



**SERVIZI AUSILIARI SICILIA**  
Società consortile per azioni

(ALL.5)

# Servizi Ausiliari Sicilia

Società Consortile per Azioni

**Budget economico e finanziario di cassa**

**ANNO 2021**

Versione del 25/06/2021



## BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA ANNO 2021

### Premessa

Il Budget Economico e Finanziario di Cassa per l'anno 2021, precedentemente predisposto dal Consiglio di Amministrazione del 02/11/2020 in adempimento al Decreto Assessoriale n. 2731 del 26 ottobre 2018, necessità di essere rimodulato alla luce dell'approvazione della legge di stabilità regionale per l'anno 2021 (L.R. n. 9 del 15/04/2021) e per tenere conto degli elementi di novità succedutesi sino alla data odierna.

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 tre 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;

la L.R. 15 aprile 2021 n. 9 ha previsto per gli anni 2021, 2022 e 2023, uno stanziamento annuale sul capitolo 212533 e sul capitolo 216529 del Bilancio della Regione Siciliana, rispettivamente di 44.123 migliaia di euro e di 2.989 migliaia di euro, tuttavia tali stanziamenti restano subordinati al verificarsi delle condizioni previste nell'art. 113 della stessa legge, così come meglio specificato nel seguente prospetto:

| DESCRIZIONE                                                               | L.F. 9/2021            |                        |                        | L.F. 9/2021 - ART. 113 - RIDUZIONI SPESA ALLEGATO 2 |                          |                          | RISULTANTE L.F. 9/2021 CON RIDUZIONI SPESA ALLEGATO 2 |                       |                        |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                                                           | anno 2021              | anno 2022              | anno 2023              | anno 2021                                           | anno 2022                | anno 2023                | anno 2021                                             | anno 2022             | anno 2023              |
| <b>CAPITOLI</b>                                                           |                        |                        |                        |                                                     |                          |                          |                                                       |                       |                        |
| Capitolo 212533-<br>Dipartimenti facenti capo<br>alla Ragioneria Generale | 44.123.000,00 €        | 44.123.000,00 €        | 44.123.000,00 €        | - 5.000.000,00 €                                    | - 38.788.537,80 €        | - 14.806.506,20 €        | 39.123.000,00 €                                       | 5.334.462,20 €        | 29.316.493,80 €        |
| Capitolo 216529 - Servizi<br>di cui all'art. 11 l.r. 20/16                | 2.989.847,50 €         | 2.989.847,50 €         | 1.989.847,50 €         | - €                                                 | - 2.628.375,50 €         | - 667.743,50 €           | 2.989.847,50 €                                        | 361.472,00 €          | 1.322.104,00 €         |
| <b>TOTALI</b>                                                             | <b>47.112.847,50 €</b> | <b>47.112.847,50 €</b> | <b>46.112.847,50 €</b> | <b>- 5.000.000,00 €</b>                             | <b>- 41.416.913,30 €</b> | <b>- 15.474.249,70 €</b> | <b>42.112.847,50 €</b>                                | <b>5.695.934,20 €</b> | <b>30.638.597,80 €</b> |

I Contratti di Servizio stipulati con questi Committenti sono scaduti lo scorso 31/12/2020 e sono momentaneamente in regime di proroga, nelle more di sottoscrivere i nuovi Contratti di Servizio.

Come sopra esposto, il capitolo 212533 prevede, ai sensi dell'art. 113 della legge di stabilità 2021, una riduzione di spesa di 5 milioni, ma stante la natura "*strategica*" dei servizi svolti e confidando in una risoluzione positiva della suddetta condizione sospensiva, si confida che lo stanziamento del 2021 venga ripristinato entro il prossimo 31 ottobre 2021 e che venga confermato anche nel 2022 e 2023.

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

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

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

Riguardo ai Contratti di Servizio con gli Enti Sanitari, si ricorda che ai sensi della L.R. 3 del 13/1/2015, come modificata dall'art. 1, co. 2, della L.R. 29/12/2016 n. 28, 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).

I Contratti di Servizio stipulati con questi Committenti sono scaduti lo scorso 31/12/2020 e sono momentaneamente in regime di proroga, nelle more di sottoscrivere i nuovi Contratti di Servizio.

**3) Servizi a favore dell'IRFIS FINSICILIA.**

A decorrere dall'8 marzo 2020 è stato stipulato un Contratto di Servizio con l'IRFIS-FinSicilia, partecipata al 100% dalla Regione Siciliana, più volte prorogato e che scadrà il prossimo 30/06/2021. Si evidenzia che il Contratto con l'IRFIS-FinSicilia è a carico dello stesso Istituto Finanziario.

Pertanto, le risorse finanziarie previste per l'esercizio 2021 sono le seguenti:

|                                                                      |                        |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------|
| - Capitolo 212533-Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale | € 44.123.000,00        |
| - Capitolo 216529) – Servizi di cui all'art. 11 l.r. 20/16           | € 2.989.847,50         |
| - Capitolo per l' "Assistenza Tecnica" FSC 2014/2020                 | € 1.800.000,00         |
| - Enti sanitari fruitori (Ex Osserv.Epidemiologico)                  | € 2.295.998,00         |
| - Enti sanitari fruitori (Ex Dipartimento Sanità)                    | € 16.558.177,00        |
| <b>Per un totale di</b>                                              | <b>€ 67.767.022,50</b> |
| -Contratto con IRFIS-FinSicilia                                      | € 454.689,00           |
| <b>Determinano un totale di risorse finanziarie pari a</b>           | <b>€ 68.221.711,50</b> |

In riferimento al piano di rientro, previsto dall'art. 4, co. 2 della L.R. 15 aprile 2021 n. 9, che preveda la riduzione delle spese correnti pari al 3% rispetto a quelle sostenute nel 2019, è prevista la possibilità, in via eccezionale, che deroghe specifiche e motivate possono essere autorizzate con delibera di Giunta regionale. In tal senso, considerata l'impossibilità di ridurre i costi da sostenere nel 2021 del 3% rispetto a quelli sostenuti nel 2019, per i motivi meglio specificati nella Relazione del Consiglio di Amministrazione al presente documento, la Società chiede un'apposita delibera della Giunta.

Inoltre, si è provveduto alla riduzione delle spese di amministrazione e gestione del 5% annuo per un triennio con base 2018, con esclusione dei costi necessari e/o funzionali ad una più efficiente gestione della Società ed all'aumento dei ricavi e/o dei servizi offerti, così come previsto dalla Delibera n. 619 del 31/12/2020 della Giunta regionale di Governo della Regione Siciliana. Infatti, nel 2021 si sosterranno dei costi funzionali ad una più efficiente gestione della Società richiesti specificatamente dai Soci/Committenti, che rientrano fra le esclusioni della suddetta delibera.

Pertanto, si è provveduto alla redazione del presente documento che è stato stilato sulla base delle seguenti ipotesi:

- 1) che il capitolo 212533 venga ripristinato in corso d'anno dalle riduzioni di spesa previste dall'art. 113 della l.r. 9/2021 e che quindi il capitolo 212533, per l'anno 2021, sia di 44.123 migliaia di euro;
- 2) che la Giunta Regionale autorizzi la Società a derogare alla diminuzione del 3% delle spese correnti 2019;
- 3) che gli Enti sanitari abbiano la disponibilità finanziaria per sottoscrivere i nuovi Contratti di servizio;
- 4) che vengano sottoscritti i Contratti di Servizio, scaduti lo scorso 31/12/2020, con i soci/committenti per l'anno 2021 e per i corrispettivi previsti nel presente Budget 2021;
- 5) che in riferimento agli obblighi di assunzione, ai sensi della L.68/99 e come da nota prot. n. 33704/S6 del 20/04/2021 del Ragioniere Generale della Regione, si procederà ad effettuare le assunzioni obbligatorie ex L. 68/99 a partire dal 1° luglio 2021;
- 6) che gli oneri relativi al rinnovo contrattuale 2019-2021 del CCRL applicato siano pari a € 1.965.000,00;
- 7) che il personale di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014 presti attività lavorativa per 32 ore settimanali;
- 8) che le voci relative ai proventi ed oneri finanziari ed ai proventi ed oneri straordinari siano talmente trascurabili da non dover essere compilate;
- 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 goda dei benefici di cui alla Decontribuzione SUD per € 1.500.000,00 (avendo usufruito anche dell'esonero del 1° acconto IRAP 2020 per € 37.678,00, del Credito D'imposta Covid 2020 per € 27.414,00 e che la controllata RESAIS S.p.A. ne usufruirà nel 2021 per circa 235 mila euro). A tal proposito, si evidenzia che è stato chiesto apposito parere all'INPS in merito all'applicabilità della definizione di *impresa unica* per la Decontribuzione Sud.



- Ai fini del rispetto della Legge Regionale 11/2010 si dichiara che:
- il salario accessorio per il 2021 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 2021 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);
  - in ossequio all'art. 16 comma 3, della Legge Regionale n. 11 del 2010, il costo del personale per l'anno 2021 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.;
  - 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 2021 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 2021 (V. All. A)

### **SITUAZIONE ECONOMICA**

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

**Ricavi per servizi:** ammontano complessivamente ad € 66.506 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 da n. 1.601 unità di personale a favore dei Dipartimenti della Regione Siciliana e degli Enti sanitari.

|                                        |                                       |
|----------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Dip. Regionali Servizi standard</b> | <b>TOTALE AL 31<br/>DICEMBRE 2021</b> |
| <b>TOTALE Dip. Regionali</b>           | <b>€ 43.268.711</b>                   |

|                                                 |                                       |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Altri servizi alle Aziende<br/>sanitarie</b> | <b>TOTALE AL 31<br/>DICEMBRE 2021</b> |
| <b>Ex Dipart. Pianificaz.Strateg.</b>           | <b>€ 16.558.177</b>                   |
| <b>Ex Dip. Epidemiologico</b>                   | <b>€ 2.364.124</b>                    |

I nuovi servizi aggiuntivi di *supporto tecnico-amministrativo* sono prestati da n. 55 unità del 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; Dipartimento Prevenzione Strategica Struttura del Commissario delegato; Dipartimento Urbanistica; Ufficio Speciale Autorità di Certificazione dei programmi cofinanziati della Commissione Europea.

|                                                               |                                       |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Dip. Regionali Servizi aggiuntivi</b>                      | <b>TOTALE AL 31<br/>DICEMBRE 2021</b> |
| <b>Totale servizi di supporto tecnico-<br/>amministrativo</b> | <b>€ 2.295.998</b>                    |

Si evidenzia che il capitolo 216529 prevede, attualmente, uno stanziamento di € **2.989.847,50**.



Inoltre, i servizi di “Assistenza Tecnica” sono prestati da n. 40 unità del personale di cui all’art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014 a favore della Regione Siciliana finanziati con le risorse relative al Fondo Sviluppo e Coesione 2014/2020, sulla base del Contratto di Servizio con il Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione.

| Dip. Regionali Assistenza Tecnica | TOTALE AL 31 DICEMBRE 2021 |
|-----------------------------------|----------------------------|
| Totale Assistenza Tecnica         | € 1.564.647                |

Infine, i servizi di *supporto tecnico-amministrativo* sono prestati da n. 12 unità del personale di cui all’art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014 a favore dell’IRFIS-FinSicilia.

| Servizi per IRFIS                                 | TOTALE AL 31 DICEMBRE 2021 |
|---------------------------------------------------|----------------------------|
| Totale servizi di supporto tecnico-amministrativo | € 454.689                  |

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

**Costo del personale per servizi standard:** ammonta a € 55.862 e rappresenta il costo complessivo stimato (retribuzioni lorde, reddito differenziale di anzianità, tredicesima mensilità, indennità di vacanza contrattuale, buoni pasto, salario accessorio, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, INAIL, ecc.) al netto della decontribuzione SUD per l’anno 2021, del personale dipendente storico impegnato nei servizi di cui sopra. La dotazione organica del personale necessario per svolgere i suddetti servizi è di n. 1.646 unità al 1° gennaio 2021 a tempo indeterminato, di cui 45 unità per il funzionamento della società. La suddetta dotazione prevede, in corso d’anno, l’uscita di 44 unità lavorative tra il 1° gennaio ed il 31 dicembre 2021 per dimissioni o per raggiunti limiti di età con un risparmio di spesa di circa 690 mila euro. Nonostante, le pressanti richieste delle organizzazioni sindacali tendenti a ripristinare l’originario salario accessorio riconosciuto nell’anno 2013 di € 5.006 oltre oneri sociali e contributivi, il salario accessorio per l’anno 2021 è stato previsto invariato rispetto al 2020 (€ 3.075 oltre oneri sociali e contributivi). Il salario accessorio per le suddette unità di personale pesa per € 3.988 comprensivo di oneri accessori.

**Costi del personale per nuovi servizi:** riguarda i servizi aggiuntivi svolti dai lavoratori di cui all’art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014 ed ammonta ad €. 3.683, rappresentando il costo complessivo stimato (retribuzioni lorde, tredicesima mensilità, indennità di vacanza contrattuale, buoni pasto, salario accessorio, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, INAIL, ecc.) al netto della decontribuzione SUD per l’anno 2021, del personale dipendente a tempo indeterminato part-time a n. 32 ore settimanali, impegnato nei nuovi servizi attivati a decorrere dal 1° gennaio 2019. La dotazione organica del personale necessario per svolgere i suddetti servizi è di n. 114 unità al 1° gennaio 2021 a tempo indeterminato, di cui 7 unità per il funzionamento della società. Nel suddetto costo è incluso (al 50%) quello di un dirigente full-time del personale “storico” che sarà impegnato nel servizio di “Assistenza Tecnica”. Il salario accessorio per le suddette unità di personale pesa per € 237 comprensivo di oneri accessori.

**Costo del rinnovo CCRL:** 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, potrebbero essere determinati, per l’anno 2021, nel **3,47%** della massa salariale.



determinerebbero un onere di competenza dell'anno 2021 di €. 1.965, come meglio specificato nel prospetto allegato al Budget economico 2021.

**Spese generali amministrative** (per € 926) insieme ai **costi produzione servizi territorio** (per € 271), tale importo include l'IVA, che per la Società costituisce un costo (in quanto effettua esclusivamente operazioni attive esenti da IVA). Si evidenzia che le spese generali amministrative erano state ridotte, nella precedente versione del Budget del 2 novembre 2020, rispetto a quelle del 2018 (pari ad €. 1.148) del 10% per dare seguito a quanto determinato dalla Giunta Regionale di Governo con delibera n. 492 del 30/12/2019, tuttavia, a causa principalmente delle spese conseguenti all'affitto dei nuovi locali del terzo piano, alle spese notarili per l'aumento di capitale sociale, a maggiori consulenze, alle spese relative alle divise del personale di portineria, tale limite è stato superato, come meglio specificato nel dettaglio delle spese generali amministrative allegato al Budget economico 2021. A tal proposito, si ritiene che le maggiori spese che hanno determinato il superamento del tetto del 10%, rientrino fra quei costi necessari e/o funzionali ad una più efficiente gestione della Società ed all'aumento dei ricavi e/o dei servizi offerti, di cui alla Delibera n. 619 del 31/12/2020 della Giunta regionale di Governo della Regione Siciliana, trattandosi prevalentemente di spese richiesteci dai Committenti/Soci.

**Fitti Passivi:** ammontano ad €. 71 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. Da febbraio 2021, su apposita richiesta dell'Assessorato per l'Economia, si è provveduto ad affittare dei locali siti al 3° piano di Piazza Castelnuovo 35 Palermo, per ospitare, anche, alcuni dipendenti della RESAIS S.p.A..

**Costi per assunzione disabili:** come da indirizzo politico espresso dall'Assessore per l'Economia con nota prot. n. 7368 del 29/11/2019, sino alla data odierna nessun onere era stato previsto per l'assunzione dei disabili. Tuttavia, con nota prot. n. 33704/S6 del 20/04/2021 il Ragioniere Generale della Regione, a seguito di specifico parere rilasciato dal Consiglio di Giustizia Amministrativa, ha autorizzato la Società a procedere con le assunzioni obbligatorie ex L. 68/99. Pertanto, la Società sarà tenuta all'assunzione di n. 23 unità di personale. In tal senso, sarebbe conducente procedere ad assunzioni a tempo pieno ed indeterminato con inquadramento contrattuale in B1, per avere un costo a regime di €. 669 annui. Del resto, concretamente, tale personale andrebbe a sostituire quello cessando nei servizi svolti a favore dei committenti. L'onere stimato nel presente Budget, ipotizzando come data di assunzione di tutte le 23 unità il 1° luglio 2021, è di € 334.

**Accantonamento per rischi:** la Società ha un 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 dei contenziosi in corso, a copertura dei rischi di sorte e delle spese legali attive e passive da pagare ai legali interessati al contenzioso, in ipotesi di causa subita dalla Società, si è ritenuto di accantonare per l'esercizio 2021 un importo di €. 1.790, come meglio specificato nel prospetto allegato al Budget economico 2021.

**Ammortamenti:** ammontano a €. 124 e rappresentano le quote di ammortamento dei beni materiali e immateriali della Società, tenuto conto, anche, del programma di investimenti 2021, che si è incrementato rispetto alla precedente versione del Budget, per le spese da sostenere per la sistemazione dei locali del terzo piano.

### **INVESTIMENTI PROGRAMMATI (V. All. B)**

Nel corso del 2021 si prevede di effettuare ulteriori investimenti per l'acquisto di: macchinari, attrezzature e dotazioni d'ufficio, come meglio specificato nel piano degli investimenti allegato. In riferimento ai n. 75 rilevatori di presenza, si evidenzia che gli stessi devono essere dislocati per tutto il territorio regionale e si farà in modo di installarli nel più breve tempo possibile. Per l'adeguamento e l'arredamento dei locali del terzo piano sarà necessario effettuare spese per circa 220 mila euro.



**SITUAZIONE FINANZIARIA (V. All. C)**

Nel corso dell'esercizio 2021, 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. Si evidenzia che in data 16/03/2021, l'Assemblea Straordinaria dei Soci ha deliberato l'aumento del capitale sociale da € 162.000,00 a € 255.585,00 con apporto in natura da parte della Regione Siciliana della partecipazione detenuta (100% azioni) in RESAIS S.p.A, valutata €503.508,00.

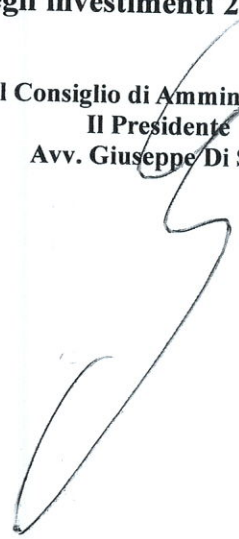
**Definizione degli obiettivi e indicazioni prospettiche**

La Società, come ben noto, ha iniziato un percorso teso alla fusione per incorporazione della partecipata RESAIS in SAS. Detto percorso, ragionevolmente, potrà completarsi all'esito della conclusione del contenzioso tributario che attualmente interessa RESAIS per svariati milioni di euro. In tal senso, come sopra riportato, in data 16 marzo 2021, l'Assemblea straordinaria dei Soci ha visto il conferimento da parte della Regione Siciliana della partecipazione RESAIS in SAS con contestuale aumento del Capitale Sociale.

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 2021; Allegato B: Piano degli investimenti 2021; Allegato C: Rendiconto finanziario 2021; Allegato D: Stato Patrimoniale 2021**

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





ALLEGATO "A" AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA 2021

**BUDGET ECONOMICO 2021**

| CONTO ECONOMICO                                 | CONSUNTIVO<br>2016 | CONSUNTIVO<br>2017 | CONSUNTIVO<br>2018 | CONSUNTIVO<br>2019 | CONSUNTIVO<br>2020 | Budget 2021<br>Versione del<br>02/11/2020 | Budget 2021<br>Versione del<br>25/06/2021 |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>RICAVI</b>                                   |                    |                    |                    |                    |                    |                                           |                                           |
| Fatturazione Dipartimenti Regionali             | 45.422.774         | 45.421.214         | 44.011.728         | 43.857.721         | 42.683.681         | 44.408.140                                | 43.268.711                                |
| Fatturazione Enti Sanitari                      | 18.179.862         | 18.235.186         | 17.688.202         | 18.147.919         | 17.369.910         | 18.000.000                                | 16.558.177                                |
| Fatturazione Enti Sanitari Servizio Veterinario | 2.110.068          | 2.096.007          | 2.097.412          | 2.176.845          | 2.217.775          | 2.214.000                                 | 2.364.124                                 |
| Fatturazione nuovi servizi                      | -                  | -                  | -                  | 2.250.452          | 1.529.312          | 1.922.759                                 | 2.295.998                                 |
| Fatturazione Assistenza Tecnica                 |                    |                    |                    |                    | 237.099            | 1.800.000                                 | 1.564.647                                 |
| Fatturazione IRFIS*                             |                    |                    |                    |                    | 164.490            | 422.540                                   | 454.689                                   |
| <b>TOTALE RICAVI</b>                            | <b>65.712.704</b>  | <b>65.752.407</b>  | <b>63.797.342</b>  | <b>66.432.937</b>  | <b>64.202.267</b>  | <b>68.767.439</b>                         | <b>66.506.346</b>                         |
| <b>COSTI</b>                                    |                    |                    |                    |                    |                    |                                           |                                           |
| Costo del personale servizi standard            | 60.295.266         | 58.961.799         | 57.413.720         | 57.854.693         | 57.014.759         | 59.193.192                                | 55.862.439                                |
| Costo del personale per nuovi servizi           |                    |                    |                    | 1.992.875          | 1.666.052          | 3.789.097                                 | 3.683.471                                 |
| Costo per rinnovo CCRL                          |                    | 1.656.574          | 1.416.178          | 900.000            | 900.000            | 2.110.000                                 | 1.965.000                                 |
| Spese Generali Amministrative                   | 824.551            | 983.553            | 847.768            | 975.262            | 726.859            | 760.927                                   | 926.064                                   |
| Fitti Passivi                                   | 53.645             | 53.645             | 59.815             | 57.121             | 57.282             | 57.122                                    | 71.522                                    |
| Costi produzione servizi territorio             | 226.325            | 267.681            | 300.830            | 275.860            | 259.818            | 271.000                                   | 271.000                                   |
| Costo per assunzione disabili                   |                    | -                  | -                  |                    |                    |                                           | 334.000                                   |
| Accantonamenti per rischi                       | 3.211.107          | 2.235.928          | 2.675.655          | 3.864.216          | 2.630.930          | 1.790.000                                 | 1.790.000                                 |
| <b>TOTALE SPESE DI GESTIONE</b>                 | <b>64.810.894</b>  | <b>64.159.180</b>  | <b>62.713.966</b>  | <b>65.920.027</b>  | <b>63.255.700</b>  | <b>67.971.338</b>                         | <b>64.903.496</b>                         |
| Ammortamenti (materiali ed immateriali)         | 54.527             | 61.671             | 58.559             | 77.854             | 82.297             | 102.829                                   | 124.410                                   |
| <b>RISULTATO OPERATIVO</b>                      | <b>1.047.283</b>   | <b>1.531.556</b>   | <b>1.024.817</b>   | <b>435.056</b>     | <b>864.270</b>     | <b>693.272</b>                            | <b>1.478.440</b>                          |
| Interessi attivi                                | 196                | 98                 | 97.260             | 231                | 120                |                                           |                                           |
| Interessi passivi                               | 138                | 2.872              | 40                 | 67                 | 1                  |                                           |                                           |
| Proventi straordinari                           | 647.619            | 116.006            | 385.910            | 237.709            | 83.138             |                                           |                                           |
| Oneri straordinari                              | 239.650            | 181.083            | 30.337             | 145.234            | 227.248            | *                                         |                                           |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>            | <b>1.455.310</b>   | <b>1.463.705</b>   | <b>1.477.610</b>   | <b>527.695</b>     | <b>720.279</b>     | <b>693.272</b>                            | <b>1.478.440</b>                          |
| Imposte (IRES)                                  | 1232.567           | 1.214.808          | 1.222.844          | 352.651            | 571.672            | 596.424                                   | 1.274.336                                 |
| Imposte (IRAP)                                  | 222.743            | 248.897            | 254.766            | 175.044            | 148.607            | 96.848                                    | 204.104                                   |
| <b>RISULTATO AL NETTO DELLE IMPOSTE</b>         | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>0</b>                                  | <b>0</b>                                  |
| <b>Fabbisogno finanziario</b>                   | <b>65.712.704</b>  | <b>65.752.407</b>  | <b>63.797.342</b>  | <b>66.432.937</b>  | <b>64.202.267</b>  | <b>68.767.439</b>                         | <b>66.506.346</b>                         |

\* Contratto non a carico del bilancio della Regione Siciliana



# SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

## ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO 2021

| Valori in unità di euro                      | CONSUNTIVO<br>2016 | CONSUNTIVO<br>2017 | CONSUNTIVO<br>2018 | CONSUNTIVO<br>2019 | CONSUNTIVO<br>2020 | BUDGET 2021<br>DELIBERATO DAL<br>CDA DEL<br>02/11/2020 | BUDGET 2021<br>DELIBERATO DAL<br>CDA DEL<br>25/06/2021 |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| <b>SPESE GEN. AMMINISTRATIVE</b>             |                    |                    |                    |                    |                    |                                                        |                                                        |
| COMPENSI C.D.A.                              | € 63.668           | € 44.408           | € 23.884           | € 93.549           | 96.568 €           | € 95.056                                               | € 95.056                                               |
| RIMBORSO SPESE CDA                           | € 26.391           | € 50.244           | € 4.568            | € 2.026            | 1553 €             | € 2.200                                                | € 2.200                                                |
| COMPENSI COLLEGIO SINDACALE                  | € 52.655           | € 52.274           | € 49.429           | € 50.000           | 48.651 €           | € 52.655                                               | € 52.655                                               |
| RIMBORSI SPESE COLLEGIO SINDACALE            | € 24.909           | € 20.039           | € 33.765           | € 16.662           | 11.117 €           | € 15.000                                               | € 15.000                                               |
| COMPENSI O.D.V. EX D.LGS. 23/2001            | € 19.032           | € 18.873           | € 17.688           | € 17.211           | 9.282 €            | € 19.032                                               | € 19.032                                               |
| SPESE REVISIONE BILANCIO                     | € 7.137            | € 6.039            | € 7.564            | € 7.869            | 6.039 €            | € 6.039                                                | € 6.039                                                |
| COSTI TELEFONICI                             | € 11.766           | € 15.059           | € 19.957           | € 17.039           | 22.954 €           | € 18.000                                               | € 23.000                                               |
| CARBURANTI E LUBRIF.                         | € 9.945            | € 10.673           | € 11.215           | € 12.215           | 7.925 €            | € 9.000                                                | € 9.000                                                |
| SPESE AMAP                                   | € 1.472            | € 1.072            | € 778              | € 613              | 1626 €             | € 1.000                                                | € 1.500                                                |
| ENERGIA ELETTR.                              | € 9.061            | € 9.533            | € 18.640           | € 11.396           | 10.521 €           | € 12.000                                               | € 18.000                                               |
| MANUTENZ. E RIPARAZIONE                      | € 7.269            | € 7.450            | € 4.599            | € 10.648           | 14.026 €           | € 5.000                                                | € 5.000                                                |
| SPESE VARIE TRASFERTE DIPENDENTI             | € 42.829           | € 50.729           | € 46.513           | € 44.752           | 9.843 €            | € 20.000                                               | € 20.000                                               |
| IND. KM DIPENDENTI                           | € 60               |                    |                    |                    |                    |                                                        |                                                        |
| ASSICURAZIONE                                | € 47.343           | € 36.477           | € 35.396           | € 35.903           | 36.986 €           | € 40.000                                               | € 42.000                                               |
| COSTI PER AUTO                               | € 4.825            | € 10.543           | € 8.359            | € 9.720            | 2.321 €            | € 10.000                                               | € 10.000                                               |
| CANCELLERIA                                  | € 5.576            | € 13.025           | € 7.004            | € 11.065           | 8.000 €            | € 6.000                                                | € 6.000                                                |
| LOCAZIONE E SPESE FOTOCOPIATORI              | € 8.225            | € 4.940            | € 5.307            | € 11.754           | 14.288 €           | € 8.000                                                | € 11.000                                               |
| SPESE POSTALI                                | € 7.640            | € 5.868            | € 4.128            | € 6.817            | 4.471 €            | € 5.000                                                | € 5.000                                                |
| SPESE DI PULIZIA                             | € 6.400            | € 7.031            | € 17.537           | € 22.718           | 21.838 €           | € 15.000                                               | € 22.500                                               |
| SPESE CONDOMINIALI                           | € 6.489            | € 6.978            | € 8.633            | € 10.141           | 9.132 €            | € 9.132                                                | € 14.269                                               |
| MAT. PER MACCH. UFFICIO                      | € 3.162            | € 5.993            | € 4.000            | € 5.480            | 3.479 €            | € 4.000                                                | € 4.000                                                |
| GIORNALI E RIVISTE                           | € 333              | € 376              | € 381              | € 342              | 350 €              | € 500                                                  | € 500                                                  |
| LIBRI E ABBONAMENTI                          | € 445              | € 477              | € 510              | € 548              | 613 €              | € 1.500                                                | € 1.500                                                |
| MULTE E SANZIONI                             | € -                |                    |                    |                    |                    |                                                        |                                                        |
| SPESE VARIE                                  | € 1.306            | € 1.679            | € 1.215            | € 5.022            | 1648 €             |                                                        |                                                        |
| IMP. REG.-VIDIM. LIBRI+TASSE DED. LI         | € 2.764            | € 2.648            | € 3.453            | € 1.719            | 1.988 €            | € 3.500                                                | € 3.500                                                |
| TARSU                                        | € 2.960            | € 2.949            | € 5.131            | € 4.610            | 4.610 €            | € 4.610                                                | € 6.610                                                |
| PUBBL. BANDI DI GARA                         | € 5.585            | € 350              |                    |                    |                    | € 2.000                                                | € 2.000                                                |
| ONERI bancari                                | € 4.081            | € 3.818            | € 4.127            | € 5.565            | 6.086 €            | € 5.000                                                | € 5.000                                                |
| DIRITTI ANNUALI C.C.I.A.A.                   | € 2.152            | € 1.498            | € 1.785            | € 2.513            | 1.789 €            | € 2.513                                                | € 2.513                                                |
| SERVIZI REG. IMPRESE                         | € 1.838            | € 477              | € 1.627            | € 1.437            | 573 €              | € 2.000                                                | € 2.000                                                |
| ASSZA IMPIANTO TELEF.                        | € 366              |                    |                    |                    |                    |                                                        |                                                        |
| ASSZA IMP. ELETTROTERMIDRAULICA              |                    |                    |                    |                    |                    | € 8.000                                                | € 8.000                                                |
| ASSISTENZA SOFTWARE                          | € 45.137           | € 56.092           | € 51.945           | € 52.209           | 60.389 €           | € 50.000                                               | € 50.000                                               |
| CONSULENZE NOTARILI                          | € 3.542            | € 3.684            | € 2.351            | € 624              | 3.399 €            | € 2.000                                                | € 10.000                                               |
| MEDICI COMPETENTI EX L. 81/08                | € 73.884           | € 74.223           | € 89.875           | € 95.639           | 36.375 €           | € 90.000                                               | € 90.000                                               |
| VISITE FISCALI                               | € 891              | € 851              | € 102              |                    | 39 €               | € 4.000                                                | € 4.000                                                |
| CORSI Privacy L. 96/2003                     | € -                |                    |                    |                    |                    |                                                        |                                                        |
| D.P.I. ex L. 81/08                           | € -                |                    | € 20.107           | € 71.178           | 41.232 €           | € 90.000                                               | € 90.000                                               |
| DIVISE DA LAVORO SERVIZIO PORTIERATO         |                    |                    |                    |                    |                    |                                                        | € 76.000                                               |
| SPESE COVID 19                               |                    |                    |                    |                    | 23.398 €           |                                                        |                                                        |
| SERVIZI PER SICUREZZA SUL LAVORO             | € 13.936           | € 16.104           | € 20.359           | € 17.587           | 14.822 €           | € 20.000                                               | € 20.000                                               |
| CONSULENZE                                   | € 10.150           | € 10.150           | € -                | € 3.806            | 30.070 €           | € 10.000                                               | € 60.000                                               |
| SPESE LEGALI GIUDIZIARIE LITI ATTIVE         | € 256.434          | € 336.165          | € 280.971          | € 264.025          |                    | € 60.000                                               | € 60.000                                               |
| SERVIZI PER dlgs 23/2001                     |                    | € 8.473            | € -                |                    |                    | € 13.000                                               | € 13.000                                               |
| SPESE FORMAZIONE DEL PERSONALE               | € 1.534            | € 66.663           | € 2.802            | € 35.037           | 10.762 €           | € 10.000                                               | € 10.000                                               |
| PRELIEVO E CONTAZIONE BIGLIETTERIA           | € 12.529           | € 8.084            | € 8.495            | € 7.748            | 4.069 €            | € 8.190                                                | € 8.190                                                |
| SERVIZIO PER ELAB. CERT. UNICA               | € 6.552            | € 7.505            | € -                |                    | - €                | € 2.000                                                | € 2.000                                                |
| SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI                 | € 197              | € 1.321            | € -                | € 310              | 366 €              | € 2.000                                                | € 2.000                                                |
| SERVIZI ARCHIVIAZIONE DIGITALE DOCUMENTI     |                    |                    | € -                |                    | - €                | € 10.000                                               | € 10.000                                               |
| CONSULENZE TECNICHE GIUDIZIARIE              | € 12.081           | € 2.718            | € 3.036            | € 6.350            | 7.857 €            | € 5.000                                                | € 5.000                                                |
| SPESE DI TRASLOCO                            |                    | € -                | € 20.532           | € 1.415            | 5.804 €            | € 3.000                                                | € 3.000                                                |
| <b>TOT. SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE</b>    | <b>€ 824.551</b>   | <b>€ 983.553</b>   | <b>€ 847.768</b>   | <b>€ 975.262</b>   | <b>€ 726.859</b>   | <b>€ 760.927</b>                                       | <b>€ 926.064</b>                                       |
| <b>COSTI PRODUZIONE SERVIZI TERRITORIO</b>   |                    |                    |                    |                    |                    |                                                        |                                                        |
| Carburanti e lubrificanti                    | € 11.103           | € 18.488           | € 21.701           | € 20.389           | 19.034 €           | € 15.000                                               | € 15.000                                               |
| Manutenzioni e riparazioni                   |                    | € 175              | € 418              | € 588              | 399 €              | € 5.000                                                | € 5.000                                                |
| Spese varie trasferite dipendenti            | € 132.495          | € 168.381          | € 154.405          | € 150.681          | 119.157 €          | € 120.000                                              | € 120.000                                              |
| D.P.I. ex L. 81/08                           |                    | € 61               |                    |                    | 4.495 €            | € 4.000                                                | € 4.000                                                |
| Noleggio furgoni                             | € 46.785           | € 29.943           | € 32.720           | € 31.805           | 29.525 €           | € 20.000                                               | € 20.000                                               |
| Noleggio Panda trazione integrale            |                    | € 2.012            | € 3.156            | € 4.615            | 3.558 €            | € 5.000                                                | € 5.000                                                |
| Noleggio bagni chimici                       | € 2.036            | € -                | € -                | € -                |                    |                                                        |                                                        |
| Smaltimento rifiuti speciali                 | € 4.021            | € 11.804           | € 6.267            | € 11.965           | 14.874 €           |                                                        |                                                        |
| Attrezzature e materiali vari                | € 23.956           | € 36.817           | € 82.163           | € 55.817           | 68.776 €           | € 90.000                                               | € 90.000                                               |
| Noleggio cassoni e conferimento rifiuti      | € 5.929            | € -                |                    |                    |                    | € 12.000                                               | € 12.000                                               |
| <b>TOT. COSTI PRODUZIONE SERVIZI TERRIT.</b> | <b>€ 226.325</b>   | <b>€ 267.681</b>   | <b>€ 300.830</b>   | <b>€ 275.860</b>   | <b>259.818 €</b>   | <b>€ 271.000</b>                                       | <b>€ 271.000</b>                                       |



# SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

Prospetto analitico stima costo rinnovo CCRL 2019/2021

| CATEGORIA CONTRATTUALI | Totale retribuzione lorda | RINNOVO CONTRATTUALE DEL 3,47% | retribuzione lorda annua | Totale retribuzione lorda annua | INPS C/AZ | INAIL  | TFR    | INDENNITÀ | Costo Mensile | Costo Annuo | Numero Dipendenti | Costo Totale |
|------------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------|--------|--------|-----------|---------------|-------------|-------------------|--------------|
| A1                     | € 150195                  | € 52,12                        | € 677,53                 | € 55.557,43                     | € 15,10   | € 0,78 | € 3,86 |           | € 71,86       | € 934,23    | 82                | € 76.606,70  |
| A4 PART-TIME 94,44%    | € 150655                  | € 52,28                        | € 679,61                 | € 679,61                        | € 15,15   | € 0,78 | € 3,87 |           | € 72,08       | € 937,09    | 1                 | € 937,09     |
| A5                     | € 1633,80                 | € 56,69                        | € 737,01                 | € 737,01                        | € 16,43   | € 0,85 | € 4,20 |           | € 78,17       | € 1016,24   | 1                 | € 1016,24    |
| B1                     | € 1622,46                 | € 56,30                        | € 731,89                 | € 65.138,36                     | € 16,32   | € 0,84 | € 4,17 |           | € 77,63       | € 1009,19   | 89                | € 89.817,60  |
| B1 PART-TIME 88,89%    | € 1442,20                 | € 50,04                        | € 650,58                 | € 3.903,47                      | € 14,50   | € 0,75 | € 3,71 |           | € 69,01       | € 897,07    | 6                 | € 5.382,40   |
| B2 PART-TIME 88,89     | € 1477,33                 | € 51,26                        | € 666,42                 | € 1332,84                       | € 14,86   | € 0,77 | € 3,80 |           | € 70,69       | € 918,91    | 2                 | € 1837,82    |
| B2 PART-TIME 94,44     | € 1569,56                 | € 54,46                        | € 708,03                 | € 145.146,26                    | € 15,78   | € 0,82 | € 4,03 |           | € 75,10       | € 976,28    | 205               | € 200.138,41 |
| B3 94,44%              | € 1602,89                 | € 55,62                        | € 723,06                 | € 1446,13                       | € 16,12   | € 0,83 | € 4,12 |           | € 76,69       | € 997,02    | 2                 | € 1994,03    |
| B3 100%                | € 1697,26                 | € 58,89                        | € 765,63                 | € 2.296,90                      | € 17,07   | € 0,88 | € 4,36 |           | € 81,21       | € 1055,71   | 3                 | € 3.167,14   |
| B4                     | € 1736,23                 | € 60,25                        | € 783,22                 | € 435.471,64                    | € 17,46   | € 0,90 | € 4,46 |           | € 83,07       | € 1079,97   | 556               | € 600.460,56 |
| B4 PART-TIME 75%       | € 1302,19                 | € 45,19                        | € 587,42                 | € 1762,25                       | € 13,09   | € 0,68 | € 3,35 |           | € 62,31       | € 809,97    | 3                 | € 2.429,92   |
| B4 PART-TIME 69,44%    | € 1205,65                 | € 41,84                        | € 543,87                 | € 543,87                        | € 12,12   | € 0,63 | € 3,10 |           | € 57,69       | € 749,93    | 1                 | € 749,93     |
| B5                     | € 1778,40                 | € 61,71                        | € 802,24                 | € 132.368,98                    | € 17,88   | € 0,93 | € 4,57 |           | € 85,09       | € 1106,18   | 165               | € 182.520,15 |
| B6                     | € 1824,89                 | € 63,32                        | € 823,21                 | € 27.989,07                     | € 18,35   | € 0,95 | € 4,69 |           | € 87,32       | € 1135,10   | 34                | € 38.593,40  |
| C1                     | € 1845,19                 | € 64,03                        | € 832,37                 | € 1664,73                       | € 18,56   | € 0,96 | € 4,74 |           | € 88,29       | € 1147,73   | 2                 | € 2.295,45   |
| C1 PART-TIME 88,89%    | € 1640,19                 | € 56,91                        | € 739,89                 | € 26.636,02                     | € 16,49   | € 0,85 | € 4,22 |           | € 78,48       | € 1020,21   | 36                | € 36.727,72  |
| C1 PART-TIME 94,44%    | € 1742,60                 | € 60,47                        | € 786,09                 | € 786,09                        | € 17,52   | € 0,91 | € 4,48 |           | € 83,38       | € 1083,91   | 1                 | € 1083,91    |
| C2                     | € 1902,39                 | € 66,01                        | € 858,17                 | € 186.222,48                    | € 19,13   | € 0,99 | € 4,89 |           | € 91,02       | € 1183,31   | 217               | € 256.777,36 |
| C2 part-time 90,28%    | € 1717,48                 | € 59,60                        | € 774,75                 | € 774,75                        | € 17,27   | € 0,89 | € 4,41 |           | € 82,18       | € 1068,29   | 1                 | € 1068,29    |
| C3                     | € 196136                  | € 68,06                        | € 884,77                 | € 38.045,09                     | € 19,72   | € 1,02 | € 5,04 |           | € 93,85       | € 1219,99   | 43                | € 52.459,39  |
| C3 PART-TIME 90,28%    | € 1770,72                 | € 61,44                        | € 798,77                 | € 798,77                        | € 17,81   | € 0,92 | € 4,55 |           | € 84,72       | € 1101,40   | 1                 | € 1101,40    |
| C4                     | € 2.032,78                | € 70,54                        | € 916,99                 | € 15.588,78                     | € 20,44   | € 1,06 | € 5,22 |           | € 97,26       | € 1264,41   | 17                | € 21.494,96  |
| C4 AL 94,44%           | € 1919,76                 | € 66,62                        | € 866,00                 | € 1732,01                       | € 19,31   | € 1,00 | € 4,93 |           | € 91,85       | € 1194,11   | 2                 | € 2.388,22   |
| C5                     | € 2.178,54                | € 75,60                        | € 982,74                 | € 27.516,70                     | € 21,01   | € 1,13 | € 5,60 |           | € 104,24      | € 1355,07   | 28                | € 37.942,07  |
| C6                     | € 2.191,51                | € 76,05                        | € 988,59                 | € 2.965,77                      | € 22,04   | € 1,14 | € 5,63 |           | € 104,86      | € 1363,14   | 3                 | € 4.089,42   |
| C7 AL 100%             | € 2.271,45                | € 78,82                        | € 1024,65                | € -                             | € 22,84   | € 1,18 | € 5,84 |           | € 108,68      | € 1412,86   | 0                 | € -          |
| C7 AL 75%              | € 1703,59                 | € 59,11                        | € 768,49                 | € 768,49                        | € 17,13   | € 0,89 | € 4,38 |           | € 81,51       | € 1059,63   | 1                 | € 1059,63    |
| C8                     | € 2.353,59                | € 81,67                        | € 1061,70                | € -                             | € 23,67   | € 1,23 | € 6,05 |           | € 112,61      | € 1463,96   | 0                 | € -          |
| D1                     | € 2.133,32                | € 74,03                        | € 962,34                 | € 192.468                       | € 21,45   | € 1,11 | € 5,48 |           | € 102,07      | € 1326,93   | 2                 | € 2.653,89   |
| D1 PART-TIME 88,89%    | € 1896,31                 | € 65,80                        | € 855,42                 | € 61590,57                      | € 19,07   | € 0,99 | € 4,87 |           | € 90,73       | € 1179,52   | 72                | € 84.925,64  |
| D2                     | € 2.241,86                | € 77,79                        | € 1011,30                | € 173.944,12                    | € 22,54   | € 1,17 | € 5,76 |           | € 107,27      | € 1394,46   | 172               | € 239.847,04 |
| D3                     | € 2.364,26                | € 82,04                        | € 1066,52                | € 3.189,55                      | € 23,78   | € 1,23 | € 6,08 |           | € 113,12      | € 1470,59   | 3                 | € 4.411,78   |
| D6                     | € 2.758,94                | € 95,74                        | € 1244,56                | € 6.222,79                      | € 27,74   | € 1,44 | € 7,09 |           | € 132,01      | € 1786,09   | 5                 | € 8.580,44   |
| Totale                 |                           |                                |                          | € 1.424.755,22                  |           |        |        |           |               |             | 1.756             | € 1.964.558  |



## ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO 2021

|                                                                                           |  |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------|
| <b>Totale rischio potenziale al 31/12/2019</b>                                            |  | <b>17.201.541,00 €</b> |
| <b>FONDO RISCHI AL 31.12.2019 DA BILANCIO APPROVATO AL 31/12/2019</b>                     |  | <b>17.163.663,00 €</b> |
| <b>ANNO 2020</b>                                                                          |  |                        |
| <b>RIA CHE POTREBBERO RICHIEDERE in media compresiva di oneri sociali PER L'ANNO 2020</b> |  |                        |
| N.700 UNITA' PER € 110 MENSILI PER 12 MENSILITA'                                          |  | 924.000,00 €           |
| NUOVI CONTENZIOSI SORTI NEL 2020                                                          |  | 825.000,00 €           |
| CESSAZIONE RISCHI POTENZIALI NEL 2020                                                     |  | 798.879,00 €           |
| <b>TOTALE RISCHI POTENZIALI AL 31/12/2020</b>                                             |  | <b>18.151.662,00 €</b> |
| FONDO RISCHI AL 31.12.2019 DA BILANCIO APPROVATO                                          |  | 17.163.663,00 €        |
| UTILIZZO FONDO RISCHI NEL 2020                                                            |  | -798.879,00 €          |
| ACCANTONAMENTO PREVISTO PER L'ESERCIZIO 2020                                              |  | 1.400.000,00 €         |
| <b>FONDO RISCHI AL 31.12.2020 PREVISTO</b>                                                |  | <b>17.764.784,00 €</b> |
| <b>ANNO 2021</b>                                                                          |  |                        |
| <b>RIA CHE POTREBBERO RICHIEDERE in media compresiva di oneri sociali PER L'ANNO 2021</b> |  |                        |
| N.700 UNITA' PER € 110 MENSILI PER 12 MENSILITA'                                          |  | 924.000,00 €           |
| NUOVI CONTENZIOSI PREVISTI NEL 2021                                                       |  | 500.000,00 €           |
| <b>TOTALE RISCHI POTENZIALI AL 31/12/2021</b>                                             |  | <b>19.575.662,00 €</b> |
| <b>FONDO RISCHI AL 31.12.2020 PREVISTO</b>                                                |  | <b>17.764.784,00 €</b> |
| ACCANTONAMENTO PREVISTO PER L'ESERCIZIO 2021                                              |  | 1.790.000,00 €         |
| <b>FONDO RISCHI AL 31.12.2021 DA Budget 2021</b>                                          |  | <b>19.554.784,00 €</b> |

Il fondo rischi era, da bilancio al 31/12/2019, pari ad €. 17.163; a fronte di tale fondo, il rischio potenziale derivante dai n. 238 giudizi in corso per rischi di sorte e spese legali è stato stimato, al 31/12/2019, in €. 17.201. Nel corso del 2020 sono state avviate 19 nuove azioni giudiziarie stimate in circa €. 825 che vanno ad aggiungersi al rischio potenziale legato alla RIA, che riguarda circa n 700 unità di personale (potenziali ricorrenti) quantificabile in circa €. 924 (700x110x12). Si evidenzia che nel corso del 2020 è stato utilizzato il fondo per € 798 per far fronte a contenziosi pregressi di pari importo. Nel Budget 2020 è stato previsto un accantonamento di €. 1.400. Allo stesso modo, per l'anno 2021, oltre al rischio potenziale legato alla RIA, pari ad €. 924, è stato ipotizzato un nuovo contenzioso per €. 500 a fronte del quale è stato previsto un accantonamento di €. 1.790.



**PROGRAMMA DI INVESTIMENTI ANNO 2021**

|                                         | Aliqu<br>ota<br>amm<br>ortam<br>ento | Programma<br>investimenti<br>2020 | Importo<br>investimenti<br>effettuati 2020 | Programma<br>investimenti<br>2021 | Ammortamento<br>2021* |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| <b>NUOVI INVESTIMENTI</b>               |                                      |                                   |                                            |                                   |                       |
| <b>IMMOBIL.MATERIALI</b>                |                                      |                                   |                                            |                                   |                       |
| Mobili e arredamenti                    | 12%                                  | € 10.050,00                       | € 15.454,00                                | € 34.780,00                       | € 2.086,20            |
| Macchine d'ufficio elettriche           | 20%                                  | € 2.200,00                        | € -                                        | € 8.600,00                        | € 860,00              |
| Macchine d'ufficio elettroniche         | 20%                                  | € 109.500,00                      | € 54.228,00                                | € 119.100,00                      | € 11.910,00           |
| Attrezzatura varia                      | 20%                                  | € 18.000,00                       | € -                                        | € 21.000,00                       | € 2.100,00            |
| Impianti                                | 20%                                  | € 11.500,00                       | € 3.076,00                                 | € 190.000,00                      | € 19.000,00           |
| <b>Totale nuovi investimenti</b>        |                                      | <b>€ 151.250,00</b>               | <b>€ 72.758,00</b>                         | <b>€ 373.480,00</b>               | <b>€ 35.956,20</b>    |
| Ammortamento Immob.mat.esistenti        |                                      |                                   |                                            |                                   | € 61.549,00           |
| <b>Totale Amm.to immob. materiali</b>   |                                      |                                   |                                            |                                   | <b>€ 97.505,20</b>    |
| <b>IMMOBIL.IMMATERIALI</b>              |                                      |                                   |                                            |                                   |                       |
| Software                                | 20%                                  | € 53.000,00                       | € -                                        | € 53.000,00                       | € 10.600,00           |
| Spese straordinari su immobili di ter   | 20%                                  | € -                               | € -                                        | € -                               | € -                   |
| <b>Totale nuovi investimenti</b>        |                                      | <b>€ 53.000,00</b>                | <b>€ -</b>                                 | <b>€ 53.000,00</b>                | <b>€ 10.600,00</b>    |
| Ammortamento Immob. Imm.esistenti       |                                      |                                   |                                            |                                   | € 16.305,00           |
| <b>Totale Amm.to immob. immateriali</b> |                                      |                                   |                                            |                                   | <b>€ 26.905,00</b>    |

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



# SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

| ALLEGATO "B"                                | INVESTIMENTI DA BUDGET 2020 | INVESTIMENTI EFFETTUATI NEL 2020 |                 |                                             |                         | PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2021 | INVESTIMENTI PER ASSISTENZA TECNICA | INVESTIMENTI PER TERZO PIANO | TOTALE PIANO INVESTIMENTI 2021 |
|---------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| <b>Mobili e arredamenti</b>                 |                             |                                  |                 | <b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2021</b>        |                         |                               |                                     |                              |                                |
|                                             |                             |                                  |                 | <b>Mobili e arredamenti</b>                 |                         |                               |                                     |                              |                                |
| <b>descrizione</b>                          | <b>Importi</b>              | <b>Importi</b>                   | <b>quantità</b> | <b>descrizione</b>                          | <b>importo unitario</b> | <b>Importi</b>                | <b>Importi</b>                      | <b>Importi</b>               | <b>Importo complessivo</b>     |
| sedie operative                             | 1.050,00 €                  | 353,80 €                         | 64              | sedie operative                             | 150,00 €                | 600,00 €                      | 6.000,00 €                          | 3.000,00 €                   | 9.600,00 €                     |
| sedia semidirezionale                       | 900,00 €                    |                                  | 3               | sedia semidirezionale                       | 300,00 €                | - €                           |                                     |                              | - €                            |
| armadi                                      | 1.200,00 €                  | 341,60 €                         | 3               | armadi                                      | 300,00 €                | 900,00 €                      |                                     |                              | 900,00 €                       |
| armadietti piccoli                          | 600,00 €                    |                                  | 64              | armadietti piccoli                          | 120,00 €                | 480,00 €                      | 4.800,00 €                          | 2.400,00 €                   | 7.680,00 €                     |
| appendiabiti                                | 80,00 €                     |                                  | 10              | appendiabiti                                | 40,00 €                 | 80,00 €                       | 200,00 €                            | 120,00 €                     | 400,00 €                       |
| cassettiera                                 | 360,00 €                    | 1.806,82 €                       | 60              | cassettiera                                 | 120,00 €                | - €                           | 4.800,00 €                          | 2.400,00 €                   | 7.200,00 €                     |
| scrivania cm 140x80x72                      | 260,00 €                    | 1.483,52 €                       | 60              | scrivania cm 140x80x72                      | 130,00 €                | - €                           | 5.200,00 €                          | 2.600,00 €                   | 7.800,00 €                     |
| tende veneziane                             | 2.000,00 €                  | 4.911,46 €                       |                 | tende veneziane                             |                         | - €                           |                                     |                              | - €                            |
| librerie                                    | 2.000,00 €                  | 1.266,36 €                       | 2               | librerie                                    | 600,00 €                | 1.200,00 €                    |                                     |                              | 1.200,00 €                     |
| scaffalature metallica                      | 1.600,00 €                  | 4.241,31 €                       | 0               | scaffalature metallica                      |                         |                               |                                     |                              | - €                            |
| scrivania + tavolo riunione                 |                             | 1.049,20 €                       | 0               | scrivania + tavolo riunione                 |                         |                               |                                     |                              | - €                            |
|                                             | € 10.050,00                 | € 15.454,07                      |                 | <b>totale</b>                               |                         | € 3.260,00                    | € 21.000,00                         | € 10.520,00                  | € 34.780,00                    |
| <b>Macchine d'ufficio elettriche</b>        |                             |                                  |                 | <b>Macchine d'ufficio elettriche</b>        |                         |                               |                                     |                              |                                |
| calcolatrici                                | 200,00 €                    |                                  | 62              | calcolatrici                                | 100,00 €                | 200,00 €                      | 4.000,00 €                          | 2.000,00 €                   | 6.200,00 €                     |
| scanner                                     | 2.000,00 €                  |                                  | 4               | scanner                                     | 500,00 €                | 2.000,00 €                    |                                     |                              | 2.000,00 €                     |
| stampanti                                   |                             |                                  | 2               | stampanti                                   | 200,00 €                | 400,00 €                      |                                     |                              | 400,00 €                       |
|                                             | € 2.200,00                  | € -                              |                 | <b>totale</b>                               |                         | € 2.600,00                    | € 4.000,00                          | € 2.000,00                   | € 8.600,00                     |
| <b>Macchine d'ufficio elettroniche</b>      |                             |                                  |                 | <b>Macchine d'ufficio elettroniche</b>      |                         |                               |                                     |                              |                                |
| personal computer + accessori               | 3.200,00 €                  | 8.243,54 €                       | 54              | personal computer + accessori               | 800,00 €                | 1.600,00 €                    | 28.800,00 €                         | 12.800,00 €                  | 43.200,00 €                    |
| note-book                                   | 2.800,00 €                  | 1.158,02 €                       | 7               | note-book                                   | 700,00 €                | 1.400,00 €                    | 2.800,00 €                          | 700,00 €                     | 4.900,00 €                     |
| TERMINALI RILEVATORI PRESENZE CISTALLAZIONE | 100.000,00 €                | 37.700,82 €                      | 75              | TERMINALI RILEVATORI PRESENZE CISTALLAZIONE | 800,00 €                | 60.000,00 €                   |                                     |                              | 60.000,00 €                    |
| monitor 21"                                 | 2.500,00 €                  |                                  | 20              | monitor 21"                                 | 500,00 €                | 1.000,00 €                    | 5.000,00 €                          | 4.000,00 €                   | 10.000,00 €                    |
| gruppo di continuità per pc                 | 1.000,00 €                  |                                  | 10              | gruppo di continuità per pc                 | 100,00 €                | 1.000,00 €                    |                                     |                              | 1.000,00 €                     |
| telefonini                                  |                             | 1.976,40 €                       | 0               | telefonini                                  |                         |                               |                                     |                              | - €                            |
| impianto sorveglianza                       |                             | 567,18 €                         | 0               | impianto sorveglianza                       |                         |                               |                                     |                              | - €                            |
| hard disk sede                              |                             | 4.582,32 €                       | 0               | hard disk sede                              |                         |                               |                                     |                              | - €                            |
|                                             | 109.500,00 €                | 54.228,28 €                      |                 | <b>totale</b>                               |                         | 65.000,00 €                   | 36.600,00 €                         | 17.500,00 €                  | 119.100,00 €                   |
| <b>Attrezzatura varia</b>                   |                             |                                  |                 | <b>Attrezzatura varia</b>                   |                         |                               |                                     |                              |                                |
| internet key                                | 1.000,00 €                  |                                  | 10              | internet key                                | 100,00 €                | 1.000,00 €                    |                                     |                              | 1.000,00 €                     |
| decespugliatori, motoseghe, ecc.            | 12.500,00 €                 |                                  | 16              | decespugliatori, motoseghe, ecc.            | 1.250,00 €              | 20.000,00 €                   |                                     |                              | 20.000,00 €                    |
|                                             | 13.500,00 €                 | - €                              |                 | <b>totale</b>                               |                         | 21.000,00 €                   | - €                                 |                              | 21.000,00 €                    |
| <b>Altri beni materiali</b>                 |                             |                                  |                 | <b>Altri beni materiali</b>                 |                         |                               |                                     |                              |                                |
| targhe in ferro staffe pali                 | 4.500,00 €                  |                                  | 0               | targhe in ferro staffe pali                 |                         |                               |                                     |                              | - €                            |
|                                             | 4.500,00 €                  | - €                              |                 | <b>totale</b>                               |                         | - €                           | - €                                 |                              | - €                            |
| <b>IMPIANTI VARI</b>                        |                             |                                  |                 | <b>IMPIANTI VARI</b>                        |                         |                               |                                     |                              |                                |
| impianto elettrico                          |                             | 366,00 €                         |                 | impianto elettrico                          |                         |                               |                                     | 80.000,00 €                  | 80.000,00 €                    |
| idrotermoidraulica                          |                             | 2.709,95 €                       |                 | idrotermoidraulica                          |                         |                               |                                     | 42.000,00 €                  | 42.000,00 €                    |
| allarme e videosorveglianza                 | 6.000,00 €                  |                                  |                 | allarme e videosorveglianza                 |                         |                               |                                     | 5.000,00 €                   | 5.000,00 €                     |
| impianto rete                               | 5.000,00 €                  |                                  |                 | impianto rete                               |                         |                               |                                     | 20.000,00 €                  | 20.000,00 €                    |
| lampade led                                 | 500,00 €                    |                                  |                 | lampade led                                 |                         |                               |                                     | 1.000,00 €                   | 1.000,00 €                     |
|                                             | 11.500,00 €                 | 3.075,95 €                       |                 | Opere edili di recupero e infissi           |                         |                               |                                     | 42.000,00 €                  | 42.000,00 €                    |
|                                             |                             |                                  |                 | <b>totale</b>                               |                         | - €                           |                                     | 190.000,00 €                 | 190.000,00 €                   |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>    | <b>151.250,00 €</b>         | <b>72.758,30 €</b>               |                 | <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>    |                         | <b>91.860,00 €</b>            | <b>61.600,00 €</b>                  | <b>220.020,00 €</b>          | <b>373.480,00 €</b>            |
| <b>Software</b>                             |                             |                                  |                 | <b>Software</b>                             |                         |                               |                                     |                              |                                |
| rilevazione presenze                        | 10.000,00 €                 |                                  | 1               | rilevazione presenze                        |                         | 10.000,00 €                   |                                     |                              | 10.000,00 €                    |
| protocollo elettronico                      | 5.000,00 €                  |                                  | 1               | protocollo elettronico                      |                         | 5.000,00 €                    |                                     |                              | 5.000,00 €                     |
| gestione/conservazione documenti            | 15.000,00 €                 |                                  | 1               | gestione/conservazione documenti            |                         | 15.000,00 €                   |                                     |                              | 15.000,00 €                    |
| software/gestione magazzino                 | 5.000,00 €                  |                                  | 1               | software/gestione magazzino                 |                         | 5.000,00 €                    |                                     |                              | 5.000,00 €                     |
| cloud/backup                                | 15.000,00 €                 |                                  | 1               | cloud/backup                                |                         | 15.000,00 €                   |                                     |                              | 15.000,00 €                    |
| sito internet                               | 3.000,00 €                  |                                  | 1               | sito internet                               |                         | 3.000,00 €                    |                                     |                              | 3.000,00 €                     |
|                                             | 53.000,00 €                 | - €                              |                 | <b>totale</b>                               |                         | 53.000,00 €                   | - €                                 |                              | 53.000,00 €                    |
| maniglie e serrature sede                   |                             |                                  |                 | maniglie e serrature sede                   |                         |                               |                                     |                              | - €                            |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>  | <b>53.000,00 €</b>          | <b>- €</b>                       |                 | <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>  |                         | <b>53.000,00 €</b>            | <b>- €</b>                          |                              | <b>53.000,00 €</b>             |
| <b>TOTALE INVESTIMENTI 2020</b>             | <b>204.250,00 €</b>         | <b>72.758,30 €</b>               |                 | <b>TOTALE INVESTIMENTI 2021</b>             |                         | <b>144.860,00 €</b>           | <b>61.600,00 €</b>                  | <b>220.020,00 €</b>          | <b>426.480,00 €</b>            |



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

TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO

| <b>TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO: in (migliaia di euro)</b>                        | <b>ANNO<br/>2021</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Utile (Perdite)                                                                       |                      |
| Ammortamento e Svalutazione immobilizzazioni materiali e immateriali                  | 124                  |
| Accantonamento F/rischi Contenz.dipend.                                               | 1.790                |
| Utilizzo fondo T.F.R.                                                                 | -82                  |
| Utilizzo fondo rischi                                                                 | 0                    |
| <b>CASH FLOW (A)</b>                                                                  | <b>1.832</b>         |
| Variazione crediti commerciali al netto acc.to svalut.cred. (incrementi) / decrementi | 1.283                |
| Variazioni crediti finanziari e altri – ratei e risconti (incrementi) / decrementi    | -435                 |
| Variazioni debiti commerciali incrementi / (decrementi)                               | -131                 |
| Variazioni altri debiti – ratei e risconti incrementi / (decrementi)                  | -1.884               |
| <b>VARIAZIONE NEI COMPONENTI IL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (B)</b>                     | <b>-1.167</b>        |
| Incrementi immobilizzazioni materiali                                                 | -373                 |
| Incrementi immobilizzazioni immateriali                                               | -53                  |
| Incrementi immobilizzazioni finanziarie                                               | 0                    |
| <b>FABBISOGNI PER INVESTIMENTI (C)</b>                                                | <b>-426</b>          |
| <b>COPERTURE DEGLI INVESTIMENTI (D)</b>                                               | <b>0</b>             |
| <b>RISULTATO FABBISOGNI E COPERTURE (E) (C - D)</b>                                   | <b>-426</b>          |
| Variazione crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                            | 0                    |
| Incremento capitale sociale                                                           | 0                    |
| Distribuzione dividendo utili                                                         | 0                    |
| <b>VARIAZIONI DI FONDI E PATRIMONIO (F)</b>                                           | <b>0</b>             |
| Esposizione di tesoreria alla fine dell'esercizio                                     | 13.166               |
| Esposizione di tesoreria all'inizio dell'esercizio                                    | 12.927               |
| <b>VARIAZIONE DI TESORERIA DELL'ESERCIZIO (G) = (A+B+E+F)</b>                         | <b>239</b>           |



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

| <b>STATO PATRIMONIALE</b>      | <b>ANNO 2021</b> |
|--------------------------------|------------------|
| <b>ATTIVO</b>                  |                  |
| (DATI IN MIGLIAIA DI EURO)     | IMPORTI          |
| CREDITI V/SOCI                 |                  |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI   | 75 €             |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI     | 491 €            |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE   | 13 €             |
| CREDITI VERSO CLIENTI          | 19.638 €         |
| ALTRI CREDITI CORRENTI -       | 1.345 €          |
| PARTECIPAZIONI                 | 503 €            |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE         | 13.166 €         |
| RATEI E RISCONTI               | 12 €             |
| <b>TOTALE ATTIVO -</b>         | <b>35.243 €</b>  |
| <b>PASSIVO</b>                 |                  |
| (DATI IN MIGLIAIA DI EURO)     |                  |
| CAPITALE SOCIALE               | 255 €            |
| RISERVE                        | 1.117 €          |
| RISULTATO PERIODI PRECEDENTI   |                  |
| RISULTATO PERIODO IN CORSO     |                  |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b> | <b>1.372 €</b>   |
| FONDO PER RISCHI E ONERI       | 22.657 €         |
| FONDO T.F.R.                   | 1.940 €          |
| DEBITI COMMERCIALI             | 200 €            |
| DEBITI TRIBUTARI               | 2.150 €          |
| DEBITI V/ENTI PREV.            | 3.724 €          |
| ALTRI DEBITI                   | 3.200 €          |
| RATEI E RISCONTI               | - €              |
| <b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>  | <b>35.243 €</b>  |