

(A2h.3)

Servizi Ausiliari Sicilia

Società Consortile per Azioni

Budget economico e finanziario di cassa

ANNO 2024

Versione del 31/01/2024



BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA ANNO 2024Premessa

In adempimento al Decreto Assessoriale n. 1 del 04 gennaio 2021, si provvede alla redazione del Budget Economico e Finanziario di Cassa per l'anno 2024 considerando gli attuali stanziamenti e le ipotesi più avanti indicate.

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;

-servizi aggiuntivi finanziati dal capitolo 216529 del bilancio regionale.

I Contratti di Servizio con questi Committenti per il triennio 2023-2024-2025 sono stati sottoscritti nel mese di dicembre 2023.

-Servizi di manutenzione dei beni demaniali finanziati dal capitolo 842076.

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

Il Contratto di Servizio di Assistenza Tecnica è stato stipulato l'8 ottobre 2020 ed ha avuto durata dal 1° novembre 2020 al 31 ottobre 2023. Tale Contratto è stato prorogato per 7 mensilità, ma si è ipotizzato che verrà prorogato per tutto l'esercizio 2024.

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 €
TOTALI	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

Verosimilmente, i Contratti di Servizio sottoscritti a dicembre 2023 con i Dipartimenti Regionali per il triennio 2023-2025 verranno adeguati ai maggiori stanziamenti superiormente previsti per gli anni 2024 e 2025.

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).

Per l'anno 2024 è stato sottoscritto il Contratto di Servizio con l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia ed è stato sottoscritto il Contratto di servizio con l'Azienda Sanitaria Provinciale di Agrigento sino al 30/06/2024 (ma si è ipotizzata la proroga sino al 31/12/2024). I Contratti con gli altri Committenti, nelle more di sottoscrivere i nuovi Contratti di Servizio, sono momentaneamente in regime di proroga.

Pertanto, le risorse finanziarie per i servizi storici attualmente previsti per l'esercizio 2024 sono le seguenti:

- Capitolo 212533-Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale	€ 40.561.000,00
- Capitolo 216529 – Servizi di cui all'art. 11 l.r. 20/16	€ 2.106.000,00
- Capitolo 842076 – servizi ex l.r. 9/2021 art. 66 co.1	€ 300.000,00
- Capitolo per l' "Assistenza Tecnica" FSC 2014/2020	€ 1.400.000,00
- Enti sanitari fruitori (Ex Osserv.Epidemiologico)	€ 2.400.000,00
- Enti sanitari fruitori (Ex Dipartimento Sanità)	€ 16.052.000,00
Determinano un totale di risorse finanziarie pari a	€ 62.819.000,00

Ex PIP emergenza Palermo

Infine, l'art. 9 della 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", stanziando un importo annuo di **€ 22.500.000**, per gli anni 2024 e 2025. Con l'art. 12 della L.R. n. 1 del 16/01/2024 pubblicata sulla GURS del 20/01/2024 è stato previsto un ulteriore stanziamento di **€ 22.500.000** per l'anno 2026.

Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel

L'art. 25 della l.r. n. 9 del 27/07/2023 ha previsto l'erogazione di servizi di pubblica utilità mediante l'utilizzo del personale di cui all'articolo 84 della l.r. 15/04/2021 n. 9 (Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel), per l'anno 2023, per un importo di € 280.500. Il 31/12/2023 è cessata la presente commessa e con essa i contratti di lavoro a tempo determinato conseguentemente sottoscritti. Con L.R. n. 1 del 16/01/2024 pubblicata sulla GURS del 20/01/2024 è stato previsto 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.

Ex Resais

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 S.p.A. in liquidazione alla S.A.S. S.C.p.A.

Pertanto, i contributi che venivano erogati alla RESAIS a copertura dei costi del personale, dal 1° gennaio 2023 sono erogati alla S.A.S.. Tali contributi, come da l.r. n. 23 del 22/02/2023, ammontano

complessivamente, per l'anno 2024, ad **€ 17.824.336**. Con L.R. n. 1 del 16/01/2024 pubblicata sulla GURS del 20/01/2024 è stato confermato, sul capitolo 214113, il suddetto importo per l'anno 2024 ed è stato previsto uno stanziamento annuale di € 17.500.000 per gli anni 2025 e 2026.

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.lgs. 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 2024, sarà reso, salva diversa pattuizione con il socio committente, presso sette (7) 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, Oratorio dei Bianchi. 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*.

Oltre alle suddette previsioni, si è pertanto, provveduto alla redazione del presente documento che è stato stilato sulla base delle seguenti ipotesi:

- 1) che vengano sottoscritti i Contratti di Servizio per tutto l'anno 2024, con i Soci/Committenti e per i corrispettivi previsti nel presente Budget 2024, ivi incluso quello di Assistenza Tecnica;
- 2) che i costi/ricavi riferiti al personale ex Resais S.p.A. siano in pareggio;
- 3) che i costi/ricavi riferiti al personale "Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel" siano in pareggio;
- 4) che i costi/ricavi riferiti al personale "Ex PIP Emergenza Palermo" siano in pareggio;
- 5) che in riferimento agli obblighi di assunzione, ai sensi della L.68/99, si prevede di assumere n. 50 unità full-time a decorrere dal 1° gennaio 2024. Il costo da sostenere per l'anno 2024 sarà di 1.455 migliaia di euro;
- 6) che gli oneri relativi al rinnovo contrattuale 2019-2021 del CCRL applicato siano pari a circa 2,0 milioni di euro;
- 7) che gli oneri relativi al rinnovo contrattuale 2022-2024 del CCRL applicato siano pari a circa 1,255 milioni di euro;
- 8) che le voci relative ai proventi ed oneri finanziari ed ai proventi ed oneri straordinari siano talmente trascurabili da non dover essere riportate;
- 9) che nel rispetto della dinamica del rapporto delle società *in house*, il risultato di esercizio si attesti ad un risultato di pareggio;
- 10) che la Società non goda dei benefici di cui alla Decontribuzione SUD per l'anno 2024 e/o altri contributi connessi alle nuove assunzioni;
- 11) che non vi siano nel corso dell'anno 2024 altre assunzioni oltre quelle obbligatorie dei disabili e del personale del bacino "Ex PIP Emergenza Palermo" ed "Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel".

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 2024 (V. All. A)

SITUAZIONE ECONOMICA

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

Ricavi per servizi: ammontano complessivamente ad € 86.419 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 a favore dei Dipartimenti della Regione Siciliana e degli Enti sanitari.

Dip. Regionali Servizi standard	€. 40.561
--	------------------

I nuovi **servizi aggiuntivi di supporto tecnico-amministrativo** sono prestati dal 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; Ufficio Speciale Autorità di Certificazione dei programmi cofinanziati della Commissione Europea.

Dip. Regionali Servizi aggiuntivi	€. 2.106
--	-----------------

Inoltre, sempre il 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 della Programmazione, che seppur prorogato sino al 31/05/2024, verosimilmente, verrà prorogato per tutto l'anno.

Dip. Regionali Assistenza Tecnica	€. 1.400
--	-----------------

Servizi resi agli enti sanitari

Enti sanitari – ex Dir. Pianificazione Strategica	€. 16.052
--	------------------

Enti sanitari – ex Dir. Epidemiologico	€. 2.400
---	-----------------

Il contratto con l'IRFIS-FinSicilia si è concluso in data 31.12.2022 e non è stato rinnovato.

Inoltre, si rappresenta che già nel corso dell'anno 2022 si è avviato un nuovo Contratto di Servizio per la manutenzione dei beni demaniali finanziato dal capitolo del Bilancio Regionale n. 842076 – servizi ex l.r. 9/2021 art. 66 co.1, utilizzando il personale già impegnato nei cantieri per il Dipartimento Regionale Territorio ed Ambiente.

Dip. Regionali Territorio Ambiente – manutenzione Beni demaniali	€. 300
---	---------------

Inoltre, come già rappresentato in premessa, l'art. 9 della 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

Emergenza Palermo", stanziando un importo, per l'anno 2024, di **€ 22.500**. Si è pertanto in procinto di avviare i nuovi Contratti di Servizio con l'Amministrazione Regionale utilizzando tale personale.

Dip. Regionali – servizi resi personale ex PIP	€ 22.500
---	-----------------

Infine, la finanziaria 2024 ha autorizzato la S.A.S. ad assumere i soggetti appartenenti al bacino "Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel", stanziando un importo, per l'anno 2024, di **€ 1.100** e, pertanto, saranno avviati nuovi Contratti di Servizio con l'Amministrazione Regionale utilizzando tale personale.

Dip. Regionali – servizi resi personale ex Keller, ex Servirail e Ferrotel	€ 1.100
---	----------------

Contributi personale ex Resais: 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 S.p.A. in liquidazione alla SAS.

Pertanto, i contributi che venivano erogati alla RESAIS a copertura dei costi del personale RESAIS, dal 1° gennaio 2023 sono stati destinati alla SAS. Gli stanziamenti per l'anno 2024 sono di seguito indicati:

ANNO 2024 SPECIFICA SU CAPITOLI STANZIATI

CAPITOLO	STANZIATO 2024	RIF. NORMATIVO	BACINO DI PROVENIENZA
242523	€ 10.709.486,28	L.R. 42/75	Prepensionati
242524	€ 704.408,72	L.R. 5/99	Enti economici in liquidazione (ESPI AZASI EMS)
242525	€ 3.867.739,89	L.R. 21/2002	Cantine sociali e Consorzi Agrari
342534	€ 1.366.657,16	L.R. 26/2012	Fiera del Mediterraneo
344127	€ 326.044,42	L.R. 8/2017	Enti disciolti (Fiera di Messina)
TOT.	€ 16.974.336,47		

CAPITOLO RUBRICATO AL DIPARTIMENTO LAVORO			
314142	€ 850.000,00	L.R. 17/2019	EX PUMEX

Tali contributi, come da L.R. n. 9 del 27/07/2023, ammontano complessivamente ad €17.824, di cui € 10.709 per i cosiddetti "prepensionati" ed € 7.115 per il personale ex Resais, i cui contratti di lavoro sono stati ceduti a SAS dal 1/1/2023. Tali contributi, nell'anno 2024, sono stati riuniti, come da L.R. n. 1 del 16/01/2024 pubblicata sulla GURS del 20/01/2024, in un unico capitolo del bilancio regionale, capitolo 214113.

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

Costo del personale: per i servizi erogati e già consolidati alla data del presente piano ammonta a € 56.728, rappresenta il costo complessivo stimato del personale dipendente (retribuzioni lorde, reddito differenziale di anzianità, tredicesima mensilità, indennità di vacanza contrattuale, buoni pasto, salario

accessorio, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, INAIL, ecc.). Compongono il suddetto costo, € 53.836 per n. 1.489 (al 1° gennaio 2024) unità di personale impiegato nella produzione di servizi operativi, € 2.079 per le attuali n. 53 unità impiegate in sede, che si prevede di incrementare di ulteriori € 813 per la riorganizzazione della struttura societaria. Si rappresenta inoltre che, nel suddetto costo complessivo si è tenuto conto anche dell'uscita, in corso d'anno, di 38 unità lavorative tra il 1° gennaio ed il 31 dicembre 2024 per dimissioni o per raggiunti limiti di età con un risparmio di spesa di circa 539 mila euro.

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 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, in via di conclusione, potrebbero essere determinati nel 3,78% della massa salariale, in linea con quelli determinati per il triennio economico 2016-2018 e stimati in €. 2.000.

Costo del rinnovo CCRL 2022/2024: per il triennio economico e giuridico 2022/2024 si prevedono degli aumenti contrattuali presumibilmente superiori rispetto al precedente rinnovo, per effetto dell'attuale livello dell'inflazione. In tal senso si è stimato un onere complessivo, per l'anno 2024, di €. 1.255. Tale onere è stato determinato in misura limitata per garantire l'equilibrio economico del presente Budget, come peraltro già previsto dai Contratti di Servizio sottoscritti con i Dipartimenti Regionali, con riferimento all'adeguamento dei corrispettivi contrattuali.

Costi per personale ex Resais: il suddetto dato per la natura contributiva dello stesso è stato imputato in misura analoga alla corrispondente voce di ricavo.

Costi per prepensionati ex Resais: il suddetto dato per la natura contributiva dello stesso è stato imputato in misura analoga alla corrispondente voce di ricavo.

Costi per assunzione disabili: Come sopra indicato, in attesa di sottoscrivere la prevista Convenzione ex art. 11 L.68/99 e segg. si è prevista l'assunzione di n. 50 unità di personale full-time a tempo indeterminato, a decorrere dal 2024. L'onere stimato nel presente Budget è di €. 1.455.

Costi per personale "ex PIP Emergenza Palermo": il suddetto dato è pari allo stanziamento previsto al netto della quota prevista per la copertura delle spese generali di gestione societaria.

Costi per personale "ex Keller – Servirail - Ferrotel": il suddetto dato è pari allo stanziamento previsto al netto della quota prevista per la copertura delle spese generali di gestione societaria.

Spese generali amministrative (per € 1.390) insieme ai **costi produzione servizi territorio** (per € 218) ed i **costi per manutenzione beni demaniali** (per €104), costituiscono le "spese di amministrazione e gestione" di cui alla delibera n. 492 del 30/12/2019 della Giunta Regionale di Governo. Tali importi 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). Il dettaglio di tali spese è allegato al budget economico.

A tal proposito appare opportuno rappresentare che non sarà possibile ridurre le spese correnti, per l'anno 2024, del 3% rispetto a quelle sostenute nell'anno 2019, atteso che i due parametri non appaiono

confrontabili. La SAS S.C.p.A. con l'avvio delle nuove attività (in particolare Resais ed Ex PIP) è sostanzialmente una società totalmente diversa e distinta rispetto a quella esistente nel 2019.

Si rappresenta tuttavia che, come previsto dalla stessa norma, sarà necessario che la Giunta di Governo Regionale, con motivata delibera, autorizzi la Società a derogare tale limite o ne confermi la non applicabilità.

Fitti Passivi: ammontano ad € 120, di cui € 88 riguardano il canone annuo di affitto dei locali adibiti a sede legale ed amministrativa di Palermo del 3° e 4° piano di Piazza Castelnuovo 35 Palermo, nonché, il canone annuo di affitto di un magazzino per contenere gli archivi societari ed € 32 per il canone annuo di affitto dei locali adibiti ad uffici amministrativi di Palermo Via Mariano Stabile 160.

Costi produzione servizi Territorio: rappresenta gli oneri diretti che presumibilmente verranno sostenuti per la realizzazione della commessa affidata dal Dipartimento Territorio ed ambiente iscritta tra i ricavi all'interno della voce Fatturazione Dipartimenti regionali.

Costi per manutenzione beni demaniali: rappresenta gli oneri diretti che presumibilmente verranno sostenuti per la realizzazione della specifica commessa affidata dal Dipartimento Territorio ed ambiente per la manutenzione dei Beni demaniali iscritta tra i ricavi per complessivi euro 300.

Ammortamenti: ammontano a € 296 e rappresentano le quote di ammortamento dei beni materiali e immateriali della Società, tenuto conto, anche, del programma di investimenti 2024 di cui all'Allegato B. Si evidenzia che la quota di ammortamento al netto degli investimenti relativi ai nuovi uffici e alla riorganizzazione sarebbe stata pari ad € 134, per gli investimenti in Via Mariano Stabile 160, la quota di ammortamento è di € 12 e che per quelli legati alla riorganizzazione della struttura societaria è di € 151.

Proventi ed oneri finanziari: per semplificare e per l'incertezza dei valori, si è ipotizzato che oneri e proventi finanziari siano talmente trascurabili da non dover essere riportati;

Proventi ed oneri straordinari: per semplificare e per l'incertezza dei valori, si è ipotizzato che oneri e proventi straordinari siano talmente trascurabili da non dover essere riportati;

Imposte (Ires + Irap): il dato esprime l'ammontare delle imposte presumibilmente dovute in funzione delle attuali normative fiscali perseguendo il pareggio di bilancio. Si evidenzia che viene ripreso a tassazione il costo per rinnovo CCRL 2022/2024.

INVESTIMENTI PROGRAMMATI (V. AII. B)

Nel corso del 2024 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 2024 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. All. 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

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

- Accordo sindacale per il FORD 2023 e 2024;
- 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 alla luce delle nuove assunzioni.

Tuttavia, la maggiore criticità da affrontare riguarda la stipula dei Contratti di Servizio con gli Enti Sanitari, anche se è opportuno evidenziare che nessuna contestazione per gli anni passati è stata mossa in pregiudizio della Società; che la Società sta continuando ad erogare i servizi resi; che nessuna disdetta da parte dei Soci Committenti è pervenuta e che numerose sono le richieste, sempre dei Soci Committenti, di implementazione dei servizi già erogati, nonché, da erogare da parte della Società. Tali presupposti premono nel senso della ragionevole visione della continuità aziendale.

La Società risulta strategica alle esigenze pubbliche della Regione Siciliana per i prossimi anni e ciò si evince sia dalle continue interlocuzioni con i rappresentanti del Governo Regionale, che dalle recenti disposizioni legislative che hanno determinato il passaggio dal 1° gennaio 2023 di competenze, funzioni, oneri e risorse da RESAIS a SAS. o che prevedono l'assunzione di un numero massimo di n. 1.166 unità di personale appartenenti al bacino "Ex PIP Emergenza Palermo" o che prevedono l'assunzione del personale "Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel". I superiori elementi sono indici rilevatori della funzione strategica attribuita dalla Istituzione Regionale alla Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A., considerata in maniera plastica Società erogatrice di servizi e funzioni anche rilevanti (Assistenza Tecnica) a favore e nell'interesse della Regione Siciliana. Pertanto, 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 aumentare il livello qualitativo dei servizi standard attivati. Nelle scelte gestionali per garantire il futuro alla Società, così come realizzato fino ad ora, non si può prescindere dalla condivisione di comuni percorsi di riorganizzazione, di concerto con le forze sociali e con i Soci/Committenti.

Si allegano: **Allegato A: Budget economico 2024 con allegata specifica spese generali e del fondo rischi contenzioso dipendenti; Allegato B: Piano degli investimenti 2024 con allegato dettaglio investimenti; Allegato C: Rendiconto finanziario 2024; Allegato D: Stato Patrimoniale 2024.**

**Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Mauro Pantò**

ALLEGATO "A" AL BUDGET ECONOMICO 2024									
CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2021	PRECONSUNTIVO 2022	BUDGET 2023 DELIBERA CDA DEL 08/08/2023	BUDGET 2024 SENZA NUOVE ASSUNZIONI	BUDGET 2024 SEDE DI VIA STABILE	BUDGET 2024 RIORGANIZZAZIONE AZIENDALE	BUDGET 2024 NUOVE ASSUNZIONI	BUDGET 2024 CON NUOVE ASSUNZIONI	
RICAVI PER SERVIZI									
Fatturazione Dipartimenti Regionali	41.665.788	41.234.989	41.061.000	40.561.000				40.561.000	
Fatturazione Supporto Tecnico-Ammvo	1.857.123	1.807.145	2.206.000	2.106.000				2.106.000	
Fatturazione Assistenza Tecnica	1.463.466	1.318.046	1.400.000	1.400.000				1.400.000	
Fatturazione Enti Sanitari	16.755.477	16.394.003	15.652.000	16.052.000				16.052.000	
Fatturazione Enti Sanitari Servizio Veterinario	2.179.601	2.417.841	2.400.000	2.400.000				2.400.000	
Fatturazione IRFIS*	456.866	430.635	-	-				-	
Fatturazione manutenzione Beni Demaniali		93.756	651.000	300.000				300.000	
Fatturazione servizi "ex PIP Emergenza Palermo"			7.500.000				22.500.000	22.500.000	
Fatturazione servizi "ex Keller - Servirail - Ferrotel"			280.500				1.100.000	1.100.000	
TOTALE RICAVI PER SERVIZI	64.378.321	63.696.415	71.150.500	62.819.000	-	-	23.600.000	86.419.000	
RICAVI PER CONTRIBUTI									
Contributi per personale ex Resais S.p.A.			17.824.336	7.114.850				7.114.850	
Contributi per prepensionati ex Resais S.p.A.				10.709.486				10.709.486	
TOTALE RICAVI	64.378.321	63.696.415	88.974.836	80.643.336	-	-	23.600.000	104.243.336	
COSTI									
Costo del personale servizi standard	54.528.231	52.414.346	51.420.000	55.915.000		813.000		56.728.000	
Costo del personale per nuovi servizi	3.301.295	3.934.000	5.109.000						
Costo per rinnovo CCRL 2019/2021	2.000.000	2.000.000	2.200.000	2.000.000				2.000.000	
Costo per rinnovo CCRL 2022/2024		2.104.000	1.450.000	1.255.000				1.255.000	
Costo per personale ex RESAIS S.p.A.			17.824.336	7.114.850				7.114.850	
Costo per prepensionati ex RESAIS S.p.A.				10.709.486				10.709.486	
Costo per assunzione disabili		-	677.000	1.455.000				1.455.000	
Costo per personale "ex PIP Emergenza Palermo"			7.500.000			344.000	21.000.000	21.344.000	
Costo per personale "ex Keller - Servirail - Ferrotel"			280.500			14.000	1.000.000	1.014.000	
Spese Generali Amministrative	635.032	735.327	1.057.245	1.164.325	62.500		163.000	1.389.825	
Fitti Passivi	72.341	82.263	78.264	88.000	32.000			120.000	
Costi produzione servizi territorio	253.996	180.121	283.000	218.000				218.000	
Costi per manutenzione Beni Demaniali		93.756	120.000	104.000				104.000	
Accantonamenti per rischi	2.643.521	247.801	162.000					-	
Svalutazione partecipazione azionaria		503.508						-	
TOTALE SPESE DI GESTIONE	63.434.416	62.295.122	88.161.345	80.023.661	94.500	1.171.000	22.163.000	103.452.161	
Ammortamenti (materiali ed immateriali)	97.773	103.810	126.040	133.735	11.771	150.600		296.106	
RISULTATO OPERATIVO	846.132	1.297.483	687.451	485.940	- 106.271	- 1.321.600	1.437.000	495.069	
Interessi attivi	72	69.245						-	
Interessi passivi	5	296						-	
Proventi straordinari	601.817	530.467						-	
Oneri straordinari	273.494	377.684						-	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.174.522	1.519.215	687.451	485.940	- 106.271	- 1.321.600	1.437.000	495.069	
Imposte (IRES)	1.008.413	1.271.234	591.454	418.044				426.817	
Imposte (IRAP)	166.109	247.981	95.997	67.897				68.253	
RISULTATO AL NETTO DELLE IMPOSTE	-	-	0	0	- 106.271	- 1.321.600	1.437.000	0	
Fabbisogno finanziario	64.378.321	63.696.415	88.974.836	80.643.336	-	-	23.600.000	104.243.336	

* Contratto non a carico del bilancio della Regione Siciliana

BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

ALLEGATO ALL'ALLEGATO "A" DEL BUDGET ECONOMICO 2024

	PRECONSUNTIVO 2022	BUDGET 2023 DELIBERATO DAL 08/08/2023	BUDGET 2024 SENZA PIP	COSTI PER NUOVA SEDE VIA STABILE	MAGGIORI COSTI PER RIORGANIZZAZIONE	MAGGIORI COSTI LEGATI A NUOVE ASSUNZIONI	BUDGET 2024 CON NUOVE ASSUNZIONI
Valori in unità di euro							
SPESA GEN. AMMINISTRATIVE							
COMPENSI C.D.A.	€ 90.776	90.776 €	85.244 €			- €	85.244 €
RIMBORSO SPESE CDA	€ 2.433	3.500 €	3.500 €			- €	3.500 €
COMPENSI COLLEGIO SINDACALE	€ 48.678	48.678 €	48.678 €			- €	48.678 €
RIMBORSI SPESE COLLEGIO SINDACALE	€ 12.165	12.165 €	12.165 €			- €	12.165 €
COMPENSI D.V. EX D.LGS. 231/2001	€ 20.637	22.630 €	22.630 €			- €	22.630 €
SPESE REVISIONE BILANCIO	€ 8.540	8.540 €	8.540 €			- €	8.540 €
COSTI TELEFONICI	€ 25.587	25.587 €	25.000 €	3.000 €			28.000 €
CARBURANTI E LUBRIF.	€ 11.034	11.034 €	11.000 €			1.000 €	12.000 €
SPESE AMAP	€ 2.275	2.275 €	2.275 €	600 €			2.875 €
ENERGIA ELETTR.	€ 32.942	24.000 €	24.000 €	10.000 €			34.000 €
MANUTENZIONE RIPARAZIONE	€ 8.613	7.000 €	8.000 €	2.500 €			10.500 €
SPESE VARIE TRASFERITE DIPENDENTI	€ 47.322	47.000 €	45.000 €			6.000 €	51.000 €
IND. KM DIPENDENTI							- €
ASSICURAZIONE	€ 37.328	60.000 €	99.000 €	5.000 €		20.000 €	124.000 €
COSTI PER AUTO	€ 13.978	10.000 €	10.000 €			10.000 €	20.000 €
CANCELLERIA	€ 2.043	3.600 €	10.000 €	2.000 €		4.000 €	16.000 €
LOCAZIONE E SPESE FOTOCOPIATORI	€ 15.817	8.000 €	16.000 €	5.000 €			21.000 €
SPESE POSTALI	€ 5.970	5.000 €	8.000 €			5.000 €	13.000 €
SPESE DI PULIZIA	€ 22.399	22.399 €	37.000 €	12.000 €			49.000 €
SPESE CONDOMINIALI	€ 18.614	15.717 €	20.000 €	4.000 €			24.000 €
MAT. PER MACCH. UFFICIO	€ 1.600	1.600 €	2.000 €	1.000 €		1.000 €	4.000 €
GIORNALI E RIVISTE	€ 440	440 €	500 €				500 €
LIBRerie ABBONAMENTI	€ 901	5.000 €	6.000 €				6.000 €
SPESE VARIE	€ 508						- €
IMP. REG. + IND. LIBRI + TASSE DED. LI	€ 2.112	2.141 €	2.200 €	500 €		- €	2.700 €
TAR SU	€ 7.143	7.143 €	7.143 €	2.000 €			9.143 €
PUBBL. BANDI DI GARA	€ 953	1.000 €	250 €				250 €
ONERI bancari	€ 6.784	7.000 €	10.000 €				10.000 €
DIRITTI ANNUALI C.I.A.A.	€ 2.689	1.899 €	2.000 €	300 €			2.300 €
SERVIZI REG. IMPRESE	€ 502	500 €	500 €				500 €
ASS. ZA IMPIANTO TELEF.	€ -			500 €			500 €
ASS. ZA IMPI. ELETTR. TERMODRAULICA	€ -			500 €			500 €
ASSISTENZA SOFTWARE	€ 57.326	60.000 €	95.000 €	10.000 €			105.000 €
CONSULENZE NOTARILI	€ 2.041	2.000 €	2.000 €				2.000 €
MEDICI COMPETENTI EX L. 81/08	€ 67.312	170.000 €	100.000 €			30.000 €	130.000 €
VISITE FISCALI	€ 156	156 €	300 €			6.000 €	6.300 €
D.P.I. ex L. 81/08	€ 16.121	75.000 €	130.000 €				130.000 €
DIVISE DA LAVORO	€ 41.004	45.000 €	60.000 €			- €	60.000 €
SPESE COVID 19	€ 23.027	- €					- €
SERVIZI PER SICUREZZA SUL LAVORO	€ 6.705	40.000 €	62.000 €	1.000 €			63.000 €
CONSULENZE	€ 51.648	61.000 €	- €			80.000 €	80.000 €
NOMINA D.P.O.		25.000 €	60.900 €			- €	60.900 €
SPESE LEGALI GIUDIZIARIE	€ -	- €					- €
CONSULENZA CONTABILE DEL LAVORO							- €
SERVIZI PER DLGS 231/2001	€ 6.160	100.000 €	100.000 €			- €	100.000 €
SPESE FORMAZIONE DEL PERSONALE	€ 2.890	6.000 €	10.000 €				10.000 €
PRELIEVO E CONTAZIONE BIGLIETTERIA	€ 9.153	7.165 €	10.000 €				10.000 €
SERVIZIO PER ELAB. CERT. UNICA							- €
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	€ 367	1.300 €	1.500 €				1.500 €
SERVIZI ARCHIVIAZIONE DIGITALE DOCUMENTI	€ -	10.000 €					- €
CONSULENZE TECNICHE GIUDIZIARIE	€ 634		1.000 €				1.000 €
SPESE DI TRASLOCO	€ -			2.600 €			2.600 €
MIGRAZIONE ARCHIVI ELETTRONICI			5.000 €				5.000 €
TOT. SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE	€ 735.327	€ 1.057.245	€ 1.164.325	€ 62.500	€ -	€ 163.000	€ 1.389.825
COSTI PRODUZIONE SERVIZI TERRITORIO							
Carburanti e lubrificanti	€ 24.974	18.000 €	18.000 €			- €	18.000 €
Manutenzioni e riparazioni	€ 1.069	7.000 €	8.000 €			- €	8.000 €
Spese varie trasferite dipendenti	€ 141.912	145.000 €	169.000 €			- €	169.000 €
D.P.I. ex L. 81/08 (delegato)	€ 8.991	4.000 €	8.000 €			- €	8.000 €
Noleggio furgoni	€ 26.132	24.000 €	32.000 €			- €	32.000 €
Noleggio Panda trazione integrale	€ 4.764	8.000 €	8.000 €			- €	8.000 €
Noleggio bagni chimici	€ -					- €	- €
Smaltimento rifiuti speciali	€ 4.941					- €	- €
Attrezzature e materiali vari	€ 61.094	65.000 €	65.000 €			- €	65.000 €
Noleggio cassoni e conferimento rifiuti		12.000 €	14.000 €			- €	14.000 €
TOT. COSTI PRODUZIONE SERVIZI TERRIT.	€ 273.877	€ 283.000	€ 322.000			€ -	€ 322.000
TOTALI SPESE DI AMMINISTRAZIONE E GESTIONE	€ 1.009.204	€ 1.340.245	€ 1.486.325	€ 62.500	€ -	€ 163.000	€ 1.711.825

FONDO RISCHI CONTENZIOSO DIPENDENTI

	ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO 2024						
	Totale rischio potenziale al 31/12/2022						18.147.433,00 €
FONDO RISCHI AL 31.12.2022 DA PRECONSUNTIVO 2022							17.955.402,00 €
	ANNO 2023						
UTILIZZO FONDO RISCHI NEL 2023							-220.000,00 €
	NUOVI CONTENZIOSI PREVISTI NEL 2023						500.000,00 €
RISCHIO POTENZIALE AL 31/12/2023							18.647.433,00 €
	ACCANTONAMENTO EFFETTUATO PER L'ESERCIZIO 2023						-00 €
	FONDO RISCHI PREVISTO AL 31.12.2023						17.735.402,00 €
	ANNO 2024						
	NUOVI CONTENZIOSI PREVISTI NEL 2024						500.000,00 €
RISCHIO POTENZIALE AL 31/12/2024							19.147.433,00 €
	FONDO RISCHI PREVISTO AL 31.12.2024						17.735.402,00 €
	ACCANTONAMENTO PREVISTO PER L'ESERCIZIO 2024						-00 €
	FONDO RISCHI AL 31.12.2024 DA Budget 2024						17.735.402,00 €

Il rischio potenziale derivante dai giudizi in corso e da quelli eventuali, per rischi di sorte e spese legali, è stato stimato, al 31/12/2022, in €. 18.100. Il fondo rischi, da preconsuntivo al 31/12/2022, era pari ad €. 17.955. Nel corso del 2023 si prevedono rischi potenziali pari ad € 500, che portano il rischio potenziale al 31/12/2023 pari ad € 18.600. Tuttavia, si prevede di non fare un accantonamento al fondo rischi in considerazione del fatto che trattasi per lo più di un rischio potenziale. Nel corso del 2024 si prevede un contenzioso potenziale in linea con quello del 2023 per €500 che porta il rischio potenziale al 31/12/2024 ad € 19.100. Tuttavia, appare razionale prevedere una copertura parziale del rischio potenziale di circa il 93% ed in tal senso, nel corso dell'esercizio 2024, non si prevede un accantonamento al fondo rischi.

ALLEGATO "B" AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

PROGRAMMA DI INVESTIMENTI ANNO 2024

IMMOBIL. MATERIALI	Aliquota ammortamento	Programma investimenti 2023	Importo investimenti effettuati 2023	Programma investimenti 2024 SENZA RIORGANIZZAZIONE AZIENDALE	Ammortamento 2024*
Mobili e arredamenti	12%	€ 19.550,00	€ 12.269,00	€ 44.500,00	€ 2.670,00
Macchine d'ufficio elettriche	20%	€ 1420,00	€ 389,00	€ 600,00	€ 60,00
Macchine d'ufficio elettroniche	20%	€ 29.400,00	€ 4100,00	€ 76.900,00	€ 7.690,00
Attrezzatura varia	20%	€ 12.250,00	€ 4.325,00	€ 23.750,00	€ 2.375,00
Impianti	20%	€ 10.000,00	€ 5.203,00	€ 21.000,00	€ 2.100,00
Totale nuovi investimenti materiali		€ 72.620,00	€ 63.187,00	€ 166.750,00	€ 14.895,00
Ammortamento Immob.mat.esistenti					€ 67.000,00
Totale Amm.to Immob. materiali					€ 81.895,00
IMMOBIL. IM MATERIALI					
Software	20%	€ 76.000,00	€ 3.800,00	€ 76.000,00	€ 15.200,00
Spese straordinari su immobili di terzi	20%	€ 6.800,00	€ -	€ 3.200,00	€ 640,00
Totale nuovi investimenti immateriali		€ 82.800,00	€ 3.190,00	€ 79.200,00	€ 15.840,00
Ammortamento Immob. Imm.esistenti					€ 36.000,00
Totale Amm.to Immob. Immateriali					€ 51.840,00
IMMOBIL. MATERIALI	Aliquota ammortamento	Programma investimenti 2023	Importo investimenti effettuati 2023	Programma investimenti 2024 VIA STABILE	Ammortamento 2024*
Mobili e arredamenti	12%	€ 19.550,00	€ 12.269,00	€ 29.100,00	€ 1.746,00
Macchine d'ufficio elettriche	20%	€ 1420,00	€ 389,00	€ 2.550,00	€ 255,00
Macchine d'ufficio elettroniche	20%	€ 29.400,00	€ 4100,00	€ 22.500,00	€ 2.250,00
Attrezzatura varia	20%	€ 12.250,00	€ 4.325,00	€ -	€ -
Impianti	20%	€ 10.000,00	€ 5.203,00	€ 38.000,00	€ 3.800,00
Totale nuovi investimenti materiali		€ 72.620,00	€ 63.187,00	€ 92.150,00	€ 8.051,00
Totale Amm.to Immob. materiali					€ 8.051,00
IMMOBIL. IM MATERIALI					
Software	20%	€ 76.000,00	€ 3.800,00	€ 15.000,00	€ 3.000,00
Spese straordinari su immobili di terzi	20%	€ 6.800,00	€ -	€ 3.600,00	€ 720,00
Totale nuovi investimenti immateriali		€ 82.800,00	€ 3.190,00	€ 18.600,00	€ 3.720,00
Totale Amm.to Immob. Immateriali					€ 3.720,00
IMMOBIL. MATERIALI	Aliquota ammortamento	Programma investimenti 2023	Importo investimenti effettuati 2023	Programma investimenti 2024 riorganizzazione aziendale	Ammortamento 2024*
Mobili e arredamenti	12%	€ 19.550,00	€ 12.269,00		€ -
Macchine d'ufficio elettriche	20%	€ 1420,00	€ 389,00		€ -
Macchine d'ufficio elettroniche	20%	€ 29.400,00	€ 4100,00	€ 56.000,00	€ 5.600,00
Attrezzatura varia	20%	€ 12.250,00	€ 4.325,00	€ -	€ -
Impianti	20%	€ 10.000,00	€ 5.203,00	€ 50.000,00	€ 5.000,00
Totale nuovi investimenti materiali		€ 72.620,00	€ 63.187,00	€ 106.000,00	€ 10.600,00
Totale Amm.to Immob. materiali					€ 10.600,00
IMMOBIL. IM MATERIALI					
Costi di ampliamento	20%	€ -	€ -	€ 590.000,00	€ 118.000,00
Software	20%	€ 76.000,00	€ 3.800,00	€ 10.000,00	€ 22.000,00
Spese straordinari su immobili di terzi	20%	€ 6.800,00	€ -		€ -
Totale nuovi investimenti immateriali		€ 82.800,00	€ 3.190,00	€ 700.000,00	€ 140.000,00
Totale Amm.to Immob. Immateriali					€ 140.000,00
IMMOBIL. MATERIALI	Aliquota ammortamento	Programma investimenti 2023	Importo investimenti effettuati 2023	Programma investimenti 2024 CON VIA STABILE E RIORGANIZZAZIONE AZIENDALE	Ammortamento 2024*
Mobili e arredamenti	12%	€ 19.550,00	€ 12.269,00	€ 73.600,00	€ 4.416,00
Macchine d'ufficio elettriche	20%	€ 1420,00	€ 389,00	€ 3.600,00	€ 316,00
Macchine d'ufficio elettroniche	20%	€ 29.400,00	€ 4100,00	€ 155.400,00	€ 15.540,00
Attrezzatura varia	20%	€ 12.250,00	€ 4.325,00	€ 23.750,00	€ 2.375,00
Impianti	20%	€ 10.000,00	€ 5.203,00	€ 109.000,00	€ 10.900,00
Totale nuovi investimenti materiali		€ 72.620,00	€ 63.187,00	€ 364.900,00	€ 33.546,00
Ammortamento Immob.mat.esistenti					€ 67.000,00
Totale Amm.to Immob. materiali					€ 100.546,00
IMMOBIL. IM MATERIALI					
Costi di ampliamento	20%	€ -	€ -	€ 590.000,00	€ 118.000,00
Software	20%	€ 76.000,00	€ 3.800,00	€ 201.000,00	€ 40.200,00
Spese straordinari su immobili di terzi	20%	€ 6.800,00	€ -	€ 6.800,00	€ 1.360,00
Totale nuovi investimenti immateriali		€ 82.800,00	€ 3.190,00	€ 797.800,00	€ 159.560,00
Ammortamento Immob. Imm.esistenti					€ 36.000,00
Totale Amm.to Immob. Immateriali					€ 195.560,00

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

ALLEGATO AL PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2024

ALLEGATO AL PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2024																	
		PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2023		INVESTIMENTI EFFETTUATI NEL 2023						PIANO DEGLI INVESTIMENTI SENZA NUOVE ASSUNZIONI		PIANO INVESTIMENTI SEDE VIA STABILE		INVESTIMENTI PER RIORGANIZZAZIONE AZIENDALE		PIANO DEGLI INVESTIMENTI CON NUOVE ASSUNZIONI	
INVESTIMENTI 2023						PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2024											
fornelli						Mobili e arredamenti											
descrizione	importo unitario	imperi	imperi	quantità	descrizione	importo unitario	imperi	imperi	imperi	imperi	imperi	imperi	imperi	imperi	imperi	imperi	imperi
sedia operativa	200,00 €	800,00 €	810,00 €	25	sedia operativa	200,00 €	500,00 €	3.000,00 €	6.000,00 €	3.000,00 €					6.000,00 €		
sedia dirazionale	300,00 €	1.800,00 €	1.040,00 €	25	sedia dirazionale	300,00 €	7.500,00 €	300,00 €		300,00 €					7.800,00 €		
armadi	700,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	6	armadi	700,00 €	0.500,00 €	0.500,00 €		0.500,00 €					2.100,00 €		
armadietti piccoli	200,00 €	2.000,00 €	703,00 €	25	armadietti piccoli	200,00 €	5.000,00 €	3.000,00 €		3.000,00 €					6.000,00 €		
appendiabiti	70,00 €	1.000,00 €	317,00 €	6	appendiabiti	70,00 €	1.050,00 €	1.050,00 €		1.050,00 €					2.000,00 €		
consultera	20,00 €	60,00 €	399,00 €	25	consultera	20,00 €	3.000,00 €	1.600,00 €		1.600,00 €					4.800,00 €		
scrivania cm 160x10x72	200,00 €	800,00 €		20	scrivania cm 160x10x72	200,00 €	4.000,00 €	3.000,00 €		3.000,00 €					7.000,00 €		
scrivania cm 160x10x72	150,00 €	250,00 €	408,00 €	5	scrivania cm 160x10x72	150,00 €	1.250,00 €	1.250,00 €		1.250,00 €					1.500,00 €		
lende verticali	60,00 €	600,00 €	1.008,00 €	6	lende verticali	60,00 €	2.250,00 €	2.250,00 €		2.250,00 €					4.500,00 €		
librerie	600,00 €	600,00 €		1	librerie	600,00 €	600,00 €	600,00 €		600,00 €					1.200,00 €		
porta blindata esterna		- €			porta blindata esterna		- €								- €		
scalfature metalliche	60,00 €	180,00 €	159,70 €	2	scalfature metalliche	60,00 €	200,00 €	200,00 €		200,00 €					400,00 €		
lavello funzione	2.000,00 €	2.000,00 €	2.209,00 €	2	lavello funzione	2.000,00 €	4.000,00 €	2.000,00 €		2.000,00 €					6.200,00 €		
Cassellotti					Cassellotti		1.000,00 €	1.000,00 €		1.000,00 €					1.000,00 €		
Gelacaria	0,00 €	0,00 €			Gelacaria		60,00 €	60,00 €		60,00 €					300,00 €		
ARREDI 3° PIANO	9.000,00 €	9.000,00 €	1.408,00 €		ARREDI 3° PIANO										- €		
totale		€ 19.350,00 €	€ 12.249,00 €		totale		€ 44.900,00 €	€ 28.100,00 €							75.400,00 €		
ficio elettrico					Macchine d'ufficio elettroniche												
calcolatrici	60,00 €	60,00 €			calcolatrici	60,00 €	- €	1.500,00 €		1.500,00 €					1.500,00 €		
fax					fax			60,00 €		60,00 €					60,00 €		
scanner	300,00 €	600,00 €			scanner	300,00 €	- €	300,00 €		300,00 €					300,00 €		
drinaggi documenti	60,00 €	60,00 €			drinaggi documenti	60,00 €	60,00 €	300,00 €		300,00 €					300,00 €		
stampanti	250,00 €	500,00 €	389,00 €	2	stampanti	250,00 €	500,00 €	500,00 €		500,00 €					1.000,00 €		
rievanconole	60,00 €	60,00 €			rievanconole	60,00 €	- €								- €		
totale		€ 1.420,00 €	€ 389,00 €		totale		€ 600,00 €	€ 2.350,00 €							3.150,00 €		
ficio elettroniche					Macchine d'ufficio elettroniche												
personal computer + accessori	800,00 €	8.000,00 €	73.07,00 €	25	personal computer + accessori	800,00 €	20.000,00 €	0.500,00 €		0.500,00 €					31.500,00 €		
note-book	1.200,00 €	2.400,00 €	816,00 €	2	note-book	1.200,00 €	2.400,00 €	1.200,00 €		1.200,00 €					0.800,00 €		
FORMALIN/ELEVATORI/PRESIDENZE/STALLAZIONE	800,00 €	8.000,00 €	28.090,00 €	50	FORMALIN/ELEVATORI/PRESIDENZE/STALLAZIONE	800,00 €	40.000,00 €	8.000,00 €		8.000,00 €					80.000,00 €		
monitor	300,00 €	3.000,00 €	507,00 €	25	monitor	300,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €		4.500,00 €					0.000,00 €		
gruppo di continuità per pc	1.000,00 €	2.000,00 €			gruppo di continuità per pc	1.000,00 €	1.000,00 €	1.500,00 €		1.500,00 €					3.500,00 €		
router	1.000,00 €	3.000,00 €	3.500,00 €	3	router	1.000,00 €	5.000,00 €	- €		5.000,00 €					0.000,00 €		
router wireless	1.000,00 €	3.000,00 €			router wireless	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €		1.000,00 €					3.000,00 €		
accessori	60,00 €	150,00 €	60,00 €	5	accessori	60,00 €	500,00 €	200,00 €		200,00 €					700,00 €		
totale		29.400,00 €	41.001,00 €		totale		76.900,00 €	22.600,00 €		58.300,00 €					158.400,00 €		
Attrezzatura varia					Attrezzatura varia												
internet key	60,00 €	100,00 €			internet key	60,00 €									- €		
decompressori, motoraggi, ecc.	1.250,00 €	12.500,00 €	4.315,00 €	10	decompressori, motoraggi, ecc.	1.250,00 €	23.750,00 €	23.750,00 €		23.750,00 €					23.750,00 €		
totale		12.250,00 €	4.325,00 €		totale		23.750,00 €								23.750,00 €		
IMPIANTI VARI					IMPIANTI VARI												
impianto elettrico	1.000,00 €	10.000,00 €			impianto elettrico	1.000,00 €	10.000,00 €	0.000,00 €		0.000,00 €					11.000,00 €		
diplomazia	1.000,00 €	10.000,00 €			diplomazia	1.000,00 €	10.000,00 €	0.000,00 €		0.000,00 €					11.000,00 €		
allarme e video sorveglianza	1.000,00 €	10.000,00 €			allarme e video sorveglianza	1.000,00 €	10.000,00 €	0.000,00 €		0.000,00 €					11.000,00 €		
impianto rete	1.000,00 €	10.000,00 €			impianto rete	1.000,00 €	10.000,00 €	5.000,00 €		5.000,00 €					6.000,00 €		
lampade led	200,00 €	10.000,00 €			lampade led	200,00 €	6.000,00 €	3.000,00 €		3.000,00 €					9.000,00 €		
Opere edili di recupero e infissi					Opere edili di recupero e infissi	1.000,00 €	1.000,00 €								1.000,00 €		
controllo accessi	2.500,00 €	5.000,00 €			controllo accessi	2.500,00 €	0.000,00 €								0.000,00 €		
curiosazioni			5.203,00 €														
totale		10.000,00 €	5.203,00 €		totale		21.000,00 €	15.000,00 €		50.000,00 €					109.000,00 €		
Totale immobilizzazioni materiali		72.620,00 €	63.187,00 €		Totale immobilizzazioni materiali		166.750,00 €	92.100,00 €		104.600,00 €					364.900,00 €		
Costi di ampliamento					Costi di ampliamento												
innovazione tecnologica					innovazione tecnologica	500.000,00 €				500.000,00 €					500.000,00 €		
formazione del personale					formazione del personale	50.000,00 €				50.000,00 €					50.000,00 €		
totale					totale					550.000,00 €					550.000,00 €		
Software					Software												
rievazione preview	0.000,00 €	0.000,00 €	3.300,00 €		rievazione preview	0.000,00 €	0.000,00 €			0.000,00 €					0.000,00 €		
protocollo elettronico	25.000,00 €	25.000,00 €			protocollo elettronico	25.000,00 €	25.000,00 €			25.000,00 €					25.000,00 €		
gestione/conservazione documenti	5.000,00 €	5.000,00 €			gestione/conservazione documenti	5.000,00 €	5.000,00 €			5.000,00 €					05.000,00 €		
software gestione magazzino	5.000,00 €	5.000,00 €			software gestione magazzino	5.000,00 €	5.000,00 €			5.000,00 €					0.000,00 €		
cloud backup	5.000,00 €	5.000,00 €			cloud backup	5.000,00 €	5.000,00 €	8.000,00 €		8.000,00 €					45.000,00 €		
sito internet	3.000,00 €	3.000,00 €			sito internet	3.000,00 €	3.000,00 €			3.000,00 €					3.000,00 €		
totale		76.000,00 €	3.180,00 €		totale		76.000,00 €	15.000,00 €		110.000,00 €					201.000,00 €		
Spese straordinarie su immobili di terzi					Spese straordinarie su immobili di terzi												
porta blindata	1.600,00 €	4.800,00 €			porta blindata	1.600,00 €	3.200,00 €	1.600,00 €		1.600,00 €					4.800,00 €		
maniglie e serrature sede	500,00 €	500,00 €			maniglie e serrature sede	500,00 €	- €	500,00 €		500,00 €					500,00 €		
sistemazione locali terzo piano	1.500,00 €	1.500,00 €			sistemazione locali terzo piano	1.500,00 €	- €	1.500,00 €		1.500,00 €					1.500,00 €		
totale		6.800,00 €	- €		totale		3.200,00 €	3.600,00 €		- €					6.800,00 €		
Totale immobilizzazioni immateriali		82.800,00 €	3.180,00 €		Totale immobilizzazioni immateriali		79.200,00 €	18.600,00 €		700.000,00 €					779.800,00 €		
TOTALE INVESTIMENTI 2023		155.420,00 €	66.377,00 €		TOTALE INVESTIMENTI 2024		246.950,00 €	110.700,00 €		604.600,00 €					1.162.700,00 €		

9/16

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

TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2024
TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO: in (migliaia di euro)		CON PIP
Utile (Perdite)		-
Ammortamento e Svalutazione immobilizzazioni materiali e immateriali		454
Accantonamento F/rischi		3.255
Utilizzo fondo T.F.R.	-	38
Utilizzo fondo rischi		-
CASH FLOW (A)		3.671
Variazione crediti commerciali al netto acc.to svalut.cred. (incrementi) / decrem	-	728
Variazioni crediti finanziari e altri – ratei e risconti (incrementi) / decrementi	-	295
Variazioni debiti commerciali incrementi / (decrementi)		85
Variazioni altri debiti – ratei e risconti incrementi / (decrementi)		840
VARIAZIONE NEI COMPONENTI IL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (B)	-	98
Incrementi immobilizzazioni materiali	-	365
Incrementi immobilizzazioni immateriali	-	808
Incrementi immobilizzazioni finanziarie	-	5
FABBISOGNI PER INVESTIMENTI (C)	-	1.178
COPERTURE DEGLI INVESTIMENTI (D)		
RISULTATO FABBISOGNI E COPERTURE (E) (C - D)	-	1.178
Variazione crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		-
Incremento capitale a pagamento		-
Distribuzione dividendo utili		-
VARIAZIONI DI FONDI E PATRIMONIO (F)		-
Esposizione di tesoreria alla fine dell'esercizio		15.786
Esposizione di tesoreria all'inizio dell'esercizio		13.391
VARIAZIONE DI TESORERIA DELL'ESERCIZIO (G) = (A+B+E+F)		2.395

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

STATO PATRIMONIALE	ANNO 2024
ATTIVO	
(DATI IN MIGLIAIA DI EURO)	IMPORTI
CREDITI V/SOCI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	704 €
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	462 €
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	24 €
CREDITI VERSO CLIENTI	18.086 €
ALTRI CREDITI CORRENTI -	1.640 €
PARTECIPAZIONI	- €
DISPONIBILITA' LIQUIDE	15.786 €
RATEI E RISCONTI	12 €
TOTALE ATTIVO -	36.714 €
PASSIVO	
(DATI IN MIGLIAIA DI EURO)	
CAPITALE SOCIALE	255 €
RISERVE	1.120 €
RISULTATO PERIODI PRECEDENTI	- €
RISULTATO PERIODO IN CORSO	- €
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.375 €
FONDO PER RISCHI E ONERI	25.422 €
FONDO T.F.R.	1.200 €
DEBITI COMMERCIALI	265 €
DEBITI TRIBUTARI	2.354 €
DEBITI V/ENTI PREV.	3.695 €
ALTRI DEBITI	2.403 €
RATEI E RISCONTI	- €
TOTALE PASSIVO E NETTO	36.714 €