

(H22.1)



**SERVIZI AUSILIARI SICILIA**  
Società consortile per azioni

# Servizi Ausiliari Sicilia

Società Consortile per Azioni

## PIANO INDUSTRIALE TRIENNALE

SU BASE ANNUALE

ANNI 2024-2026

Versione del 14/02/2024





## Sommario

<b>Premessa</b> .....	<b>4</b>
<b>1. - La Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A.</b> .....	<b>5</b>
1.1 - <i>La mission</i> .....	5
1.2 - <i>I rapporti con i soci committenti</i> .....	6
1.3 - <i>I servizi resi</i> .....	6
1.4 - <i>I contratti di servizio</i> .....	8
<b>2. - La Governance</b> .....	<b>20</b>
2.1 - <i>L'Assemblea dei Soci Consorziati</i> .....	20
2.2 - <i>Il Consiglio di Amministrazione</i> .....	22
2.3 - <i>Il Collegio Sindacale</i> .....	24
2.4 - <i>Il Revisore legale dei conti</i> .....	24
2.5 - <i>Il Direttore Generale</i> .....	25
2.6 - <i>Il controllo analogo</i> .....	25
2.7 - <i>Il modello di organizzazione e controllo</i> .....	26
2.8 - <i>Pubblicità e trasparenza</i> .....	27
2.9 - <i>Trattamento dei dati personali</i> .....	27
<b>3. - La Struttura</b> .....	<b>28</b>
3.1 - <i>Il Funzionigramma</i> .....	29
3.2 - <i>L'impianto tecnologico</i> .....	32
3.3 - <i>Portale Aziendale</i> .....	34
<b>4. - Il piano di riorganizzazione aziendale</b> .....	<b>36</b>
4.1 - <i>Il contesto di riferimento attuale</i> .....	38
4.2 - <i>Le scelte strategiche</i> .....	49
4.2.a - <i>Obiettivo n. 1- Rafforzamento del proprio modello di business attraverso un piano di riorganizzazione aziendale da attuare mediante la valorizzazione delle risorse e dei processi in essere al fine di garantire efficacia ed efficienza operativa</i> .....	50
4.2.b - <i>Obiettivo n. 2 - ottimizzazione della macchina operativa mediante l'implementazione di tecnologie innovative a supporto dei servizi resi ai soci committenti ed al cittadino.</i> .....	57
4.3. - <i>Risorse finanziarie e norme di riferimento</i> .....	61
<b>5. - Il budget economico e finanziario 2024</b> .....	<b>63</b>
5.1. - <i>I Servizi resi ai Dipartimenti Regionali</i> .....	63



5.2. - Servizi resi agli Enti Sanitari.....	64
5.3. - Le risorse finanziarie.....	65
5.4. - Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel.....	65
5.5. - Ex Resais.....	67
5.6. - Ex PIP emergenza Palermo.....	67
5.7. - Mobilità tra società partecipate.....	68
5.8. - Ulteriori ipotesi.....	68
5.9. - Situazione economica 2024 (All. A).....	69
5.10. - Investimenti programmati (All. B).....	75
5.11. - Situazione Finanziaria (All. C).....	75
5.12. - Situazione Patrimoniale (All. D).....	75
<b>6. - Piano economico 2025-2026 .....</b>	<b>83</b>



## Premessa

---

La Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A. (in seguito anche "SAS") redige il presente Piano Industriale per il triennio 2024-2026, così come richiesto dallo Statuto societario, in modo da evidenziare le linee guida che la Società intende percorrere per migliorare le performance aziendali.

Il presente piano mira a fornire un quadro di orientamento di natura socio-economico al management aziendale, alle aree operative e funzioni strategiche societarie, che sia coerente con le esigenze della Regione Siciliana e con i fabbisogni degli Enti/Soci Committenti.

Il Piano quindi rappresenterà un vero e proprio vademecum che, sulla base delle linee strategiche e degli obiettivi di breve, medio e lungo termine delineati, possa consentire al personale tutto di trasformare il piano strategico in azioni concrete che mirino al raggiungimento degli obiettivi di miglioramento costante della qualità dei servizi erogati ed all'efficienza complessiva del sistema in cui la SAS S.C.p.A. è chiamata ad intervenire quotidianamente nell'area strategica dei servizi ausiliari della Regione Siciliana.

Il presente Piano è stato redatto con la collaborazione e supervisione dell'Unità Operativa costituitasi a seguito di apposita decisione della governance societaria sottoposta al "Controllo analogo" della Regione siciliana in ragione dell'imminente crescita dimensionale del personale dovuto alla previsione di cui all'art. 9 della L. R. 11 luglio 2023, n. 8 e s.m.i., di cui *infra*.

L'Unità operativa è composta dai seguenti professionisti:

- Dott. Vincenzo Barbaro;
- Prof. Dott. Salvatore Cincimino;
- Prof. Dott. Rag. Nicolò La Barbera;
- Prof. Avv. Massimiliano Marinelli;
- Prof. Avv. Carmelo Neri.



## 1.- La Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A.

---

La Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A. è costituita ai sensi degli artt. 2615-ter e 2325 del Codice Civile e non ha scopo di lucro.

La Servizi Ausiliari Sicilia Società Consortile per Azioni è stata istituita a seguito di D.A. dell'Assessore all'Economia della Regione Siciliana n. 1720 del 28/09/2011, emanato in attuazione dell'art. 20, comma 1, della L.R. n. 11 del 12 maggio 2010, che acquisito il parere vincolante, reso dalla II<sup>a</sup> Commissione Legislativa "Bilancio e Programmazione" dell'Assemblea Regionale Siciliana nella seduta n. 245 del 21 giugno 2011, ha decretato la trasformazione della Beni Culturali S.p.A. in una Società Consortile per Azioni con la denominazione Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A., rilevando il personale e le attività delle società Multiservizi S.p.A. in liquidazione e Biosphera S.p.A. in liquidazione, a totale partecipazione pubblica, operanti nell'area strategica dei "servizi ausiliari" in house providing.

SAS ha iniziato la propria attività operativa il 1° novembre 2012.

### 1.1 - La mission

---

La Società rientra nell'area strategica dei "servizi ausiliari", a pubblica partecipazione, (art. 20 comma 2 lettera b. della L.R. 11/10), ed è stata costituita per volontà della Regione Siciliana per l'erogazione di servizi in house providing ai soggetti consorziati con la finalità di garantire l'efficienza e la regolare esecuzione dei servizi ausiliari e strumentali esternalizzati.

Mission di SAS è garantire i servizi ausiliari affidati, erogandoli in piena efficienza e secondo il principio di regolare esecuzione, al fine di consentire ai soggetti consorziati di fornire un servizio ai cittadini qualitativamente superiore, attraverso l'esperienza ed i profili professionali consolidati che la società offre.



## **1.2 - I rapporti con i soci committenti**

---

La Servizi Ausiliari Sicilia Società Consortile per Azioni, sulla base dei fabbisogni espressi dagli Enti/Soci Committenti Consorziati, stipula con gli stessi appositi Contratti di servizio attraverso i quali si raggiunge l'obiettivo di razionalizzare la spesa nell'erogazione dei servizi al cittadino, attraverso una gestione delle risorse e dei servizi societari incentrati sui criteri di efficienza e efficacia, in cui l'addestramento, la riqualificazione, la formazione continua del personale assegnato ai servizi sono fattori strategici per la generazione di processi virtuosi tra Società, Ente/Socio Consorziato e cittadini.

La Società, provvede a tutte le attività strumentali previste nei contratti di servizio in conformità alle vigenti normative comunitarie, nazionali e regionali in materia di affidamento di servizi in house.

## **1.3 - I servizi resi**

---

SAS, in conformità alle determinazioni assunte in sede di controllo analogo può, a titolo esemplificativo e non esaustivo, esercitare le seguenti attività con mezzi, strutture e personale proprio:

### **A. Settore del *facility management***

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



- gestione dei servizi zootecnici e veterinari, anche avvalendosi dell'utilizzo di sistemi informatici e di monitoraggio.

#### **B. Settore dei beni culturali:**

- gestione servizi di conservazione ordinaria e straordinaria, restauro, nonché la fruizione dei beni culturali, nelle aree archeologiche, nei siti museali, nelle gallerie, nelle pinacoteche, biblioteche e nei palazzi ed edifici monumentali d'interesse storico ed artistico, ivi compreso il servizio di catalogazione, allestimento e/o gestione di mostre in Italia o all'estero;
- gestione servizi riguardanti i beni librari e archivistici per la fornitura di riproduzioni e il recapito nell'ambito del prestito bibliotecario;
- gestione servizi di vendita di cataloghi e sussidi catalografici, audiovisivi ed informatici, di vendita di ogni altro materiale informativo, di riproduzioni di beni culturali;
- gestione servizi di accoglienza, di informazione, di guida, e di assistenza didattica;
- gestione dei servizi aggiuntivi di cui al D.lgs. 22 gennaio 2004 n. 42;
- gestione servizi di vendita dei biglietti di ingresso.

#### **C. Settore della promozione dello sviluppo e della competitività del sistema Regione, della ricerca scientifica e tecnologica e dell'innovazione per favorire lo sviluppo e la crescita del sistema produttivo regionale, anche nel settore dell'Innovation Technology:**

- svolgimento di attività legate all'attrazione di investimenti di qualità elevata, in grado di dare un contributo allo sviluppo del sistema economico e produttivo locale;
- sviluppo dell'innovazione e della competitività industriale e imprenditoriale nei settori produttivi e nei sistemi territoriali;
- promozione della competitività e delle potenzialità attrattive del territorio;
- consulenza in materia di gestione degli incentivi regionali, nazionali e comunitari anche con l'attivazione di operazioni finanziarie nel rispetto delle normative di riferimento;
- supporto alla Regione Siciliana nel miglioramento dei servizi destinati al mercato del lavoro ed alle politiche attive del lavoro e di favorire l'evoluzione



delle dinamiche della domanda e dell'offerta del lavoro anche attraverso l'utilizzazione e la diffusione dell'innovazione tecnologica e metodologica;

- attività di assistenza tecnica e/o certificazione, a valere su fondi o risorse regionali, nazionali ed europee, nel rispetto della normativa di riferimento.

In fase di progettazione dei servizi vengono definite, congiuntamente all'ente/socio committente, le specifiche tecniche dei singoli servizi da rendere (SDS- Specifica del Servizio), che descrivono le attività da svolgere, le prestazioni da assicurare e le relative unità di risorse umane da assegnare.

#### **1.4 - I contratti di servizio**

---

In conformità con la propria natura "in house" SAS svolge la propria attività a vantaggio dei propri soci - committenti.

Le modalità ed i presupposti dell'affidamento, col sistema c.d. in house providing, è disciplinato dal D.lgs. 36/2023, trattandosi sotto il profilo civilistico, di contratti d'appalto regolati dagli artt. 1655 e seguenti del c.c.

L'affidamento dei servizi è quindi regolamentato da contratti di servizio, con allegate le specifiche tecniche dei servizi da rendere (SdS), in cui intervengono gli enti/soci committenti ed i Dipartimenti regionali competenti alla gestione dei relativi capitoli di spesa del bilancio della Regione siciliana, ovverosia: il Dipartimento Bilancio e Tesoro - Ragioneria Generale della Regione, il Dipartimento per la Pianificazione Strategica o il Dipartimento Attività Sanitarie ed Osservatorio Epidemiologico dell'Assessorato alla Salute.

Le convenzioni di servizio attualmente vigenti individuano, in particolare, l'oggetto dell'attività da porre in essere, gli obblighi ed i compiti che la Società deve assolvere, la regolamentazione dei servizi, l'efficacia e la decorrenza della convenzione, i corrispettivi ed i criteri di determinazione e di trasferimento da parte dei soci committenti, le strutture logistiche da utilizzare, la struttura dei controlli da adottare, gli strumenti operativi e gli adempimenti a carico dell'amministrazione.



Il corrispettivo dei servizi resi è determinato nella misura necessaria alla copertura dei costi di produzione del singolo servizio reso, nonché della corrispondente quota del costo generale della struttura produttiva ad esso imputabile, il tutto nell'ambito delle risorse finanziarie rese disponibili, di anno in anno, dagli enti/soci committenti e, comunque, nel rispetto del principio di economicità di cui all'art. 7 del D.lgs. 36/2023.

La congruità dei prezzi esposti negli ultimi contratti sottoscritti è quella effettuata giusta nota prot. 124019 del 2/08/2021 dell'Assessorato Regionale Infrastrutture e Mobilità - Dipartimento Regionale Tecnico - Servizio 5 con costi da riparametrare alla luce dei rinnovi previsti per la legge del CCRL del Comparto non Dirigenziale della Regione Siciliana e degli Enti di cui all'art. 1 della Legge Regionale 15 Maggio 2000 n. 10.

Le prestazioni di servizi effettuate nei confronti dei consorziati sono esenti Iva ex art. 10, comma 2, del DPR 633/1972, in quanto "costituiti tra soggetti per i quali, nel triennio solare precedente, la percentuale di detrazione di cui all'articolo 19 bis, anche per effetto dell'opzione di cui all'articolo 36 bis, sia stata non superiore al 10 per cento, a condizione che i corrispettivi dovuti dai consorziati o soci ai predetti consorzi e società non superino i costi imputabili alle prestazioni stesse".

I servizi resi agli enti / soci committenti possono essere distinti nei seguenti ambiti:

- Dipartimenti Regionali;
- Enti del Servizio Sanitario Regionale;
- Dasoe.

Al fine di fornire una rappresentazione panoramica degli ambiti e relativo dimensionamento del personale, si descrivono qui di seguito, a titolo esemplificativo, le sotto elencate Macrostrutture:

AMBITO	UNITÀ DI PERSONALE ASSEGNATE AL 31/12/2023
DIPARTIMENTI REGIONALI	1034
ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA	372
ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA (EX DASOE)	61



ASSISTENZA TECNICA	39
EX RESAIS	123
EX KELLER-SERVIRAIL-FERROTEL	38
<b>TOTALE (COMPRESO PERSONALE DI SEDE)</b>	<b>1720</b>

Di seguito si riporta la dotazione organica per Ente/Socio Committente:

ID Cliente	Cliente	ID SDS	Servizio	Totale RU	Cat. A	Cat. B	Cat. C	Cat. D	Dirigenti	TIPOLOGIA ENTE/COMMITTENTE
17ARB	Assessorato Regionale dell'Economia - Dipartimento Bilancio e Tesoro	17ARB/AT01	Assistenza Tecnica	39			6	33		ASSISTENZA TECNICA
03ARI	Assessorato Regionale dell'Energia e dei Servizi di Pubblica Utilità - Dipartimento dell'Energia (COREMI)	03ARI/01	Portierato	6	1	5				DIPARTIMENTI REGIONALI
03ARI	Assessorato Regionale dell'Energia e dei Servizi di Pubblica Utilità - Dipartimento dell'Energia (COREMI)	03ARI/02	Uscierile ed accoglienza ai piani	7		7				DIPARTIMENTI REGIONALI
03ARI	Assessorato Regionale dell'Energia e dei Servizi di Pubblica Utilità - Dipartimento dell'Energia (COREMI)	03ARI/03	Back-office e front-office amministrativo	16		16				DIPARTIMENTI REGIONALI
13ARC	Assessorato Regionale delle Attività Produttive - Dipartimento delle attività produttive	13ARC/01	Portierato	2		2				DIPARTIMENTI REGIONALI
13ARC	Assessorato Regionale delle Attività Produttive - Dipartimento delle attività produttive	13ARC/03	Back-office e front-office amministrativo	20		20				DIPARTIMENTI REGIONALI



ID Cliente	Cliente	ID SDS	Servizio	Totale RU	Cat. A	Cat. B	Cat. C	Cat. D	Dirigenti	TIPOLOGIA ENTE/COMMITTENTE
14ARP	Assessorato Regionale delle Autonomie Locali e della Funzione Pubblica - Dipartimento funzione pubblica e personale	14ARP/01	Portierato	3		3				DIPARTIMENTI REGIONALI
14ARP	Assessorato Regionale delle Autonomie Locali e della Funzione Pubblica - Dipartimento funzione pubblica e personale	14ARP/03	Back-office e front-office amministrativo	3		3				DIPARTIMENTI REGIONALI
15DRT	Regione Siciliana Dipartimento Regionale Tecnico	15DRT/01	Portierato	5	1	4				DIPARTIMENTI REGIONALI
15DRT	Regione Siciliana Dipartimento Regionale Tecnico	15DRT/02	Uscierile ed accoglienza ai piani	3		3				DIPARTIMENTI REGIONALI
15DRT	Regione Siciliana Dipartimento Regionale Tecnico	15DRT/03	Back-office e front-office amministrativo	6		6				DIPARTIMENTI REGIONALI
16ARLP	Assessorato Regionale delle Infrastrutture e della Mobilità - Dipartimento delle infrastrutture, della mobilità e dei trasporti	16ARLP/01	Portierato	1		1				DIPARTIMENTI REGIONALI
16ARLP	Assessorato Regionale delle Infrastrutture e della Mobilità - Dipartimento delle infrastrutture, della mobilità e dei trasporti	16ARLP/02	Uscierile ed accoglienza ai piani	2	1	1				DIPARTIMENTI REGIONALI
16ARLP	Assessorato Regionale delle Infrastrutture e della Mobilità - Dipartimento delle infrastrutture, della mobilità e dei trasporti	16ARLP/03	Back-office e front-office amministrativo	29		27	1	1		DIPARTIMENTI REGIONALI
16ARLP	Assessorato Regionale delle Infrastrutture e della Mobilità - Dipartimento delle infrastrutture, della mobilità e dei trasporti	16ARLP/COR D	Coordinamento	1			1			DIPARTIMENTI REGIONALI
17ARB	Assessorato Regionale dell'Economia - Dipartimento Bilancio e Tesoro	17ARB/01	Portierato	4	1	3				DIPARTIMENTI REGIONALI



ID Cliente	Cliente	ID SDS	Servizio	Totale RU	Cat. A	Cat. B	Cat. C	Cat. D	Dirigenti	TIPOLOGIA ENTE/COMMITTENTE
17ARB	Assessorato Regionale dell'Economia - Dipartimento Bilancio e Tesoro	17ARB/02	Uscierile ed accoglienza ai piani	5		5				DIPARTIMENTI REGIONALI
17ARB	Assessorato Regionale dell'Economia - Dipartimento Bilancio e Tesoro	17ARB/03	Back-office e front-office amministrativo	4		2	2			DIPARTIMENTI REGIONALI
17ARB	Assessorato Regionale dell'Economia - Dipartimento Bilancio e Tesoro	17ARB/BILO 1	Supporto tecnico-amministrativo	11			4	7		DIPARTIMENTI REGIONALI
19ARPS	Assessorato Regionale delle Risorse Agricole e Alimentari - Dipartimento degli interventi per la pesca	19ARPS/03	Back-office e front-office amministrativo	6		6				DIPARTIMENTI REGIONALI
21ULL	Presidenza della Regione Siciliana - Ufficio Legale e Legislativo	21ULL/01	Portierato	1		1				DIPARTIMENTI REGIONALI
21ULL	Presidenza della Regione Siciliana - Ufficio Legale e Legislativo	21ULL/03	Back-office e front-office amministrativo	5		5				DIPARTIMENTI REGIONALI
21ULL	Presidenza della Regione Siciliana - Ufficio Legale e Legislativo	21ULL/05	Supporto tecnico-amministrativo	1			1			DIPARTIMENTI REGIONALI
22DPL	Assessorato Regionale della Famiglia, delle Politiche Sociali e del Lavoro - Agenzia per l'Impiego, l'orientamento, i servizi e le attività formative	22DPL/01	Portierato	8	1	7				DIPARTIMENTI REGIONALI
22DPL	Assessorato Regionale della Famiglia, delle Politiche Sociali e del Lavoro - Agenzia per l'Impiego, l'orientamento, i servizi e le attività formative	22DPL/02	Uscierile ed accoglienza ai piani	6	1	5				DIPARTIMENTI REGIONALI
22DPL	Assessorato Regionale della Famiglia, delle Politiche Sociali e del Lavoro - Agenzia per l'Impiego, l'orientamento, i servizi e le attività formative	22DPL/03	Back-office e front-office amministrativo	31		29	2			DIPARTIMENTI REGIONALI



ID Cliente	Cliente	ID SDS	Servizio	Totale RU	Cat. A	Cat. B	Cat. C	Cat. D	Dirigenti	TIPOLOGIA ENTE/COMMITTENTE
	servizi e le attività formative									
26AFL	Assessorato Regionale della Famiglia, delle Politiche Sociali e del Lavoro - Dipartimento della famiglia	26AFL/01	Portierato	6		6				DIPARTIMENTI REGIONALI
26AFL	Assessorato Regionale della Famiglia, delle Politiche Sociali e del Lavoro - Dipartimento della famiglia	26AFL/02	Uscierile ed accoglienza ai piani	1		1				DIPARTIMENTI REGIONALI
26AFL	Assessorato Regionale della Famiglia, delle Politiche Sociali e del Lavoro - Dipartimento della famiglia	26AFL/03	Back-office e front-office amministrativo	1				1		DIPARTIMENTI REGIONALI
31FPS	Assessorato Regionale - Fondo Pensioni Sicilia	31FPS/01	Portierato	4	1	3				DIPARTIMENTI REGIONALI
31FPS	Assessorato Regionale - Fondo Pensioni Sicilia	31FPS/02	Supporto tecnico-amministrativo	10			2	8		DIPARTIMENTI REGIONALI
31FPS	Assessorato Regionale - Fondo Pensioni Sicilia	31FPS/STA	Coordinamento	1			1			DIPARTIMENTI REGIONALI
39DRA	Assessorato Regionale del Territorio e dell' Ambiente - Dipartimento dell' Ambiente	39DRA/01	Portierato	3		3				DIPARTIMENTI REGIONALI
39DRA	Assessorato Regionale del Territorio e dell' Ambiente - Dipartimento dell' Ambiente	39DRA/03	Back-office e front-office amministrativo	11		11				DIPARTIMENTI REGIONALI
39DRA	Assessorato Regionale del Territorio e dell' Ambiente - Dipartimento dell' Ambiente	39DRA/05	Supporto tecnico-amministrativo	5			2	3		DIPARTIMENTI REGIONALI
39DRA	Assessorato Regionale del Territorio e dell' Ambiente - Dipartimento dell' Ambiente	39DRA/05A G	Supporto tecnico-amministrativo	15			9	6		DIPARTIMENTI REGIONALI



ID Cliente	Cliente	ID SDS	Servizio	Totale RU	Cat. A	Cat. B	Cat. C	Cat. D	Dirigenti	TIPOLOGIA ENTE/COMMITTENTE
39DRA	Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente - Dipartimento dell'Ambiente	39DRA/07A G	Supporto tecnico-amministrativo	9		1	5	3		DIPARTIMENTI REGIONALI
39DRA	Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente - Dipartimento dell'Ambiente	39DRA/08	Manutenzione dei beni ambientali	14	3	10		1		DIPARTIMENTI REGIONALI
39DRA	Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente - Dipartimento dell'Ambiente	39DRA/COR D	Coordinamento	1				1		DIPARTIMENTI REGIONALI
40DBC	Dipartimento Regionale dei Beni Culturali dell'Identità Siciliana - Palermo	40DBC/01	Portierato	2		2				DIPARTIMENTI REGIONALI
40DBC	Dipartimento Regionale dei Beni Culturali dell'Identità Siciliana - Palermo	40DBC/03	Back-office e front-office amministrativo	56		53	3			DIPARTIMENTI REGIONALI
40DBC	Dipartimento Regionale dei Beni Culturali dell'Identità Siciliana - Palermo	40DBC/04	Custodia, biglietteria e supporto amministrativo alle biblioteche	276	3	273				DIPARTIMENTI REGIONALI
40DBC	Dipartimento Regionale dei Beni Culturali dell'Identità Siciliana - Palermo	40DBC/05	Supporto tecnico-amministrativo	19			10	9		DIPARTIMENTI REGIONALI
40DBC	Dipartimento Regionale dei Beni Culturali dell'Identità Siciliana - Palermo	40DBC/06	Istruttoria alle attività di censimento, inventariazione, pre-catalogazione e catalogazione	245			245			DIPARTIMENTI REGIONALI
40DBC	Dipartimento Regionale dei Beni Culturali dell'Identità Siciliana - Palermo	40DBC/07	Catalogazione	148				148		DIPARTIMENTI REGIONALI
40DBC	Dipartimento Regionale dei Beni Culturali dell'Identità Siciliana - Palermo	40DBC/COR D	Coordinamento	7			7			DIPARTIMENTI REGIONALI
62USAC	Ufficio speciale autorità di certificazione dei programmi cofinanziati dalla commissione Europea	62USAC/01	Supporto tecnico amministrativo	3			1	2		DIPARTIMENTI REGIONALI



ID Cliente	Cliente	ID SDS	Servizio	Totale RU	Cat. A	Cat. B	Cat. C	Cat. D	Dirigenti	TIPOLOGIA ENTE/COMMITTENTE
63DFC	Dipartimento delle Finanze e del Credito	63DFC/01	Supporto tecnico amministrativo	6			2	4		DIPARTIMENTI REGIONALI
65ARIT	Autorità Regionale per l'innovazione Tecnologica	65ARIT/01	Supporto tecnico amministrativo	3			1	2		DIPARTIMENTI REGIONALI
		DIP/CORD	Coordinamento	2			2			DIPARTIMENTI REGIONALI
51DOE	ASP Agrigento	51DOE/12	Servizio di supporto alle attività di gestione dei sist.informativi veterinari e della sic.alimentare	9	1	8				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA (EX DASOE)
52DOE	ASP Caltanissetta	52DOE/12	Servizio di supporto alle attività di gestione dei sist.informativi veterinari e della sic.alimentare	1		1				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA (EX DASOE)
53DOE	ASP Catania	53DOE/12	Servizio di supporto alle attività di gestione dei sist.informativi veterinari e della sic.alimentare	8		8				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA (EX DASOE)
54DOE	ASP Enna	54DOE/12	Servizio di supporto alle attività di gestione dei sist.informativi veterinari e della sic.alimentare	8		8				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA (EX DASOE)
55DOE	ASP Messina	55DOE/12	Servizio di supporto alle attività di gestione dei sist.informativi veterinari e della sic.alimentare	8		8				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA (EX DASOE)
56DOE	ASP Palermo	56DOE/12	Servizio di supporto alle attività di gestione dei sist.informativi veterinari e della sic.alimentare	21		19	2			ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA (EX DASOE)
57DOE	ASP Ragusa	57DOE/12	Servizio di supporto alle attività di gestione dei sist.informativi veterinari e della sic.alimentare	1		1				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA (EX DASOE)
58DOE	ASP Siracusa	58DOE/12	Servizio di supporto alle attività di gestione dei sist.informativi veterinari e della sic.alimentare	2		2				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA (EX DASOE)



ID Cliente	Cliente	ID SDS	Servizio	Totale RU	Cat. A	Cat. B	Cat. C	Cat. D	Dirigenti	TIPOLOGIA ENTE/COMMITTENTE
59DOE	ASP Trapani	59DOE/12	Servizio di supporto alle attività di gestione dei sist.informativi veterinari e della sic.alimentare	2		2				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA (EX DASOE)
DOE	Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico+ASP	DASOE/CO	Coordinamento	1			1			ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA (EX DASOE)
01AOP	Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "Paolo Giaccone" - Palermo	01AOP/01	Portierato	9	4	5				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
01AOP	Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "Paolo Giaccone" - Palermo	01AOP/03	Ausiliariato al front office	4	2	2				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
01AOP	Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "Paolo Giaccone" - Palermo	01AOP/10	Manutenzione impianti	1		1				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
01AOP	Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "Paolo Giaccone" - Palermo	01AOP/11	Centralino	3		3				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
01AOP	Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "Paolo Giaccone" - Palermo	01AOP/17	Ausiliariato alle attività di assistenza socio-sanitaria	4		4				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
01AOP	Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "Paolo Giaccone" - Palermo	01AOP/18	Ausiliariato alla raccolta ed al trasporto rifiuti	5	1	4				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
01AOP	Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "Paolo Giaccone" - Palermo	01AOP/19	Ausiliariato alla gestione dei magazzini centralizzati e addetti alla distribuzione	4	1	3				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
01AOP	Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "Paolo Giaccone" - Palermo	01AOP/22	Trasporto farmaci e presidi sanitari	7	2	5				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
01AOP	Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "Paolo Giaccone" - Palermo	01AOP/23	Trasporto materiale biologico	24	12	12				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
01AOP	Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "Paolo Giaccone" - Palermo	01AOP/28	Supporto operativo al committente	1		1				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA



ID Cliente	Cliente	ID SDS	Servizio	Totale RU	Cat. A	Cat. B	Cat. C	Cat. D	Dirigenti	TIPOLOGIA ENTE/COMMITTENTE
01AOP	Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "Paolo Giaccone" - Palermo	01AOP/COR D	Supporto operativo al committente atti amministrativi	QUOTA PARTE						ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
02CDA	Arnas Civico - G. di Cristina - M. Ascoli di Palermo	02CDA/01	Portierato	5	1	4				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
02CDA	Arnas Civico - G. di Cristina - M. Ascoli di Palermo	02CDA/03	Back-office e front-office amministrativo	12		9	2	1		ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
02CDA	Arnas Civico - G. di Cristina - M. Ascoli di Palermo	02CDA/17	Ausiliariato alle attività di assistenza socio-sanitaria	4		4				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
02CDA	Arnas Civico - G. di Cristina - M. Ascoli di Palermo	02CDA/19	Ausiliariato alle gestione dei magazzini centralizzati	4		4				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
02CDA	Arnas Civico - G. di Cristina - M. Ascoli di Palermo	02CDA/21	Trasporto persone	1	1					ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
02CDA	Arnas Civico - G. di Cristina - M. Ascoli di Palermo	02CDA/22	Trasporto farmaci e presidi sanitari	6		6				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
02CDA	Arnas Civico - G. di Cristina - M. Ascoli di Palermo	02CDA/24	Trasporto materiale vario	18	3	15				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
02CDA	Arnas Civico - G. di Cristina - M. Ascoli di Palermo	02CDA/26	Trasporto biancheria	1		1				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
02CDA	Arnas Civico - G. di Cristina - M. Ascoli di Palermo	02CDA/COR D	Coordinamento	1			1			ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
08SLA	Azienda Sanitaria Provinciale di Agrigento	08SLA/02	Uscierile ed accoglienza ai piani	1	1					ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
08SLA	Azienda Sanitaria Provinciale di Agrigento	08SLA/03	Back-office e front-office amministrativo	2		2				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
08SLA	Azienda Sanitaria Provinciale di Agrigento	08SLA/17	Ausiliariato alle attività di assistenza socio-sanitaria	34	27	7				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
08SLA	Azienda Sanitaria Provinciale di Agrigento	08SLA/COR D	Coordinamento	1			1			ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
09SLM	ASP Messina	09SLM/03	Back-office e front-office amministrativo	1		1				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA



ID Cliente	Cliente	ID SDS	Servizio	Totale RU	Cat. A	Cat. B	Cat. C	Cat. D	Dirigenti	TIPOLOGIA ENTE/COMMITTENTE
09SLM	ASP Messina	09SLM/11	Centralino	1		1				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
09SLM	ASP Messina	09SLM/17	Ausiliariato alle attività di assistenza socio-sanitaria	5		5				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
09SLM	ASP Messina	09SLM/25	Trasporto persone e materiale vario	3		3				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
10SLP	Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo	10SLP/01	Portierato	29	7	22				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
10SLP	Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo	10SLP/03	Back-office e front-office amministrativo	68	1	64	3			ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
10SLP	Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo	10SLP/11	Centralino	14		14				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
10SLP	Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo	10SLP/19	Ausiliariato alla gestione dei magazzini centralizzati	4	1	3				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
10SLP	Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo	10SLP/25	Trasporto persone e materiale vario	27	1	26				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
10SLP	Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo	10SLP/26	Trasporti secondari in ambulanza di persone	5		5				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
10SLP	Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo	10SLP/CORD	Servizio di Coordinamento	1			1			ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
11IZS	Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia "A. Mirri" di Palermo	11IZS/01	Portierato e centralino	2	1	1				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
11IZS	Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia "A. Mirri" di Palermo	11IZS/03	Back-office e front-office amministrativo	6		3	3			ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
11IZS	Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia "A. Mirri" di Palermo	11IZS/15	Ausiliariato alle attività di laboratorio	11	5	6				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
11IZS	Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia "A. Mirri" di Palermo	11IZS/19	Ausiliariato alla gestione dei magazzini centralizzati	2	1	1				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA



ID Cliente	Cliente	ID SDS	Servizio	Totale RU	Cat. A	Cat. B	Cat. C	Cat. D	Dirigenti	TIPOLOGIA ENTE/COMMITTENTE
11IZS	Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia "A. Mirri" di Palermo	11IZS/25	Trasporto persone e materiale vario	6		6				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
11IZS	Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia "A. Mirri" di Palermo	11IZS/CORD	Coordinamento	1			1			ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
13VCO	Ospedali Riuniti "Villa Sofia - V. Cervello" - Ospedale "V. Cervello" di Palermo	13VCO/01	Portierato	4		4				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
13VCO	Ospedali Riuniti "Villa Sofia - V. Cervello" - Ospedale "V. Cervello" di Palermo	13VCO/03	Back-office e front-office amministrativo	14		14				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
13VCO	Ospedali Riuniti "Villa Sofia - V. Cervello" - Ospedale "V. Cervello" di Palermo	13VCO/17	Ausiliariato alle attività di assistenza socio-sanitaria	12		12				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
13VCO	Ospedali Riuniti "Villa Sofia - V. Cervello" - Ospedale "V. Cervello" di Palermo	13VCO/21	Trasporto persone	2		2				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
13VCO	Ospedali Riuniti "Villa Sofia - V. Cervello" - Ospedale "V. Cervello" di Palermo	13VCO/22	Trasporto farmaci e presidi sanitari	1		1				ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
13VCO	Ospedali Riuniti "Villa Sofia - V. Cervello" - Ospedale "V. Cervello" di Palermo	13VCO/COR D	Coordinamento	1			1			ENTI SANITARI/PIANIFICAZIONE STRATEGICA
			EX RESAIS	123	2	22	58	41		EX RESAIS
		IND	Sede	53		14	25	11	3	SEDE
			EX KELLER	38		38				EX KELLER

1720 88 941 406 282 3



## 2. - La Governance

---

SAS, come società strumentale della Regione Siciliana in house providing, si articola nei seguenti organi di governo:

- l'Assemblea dei Soci Consorziati;
- il Consiglio di Amministrazione;
- il Collegio Sindacale;
- il Revisore legale dei conti.

### 2.1 - L'Assemblea dei Soci Consorziati

---

Come sancito dallo statuto societario:

La partecipazione azionaria alla Società è riservata esclusivamente:

- alla Regione Siciliana, che la esercita ai sensi dell'art.2 comma 6 della legge regionale 16 dicembre 2008, n. 19 e successive modifiche ed integrazioni e che detiene la maggioranza delle azioni;
- alle Aziende del Servizio Sanitario regionale siciliano, ivi compreso l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia;
- agli Enti Parco dell'Etna, dei Nebrodi, delle Madonie ed il Parco Fluviale dell'Alcantara.

È in ogni caso vietata la partecipazione azionaria di società ed enti di qualsiasi natura e denominazione non aventi partecipazione pubblica totalitaria.

L'Assemblea dei Soci ordinaria e straordinaria è costituita da tutti i soci consorziati che risultano iscritti nel libro dei soci prima del suo inizio. Qui di seguito riportiamo l'attuale composizione societaria, per numero di azioni, per valore e quota di partecipazione:



Tab. n.1 Composizione societaria della S.A.S. S.C.p.A.

Socio	N. azioni	Valore	%	Titolo
Regione Siciliana	45.517	227.585,00	89,04%	proprietà
Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia A. Mirri	400	2.000,00	0,78%	proprietà
Azienda Sanitaria Provinciale di Enna	400	2.000,00	0,78%	proprietà
Azienda Sanitaria Provinciale di Ragusa	400	2.000,00	0,78%	proprietà
Azienda Sanitaria Provinciale di Siracusa	400	2.000,00	0,78%	proprietà
Azienda Sanitaria Provinciale di Caltanissetta	400	2.000,00	0,78%	proprietà
Azienda Sanitaria Provinciale di Trapani	400	2.000,00	0,78%	proprietà
Azienda Sanitaria Provinciale di Agrigento	400	2.000,00	0,78%	proprietà
Fondo Pensioni Sicilia	400	2.000,00	0,78%	proprietà
Azienda Sanitaria Provinciale di Messina	400	2.000,00	0,78%	proprietà
Azienda Sanitaria Provinciale di Catania	400	2.000,00	0,78%	proprietà
Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo	400	2.000,00	0,78%	proprietà
Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione Civico - G. di Cristina - M. Ascoli di Palermo	400	2.000,00	0,78%	proprietà
Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "Paolo Giaccone" di Palermo	400	2.000,00	0,78%	proprietà
Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti "Villa Sofia - V. Cervello" - Ospedale "V. Cervello" di Palermo	400	2.000,00	0,78%	proprietà

Pertanto l'Assemblea dei Soci è attualmente costituita da n. 15 soci che posseggono n. 51.117 azioni dal valore nominale di 5,00 euro cadauna, pari al Capitale Sociale di € 255.585,00.

L'Assemblea dei Soci esercita le funzioni di indirizzo e decisionali.

In particolare all'Assemblea ordinaria spetta di:

- a) approvare i bilanci consuntivi entro i termini previsti dalle disposizioni vigenti;



- b) nominare i componenti del Consiglio di Amministrazione individuandone tra essi il Presidente e/o il Vice Presidente, o l'Amministratore Unico;
- c) nominare i componenti del Collegio Sindacale, nonché il suo Presidente, ed eventualmente il Revisore;
- d) deliberare i compensi da corrispondere all'amministratore e ai componenti degli organi;
- e) approvare preventivamente, anche ai fini dell'esercizio del controllo, i programmi annuali di attività, il budget preventivo relativo ad ogni esercizio, i piani strategici ed industriali;
- f) autorizzare l'assunzione di nuove attività o di nuovi servizi o la dismissione di servizi già esercitati;
- g) approvare l'acquisto o l'alienazione di immobili, la contrazione di mutui e altre operazioni similari, di qualsiasi tipo e natura che comportino un impegno di spesa pari o superiore al 50% del patrimonio netto della Società derivante dall'ultimo bilancio approvato;
- h) approvare il piano anti-corruzione predisposto dal Responsabile della prevenzione della corruzione (art. 1, comma 8, della l. 6 novembre 2012, n. 190) nel rispetto della normativa in materia e delle linee guida dell'ANAC;
- i) deliberare sugli altri argomenti rimessi alla sua competenza dalla legge, dallo Statuto, dal regolamento interno e sottoposti al suo esame dall'Organo amministrativo o da coloro che ne hanno richiesto la convocazione.

L'Assemblea, quando validamente costituita, rappresenta l'universalità dei soci consorziati e le deliberazioni, che non siano in contrasto con la legge o con lo Statuto, obbligano tutti i consorziati anche se non sono intervenuti o dissenzienti.

L'Assemblea ordinaria e straordinaria è presieduta dal Presidente del Consiglio di Amministrazione o, in sua assenza, dalla persona designata dalla maggioranza dei soci consorziati presenti.

## **2.2 - Il Consiglio di Amministrazione**

Al fine di adeguarsi al Decreto Presidenziale della Regione Siciliana n. 590/GAB dell' 11 settembre 2018 - Composizione degli organi di amministrazione delle società



partecipate dalla Regione che svolgono attività in house providing - art. 33 della L.R. n. 9/2015 come modificato dall'art. 5, comma 2, L.R. 11 agosto 2017 n. 16 - si è reso necessario adeguare il precedente statuto approvato in data 30/01/2017 prevedendo la possibilità di nominare, oltre all'Amministratore Unico, anche un Consiglio di Amministrazione in modo tale da consentire ai soci di scegliere di volta in volta, e nel rispetto della legge, la composizione dell'organo amministrativo più aderente al soddisfacimento delle esigenze della società.

Conseguentemente, l'Assemblea straordinaria del 23 ottobre 2018 ha modificato gli articoli statutari nei quali si fa riferimento all'Organo amministrativo. Tali articoli sono rimasti invariati anche nell'ultimo statuto modificato il 16 marzo 2021.

L'Assemblea dei Soci dell'11/01/2023, in applicazione dell'art. 3-ter della L.R. n. 22 del 28/03/1995 (*spoil system*), ha revocato il Consiglio di Amministrazione ed ha nominato, nel rispetto della composizione di genere, un nuovo Consiglio di Amministrazione, composto dal Presidente e da due consiglieri.

I compensi del nuovo Consiglio di Amministrazione sono stati confermati nella stessa misura di quello precedente e sono pubblicati sul sito societario.

L'organo amministrativo è investito dei più ampi poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della società, salvo quanto per legge è inderogabilmente riservato all'Assemblea dei soci ed agli Enti titolari di controllo analogo.

In particolare l'organo amministrativo:

- predispone i programmi annuali di attività, il budget preventivo relativo ad ogni esercizio, i piani strategici ed industriali ed i bilanci consuntivi da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea dei Soci;
- trasmette report periodici agli Enti soci per aggiornarli sull'andamento delle attività e sulle modalità di gestione dei servizi e sulle attività affidate alla Società per il perseguimento dell'oggetto sociale;
- provvede annualmente alla redazione di una relazione sul governo societario, a chiusura dell'esercizio sociale e da pubblicarsi contestualmente al bilancio di esercizio;



- si occupa della gestione operativa dell'impresa, agendo per l'attuazione dell'oggetto sociale nel rispetto delle delibere assembleari e nei limiti dei poteri ad esso attribuiti dalla legge e dallo statuto;
- delibera l'assegnazione dei poteri sia all'interno del Consiglio sia al Direttore Generale.

### **2.3 - Il Collegio Sindacale**

---

Il Collegio Sindacale è composto da tre Sindaci effettivi e due supplenti, nominati dall'Assemblea dei Soci su designazione della Regione Siciliana.

Essi durano in carica tre esercizi, scadono alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio della loro carica e sono rieleggibili.

L'Assemblea che procede alla nomina del Collegio designa il Presidente del Collegio Sindacale e determina il compenso dei Sindaci.

L'Assemblea ordinaria dei Soci in data 1° luglio 2019 ha nominato il Collegio Sindacale composto dal Presidente e da due Sindaci effettivi, nel rispetto della composizione di genere.

Il Collegio Sindacale, nella composizione predetta, avrebbe dovuto concludere il proprio mandato con l'approvazione del bilancio al 31/12/2021. Tuttavia, le Assemblee appositamente convocate (28/06/2022-11/01/2023) non hanno ancora provveduto alla nomina del nuovo Collegio Sindacale che, pertanto, è tuttora in carica in regime di prorogatio.

Il Collegio Sindacale esercita le funzioni attribuite dalla legge e dallo Statuto.

### **2.4 - Il Revisore legale dei conti**

---

Il Revisore legale dei conti esprime il giudizio sul bilancio di esercizio sulla base della revisione contabile svolta in conformità ai Criteri Contabili Nazionali.



Da statuto societario l'incarico di effettuare la revisione legale dei conti non può essere affidata al Collegio Sindacale.

Con decisione dell'Assemblea ordinaria, la revisione legale dei conti è affidata ad un revisore legale dei conti o ad una società di revisione legale iscritti nell'apposito registro.

L'incarico di effettuare la revisione legale dei conti, sentito il Collegio Sindacale, è conferito per la durata dell'incarico di tre esercizi dall'Assemblea ordinaria dei soci, la quale determina il corrispettivo; l'incarico scade alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della loro carica.

L'Assemblea dei Soci del 28/06/2022 ha conferito l'incarico per il servizio di revisione legale dei conti per il triennio 2022-2024 ad una società esterna. Il mandato alla suddetta Società di revisione andrà a scadere con l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024.

## **2.5 - Il Direttore Generale**

---

Il Consiglio di amministrazione con delibera del 24/01/2023, così come previsto dallo statuto societario, ha deliberato le deleghe attribuite al Direttore Generale.

AL Direttore Generale è affidata la responsabilità della gestione operativa della società, dell'attuazione delle linee strategiche e delle disposizioni impartite dall'organo amministrativo e del coordinamento tra le aree operative e i dirigenti delle stesse.

## **2.6 - Il controllo analogo**

---

La Società opera su incarico e committenza della Regione Siciliana e degli organismi di diritto pubblico consorziati, che esercitano su di essa un controllo analogo a quello esercitato dalla Regione Siciliana e dagli altri Enti pubblici consorziati sui propri



uffici, in forma diretta a mezzo di Dirigenti, Funzionari o Personale interno a ciò preposto.

Il controllo viene esercitato anche in via preventiva su tutta l'attività della società, con particolare riguardo ai principali atti di amministrazione ed alle decisioni gestionali di particolare rilievo, così come di volta in volta individuati a mezzo di circolari e direttive all'uopo emanate, verificando tra l'altro la rispondenza degli atti dell'organo amministrativo alle direttive ed agli indirizzi di ciascuna Amministrazione controllante cui spetta il controllo sullo stato di attuazione degli obiettivi, anche sotto il profilo dell'efficacia, efficienza ed economicità.

Nell'esercizio dell'attività di controllo ed in esito allo stesso ciascun Ente controllante può impartire alla Società direttive, istruzioni operative e disposizioni di servizio analogamente a quanto ad esso consentito nei confronti dei propri uffici interni, con effetto vincolante e dovendosi a tal fine considerare la Società stessa come entità interna dell'Ente controllante.

Restano in ogni caso salve le ulteriori modalità di controllo analogo esercitate dai soci, nell'ambito delle prerogative loro attribuite dalla normativa di settore, anche di natura regolamentare, tempo per tempo vigente.

L'attività di controllo deve sempre svolgersi garantendo la partecipazione democratica delle amministrazioni controllanti e privilegiando di volta in volta le disposizioni impartite in tema dalle singole amministrazioni destinatarie dell'attività sociale per la parte di loro esclusiva competenza.

## **2.7 - Il modello di organizzazione e controllo**

---

Nell'ottica di ottimizzare la macchina operativa amministrativa ed al fine di assicurare la correttezza e trasparenza nella conduzione delle attività aziendali e con l'obiettivo di diffondere e promuovere l'integrità e la trasparenza, inoltre, la SAS ha da sempre recepito ed attuato le indicazioni del D.lgs. 231/01 mediante l'implementazione di un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo volto a prevenire il rischio di commissione di reati contemplati dal decreto stesso.



Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo risponde all'esigenza di perfezionare il proprio sistema di controlli interni e di evitare il rischio di commissione di reati. Obiettivo conseguito mediante l'individuazione delle attività sensibili, la predisposizione di un sistema organico e strutturato di procedure e l'adozione di un adeguato sistema di controllo dei rischi.

## **2.8 - Pubblicità e trasparenza**

---

La Servizi Ausiliari Sicilia Società Consortile per Azioni consente il pubblico accesso agli atti emanati dagli organi societari tramite la pubblicazione sul sito Internet istituzionale (<http://www.serviziausiliarisicilia.it>) e provvede a mettere in atto procedimenti, istruttorie ed azioni in ottemperanza a quanto disposto dal Decreto Legislativo n. 97 del 25 maggio 2016 (Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della legge 6 novembre 2012, n. 190 e del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai sensi dell'articolo 7 della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche (G.U. Serie Generale n.132 del 8-6-2016)).

## **2.9 - Trattamento dei dati personali**

---

La Servizi Ausiliari Sicilia Società Consortile per Azioni, in ossequio a quanto disposto dal Reg. UE 2016/679 e dal D.lgs. 196/2003 modificato dal D.M. 101/2018, tutela i dati personali dei propri dipendenti, fornitori ed utenti.

Per assicurare la tutela e l'accesso ai diritti previsti dalla normativa vigente ha proceduto a nominare un DPO "data protection officer" aziendale, come previsto dalla cogente normativa in materia.



### 3. - La Struttura

---

SAS ha fin qui sviluppato un modello di struttura organizzativa che consente di raggiungere standard elevati nell'erogazione dei servizi ausiliari strumentali della Regione Siciliana, con l'obiettivo di confermare il proprio ruolo di "Società virtuosa".

Il modello organizzativo della Società è dettato dall'esigenza prioritaria di recuperare margini di efficienza produttiva nell'erogazione dei servizi al fine di garantire l'adeguata collocazione delle risorse umane rispetto ai servizi di pubblica utilità erogati per gli Enti/Soci committenti. Per questo si è prodotto un modello organizzativo snello e funzionale ai propri obiettivi strategici ed operativi.

La condivisione con le varie funzioni dirigenziali, tecniche ed operative societarie delle linee guida strategiche per la definizione degli obiettivi di breve e di lungo termine, ha fino ad oggi consentito di raggiungere un buon livello di armonia tra gli uffici di sede ed il sistema produttivo periferico con piena efficienza ed economicità di gestione, secondo un principio di razionalizzazione di spesa e risorse.

Il costante monitoraggio delle funzioni strategiche aziendali ha garantito la congruità tra la *vision* e la *mission* aziendale.

Il vertice operativo dell'azienda costituito dal Direttore Generale e da due dirigenti oggi presenti in azienda, ha consentito, nonostante gli evidenti vuoti nella struttura organizzativa (dirigenti e funzionari in particolare), l'erogazione dei servizi ai propri soci/enti committenti nel rispetto dei principi di economicità e di razionalizzazione della spesa pubblica.

La prossima crescita dimensionale impone un adeguamento della struttura organizzativa al fine di colmare non soltanto i vuoti organici già presenti in azienda ma, soprattutto di saper adeguatamente cogliere le sfide che vedranno SAS ampliare in maniera esponenziale la quantità e la qualità dei servizi da rendere.

Particolare attenzione è stata posta alla distribuzione dei livelli organizzativi e decisionali, nonché alle forme di controllo, disegnando una struttura aziendale funzionale all'erogazione dei servizi ausiliari strumentali della Regione Siciliana.



L'azione societaria mira a dare maggior valore alle singole risorse umane al fine di impiegarle efficacemente adottando meccanismi trasparenti e meritocratici per l'attribuzione di incarichi e livelli di responsabilità adeguati alla dimensione aziendale ed al Contratto Collettivo Regionale di Lavoro del personale con qualifica dirigenziale della Regione Siciliana e degli Enti di cui all'art. 1 della legge regionale 15 maggio 2000, n. 10. e del Contratto Collettivo Regionale di Lavoro del comparto non dirigenziale della Regione Siciliana e degli Enti di cui all'art. 1 della legge regionale 15 maggio 2000, n. 10. Anche la contrattazione integrativa aziendale mira a divenire uno strumento attraverso il quale disciplinare adeguatamente le peculiarità aziendali ed il sistema di relazioni sindacali, garantendo, altresì, regole uniformi nonché meccanismi e strumenti di confronto.

La struttura organizzativa sta convogliando ogni energia nel dialogo, nella collaborazione e nell'intesa tra i vari uffici, attraverso un sistema di monitoraggio e controllo, che si ritiene essere fondamentale per il raggiungimento di un sistema operativo funzionale agli obiettivi delineati e condivisi.

### 3.1 - Il Funzionigramma

---

Il Funzionigramma aziendale attualmente in vigore è strutturato con al vertice il Consiglio di Amministrazione, da cui dipendono in modo diretto il Direttore Generale, l'Ufficio adempimenti D.lgs. 81/08 e l'ufficio rappresentanza e rapporti Organi Societari, l'Ufficio Prevenzione della corruzione e della trasparenza.

La dotazione organica complessiva societaria è impiegata nelle diverse aree strategiche, tecnico-amministrative ed operative in cui opera l'azienda.

La ripartizione delle risorse umane tra i vari servizi, uffici e unità operative è stata attuata in conformità ai criteri di efficienza ed economicità di gestione e risponde al Consiglio di Amministrazione o al Direttore Generale.

La Società, vista l'aggregazione delle aziende che l'hanno originata, con grandi difficoltà operative e gestionali, ha cercato di recuperare margini di efficienza produttiva nell'erogazione dei servizi al fine di garantire l'adeguata gestione delle risorse umane rispetto ai servizi erogati per gli enti/soci committenti.



Il personale impegnato presso la sede legale si compone attualmente di n. 53 unità, a tempo indeterminato, assegnato agli uffici di governance della Società che sovrintendono al funzionamento e gestione dell'intera struttura aziendale.

Ad oggi, la condivisione con le varie funzioni dirigenziali, tecniche ed operative societarie delle linee guida strategiche per la definizione degli obiettivi a breve termine ha consentito di raggiungere un buon livello del sistema produttivo (servizi).

E pur tuttavia è necessario evidenziare, come già anticipato, l'enorme sforzo impiegato dal personale di sede che ha affiancato e supportato le varie governance aziendali nell'immissioni di risorse umane e nella realizzazione di nuovi servizi da rendere per soddisfare i mutevoli fabbisogni rappresentati dai soci committenti (cfr.: art. 64 L.R. 12 agosto 2014 n. 21, art. 13 c. 4bis L.R. 25 maggio 2022, all'art. 3 della L.R. 10/08/2022 n. 16, n. 13, art. 25 L.R. 27 luglio 2023 n. 9).

Per la gestione della suddetta Macrostruttura, la Società è così attualmente organizzata:

- a. Servizio Gestione Operativa e Sviluppo;
- b. Servizio Gestione Economica del Personale;
- c. Servizio Gestione Amministrativa;
- d. Ufficio Speciale assistenza Tecnica;
- e. Ufficio speciale personale ex art. 13 c.4 L.R. 13/2022.

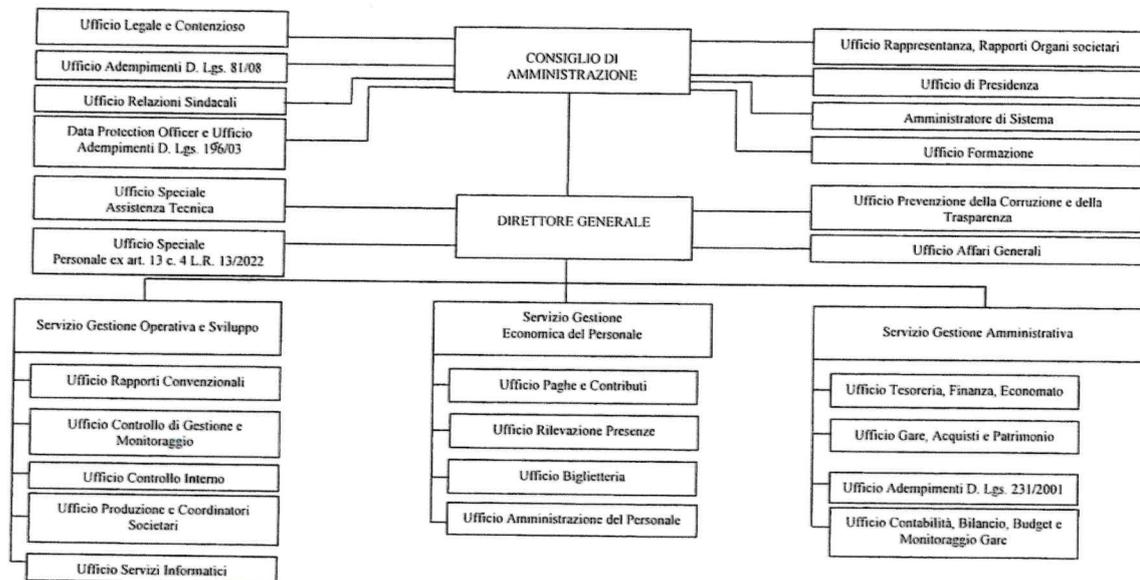
Sono destinate alla suddetta "struttura organizzativa" n. 3 dirigenti, di cui uno con funzioni di direttore generale (un servizio ed i due uffici speciali sono attribuiti *ad interim* alla direzione generale), n. 11 funzionari, n. 25 istruttori e n. 14 collaboratori.



La Società ha approvato in data 27/09/2023 l'ultimo Funzionigramma rappresentato nella tab. n. 2 che segue:

**Tab. n. 2 – Funzionigramma S.A.S. Scpa del 27/09/2023**

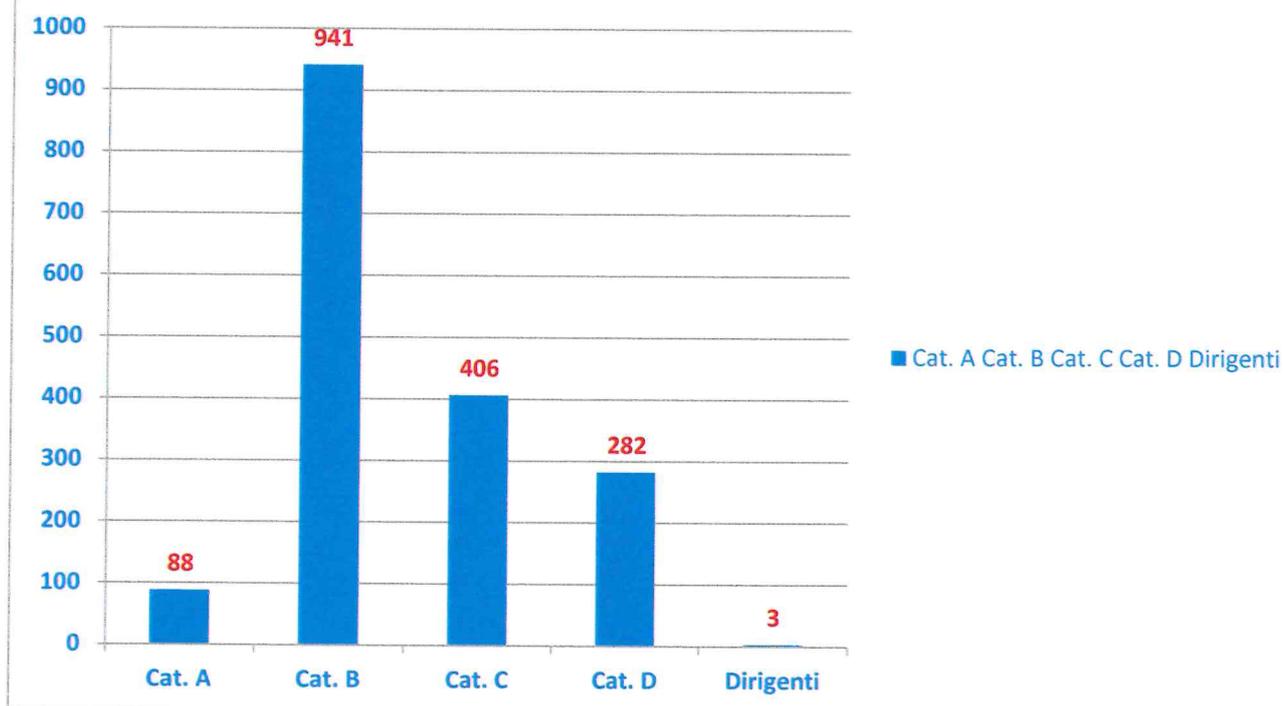
SERVIZI AUSILIARI SICILIA Società Consortile per Azioni	FUNZIONIGRAMMA	
--	----------------	--



La SAS applica al proprio personale il Contratto Collettivo Regionale di Lavoro del Personale della Regione Siciliana e degli Enti di cui all'art. 1 della Legge Regionale n. 10/2000 ed occupa alle proprie dipendenze, alla data del 31/12/2023, complessivamente n. 1725 unità di personale, distribuite su tutte le nove province del territorio regionale.



## Ripartizione del personale per Categoria Contrattuale



Categoria A/B: 59.83% - Categoria C: 23.60% - Categoria D: 16.39% - Categoria F: 0.18%

### 3.2 - L'impianto tecnologico

La SAS dispone attualmente dei seguenti applicativi:

#### A. Area Direzionale

I processi aziendali attualmente sono legati a strumenti cartacei tradizionali, senza un sistema di gestione documentale che consenta la completa digitalizzazione ed il costante monitoraggio dei processi.

Non è presente alcun sistema di gestione documentale informatizzato, le disposizioni aziendali vengono trasmesse attraverso il protocollo informatico, tra l'altro poco adeguato agli standard di una moderna società di servizi e con le dimensioni aziendali della SAS.



Analogamente gli strumenti a supporto degli uffici operativi sono ancora vincolati a processi cartacei, poco fluidi e mutevoli.

Dal 1/1/2024 si è già avviata la modernizzazione dei processi attraverso l'adozione di una soluzione informatica evoluta per la protocollazione documentale. L'obiettivo è quello di dotarsi di una piattaforma che permetta di protocollare i documenti e gestire la presa in carico delle comunicazioni, per organizzare i carichi di lavoro e monitorare l'avanzamento delle lavorazioni.

Il nuovo prodotto prevede, tra l'altro, anche l'organizzazione dei processi e dei documenti per pratiche o cartelle, in modo da raccogliere insieme informazioni con uno stesso fattore in comune. Questa strutturazione gerarchica multilivello viene utilizzata per organizzare e raccogliere documenti eterogenei afferenti ad una stessa pratica, iter o obiettivo, e gestire gli smistamenti interni dei documenti protocollati sia con workflow manuale sia con workflow automatico.

Inoltre, i fascicoli elettronici rappresentano un'evoluzione del sistema di cartelle condivise presenti nel server aziendale. In questo caso i fascicoli sono classificati per tipologia, possiedono metadati di classificazione, annotazioni, allegati e un registro di tracciabilità (cronistoria). E ancora i fascicoli utilizzano gli stessi criteri di gestione dei permessi dei documenti e possono essere smistati e utilizzati nel workflow processing per migliorare la performance dei processi, ridurre i cicli temporali e aumentare la produttività automatizzando, snellendo e ottimizzando il flusso di lavoro aziendale.

## **B. Area Amministrativa**

Gli adempimenti amministrativi, di contabilità generale ed analitica sono gestiti attraverso specifico software gestionale analogamente agli adempimenti del personale dipendente.

Gli adempimenti per la rilevazione automatizzata delle presenze sono effettuati mediante l'utilizzo di specifico software, già in uso alla stessa Regione siciliana.

Tra i prossimi obiettivi, oggetto anche del prossimo capitolo, vi è quello di implementare soluzioni informatiche di alto profilo trasversali alle suddette aree e tese a supportare le attività di programmazione e controllo, nonché di monitoraggio



attraverso strumenti di reporting operativi a servizio delle attività strategiche e di gestione dell'alta direzione, degli staff e degli uffici operativi.

### 3.3 - Portale Aziendale

---

Lo strumento attualmente presente a supporto dell'interazione fra azienda e stakeholders (cittadini, dipendenti e professionisti che lavorano in Società) è il sito web aziendale. Tuttavia rileviamo che l'attuale portale è attualmente poco adeguato agli standard di una moderna società di servizi di grandi dimensioni aziendali.

La Società intende dotarsi di un nuovo sito che superi il concetto di sito internet e, attraverso automatismi di pubblicazione e flussi di lavoro guidati, consenta di adempiere a tutti gli oneri imposti dalle più recenti normative e alle esigenze di comunicazione con gli stakeholder di riferimento. Il motore di pubblicazione dovrà essere progettato per recepire qualsiasi adeguamento normativo, dovrà essere intuitivo ed allo stesso tempo completo e flessibile. Il risultato finale sarà l'acquisizione di un servizio costantemente aggiornato e non soggetto ad obsolescenza e in linea con le più recenti disposizioni normative. Il software, interamente accessibile on-line attraverso i più diffusi browser, una volta configurato, sarà subito operativo rendendo non necessaria alcuna installazione sui PC e sul Server aziendale. Dovranno essere previsti i seguenti servizi:

- Hosting professionale illimitato presso Server Farm certificata;
- Manutenzione evolutiva;
- Manutenzione normativa;
- Assistenza tecnica completa via ticket e telefonica al Cliente;
- Manualistica;
- Videoguide.

Il software dovrà garantire un'architettura basata su ambienti separati e indipendenti:

- Ambiente di produzione;
- Ambiente di collaudo;



- Ambiente di sviluppo.

Infine, la suite dovrà contenere gli applicativi per la gestione dei software:

- **Amministrazione Trasparente e Società Trasparente**, costantemente aggiornato al fine di adempiere agli obblighi normativi in materia di Trasparenza, Pubblicità e diffusione delle informazioni ai sensi della normativa vigente;
- **Portale Whistleblowing** per la gestione della segnalazione degli illeciti.

BOLLA



#### 4. - Il piano di riorganizzazione aziendale

---

Per consentire di procedere alla riorganizzazione delle proprie strutture, l'art. 14, comma 2 L.R. 25 maggio 2022, n. 13, stabilisce che la Servizi Ausiliari Sicilia s.c.p.a. può procedere, "a decorrere dall'anno 2022, a nuove assunzioni, sulla base di uno specifico Piano di riorganizzazione aziendale sottoposto alla valutazione dell'Assessorato regionale dell'Economia ed approvato dalla Giunta regionale".

Il presente piano industriale riveste tra i suoi obiettivi anche quello di **Riorganizzazione Aziendale** (d'ora in poi il "Piano"), quale documento programmatico di carattere strategico e gestionale della SAS in cui sono individuati gli obiettivi del triennio 2024-2026.

Il processo di riorganizzazione aziendale, proposto nel presente Piano, ha lo scopo di determinare la creazione di un nuovo "modello" organizzativo in grado di programmare e implementare un efficiente sistema di gestione amministrativa e operativa della Società e dei servizi strumentali verso i soci.

Lo stesso Piano ha lo scopo di programmare e organizzare in una dimensione temporale predefinita (2024-2026) tutte le attività e le risorse necessarie per la realizzazione dei propri fini istituzionali e degli obiettivi elaborati in assoluta coerenza con la normativa e gli indirizzi strategici della Regione siciliana.

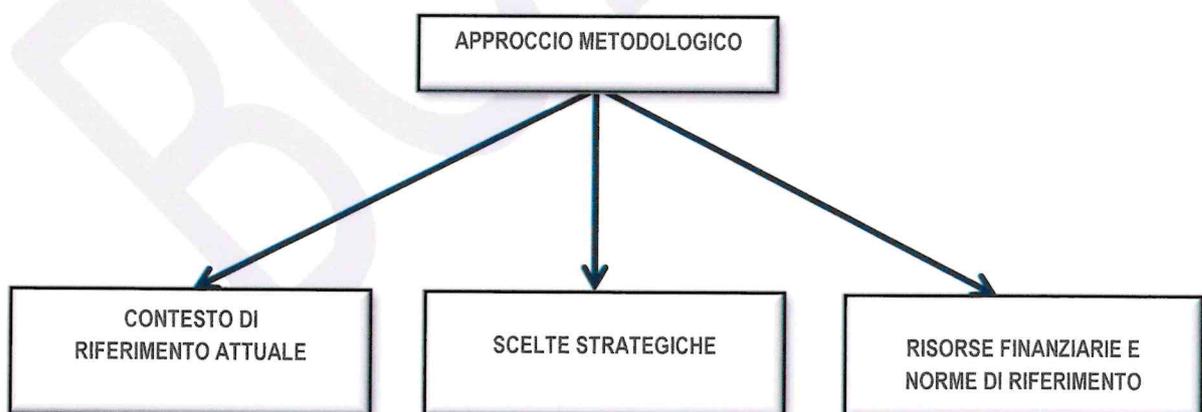
Il presente documento rappresenta, quindi, lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa della Società, e costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il Piano è basato su elementi qualitativi e quantitativi che non possono essere separati senza pregiudicarne la fondatezza. L'assenza di un'adeguata illustrazione delle strategie, infatti, renderebbe i risultati economico finanziari delle semplici estrapolazioni o sommatorie degli andamenti passati, la cui credibilità non è in alcun modo verificabile, se non ex post. In maniera analoga, la mancanza di previsioni quantitative non permetterebbe di apprezzare opportunamente il Piano in sede preventiva.



L'approccio metodologico utilizzato ed i relativi contenuti si fondano sui seguenti elementi:

- **Contesto di riferimento attuale**: identifica l'attuale scenario normativo di riferimento, l'analisi critica del precedente "modello" utilizzato e le scelte e le azioni del passato che si sono consolidate nel tempo. L'analisi dei nessi causali fra scelte e risultati è essenziale per individuare le leve gestionali e le relative metriche che avranno maggior impatto sulle performance aziendali previsionali nonché per verificare, anche sotto il profilo quantitativo, la bontà delle strategie ipotizzate.
- **Scelte strategiche**: rappresentano la declinazione dei fattori critici di successo ritenuti fondamentali per il raggiungimento degli obiettivi della Società. Nel Piano le scelte strategiche vengono descritte per giustificare l'opportunità e l'esigenza di rinnovamento e miglioramento.
- **Risorse finanziarie e deroghe**: il Piano contiene un'analisi degli obiettivi strategici da perseguire, redatti nel rispetto dell'indirizzo amministrativo-politico, che richiedono necessariamente una visione più ampia delle risorse finanziarie da impiegare e delle eventuali deroghe normative da concedere.





#### 4.1 - Il contesto di riferimento attuale

La Servizi Ausiliari Sicilia Società Consortile per Azioni è stata istituita a seguito di D.A. dell'Assessore all'Economia della Regione Siciliana n. 1720 del 28/09/2011, emanato in attuazione dell'art. 20, comma 1, della L.R. n. 11 del 12 maggio 2010, che acquisito il parere vincolante, reso dalla II<sup>a</sup> Commissione Legislativa "Bilancio e Programmazione" dell'Assemblea Regionale Siciliana nella seduta n. 245 del 21 giugno 2011, ha decretato la trasformazione della Beni Culturali S.p.A. in una Società Consortile per Azioni con la denominazione Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A., rilevando il personale delle Società Multiservizi S.p.A. e Biosphera S.p.A. in liquidazione, operante nell'area strategica dei "servizi ausiliari", a totale partecipazione pubblica, (art. 20, comma 2, lettera b) della L.R. 11/2010), secondo le modalità in house providing.

In ragione delle attività di supporto da espletarsi per le Pubbliche Amministrazioni consorziate, attraverso interventi normativi regionali, la SAS è stata individuata come lo strumento idoneo alla stabilizzazione del personale fuoriuscito da varie realtà in crisi, incrementando progressivamente il proprio organico. In particolare:

- con l'art. 64 "Società partecipate" della legge regionale 12 agosto 2014 n. 21 (albo dei dipendenti delle società partecipate in liquidazione), si sono registrate n. 135 nuove assunzioni;
- con art. 13 "Altre disposizioni varie", c. 4 bis della legge regionale 25 maggio 2022, n. 13 "Legge di stabilità regionale 2022-2024", come art. 3 della L.R. 10/08/2022 n. 16 (c.d. personale "Ex Resais")", si sono registrate n. 131 nuove assunzioni; nello specifico, con verbale dell'Assemblea dei Soci del 19/07/2022 la Società è stata autorizzata all'assunzione delle funzioni, competenze, oneri e risorse assegnate dalle leggi regionali alla società Resais S.p.A. in liquidazione; con atto del 13/09/2022 la Società ha acquisito le quote azionarie della Resais S.p.A. in liquidazione e dal 01/01/2023, ai sensi e per gli effetti dell'art. 1406 c.c., ha acquisito tutti i contratti di lavoro del proprio personale dipendente.
- con l'art. 25 della Legge Regionale 27 Luglio 2023 n. 9 (c.d. personale "Ex Keller-Servirail-Ferrotel"), si sono registrate n. 38 nuove assunzioni. Si



precisa che in ottemperanza della suddetta norma, la SAS ha assunto alle proprie dipendenze, con contratto di lavoro a tempo determinato part time, n. 38 unità di personale individuate a seguito di specifico avviso pubblico di selezione fra i soggetti di cui all'art. 84 della L.R. 15 aprile 2021 n. 9 e ss.mm.ii. (Missione 1 Programma 1), c.d. personale "Ex Keller-Servirail-Ferrotel", con decorrenza dal 09/10/2023 e fino al 31/12/2023.

**Si evidenzia pertanto un totale complessivo di n. 304 unità di personale assunte tra il 31/12/2019 - 31/12/2023.**

Premesso quanto sopra, oggi la Società può avvalersi dell'intervento volto alla stabilizzazione dei soggetti appartenenti al bacino ex PIP "Emergenza Palermo" (vedasi capitolo 5.6) nonché del personale "Ex Keller-Servirail-Ferrotel" (vedasi capitolo 5.4). Si tratta di soggetti destinatari nel corso degli anni di misure di sostegno al reddito a fronte di un utilizzo degli stessi, per quello che qui interessa, presso gli uffici dell'amministrazione regionale e, in particolare, presso i dipartimenti regionali.

L'art. 9 della L. R. 11 luglio 2023, n. 8, così come integrato dall'art. 43 della L.R. 27 luglio 2023, n. 9 rubricato "Misure in favore dei soggetti appartenenti al bacino ex PIP "Emergenza Palermo", infatti, ha previsto che la SAS è autorizzata ad assumere un numero massimo di 1.166 soggetti appartenenti al bacino unico ad esaurimento "ex PIP Emergenza Palermo".

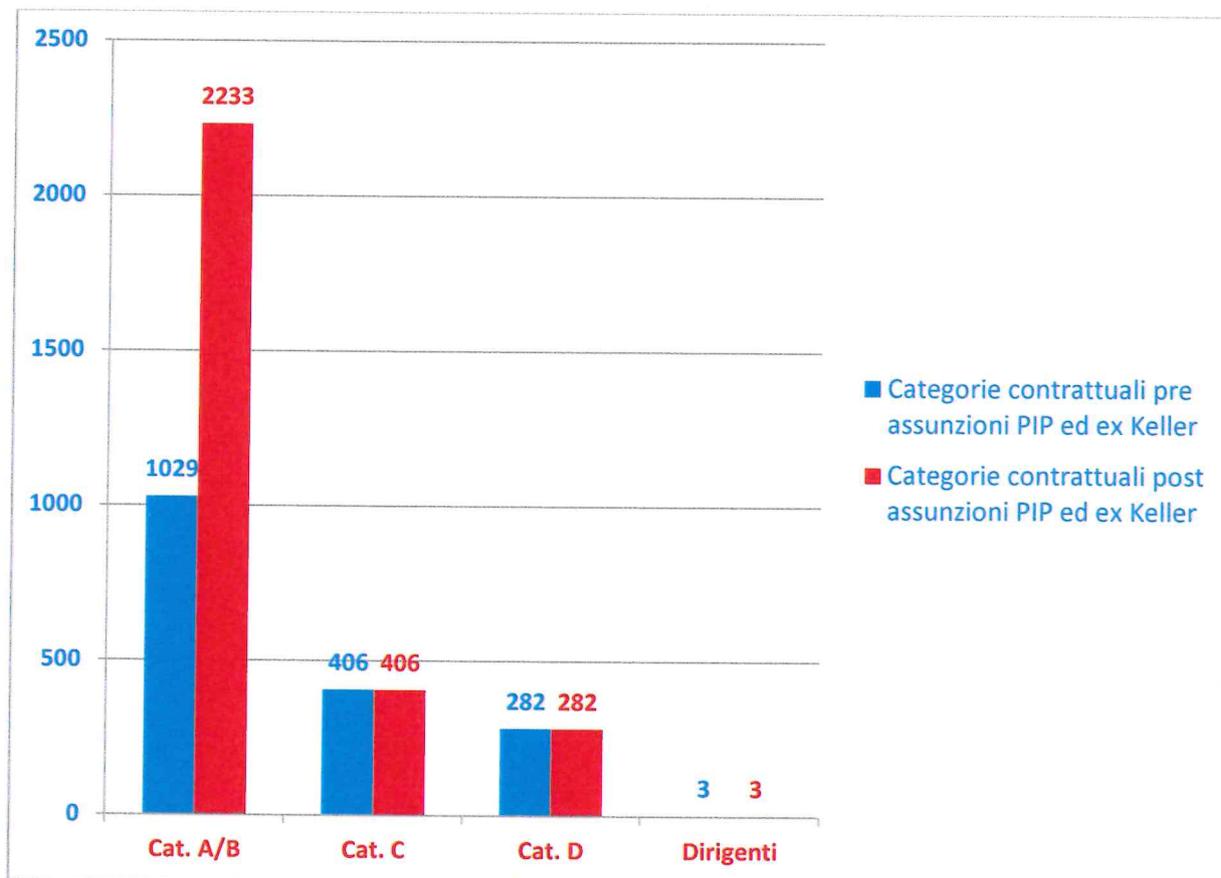
Infine, con l'art. 10 della L.R. n. 1 del 16/01/2024 (finanziaria regionale 2024) pubblicata sulla GURS del 20/01/2024 il legislatore ha autorizzato la S.A.S. ad assumere i soggetti appartenenti al bacino "Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel", stanziando le relative risorse (vedasi paragrafo 5.4).

Appare evidente, per quanto meglio infra specificato, che l'ingresso di un numero di unità lavorative di 1166+38 lavoratori, con un incremento di circa il 67% dell'attuale numero di lavoratori presenti, tutti riconducibili ad attività di tipo esecutive rientranti nelle categorie A e B, rappresenta un fenomeno straordinario sia nel panorama delle "grandi imprese" ma soprattutto nelle società a totale partecipazione pubblica che, senza interventi in riequilibrio in uomini e tecnologia,



può determinare criticità organizzative che possono causare gravi inefficienze ed assenza dei dovuti controlli.

Qui di seguito riportiamo una tabella con la possibile ripartizione del personale post immissione del suddetto personale, per categorie contrattuali.



Nell'ambito dello scenario di riferimento assume fondamentale rilevanza l'analisi delle risorse finanziarie disponibili.

Per le finalità istituzionali della Società, erano state previste le seguenti risorse sul bilancio della Regione siciliana per il triennio 2023-2025 così distribuite:



DESCRIZIONE	Variazioni Bilancio Regionale GURS n. 56 del 16/12/2022		Autorizzazioni di spesa L.R. 8 del 11/07/2023			Autorizzazioni di spesa L.R. 9 del 27/07/2023		
	anno 2021	anno 2022	anno 2023	anno 2024	anno 2025	anno 2023	anno 2024	anno 2025
capitolo 212533- dipartimenti facenti capo alla ragioneria generale	41.665.939,72 €	41.362.847,90 €	40.561.000,00 €	40.012.500,00 €	39.964.000,00 €	41.061.000,00 €	40.487.500,00 €	40.414.000,00 €
capitolo 216529 servizi di cui all'art. 11 l.r. 20/16	1.889.847,50 €	1.849.860,15 €	2.106.000,00 €	1.726.600,00 €	1.697.500,00 €	2.206.000,00 €	1.801.600,00 €	1.747.500,00 €
capitolo 842076 beni demaniali*		93.755,82 €				400.000,00 €	293.584,80 €	
assistenza tecnica		1.800.000,00 €				1.778.941,67 €	697.354,16 €	-€
<b>TOTALI</b>	<b>43.555.787,22 €</b>	<b>43.212.708,05 €</b>	<b>42.667.000,00 €</b>	<b>41.739.100,00 €</b>	<b>41.661.500,00 €</b>	<b>45.445.941,67 €</b>	<b>43.280.038,96 €</b>	<b>42.161.500,00 €</b>

\* STANZIAMENTO COMPLESSIVO DI 693.584,80 RIPARTITO FRA 2023 E 2024 SU BASE PRESUNTIVA

**SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.P.A. CAPITOLI EX RESAIS**

DESCRIZIONE	Variazioni Bilancio Regionale GURS n. 56 del 16/12/2022		Autorizzazioni di spesa L.R. 8 del 11/07/2023			Autorizzazioni di spesa L.R. 9 del 27/07/2023		
	anno 2021	anno 2022	anno 2023	anno 2024	anno 2025	anno 2023	anno 2024	anno 2025
242523						10.709.486,28 €	10.709.486,28 €	10.709.486,28 €
242524						704.408,72 €	704.408,72 €	704.408,72 €
242525						3.867.739,89 €	3.867.739,89 €	3.867.739,89 €
342534						1.366.657,16 €	1.366.657,16 €	1.366.657,16 €
344127						326.044,42 €	326.044,42 €	326.044,42 €
314142						1.044.025,70 €	850.000,00 €	850.000,00 €
<b>TOTALI</b>						<b>18.018.362,17 €</b>	<b>17.824.336,47 €</b>	<b>17.824.336,47 €</b>

**SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.P.A. CAPITOLI EX PIP**

DESCRIZIONE	Variazioni Bilancio Regionale GURS n. 56 del 16/12/2022		Autorizzazioni di spesa L.R. 8 del 11/07/2023			Autorizzazioni di spesa L.R. 9 del 27/07/2023		
	anno 2021	anno 2022	anno 2023	anno 2024	anno 2025	anno 2023	anno 2024	anno 2025
UTILIZZO CAPITOLO 215704			2.500.000,00 €	7.500.000,00 €	7.500.000,00 €			
UTILIZZO CAPITOLO 313727			5.000.000,00 €	15.000.000,00 €	15.000.000,00 €			
<b>TOTALE</b>			<b>7.500.000,00 €</b>	<b>22.500.000,00€</b>	<b>22.500.000,00€</b>			



SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.P.A. CAPITOLI EX  
KELLER

DESCRIZIONE	Variazioni Bilancio Regionale GURS n. 56 del 16/12/2022		Autorizzazioni di spesa L.R. 8 del 11/07/2023			Autorizzazioni di spesa L.R. 9 del 27/07/2023		
	anno 2021	anno 2022	anno 2023	anno 2024	anno 2025	anno 2023	anno 2024	anno 2025
						280.500,00 €		
<b>TOTALE</b>						<b>280.500,00 €</b>		

RIEPILOGO STANZIAMENTI	anno 2023	anno 2024	anno 2025
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>71.244.803,84 €</b>	<b>83.604.375,43 €</b>	<b>82.485.836,47 €</b>

Di seguito si riportano le risorse presunte per il settore sanitario:

Aziende sanitarie	anno 2022	anno 2023	anno 2024	anno 2025
ASP 1 AG	1.574.103,66 €			
ASP 5 ME	494.883,42 €			
ASP 6 PA	6.394.220,86 €			
ARNAS CIVICO	2.246.623,75 €			
POLICLINICO PA	2.447.468,77 €			
AZ. VILLASOFIA CERVELLO	2.067.559,62 €			
ZOOPROFILATTICO	1.169.142,81 €			
<b>Totale Aziende sanitarie (a)</b>	<b>16.394.002,89 €</b>	<b>15.652.000,00 €</b>	<b>16.052.000,00 €</b>	<b>16.052.000,00 €</b>
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	311.823,24 €			
ASP 6 PA	893.194,33 €			
ASP 7 RG	38.983,08 €			
ASP 8 SR	78.302,91 €			
ASP 9 TP	77.965,98 €			
<b>Dip. Epidemiologico (b)</b>	<b>2.417.841,10 €</b>	<b>2.400.000,00 €</b>	<b>2.400.000,00 €</b>	<b>2.400.000,00 €</b>
<b>TOTALE SANITA'</b>	<b>18.811.843,99 €</b>	<b>18.052.000,00 €</b>	<b>18.452.000,00 €</b>	<b>18.452.000,00 €</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO REGIONE + SANITA'</b>		<b>89.296.803,84 €</b>	<b>102.056.375,43 €</b>	<b>100.973.836,47 €</b>

Le risorse provenienti dal bilancio della regione Sicilia sono destinate al pagamento: dei servizi erogati dal personale assegnato ai Dipartimenti Regionali (servizi standard e servizi aggiuntivi) facenti capo alla Ragioneria Generale; dei servizi ex L.R. 9/2021 art. 66 co.1, dell' "Assistenza Tecnica" FSC 2014/2020; e dei servizi



erogati dal personale ex Keller, mediante la stipula di Convenzioni con i Dipartimenti Committenti di seguito indicati:

- Dipartimento dell'Energia
- Dipartimento delle attività produttive
- Dipartimento funzione pubblica e personale
- Dipartimento Regionale Tecnico
- Dipartimento delle infrastrutture, della mobilità e dei trasporti
- Dipartimento Bilancio e Tesoro
- Dipartimento degli interventi per la pesca
- Ufficio Legale e Legislativo
- Dipartimento Regionale del Lavoro
- Dipartimento della Famiglia
- Fondo Pensioni Sicilia
- Dipartimento dell' Ambiente
- Dipartimento Regionale dei Beni Culturali dell'Identità Siciliana
- Ufficio speciale autorità di certificazione dei programmi cofinanziati dalla commissione Europea
- Dipartimento delle Finanze e del Credito
- Autorità Regionale per l'innovazione Tecnologica.

Le risorse precedentemente indicate servono, altresì per il pagamento dei servizi erogati dal personale ex Resais.

Il personale proveniente da Resais S.p.A. in liquidazione, in ottemperanza all'art. 13 L.R. 13/2022 e ss.mm.ii. ed in ossequio all'art. 13 c.4 L.R. 13/2022 secondo cui "... Le risorse finanziarie assegnate devono intendersi erogate a titolo di contributo per il raggiungimento degli obiettivi di cui alle citate leggi costitutive di Resais e pertanto senza alcun nesso diretto di natura corrispettiva con alcuna prestazione compreso l'eventuale utilizzo del personale da parte della stessa regione e/o di altri soggetti..", svolge un'attività prettamente amministrativa presso le seguenti sedi di lavoro:

- Agenzia Regionale per la Protezione dell' Ambiente



- Assessorato delle Infrastrutture e della Mobilità - Agrigento
- Assessorato delle Infrastrutture e della Mobilità - Enna
- Assessorato delle Infrastrutture e della Mobilità - Trapani
- Assessorato dell'Energia-Dipartimento Acqua e Rifiuti -
- Assessorato dello Sport, del Turismo e dello Spettacolo -
- Assessorato regionale dell'agricoltura, dello sviluppo rurale e della pesca mediterranea - Enna
- Assessorato regionale dell'agricoltura, dello sviluppo rurale e della pesca mediterranea - Caltanissetta
- Assessorato regionale dell'agricoltura, dello sviluppo rurale e della pesca mediterranea- Palermo
- Assessorato regionale dell'agricoltura, dello sviluppo rurale e della pesca mediterranea- Collesano
- Assessorato regionale dell'agricoltura, dello sviluppo rurale e della pesca mediterranea- Cammarata
- Assessorato regionale dell'agricoltura, dello sviluppo rurale e della pesca mediterranea- Menfi
- Assessorato regionale dell'agricoltura, dello sviluppo rurale e della pesca mediterranea- Siracusa
- Assessorato regionale dell'agricoltura, dello sviluppo rurale e della pesca mediterranea- Lercara Friddi
- Azienda Sanitaria Provinciale di Messina- Distretto di Messina- Lipari
- Centro per l'Impiego Modica
- Comando Corpo Forestale Caltanissetta
- Comune di Alcamo
- Comune di Belmonte Mezzagno
- Comune di Erice - Uff.Tecnico
- Comune di Favara
- Comune di Gravina di Catania
- Comune di Grotte
- Comune di Ispica
- Comune di Lentini
- Comune di Lipari



- Comune di Paternò
- Comune di Patti
- Comune di Piana Degli Albanesi
- Comune di Polizzi Generosa
- Comune di Porto Empedocle
- Comune di Ragusa
- Comune di Sant' Agata
- Comune di Scicli
- Comune di Termini Imerese
- Comune di Valderice
- Demanio Marittimo Milazzo
- Dipartimento dei Beni Culturali e dell'Identità Siciliana- Palermo
- Dipartimento dei Beni Culturali e dell'Identità Siciliana- Trapani
- Dipartimento del Lavoro Trapani
- Dipartimento del Lavoro Augusta
- Dipartimento del Lavoro Palermo
- Dipartimento del Lavoro Monreale
- Dipartimento della Famiglia Palermo
- Dipartimento dell' Ambiente Palermo
- Dipartimento dell' Ambiente Caltanissetta
- Dipartimento delle Attività Produttive Palermo
- Dipartimento delle Attività Produttive Catania
- Dipartimento Regionale Tecnico Messina
- Ente Minerario Palermo
- Ente per il Diritto allo Studio Universitario di Messina-
- Ente Sviluppo Agricolo Siracusa
- Ente Sviluppo Agricolo Agrigento
- Fare Ambiente Trapani
- Istituto case popolari -Caltanissetta
- Istituto Regionale Sviluppo Attivita' Produttive - Irsap- Trapani
- Istituto Regionale Vino e Olio Palermo
- P.O.V.Emanuele III Salemi TP
- Polizia municipale Scicli



- Resais SpA in Liquidazione P.za Castelnuovo,35 Palermo
- Uffici Sede P.zza Castelnuovo 35 - 90141 Palermo

Di seguito si riporta un prospetto riepilogativo dei fabbisogni richiesti a cui poter destinare il personale da assumere "ex PIP"

					SERVIZI AMMINISTRATIVI		PORTIERATO-FRONT OFFICE			OPERAI-MAGAZZINIERI	
DIPARTIMENTO	FABBISOGNO nota prot. n. 19813/U del 08/11/23	FABBISOGNO RICHIESTO DAL CLIENTE	Nota	COLLABORAT ORE AMMINISTRATI VO (OP.CED-PROTOCOLLO- FRONT OFFICE- ARCHIVISTA)	DATA ENTRY - DIGITALIZZ AZIONE	CAMMINAT ORE- USCIERE- RITIRO DOCUMENT AZIONE	PORTIERAT O	CUSTODIA	MANUTENTORE - OP GENERICO	MOVIMENTAZI ONE MERCI	
1	Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti	30	35	49033 del 02/11/2023	23		6			6	
2	Dipartimento degli Affari Extraregionali	2	2	6973 del 03/11/2023	1					1	
3	Dipartimento Regionale dell'Agricoltura	85	85	Non pervenuta	49	10		11	3	12	
4	Dipartimento Regionale dell'Ambiente	50	50	80666 del 06/11/2023	33			2		15	
5	Autorità Regionale per l'Innovazione Tecnologica	2	2	Non pervenuta	2						
6	Dipartimento Regionale delle Attività Produttive	40	40	43451 del 30/10/2023	10	19	1	6		4	
7	Dipartimento Regionale delle Autonomie Locali	4	4	20431 del 31/10/2023					4		
8	Autorità di bacino del distretto idrografico della Sicilia	30	30	26645 del 06/11/2023	20			6	4		
9	Autorità di certificazione dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea		1	3451 del 03/11/2023	1						
10	Dipartimento Regionale Beni Culturali e dell'Identità Siciliana	241	241	50200 del 10/11/2023 (manutetentore op . Generico)73 + (35	66		24	15	22	108	6



					SERVIZI AMMINISTRATIVI		PORTIERATO-FRONT OFFICE			OPERAI-MAGAZZINIERI	
DIPARTIMENTO	FABBISOGNO nota prot. n. 19813/U del 08/11/23	FABBISOGNO RICHIESTO DAL CLIENTE	Nota	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO (OP.CED-PROTOCOLLO-FRONT OFFICE-ARCHIVISTA)	DATA ENTRY - DIGITALIZZAZIONE	CAMMINATORE-USCIERE-RITIRO DOCUMENTAZIONE	PORTIERATO	CUSTODIA	MANUTENTORE - OP GENERICO	MOVIMENTAZIONE MERCI	
			puilizia) tot 108								
11	Dipartimento Regionale del Bilancio e del Tesoro	29	29	Non pervenuta		15	14				
12	Dipartimento Regionale del Comando del Corpo Forestale	12	12	112651 del 09/11/2023	11					1	
13	Dipartimento Regionale Tecnico	30	30	135311 del 13/10/2023	10		18		2		
14	Dipartimento Regionale dell'Energia	20	20	34962 del 30/10/2023	11	3				6	
15	Dipartimento Regionale della Famiglia e delle Politiche Sociali	40	40	41764 del 09/10/2023	20				9	11	
16	Dipartimento Regionale delle Finanze e del Credito	11	11	56844 del 07/11/2023	7		3			1	
17	Fondo Pensioni Sicilia	30	30	33873 del 03/11/2023	24	3	2			1	
18	Dipartimento Regionale della Formazione Professionale	17	17	30820 del 09/11/2023	8		2	2		5	
19	Dipartimento Regionale Funzione Pubblica e Personale	28	28	95899 DEL 14/11/2023	14			7		7	
20	Ufficio del Garante dei diritti dei detenuti	1	1	Non pervenuta					1		
21	Dipartimento Regionale delle Infrastrutture, della Mobilità e dei Trasporti	47	47	Non pervenuta	6	7	26	1	7		



				SERVIZI AMMINISTRATIVI		PORTIERATO-FRONT OFFICE			OPERAI-MAGAZZINIERI		
DIPARTIMENTO	FABBISOGNO nota prot. n. 19813/U del 08/11/23	FABBISOGNO RICHIESTO DAL CLIENTE	Nota	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO (OP.CED-PROTOCOLLO-FRONT OFFICE-ARCHIVISTA)	DATA ENTRY - DIGITALIZZAZIONE	CAMMINATORE- USCIERE- RITIRO DOCUMENTAZIONE	PORTIERATO	CUSTODIA	MANUTENTORE - OP GENERICO	MOVIMENTAZIONE MERCI	
22	Dipartimento Regionale dell'Istruzione	18	18	Non pervenuta	9		9				
23	Dipartimento Regionale del Lavoro	25	25	34446 del 31/10/2023			8	4		10 3	
24	Dipartimento delle Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico	17	17	38897 del 08/11/2023	8		8			1	
25	Dipartimento Regionale della Pesca	20	20	17808 del 30/10/2023	9			5			6
26	Dipartimento della Pianificazione Strategica	13	26	59161 del 14/11/2023	10	2	10	1	1		2
27	Dipartimento della Programmazione			Non pervenuta							
28	Dipartimento della Protezione Civile	19	19	47095 del 27/10/2023	15						4
29	Dipartimento Regionale dello Sviluppo Rurale e Territoriale	64	64	100032 del 30/10/2023	21	20	1	6			5 11
30	Dipartimento del Turismo, dello Sport e dello Spettacolo	30	30	38211 del 10/11/2023	16	6	2	3			1 2
31	Ufficio Speciale per l'Edilizia Scolastica e Universitaria	9	9	10281 del 06/11/2023 10492 del 13/11/2023	5 (9)	4					
32	Ufficio Legale e Legislativo	1	1	21784 del 02/11/2023							1
33	Dipartimento Regionale dell'Urbanistica	27	27	16564 del 07/11/2023	10		14				3
<b>totali</b>		<b>992</b>	<b>1011</b>		<b>414</b>	<b>89</b>	<b>148</b>	<b>69</b>	<b>23</b>	<b>159</b>	<b>104</b>



## 4.2 - Le scelte strategiche

---

La genesi della SAS e la crescita in termini di personale e di fatturato dal 2012 in poi, unitamente all'analisi della organizzazione attuale, ci consentono di individuare le sfide e le criticità che la SAS è chiamata ad affrontare nell'immediatezza.

Il quadro degli **obiettivi strategici** si possono riassumere come segue:

- a. Rafforzamento del proprio modello di business attraverso un Piano di riorganizzazione aziendale da attuare mediante la valorizzazione delle risorse e dei processi in essere al fine di garantire efficacia ed efficienza
- b. Ottimizzazione della macchina operativa mediante l'implementazione di tecnologie innovative a supporto dei servizi resi ai Soci Committenti ed al Cittadino.
- c. Capitalizzazione, modifiche societarie e convenzionali.

Per ogni obiettivo saranno definite le finalità e gli scopi che si intendono perseguire, le motivazione delle scelte effettuate e le delle risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate.

Gli obiettivi individuati rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici a carattere generale indicati nella Mission aziendale e costituiscono indirizzo per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Gli obiettivi dei programmi saranno controllati annualmente a fine di verificarne il grado di raggiungimento e, laddove necessario, modificati, dandone adeguata giustificazione, per dare una rappresentazione veritiera e corretta dei futuri andamenti della Società e del processo di formulazione degli obiettivi.



#### **4.2.a - Obiettivo n. 1- Rafforzamento del proprio modello di business attraverso un piano di riorganizzazione aziendale da attuare mediante la valorizzazione delle risorse e dei processi in essere al fine di garantire efficacia ed efficienza operativa.**

---

Il Piano di riorganizzazione della struttura a supporto della governance aziendale prevede il rafforzamento dell'attuale struttura aziendale attraverso una revisione dell'assetto organizzativo, con la valorizzazione del personale già presente in Società.

##### ***Il nuovo Funzionigramma***

Tra gli interventi di carattere immediato troviamo l'approvazione del nuovo Funzionigramma (tabella A) che risponderà, in proiezione, alle esigenze di stabilità e gestione efficace ed efficiente della macro-struttura prospettica, anche in funzione delle prossime procedure di assunzione dei soggetti appartenenti al bacino ex PIP "Emergenza Palermo".

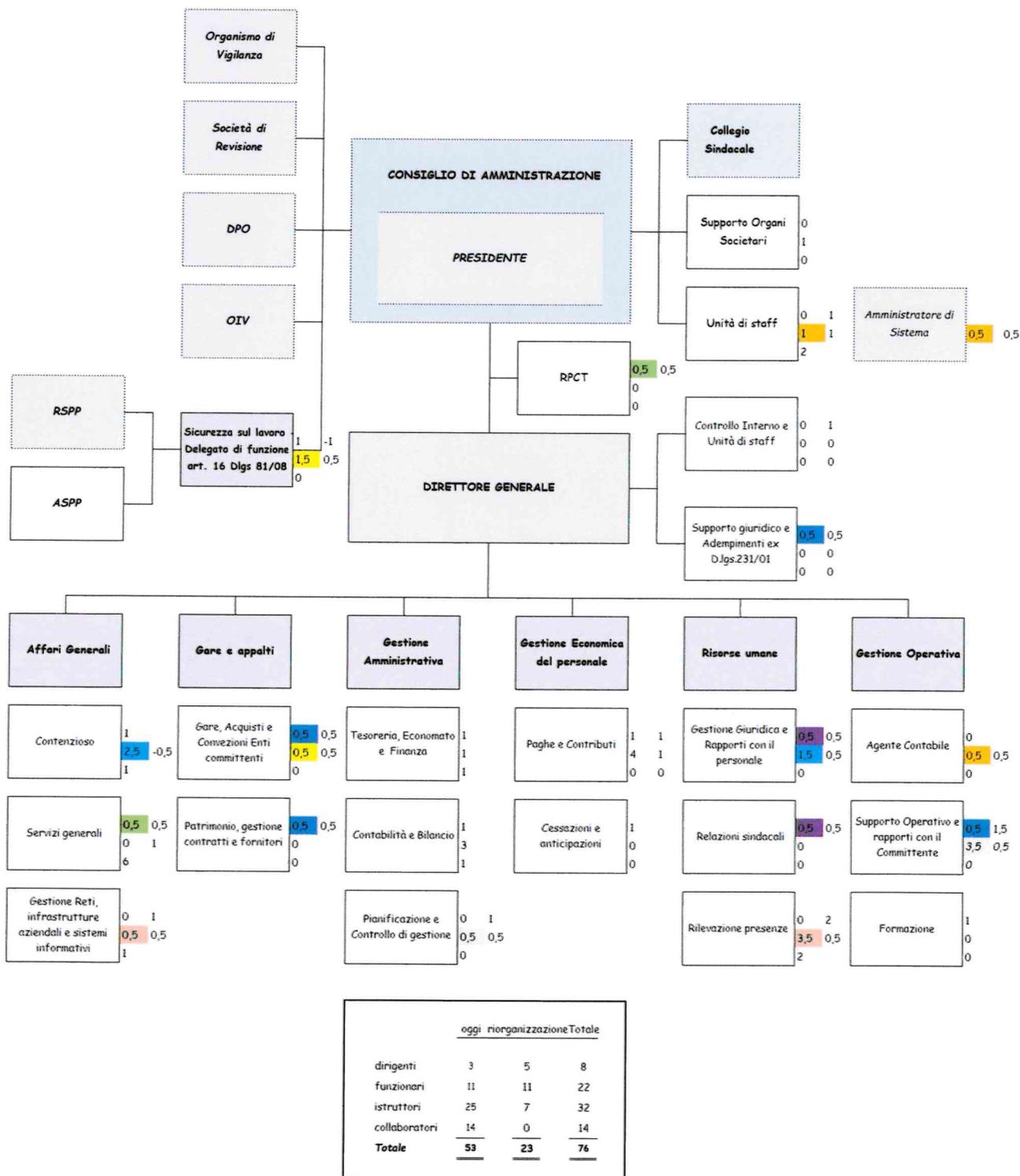


Tabella A



## La riorganizzazione della struttura

In termini generali, il Piano di riorganizzazione aziendale comprende obiettivi che mirano a rafforzare la struttura attraverso una revisione dell'assetto organizzativo con l'utilizzo di personale già presente nella società in possesso di idonea qualificazione professionale.

Tra gli interventi che occorrerà, prioritariamente, porre in essere con il Piano in questione vi è senza dubbio l'approvazione del nuovo Funzionigramma e quello di potenziare la struttura della Società, con l'immissione di ulteriori professionalità tecnico-amministrative necessarie al rafforzamento della stessa ed alla gestione del personale societario di prossima implementazione. E' infatti fondamentale il rafforzamento della componente gestionale e amministrativa della Società, oggi quantitativamente e qualitativamente sottodimensionata.

Dal confronto con la situazione attuale emergono le seguenti professionalità mancanti da ricoprire attraverso la valorizzazione delle risorse umane interne già presenti in società:

- Per l'area dirigenziale, si individuano n. 5 posizioni vacanti da destinare presumibilmente ai seguenti uffici/servizi:
  - ✓ Sicurezza del lavoro - Delegato di funzione art. 16 D.lgs. 81/08
  - ✓ Affari Generali
  - ✓ Gare e appalti
  - ✓ Risorse umane
  - ✓ Gestione Operativa

il servizio *Gestione Amministrativa* è già assegnato con specifico incarico del 15/11/2022,

il servizio *Gestione Economica del Personale* è già assegnato con specifico incarico del 15/11/2022

- Per l'area non dirigenziale, si individuano le seguenti carenze rispetto all'organico vigente: n. 11 Funzionari direttivi e n. 7 Istruttori direttivi da destinare agli uffici di sede che, a titolo esemplificativo vengono di seguito indicati: Delegato di Funzione e Salute e Sicurezza sul Luogo di Lavoro,



Supporto Organi Societari, Controllo Interno, RPCT, Patrimonio, Archivio Protocollo Reception e Centralino, Contenzioso, Supporto giuridico e legale, Adempimenti ex D.lgs. 231/01, Contratti e Convenzioni, Rapporti con i committenti, Gare Convezioni e AQ, Contratti e Gestione Fornitori, Gestione Giuridica e Rapporti con il personale, Relazioni Industriali e sindacali, Sviluppo organizzativo e Formazione, Rilevazione presenze, Tesoreria, Economato e Finanza, Contabilità e Bilancio, Pianificazione e Controllo di gestione, Gestione Reti infrastrutture aziendali e sistemi informativi, Informatica, Amministratore di Sistema, Paghe e Contributi, Amministrazione del Personale, Produzione, Supporto Operativo al Committente, Agente Contabile.

Per le suddette posizioni, sia dirigenziali che del comparto, si procederà unicamente mediante "interpello interno" che contenga le condizioni di ammissibilità, i requisiti professionali e l'indennità eventualmente prevista.

Per la copertura delle posizioni lavorative di vertice, individuate dalla nuova articolazione della struttura societaria, la Società procederà attingendo esclusivamente al personale già in servizio, e nel rispetto delle regole previste dall'art. 19 del D.lgs. n. 175 del 2016, senza sostituzione delle postazioni rese vacanti presso i committenti a seguito della summenzionata riorganizzazione della struttura di sede, anche attraverso la rimodulazione dei singoli contratti di servizio.

Nel lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche il passaggio da un'area all'altra è equiparato dall'art. 52 del D.lgs. 165 del 2001 a una nuova assunzione (cfr. Cass. S.U., 15 ottobre 2003, n. 15403, in Giust. civ., 2003, I, 2719, e Cass. S.U. 20 aprile 2006, n. 9168, in Giust. civ., 2006, I, 1619). La promozione a mansioni superiori nelle pubbliche amministrazioni può dunque avvenire soltanto tramite procedure selettive, nelle quali è consentito inserire una quota di riserva per il personale interno non superiore al 50%. La stessa disposizione prevede altresì che l'esercizio di fatto di mansioni superiori non abbia alcun effetto "ai fini dell'inquadramento del lavoratore o dell'assegnazione di incarichi di direzione". Da ciò consegue la nullità di eventuali atti di assegnazione a mansioni superiori adottati in violazione di tale regola.



Dato che alle assunzioni presso società pubbliche trova applicazione una disciplina assimilabile a quella relativa alla selezione del personale presso le pubbliche amministrazioni, una parte della giurisprudenza di legittimità (Cass. sez. lav., 6 ottobre 2020, n. 21484) aveva ritenuto che l'attribuzione delle mansioni di dirigente a un soggetto non appartenente a tale categoria, comportando una novazione oggettiva del contratto di lavoro, sarebbe stata equiparabile al reclutamento esterno. Di conseguenza, sarebbe stato possibile assegnare mansioni superiori a un lavoratore oltre il limite temporale di cui all'art. 2103 c.c., senza che questi maturasse il diritto al definitivo inquadramento nella qualifica superiore le cui mansioni aveva di fatto svolte.

Successivamente però, operando una consapevole revisione del predetto orientamento, la giurisprudenza di legittimità (Cass. sez. lav., 1 dicembre 2022, n. 35421, dalla quale sono tratte le citazioni riportate di seguito nel testo) è pervenuta a conclusioni diverse, sostenendo che nel lavoro alle dipendenze delle società pubbliche, in assenza di una disciplina analoga a quella contenuta nell'art. 52 del D. lgs. 165 del 2001, la quale espressamente deroghi l'art. 2103 c.c., quest'ultima norma vada applicata interamente.

La stessa non si pone in contrasto con gli obblighi imposti in tema di reclutamento alle società a controllo pubblico, in quanto nel rapporto di lavoro alle dipendenze di privati il mutamento delle mansioni e della qualifica non comporta una novazione oggettiva del rapporto di lavoro intercorso, senza soluzione di continuità, fra i medesimi soggetti. Infatti, l'art. 2103 c.c., prevedendo la possibilità di assegnare il lavoratore a mansioni diverse, considera il mutamento delle mansioni originarie come semplice modificazione dell'oggetto dello stesso rapporto, anche nell'ipotesi in cui l'attribuzione di una diversa qualifica comporti l'applicazione di una diversa normativa collettiva o il passaggio ad altra categoria.

In altri termini, nel lavoro alle dipendenze delle società pubbliche - sottoposto da questo punto di vista alla disciplina generale del rapporto di lavoro privato - "l'attribuzione della qualifica superiore avviene nell'ambito dell'unico rapporto già costituito e non determina l'instaurazione di un rapporto autonomo, distinto dal precedente, sicché non può essere equiparata all'assunzione" (per cui le



progressioni di carriera rientrano nel campo di applicazione del c. 1 dell'art. 19 del D.lgs. n. 175 del 2016, e non in quello del successivo c. 2).

Tuttavia, nel rispetto dei principi di trasparenza e imparzialità propri delle società pubbliche, la scelta del personale al quale attribuire le funzioni superiori avverrà tramite una procedura di carattere selettivo.

In particolare, la società intende mutuare, per quanto compatibile, il percorso già seguito dall'Amministrazione regionale per l'attribuzione delle posizioni dirigenziali rimaste scoperte presso alcuni dipartimenti, a causa dell'assenza di dirigenti disponibili a ricoprirle. In particolare, ispirandosi a quanto affermato dalla Corte dei conti, sez. giurisdizionale di appello della Sicilia con la sentenza n. 150/A/2021 del 15 settembre 2021, e ribadito dall'Avvocatura distrettuale dello Stato, con il parere cons. 5120/2021, intende procedere a una selezione interna, oggettiva e imparziale, tra il personale interessato allo svolgimento delle mansioni in questione.

Il modello è costituito dalla procedura avviata dal Dipartimento Acque e Rifiuti con l'avviso prot. 39389 del 29 agosto 2023, avente a oggetto "Pubblicità postazioni dirigenziali Dipartimento dell'Acqua e dei Rifiuti - Conferimento incarichi ex art. 19 comma 6 D.lgs. 165/2011 e succ. mod. e integr.", rivolto ai funzionari direttivi della Regione - categoria D, in possesso di determinate qualificazioni professionali, avviato in conseguenza dell'assenza di dirigenti disponibili a ricoprire i suddetti incarichi.

Va tuttavia rilevato che, mentre l'assegnazione dei predetti incarichi nel lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche viene assimilato al contratto con soggetti esterni all'amministrazione, con conseguente impossibilità di un consolidamento in capo ai lavoratori del diritto al definitivo inquadramento nella categoria dirigenziale, nelle società a partecipazione pubblica occorre comunque fare i conti con la previsione dell'art. 2103 c.c., che alla scadenza del periodo di sei mesi dispone il definitivo inquadramento nella qualifica superiore rivestiva, salvo questa non sia stata ricoperta per sostituire un lavoratore assente.

Onde evitare il consolidarsi di posizioni in capo a soggetti che risultino successivamente non idonei a ricoprire le funzioni, la selezione riguarderà inizialmente soltanto l'assegnazione dell'incarico per un periodo inferiore a sei mesi.



Tuttavia, l'avviso interno conterrà l'espressa previsione della riserva da parte della Società del diritto a prolungare oltre il predetto termine l'incarico - con conseguente diritto al passaggio alla categoria superiore - all'esito di un giudizio insindacabile da parte della governance aziendale. Si tratterà in sostanza di un'applicazione analogia della regola sul patto di prova, prevista dall'art. 2096 c.c. per le nuove assunzioni, all'assegnazione a mansioni superiori, per le quali il lavoratore dovrà mostrare di possedere non soltanto le necessarie competenze teoriche (da dimostrare in sede di selezione interna), ma anche le reali attitudini pratiche (che andranno provate in concreto).

### **La formazione**

Ulteriore strumento strategico di importanza fondamentale per il conseguimento dell'obiettivo di riqualificazione del personale appartenente alla categoria D e C del CCRL, è il Piano triennale della formazione che documenta la formazione progettata nel medio periodo sulla base dei fabbisogni rilevati presso tutte le strutture dell'Ente.

Per la valorizzazione delle risorse umane, la SAS intende rafforzare la formazione del personale societario che è sempre stata considerata una leva strategica, non solo per lo sviluppo professionale dei dipendenti della sede amministrativa e delle sedi operative, ma anche come fattore che determina un miglioramento nell'erogazione dei servizi sia in modo diretto sia indiretto. I Piani Formativi già attuati e quelli programmati hanno come obiettivo prioritario di conferire un valore aggiunto al sistema dei servizi erogati dalla Società. La costante formazione del personale determina un graduale processo di crescita professionale nell'ambito delle competenze specifiche di ciascuna unità e diviene un mezzo indispensabile alla crescita professionale, allo sviluppo organizzativo, al supporto dei processi innovativi, al miglioramento costante del servizio pubblico reso presso le sedi operative degli Enti Soci Committenti in tutto il territorio regionale.

La politica di gestione del personale della SAS verte sull'arricchimento professionale dei dipendenti inquadrati in tutte le categorie e profili professionali, sulla formazione e aggiornamento professionale continuo.



I percorsi formativi sono attuati attraverso Enti di Formazione, che seguono tutto il processo educativo all'interno della rete aziendale in maniera trasversale, atto a determinarne la pianificazione, programmazione, attuazione e verifica. Il processo di formazione e aggiornamento viene sempre attuato attraverso l'elaborazione di un programma formativo annuale che tiene conto dei bisogni normativi attuali e previsionali, delle attività formative previste per ottemperare ad obblighi di legge e per particolari obiettivi aziendali, per adeguamenti organizzativi, che implicino nuove conoscenze e competenze, definendo obiettivi, priorità, e risorse economiche da destinare.

Le macro aree d'intervento alle quali sottoporre il personale societario saranno focalizzate nelle seguenti leve:

- Formazione obbligatoria e specifica;
- Formazione continua aggiornamento professionale
- Formazione avanzata.

#### ***4.2.b - Obiettivo n. 2 - ottimizzazione della macchina operativa mediante l'implementazione di tecnologie innovative a supporto dei servizi resi ai soci committenti ed al cittadino.***

---

Il presente obiettivo intende dotare la struttura di governance della SAS, in coerenza con i target di creazione di valore pubblico individuati nelle strategie di sviluppo digitale, di una struttura tecnologica adeguata agli obiettivi operativi. In particolare, un sistema informativo integrato che dovrà consentire:

- a) alla Direzione Aziendale di monitorare e valutare in modo continuativo le risorse umane e strumentali, le attività amministrative e contabili con il fine di avere costantemente consapevolezza sull'andamento operativo dell'azienda e controllarne costi e performance in base a suddivisioni di tipo organizzativo ed economico e secondo vari livelli di aggregazione;
- b) ai responsabili dei Servizi di monitorare l'andamento degli Uffici per quanto riguarda gli aspetti organizzativi, amministrativi, economici e di gestione del personale;



- c) al dipendente dell'amministrazione di adempiere ai propri compiti istituzionali utilizzando strumenti evoluti che consentano il miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia, la consultazione e l'aggiornamento della documentazione di propria pertinenza (cedolino, presenze, curriculum ecc.), di collaborare e comunicare in modo semplice ed intuitivo con l'Amministrazione e con soggetti esterni (fornitori, enti, etc.);
- d) al committente di fruire di una fornitura progettata in ogni sua componente per garantirne la stabilità e la continuità operativa.

Il sistema dovrà mettere a disposizione dell'Azienda tutti gli strumenti informatici necessari allo svolgimento delle attività Istituzionali ed a supporto dei relativi processi, caratterizzati da:

1. l'uniformità e l'evoluzione tecnologica delle interfacce utenti a supporto di tutte le funzioni/attività aziendali;
2. la completezza rispetto alle funzioni e ai processi da gestire;
3. l'efficienza gestionale in tutti i processi;
4. il ritorno informativo verso i diversi livelli (operativi, di management e di governo);
5. l'accesso al sistema mediante identificazione univoca degli utenti e gestione evoluta dei profili di accesso;
6. la continuità di esercizio e di operatività mediante migrazione dei dati degli attuali database gestiti dai sistemi attuali;
7. la firma digitale per i documenti amministrativi significativi tendendo alla eliminazione del supporto cartaceo.

Infine, ulteriori programmi si renderanno, anche, necessari per rafforzare le aree meno presidiate e per consentire l'adeguamento della Società ad alcuni risultati/traguardi posti dalla normativa, tra cui la digitalizzazione dei processi, la realizzazione dell'identità digitale e l'evoluzione del modello di OGC.



<b>Il Progetto</b>	<p>Si prevede la realizzazione di un nuovo sistema integrato, comprendente, oltre la fornitura in licenza d'uso della suite applicativa completa, anche la fornitura di servizi per una durata complessiva del progetto di 2 anni, rinnovabili.</p> <p>Il Fornitore dovrà porre in essere ogni attività necessaria ed opportuna per rendere per garantire il rispetto dei requisiti di sicurezza e qualità.</p>
<b>Beni</b>	<p>Le componenti applicative richieste possono essere fornite secondo una delle soluzioni previste dalla convenzione.</p>
<b>Servizi</b>	<p><b>Servizi di start-up:</b> realizzazione ed integrazione della soluzione applicativa in accordo ai requisiti funzionali previsti, supporto all'avviamento, collaudo, rilascio in esercizio; formazione e supporto post-avvio, attività di migrazione dati.</p> <p><b>Servizi di Assistenza e Manutenzione:</b> La durata del progetto prevista è di due (2) anni, rinnovabili, a discrezione dell'Amministrazione.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Servizi da erogare durante tutta la durata contrattuale;</li><li>• Manutenzione della piattaforma software;</li><li>• Conduzione di progetto;</li><li>• Help desk di secondo livello;</li><li>• Manutenzione sistemistica;</li><li>• Servizio di assistenza on-site a consumo.</li></ul>
<b>Risultato atteso</b>	<p>Il sistema informativo integrato che l'azienda intende acquisire dovrà consentire:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• alla Direzione Aziendale di monitorare e valutare in modo continuativo le risorse umane e strumentali, le attività</li></ul>



amministrative e contabili con il fine di avere costantemente consapevolezza sull'andamento operativo dell'azienda e controllarne costi e performance in base a suddivisioni di tipo organizzativo ed economico e secondo vari livelli di aggregazione;

- ai responsabili dei servizi/Uffici di monitorare l'andamento del reparto per quanto riguarda gli aspetti organizzativi, amministrativi, economici e di gestione del personale;
- al dipendente dell'amministrazione di adempiere ai propri compiti istituzionali utilizzando strumenti evoluti che consentano il miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia, la consultazione e l'aggiornamento della documentazione di propria pertinenza (cedolino, presenze, curriculum ecc..), di collaborare e comunicare in modo semplice ed intuitivo con l'Amministrazione e con soggetti esterni (fornitori, enti ...);
- all'Azienda di fruire di una fornitura progettata in ogni sua componente per garantire la stabilità e la continuità nell'operatività.

Il sistema fornito dovrà mettere a disposizione dell'Azienda tutti gli strumenti informatici necessari allo svolgimento delle attività Istituzionali ed al supporto dei relativi processi, caratterizzati da:

1. l'uniformità e l'evoluzione tecnologica delle interfacce utenti a supporto di tutte le funzioni/attività aziendali;
2. la completezza rispetto alle funzioni e ai processi da gestire;
3. l'efficienza gestionale in tutti i processi descritti nel prosieguo;
4. il ritorno informativo verso i diversi livelli (operativi, di management e di governo);



5. l'accesso al sistema mediante identificazione univoca degli utenti e gestione evoluta dei profili di accesso;
6. la continuità di esercizio e di operatività mediante migrazione dei dati degli attuali database gestiti dai sistemi attuali;
7. la firma digitale per i documenti amministrativi significativi tendendo alla eliminazione del supporto cartaceo.

#### **4.3. - Risorse finanziarie e norme di riferimento**

Sul fronte della programmazione il potenziamento ineludibile della capacità amministrativa e gestionale richiede un incremento della dotazione finanziaria della Società.

L'entità delle risorse ad oggi stanziata consente di avviare il percorso di rafforzamento e riforma nel senso indicato nel Piano, anche se occorre mettere in evidenza che per poter raggiungere rapidamente elevati standard di presidio amministrativo e gestionale sarebbero necessarie ulteriori risorse.

Inoltre, la riorganizzazione della Società, come evidenziata nel presente Piano, consentirebbe di garantire la stabilità e la gestione efficace ed efficiente della macro-struttura prospettica, anche dopo le procedure di assunzione dei soggetti appartenenti al bacino ex PIP "Emergenza Palermo" ed "ex Keller - Servirail - Ferrotel".

Assunzioni che andranno effettuate, fatte salve specifiche conferme di non applicazioni e/o di deroghe al rispetto delle seguenti condizioni:

- a) non applicazione dei limiti di spesa previsti dal comma 2 dell'art. 4 della L.R. n. 9/2021;
- b) il piano di assunzioni sia coerente con la pianta organica rideterminata dalla società con una deroga o non applicazione dell'art. 14 comma 2 lettera b) della L.R. n. 14 del 25 maggio 2022;
- c) sia garantito l'equilibrio economico - finanziario del bilancio che deve essere asseverato dall'organo di controllo interno.



In merito alla lettera a), la Società Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A. è stata, con specifica delibera di Giunta di Governo, derogata all'obbligo di riduzione del 3% delle spese generali relative dell'esercizio 2023 rispetto a quelle sostenute nell'anno 2019. Per l'anno 2024 e seguenti, visto il quadro normativo ad oggi vigente, la Società chiederà analoga deroga o mancata applicazione della suddetta norma.

In merito alla lettera b), va precisato che, nelle more della prossima assunzione dei soggetti appartenenti al bacino ex PIP "Emergenza Palermo" ed "ex Keller - Servirail - Ferrotel", la SAS nel corso del 2022 e 2023 ha già proceduto, all'assunzione, ai sensi dell'art.1406 c.c., di n° 132 unità di personale appartenente alla società Resais S.p.A. e, a tempo parziale e determinato (ultimo giorno 31/12/2023), all'assunzione di n° 38 unità di personale di soggetti appartenenti al bacino c.d. "ex Keller - Servirail - Ferrotel".



## 5. - Il budget economico e finanziario 2024

---

Qui di seguito si riporta il Budget Economico e Finanziario per l'anno 2024 in funzione dei precedenti obiettivi e le ipotesi più avanti indicate.

### 5.1. - I Servizi resi ai Dipartimenti Regionali

---

Tali servizi possono essere distinti in:

- Servizi finanziati dal **capitolo 212533** del bilancio regionale;
- Servizi aggiuntivi finanziati dal **capitolo 216529** del bilancio regionale.
- Servizi di manutenzione dei beni demaniali finanziati dal **capitolo 842076**.

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

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

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

Con la Legge di stabilità regionale 2023-2025 (L.R. n. 23 del 22/02/2023) pubblicata sulla GURS del 01/03/2023 sono stati determinati gli stanziamenti per l'anno 2023 e seguenti (capitolo 212533 €40.561.000,00 e capitolo 216529 €1.746.000,00).

Con Legge Regionale n. 8 del 11/07/2023 è stato incrementato il capitolo 216529 di 360 mila euro.

Con Legge Regionale n. 9 del 27/07/2023 è stato incrementato il capitolo 212533 di 500 mila euro ed il capitolo 216529 di 100 mila euro.

Con la Legge di stabilità regionale 2024-2026 (l.r. n. 1 del 16/01/2024) pubblicata sulla GURS del 20/01/2024 sono stati rideterminati gli stanziamenti per l'anno



2024 e seguenti (capitolo 212533 €40.561.000,00 e capitolo 216529 €2.106.000,00).

Pertanto la situazione attualmente prevista per l'anno 2024 per i suddetti capitoli è la seguente:

DESCRIZIONE	Autorizzazioni di spesa L.R. 1 del 16/01/2024		
	anno 2024	anno 2025	anno 2026
<b>CAPITOLI</b>			
Capitolo 212533-Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale	40.561.000,00 €	40.561.000,00 €	40.561.000,00 €
Capitolo 216529 – Servizi di cui all'art. 11 l.r. 20/2016	2.106.000,00 €	2.106.000,00 €	2.106.000,00 €
Capitolo 842076 - Manutenzione Beni Demaniali*	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €
Capitolo Assistenza Tecnica**	1.400.000,00 €	1.400.000,00 €	1.400.000,00 €
<b>TO TALI</b>	<b>44.367.000,00 €</b>	<b>44.367.000,00 €</b>	<b>44.367.000,00 €</b>
* Stanziamento riproporzionato ai servizi della Servizi Ausiliari Sicilia S.C.P.A.			
** Stanziamento per gli anni 2024-2025-2026 su base presuntiva			

Verosimilmente, i Contratti di Servizio sottoscritti a dicembre 2023 con i Dipartimenti Regionali per il triennio 2023-2025 verranno adeguati ai maggiori stanziamenti superiormente previsti per gli anni 2024 e 2025, fatti salvi gli ulteriori aumenti conseguenti ai rinnovi contrattuali del CCRL.

## 5.2. - Servizi resi agli Enti Sanitari

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

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



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

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

### 5.3. - Le risorse finanziarie

---

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

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

### 5.4. - Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel

---

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

Al 31/12/2023 è cessata la presente commessa in attesa di nuove indicazioni dal governo regionale.



Con L.R. n. 1 del 16/01/2024 pubblicata sulla GURS del 20/01/2024 è stato previsto uno stanziamento annuo, sul capitolo 274115, di € 1.100.000, per il triennio 2024-2026 e l'articolo 10, commi 8 e 9 della stessa legge, ne ha disposto l'assunzione.

L'assemblea dei soci del 09/02/2024 ha deliberato "di autorizzare l'erogazione di nuovi servizi in applicazione della previsione di cui all'art. 25 della Legge n. 9 del 27/07/2023, come modificato dall'art. 10, comma 8 della Legge Regionale 16 gennaio 2024 n. 1;

il Consiglio di Amministrazione del 10/02/2024 ha approvato l'"Avviso pubblico di selezione, per titoli e colloquio, per l'assunzione con contratto di lavoro subordinato a tempo parziale e indeterminato di trentotto posti di Collaboratore, categoria B1, del CCRL del comparto non dirigenziale della Regione siciliana - interamente riservato ai soggetti di cui all'art. 84 della L.R. 15 aprile 2021 n. 9 e ss.mm.ii. (Missione 1 Programma 1) inseriti nell'elenco di cui ai DDG N. 22/US del 30/05/2023 e DDG N.60/US del 31/08/2023 emessi dall'Assessorato regionale dell'Economia - Dirigente responsabile dell'Ufficio Speciale per la chiusura delle liquidazioni, confermato con nota prot. n. 634 del 09/02/2024 dal Dirigente responsabile dell'Ufficio Speciale per la gestione e la liquidazione delle società a partecipazione pubblica regionale e aggiornato con successiva nota prot. n. 640 del 09/02/2024 del medesimo Ufficio Speciale", secondo le modalità di cui al regolamento societario.

La procedura unica di selezione prevede le seguenti fasi a cura della Commissione giudicatrice:

- FASE 1 - Valutazione dei titoli di studio e delle esperienze professionali;
- FASE 2 - Colloquio orale.

A seguito della suddetta selezione si procederà all'assunzione a far data dal 20/02/2024.



## 5.5. - Ex Resais

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

Pertanto, i contributi che venivano erogati alla RESAIS a copertura dei costi del personale, dal 1° gennaio 2023 sono erogati alla S.A.S.

Gli stanziamenti per l'anno 2024 sono di seguito indicati:

### ANNO 2024 SPECIFICA SU CAPITOLI STANZIATI

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

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

Tali contributi, come da L.R. n. 23 del 22/02/2023, ammontano complessivamente, per l'anno 2024, ad € 17.824, di cui € 10.709 per i cosiddetti "prepensionati" ed € 7.115 per il personale ex Resais, i cui contratti di lavoro sono stati ceduti a SAS dal 1/1/2023. Con L.R. n. 1 del 16/01/2024 pubblicata sulla GURS del 20/01/2024 è stato confermato, sul capitolo 214113, il suddetto importo per l'anno 2024 ed è stato previsto uno stanziamento annuale di € 17.500.000 per gli anni 2025 e 2026.

## 5.6. - Ex PIP emergenza Palermo

Infine, l'art. 9 della L.R. n. 8 del 11/07/2023 ha autorizzato la S.A.S. ad assumere un numero massimo di n. 1.166 soggetti appartenenti al bacino unico ad esaurimento



"Ex PIP Emergenza Palermo", stanziando un importo, per l'anno 2024, di €22.500.000. Con l'art. 12 della L.R. n. 1 del 16/01/2024 pubblicata sulla GURS del 20/01/2024 è stato previsto un ulteriore stanziamento di €22.500.000 per l'anno 2026.

### **5.7. - Mobilità tra società partecipate**

---

In funzione dei dispositivi ex art. 25 D.lgs. 175/2016 ed ex art. 23 comma 6 bis L.R. 5/2014 sono state definite, a far data dal 1/2/2024, le seguenti procedure di mobilità con la Società Sicilia Digitale Spa, come da delibera della Giunta regionale siciliana nr. 486 del 6/12/2023.

La procedura ha interessato nr. 2 funzionari direttivi e nr. 6 istruttori direttivi.

Il suddetto personale è stato già assegnato presso il committente ARNAS civico di Palermo per nr. 5 unità, le restanti unità, in via residuale e temporaneamente, sono state al momento assegnate presso la sede societaria.

In funzione del dispositivo ex art. 23 comma 6 bis L.R. 5/2014 la governance societaria ha già esperito analoga procedura con la società AST spa per complessivi nr. 7 unità, di cui nr. 1 funzionario direttivo, nr. 5 istruttori direttivi e nr. 1 collaboratore. Per la definizione della procedura de qua, si è in attesa della necessaria delibera della Giunta regionale siciliana.

Il suddetto personale verrà assegnato per l'erogazione dei servizi societari resi agli enti soci committenti con disponibilità e/o vuoti di organico.

### **5.8. - Ulteriori ipotesi**

---

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

- a. che vengano sottoscritti i Contratti di Servizio per tutto l'anno 2024, con tutti i soci/committenti e per i corrispettivi previsti nel presente Budget 2024;



- b. che in riferimento agli obblighi di assunzione, ai sensi della L.68/99, si prevede di assumere personale full-time a decorrere dal 1° gennaio 2024. Il costo da sostenere per l'anno 2024 è allo stato ipotizzabile in 1,455 milioni di euro;
- c. che gli oneri relativi al rinnovo contrattuale 2019-2021 del CCRL applicato siano pari a 2,0 milioni di euro;
- d. che gli oneri relativi al rinnovo contrattuale 2022-2024 del CCRL applicato siano pari a circa 1,2 milioni di euro;
- e. che le voci relative ai proventi ed oneri finanziari ed ai proventi ed oneri straordinari siano talmente trascurabili da non dover essere riportate;
- f. che nel rispetto della dinamica del rapporto delle società in house, il risultato di esercizio si attesti ad un risultato di pareggio;
- g. che la Società non goda dei benefici di cui alla Decontribuzione SUD per l'anno 2024 e/o altri contributi connessi alle nuove assunzioni.

#### 5.9. - *Situazione economica 2024 (All. A)*

---

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

**Ricavi per servizi:** ammontano complessivamente ad € 86.419 e rappresenta l'importo che sarà fatturato ai Committenti, Soci Consorziati, per i servizi resi dal personale impegnato presso gli Enti stessi.

I cosiddetti **servizi standard** sono prestati a favore dei Dipartimenti della Regione Siciliana e degli Enti sanitari.

<b>Dip. Regionali Servizi standard</b>	<b>€ 40.561</b>
--	-----------------

I nuovi **servizi aggiuntivi di supporto tecnico-amministrativo** sono prestati dal personale di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014 a favore della Regione Siciliana di cui al capitolo 216529 relativi ai Contratti di Servizio con i seguenti Dipartimenti regionali: Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro Ragioneria Generale della Regione; Dipartimento Regionale dell'Ambiente; Fondo Pensioni Sicilia; Dipartimento delle Finanze e del Credito; Autorità Regionale per



l'Innovazione Tecnologica; Ufficio Speciale Autorità di Certificazione dei programmi cofinanziati della Commissione Europea.

<b>Dip. Regionali Servizi aggiuntivi</b>	<b>€. 2.106</b>
--	-----------------

Inoltre, sempre il personale di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014 fornisce servizi di "Assistenza Tecnica" a favore della Regione Siciliana finanziati con le risorse relative al Fondo Sviluppo e Coesione 2014/2020, sulla base del Contratto di Servizio con il Dipartimento Regionale della Programmazione, che seppur prorogato sino al 31/05/2024, verosimilmente, verrà prorogato per tutto l'anno.

<b>Dip. Regionali Assistenza Tecnica</b>	<b>€. 1.400</b>
--	-----------------

#### **Servizi resi agli enti sanitari**

<b>Enti sanitari – ex Dir. Pianificazione Strategica</b>	<b>€. 16.052</b>
--	------------------

<b>Enti sanitari – ex Dir. Epidemiologico</b>	<b>€. 2.400</b>
---	-----------------

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

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

<b>Dip. Regionali Territorio Ambiente – manutenzione Beni demaniali</b>	<b>€. 300</b>
---	---------------

Inoltre, come già rappresentato in premessa, l'art. 9 della l.r. n. 8 del 11/07/2023 ha autorizzato la S.A.S. ad assumere un numero massimo di n. 1.166 soggetti



appartenenti al bacino unico ad esaurimento "Ex PIP Emergenza Palermo", stanziando un importo, per l'anno 2024, di € 22.500

Si è pertanto in procinto di avviare i nuovi Contratti di Servizio con l'Amministrazione Regionale utilizzando tale personale.

<b>Dip. Regionali – servizi resi personale ex PIP</b>	<b>€ 22.500</b>
---	-----------------

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

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

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

Pertanto, i contributi che venivano erogati alla RESAIS a copertura dei costi del personale RESAIS, dal 1° gennaio 2023 sono stati destinati alla SAS.

Tali contributi, come da L.R. n. 9 del 27/07/2023, ammontano complessivamente ad €17.824, di cui € 10.709 per i cosiddetti "prepensionati" ed € 7.115 per il personale ex Resais, i cui contratti di lavoro sono stati ceduti a SAS dal 1/1/2023.

Tali contributi, nell'anno 2024, saranno riuniti in un unico capitolo del bilancio regionale, capitolo 214113.



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

**Costo del personale servizi standard e nuovi servizi:** per i servizi erogati e già consolidati alla data del presente piano ammonta a € 56.728, rappresenta il costo complessivo stimato del personale dipendente (retribuzioni lorde, reddito differenziale di anzianità, tredicesima mensilità, indennità di vacanza contrattuale, buoni pasto, salario accessorio, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, INAIL, ecc.).

Compongono il suddetto costo, € 53.836 per n. 1.489 (al 1° gennaio 2024) unità di personale impiegato nella produzione di servizi operativi, € 2.079 per le attuali n. 53 unità impiegate in sede, che si prevede di incrementare di ulteriori € 1.171 per la riorganizzazione della struttura societaria.

Si rappresenta inoltre che, nel suddetto costo complessivo si è tenuto conto anche dell'uscita, in corso d'anno, di 38 unità lavorative tra il 1° gennaio ed il 31 dicembre 2024 per dimissioni o per raggiunti limiti di età con un risparmio di spesa di circa 539 mila euro.

**Costo del rinnovo CCRL 2019/2021:** il C.C.R.L. applicato è scaduto il 31/12/2018. Per il triennio economico e giuridico 2019-2021 è verosimile che ci saranno degli aumenti contrattuali superiori all'indennità di vacanza contrattuale che già viene mensilmente erogata ai dipendenti societari. Tali aumenti contrattuali, in base alle trattative attualmente in corso con l'ARAN Sicilia, in via di conclusione, potrebbero essere determinati nel 3,78% della massa salariale, in linea con quelli determinati per il triennio economico 2016-2018 e stimati in €. 2.000.

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



Livello A1																				
Full - time/part - time 20 ore settimanali	RML	Indennità integrativa speciale	Indennità di amministrazione	Incremento sostitutivo dell'elemento perequativo	IVC	Incremento potenziale 5% 2024	Nuovo potenziale Incremento 2025 (5%)	Fo.R.D	Retrib. Riprozzionata	Mensilità totali	RAL	Ferie	Storno ferie	RAL effettiva	TFR Anno	Ctrb. Inps	Ctrb. Inail	COSTO ANNUO	Spese di gestione 7,07%	Costo effettivo
55,55%	€ 896,82	€ 520,35	€ 48,50	€ 30,00	€ 6,28	€ 74,78	€ 78,52	€ 80,24	€ 964,06	13	€ 12.532,82	€ 964,06	-€ 482,03	€ 12.532,82	€ 928,36	3.918,77€	€ 158,92	€ 18.020,90	€ 1.274,08	€ 19.294,98

Livello B1																				
Full - time/part - time 18 ore e 30 minuti settimanali	RML	Indennità integrativa speciale	Indennità di amministrazione	Incremento sostitutivo dell'elemento perequativo	IVC	Incremento potenziale 5% 2024	Nuovo potenziale Incremento 2025 (5%)	Fo.R.D	Retrib. Riprozzionata	Mensilità totali	RAL	Ferie	Storno ferie	RAL effettiva	TFR Anno	Ctrb. Inps	Ctrb. Inail	COSTO ANNUO	Spese di gestione 7,07%	Costo effettivo
51,38%	€ 996,36	€ 523,63	€ 70,50	€ 25,00	€ 6,97	€ 80,77	€ 84,81	€ 88,43	€ 964,13	13	€ 12.533,72	€ 964,13	-€ 482,07	€ 12.533,72	€ 928,42	3.919,05€	€ 158,93	€ 18.022,20	€ 1.274,17	€ 19.296,36

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

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

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

L'onere stimato nel presente Budget è di €. 1.455.

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

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

**Spese generali amministrative** (per € 1.390) insieme ai **costi produzione servizi territorio** (per € 218) ed i **costi per manutenzione beni demaniali** (per €104) , costituiscono le "spese di amministrazione e gestione" di cui alla delibera n. 492 del 30/12/2019 della Giunta Regionale di Governo. Tali importi includono l'IVA, che per la Società costituisce un costo (in quanto effettua quasi esclusivamente operazioni attive esenti da IVA ex art. 10 comma 2).



Il dettaglio di tali spese è allegato al budget economico.

A tal proposito appare opportuno rappresentare quanto già esplicitato al punto 4.3 che precede.

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

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

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

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

Gli ulteriori oneri per l'innovazione tecnologica potranno essere assorbiti dal mutamento nel tempo del "fondo rischi" oggi in essere in "fondo innovazione tecnologica" quando parte degli stessi potranno essere liberati per riduzione dei potenziali rischi della Società.

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



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

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

#### **5.10. - Investimenti programmati (All. B)**

---

Nel corso del 2024 si prevede di effettuare ulteriori investimenti per l'acquisto di: macchinari, attrezzature e dotazioni d'ufficio, come meglio specificato nel piano degli investimenti allegato (si veda punto 4.2.b).

#### **5.11. - Situazione Finanziaria (All. C)**

---

Nel corso dell'esercizio 2024 in assenza di eventuali morosità nei tempi di attesa contrattualmente previsti per la riscossione dei crediti verso clienti, si avrà una sufficiente disponibilità di cassa che consentirà alla società di poter fare fronte ai propri impegni e corrispondere le spettanze ai dipendenti con regolarità.

#### **5.12. - Situazione Patrimoniale (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.



# SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

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

\* Contratto non a carico del bilancio della Regione Siciliana

N.B. Per i commenti alle singole voci si veda quanto riportato nei precedenti paragrafi



# SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

ALLEGATO ALL'ALLEGATO "A" DEL BUDGET ECONOMICO 2024								
Valori in unità di euro	PRECONSUNTIVO 2022	BUDGET 2023 DELIBERA CDA DEL 08/08/2023	BUDGET 2024 SENZA PIP	COSTI PER NUOVA SEDE VIA STABILE	MAGGIORI COSTI PER RIORGANIZZAZIONE	MAGGIORI COSTI LEGATI NUOVE ASSUNZIONI	BUDGET 2024 CON NUOVE ASSUNZIONI	
<b>SPESE GEN. AMMINISTRATIVE</b>								
COMPENSI C.D.A.	€ 90.776	90.776 €	85.244 €			- €	85.244 €	
RIMBORSO SPESE CDA	€ 2.433	3.500 €	3.500 €			- €	3.500 €	
COMPENSI COLLEGIO SINDACALE	€ 48.678	48.678 €	48.678 €			- €	48.678 €	
RIMBORSI SPESE COLLEGIO SINDACALE	€ 12.165	12.165 €	12.165 €			- €	12.165 €	
COMPENSI O.D.V. EX D.LGS. 23/2001	€ 20.637	22.630 €	22.630 €			- €	22.630 €	
SPESE REVISIONE BILANCIO	€ 8.540	8.540 €	8.540 €			- €	8.540 €	
COSTI TELEFONICI	€ 25.587	25.587 €	25.000 €	3.000 €			28.000 €	
CARBURANTI E LUBRIF.	€ 11.034	11.034 €	11.000 €			1.000 €	12.000 €	
SPESE AM AP	€ 2.275	2.275 €	2.275 €	600 €			2.875 €	
ENERGIA ELETTR.	€ 32.942	24.000 €	24.000 €	10.000 €			34.000 €	
MANUTENZIONE RIPARAZIONE	€ 8.613	7.000 €	8.000 €	2.500 €			10.500 €	
SPESE VARIE TRASFERTE DIPENDENTI	€ 47.322	47.000 €	45.000 €			6.000 €	51.000 €	
IND. KM DIPENDENTI							- €	
ASSICURAZIONE	€ 37.328	60.000 €	99.000 €	5.000 €		20.000 €	124.000 €	
COSTI PER AUTO	€ 13.978	10.000 €	10.000 €			10.000 €	20.000 €	
CANCELLERIA	€ 2.043	3.600 €	10.000 €	2.000 €		4.000 €	16.000 €	
LOCAZIONE E SPESE FOTOCOPIATORI	€ 15.817	8.000 €	16.000 €	5.000 €			21.000 €	
SPESE POSTALI	€ 5.970	5.000 €	8.000 €			5.000 €	13.000 €	
SPESE DI PULIZIA	€ 22.399	22.399 €	37.000 €	12.000 €			49.000 €	
SPESE CONDOMINIALI	€ 18.614	15.717 €	20.000 €	4.000 €			24.000 €	
MAT. PER MACCH. UFFICIO	€ 1.600	1.600 €	2.000 €	1.000 €		1.000 €	4.000 €	
GIORNALI E RIVISTE	€ 440	440 €	500 €				500 €	
LIBRI E ABBONAMENTI	€ 901	5.000 €	6.000 €				6.000 €	
SPESE VARIE	€ 508						- €	
IMP. REG.+VIDIM. LIBRI+TASSE DED.LI	€ 2.112	2.141 €	2.200 €	500 €		- €	2.700 €	
TARSU	€ 7.143	7.143 €	7.143 €	2.000 €			9.143 €	
PUBBL.BANDI DI GARA	€ 953	1.000 €	250 €				250 €	
ONERI bancari	€ 6.784	7.000 €	10.000 €				10.000 €	
DIRITTI ANNUALI C.C.I.A.A.	€ 2.689	1.899 €	2.000 €	300 €			2.300 €	
SERVIZI REG. IMPRESE	€ 502	500 €	500 €				500 €	
ASSZA IMPIANTO TELEF.	€ -			500 €			500 €	
ASSZA IMP. ELETTR. TERMOIDRAULICA	€ -			500 €			500 €	
ASSISTENZA SOFTWARE	€ 57.326	60.000 €	95.000 €	10.000 €			105.000 €	
CONSULENZE NOTARILI	€ 2.041	2.000 €	2.000 €				2.000 €	
MEDICI COMPETENTI EX L. 8/708	€ 67.312	170.000 €	100.000 €			30.000 €	130.000 €	
VISITE FISCALI	€ 156	156 €	300 €			6.000 €	6.300 €	
D.P.I. ex L. 8/708	€ 16.121	75.000 €	130.000 €				130.000 €	
DIVISE DA LAVORO	€ 41.004	45.000 €	60.000 €			- €	60.000 €	
SPESE COVID 19	€ 23.027	- €					- €	
SERVIZI PER SICUREZZA SUL LAVORO	€ 6.705	40.000 €	62.000 €	1.000 €			63.000 €	
CONSULENZE	€ 51.648	61.000 €	- €			80.000 €	80.000 €	
NOMINA D.P.O.		25.000 €	60.900 €			- €	60.900 €	
SPESE LEGALI GIUDIZIARIE	€ -	- €					- €	
CONSULENZA CONTABILE DEL LAVORO							- €	
SERVIZI PER dlgs. 23/2001	€ 6.160	100.000 €	100.000 €			- €	100.000 €	
SPESE FORMAZIONE DEL PERSONALE	€ 2.890	6.000 €	10.000 €				10.000 €	
PRELIEVO E CONTAZIONE BIGLIETTERIA	€ 9.153	7.165 €	10.000 €				10.000 €	
SERVIZIO PER ELAB. CERT. UNICA							- €	
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	€ 367	1.300 €	1.500 €				1.500 €	
SERVIZI ARCHIVIAZIONE DIGITALE DOCUMENTI	€ -	10.000 €					- €	
CONSULENZE TECNICHE GIUDIZIARIE	€ 634		1.000 €				1.000 €	
SPESE DI TRASLOCO	€ -			2.600 €			2.600 €	
MIGRAZIONE ARCHIVI ELETTRONICI			5.000 €				5.000 €	
<b>TOT. SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE</b>	€ 735.327	€ 1.057.245	€ 1.164.325	€ 62.500	€ -	€ 163.000	€ 1.389.825	
<b>COSTI PRODUZIONE SERVIZI TERRITORIO</b>								
Carburanti e lubrificanti	€ 24.974	18.000 €	18.000 €			- €	18.000 €	
Manutenzioni e riparazioni	€ 1.069	7.000 €	8.000 €			- €	8.000 €	
Spese varie trasferite dipendenti	€ 141.912	145.000 €	169.000 €			- €	169.000 €	
D.P.I. ex L. 81/08 (delegato)	€ 8.991	4.000 €	8.000 €			- €	8.000 €	
Noleggio furgoni	€ 26.132	24.000 €	32.000 €			- €	32.000 €	
Noleggio Panda trazione integrale	€ 4.764	8.000 €	8.000 €			- €	8.000 €	
Noleggio bagni chimici	€ -					- €	- €	
Smaltimento rifiuti speciali	€ 4.941					- €	- €	
Attrezzature e materiali vari	€ 61.094	65.000 €	65.000 €			- €	65.000 €	
Noleggio cassoni e conferimento rifiuti		2.000 €	14.000 €			- €	14.000 €	
<b>TOT. COSTI PRODUZIONE SERVIZI TERRIT.</b>	€ 273.877	€ 283.000	€ 322.000			€ -	€ 322.000	
<b>TOTALI SPESE DI AMMINISTRAZIONE E GESTIONE</b>	€ 1.009.204	€ 1.340.245	€ 1.486.325	€ 62.500	€ -	€ 163.000	€ 1.711.825	



ALLEGATO "B" AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

PROGRAMMA DI INVESTIMENTI ANNO 2024

IMMOBIL.MATERIALI	Aliquota ammortamento	Programma investimenti 2023	Importo investimenti effettuati 2023	Programma investimenti 2024 SENZA RIORGANIZZAZIONE AZIENDALE	Ammortamento 2024*
Mobili e arredamenti	12%	€ 19.550,00	€ 12.269,00	€ 44.500,00	€ 2.670,00
Macchine d'ufficio elettriche	20%	€ 1.420,00	€ 389,00	€ 600,00	€ 60,00
Macchine d'ufficio elettroniche	20%	€ 29.400,00	€ 41.001,00	€ 76.900,00	€ 7.690,00
Attrezzatura varia	20%	€ 12.250,00	€ 4.325,00	€ 23.750,00	€ 2.375,00
Impianti	20%	€ 10.000,00	€ 5.203,00	€ 21.000,00	€ 2.100,00
<b>Totale nuovi investimenti materiali</b>		<b>€ 72.620,00</b>	<b>€ 63.187,00</b>	<b>€ 166.750,00</b>	<b>€ 14.895,00</b>
Ammortamento Immob.mat.esistenti					€ 67.000,00
<b>Totale Amm.to immob. materiali</b>					<b>€ 81.895,00</b>
<b>IMMOBIL.IMMATERIALI</b>					
Costi di ampliamento	20%	€ -	€ -	€ -	
Software	20%	€ 76.000,00	€ 3.190,00	€ 76.000,00	€ 15.200,00
Spese straordinari su immobili di terzi	20%	€ 6.800,00	€ -	€ 3.200,00	€ 640,00
<b>Totale nuovi investimenti immateriali</b>		<b>€ 82.800,00</b>	<b>€ 3.190,00</b>	<b>€ 79.200,00</b>	<b>€ 15.840,00</b>
Ammortamento Immob. Imm.esistenti					€ 36.000,00
<b>Totale Amm.to immob. immateriali</b>					<b>€ 51.840,00</b>

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

IMMOBIL.MATERIALI	Aliquota ammortamento	Programma investimenti 2023	Importo investimenti effettuati 2023	Programma investimenti 2024 VIA STABILE	Ammortamento 2024*
Mobili e arredamenti	12%	€ 19.550,00	€ 12.269,00	€ 29.100,00	€ 1.746,00
Macchine d'ufficio elettriche	20%	€ 1.420,00	€ 389,00	€ 2.550,00	€ 255,00
Macchine d'ufficio elettroniche	20%	€ 29.400,00	€ 41.001,00	€ 22.500,00	€ 2.250,00
Attrezzatura varia	20%	€ 12.250,00	€ 4.325,00	€ -	€ -
Impianti	20%	€ 10.000,00	€ 5.203,00	€ 38.000,00	€ 3.800,00
<b>Totale nuovi investimenti materiali</b>		<b>€ 72.620,00</b>	<b>€ 63.187,00</b>	<b>€ 92.150,00</b>	<b>€ 8.051,00</b>
Ammortamento Immob.mat.esistenti					
<b>Totale Amm.to immob. materiali</b>					<b>€ 8.051,00</b>
<b>IMMOBIL.IMMATERIALI</b>					
Costi di ampliamento	20%	€ -	€ -	€ -	
Software	20%	€ 76.000,00	€ 3.190,00	€ 15.000,00	€ 3.000,00
Spese straordinari su immobili di terzi	20%	€ 6.800,00	€ -	€ 3.600,00	€ 720,00
<b>Totale nuovi investimenti immateriali</b>		<b>€ 82.800,00</b>	<b>€ 3.190,00</b>	<b>€ 18.600,00</b>	<b>€ 3.720,00</b>
Ammortamento Immob. Imm.esistenti					
<b>Totale Amm.to immob. immateriali</b>					<b>€ 3.720,00</b>

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

IMMOBIL.MATERIALI	Aliquota ammortamento	Programma investimenti 2023	Importo investimenti effettuati 2023	Programma investimenti 2024 RIORGANIZZAZIONE AZIENDALE	Ammortamento 2024*
Mobili e arredamenti	12%	€ 19.550,00	€ 12.269,00	€ -	€ -
Macchine d'ufficio elettriche	20%	€ 1.420,00	€ 389,00	€ -	€ -
Macchine d'ufficio elettroniche	20%	€ 29.400,00	€ 41.001,00	€ 56.000,00	€ 5.600,00
Attrezzatura varia	20%	€ 12.250,00	€ 4.325,00	€ -	€ -
Impianti	20%	€ 10.000,00	€ 5.203,00	€ 50.000,00	€ 5.000,00
<b>Totale nuovi investimenti materiali</b>		<b>€ 72.620,00</b>	<b>€ 63.187,00</b>	<b>€ 106.000,00</b>	<b>€ 10.600,00</b>
Ammortamento Immob.mat.esistenti					
<b>Totale Amm.to immob. materiali</b>					<b>€ 10.600,00</b>
<b>IMMOBIL.IMMATERIALI</b>					
Costi di ampliamento	20%	€ -	€ -	€ 590.000,00	€ 118.000,00
Software	20%	€ 76.000,00	€ 3.190,00	€ 110.000,00	€ 22.000,00
Spese straordinari su immobili di terzi	20%	€ 6.800,00	€ -	€ -	€ -
<b>Totale nuovi investimenti immateriali</b>		<b>€ 82.800,00</b>	<b>€ 3.190,00</b>	<b>€ 700.000,00</b>	<b>€ 140.000,00</b>
Ammortamento Immob. Imm.esistenti					
<b>Totale Amm.to immob. immateriali</b>					<b>€ 140.000,00</b>

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



**ALLEGATO AL PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2024**

INVESTIMENTI 2023	PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2023		INVESTIMENTI EFFETTUATI NEL 2023		PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2024		PIANO DEGLI INVESTIMENTI SENZA NUOVE ASSUNZIONI		PIANO INVESTIMENTI SEDE VIA STABILE		INVESTIMENTI PER RIORGANIZZAZIONE AZIENDALE		PIANO DEGLI INVESTIMENTI CON NUOVE ASSUNZIONI	
	importo unitario	importi			quantità	descrizione	importo unitario	importi						
<b>INVESTIMENTI 2023</b>														
<b>Arredamenti</b>														
descrizione	importo unitario	importi			quantità	descrizione	importo unitario	importi						
sedie operative	200,00 €	800,00 €		81100 €	25	sedie operative	200,00 €	5.000,00 €		3.000,00 €			8.000,00 €	
sedia dirazionale	300,00 €	1.800,00 €		1.080,00 €	25	sedia dirazionale	300,00 €	7.500,00 €		7.500,00 €			7.800,00 €	
armadi	200,00 €	1.200,00 €		240,00 €	6	armadi	200,00 €	10.500,00 €		3.000,00 €			11.000,00 €	
armadietti piccoli appendiabiti	200,00 €	200,00 €		703,00 €	25	armadietti piccoli appendiabiti	70,00 €	1.050,00 €		1.050,00 €			2.100,00 €	
caselliera	200,00 €	200,00 €		399,00 €	25	caselliera	120,00 €	3.000,00 €		1.800,00 €			4.800,00 €	
scrivania cm 140x80x72	200,00 €	800,00 €		800,00 €	20	scrivania cm 140x80x72	200,00 €	4.000,00 €		3.000,00 €			7.000,00 €	
scrivania cm 160x80x72	250,00 €	250,00 €		608,00 €	6	scrivania cm 160x80x72	250,00 €	1.250,00 €		250,00 €			1.500,00 €	
tende verticali	600,00 €	600,00 €		1.908,00 €	18	tende verticali	600,00 €	2.250,00 €		2.250,00 €			4.500,00 €	
libreria	600,00 €	600,00 €		- €	18	libreria	600,00 €	600,00 €		600,00 €			1.200,00 €	
porta blindata interna	- €	- €		- €	1	porta blindata interna	- €	- €		- €			- €	
scalfiature metallica	400,00 €	1.600,00 €		1.587,00 €	2	scalfiature metallica	400,00 €	200,00 €		200,00 €			400,00 €	
Tavolo riunione	2.000,00 €	2.000,00 €		3.209,00 €	2	Tavolo riunione	2.000,00 €	4.000,00 €		2.000,00 €			6.000,00 €	
Cassaforti	10,00 €	10,00 €		10,00 €	1	Cassaforti	10,00 €	10,00 €		10,00 €			10,00 €	
Gellicarica	10,00 €	10,00 €		10,00 €	1	Gellicarica	10,00 €	10,00 €		10,00 €			10,00 €	
ARREDI 3° PIANO	9.000,00 €	9.000,00 €		1.408,00 €	1	ARREDI 3° PIANO	10,00 €	50,00 €		50,00 €			300,00 €	
<b>Totale</b>	<b>19.550,00 €</b>	<b>19.550,00 €</b>		<b>12.289,00 €</b>			<b>10,00 €</b>	<b>50,00 €</b>		<b>50,00 €</b>			<b>300,00 €</b>	
<b>Fisco elettrico</b>														
calcolatrici	100,00 €	100,00 €		- €		calcolatrici	100,00 €	- €		150,00 €			150,00 €	
Fax	300,00 €	600,00 €		- €		fax	300,00 €	- €		150,00 €			150,00 €	
scanner	100,00 €	600,00 €		- €		scanner	200,00 €	- €		300,00 €			300,00 €	
districchi documenti	250,00 €	500,00 €		389,00 €	2	districchi documenti	250,00 €	500,00 €		500,00 €			1.000,00 €	
stampanti	100,00 €	100,00 €		- €		stampanti	250,00 €	500,00 €		500,00 €			1.000,00 €	
riovabancorole	120,00 €	120,00 €		- €		riovabancorole	10,00 €	- €		- €			- €	
<b>Totale</b>	<b>1.420,00 €</b>	<b>1.420,00 €</b>		<b>389,00 €</b>			<b>10,00 €</b>	<b>50,00 €</b>		<b>2.550,00 €</b>			<b>3.150,00 €</b>	
<b>Fisco elettroniche</b>														
personal computer + accessori	800,00 €	8.000,00 €		792,00 €	25	personal computer + accessori	800,00 €	20.000,00 €		8.000,00 €			33.500,00 €	
note-book	1.200,00 €	2.400,00 €		836,00 €	2	note-book	1.200,00 €	2.400,00 €		1.200,00 €		10.000,00 €	13.000,00 €	
TERMINALI RILEVATORI PRESENZE/CI/STALLAZIONE monitor	800,00 €	8.000,00 €		26.000,00 €	50	TERMINALI RILEVATORI PRESENZE/CI/STALLAZIONE monitor	800,00 €	40.000,00 €		8.000,00 €		40.000,00 €	80.800,00 €	
gruppo di continuità per pc	1.000,00 €	2.000,00 €		597,00 €	25	gruppo di continuità per pc	300,00 €	7.500,00 €		4.500,00 €			12.000,00 €	
server	1.000,00 €	3.000,00 €		3.568,00 €	5	server	1.000,00 €	1.000,00 €		1.500,00 €			2.500,00 €	
hard disk server	1.000,00 €	3.000,00 €		168,00 €	5	hard disk server	1.000,00 €	1.000,00 €		5.000,00 €			3.000,00 €	
hard disk pc	100,00 €	1.500,00 €		632,00 €	5	hard disk pc	100,00 €	500,00 €		200,00 €			700,00 €	
accessori	- €	- €		- €		accessori	- €	- €		- €			- €	
<b>Totale</b>	<b>29.400,00 €</b>	<b>29.400,00 €</b>		<b>41.007,00 €</b>			<b>76.900,00 €</b>	<b>22.500,00 €</b>		<b>56.000,00 €</b>			<b>155.400,00 €</b>	
<b>Varia</b>														
internet key	100,00 €	100,00 €		- €		internet key	100,00 €	- €		- €			- €	
deospugliatori, moloseghe, ecc.	1.250,00 €	11.250,00 €		4.325,00 €	19	deospugliatori, moloseghe, ecc.	1.250,00 €	23.750,00 €		23.750,00 €			23.750,00 €	
<b>Totale</b>	<b>12.250,00 €</b>	<b>12.250,00 €</b>		<b>4.325,00 €</b>			<b>23.750,00 €</b>	<b>23.750,00 €</b>		<b>23.750,00 €</b>			<b>23.750,00 €</b>	
<b>IMPIANTI VARI</b>														
impianto elettrico	10.000,00 €	10.000,00 €		- €		impianto elettrico	10.000,00 €	10.000,00 €		10.000,00 €			11.000,00 €	
idroltermoidraulica	10.000,00 €	10.000,00 €		- €		idroltermoidraulica	10.000,00 €	10.000,00 €		10.000,00 €			11.000,00 €	
allarme e videosorveglianza	10.000,00 €	10.000,00 €		- €		allarme e videosorveglianza	10.000,00 €	10.000,00 €		10.000,00 €			11.000,00 €	
impianto rote	10.000,00 €	10.000,00 €		- €		impianto rote	10.000,00 €	10.000,00 €		5.000,00 €			6.000,00 €	
lampade led	200,00 €	1.000,00 €		- €		lampade led	200,00 €	6.000,00 €		3.000,00 €			9.000,00 €	
Opere edili di recupero e infissi	2.500,00 €	5.000,00 €		- €		Opere edili di recupero e infissi	1.000,00 €	1.000,00 €		1.000,00 €			1.000,00 €	
controllo accessi	- €	- €		5.203,00 €	4	controllo accessi	2.500,00 €	10.000,00 €		- €			10.000,00 €	
climatizzatori	- €	- €		- €		ado	- €	- €		50.000,00 €			50.000,00 €	
<b>Totale</b>	<b>16.000,00 €</b>	<b>16.000,00 €</b>		<b>5.203,00 €</b>			<b>21.000,00 €</b>	<b>38.000,00 €</b>		<b>50.000,00 €</b>			<b>109.000,00 €</b>	
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>72.620,00 €</b>	<b>72.620,00 €</b>		<b>63.187,00 €</b>		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>166.750,00 €</b>	<b>92.150,00 €</b>		<b>106.000,00 €</b>			<b>384.900,00 €</b>	
<b>Costi di ampliamento</b>														
innovazione tecnologica	- €	- €		- €		innovazione tecnologica	500.000,00 €	- €		500.000,00 €			500.000,00 €	
formazione del personale	- €	- €		- €		formazione del personale	90.000,00 €	- €		90.000,00 €			90.000,00 €	
<b>Totale</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>		<b>- €</b>			<b>590.000,00 €</b>	<b>590.000,00 €</b>		<b>590.000,00 €</b>			<b>590.000,00 €</b>	
<b>Software</b>														
riovazione presenza	13.000,00 €	13.000,00 €		3.180,00 €	1	riovazione presenza	13.000,00 €	13.000,00 €		13.000,00 €			13.000,00 €	
protocollo elettronico	25.000,00 €	25.000,00 €		- €		protocollo elettronico	25.000,00 €	25.000,00 €		25.000,00 €			25.000,00 €	
gestione/conservazione documenti	5.000,00 €	5.000,00 €		- €		gestione/conservazione documenti	5.000,00 €	5.000,00 €		5.000,00 €			15.000,00 €	
software gestione magazzino	5.000,00 €	5.000,00 €		- €		software gestione magazzino	5.000,00 €	5.000,00 €		5.000,00 €			10.000,00 €	
cloud/backup	5.000,00 €	5.000,00 €		- €		cloud/backup	5.000,00 €	5.000,00 €		5.000,00 €			10.000,00 €	
sito internet	3.000,00 €	3.000,00 €		- €		sito internet	3.000,00 €	3.000,00 €		3.000,00 €			3.000,00 €	
<b>Totale</b>	<b>76.000,00 €</b>	<b>76.000,00 €</b>		<b>3.180,00 €</b>			<b>76.000,00 €</b>	<b>15.000,00 €</b>		<b>110.000,00 €</b>			<b>281.000,00 €</b>	
<b>Spese straordinarie su immobili di terzi</b>														
porta blindata	1.600,00 €	4.800,00 €		- €		porta blindata	1.600,00 €	3.200,00 €		1.600,00 €			4.800,00 €	
maniglie e serrature sede	500,00 €	500,00 €		- €		maniglie e serrature sede	500,00 €	- €		500,00 €			500,00 €	
sistemazione locali terzo piano	1.000,00 €	1.500,00 €		- €		sistemazione locali terzo piano	1.500,00 €	- €		1.500,00 €			1.500,00 €	
<b>Totale</b>	<b>6.800,00 €</b>	<b>6.800,00 €</b>		<b>- €</b>			<b>3.600,00 €</b>	<b>3.600,00 €</b>		<b>3.600,00 €</b>			<b>6.800,00 €</b>	
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>82.800,00 €</b>	<b>82.800,00 €</b>		<b>3.180,00 €</b>		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>78.200,00 €</b>	<b>18.300,00 €</b>		<b>700.000,00 €</b>			<b>787.500,00 €</b>	
<b>TOTALE INVESTIMENTI 2023</b>	<b>155.420,00 €</b>	<b>155.420,00 €</b>		<b>66.377,00 €</b>		<b>TOTALE INVESTIMENTI 2024</b>	<b>245.950,00 €</b>	<b>110.750,00 €</b>		<b>806.000,00 €</b>			<b>1.182.700,00 €</b>	



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

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



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

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



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

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



## 6. - Piano economico 2025-2026

---

Qui di seguito si riporta il Budget Economico per gli anni 2025 e 2026 in continuità con i precedenti obiettivi e secondo le ipotesi di seguito indicate:

- 1) che le somme attualmente stanziare per il triennio 2024-2026 vengano mantenute;
- 2) che tutti i Contratti di Servizio in scadenza vengano prorogati per gli anni 2025 e 2026 in funzione delle risorse di cui sopra;
- 3) che in riferimento agli obblighi di assunzione, ai sensi della L.68/99, di cui si è in attesa di sottoscrivere la prevista Convenzione ex art. 11 L.68/99 e segg., è stata prevista l'assunzione di n. 50 unità di personale (B1) full-time a tempo indeterminato a decorrere dal 2024. L'onere stimato è di €1.455 per ciascun anno;
- 4) che il costo del personale nel 2025 e nel 2026 rimangano invariati rispetto al 2024 per effetto di eventuali ulteriori assunzioni a copertura delle cessazioni per tempo intervenute;
- 5) che nel corso del triennio 2024-2026 si sosterranno oneri relativi al rinnovo del CCRL 2019-2021, non ancora sottoscritto, per una quota costante di €. 2.000.000;
- 6) che nel corso del triennio 2024-2026 si sosterranno oneri relativi al rinnovo del CCRL 2022-2024, non ancora sottoscritto, per una quota di circa 1,2 milioni di euro; a tal proposito si rappresenta che tale aumenti potrebbero essere superiori rispetto alla quota prevista. A tal proposito i Contratti di Servizio sottoscritti prevedono che i corrispettivi contrattuali verranno adeguati in funzione degli aumenti contrattuali subiti;
- 7) che le voci relative ai proventi ed oneri finanziari ed ai proventi ed oneri straordinari siano talmente trascurabili da non dover essere riportate;
- 8) che gli ammortamenti nel 2025 aumenteranno rispetto al 2024 per effetto degli investimenti da effettuare nel 2024 e nel 2025 e che nel 2026 gli ammortamenti saranno uguali a quelli del 2025;
- 9) che nel rispetto della dinamica del rapporto delle società *in house*, il risultato di esercizio si attesti ad un risultato di pareggio.



PIANO ECONOMICO TRIENNIO 2024-2026						
CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2021	PRECONSUNTIVO 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026
			DELIBERA CDA DEL 08/08/2023			
<b>RICAVI PER SERVIZI</b>						
Fatturazione Dipartimenti Regionali	41.665.788	41.234.989	41.061.000	40.561.000	40.561.000	40.561.000
Fatturazione Supporto Tecnico-Amm.vo	1.857.123	1.807.145	2.206.000	2.106.000	2.106.000	2.106.000
Fatturazione Assistenza Tecnica	1.463.466	1.318.046	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000
Fatturazione Enti Sanitari	16.755.477	16.394.003	15.652.000	16.052.000	16.052.000	16.052.000
Fatturazione Enti Sanitari Servizio Veterinario	2.179.601	2.417.841	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000
Fatturazione IRFIS*	456.866	430.635	-	-	-	-
Fatturazione manutenzione Beni Demaniali		93.756	651.000	300.000	300.000	300.000
Fatturazione servizi "ex PIP Emergenza Palermo"			7.500.000	22.500.000	22.500.000	22.500.000
Fatturazione servizi "ex Keller"			280.500	1.100.000	1.100.000	1.100.000
<b>TOTALE RICAVI PER SERVIZI</b>	<b>64.378.321</b>	<b>63.696.415</b>	<b>71.150.500</b>	<b>86.419.000</b>	<b>86.419.000</b>	<b>86.419.000</b>
<b>RICAVI PER CONTRIBUTI</b>						
Contributi per personale ex Resais S.p.A.				7.114.850	6.790.514	6.790.514
Contributi per prepensionati ex Resais S.p.A.			17.824.336	10.709.486	10.709.486	10.709.486
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>64.378.321</b>	<b>63.602.659</b>	<b>88.974.836</b>	<b>104.243.336</b>	<b>103.919.000</b>	<b>103.919.000</b>
<b>COSTI</b>						
Costo del personale servizi standard	54.528.231	52.414.347	51.420.000	56.728.000	56.728.000	56.728.000
Costo del personale per nuovi servizi	3.301.295	3.934.000	5.109.000			
Costo per rinnovo CCRL 2019/2021	2.000.000	2.000.000	2.200.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Costo per rinnovo CCRL 2022/2024		2.104.000	1.450.000	1.255.000	1.180.000	1.180.000
Costo per personale ex RESAIS S.p.A.				7.114.850	6.790.514	6.790.514
Costo per prepensionati ex RESAIS S.p.A.			17.824.336	10.709.486	10.709.486	10.709.486
Costo per assunzione disabili			677.000	1.455.000	1.455.000	1.455.000
Costo per personale "ex PIP Emergenza Palermo"			7.500.000	21.344.000	21.344.000	21.344.000
Costo per personale "ex Keller"			280.500	1.014.000	1.014.000	1.014.000
Spese Generali Amministrative	635.032	638.515	1.057.245	1.389.825	1.389.825	1.389.825
Fitti Passivi	72.341	82.263	78.264	120.000	120.000	120.000
Costi produzione servizi territorio	253.996	180.121	283.000	218.000	218.000	218.000
Costi per manutenzione Beni Demaniali		93.756	120.000	104.000	104.000	104.000
Accantonamenti per rischi	2.643.521	247.801	162.000			
Svalutazione partecipazione azionaria		503.508				
<b>TOTALE SPESE DI GESTIONE</b>	<b>63.434.416</b>	<b>62.198.311</b>	<b>88.161.345</b>	<b>103.452.161</b>	<b>103.052.825</b>	<b>103.052.825</b>
Ammortamenti (materiali ed immateriali)	97.773	103.810	126.040	296.106	400.000	400.000
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>846.132</b>	<b>1.300.538</b>	<b>687.451</b>	<b>495.069</b>	<b>466.175</b>	<b>466.175</b>
Interessi attivi	72	69.245				
Interessi passivi	5	296				
Proventi straordinari	601.817	530.467				
Oneri straordinari	273.494	380.739				
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>1.174.522</b>	<b>1.519.215</b>	<b>687.451</b>	<b>495.069</b>	<b>466.175</b>	<b>466.175</b>
Imposte (IRES)	1.008.413	1.271.234	591.454	426.817	401.974	401.974
Imposte (IRAP)	166.109	247.981	95.997	68.253	64.201	64.201
<b>RISULTATO AL NETTO DELLE IMPOSTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fabbisogno finanziario</b>	<b>64.378.321</b>	<b>63.602.659</b>	<b>88.974.836</b>	<b>104.243.336</b>	<b>103.919.000</b>	<b>103.919.000</b>

\* Contratto non a carico del bilancio della Regione Siciliana

I valori economici prospettici sono riportati in assenza di nuove attività e/o di dismissione delle stesse ed in assenza di rivalutazione degli oneri per la speculare incidenza nei relativi contratti di servizio.



Per il Consiglio di Amministrazione

**Il Presidente**

**Dott. Mauro Pantò**

BOZZA