

(Ann. I)

SERVIZI AUSILIARI SICILIA

SERVIZI AUSILIARI SICILIA

SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

57

Servizi Ausiliari Sicilia

Società Consortile per Azioni

Budget economico e finanziario di cassa

ANNO 2020

Versione del 20/11/2019

Piazza Castelnuovo 35 - 90141 - Palermo Tel.091/6118543 - Fax 091/6118511 - Sito Internet: www.serviziausiliarisicilia.it - e-mail:
info@serviziausiliarisicilia.it - Pec: serviziausiliarisicilia@pecsoluzioni.it - P.I. - C.F. Registro Imprese di Palermo n. 04567910825 - Numero R.E.A. : 204568
Capitale Sociale € 162.000,00 i.v. Società soggetta alla direzione e al coordinamento della Regione Siciliana.



BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA ANNO 2020

Premessa

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: quelli con i Dipartimenti Regionali e quelli con gli Enti Sanitari.

Riguardo ai Contratti di Servizio con i vari Dipartimenti Regionali facenti capo al Dipartimento Regionale del Bilancio e del Tesoro – Ragioneria Generale della Regione, la L.R. 22 febbraio 2019 n. 1 ha confermato lo stanziamento sul capitolo 212533 di 44.523 migliaia di euro per il biennio 2019/2020, nonché, ha previsto, sul capitolo 216529, uno stanziamento di 1.992 migliaia di euro per il 2019 e di 1.989 per il 2020, per i servizi aggiuntivi di cui all'art. 11, della Legge Regionale n. 20 del 29/09/2016. In tal senso, si rappresenta che a seguito di apposita delibera dell'Assemblea dei Soci del 22 novembre 2018, si sono attivati tre nuovi progetti con i seguenti Dipartimenti regionali:

- Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione
- Dipartimento Regionale dell'Ambiente
- Fondo Pensioni Sicilia

Riguardo ai Contratti di Servizio con gli Enti Sanitari, si ricorda che con 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.”* Pertanto, in ordine agli altri servizi resi dalla scrivente società in favore degli Enti del Servizio sanitario regionale, le finanziarie regionali non hanno previsto stanziamenti specifici per il rinnovo delle convenzioni vigenti, in ossequio alla norma di legge precedentemente riportata. Per gli anni 2017 e seguenti è vigente la destinazione vincolata di quota parte delle risorse di Fondo sanitario regionale annualmente assegnate agli Enti del Servizio sanitario regionale, per i servizi resi da questa Società.

Pertanto, la situazione attualmente prevista per l'esercizio 2020 è la seguente:

- Capitolo 212533-Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale	€. 44.523.000,00
- Capitolo 216529 – Servizi di cui all'art. 11 l.r. 20/16	€. 1.989.000,00
- Enti sanitari fruitori (Ex Osserv.Epidemiologico)	€. 2.060.000,00
- Enti sanitari fruitori (Ex Dipartimento Sanità)	<u>€. 17.400.000,00</u>
Per un totale di	€. 65.972.000,00

Sulla base dei suddetti stanziamenti, si è provveduto alla redazione del presente documento che è stato stilato sulla base delle seguenti ipotesi:

- 1) che le somme superiormente previste, pari ad €. 65.972.000,00 vengano mantenute a favore della società per l'anno 2020;
- 2) che in riferimento agli obblighi di assunzione, ai sensi della L.68/99, la Società sia costretta a provvedere all'assunzione di n. 27 unità di personale con inquadramento contrattuale in A1, al 100%, sostenendo un costo di €. 724.000;
- 3) che entro la fine del 2019, a seguito del contenzioso attivato, la società assuma n. 7 unità di personale (A1 ex interinale) e n. 2 unità (1 C2 e 1 D2);
- 4) che nel corso del 2020 si sosterranno oneri relativi alla vacanza contrattuale 2019-2020 del CCRL applicato per €1.110.000;
- 5) che tutto il personale part-time storico (n. 220 unità) venga portato a 36 ore settimanali;



- 6) che la parte relativa ai proventi ed oneri finanziari ed ai proventi ed oneri straordinari sia talmente trascurabile da non dover essere compilata;
- 7) che nel rispetto della dinamica del rapporto delle società *in house*, il risultato di esercizio si attesti ad un risultato di pareggio.

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

- a) il salario accessorio per il 2020 non eccederà il 15% del monte salari tabellare (art. 18, co.1, l.r. 11/2010) pari a circa 41 milioni di euro. Si dichiara, inoltre, che nella corresponsione del salario accessorio del 2020 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 2020 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 2020 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 2020 (V. All. A)

SITUAZIONE ECONOMICA

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

Ricavi per servizi: ammontano a € 65.613 e rappresenta l'importo che sarà fatturato ai Committenti, Soci Consorziati, per i servizi resi dal personale impegnato presso gli Enti stessi, che di seguito si sintetizzano:

gestione dei servizi di supporto socio-sanitari, gestione di impianti, strutture ed attrezzature sanitarie; gestione di servizi di sanificazione; gestione di servizi di manutenzione; gestione di servizi di pulizia; gestione servizi di portierato e/o uscierato; gestione di servizi custodia e vigilanza; gestione di servizi di supporto amministrativo ed organizzativo; gestione di servizi di digitalizzazione e data entry; gestione servizi di front office; gestione di servizi di logistica e trasporti; gestione di servizi di magazzino; gestione di servizi di igiene ambientale; gestione e manutenzione di 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;



gestione di servizi di conservazione ordinaria e straordinaria, restauro, nonché la fruizione dei beni culturali, nelle aree archeologiche nei siti museali nelle gallerie, nelle pinacoteche, biblioteche e nei palazzi ed edifici monumentali di interesse storico ed artistico, ivi compreso il servizio di catalogazione allestimento e/o gestione di mostre in Italia e/o all'estero; gestione di servizi di beni librari ed archivistici per la fornitura di riproduzioni ed il recapito nell'ambito del prestito bibliotecario; servizi di catalogazione e sussidi catalografici, audiovisivi ed informatici, di riproduzioni di beni culturali; gestione servizi di accoglienza di informazione, di guida e di assistenza didattica; gestione servizi di vendita dei biglietti di ingresso. Sono stati considerati anche i ricavi per i nuovi servizi aggiuntivi di *supporto tecnico-amministrativo* prestati a favore della Regione Siciliana di cui al capitolo 216529 relativi ai tre progetti con i seguenti Dipartimenti regionali: Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro Ragioneria Generale della Regione - Dipartimento Regionale dell'Ambiente - Fondo Pensioni Sicilia per € 1.630.

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

Costo del personale per servizi standard: ammonta a € 59.644 e rappresenta il costo complessivo stimato (retribuzioni lorde, reddito differenziale di anzianità, tredicesima mensilità, buoni pasto, FAMP, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, INAIL, ecc.) per l'anno 2020 del personale dipendente storico impegnato nei servizi di cui sopra. La dotazione organica del personale necessario per svolgere i suddetti servizi è stimata in 1.719 unità al 1° gennaio 2020 a tempo pieno ed indeterminato, di cui 45 unità per il funzionamento della società. La suddetta dotazione prevede, in corso d'anno, l'uscita di 33 unità lavorative tra il 1° gennaio ed il 31 dicembre 2020 per pensionamenti.

Costi del personale per nuovi servizi: ammonta a €. 1.474 e rappresenta il costo complessivo stimato (retribuzioni lorde, tredicesima mensilità, buoni pasto, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, INAIL, ecc.) per l'anno 2020 del personale dipendente a tempo indeterminato part-time a n. 12,50 ore settimanali, impegnato nei nuovi servizi attivati dal 1° gennaio 2019. Le unità di personale per tali nuovi servizi sono pari a n. 115.

Spese generali amministrative: i costi generali ammontano a € 1.069, così come meglio specificato nel dettaglio delle spese generali amministrative allegato al Budget economico 2020. Si specifica che tale importo include l'IVA, che per la Società costituisce un costo (in quanto effettua esclusivamente operazioni attive esenti da IVA).

Costo del rinnovo CCRL: essendo entrato in vigore il rinnovo del CCRL applicato per il triennio economico e giuridico 2016-2018, a far data dal 1° aprile 2019, matura l'indennità di vacanza contrattuale, stimata per l'anno 2020 in €.1.110. Tale indennità è stata calcolata sulla base di quella maturata nel periodo 2008/2009, come meglio specificato nel prospetto allegato al Budget economico 2020.

Fitti Passivi: ammontano ad €. 57 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.

Costi per assunzione disabili: in base alla recente corrispondenza con l'Amministrazione Regionale sembrerebbe concretizzarsi l'ipotesi di dover assumere dei disabili. La Società ha sempre ritenuto di non essere soggetta agli obblighi di assunzione riservati agli Ente Pubblici e sostenuto che in base all'attuale forza lavoro (ove obbligata) dovrebbe provvedere all'assunzione di n. 27 unità con inquadramento

contrattuale in A1 al 52,78%, Tuttavia, prudenzialmente, si è ipotizzata l'assunzione di n. 27 unità con inquadramento contrattuale in A1 al 100% a decorrere dal mese di gennaio 2020, con il sostenimento di un costo di €. 724 per l'anno 2020.

Accantonamento per rischi: la Società ha un notevole contenzioso 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 delle cause in corso, a copertura dei rischi di sorte e delle spese legali, si è ritenuto non solo di mantenere il fondo rischi contenzioso, ma anche di incrementarlo per €.900 rispetto all'anno precedente. In particolare, il fondo rischi contenzioso era, da bilancio al 31/12/2018, pari ad €. 14.213; a fronte di tale fondo, il rischio potenziale derivante dai n. 168 giudizi in corso per rischi di sorte e spese legali è stato stimato, al 31/12/2018, in €. 14.804. Nel Budget 2019 è stato previsto un incremento di €. 1.055 del fondo rischi contenzioso a fronte del quale il rischio potenziale, relativo all'anno 2019, potrebbe riguardare il riconoscimento della RIA ai circa n 700 unità di personale (potenziali ricorrenti) quantificabile in circa €. 924 (700x110x12). Allo stesso modo, per l'anno 2020, si prevede un accantonamento a fondo rischi contenzioso per €. 900, a fronte di un rischio potenziale RIA di €. 924, come meglio specificato nel prospetto allegato al Budget economico 2020.

Ammortamenti: ammontano a €. 97 e rappresentano le quote di ammortamento dei beni materiali e immateriali della Società, tenuto conto, anche, del programma di investimenti 2020.

INVESTIMENTI PROGRAMMATI (V. AII. B)

Nel corso del 2020 si prevede di effettuare ulteriori investimenti per l'acquisto di: macchinari, attrezzature e dotazioni d'ufficio, come meglio specificato nel piano degli investimenti allegato.

SITUAZIONE FINANZIARIA (V. AII. C)

Nel corso dell'esercizio 2020, 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.

Definizione degli obiettivi e indicazioni prospettiche

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 2020; Allegato B: Piano degli investimenti 2020; Allegato C: Rendiconto finanziario 2020; Allegato D: Stato Patrimoniale 2020**

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



ALLEGATO "A" AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA 2020

BUDGET ECONOMICO 2020

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	Budget 2019	
	2013	2014	2016	2018	2017	2018	approvato dall'Organo Amministrativo del 05.09.2019	Budget 2020
RICAVI								
Fatturazione Dipartimenti Regionali			46.208.045	45.422.774	45.421.214	44.011.728	44.523.000	44.523.000
Fatturazione Enti Sanitari			18.938.559	18.179.892	18.235.186	17.688.202	18.000.000	17.400.000
Fatturazione Enti Sanitari Servizio Veterinario			2.027.740	2.110.098	2.096.007	2.097.412	2.090.000	2.060.000
Fatturazione nuovi servizi							1.992.000	1.630.000
TOTALE RICAVI	73.282.734	68.944.859	67.272.345	65.712.704	65.752.407	63.797.342	66.605.000	65.613.000
COSTI								
Costo del personale servizi standard	64.656.921	62.527.951	61.809.367	60.295.298	58.961.799	57.413.720	58.381.000	59.644.000
Costo del personale per nuovi servizi							1.992.000	1.474.000
Costo per rinnovo CCRL	1.269.000				1.656.574	1.416.178	2.779.000	1.110.000
Spese Generali Amministrative	739.422	1.080.547	863.248	824.551	983.553	847.768	1.077.887	1.069.516
Fitti Passivi	63.788	63.806	54.839	53.545	53.645	59.815	59.064	57.122
Costi produzione servizi territorio	69.81	150.709	238.980	228.325	267.681	300.830	305.000	174.000
Costo per assunzione disabili							252.000	724.000
Accantonamenti per rischi	2.382.491	3.543.845	3.438.753	3.211.07	2.235.928	2.675.655	1.055.000	900.000
TOTALE SPESE DI GESTIONE	69.200.700	67.378.988	66.204.987	64.618.994	64.158.180	62.713.966	65.900.951	65.152.638
Ammortamenti (materiali ed immateriali)	915.94	68.813	75.886	54.827	61.671	58.559	79.645	96.823
RISULTATO OPERATIVO	3.080.440	11.565.871	10.067.358	1.093.710	1.531.556	1.024.817	624.404	363.639
Interessi attivi	24.300	7.432	870	96	98	97.260		
Interessi passivi	7.338	55.151	89	58	2.872	40		
Proventi straordinari		2.297.986	471.873	647.519	116.006	385.910		
Oneri straordinari	10.038	23.793	92.293	239.890	181.083	30.337		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	3.087.368	11.782.464	10.067.358	1.093.710	1.463.705	1.477.610	624.404	363.639
Imposte (IRES)	1.682.878	1.558.936	1.566.807	1.232.567	1.214.808	1.222.844	531.310	314.261
Imposte (IRAP)	2.314.490	1.589.828	2.144.758	222.743	248.897	254.766	93.094	49.278
RISULTATO AL NETTO DELLE IMPOSTE	-	-	-	-	-	-	0	0
Fabbisogno finanziario	73.282.734	68.944.859	67.272.345	66.712.704	65.752.407	63.797.342	66.605.000	65.613.000


SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.P.A.
ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO 2020

Valori in unità di euro	consuntivo 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	CONSUNTIVO 2018	Budget 2019 approvato dall'Organo Amministrativo del 05.09.2019	BUDGET 2020
SPESA GEN. AMMINISTRATIVE								
COMPENSI C.D.A.	€ 92.456	€ 88.597	€ 88.602	€ 63.668	€ 44.408	€ 23.884	€ 88.816	€ 95.056
RIMBORSO SPESE CDA		€ -		€ 26.391	€ 50.244	€ 4.568	€ -	€ 2.200
COMPENSI COLLEGIO SINDACALE	€ 66.366	€ 66.733	€ 69.615	€ 52.655	€ 52.274	€ 49.429	€ 53.000	€ 52.655
RIMBORSI SPESE COLLEGIO SINDACALE				€ 24.909	€ 20.039	€ 33.765	€ 20.000	€ 15.000
COMPENSI O.D.V. EX D.LGS. 231/2001	€ 52.042	€ 35.564	€ 18.448	€ 19.032	€ 18.873	€ 17.688	€ 19.032	€ 19.032
SPESE REVISIONE BILANCIO	€ 10.980	€ 10.980	€ 15.006	€ 7.137	€ 6.039	€ 7.564	€ 6.039	€ 6.039
COSTI TELEFONICI	€ 19.197	€ 19.437	€ 27.295	€ 11.766	€ 15.059	€ 19.957	€ 20.000	€ 20.000
CARBURANTI E LUBRIF.	€ 15.032	€ 10.636	€ 14.033	€ 9.945	€ 10.673	€ 11.215	€ 10.000	€ 10.000
SPESE A.MAP	€ 1.225	€ 1.961	€ 2.682	€ 1.472	€ 1.072	€ 778	€ 1.000	€ 1.000
ENERGIA ELETTR.	€ 10.969	€ 10.561	€ 10.804	€ 9.061	€ 9.533	€ 18.640	€ 14.000	€ 14.000
MANUTENZ. E RIPARAZIONE	€ 5.549	€ 4.064	€ 9.382	€ 7.269	€ 7.450	€ 4.599	€ 5.000	€ 5.000
SPESE VARIE TRASFERTE DIPENDENTI	€ 33.186	€ 31.702	€ 42.240	€ 42.829	€ 50.729	€ 46.513	€ 50.000	€ 45.000
IND. KM DIPENDENTI	€ -	€ -	€ 162	€ 60				
ASSICURAZIONE	€ 22.124	€ 29.997	€ 42.569	€ 47.343	€ 36.477	€ 35.396	€ 50.000	€ 40.000
COSTI PER AUTO	€ 7.191	€ 5.939	€ 6.120	€ 4.825	€ 10.543	€ 8.359	€ 10.000	€ 10.000
CANCELLERIA	€ 19.476	€ 9.769	€ 9.652	€ 5.576	€ 13.025	€ 7.004	€ 8.000	€ 8.000
LOCAZIONE E SPESE FOTOCOPIATORI	€ 6.381	€ 16.398	€ 13.147	€ 8.225	€ 4.940	€ 5.307	€ 8.000	€ 8.000
SPESE POSTALI	€ 6.503	€ 6.730	€ 6.435	€ 7.640	€ 5.868	€ 4.128	€ 5.000	€ 5.000
SPESE DI PULIZIA	€ 11.826	€ 10.492	€ 5.998	€ 6.400	€ 7.031	€ 17.537	€ 18.000	€ 22.258
SPESE CONDOMINIALI	€ 6.481	€ -5.445	€ 4.713	€ 6.489	€ 6.978	€ 8.683	€ 12.000	€ 9.132
MAT. PER MACCH. UFFICIO	€ 9.928	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.162	€ 5.993	€ 4.300	€ 5.000	€ 5.000
GIORNALI E RIVISTE	€ 181	€ 181	€ 315	€ 333	€ 376	€ 381	€ 500	€ 500
LIBRI E ABBONAMENTI	€ 1.360	€ 1.633	€ 1.499	€ 445	€ 477	€ 510	€ 1.500	€ 1.500
MULTE E SANZIONI		€ 131.014	€ 2.450	€ -				
SPESE VARIE	€ 1.252	€ 894	€ 236	€ 1.306	€ 1.879	€ 1.215		
IMP. REG.+VIDIM.LIBRI+TASSE DED.LI	€ 5.072	€ 2.306	€ 1.705	€ 2.764	€ 2.648	€ 3.453	€ 2.500	€ 3.500
TARSU	€ 3.879	€ 3.109	€ 3.082	€ 2.960	€ 2.949	€ 5.131	€ 5.000	€ 5.131
PUBBL. BANDI DI GARA	€ -	€ -	€ 2.063	€ 5.585	€ 350		€ 2.000	€ 2.000
ONERI bancari	€ 3.178	€ 3.122	€ 3.565	€ 4.081	€ 3.818	€ 4.127	€ 4.000	€ 5.000
DIRITTI ANNUALI G.C.I.A.A.	€ 3.540	€ 4.199	€ 2.647	€ 2.152	€ 1.498	€ 1.785	€ 1.500	€ 2.513
SERVIZI REG. IMPRESE	€ 763	€ 212	€ 1.206	€ 1.838	€ 477	€ 1.627	€ 500	€ 2.000
ASS.ZA IMPIANTI TELEF.		€ 122		€ 366			€ 1.500	€ -
ASS.ZA IMP.ELETTROTERMOIDRAULICA	€ 1.089	€ -					€ 8.000	€ 10.000
ASSISTENZA SOFTWARE	€ 28.721	€ 42.197	€ 43.278	€ 45.137	€ 56.092	€ 51.945	€ 18.000	€ 52.000
CONSULENZE NOTARILI	€ 147	€ 3.134	€ 80	€ 3.542	€ 3.684	€ 2.351	€ 4.000	€ 4.000
MEDICI COMPETENTI EX L. 81/08	€ 75.757	€ 82.994	€ 92.285	€ 73.884	€ 74.223	€ 89.875	€ 80.000	€ 80.000
VISITE FISCALI	€ 162	€ 2.992	€ 484	€ 891	€ 851	€ 102	€ 5.000	€ 5.000
CORSI Privacy L. 196/2003	€ 8.860	€ -		€ -				
D.P.I. ex L. 81/08	€ 7.666	€ 2.896	€ 3.212	€ -		€ 20.107	€ 170.000	€ 150.000
SERVIZI PER SICUREZZA SUL LAVORO	€ 37.385	€ -	€ 15.299	€ 13.936	€ 16.104	€ 20.359	€ 15.000	€ 20.000
CONSULENZE LEGALI	€ 24.161	€ 12.054	€ 10.150	€ 10.150	€ 10.150	€ -	€ 10.000	€ 10.000
SPESE LEGALI GIUDIZIARIE	€ 69.651	€ 379.951	€ 261.400	€ 256.434	€ 336.165	€ 280.971	€ 250.000	€ 230.000
SERVIZI PER CONTABILITA' DEL LAVORO	€ 55.411	€ -		€ -		€ -	€ -	€ -
SERVIZI PER dlgs.231/2001	€ -	€ 22.936			€ 8.473	€ -	€ 20.000	€ 15.000
SPESE FORMAZIONE DEL PERSONALE	€ -	€ 3.770		€ 1.534	€ 66.663	€ 2.802	€ 40.000	€ 40.000
PRELIEVO E CONTAZIONE BIGLIETTERIA	€ 14.275	€ 12.826	€ 11.832	€ 12.529	€ 8.084	€ 8.495	€ 12.000	€ 12.000
SERVIZIO PER ELAB.CERT.UNICA			€ 8.882	€ 6.552	€ 7.505	€ -	€ 2.000	€ 2.000
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI			€ 7.675	€ 197	€ 1.321	€ -	€ 2.000	€ 2.000
SERVIZI ARCHIVIAZIONE DIGITALE DOCUMENTI						€ -	€ 15.000	€ 15.000
CONSULENZE TECNICHE				€ 12.081	€ 2.718	€ 3.036	€ 5.000	€ 5.000
SPESE DI TRASLOCO					€ -	€ 20.532	€ -	€ 3.000
TOT. SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE	€ 739.422	€ 1.080.647	€ 863.248	€ 824.651	€ 983.663	€ 847.788	€ 1.077.887	€ 1.069.516



ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO 2020

Valori in unità di euro	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	CONSUNTIVO 2018	Budget 2019 approvato dall'Organo Amministrativo del 05.09.2019	BUDGET 2020
SPESE PRODUZIONE SERVIZI ASS.TO TERRITORIO								
CARBURANTI E LUBRIF	€ 4.458	€ 5.631	€ 9.780	€ 11.103	€ 18.488	€ 21.701	€ 30.000	€ 18.000,00
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 447	€ 1.495	€ 45		€ 175	€ 418	€ 5.000	€ 3.000,00
SPESE VARIE TRASFERTE DIPENDENTI	€ 46.150	€ 77.255	€ 144.258	€ 132.495	€ 188.381	€ 154.405	€ 180.000	€ 100.000,00
D.P.I. ex L. 81/08	€ 1.629	€ 1.946	€ -		€ 61		€ 5.000	€ 2.000,00
Noleggio furgoni	€ 11.664	€ 21.435	€ 42.377	€ 46.785	€ 29.943	€ 32.720	€ 35.000	€ 20.000,00
Noleggio Panda trazione integrale					€ 2.012	€ 3.156	€ 4.000	€ 3.000,00
Noleggio bagni chimici	€ 6.894	€ 2.224	€ 2.047	€ 2.036	€ -		€ -	
Smaltimento rifiuti speciali	€ 14.474	€ 13.749	€ 2.928	€ 4.021	€ 11.804	€ 6.267	€ -	
Attrezzature e materiali vari	€ 3.386	€ 36.974	€ 33.854	€ 23.956	€ 38.817	€ 82.163	€ 30.000	€ 20.000,00
Noleggio cassoni e conferimento rifiuti			€ 3.691	€ 5.929	€ -		€ 16.000	€ 8.000,00
TOT. Costi produzione servizi Territorio	€ 89.101	€ 160.709	€ 238.980	€ 228.325	€ 287.681	€ 300.830	€ 306.000	€ 174.000



ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO 2020

IPOTESI INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE 2019-2020

A1	€ 29,05	€ 29,05	€ 377,65	€ 29.456,70	€ 8,42	€ 0,44	€ 2,15	€ 40,06	€ 520,73	78	40.617,08
A1 da assumere	€ 29,05	€ 29,05	€ 377,65	€ 2.643,55	€ 8,42	€ 0,44	€ 2,15	€ 40,06	€ 520,73	7	3.645,12
A4 PART-TIME 94,44%	€ 30,84	€ 30,84	€ 400,92	€ 400,92	€ 8,94	€ 0,46	€ 2,28	€ 42,52	€ 552,82	1	552,82
A5	€ 31,59	€ 31,59	€ 410,67	€ 410,67	€ 9,15	€ 0,47	€ 2,34	€ 43,56	€ 566,26	1	566,26
B1	€ 31,50	€ 31,50	€ 409,50	€ 36.445,50	€ 9,13	€ 0,47	€ 2,33	€ 43,43	€ 564,65	89	50.253,76
B1 PART-TIME 35,64%	€ 11,23	€ 11,23	€ 145,95	€ 875,67	€ 3,25	€ 0,17	€ 0,83	€ 15,48	€ 201,24	6	1.207,45
B2 PART-TIME 100%	€ 32,27	€ 32,27	€ 419,51	€ 39.355,65	€ 9,35	€ 0,48	€ 2,39	€ 44,50	€ 578,45	233	123.210,16
B3	€ 32,94	€ 32,94	€ 428,22	€ 1.712,88	€ 9,55	€ 0,49	€ 2,44	€ 45,42	€ 590,46	4	2.361,85
B3 100%	€ 32,94	€ 32,94	€ 428,22	€ 856,44	€ 9,55	€ 0,49	€ 2,44	€ 45,42	€ 590,46	2	1.180,92
B4	€ 33,69	€ 33,69	€ 437,97	€ 261.906,06	€ 9,76	€ 0,51	€ 2,50	€ 46,45	€ 603,91	598	361.135,48
B4 PART-TIME 75%	€ 25,27	€ 25,27	€ 328,51	€ 985,33	€ 7,32	€ 0,38	€ 1,87	€ 34,84	€ 452,97	3	1.358,92
B4 PART-TIME 69,44%	€ 23,39	€ 23,39	€ 304,07	€ 304,07	€ 6,78	€ 0,35	€ 1,73	€ 32,25	€ 419,27	1	419,27
B5	€ 34,50	€ 34,50	€ 448,50	€ 79.835,00	€ 10,00	€ 0,52	€ 2,56	€ 47,57	€ 618,43	178	110.079,65
B6	€ 35,40	€ 35,40	€ 460,20	€ 17.487,60	€ 10,26	€ 0,53	€ 2,62	€ 48,81	€ 634,56	38	24.113,20
C1	€ 35,97	€ 35,97	€ 467,61	€ 467,61	€ 10,42	€ 0,54	€ 2,66	€ 49,60	€ 644,78	1	644,78
C1 PART-TIME 35,64%	€ 12,82	€ 12,82	€ 166,66	€ 5.999,62	€ 3,72	€ 0,19	€ 0,95	€ 17,68	€ 229,80	26	8.272,73
C1 PART-TIME 100%	€ 35,97	€ 35,97	€ 467,61	€ 467,61	€ 10,42	€ 0,54	€ 2,66	€ 49,60	€ 644,78	1	644,78
C2	€ 37,07	€ 37,07	€ 481,91	€ 105.538,29	€ 10,74	€ 0,56	€ 2,75	€ 51,11	€ 664,49	239	145.524,01
C2 da assumere	€ 37,07	€ 37,07	€ 481,91	€ 481,91	€ 10,74	€ 0,56	€ 2,75	€ 51,11	€ 664,49	1	664,49
C3	€ 38,21	€ 38,21	€ 496,73	€ 21.856,12	€ 11,07	€ 0,57	€ 2,83	€ 52,69	€ 684,93	44	30.136,84
C4	€ 39,58	€ 39,58	€ 514,44	€ 8.747,18	€ 11,47	€ 0,59	€ 2,93	€ 54,58	€ 709,49	17	12.061,26
C4 AL 94,44%	€ 37,38	€ 37,38	€ 485,93	€ 971,86	€ 10,83	€ 0,56	€ 2,77	€ 51,54	€ 670,04	2	1.340,08
C5	€ 41,02	€ 41,02	€ 535,26	€ 14.931,28	€ 11,89	€ 0,62	€ 3,04	€ 56,56	€ 735,30	28	20.588,35
C6	€ 42,63	€ 42,63	€ 554,19	€ 1.662,57	€ 12,35	€ 0,64	€ 3,16	€ 58,78	€ 764,16	3	2.292,47
C7 AL 94,44%	€ 41,28	€ 41,28	€ 536,64	€ 536,64	€ 11,96	€ 0,62	€ 3,06	€ 56,92	€ 739,95	1	739,95
C8	€ 44,16	€ 44,16	€ 574,08	€ 574,08	€ 12,80	€ 0,66	€ 3,27	€ 60,89	€ 791,58	1	791,58
D1	€ 41,62	€ 41,62	€ 541,06	€ 1.082,12	€ 12,06	€ 0,62	€ 3,08	€ 57,39	€ 746,05	2	1.492,11
D1 35,64%	€ 14,83	€ 14,83	€ 192,83	€ 14.076,87	€ 4,30	€ 0,22	€ 1,10	€ 20,45	€ 265,89	75	19.410,23
D2	€ 43,74	€ 43,74	€ 568,63	€ 98.942,14	€ 12,68	€ 0,66	€ 3,24	€ 60,31	€ 784,17	174	136.428,75
D2 da assumere	€ 43,74	€ 43,74	€ 568,63	€ 568,63	€ 12,68	€ 0,66	€ 3,24	€ 60,31	€ 784,17	1	784,17
D3	€ 46,06	€ 46,06	€ 598,78	€ 1.796,34	€ 13,35	€ 0,69	€ 3,41	€ 63,51	€ 825,64	3	2.476,93
D6	€ 53,63	€ 53,63	€ 697,09	€ 4.783,14	€ 15,54	€ 0,80	€ 3,97	€ 73,95	€ 961,34	6	5.768,02
Totale										1.832	1.110.763



ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO 2020

Totale rischio potenziale per n. 168 giudizi		13.154.794,79 €
RIA CHE POTREBBERO RICHIEDERE in media comprensiva di oneri sociali COLORO CHE NON HANNO FATTO RICORSO SINO AL 2018		
N.250 UNITA' PER € 110 MENSILI PER 60 MENSILITA'		1.650.000,00 €
TOTALE RISCHI POTENZIALI AL 31/12/2018		14.804.794,79 €
FONDO RISCHI AL 31.12.2018 DA BILANCIO APPROVATO		14.213.584,00 €
RIA CHE POTREBBERO RICHIEDERE in media comprensiva di oneri sociali PER L'ANNO 2019		
N.700 UNITA' PER € 110 MENSILI PER 12 MENSILITA'		924.000,00 €
TOTALE RISCHI POTENZIALI AL 31/12/2019		15.728.794,79 €
		14.213.584,00 €
ACCANTONAMENTO PREVISTO PER L'ESERCIZIO 2019		1.055.000,00 €
FONDO RISCHI AL 31.12.2019 DA Budget 2019		15.268.584,00 €
RIA CHE POTREBBERO RICHIEDERE in media comprensiva di oneri sociali PER L'ANNO 2020		
N.700 UNITA' PER € 110 MENSILI PER 12 MENSILITA'		924.000,00 €
TOTALE RISCHI POTENZIALI AL 31/12/2020		16.652.794,79 €
		15.268.584,00 €
ACCANTONAMENTO PREVISTO PER L'ESERCIZIO 2020		900.000,00 €
FONDO RISCHI AL 31.12.2020 DA Budget 2020		16.168.584,00 €



ALLEGATO "B" AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

PROGRAMMA DI INVESTIMENTI ANNO 2020					
	aliquota ammortamento	Programma investimenti 2019	importo investimenti effettuati 2019	Programma investimenti 2020	ammortamento 2020*
NUOVI INVESTIMENTI					
IMMOBIL.MATERIALI					
Mobili e arredamenti	12%	€ 4.090,00	€ 8.811,00	€ 10.050,00	€ 603,00
Macchine d'ufficio elettriche	20%	€ 6.700,00	€ 412,00	€ 2.200,00	€ 220,00
Macchine d'ufficio elettroniche	20%	€ 63.300,00	€ 4.826,00	€ 109.500,00	€ 10.950,00
Attrezzatura varia	20%	€ 25.000,00	€ 46.885,00	€ 18.000,00	€ 1.800,00
Impianti	20%	€ 35.000,00	€ 8.438,00	€ 11.500,00	€ 1.150,00
Totale nuovi investimenti		€ 134.090,00	€ 69.372,00	€ 151.250,00	€ 14.723,00
Ammortamento Immob.mat.esistenti					€ 57.000,00
Totale Amm.to immob. materiali					€ 71.723,00
IMMOBIL.IMMATERIALI					
Software	20%	€ 27.000,00	€ 1.769,00	€ 53.000,00	€ 10.600,00
Spese straordinari su immobili di terzi	20%	€ -	€ 1.055,00	€ -	€ -
Totale nuovi investimenti		€ 27.000,00	€ 2.824,00	€ 53.000,00	€ 10.600,00
Ammortamento Immob. Imm.esistenti					€ 14.500,00
Totale Amm.to immob. immateriali					€ 25.100,00

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



ALLEGATO "B"		INVESTIMENTI DA BUDGET 2019	INVESTIMENTI EFFETTUATI 2019	PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2020		PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2020
Mobili e arredamenti				Mobili e arredamenti		
quantità	descrizione			quantità	descrizione	importo complessivo
3	sedie operative	€ 900,00	- €	7	sedie operative	1.050,00 €
5	armadi	€ 1.500,00	329,00 €	3	sedie semidirezionale	900,00 €
5	armadietti piccoli	€ 600,00	- €	5	armadi	1.200,00 €
2	appendiabiti	€ 80,00	- €	5	armadietti piccoli	600,00 €
5	cassettiera	€ 600,00	236,00 €	5	appendiabiti	80,00 €
2	scrivania cm 140x80x72	€ 260,00		5	cassettiera	120,00 €
1	scrivania cm 160x80x72	€ 150,00	150,00 €	2	scrivania cm 140x80x72	360,00 €
4	tende veneziane		1.401,00 €	0	scrivania cm 160x80x72	260,00 €
1	librerie		4.233,00 €	2	tende veneziane	2.000,00 €
1	porta blindata interna		2.157,00 €	0	librerie	2.000,00 €
2	scaffalature metallica	152,50 €	305,00 €	0	porta blindata interna	
		€ 4.090,00	€ 8.811,00	10	scaffalature metallica	1.600,00 €
					totale	€ 10.050,00
Macchine d'ufficio elettriche				Macchine d'ufficio elettriche		
quantità	descrizione			quantità	descrizione	importo complessivo
2	calcolatrici	€ 200,00		2	calcolatrici	200,00 €
2	fax	€ 1.000,00		0	fax	
4	scanner	€ 2.000,00		4	scanner	2.000,00 €
10	distuggi documenti	€ 1.000,00		0	distuggi documenti	
5	stampanti	€ 2.500,00	412,48 €	0	stampanti	
		€ 5.700,00	412,48 €		totale	€ 2.200,00
macchine d'ufficio elettroniche				macchine d'ufficio elettroniche		
quantità	descrizione			quantità	descrizione	importo complessivo
5	personal computer + accessori	€ 4.000,00	1.173,64 €	4	personal computer + accessori	3.200,00 €
5	Note-book	€ 3.500,00	1.159,00 €	4	Note-book	2.800,00 €
100	TERMINALI RILEVATORI PRESENZE C/INSTALLAZIONE	€ 50.000,00	1.115,08 €	125	TERMINALI RILEVATORI PRESENZE C/INSTALLAZIONE	100.000,00 €
5	monitor 21"	€ 500,00	1.196,82 €	5	monitor 21"	2.500,00 €
53	GRUPPO DI CONTINUITA' PER PC	€ 5.300,00	181,78 €	10	GRUPPO DI CONTINUITA' PER PC	1.000,00 €
		€ 63.300,00	4.826,32 €		totale	109.500,00 €
Attrezzatura varia				Attrezzatura varia		
quantità	descrizione			quantità	descrizione	importo complessivo
4	internet key			10	internet key	1.000,00 €
20	decespugliatori, motoseghe, ecc.	€ 25.000,00	16.781,77 €	10	decespugliatori, motoseghe, ecc.	12.500,00 €
		€ 25.000,00	16.781,00 €		totale	13.500,00 €
Altri beni materiali				Altri beni materiali		
quantità	descrizione			quantità	descrizione	importo complessivo
	targhe in ferro staffe pali		30.104,65 €		targhe in ferro staffe pali	4.500,00 €
			30.104,65 €		totale	4.500,00 €
IMPIANTI VARI				IMPIANTI VARI		
quantità	descrizione			quantità	descrizione	importo complessivo
1	impianto elettrico	€ 10.000,00			impianto elettrico	
1	idrotermoidraulica	€ 5.000,00	1.883,60 €		idrotermoidraulica	
1	allarme e videosorveglianza	€ 15.000,00	6.754,93 €	1	allarme e videosorveglianza	6.000,00 €
1	impianto rete	€ 5.000,00		1	impianto rete	5.000,00 €
	lampade led			10	lampade led	500,00 €
		€ 35.000,00	8.438,53 €		totale	11.500,00 €
	Totale immobilizzazioni materiali	134.090,00 €	69.373,98 €		Totale immobilizzazioni materiali	151.250,00 €
Software				Software		
quantità	descrizione			quantità	descrizione	importo complessivo
1	rilevazione presenze	€ 10.000,00	- €	1	rilevazione presenze	10.000,00 €
	protocollo elettronico			1	protocollo elettronico	5.000,00 €
1	gestione/conservazione documenti	€ 5.000,00	1.769,00 €	1	gestione/conservazione documenti	15.000,00 €
	software/gestione magazzino			1	software/gestione magazzino	5.000,00 €
1	cloud	€ 7.000,00	- €	1	cloud/backup	15.000,00 €
1	sito internet	€ 5.000,00	- €	1	sito internet	3.000,00 €
		€ 27.000,00	€ 1.769,00		totale	53.000,00 €
Spese straordinarie su immobili di terzi				Spese straordinarie su immobili di terzi		
	Maniglie e serrature sede		1.055,30 €		Maniglie e serrature sede	
	Totale immobilizzazioni immateriali	27.000,00 €	1.769,00 €		Totale immobilizzazioni immateriali	53.000,00 €
	TOTALE INVESTIMENTI 2019	161.090,00 €	71.142,98 €		TOTALE INVESTIMENTI 2019	204.250,00 €


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

TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO: in (migliaia di euro)	ANNO 2020
Utile (Perdite)	
Ammortamento e Svalutazione immobilizzazioni materiali e immateriali	97
Accantonamento F/rischi Contenz.dipend.	900
Utilizzo fondo T.F.R.	-123
Utilizzo fondo rischi	0
CASH FLOW (A)	874
Variazione crediti commerciali al netto acc.to svalut.cred. (incrementi) / decrementi	-1.537
Variazioni crediti finanziari e altri – ratei e risconti (incrementi) / decrementi	324
Variazioni debiti commerciali incrementi / (decrementi)	66
Variazioni altri debiti – ratei e risconti incrementi / (decrementi)	-388
VARIAZIONE NEI COMPONENTI IL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (B)	-1.535
Incrementi immobilizzazioni materiali	-148
Incrementi immobilizzazioni immateriali	-50
Incrementi immobilizzazioni finanziarie	0
FABBISOGNI PER INVESTIMENTI (C)	-198
COPERTURE DEGLI INVESTIMENTI (D)	0
RISULTATO FABBISOGNI E COPERTURE (E) (C - D)	-198
Variazione crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0
Incremento capitale sociale	0
Distribuzione dividendo utili	0
VARIAZIONI DI FONDI E PATRIMONIO (F)	0
Esposizione di tesoreria alla fine dell'esercizio	12.063
Esposizione di tesoreria all'inizio dell'esercizio	12.922
VARIAZIONE DI TESORERIA DELL'ESERCIZIO (G) = (A+B+E+F)	-859


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

STATO PATRIMONIALE	ANNO 2020
ATTIVO	
(DATI IN MIGLIAIA DI EURO)	IMPORTI
CREDITI V/SOCI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	89 €
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	379 €
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	27 €
CREDITI VERSO CLIENTI	12.450 €
ALTRI CREDITI CORRENTI -	759 €
DISPONIBILITA' LIQUIDE	12.063 €
RATEI E RISCOINTI	12 €
TOTALE ATTIVO -	25.779 €
PASSIVO	
(DATI IN MIGLIAIA DI EURO)	
CAPITALE SOCIALE	162 €
RISERVE	709 €
RISULTATO PERIODI PRECEDENTI	
RISULTATO PERIODO IN CORSO	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	871 €
FONDO PER RISCHI E ONERI	17.800 €
FONDO T.F.R.	1.980 €
DEBITI COMMERCIALI	235 €
DEBITI TRIBUTARI	635 €
DEBITI V/ENTI PREV.	2.158 €
ALTRI DEBITI	2.100 €
RATEI E RISCOINTI	- €
TOTALE PASSIVO E NETTO	25.779 €