E' presente con il proprio personale in più di 95 siti culturali ed archeologici del territorio regionale e nelle aziende ospedaliere delle nove province siciliane, realizzando le seguenti attività/servizi:

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

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

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

SITUAZIONE FINANZIARIA (V. Ail. A)

L'aver messo interamente a carico degli Enti Sanitari gli oneri dei Contratti di Servizio causa una certa difficoltà finanziaria in quanto taluni Enti effettuano i pagamenti con notevole ritardo rispetto a quanto previsto nei Contratti di Servizio stessi. Inoltre, l'introduzione dal 1° gennaio 2022 del servizio ordini negli Enti Sanitari N.S.O. (Nodo Smistamento Ordini) causa un ritardo nella fatturazione dei servizi erogati. Tuttavia, nel corso del 3° trimestre 2023, non si sono avute particolari difficoltà finanziarie.

SITUAZIONE ECONOMICA (V. Ail. B)

Premessa

Nel redigere il consuntivo economico del 3° trimestre 2023 si è ritenuto opportuno integrare la situazione contabile al 30.09.2023 con i costi ed i ricavi di competenza del periodo che avranno manifestazione finanziaria in un momento successivo.

In tal modo, i dati ricompresi nel Consuntivo 3° trimestre 2023, così determinati, risultano meglio confrontabili con i dati di Budget 2023.

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

- che non vi siano accantonamenti significativi per i giorni di ferie non godute per il periodo del 3° trimestre 2023 e quindi nessun onere aggiuntivo per ferie non godute è stato stanziato;
- che il costo per i rinnovi contrattuali del CCRL applicato ai lavoratori societari sia in linea con quanto preventivato in Budget 2023;
- che il dato relativo agli ammortamenti, considerato il modesto ammontare e gli investimenti effettuati nel corso del 3° trimestre 2023, è stato considerato in linea con quanto previsto in Budget 2023;
- che i ricavi relativi al 3° trimestre 2023 siano determinati sulla base dei corrispettivi unitari contenuti nei Contratti di servizio scaduti ed in regime di proroga;
- che non vi siano prestazioni aggiuntive quali straordinari e rimborsi spese a carico dei committenti.
- che non vi siano stati interessi attivi e passivi e neanche proventi e oneri straordinari.
- che costi e ricavi relativi all'ex personale Resais S.p.A. si equivalgono e risultino in linea con gli attuali stanziamenti risultanti nel bilancio regionale.

RICAVI (valori in migliaia di euro)

Ricavi per servizi: ammontano complessivamente a 15.349 e rappresenta l'importo che è stato fatturato ai Committenti, Soci Consorziati, per i servizi resi agli stessi.

I cosiddetti **servizi standard** sono prestati a favore dei Dipartimenti della Regione Siciliana e degli Enti Sanitari.

Dip. Regionali Servizi standard in unità di euro	PERIODO LUGLIO SETTEMBRE 2023
TOTALE Dip. Regionali	€ 10.139.204
Aziende Sanitarie Servizi standard	PERIODO LUGLIO SETTEMBRE 2023
Ex Dipart. Pianificaz.Strateg.	€ 3.721.271
Ex Dip. Epidemiologico	€ 592.440

I **nuovi servizi di supporto tecnico-amministrativo** sono resi dal personale di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014 a favore della dei 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.

Si evidenzia che al fine di garantire la continuità dei superiori servizi, che sono finanziati dal capitolo del bilancio regionale 216529, è auspicabile che in sede di variazioni al bilancio regionale 2023, tale capitolo venga adeguatamente rimpinguato.

Dip. Regionali Servizi aggiuntivi in unità di euro	PERIODO LUGLIO SETTEMBRE 2023
Totale servizi di supporto tecnico-amministrativo	€ 547.952

N. 40 unità del personale di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014 fornisce servizi di *Assistenza Tecnica* 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 in unità di euro	PERIODO LUGLIO SETTEMBRE 2023
Totale Assistenza Tecnica	€ 340.632

Dip. Territorio ed Ambiente Servizi manutenzione Beni Demaniaali	PERIODO LUGLIO SETTEMBRE 2023
Totale servizi manutenzione	€ 7.414

Il personale in servizio alla data del 30.09.2023 conta n. 1.707 unità di personale.

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

Costo del personale: il costo ammonta a € 12.655 e rappresenta il costo complessivo (retribuzioni lorde, indennità vacanza contrattuale, quota parte di tredicesima, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, oneri assicurativi, buoni pasto, salario accessorio, ecc.) relativo al terzo trimestre 2023, di tutto il personale dipendente, escluso n. 112 unità di personale di cui alla L.R. 12/08/2014 art. 68 ed escluso il costo riferito all'inserimento, in adempimento all'art. 3 della L.R. 10/08/2022 n. 16, dal 1° gennaio 2023, delle n. 131 unità di personale a tempo indeterminato full-time a 36 ore settimanali ex Resais (n.1 A1, n. 1 A6, n. 11 B1, n. 13 B7, n. 15 C1, n. 2 C3, n. 1 C4, n. 1 C6, n. 6 C7, n. 1 C8, 36 C9, 4 D1, n. 1 D3, n. 1 D4, n. 3 D6 e n. 34 D7), nonché, quello delle n. 191 unità di personale (cosiddetti prepensionati) sempre ex Resais. Si precisa che nella determinazione del costo del personale non ci si è limitati alle retribuzioni erogate nel 3° trimestre 2023, ma si sono imputati, anche, stimandoli, il rateo di tredicesima, gli oneri INAIL maturati nel periodo, nonché, il salario accessorio ed i buoni pasto. Si evidenzia che nel terzo trimestre 2023 la Società ha goduto della Decontribuzione Sud per € 647.

Costo del personale per nuovi servizi: il costo relativo al terzo trimestre 2023, di n. 112 unità di personale di cui alla L.R. 12/08/2014 art. 68, ammonta a € 1.250 e rappresenta il costo complessivo (retribuzioni lorde, indennità vacanza contrattuale, quota parte di tredicesima, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, oneri assicurativi, buoni pasto, salario accessorio, ecc.).

Costo del rinnovo CCRL 2019/2021: il C.C.R.L. applicato è scaduto il 31/12/2018. Per il triennio economico e giuridico 2019-2021 ci saranno degli aumenti contrattuali superiori all'indennità di vacanza contrattuale che già viene mensilmente erogata ai dipendenti societari. Tali aumenti contrattuali, in base alle trattative attualmente in corso con l'ARAN Sicilia, in via di conclusione, potrebbero essere determinati nel 3,70% della massa salariale, in linea con quelli determinati per il triennio economico 2016-2018 e quantificati per il terzo trimestre 2023 in € 550.

Costo del rinnovo CCRL 2022/2024: per il triennio economico e giuridico 2022/2024, verosimilmente, ci saranno degli aumenti contrattuali notevolmente superiori rispetto al precedente rinnovo, per effetto dell'attuale livello dell'inflazione. In tal senso, si è stimato un onere per il terzo trimestre 2023 di € 362.

Spese generali amministrative: ammontano a € 180 e rappresentano tutti i costi di gestione e servizi che incidono economicamente nel periodo in oggetto, per la normale attività lavorativa, tenendo conto, anche, delle fatture da ricevere e dei contratti in essere. Si precisa, che l'analisi dei costi

quantificati a consuntivo rispetto a quelli preventivati sono meglio specificati nell'allegato al consuntivo del 3° trimestre 2023.

Costi per assunzione disabili: nel corso del 3° trimestre non sono avvenute assunzioni di unità di personale. Quindi non è stato previsto alcun onere. Sono in corso delle interlocuzioni con il Dipartimento Lavoro per la determinazione dell'assolvimento degli obblighi assunzionali di cui alla L. 68/99.

Accantonamenti per rischi: i contratti di servizio con i Dipartimenti Regionali sono scaduti al 31/12/2022 e quelli con gli Enti Sanitari sono scaduti il 31/12/2020 (tranne alcuni che sono stati rinnovati per gli anni 2021/2022). Pertanto, i ricavi potrebbero subire una riduzione a seguito della stipula dei contratti stessi. In tal senso, prudenzialmente, pare opportuno accantonare una quota pari a € 87 per il terzo trimestre.

Ammortamenti: tenuto conto dell'entità della posta e considerato l'esiguità degli investimenti effettuati nel corso del 3° trimestre 2023 si è ipotizzato un importo in linea con quello previsto in Budget 2023.

Imposte: le imposte sono state riproporzionate al risultato fiscale del periodo, tenendo conto degli accantonamenti non deducibili fiscalmente.

STIMA A FINIRE AL 31 DICEMBRE 2023

Sulla base dei dati consuntivi del terzo trimestre 2023 è possibile prevedere che la stima a finire della gestione societaria, stante gli attuali stanziamenti del bilancio regionale, comporterà un certo equilibrio economico-finanziario.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Mauro Pantò

Per asseverazione

Il Collegio Sindacale

Dott.ssa Anna Maria Calabrese



Dott. Duilio Piccione

Dott. Giovan Racalbutto

