

(Ann.2)

Servizi Ausiliari Sicilia

Società Consortile per Azioni

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI

AL

Budget economico e finanziario di cassa

ANNO 2023

Versione del 08/08/2023

HP

**RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI
CASSA ANNO 2023**

Premessa

Il Budget Economico e Finanziario di Cassa per l'anno 2023 non era stato predisposto dal precedente Consiglio di Amministrazione in attesa che fossero stanziati le risorse finanziarie da parte della Regione Siciliana.

Con la Legge di stabilità regionale 2023-2025 (l.r. n. 23 del 22/02/2023) pubblicata sulla GURS del 01/03/2023 sono stati determinati gli stanziamenti per l'anno 2023 e seguenti. Tuttavia, tali stanziamenti risultavano inferiori rispetto a quelli previsti per l'esercizio 2022, in particolare lo stanziamento per l'anno 2023 risultava ridotto complessivamente di circa 900 mila euro (capitolo 212533 €40.561.000,00 e capitolo 216529 €1.746.000,00) rispetto allo stanziamento 2022. Questo Consiglio di Amministrazione, quindi, ha anch'esso ritenuto opportuno non procedere alla redazione del Budget 2023 e di chiedere preliminarmente un rimpinguamento dei suddetti capitoli. Con l.r. n. 8 del 11/07/2023 è stato incrementato il capitolo 216529 di 360 mila euro. Con l.r. n. 9 del 27/07/2023 è stato incrementato il capitolo 212533 di 500 mila euro ed il capitolo 216529 di ulteriori 100 mila euro. Pertanto, in adempimento al Decreto Assessoriale n. 1 del 04 gennaio 2021, questo Consiglio provvede alla redazione del Budget Economico e Finanziario di Cassa per l'anno 2023 considerando gli attuali stanziamenti.

Le convenzioni

La Società svolge attività di servizi ausiliari esclusivamente nei confronti dei Soci/Committenti a mezzo Contratti di Servizio che si possono distinguere in due raggruppamenti:

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

I Contratti di servizio per l'anno 2023 non sono ancora stati stipulati e sono, attualmente, in regime di proroga, tuttavia con la definizione degli stanziamenti di bilancio regionale si auspica che nei prossimi giorni si possano stipulare i nuovi contratti.

I Contratti di servizio per l'anno 2023 prevedono:

“contratti per la fornitura di servizi strumentali ed ausiliari” con la:

- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale dei Beni Culturali e dell'Identità Siciliana;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale delle Infrastrutture, della mobilità e dei trasporti;
- Regione Siciliana – Ufficio Legislativo e Legale;
- Regione Siciliana – Fondo per il trattamento di quiescenza e dell'indennità di buonuscita del personale regionale – Fondo Pensioni Sicilia;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale della Pesca Mediterranea;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale delle Attività Produttive;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale del Lavoro, dell'Impiego, dell'Orientamento dei Servizi e delle Attività Formative;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale della Famiglia e delle Politiche Sociali;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale Funzione Pubblica e del Personale;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale dell'Energia;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale del Bilancio e del Tesoro – Ragioneria generale della Regione Siciliana;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale dell'Ambiente;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale Tecnico.

“contratti per la fornitura di servizi di supporto tecnico-amministrativo”, con l'utilizzo del personale di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014, con i seguenti Dipartimenti regionali:

- Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione;

- Dipartimento Regionale dell'Ambiente;
- Fondo Pensioni Sicilia;
- Dipartimento delle Finanze e del Credito;
- Autorità Regionale per l'Innovazione Tecnologica;
- Ufficio Speciale Autorità di Certificazione dei programmi cofinanziati della Commissione Europea.

Sempre con l'utilizzato del personale di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014, è stato stipulato un Contratto di Servizio con il Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione di "Assistenza Tecnica" a decorrere dal 1° novembre 2020 e sino al 31 ottobre 2023.

2) **Servizi a favore degli Enti Sanitari;**

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).

Alcuni Contratti di servizio sono stati sottoscritti per gli anni 2021/2022 (ASP Palermo, Enna, Ragusa, Siracusa e Trapani), altri continuano ad essere in regime di proroga, nelle more della sottoscrizione dei nuovi Contratti 2023/2024. I suddetti Contratti prevedono: *"contratti per la fornitura di servizi strumentali ed ausiliari"* con:

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

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

Alcuni Contratti di servizio sono stati sottoscritti per gli anni 2021/2022 (ASP Palermo e Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia), altri continuano ad essere in regime di proroga, nelle more della sottoscrizione dei nuovi Contratti 2023/2024. Tali contratti prevedono: *"contratti per la fornitura di servizi strumentali ed ausiliari"* con la:

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

Servizi resi

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

Costo del Personale

La rappresentazione in Budget 2023 del costo del personale è stata ripartita in cinque voci:

Costo del personale servizi standard
Costo del personale per nuovi servizi
Costo per rinnovo CCRL 2019/2021
Costo per rinnovo CCRL 2022/2024
Costo per assunzione disabili

La somma di tali voci risulta essere pari ad € **60.856.000,00**. Si evidenzia che in base all'articolo 13, comma 19, della L.R. 10/08/2022 n. 16, la Società, a decorrere dal mese di novembre 2022, ha provveduto alla trasformazione dei contratti individuali di lavoro da regime part-time a full-time a 36 ore settimanali.

Per semplificare la rappresentazione dei dati contabili e per un migliore raffronto con i dati dei precedenti anni, si è ritenuto di accorpare in una unica voce, sia di costo che di ricavo, di pari importo, i dati relativi alla RESAIS S.p.A., agli "Ex PIP Emergenza Palermo" ed alla "ex Keller, ecc.", in funzione delle previsioni di costo richieste e del loro ribaltamento ai Soci/Committenti.

Costo per immissione in servizio disabili

con nota prot. n. 49643 del 25/07/2023 il Dipartimento Regionale Lavoro ha ribadito l'obbligo per la Società di assumere n. 100 unità di personale disabile. Fermo restando che la Società ha contestato il numero di unità da assumere (sostenendo l'obbligo di assumerne n. 16 unità), si è, comunque, in attesa di sottoscrivere la prevista Convenzione ex art. 11 L.68/99 e segg.. Ad ogni modo, prudenzialmente, si è prevista l'assunzione di n. 93 unità di personale (B1) full-time a tempo indeterminato a decorrere dal 1° ottobre 2023. L'onere stimato nel presente Budget è di €677.

Rispetto delle norme di razionalizzazione della spesa

In riferimento alle norme regionali di razionalizzazione della spesa si rappresenta che:

- 1) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 23 c.1, non sono previste spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza;
- 2) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 23 c.2, non sono previste spese per la stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione;
- 3) ai sensi della l.r. 26/2012 art. 11 c.28, non sono previste spese aereo per viaggi di servizio;
- 4) ai sensi della l.r. 9/2013 art. 22, la Società non ha auto di rappresentanza. La Società ha ritenuto economicamente conveniente mantenere la proprietà di tre auto acquistate prima del 2013 e la cui dismissione non appare giustificata da contropartita economica adeguata, nonché, continua ad utilizzare il noleggio a lungo termine per tre auto, usate giornalmente sia dai coordinatori che dal personale di sede in trasferta in tutto il territorio regionale. A tal uopo, si ricorda che la Società ha sedi di lavoro dislocate in tutte le 9 province siciliane. Peraltro, due auto sono in uso ai 5 coordinatori di Messina, Siracusa e Catania. Un'auto è data in uso ai dipendenti che si occupano dei cantieri che si attivano settimanalmente in tutto il territorio della regione siciliana. Tre auto sono utilizzate: dall'autista della sede per attività istituzionali degli uffici stante la necessità di avere contatti continui con tutti gli oltre 30 committenti; dai coordinatori di Palermo e dal responsabile della sicurezza, impegnati in trasferta su tutto il territorio palermitano e regionale.

5)

PROPRIETA' ACQUISTATA 13/11/2006*	PROPRIETA' ACQUISTATA 06/11/2004*	PROPRIETA' ACQUISTATA 16/02/2011**	NOLEGGIO LUNGO TERMINE DAL 2022**	NOLEGGIO LUNGO TERMINE DAL 2022**	NOLEGGIO LUNGO TERMINE DAL 2022***
Panda (ME)	Panda	F.Punto	FORD	FORD	JEEP

MP

			FOCUS	FOCUS	RENEGADE
DB127DH	CN460KF	EB737KH	GN 442 LG	GM 156 YK	GK 480 FF

* AUTO IN USO A COORDINATORI DI MESSINA E SIRACUSA

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

*** AUTO IN USO CANTIERI DI LAVORO

- 6) ai sensi della l.r. 9/2013 art. 24, la Società prevede di avvalersi di consulenze per un importo di €61.000,00 nel rispetto di detta legge;
- 7) ai sensi della l.r. 9/2013 art. 27, i canoni di locazione pagati per la sede di Piazza Castelnuovo 35 Palermo (terzo e quarto piano) e del collegato magazzino rispettano i limiti previsti da tale legge;
- 8) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 20 c.4 e l.r. 9/2015 art. 33 c. 5, i compensi degli organi di amministrazione e di controllo rispettano i limiti ivi previsti, come da delibere dell'Assemblea dei Soci;
- 9) ai sensi della l.r. 3/2016 art. 18, la Società non ha componenti del Consiglio di Amministrazione o del Collegio Sindacale titolari di cariche elettive;
- 10) ai sensi della l.r. 9/2015 art. 33 c.3, al momento, la Società non prevede che l'Amministratore delegato ricopra anche le funzioni di direttore generale;
- 11) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 18 c. 1 e della l.r. 5/2014 art. 11 (per la proroga), l'ammontare complessivo dei fondi per il trattamento accessorio del personale non eccede il 15% del monte salari tabellare;
- 12) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 18, c. 4, la Società rispetta i limiti di salario accessorio e di indennità varie in favore del personale previsti in tale legge;
- 13) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 20, c.6, la Società non ha effettuato nuove assunzioni di personale, tranne che in relazione a contenziosi innanzi al giudice del lavoro, ovvero, in esecuzione di apposite leggi regionali in deroga (V. l.r. 21/2014 art. 64, c. 4);
- 14) ai sensi della l.r. 16/2017 art. 29, la Società come riportato nel punto 6) ha, al momento, contratti di affitto per la sede legale di Piazza Castelnuovo 35 Palermo (terzo e quarto piano) e del collegato magazzino;
- 15) In riferimento alle poste relative a consulenze e servizi, si fornisce di seguito il dettaglio dei rapporti professionali in essere e quelli di eventuale nuova stipula con la differenziazione di quelli indispensabili per adempimenti di legge:

PRESTAZIONI PROFESSIONALI	RAPPORTI PROFESSIONALI IN ESSERE NEL 2022	RAPPORTI PROFESSIONALI NUOVA STIPULA NEL 2023	ADEMPIMENTI LEGGE
NOTARILI	NOTAIO Roberto Indovina	EVENTUALE	SI
Conferimento Resais S.p.A.	Nessun rapporto	Avv. Mario Parisi – Avv. Manuela Cardillo – Dott. Giovanni Tusa	NO
MEDICI COMPETENTI EX L. 81/08	Dott.ssa Lucia Lombino Dott. Giandomenico La Rocca, Dott. Luca Ferranti, Dott. Antonio Amato	Dott. Luca Ferranti - Dott. Antonino Cappellano – Dott. Salvatore Tirrito – Dott.ssa Rosa Fantauzzo	SI
SERVIZI PER SICUREZZA SUL LAVORO	Ing. Luigi Lo Giudice	Ing. Luigi Lo Giudice ed altri	SI
CONSULENZE LEGALI	NESSUN RAPPORTO	EVENTUALE	NO

SERVIZI PER D.Lgs. 231/2001	Avv. Marco Montalbano	AON S.R.L.	SI
REGOLARIZZAZIONE CONTRIBUTIVA EX L. 104/92	Dott. Maurizio Nasca - Dott. Girolamo De Franchis - D.ssa Rosetta Casella - D.ssa Pietra Barone – Dott. Salvatore Licciardi – Dott. Giovanni Zarcone	Dott. Maurizio Nasca – Dott. Rosario Caci – Dott. Giuseppe Lo Bianco	SI
ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE	Avv. Lucantonino Cataliotti Del Grano	Avv. Lucantonino Cataliotti Del Grano	SI
LEGALI GIUDIZIARIE	Vedi elenco pubblicato sul sito	Vedi elenco pubblicato sul sito	SI

ai sensi della L.R. n. 9 del 15/04/2021 la Società non prevede di ridurre le spese correnti del 2023 di almeno il 3% rispetto a quelle sostenute nel 2019 in quanto, nell'anno 2023, a seguito di apposite leggi regionali, ha incrementato le proprie attività rispetto a quelle del 2019 (V. assunzione personale Resais S.p.A. in liquidazione, prevista assunzione personale appartenente al bacino "Ex PIP Emergenza Palermo" e servizi di pubblica utilità da parte del bacino "Ex Keller, ecc.") senza contare l'aumento dei costi per effetto della guerra Russia-Ucraina e dell'inflazione galoppante.

16) Si evidenzia che con riferimento alla Delibera di Giunta Regionale di Governo della Regione Siciliana n. 619 del 31/12/2020 (riduzione delle spese di amministrazione e gestione del 5% annuo per un triennio con base 2018), così come previsto dalla stessa Delibera, le maggiori spese sono dovute al sostenimento di costi necessari e/o funzionali ad una più efficiente gestione della Società ed all'aumento dei ricavi e/o dei servizi offerti, come da allegato al Budget economico 2023, nel quale si sono individuate quali spese di amministrazione e gestione le voci di Budget "Spese generali amministrative" e "Costi produzione servizio territorio".

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

Riguardo ai contenziosi in essere, si evidenzia che per la quasi totalità trattasi di contenziosi attivati dal personale appartenente alle società partecipate della Regione Siciliana poste in liquidazione (Multiservizi S.p.A. e Biosphera S.p.A.) che è confluito nella SAS. Questa società nei confronti del proprio personale ha da sempre vigilato per evitare l'insorgenza di nuovi contenziosi ed in particolare:

- ha sempre invitato gli enti soci/committenti presso cui il personale societario presta la propria attività lavorativa, ad utilizzare il personale societario nel rigoroso rispetto delle proprie mansioni e della propria categoria contrattuale di inquadramento, ponendo in essere qualsivoglia procedura di verifica e controllo, al fine di evitare che il citato personale sia utilizzato in mansioni, compiti e attività ricomprese nelle attribuzioni istituzionali del Committente stesso e in mansioni diverse da quelle previste nell'inquadramento posseduto dal medesimo personale societario;
- ha intimato, laddove fossero state segnalate incongruenze, ai dipendenti societari di svolgere la propria attività lavorativa nell'ambito delle proprie specifiche mansioni, nell'ambito della propria categoria contrattuale di appartenenza del vigente C.C.R.L. del Comparto non Dirigenziale della Regione Siciliana e degli Enti di cui all'art. 1 della Legge Regionale 15 maggio 2000 n. 10 e nell'ambito della declaratoria di categoria.

Evoluzione prevedibile della gestione

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

Inoltre, in adempimento all'art. 3 della L.R. 10/08/2022 n. 16, dal 1° gennaio 2023, le competenze, le funzioni, gli oneri e le risorse sono passate da RESAIS a SAS, ivi incluso il personale.

Recentemente, l'art. 9 della recente l.r. n. 8 del 11/07/2023 ha autorizzato la S.A.S. ad assumere un numero massimo di n. 1.166 soggetti appartenenti al bacino unico ad esaurimento "*Ex PIP Emergenza Palermo*", stanziando un importo, per l'anno 2023, di **€ 7.500.000** e pertanto, verosimilmente, saranno avviati nuovi Contratti di Servizio con l'Amministrazione Regionale utilizzando tale personale.

Da ultimo, l'art. 25 della l.r. n. 9 del 27/07/2023 prevede 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**.

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

- Accordo sindacale per il FORD 2023 (compresa la PEO);
- Contestazioni avanzate da parte di alcuni soci committenti e risoluzione del componimento bonario aperto;
- Contenziosi vari;
- Assunzione del personale disabile ex legge 68/99;
- Assunzione del personale "*Ex PIP Emergenza Palermo*";
- Riorganizzazione degli uffici societari che tenga conto dei nuovi servizi affidati alla Società e che vengono vieppiù richiesti alla Società anche mercè l'implementazione del personale in un'ottica di virtuosa sinergia (Assistenza Tecnica e non solo).

La maggiore criticità da affrontare riguarda la stipula dei nuovi Contratti di Servizio per gli anni 2023 e seguenti.

La Società esegue con continuità tutte le attività affidate, venendo incontro alle diverse necessità dei Committenti secondo criteri di efficienza ed efficacia operativa. Per migliorarsi risulta, comunque, necessario un ancor più sinergico rapporto con i Soci/Committenti al fine di rispondere con maggiore tempestività alle loro esigenze ed in tal senso, saranno realizzati incontri periodici volti alla eliminazione di eventuali criticità ed alla implementazione di prassi virtuose. Nelle scelte gestionali, così come realizzato fino ad ora, non si potrà prescindere, come detto, dalla collaborazione con i Soci/Committenti e con le forze sociali in una visione generale di posizionamento della Società alla luce della sua *mission*.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Mauro Pantò

