



SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società consortile per azioni

Servizi Ausiliari Sicilia

Società Consortile per Azioni

Preconsuntivo 2023

Versione del 20/02/2024



Preconsuntivo 2023

SITUAZIONE GESTIONALE

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

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

A sua volta tali servizi possono essere distinti in:

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

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

I Contratti di Servizio per il triennio 2023/2025 sono stati stipulati con i suddetti Committenti a dicembre 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 il 08 ottobre 2020 ed ha validità triennale dal 1 novembre 2020 al 31 ottobre 2023. Lo stesso contratto è stato prorogato per 7 mensilità. Tali servizi sono finanziati dal Fondo di Sviluppo e Coesione 2014/2020.

-servizi manutenzione Beni Demaniali finanziati dal capitolo 842076 del bilancio regionale di €651.000 – servizi ex l.r. 9/2021 art. 66 co.1.

Il relativo Contratto di Servizio è stato stipulato a dicembre 2022.

2) Servizi a favore degli Enti Sanitari:

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

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

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

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

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

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

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

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



SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

- Enti sanitari fruitori (Ex Dipartimento Sanità)

€ 16.548.000,00

Determinano un totale di risorse finanziarie pari a

€ 64.666.000,00

Inoltre, l'art. 25 della l.r. n. 9 del 27/07/2023 ha previsto l'erogazione di servizi di pubblica utilità mediante l'utilizzo del personale di cui all'articolo 84 della l.r. 15/04/2021 n. 9 (Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel), per l'anno 2023, per un importo di € **280.500**.

Infine, in adempimento all'art. 3 della L.R. 10/08/2022 n. 16, dal 1° gennaio 2023, le competenze, le funzioni, gli oneri e le risorse sono passate da RESAIS S.p.A. in liquidazione alla S.A.S. S.C.p.A.

Pertanto, i contributi che venivano erogati alla RESAIS a copertura dei costi del personale, dal 1° gennaio 2023, sono erogati alla S.A.S.. Tali contributi, come da l.r. n. 23 del 22/02/2023, ammontano complessivamente, per l'anno 2023, ad € **17.824.336**.

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

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

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

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

In ordine al servizio di biglietteria, nel 2023, è stato reso presso sette (7) siti monumentali e museali regionali di Palermo e provincia, ed esattamente: Chiostro di S. Giovanni degli Eremiti, Casina Cinese, Cuba e Necropoli punica, Palazzo Mirto, Castello a Mare e Palazzo Abatellis, Oratorio dei Bianchi. Inoltre, con il personale di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014, si forniscono servizi aggiuntivi di *supporto tecnico-amministrativo* e servizi di *Assistenza Tecnica*.

Riguardo l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, si rappresenta che:

L'Assemblea dei Soci del 11/01/2023, in applicazione dell'art. 3 ter della legge regionale n. 22 del 28/03/1995

Piazza Castelnovo 35 - 90141 - Palermo Tel.091/6118543 - Fax 091/6118511 - Sito Internet: www.serviziausiliarisicilia.it - e-mail: info@serviziausiliarisicilia.it - Pec: serviziausiliarisicilia@pecsoluzioni.it - P.I. - C.F. Registro Imprese di Palermo n. 04567910825 - Numero R.E.A. 204568 Capitale Sociale € 255.585,00 i.v. Società soggetta alla direzione e al coordinamento della Regione Siciliana.



(*spoil system*) ha revocato il Consiglio di Amministrazione ed ha nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione, nel rispetto della composizione di genere, composto dal Dott. Mauro Pantò (Presidente), dalla Dott.ssa Rosalia Cardinale (Consigliere) e dal Dott. Alfredo Vinciguerra (Consigliere). Il Consiglio di Amministrazione ha delegato talune funzioni (sostanzialmente inerenti la gestione ordinaria) al Presidente del Consiglio di Amministrazione ed al Direttore Generale, nonché, alcune (in materia di formazione del personale) al Consigliere D.ssa Rosalia Cardinale.

Il Consiglio di Amministrazione si avvale, attualmente, della collaborazione oltre che del Direttore Generale, anche, di altri due Dirigenti, nonché, del personale assegnato alla sede amministrativa di Palermo, che alla data del 31.12.2023, era pari a complessive nr. 53 unità a tempo indeterminato, distribuito fra i diversi uffici di governance.

Inoltre, uno dei Funzionari Direttivi (la Dott.ssa Valentina Gagliardo Briuccia) è stato nominato, ai sensi della Legge 6 novembre 2012 n. 190 – Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione – e successive modifiche ed integrazioni, quale "*Responsabile della Prevenzione della corruzione e della trasparenza*", con decorrenza 01.01.2023 e fino al 31.12.2023.

Il Consiglio di Amministrazione, in considerazione anche dell'incremento delle attività dovuto all'inserimento del personale ex Keller e del personale ex PIP Emergenza Palermo, ha ritenuto di avvalersi, anche, di un consulente legale per il supporto amministrativo giuridico alla governance e all'intera struttura aziendale.

Il Consiglio di Amministrazione del 27/09/2023 ha approvato il nuovo funzionigramma e Organigramma aziendale.

In riferimento alla carica di DPO (Data Protection Officer di cui al Regolamento UE 2016/679 del 27 aprile 2016), in mancanza di figure interne che possono ricoprire la carica di DPO, è stato affidato, in data 04/10/2023, il servizio all'esterno.

Pertanto, sotto l'aspetto organizzativo, il 2023 è stato caratterizzato dalla riorganizzazione degli Uffici amministrativi, con una più equa ed efficiente ripartizione dei carichi di lavoro.

L'assetto organizzativo-gestionale ed amministrativo-contabile della Società tiene conto anche delle disposizioni di cui al D.A. n. 1 del 04 gennaio 2021 in tema di Società *in house*, a cui si rinvia.

In riferimento alle operazioni di maggior rilievo intervenute nel corso del 2023 che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che:

- In riferimento alla legge 12 marzo 1999 n. 68, è in essere un confronto con il Dipartimento Regionale Lavoro in merito alle unità da assumere. In tal senso, a tutela degli interessi societari la Società ha nominato un legale per assisterla in tale confronto. Si è, comunque, in attesa di sottoscrivere la prevista Convenzione ex art. 11 L.68/99 e segg..
- Con la Legge di stabilità regionale 2023-2025 (l.r. n. 23 del 22/02/2023) pubblicata sulla GURS del 01/03/2023 erano stati **determinati** gli stanziamenti per l'anno 2023 e seguenti (capitolo 212533 €40.561.000,00 e capitolo 216529 €1.746.000,00). Successivamente, considerata l'inadeguatezza di tali stanziamenti, con l.r. n. 8 del 11/07/2023 è stato incrementato il capitolo 216529 di 360 mila euro e con l.r. n. 9 del 27/07/2023 è stato incrementato il capitolo 212533 di 500 mila euro ed il capitolo 216529 di ulteriori 100 mila euro.
- La Società ha fruito nel 2023 delle agevolazioni di cui alla Decontribuzione Sud per un importo complessivo di € 1.600.000,00.
- L'art. 9 della l.r. n. 8 del 11/07/2023 ha autorizzato la S.A.S. ad assumere un numero massimo di n. 1.166 soggetti appartenenti al bacino unico ad esaurimento "*Ex PIP Emergenza Palermo*", stanziando un importo, per l'anno 2023, di 7.500 migliaia di euro e di 22.500 migliaia di euro per ciascuno degli anni 2024 e 2025. L'applicazione di tale disposizione di legge, visto il numero delle risorse umane, impatterà in maniera rilevante nella gestione operativa e strategica della Società. Per tale motivazione la *governance* ed il *management* societario hanno valutato diverse azioni da mettere in campo (come a titolo esemplificativo: la modifica ed integrazione dell'organigramma, modifica ed integrazione degli Uffici amministrativi, individuazione di specifici professionisti per seguire le azioni che la Società dovrà porre in essere a propria tutela e per dette ragioni.). Tuttavia, nel corso del 2023, non sono stati assunti soggetti appartenenti a tale bacino.

MF



- L'art. 25 della l.r. n. 9 del 27/07/2023 ha previsto l'erogazione di ulteriori servizi di pubblica utilità mediante l'utilizzo del personale di cui all'articolo 84 della l.r. 15/04/2021 n. 9 (Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel), per l'anno 2023, stanziando un importo di € 280.500. Per tali lavoratori, si è previsto l'utilizzo di n. 38 unità (categoria B1), assunti in data 09/10/2023 a tempo determinato (sino al 31/12/2023) e part-time al 79,42% (28,35 ore settimanali).
- In data 28/12/2023 è stato sottoscritto un contratto di locazione per dei locali, uso ufficio, siti in via Mariano Stabile n. 160 Palermo, in vista della futura assunzione del personale ex PIP Emergenza Palermo.

Infine, pare opportuno evidenziare che a seguito dei provvedimenti legislativi della Regione Siciliana (L.R. n. 8/2023 ed art. 10 della L.R. n. 25 del 21/11/2023) per mettere al riparo la Resais S.p.A. in liquidazione dal contenzioso con l'Agenzia delle Entrate e dopo specifica delibera dell'Assemblea dei Soci del 23/01/2024, si è provveduto ad approvare il Bilancio al 31/12/2022 della stessa Resais S.p.A. in liquidazione nella stessa data.

In riferimento al rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica nel 2023, si rappresenta che:

- 1) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 23 c.1, non si sono sostenute spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza;
- 2) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 23 c.2, non si sono sostenute spese per la stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione;
- 3) ai sensi della l.r. 26/2012 art. 11 c.28, non si sono sostenute spese aereo per viaggi di servizio;
- 4) ai sensi della l.r. 9/2013 art. 22, la Società non ha auto di rappresentanza;
- 5) ai sensi della l.r. 9/2013 art. 24, la Società si è avvalsa di consulenze per motivate e particolari esigenze e previa autorizzazione del dipartimento regionale che esercita il controllo analogo;
- 6) ai sensi della l.r. 9/2013 art. 27, i canoni di locazione pagati per la sede di Piazza Castelnuovo 35 Palermo (terzo e quarto piano) e del collegato magazzino rispettano i limiti previsti da tale legge;
- 7) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 20 c.4 e l.r. 9/2015 art. 33 c. 5, i compensi degli organi di amministrazione e di controllo rispettano i limiti ivi previsti, come da delibere dell'Assemblea dei Soci;
- 8) ai sensi della l.r. 3/2016 art. 18, la Società non ha componenti del Consiglio di Amministrazione o del Collegio Sindacale titolari di cariche elettive;
- 9) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 18 c. 1 e della l.r. 5/2014 art. 11 (per la proroga), l'ammontare complessivo dei fondi per il trattamento accessorio del personale non eccede il 15% del monte salari tabellare;
- 10) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 18, c. 4, la Società rispetta i limiti di salario accessorio e di indennità varie in favore del personale previsti in tale legge;
- 11) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 20, c.6, la Società non ha effettuato nuove assunzioni di personale, tranne che in esecuzione di sentenze del giudice del lavoro, ovvero, in esecuzione di apposite leggi regionali in deroga (V. l.r. 21/2014 art. 64, c. 4);
- 12) ai sensi della l.r. 16/2017 art. 29, la Società come riportato nel punto 6) ha, al momento, contratti di affitto per la sede legale di Piazza Castelnuovo 35 Palermo (terzo e quarto piano) e del collegato magazzino;
- 13) ai sensi della L.R. n. 9 del 15/04/2021 la Società ha ridotto le spese correnti del 2023 di almeno il 3% rispetto a quelle sostenute nel 2019.

SITUAZIONE FINANZIARIA (ALL.A)

La struttura patrimoniale e finanziaria 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.

SITUAZIONE ECONOMICA (ALL.B)

Premessa



I costi ed i ricavi del 2023 meglio esplicitati nella situazione economica (Allegato B) non **possono** essere certamente considerati definitivi in quanto alcuni dati devono ancora essere esplicitati per la chiusura al 31/12/2023 (ad esempio i corrispettivi nei nuovi contratti di servizio, i servizi aggiuntivi, le imposte, ecc.), ma in base alle stime effettuate si ritiene che il risultato del periodo non possa discostarsi di molto **da** quello previsto. Nel redigere il Preconsuntivo economico del 2023 si è integrata l'attuale situazione contabile al 31.12.2023 con i costi ed i ricavi di competenza del periodo che avranno manifestazione **finanziaria** in un momento successivo. In tal modo, i dati ricompresi nel Preconsuntivo 2023, così determinati, risultano meglio confrontabili con i dati di Budget 2023.

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

- che i ricavi relativi al 2023 siano determinati sulla base dei corrispettivi unitari contenuti nei **Contratti** di servizio scaduti ed in regime di proroga;
- che non vi siano prestazioni aggiuntive quali straordinari e rimborsi spese;
- che non vi siano accantonamenti significativi per i giorni di ferie non godute per il 2023 e quindi nessun onere aggiuntivo per ferie non godute è stato stanziato;
- che il costo per i rinnovi contrattuali del CCRL 2019/2021 applicato ai lavoratori societari sia in linea con quanto preventivato in Budget 2023;
- che costi e contributi relativi al personale ex Resais S.p.A. si equivalgono e risultino in linea con gli attuali stanziamenti risultanti nel bilancio regionale;
- che costi e ricavi relativi al personale ex Keller, Servirail, Ferrotel si equivalgono e risultino in linea con gli attuali stanziamenti risultanti nel bilancio regionale;
- che il dato relativo agli ammortamenti, considerato il modesto ammontare e gli investimenti effettuati nel 2023, è stato considerato in linea con quanto previsto in Budget 2023.

Nell'allegato B è possibile rilevare il confronto con i dati di Budget 2023.

Dall'analisi degli scostamenti emerge che in conseguenza, anche, dei risparmi di spesa per malattie, maternità, donazioni sangue, ecc., a carico dell'INPS, nonché, per le cessazioni del rapporto di lavoro, ci sono stati minori costi del personale per circa 2.000 mila euro.

Le spese generali amministrative sono risultate inferiori rispetto a quelle previste in Budget 2023 per circa 200 mila euro.

Il risultato di esercizio di pareggio è in linea con quello di Budget 2023.

RICAVI

Ricavi per servizi: In base ai servizi effettuati ed ai corrispettivi applicati, i ricavi di gennaio-dicembre 2023 risultano pari ad 62.461 migliaia di euro così ripartiti (**valori in euro**):

MP



SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

Aziende sanitarie	FATTURE COMPETENZA 2023
ASP 1 AG	1.495.570,28 €
ASP 5 ME	460.036,50 €
ASP 6 PA	5.946.826,86 €
ARNAS CIVICO	2.098.084,30 €
POLICLINICO PA	2.434.257,69 €
AZ. VILLASOFIA CERVELLO	1.361.953,93 €
ZOOPROFILATTICO	1.083.077,97 €
Totale Aziende sanitarie (a)	14.879.807,53 €
QUOTA 100% DIP.SANITA'	
ASP 1 AG	350.806,08 €
ASP 2 CL	38.983,08 €
ASP 3 CT	311.823,24 €
ASP 4 EN	315.959,16 €
ASP 5 ME	324.658,33 €
ASP 6 PA	805.905,64 €
ASP 7 RG	38.983,08 €
ASP 8 SR	77.966,04 €
ASP 9 TP	77.966,04 €
Dip. Epidemiologico (b)	2.343.050,69 €
Dipartimenti Regionali	
Beni Culturali	31.693.997,09 €
Attività Produttive	816.362,88 €
Bilancio	472.300,65 €
Energia	1.127.331,17 €
Famiglia	319.404,78 €
Funzione Pubblica	233.246,55 €
Infrastrutture	1.282.207,01 €
Lavoro	1.768.162,08 €
Pesca	302.012,26 €
Ufficio Legislativo e Legale	274.772,55 €
Territorio (ex cap. Biosphera)	886.763,15 €
Territorio (beni demaniali)	201.818,24 €
Territorio (amministrativi)	716.753,35 €
Fondo Pensioni Sicilia	155.361,99 €
Tecnico	552.391,87 €
TOTALE Dip. Regionali (c)	40.802.885,62 €
Totale servizi standard (d=a+b+c)	58.025.743,84 €
Nuovi servizi Dip. Regionali Albisti	
Bilancio	491.933,84 €
Fondo Pensioni Sicilia	534.562,22 €
Ambiente (amministrativi)	1.031.407,93 €
Ufficio Speciale	134.736,56 €
Innovazione Tecnologica	134.736,56 €
Finanza e del credito	285.511,09 €
Comando Forestale	- €
Urbanistica	- €
Commissario delegato	- €
ASSISTENZA TECNICA	1.541.622,86 €
IRFIS	- €
TOTALE nuovi servizi (e)	4.154.511,06 €
Servizi forniti da Ex Keller (f)	280.500,00 €
TOTALE RICAVI PER SERVIZI (g=d+e+f)	62.460.754,90 €

MF



I Contratti di Servizio con alcuni Enti Sanitari sono scaduti il 31/12/2020, altri sono scaduti il 31/12/2022. Tutti i Contratti di Servizio scaduti con gli Enti Sanitari sono, comunque, in regime di proroga. Si evidenzia che, verosimilmente, i corrispettivi verranno modificati in sede di stipula dei contratti di servizio per l'anno 2023 con tali committenti. I Contratti di Servizio con i Dipartimenti Regionali per il triennio 2023/2025 sono stati sottoscritti il 31/12/2023, mentre quelli per l'Assistenza Tecnica scaduti il 31/10/2023, sono stati prorogati di altre 7 mensilità. Il personale in servizio alla data del 31.12.2023 conta n. 1.720 unità di personale, ivi compreso il personale ex Resais (tranne i prepensionati) ed ex Keller.

Ricavi per contributi: i ricavi per contributi, si riferiscono al personale ex Resais S.p.A. in liquidazione che in adempimento all'art. 3 della L.R. 10/08/2022 n. 16, dal 1° gennaio 2023, è passato alla SAS. Pertanto, i contributi che venivano erogati alla RESAIS a copertura dei costi del personale RESAIS, dal 1° gennaio 2023 sono stati destinati alla SAS ed ammontano nel 2023 ad €17.824 migliaia di euro.

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

Costo del personale standard: il costo ammonta a € 49.486 e rappresenta il costo complessivo (retribuzioni lorde, quota parte di tredicesima, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, oneri assicurativi, buoni pasto, FORD, ecc.), relativo al 2023, di tutto il personale dipendente escluse le n. 112 unità di personale di cui all'art. 64 della L.R. 12/08/2014 n. 21 ed escluso il costo riferito all'inserimento, in adempimento all'art. 3 della L.R. 10/08/2022 n. 16, dal 1° gennaio 2023, delle n. 131 unità di personale a tempo indeterminato full-time a 36 ore settimanali ex Resais (n.1 A1, n. 1 A6, n. 11 B1, n. 13 B7, n. 15 C1, n. 2 C3, n. 1 C4, n. 1 C6, n. 6 C7, n. 1 C8, 36 C9, 4 D1, n. 1 D3, n. 1 D4, n. 3 D6 e n. 34 D7), nonché, quello delle n. 191 unità di personale (cosiddetti prepensionati) sempre ex Resais ed anche le n. 38 unità di personale ex Keller. Si precisa che nella determinazione del costo del personale non ci si è limitati alle retribuzioni erogate nel 2023, ma si sono imputati, anche, stimandoli, gli oneri INAIL maturati nel periodo, nonché, il salario accessorio ed i buoni pasto. Si evidenzia che la Società ha goduto, nell'anno 2023, di € 1.600 di Decontribuzione Sud.

Costo del personale per nuovi servizi: il costo di n. 112 unità di personale di cui all'art. 64 della L.R. 12/08/2014 n. 21, ammonta a € 5.000 e rappresenta il costo complessivo (retribuzioni lorde, quota parte di tredicesima, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, oneri assicurativi, buoni pasto, FORD, ecc.).

Costo per rinnovo CCRL 2019/2021: il C.C.R.L. applicato è scaduto il 31/12/2018. Per il triennio economico e giuridico 2019-2021 ci saranno degli aumenti contrattuali superiori all'indennità di vacanza contrattuale che già viene mensilmente erogata ai dipendenti societari. Tali aumenti contrattuali sono stati stimati in sede di Budget 2023 e non vi sono nuovi elementi per modificare tale stima. L'onere di competenza del 2023 è stato quantificato in 2,2 milioni di euro.

Costo del rinnovo CCRL 2022/2024: per il triennio economico e giuridico 2022/2024 è verosimile che ci saranno degli aumenti contrattuali notevolmente superiori rispetto al precedente rinnovo, per effetto dell'attuale livello dell'inflazione. Tali aumenti contrattuali sono stati stimati in sede di Budget 2023 in €1.450. Tuttavia, si ritiene opportuno aumentare l'importo da stanziare. L'onere di competenza del 2023 è stato quantificato in €2.325. MF

Costo del personale ex Resais S.p.A.: come ipotizzato in premessa il costo del personale ex Resais S.p.A. in liquidazione equivale ai contributi stanziati nel bilancio regionale.

Costo del personale ex Keller, Servirail, Ferrotel: come ipotizzato in premessa il costo del personale ex Keller, Servirail, Ferrotel equivale allo stanziamento del bilancio regionale.

Spese generali amministrative: ammontano a € 784 e rappresentano tutti i costi di gestione e servizi che incidono economicamente nel periodo in oggetto, per la normale attività lavorativa, tenendo conto, anche, delle fatture da ricevere e dei contratti in essere. Si precisa, che l'analisi dei costi quantificati a consuntivo rispetto a quelli preventivati sono meglio specificati nell'allegato al Preconsuntivo economico 2023.

Fitti passivi: il costo ammonta a € 88 e riguarda l'affitto degli uffici amministrativi del 3° e 4° piano di Piazza Castelnuovo n. 35 Palermo, nonché, di un magazzino uso archivio.

Costi di produzione del Territorio: il costo ammonta a € 336 e rappresenta tutti i costi sostenuti nel 2023 per i cantieri di cui al contratto di servizio con il Dipartimento Regionale Territorio ed Ambiente, meglio specificati nell'allegato al Preconsuntivo economico 2023.



Costo per manutenzione beni demaniali: il costo ammonta a € 120 e rappresenta il costo del personale (straordinario, ecc.) necessario per eseguire tale manutenzione.

Accantonamenti per rischi: i contratti di servizio con i Dipartimenti Regionali sono scaduti al 31/12/2022 e quelli con gli Enti Sanitari sono scaduti il 31/12/2020 (tranne alcuni che sono stati rinnovati per gli anni 2021/2022). Pertanto, i ricavi potrebbero subire una riduzione a seguito della stipula dei contratti stessi. In tal senso, prudentialmente, si prevede di accantonare una quota pari a €295. Inoltre, per far fronte al contenzioso giuslavoristico, **prudentialmente**, si ritiene di dover accantonare un importo di € 295.

Ammortamenti: tenuto conto dell'entità della posta e considerato l'entità degli investimenti effettuati nel corso del 2023 si è ipotizzato che la stessa sia in linea con quella stanziata in budget 2023, per €126.

Imposte: in presenza di un risultato operativo positivo sono state considerate anche le imposte in linea con quelle previste in budget 2023. Si evidenzia che il costo per rinnovo CCRL 2022/2024 e quello per accantonamento al fondo rischi è stato ripreso a tassazione.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Come meglio sopra specificato, sulla base dei dati consuntivi del 2023, non è a rischio l'economicità della gestione societaria che, in base agli attuali corrispettivi fatturati, riesce a coprire i costi di gestione.

La Società prosegue con continuità tutte le attività affidate, venendo incontro alle diverse necessità dei Committenti secondo criteri di efficienza ed efficacia operativa. Per migliorarsi risulta, comunque, necessario un ancor più sinergico rapporto con i Soci/Committenti al fine di risolvere eventuali problematiche e rispondere con maggiore tempestività alle loro esigenze.

Lo svolgimento di servizi altamente specialistici nel settore della programmazione, gestione e controllo su fondi e/o risorse nazionali e sovranazionali rendono ancora più rilevante il ruolo della Società quale Società strategica della Regione Siciliana.

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

- Accordo sindacale per il FORD 2023 e 2024;
- Contenziosi vari;
- Assunzione del personale disabile ex legge 68/99;
- Assunzione del personale "Ex PIP Emergenza Palermo";
- Assunzione del personale "Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel";
- Riorganizzazione degli uffici societari alla luce delle nuove assunzioni.

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

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

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Mauro Pantò



ALL. "A" AL PRECONSUNTIVO 2023

STATO PATRIMONIALE

ANNO 2023

ATTIVO

(DATI IN MIGLIAIA DI EURO)

CREDITI V/SOCI	-
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	122
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	209
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	19
CREDITI VERSO CLIENTI	17.041
ALTRI CREDITI CORRENTI -	2.633
DISPONIBILITA' LIQUIDE	23.931
RATEI E RISCONTI	9
TOTALE ATTIVO -	43.964

PASSIVO

(DATI IN MIGLIAIA DI EURO)

CAPITALE SOCIALE	256
RISERVE	1.119
RISULTATO PERIODI PRECEDENTI	-
RISULTATO PERIODO IN CORSO	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.375
FONDO PER RISCHI E ONERI	32.506
FONDO T.F.R.	1.830
DEBITI COMMERCIALI	196
DEBITI TRIBUTARI	1.448
DEBITI V/ENTI PREV.	3.442
ALTRI DEBITI	3.167
RATEI E RISCONTI	0
TOTALE PASSIVO E NETTO	43.964

MF



SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

ALLEGATO "B" AL PRECONSUNTIVO 2023									
PRECONSUNTIVO ECONOMICO 2023 in unità di euro									
CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2017	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	PRECONSUNTIVO 2022	BUDGET 2023 DELIBERATO DAL CDA DEL 04/08/2023	PRECONSUNTIVO 2023	DIFFERENZA TRA BUDGET 2023 E PRECONSUNTIVO 2023
RICAVI PER SERVIZI									
Fatturazione Dipartimenti Regionali	45.421.214	44.011.728	43.857.721	42.683.681	41.665.788	41.234.989	41.061.000	40.601.069	459.931
Fatturazione Supporto Tecnico-Amm.vo	-	-	2.250.452	1.529.312	1.857.123	1.807.145	2.206.000	2.612.888	406.888
Fatturazione Assistenza Tecnica				237.099	1.463.466	1.318.046	1.400.000	1.541.622	141.622
Fatturazione Enti Sanitari	18.235.186	17.683.202	18.147.919	17.369.910	16.755.477	16.394.003	15.652.000	14.879.807	772.193
Fatturazione Enti Sanitari Servizio Veterinario	2.096.007	2.097.412	2.176.845	2.217.775	2.179.601	2.417.841	2.400.000	2.343.050	56.950
Fatturazione IRFIS*				164.490	456.866	430.635	-	-	-
Fatturazione manutenzione Beni Demaniali						93.756	651.000	201.818	449.182
Fatturazione servizi "ex PIP Emergenza Palermo"							7.500.000	-	7.500.000
Fatturazione servizi "ex Keller"							280.500	280.500	-
TOTALE RICAVI PER SERVIZI	65.752.407	63.797.342	66.432.937	64.202.267	64.378.321	63.696.415	71.150.500	62.460.754	8.689.746
RICAVI PER CONTRIBUTI									
Contributi per personale ex Resais S.p.A.							17.824.336	17.824.336	-
Contributi per prepensionati ex Resais S.p.A.									
TOTALE RICAVI	65.752.407	63.797.342	66.432.937	64.202.267	64.378.321	63.696.415	88.974.836	80.285.090	8.689.746
COSTI									
Costo del personale servizi standard	58.961.799	57.413.720	57.854.693	57.024.759	54.528.231	52.414.346	51.420.000	49.486.000	1.934.000
Costo del personale per nuovi servizi			1.992.875	1.666.052	3.301.295	3.934.000	5.109.000	5.000.000	109.000
Costo per rinnovo CCRL 2019/2021	1.656.574	1.416.178	900.000	900.000	2.000.000	2.000.000	2.200.000	2.200.000	-
Costo per rinnovo CCRL 2022/2024						2.104.000	1.450.000	2.325.000	875.000
Costo per personale ex RESAIS S.p.A.							17.824.336	17.824.336	-
Costo per prepensionati ex RESAIS S.p.A.									
Costo per assunzione disabili							677.000	-	677.000
Costo per personale "ex PIP Emergenza Palermo"							7.500.000	-	7.500.000
Costo per personale "ex Keller"							280.500	280.500	-
Spese Generali Amministrative	983.553	847.768	975.262	726.859	635.032	735.327	1.057.245	784.497	272.748
Fitti Passivi	53.645	59.815	57.121	57.282	72.341	82.263	78.264	87.671	9.407
Costi produzione servizi territorio	267.681	300.830	275.860	259.818	253.996	180.121	283.000	336.206	53.206
Costi per manutenzione Beni Demaniali						93.756	120.000	120.000	-
Accantonamenti per rischi	2.235.928	2.675.655	3.864.216	2.630.930	2.643.521	247.801	162.000	590.000	428.000
Svalutazione partecipazione azionaria						503.506		-	-
TOTALE SPESE DI GESTIONE	64.159.180	62.713.966	65.920.027	63.255.700	63.434.416	62.295.122	88.161.345	79.034.210	9.127.135
Ammortamenti (materiali ed immateriali)	61.671	58.559	77.854	82.297	97.773	103.810	126.040	126.040	-
RISULTATO OPERATIVO	1.531.556	1.024.817	435.056	864.270	846.132	1.297.483	687.451	1.124.840	437.389
Interessi attivi	98	97.260	231	120	72	69.245		313.469	313.469
Interessi passivi	2.872	40	67	1	5	296		639	639
Proventi straordinari	116.006	385.910	237.709	83.138	601.817	530.467		33.735	33.735
Oneri straordinari	181.083	30.337	145.234	227.248	273.494	377.684		120.215	120.215
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.463.705	1.477.810	527.695	720.279	1.174.522	1.519.215	687.451	1.351.190	663.739
Imposte (IRES)	1.214.808	1.222.844	352.651	571.672	1.008.413	1.271.234	591.454	1.166.674	575.219
Imposte (IRAP)	248.897	254.766	175.044	148.607	166.109	247.981	95.997	184.516	88.520
RISULTATO AL NETTO DELLE IMPOSTE	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Fabbisogno finanziario	65.752.407	63.797.342	66.432.937	64.202.267	64.378.321	63.696.415	88.974.836	80.285.090	8.689.746

Contratto non a carico del bilancio della Regione Siciliana - 161.027.170/116.545 - fax 091/6116511 - Sito Internet: www.serviziiausiliarisicilia.it - e-mail: info@serviziiausiliarisicilia.it - Pec: serviziiausiliarisicilia@pecsoluzioni.it - P.I. - C.F. Registro Imprese di Palermo n. 04567910825 - Numero R.E.A. 204568 Capitale Sociale € 255.585,00 i.v. Società soggetta alla direzione e al coordinamento della Regione Siciliana.



SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

ALLEGATO AL PRECONSUNTIVO 2023									
Valori in unità di euro	CONSUNTIVO 2017	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	PRECONSUNTIVO 2022	DELIBERA CDA DEL 08/08/2023	PRECONSUNTIVO 2023	TRA BUDGET 2023 E PRECONSUNTIVO
SPESE GEN. AMMINISTRATIVE									
COMPENSI CDA	€ 44.405	€ 23.884	€ 93.549	96.566	88.260	€ 90.776	90.776	85.153	- 5.623
RIMBORSO SPESE CDA	€ 30.244	€ 4.568	€ 2.026	1553	886	€ 2.433	3.500	3.050	- 450
COMPENSI COLLEGIO SINDACALE	€ 32.274	€ 49.429	€ 50.000	48.814	48.651	€ 48.678	48.673	48.651	- 27
RIMBORSI SPESE COLLEGIO SINDACALE	€ 20.039	€ 33.765	€ 16.662	110	15.738	€ 12.165	12.165	12.931	766
COMPENSI C.D.V. EX D.LGS. 231/2001	€ 18.873	€ 17.688	€ 17.211	8.282	19.282	€ 20.637	22.630	22.630	-
SPESE REVISIONE BILANCIO	€ 5.039	€ 7.564	€ 7.869	6.039	6.039	€ 8.540	8.540	8.540	-
COSTI TELEFONICI	€ 15.059	€ 19.957	€ 17.039	22.954	22.420	€ 25.587	25.587	24.963	- 624
CARBURANTE E LUBRIF.	€ 10.673	€ 11.215	€ 12.215	7.925	9.189	€ 11.034	11.034	9.270	- 1.764
SPECANAP	€ 1.072	€ 778	€ 613	1026	1.451	€ 2.275	2.275	1.500	- 775
ENERGIA ELETTR.	€ 5.555	€ 18.640	€ 12.396	10.521	9.727	€ 32.942	24.000	20.652	- 3.348
MANUTENZ. E RIPARAZIONE	€ 7.450	€ 4.599	€ 10.648	14.026	9.274	€ 8.613	7.000	4.353	- 2.647
SPESE VARIE TRASPORTE DIPENDENTI	€ 50.729	€ 46.513	€ 44.752	8.943	36.458	€ 47.322	47.000	52.572	5.572
IND. KM DIPENDENTI									
ASSICURAZIONE	€ 36.477	€ 35.396	€ 35.903	36.988	37.350	€ 37.328	60.000	37.200	- 22.800
COSTIPER AUTO	€ 10.543	€ 8.359	€ 9.720	11.774	8.517	€ 13.978	10.000	5.588	- 4.412
CANCELLERIA	€ 13.025	€ 7.004	€ 12.065	8.000	3.826	€ 2.043	5.000	10.000	6.400
COLAZIONE E SPESE FOTOCOPIATORI	€ 4.940	€ 5.307	€ 11.754	14.285	12.740	€ 15.817	8.000	15.398	7.398
SPESE POSTALI	€ 5.565	€ 4.128	€ 6.817	4.414	3.971	€ 5.970	5.000	7.399	2.399
SPESE DIPULZIA	€ 7.031	€ 17.537	€ 22.718	21.838	16.997	€ 22.399	22.399	27.411	5.012
SPESE CONDOMINIO	€ 0.976	€ 8.633	€ 10.141	9.324	14.269	€ 18.514	15.717	16.044	327
MAT. PER MACCH. UFFICIO	€ 5.993	€ 4.000	€ 5.480	3.479	3.400	€ 1.600	1.600	2.450	880
GIORNALE RIVISTE	€ 376	€ 381	€ 342	350	350	€ 440	440	860	420
LIBRI E ABBONAMENTI	€ 477	€ 510	€ 548	504	633	€ 901	5.000	3.836	- 1.164
MULTE E SANZIONI									
SPESE VARIE	€ 7.078	€ 1.215	€ 5.022	1648	637	€ 508		1.021	1.021
IMP. REG. IUM. LIBRI E TASSE DED. LI	€ 2.640	€ 3.453	€ 1.719	1988	4.475	€ 2.112	2.241	1.597	- 544
TASSI SU	€ 2.949	€ 5.191	€ 4.610	4.908	7.225	€ 7.143	7.143	7.117	- 26
PUBBL. BANDI D'AG. ARA	€ 350					€ 953	1.000	236	764
ONERI BANCARI	€ 3.818	€ 4.127	€ 5.565	6.688	6.210	€ 6.784	7.000	11.040	4.040
DIRITTI ANNUALI C.C.I.A.A.	€ 1.456	€ 1.785	€ 2.513	1.694	2.513	€ 2.689	1.899	2.681	782
SERVIZIO REG. IMPRESE	€ 477	€ 1.627	€ 1.437	573	1.281	€ 502	500	604	104
ASS. ZA IMPIANTO TELEF.									
ASS. ZA IMP. ELETTR. E TERM. IDRAULICA									
ASSISTENZA SOFTWARE	€ 56.092	€ 51.945	€ 52.209	60.389	55.597	€ 57.326	60.000	83.659	23.659
CONSULENZE NOTARILI	€ 5.684	€ 2.351	€ 624	1.399	9.335	€ 2.041	2.000	218	1.782
MEDICI COM. PETENTI EX L. 81/08	€ 74.223	€ 89.875	€ 95.639	38.375	44.379	€ 67.312	170.000	66.393	- 103.607
VISITE FISCALI	€ 651	€ 102		39		€ 156	156		156
CORSI Privacy L. 96/2003									
D.P.L. ex L. 81/08		€ 20.107	€ 71.178	41.232	28.593	€ 16.121	75.000	20.055	- 54.945
DIVISE DA LAVORO						€ 41.004	45.000	13.403	- 31.597
SPESE COVID 19				123.398	73.809	€ 23.027			
SERVIZIO PER SICUREZZA SULLA LAVORO	€ 10.104	€ 20.359	€ 17.587	14.622		€ 6.705	40.000	31.067	- 8.933
CONSULENZE	€ 10.150		€ 3.806	30.070	3.172	€ 51.548	61.000	44.957	- 16.043
NOMINA D.P.O.							25.000	15.226	- 9.774
SPESE LEGALI GIUDIZIARIE	€ 336.155	€ 280.971	€ 264.025						
CONSULENZA CONTABILE DEL LAVORO									
SERVIZIO PER AGS 231/2001	€ 5.473					€ 6.160	100.000	19.032	- 80.968
SPESE FORMAZIONE DEL PERSONALE	€ 66.663	€ 2.802	€ 35.037	0.761	2.858	€ 2.890	6.000	8.176	2.176
PRELIEVO E CONTABILIZZAZIONE SILETTIERIA	€ 6.064	€ 6.495	€ 7.748	4.069	4.979	€ 9.153	7.165	6.644	- 521
SERVIZIO PER ELAB. CERT. UNICA	€ 7.505								
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	€ 1.321		€ 310	300	1.207	€ 367	1.300	221	1.079
SERVIZIO ARCHIVIAZIONE DIGITALE DOCUMENTI							10.000		10.000
CONSULENZE TECNICHE GIUDIZIARIE	€ 2.716	€ 3.036	€ 6.350	7.857	17.584	€ 634		21.934	21.934
SPESE DI TRASLOCO		€ 20.532	€ 1.415	5.804					
SPESE RICERCA PERSONALE								4.856	4.856
SPESE RICERCA IMMOBILI								3.880	3.880
TOT. SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE	€ 983.553	€ 847.768	€ 975.262	€ 726.859	€ 635.032	€ 735.327	€ 1.057.245	€ 784.497	- 272.748
COSTI PRODUZIONE SERVIZI TERRITORIO									
Carburanti e lubrificanti	€ 10.488	€ 21.701	€ 20.389	9.034	24.279	€ 24.974	18.000	30.984	12.984
Manutenzioni e riparazioni	€ 775	€ 418	€ 588	399	3.172	€ 1.069	7.000	7.729	5.271
Spece varie trasporto dipendenti	€ 168.381	€ 154.405	€ 150.681	18.574	143.229	€ 141.912	145.000	164.865	19.865
D.P.L. ex L. 81/08	€ 81			4.435	585	€ 8.991	4.000	5.561	1.561
noieggio furgoni	€ 29.943	€ 32.720	€ 31.805	20.314	28.130	€ 26.132	24.000	36.501	12.501
noieggio manutenzione integrale	€ 2.012	€ 3.156	€ 4.615	3.956	3.144	€ 4.764	8.000	4.563	3.437
noieggio bagni chimici									
noieggio nido special	€ 11.804	€ 6.267	€ 11.965	14.874	9.948	€ 4.941		7.808	7.808
Attrezzature e materiali vari	€ 36.817	€ 82.163	€ 55.817	58.776	41.508	€ 61.094	65.000	83.995	18.995
noieggio cassoni e conferimento rifiuti	€ -						2.000		2.000
TOT. COSTI PRODUZIONE SERVIZI TERRIT.	€ 267.681	€ 300.830	€ 275.860	€ 259.818	€ 253.996	€ 273.877	€ 283.000	€ 336.206	€ 53.206
TOTALI SPESE DI AMMINISTRAZIONE E GESTIONE	€ 1.251.234	€ 1.148.598	€ 1.251.122	€ 986.677	€ 889.028	€ 1.009.204	€ 1.340.245	€ 1.120.703	- 219.542