

SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.p.A.

Sede legale: PIAZZA CASTELNUOVO 35 PALERMO (PA)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI PALERMO ENNA
C.F. e numero iscrizione: 04567910825
Iscritta al R.E.A. n. PA 204568
Capitale Sociale sottoscritto € 255.585,00 Interamente versato
Partita IVA: 04567910825

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Siciliana

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2020

Signori Soci, la presente relazione, a corredo del bilancio al 31.12.2020, rappresenta l'andamento del ventiduesimo esercizio dalla costituzione della Società, avvenuta il 30.10.1997 e trasformata, giusto verbale di Assemblea straordinaria del 27/3/2012, da Beni Culturali S.p.A. Gestioni & Servizi in Servizi Ausiliari Sicilia Società Consortile per Azioni. La Società, in quanto consortile, non ha scopo di lucro ed è una Società "in house" della Regione Siciliana. Nella Nota Integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2020; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra Società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della Società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Organi Sociali

Organo amministrativo

L'Assemblea dei Soci del 14.12.2018 aveva nominato il Consiglio di Amministrazione composto da: Avv. Giuseppe Di Stefano, Presidente; Dott.ssa Giovanna Gaballo, Consigliere; Dott. Giancarlo Migliorisi, Consigliere; riconoscendo un compenso annuo lordo di € 30.000,00 per il Presidente e di € 20.000,00 per ciascun componente. In data 22 marzo 2019 l'Assemblea ordinaria dei Soci ha rideterminato in € 34.000,00 annui il compenso del Presidente ed in € 22.000,00 annui quello dei singoli componenti. Nella stessa seduta, l'Assemblea dei Soci, a seguito delle dimissioni del Consigliere Giancarlo Migliorisi, ha nominato il Dott. Giovanni Drogo in sostituzione. L'attuale Consiglio di Amministrazione è pertanto composto da:

Avv. Giuseppe Di Stefano, Presidente

Dott.ssa Giovanna Gaballo, Consigliere

Dott. Giovanni Drogo, Consigliere

concluderà il proprio mandato con l'approvazione del bilancio al 31/12/2020 da parte dell'Assemblea dei Soci.

Collegio sindacale

L'Assemblea ordinaria dei Soci, in data 1° luglio 2019, ha nominato quale componenti effettivi del Collegio Sindacale i signori: Rag. Anna Maria Calabrese, quale Presidente del Collegio Sindacale; Avv. Duilio Piccione, quale Sindaco Effettivo del Collegio Sindacale; Dott. Pietro Vavasotto, quale Sindaco Effettivo del Collegio Sindacale. La stessa Assemblea ha attribuito un compenso annuo lordo al Presidente di € 17.500 ed ai singoli componenti effettivi di €12.000. Il Dott. Pietro Vavasotto, però non ha accettato la carica e quindi l'Assemblea ordinaria dei Soci del 23 luglio 2019 ha nominato quale terzo componente Sindaco Effettivo il Dott. Giovan Racalbutto. Successivamente, l'Assemblea ordinaria del 5 settembre 2019 ha nominato quale sindaci supplenti il Dott. Maurizio Ingoglia e la Dott.ssa Giuseppa Grassia. L'attuale Collegio Sindacale è pertanto composto da:



Rag. Anna Maria Calabrese, Presidente del Collegio Sindacale;

Avv. Duilio Piccione, Sindaco Effettivo

Dott. Giovan Racalbuto, Sindaco Effettivo

concluderà il proprio mandato con l'approvazione del bilancio al 31/12/2021.

Organismo di vigilanza ex D.Lgs. 231/2001

Il Consiglio di Amministrazione ha provveduto alla nomina dei nuovi componenti nella seduta del 30 luglio 2019, individuando quali Componenti del nuovo Organismo di Vigilanza per tre esercizi, nel rispetto della rappresentanza di almeno un membro di genere femminile ed a decorrere dall'01.08.2019, i Signori:

Avv. Pietro Alosi con funzioni di Presidente;

Avv. Manuela Raneri, quale Componente;

Dott.ssa Giovanna Chiavetta, quale Componente.

Lo stesso Consiglio di Amministrazione ha attribuito compensi pari ad € 7.000,00 annui per il Presidente e di € 5.000,00 annui per i singoli Componenti.

Revisori contabili

L'Assemblea dei Soci del 23.07.2019 ha conferito l'incarico per il servizio di revisione legale dei conti per il triennio 2019-2020-2021 alla RSM Società di revisione e organizzazione Contabile S.p.A. Via Meravigli, n. 7 – Milano per il corrispettivo annuo di € 4.950 oltre I.V.A. e complessivo per il triennio di € 14.850 oltre I.V.A, stessa Società e stesso corrispettivo del triennio 2016-2018.

Il mandato alla suddetta Società di revisione andrà a scadere con l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2021.

Situazione della Società e dell'andamento della gestione nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato

Le convenzioni

In conformità con la propria natura *in house*, la Società svolge attività di servizi ausiliari esclusivamente nei confronti dei Soci/Committenti a mezzo Contratti di Servizio che si possono distinguere in due raggruppamenti: quelli con i Dipartimenti Regionali e quelli con gli Enti Sanitari.

Riguardo ai Contratti di Servizio con i Dipartimenti Regionali facenti capo al Dipartimento Regionale del Bilancio e del Tesoro – Ragioneria Generale della Regione, la L.R. 12 maggio 2020 n. 9 ha confermato, per il solo anno 2020, lo stanziamento sul capitolo 212533 del Bilancio della Regione Siciliana di 44.523 migliaia di euro.

Sulla base delle suddette risorse finanziarie, per il biennio 2019-2020 sono stati sottoscritti tra il 27 ed il 31 dicembre 2018 i seguenti "contratti per la fornitura di servizi strumentali ed ausiliari" con:

- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale dei Beni Culturali e dell'Identità Siciliana per € 35.519.978,53 annui;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale delle Infrastrutture, della mobilità e dei trasporti per € 1.140.770,82 annui;
- Regione Siciliana – Ufficio Legislativo e Legale per € 218.995,73 annui;
- Regione Siciliana – Fondo per il trattamento di quiescenza e dell'indennità di buonuscita del personale regionale – Fondo Pensioni Sicilia per € 149.081,15 annui;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale della Pesca Mediterranea per € 320.841,79 annui;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale delle Attività Produttive per € 1.144.013,22 annui;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale del Lavoro, dell'Impiego, dell'Orientamento dei Servizi e delle Attività Formative per € 1.402.229,93 annui;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale della Famiglia e delle Politiche Sociali per € 184.730,24 annui;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale Funzione Pubblica e del Personale per € 327.326,59 annui;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale dell'Energia per € 1.510.231,31 annui;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale del Bilancio e del Tesoro – Ragioneria generale della Regione Siciliana per € 469.922,95 annui;



- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale dell’Ambiente per € 1.700.603,88 annui;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale Tecnico per € 434.273,86 annui.

Inoltre, la stessa L.R. 12 maggio 2020 n. 9 ha previsto, per il solo anno 2020, sul capitolo 216529, uno stanziamento di 2.989 migliaia di euro, per i servizi aggiuntivi di cui all’art. 11, della Legge Regionale n. 20 del 29/09/2016, di cui 1 milione di euro subordinato all’accordo con lo Stato. Riguardo a quest’ultimo stanziamento, si ricorda che, a seguito di apposita delibera dell’Assemblea dei Soci del 22 novembre 2018, sin dal 1° gennaio 2019 in poi si erano attivati tre nuovi Contratti di Servizio, di *supporto tecnico-amministrativo*, nei quali è stato utilizzato il personale di cui all’art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014, con i seguenti Dipartimenti regionali:

- Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione;
- Dipartimento Regionale dell’Ambiente;
- Fondo Pensioni Sicilia.

Ai suddetti contratti, se ne è aggiunto uno, a decorrere dall’8 marzo 2020, con l’IRFIS-FinSicilia.

Successivamente, a decorrere dal 1° novembre 2020 e sino al 31 dicembre 2020, si è attivato un Contratto di Servizio con il Dipartimento delle Finanze e del Credito, un Contratto di Servizio con l’Autorità Regionale per l’Innovazione Tecnologica, un Contratto di Servizio con l’Ufficio Speciale Autorità di certificazione dei programmi cofinanziati della Commissione Europea ed un Contratto di Servizio con il Commissario dello Stato.

Inoltre, sempre a far data dal 1° novembre 2020 e sino al 31 ottobre 2022, si è attivato un Contratto di Servizio con il Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione di “Assistenza Tecnica”. A proposito del personale di cui all’art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014, si rappresenta che, a decorrere dal 1° novembre 2020, tenuto conto delle richieste pervenute dai vari Dipartimenti Regionali e del nuovo stanziamento riportato nella citata legge finanziaria, la Società ha provveduto ad aderire alle richieste dei Dipartimenti Regionali, procedendo all’assunzione dei nuovi servizi previsti nella finanziaria, implementando l’orario lavorativo, così come previsto nella Delibera di Giunta Regionale 443 del 06.11.2018, fino a 32 ore settimanali.

Si evidenzia che il Contratto con l’IRFIS-FinSicilia ed il Contratto di “Assistenza Tecnica” attinge a risorse finanziarie diverse dai capitoli sopra citati.

Riguardo ai Contratti di Servizio con gli Enti Sanitari, con L.R. 3 del 13/1/2015, come modificata dall’art. 1, co. 2, della L.R. 29/12/2016 n. 28, 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.”*. Pertanto, in ordine agli altri servizi resi dalla scrivente Società in favore degli Enti del Servizio sanitario regionale, le finanziarie regionali non hanno previsto stanziamenti specifici per il rinnovo delle convenzioni vigenti, in ossequio alla norma di legge precedentemente riportata, ma dal 2015 è vigente la destinazione vincolata di quota parte delle risorse di Fondo sanitario regionale annualmente assegnate agli Enti del Servizio sanitario regionale, per i servizi resi da questa Società.

In riferimento ai Contratti di Servizio con gli Enti Sanitari, in continuità con i servizi resi nel 2018 a favore degli Enti Sanitari, sono in essere i seguenti contratti per gli anni 2019/2020:

- Azienda Sanitaria Provinciale di Catania – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico sottoscritto in data 24/07/2019;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Enna – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico sottoscritto in data 24/07/2019;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Messina sottoscritto in data 19/02/2019;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Messina – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico sottoscritto in data 24/07/2019;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Ragusa – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico sottoscritto in data 24/07/2019;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Siracusa – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico sottoscritto in data 24/07/2019;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Trapani– Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico sottoscritto in data 24/07/2019;
- Azienda di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione Ospedale Civico, Di Cristina, Benfratelli di Palermo sottoscritto in data 23/07/2019;
- Azienda Ospedaliera Universitaria policlinico “Paolo Giaccone” di Palermo sottoscritto in data 31/07/2019;

- Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia sottoscritto in data 28/02/2019;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico firmato il 29/10/2019.
- Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo firmato il 25/11/2019;
- Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia – Cervello di Palermo firmato il 10/02/2020;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Agrigento;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Agrigento – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Caltanissetta – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico.

Servizi resi

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

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

- *gestione servizi di supporto Socio sanitari;*
- *gestione di impianti, strutture e attrezzature sanitarie;*
- *gestione di servizi di sanificazione;*
- *gestione di servizi di manutenzione;*
- *gestione servizi di pulizia;*
- *gestione servizi di portierato e/o uscierato;*
- *gestione servizi di custodia e vigilanza;*
- *gestione di servizi di supporto amministrativo ed organizzativo;*
- *gestione dei servizi di digitalizzazione e data entry;*
- *gestione servizi di front-office;*
- *gestione servizi di logistica e trasporti;*
- *gestione servizi di magazzino;*
- *gestione servizi di igiene ambientale;*
- *gestione e manutenzione beni immobili, foreste e verde pubblico;*
- *gestione dei servizi di progettazione, manutenzione, rinaturazione e conservazione delle aree naturali protette;*
- *gestione dei servizi zootecnici e veterinari, anche avvalendosi dell'utilizzo di sistemi informatici e di monitoraggio;*
- *gestione di servizi di risanamento e bonifica, nonché di messa in sicurezza di aree ambientalmente degradate e realizzazione di opere edili ed impiantistiche ad esse connesse e/o strumentali;*



- nel rispetto della normativa vigente del settore dei beni culturali:
 - gestione servizi di fruizione dei beni culturali, nelle aree archeologiche, nei siti museali, nelle gallerie, nelle pinacoteche, biblioteche e nei palazzi ed edifici monumentali d'interesse storico ed artistico, ivi compreso il servizio di catalogazione, allestimento e/o gestione di mostre in Italia o all'estero;
 - gestione servizi riguardanti i beni librari e archivistici per la fornitura di riproduzioni e il recapito nell'ambito del prestito bibliotecario;
 - gestione servizi di accoglienza, di informazione e di assistenza didattica;
 - gestione dei servizi aggiuntivi di cui al D.L.vo 22 gennaio 2004, n. 42;
 - gestione servizi di vendita dei biglietti di ingresso.

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

In ordine ai servizi di Catalogazione dei beni culturali della regione, nel 2020 il servizio è reso con circa 400 unità di personale addetto alla catalogazione ex L.R. 24/2007.

In ordine al servizio di biglietteria, nel 2020, è stato reso presso nove siti monumentali e museali regionali di Palermo e provincia, ed esattamente: Chiostro di S. Giovanni degli Eremiti, Casina Cinese, Cuba e Necropoli punica, Palazzo Mirto, Castello a Mare, Zona Archeologica Himera (Termini Imerese), Palazzo Abatellis, Parco archeologico di Solunto e Oratorio dei Bianchi. Per l'esecuzione del servizio di biglietteria è demandato, prevalentemente, il personale Societario con contratto a tempo indeterminato part-time appartenente al bacino ex Spatafora, ecc.. Gli incassi del servizio di biglietteria, nel periodo 1 gennaio- 31 dicembre 2020, versati nelle casse regionali sono stati pari ad € 152.386.

Inoltre, in riferimento a nuovi progetti specificatamente predisposti con gli Enti Committenti, dal 1° gennaio 2019, si forniscono servizi aggiuntivi di *supporto tecnico-amministrativo* e dal 1° novembre 2020 servizi aggiuntivi di *Assistenza Tecnica*.

Approvazione del bilancio d'esercizio

La Società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha rispettato il termine dei 120 giorni per l'approvazione del bilancio.

Fatti di particolare rilievo

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione ed in particolare:

- l'istituzione dell'Ufficio Speciale Assistenza Tecnica, con l'utilizzo del personale cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014, chiamato a svolgere attività di assistenza tecnica a valere su progetti di finanziamenti regionali, nazionali e comunitari, Assistenza Tecnica che sarà fornita anche nella fase di avvio e attuazione delle operazioni, nell'implementazione dei sistemi di monitoraggio, nella rendicontazione delle spese e in tutte le relazioni intercorrenti con gli Organismi responsabili delle azioni di programma. In siffatta ottica, in data 13/03/2020, la Società ha sottoscritto un contratto di Assistenza Tecnica con IRFIS FINSICILIA, per la durata di 5 mesi. Successivamente prorogato sino al 31/12/2020. I rapporti regolati nel detto contratto hanno interessato inizialmente n. 10 unità di personale, divenute successivamente 12, le quali sono tenute a svolgere, per conto di Irfis, attività di Assistenza Tecnica su progetti di finanziamento ed altro. A decorrere, invece, dal 1° novembre 2020, come sopra riportato, si è attivato un Contratto di Servizio specifico di "*Assistenza Tecnica*", a favore del Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione che vede l'utilizzo di n. 40 unità di personale a 32 ore settimanali (come si specificherà meglio infra).

- A seguito di apposito invito da parte dell'Assessorato Regionale dell'Economia Dipartimento Bilancio e Tesoro - Ragioneria generale della Regione Servizio 6 Partecipazioni (Prot. n. 7769 del 18.02.2020) la Società ha richiesto dei pareri legali avuto riguardo ai vari aspetti interessati (societario, giuslavoristico e fiscale), al fine di fornire specifiche indicazioni circa il possibile percorso giuridico da seguire al fine di raggiungere, secondo legge, l'obiettivo di conferire RESAIS in SAS anche mediante la fusione per incorporazione di RESAIS in SAS. I Legali hanno indicato il percorso giuridico/amministrativo che occorrerebbe seguire per arrivare all'auspicata aggregazione di Resais in Sas. Sostanzialmente i predetti legali hanno previsto, in un primo momento, il conferimento in SAS, da parte della Regione Siciliana, della propria partecipazione societaria in Resais, (i.e. conferimento di azioni), e successivamente nell'ottica della consigliata integrazione fra le due società, (una volta risolte le criticità insite in un attuale contenzioso pendente in capo a Resais), la fusione semplificata per incorporazione di Resais in SAS. Con il detto studio i legali hanno così prefigurato un percorso di aggregazione a struttura "bifasica" – conferimento di azioni e successiva fusione – tenendo nel giusto conto l'attuale criticità esistente in Resais (importante contenzioso tributario) alla risoluzione della quale si potrebbe concludere il percorso di totale integrazione delle due società, mediante la fusione per incorporazione della partecipata Resais nella

partecipata Sas. In tal senso, si è provveduto in data 16 dicembre 2020 alla modifica dello statuto sociale della SAS al fine di consentire alla SAS il conferimento di beni in natura di qualunque tipologia; l'acquisizione di partecipazioni di controllo in Società di capitali anche con scopo lucrativo, purchè a totale partecipazione pubblica ed aventi ad oggetto lo svolgimento di attività strumentali, in favore degli enti partecipanti (così da non snaturare la finalità consortile di Sas); il recepimento delle attività oggi in capo a Resais.

- Si evidenzia che a seguito dell'emergenza sanitaria per il Corona virus l'operatività della Società ha subito una rimodulazione nell'attività amministrativa; infatti il personale societario impegnato presso la sede amministrativa, in ossequio alle varie disposizioni via via susseguitesi nel tempo, nei limiti previsti dalle norme, è stato posto in Smart working. E' stata, altresì, istituita una Unità di Crisi, nonché, si è reso necessario l'immediato e non procrastinabile acquisto per il personale societario, impegnato negli ospedali isolani e non solo, di specifici D.P.I.. Tuttavia, dal punto di vista economico la Società non ha subito particolari ripercussioni in quanto i servizi forniti ai committenti/consorziati hanno continuato ad essere erogati, anche se in alcuni casi in modalità Smart Working. I costi sostenuti per l'emergenza sanitaria sono stati contenuti in € 123.398.

- In riferimento alla richiesta avanzata dal Socio I.R.C.C.S. Centro Neurolesi Bonino Pulejo di Messina (nota prot. n. 4625/u del 29/05/2013) di recesso ai sensi dell'art. 2437 c.c. ed ai sensi dell'art. 13 dello Statuto, si rappresenta che non avendo gli altri Soci esercitato il diritto di opzione, il suddetto Centro ha, con nota prot. n. 4400 del 17/04/2020, richiesto la liquidazione ed il rimborso delle proprie n. 400 azioni. L'Assemblea dei soci del 24.06.2020, ha autorizzato l'acquisto delle azioni dell' I.R.C.C.S. Centro Neurolesi Bonino Pulejo di Messina da parte della Società mediante l'utilizzo delle riserve di Legge. In data 25/09/2020 è stato effettuato il bonifico di € 2.000 a favore dell'ex socio e nel contempo è stato emesso il certificato azionario n. 28 intestato alla Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A. di n. 400 azioni da € 5,00 cadauna.

- con riferimento alla Delibera di Giunta Regionale 443 del 06.11.2018 si è provveduto alla rimodulazione dei contratti individuali di lavoro, relativamente al personale di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014 cosiddetti Albisti per n. 113 unità di personale (n.2 unità cessate nel 2020). Detta rimodulazione ha portato l'implementazione delle ore lavorative del detto personale (n. 109 unità in quanto n. 4 unità non hanno accettato l'implementazione), a decorrere dal 1° novembre 2020, da 12,84 ore settimanali a 32 ore settimanali.

Investimenti effettuati

La Società ha effettuato investimenti in beni materiali pari ad € 79.154 e riguardano per € 3.430 impianti di condizionamento (n. 4 pompe di calore 12000 BTU/H mod.AUX e Systemair), per € 2.745 per telefoni cellulari (n. 7 smartphone Samsung Galaxy A40, n. 12 Huawei Vik K5160 e n. 3 Samsung Galaxy A41), per € 367 linee elettriche (forn. e install.corpi illum.LED), per € 1.809 impianto di videosorveglianza (impianti antintrusione e videosorveglianza e impianti videocitofonico e apriporta), per €15.836 mobili e arredi (n. 10 librerie alte, n. 2 mobile basso, tende a bande verticali, n. 3 scrivanie, n. 1 tavolo riunione, n. 7 cassettiere a tre cassetti, n. 1 appendiabiti a parete, n. 2 sedie visitatori IMIX, n. 1 armadio metallico con ante, n. 4 plafoniere LED), per € 52.699 hardware (n. 1 Hard Disk, n. 12 monitor Lenovo e AOC, n. 4 computers DELL, n. 4 PC FUJITSU, n. 5 Docking Station e accessori, n. 26 terminali rilev. presenze, n. 1 monitor Philips, n. 6 mouse e tastiera, n. 1 Tablet, n. 1 LBX 2810 Mifare term.c/2 lett., TLC 2501, router TP-Link), per € 187 altri beni materiali (n. 1 Webcam risol.1080p con micr.video cam.smart working) per € 2.074 attrezzatura varia giardinaggio (n. 1 motocarriola benzin SFL300T). In data 23 dicembre 2020 si è provveduto alla dismissione di alcuni beni obsoleti che ha riguardato: impianti di condizionamento per € 1.023, hardware per € 1.145, macchine d'ufficio elettriche per € 2.990.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la Società appartiene al Gruppo REGIONE SICILIANA ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della stessa.

La Società, peraltro è una Società "in house" e su di essa viene esercitato, come da statuto Societario, un controllo analogo a quello esercitato dalla Regione Siciliana e dagli alti Enti pubblici consorziati sui propri uffici, in forma diretta a mezzo di Dirigenti, Funzionari o Personale interno a ciò preposto. In tal senso, la Società ha correttamente eseguito le prescrizioni di cui al D.A. 2731 del 26/10/2018 a cui si rinvia.

La partecipazione a talune decisioni viene esercitata da parte del Servizio Partecipazioni della Regione Siciliana anche in via preventiva.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	34.770.659	99,21 %	33.437.618	99,13 %	1.333.041	3,99 %
Liquidità immediate	12.927.173	36,89 %	16.054.115	47,60 %	(3.126.942)	(19,48) %
Disponibilità liquide	12.927.173	36,89 %	16.054.115	47,60 %	(3.126.942)	(19,48) %
Liquidità differite	21.843.486	62,33 %	17.383.503	51,54 %	4.459.983	25,66 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	21.830.195	62,29 %	17.368.323	51,49 %	4.461.872	25,69 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	13.291	0,04 %	15.180	0,05 %	(1.889)	(12,44) %
Rimanenze						
IMMOBILIZZAZIONI	275.560	0,79 %	292.310	0,87 %	(16.750)	(5,73) %
Immobilizzazioni immateriali	33.343	0,10 %	48.963	0,15 %	(15.620)	(31,90) %
Immobilizzazioni materiali	228.951	0,65 %	216.524	0,64 %	12.427	5,74 %
Immobilizzazioni finanziarie	13.266	0,04 %	26.823	0,08 %	(13.557)	(50,54) %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
TOTALE IMPIEGHI	35.046.219	100,00 %	33.729.928	100,00 %	1.316.291	3,90 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	34.176.563	97,52 %	32.858.271	97,42 %	1.318.292	4,01 %
Passività correnti	11.287.927	32,21 %	10.871.841	32,23 %	416.086	3,83 %
Debiti a breve termine	11.287.870	32,21 %	10.871.841	32,23 %	416.029	3,83 %
Ratei e risconti passivi	57				57	
Passività consolidate	22.888.636	65,31 %	21.986.430	65,18 %	902.206	4,10 %
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri	20.866.794	59,54 %	19.798.019	58,70 %	1.068.775	5,40 %
TFR	2.021.842	5,77 %	2.188.411	6,49 %	(166.569)	(7,61) %

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE PROPRIO	869.656	2,48 %	871.657	2,58 %	(2.001)	(0,23) %
Capitale sociale	162.000	0,46 %	162.000	0,48 %		
Riserve	707.656	2,02 %	709.657	2,10 %	(2.001)	(0,28) %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio						
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	35.046.219	100,00 %	33.729.928	100,00 %	1.316.291	3,90 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	315,60 %	298,20 %	5,84 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante			
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT. PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	39,30	37,70	4,24 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	0,03		
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	2,48 %	2,58 %	(3,88) %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)			
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]			
	308,03 %	307,56 %	0,15 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo))]			
	594.096,00	579.347,00	2,55 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]			
	3,16	2,98	6,04 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]			
	23.482.732,00	22.565.777,00	4,06 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di			
	86,22	78,20	10,26 %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]			
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	23.482.732,00	22.565.777,00	4,06 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	23.482.732,00	22.565.777,00	4,06 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	308,03 %	307,56 %	0,15 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione Finanziaria

La situazione finanziaria al 31 dicembre 2020 presenta un saldo positivo di € 12.927.174 con un decremento di € 3.126.941 rispetto a quella al 31 dicembre 2019. Il flusso monetario dell'esercizio e l'analisi delle sue componenti sono riportate nel Rendiconto Finanziario.

I crediti vantati verso i clienti terzi per € 12.623.461 sono riferiti agli Enti sanitari per la quota del 37,70% sino al 30 aprile

2014, per la quota del 42% dal 1° maggio 2014 e per la quota del 100% dal 1° gennaio 2015 (la rimanente quota era a carico del Dipartimento Pianificazione Strategica). Sui crediti vantati nei confronti dell'Asp di Palermo, dell'Ospedale Policlinico e dell'Ospedale Cervello la Società ha avuto talune contestazioni in merito alla corretta prestazione dei servizi. Successivamente, si sono avute anche talune contestazioni da parte dell'ASP di Agrigento, di Caltanissetta e del Civico di Palermo. In tal senso, nell'esercizio passato, la Società aveva già svalutato tali crediti per un importo di €1.547.731. Prudenzialmente, tale fondo è stato incrementato di € 441.706 per tenere conto dei crediti insoluti fino al 31.12.2018.

I crediti verso controllanti ammontano ad € 8.076.750 riguardano i Contratti di Servizio stipulati con i Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale.

In riferimento ai crediti nei confronti dei Dipartimenti facenti capo all'Assessorato Regionale Bilancio, relativi al 2014 e 2015, per € 152.052, era già stato stanziato un fondo svalutazione crediti di € 152.052, che è stato mantenuto.

Inoltre, in riferimento alle contestazioni degli Enti sanitari, si rappresenta che per tenere conto anche del rischio inerente la corrispondente quota di competenza del Dipartimento Pianificazione Strategica, che è già stata incassata, si era stanziato un fondo rischi di € 1.734.356 che è stato mantenuto.

A causa del ritardo nei pagamenti, da parte degli Enti sanitari, nel corso del 2020, la Società si è trovata, in alcuni mesi, in difficoltà finanziaria, ma è sempre riuscita a rispettare le scadenze naturali via via intervenute.

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della Società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	64.285.405	100,00 %	66.670.646	100,00 %	(2.385.241)	(3,58) %
- Consumi di materie prime	272.537	0,42 %	178.161	0,27 %	94.376	52,97 %
- Spese generali	1.053.960	1,64 %	1.497.270	2,25 %	(443.310)	(29,61) %
VALORE AGGIUNTO	62.958.908	97,94 %	64.995.215	97,49 %	(2.036.307)	(3,13) %
- Altri ricavi	83.138	0,13 %	237.709	0,36 %	(154.571)	(65,03) %
- Costo del personale	58.388.207	90,83 %	59.467.706	89,20 %	(1.079.499)	(1,82) %
- Accantonamenti	3.089.224	4,81 %	4.669.907	7,00 %	(1.580.683)	(33,85) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.398.339	2,18 %	619.893	0,93 %	778.446	125,58 %
- Ammortamenti e svalutazioni	524.003	0,82 %	172.163	0,26 %	351.840	204,36 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	874.336	1,36 %	447.730	0,67 %	426.606	95,28 %
+ Altri ricavi	83.138	0,13 %	237.709	0,36 %	(154.571)	(65,03) %
- Oneri diversi di gestione	237.315	0,37 %	157.908	0,24 %	79.407	50,29 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	720.159	1,12 %	527.531	0,79 %	192.628	36,52 %
+ Proventi finanziari	121		231		(110)	(47,62) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	720.280	1,12 %	527.762	0,79 %	192.518	36,48 %
+ Oneri finanziari	(1)		(67)		66	98,51 %

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	720.279	1,12 %	527.695	0,79 %	192.584	36,50 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	720.279	1,12 %	527.695	0,79 %	192.584	36,50 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	720.279	1,12 %	527.695	0,79 %	192.584	36,50 %
REDDITO NETTO						

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto			
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	2,49 %	1,33 %	87,22 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,12 %	0,79 %	41,77 %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	2,05 %	1,56 %	31,41 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) +	720.280,00	527.762,00	36,48 %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]			
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]	720.280,00	527.762,00	36,48 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Ai fini del rispetto del "patto di stabilità" si dichiara che le spese del 2020 sono state contenute nei limiti previsti dagli articoli 16 e seguenti della legge regionale 12 maggio 2010 n. 11. Infatti, in riferimento al costo del personale 2020, anche se tale costo è pari ad € 58.388.207 e supera di € 23.455.987 quello dell'esercizio 2009 della Beni Culturali S.p.A. Gestioni & Servizi, pari ad € 34.932.220, è di tutta evidenza che non si può non tenere conto che a decorrere dal 1° novembre 2012 la Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A. (già Beni Culturali S.p.A. Gestioni & Servizi) ha assunto il personale della Multiservizi S.p.A. in liquidazione e della Biosphera S.p.A. in liquidazione per effetto del ben noto piano di riordino delle Società partecipate. Alla luce di quanto sopra ed anche di quanto affermato dalla Ragioneria Generale (V. Circolare n. 10 del 06.03.2012 e nota prot. 64931 del 12.11.2012), si ritiene che il dato di riferimento relativo al costo del personale 2009 vada riferito, anche, al costo del personale 2009 sostenuto dalle Società Multiservizi S.p.A. pari ad € 34.769.287 e Biosphera S.p.A. pari ad € 3.025.248, che sommato al costo del personale 2009 della Beni Culturali S.p.A. Gestioni & Servizi dà un totale di € 72.726.755 che risulta notevolmente superiore ai € 58.388.207 di cui sopra. Allo stesso modo, in riferimento ai costi della produzione ex art. 2425 c.c. nn. 6, 7, 8 il costo del 2009 da prendere come riferimento è dato dalla somma di quello Beni Culturali S.p.A. pari ad € 602.160, Multiservizi S.p.A. par ad € 1.954.510 e quello Biosphera S.p.A. pari ad € 1.263.936 che diminuito del 2% sommano € 3.744.194, di molto superiore al costo 2020 pari ad € 1.326.497.

Inoltre, si dichiara che il salario accessorio per il 2020 non ha ecceduto il 15% del monte salari tabellare (art. 18, co.1, l.r. 11/2010) pari a circa 41 milioni di euro e che nella corresponsione del salario accessorio del 2020 si rispetterà il divieto di non superare quanto già corrisposto, a tale titolo, al 31.12.2009, per le tre Società Beni Culturali S.p.A. Gestioni & Servizi, Multiservizi S.p.A. e Biosphera S.p.A, nonché, si rispetterà il divieto di erogare forme di salario accessorio in misura superiore a quanto corrisposto ai dipendenti dei Dipartimenti dell'Amministrazione Regionale (art. 18, co.4, l.r. 11/2010).

Conguaglio ricavi

I servizi sono stati assicurati, con il proprio personale, in tutte e nove le province siciliane. Nel corso dell'esercizio sono state svolte prestazioni, definite "standard" per € 62.139.963; prestazioni definite "nuovi servizi" per € 1.529.312 legate ai Contratti stipulati con i Dipartimenti Bilancio, Territorio ed Ambiente e Fondo Pensioni a decorrere dal 1° gennaio 2019 e dal 1° novembre 2020 anche con il Dipartimento delle Finanze e del Credito, un Contratto di Servizio con l'Autorità Regionale per l'Innovazione Tecnologica, un Contratto di Servizio con l'Ufficio Speciale Autorità di certificazione dei programmi cofinanziati della Commissione Europea ed un Contratto di Servizio con il Commissario dello Stato; prestazioni per "Assistenza Tecnica" per € 401.589 legate ai contratti con l'IRFIS-FinSicilia ed il Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione; prestazioni definite "servizi aggiuntivi" per € 131.403 per un totale di € 64.202.267, le stesse sono rese in conformità a quanto stabilito nei Contratti di Servizio. Sulla base di questi ultimi, tenendo conto dei costi sostenuti, diretti ed indiretti, si è proceduto ad effettuare il conguaglio dei ricavi 2020 per ogni committente, come da prospetto riepilogativo di seguito riportato:

TABELLA CONGUAGLI GENNAIO - DICEMBRE 2020											
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	l	m
AZIENDA SANITARIE	FATTURE RIFERITE AL PERIODO GENNAIO - DICEMBRE 2020	DI CUI SERVIZI AGGIUNTIVI AZIENDE (100%)	COSTI DIRETTI GEN. DIC. 2020	COSTI INDIRETTI GEN. DIC. 2020	Fondo rischi contenzioso dipendenti	Fondo rischi rinnovo CCRL	Svalutazioni e crediti enti sanitari	RISULTATO LORDO GEN. DIC. 2020 (a-c-d- e-f-g)	IMPOSTE GEN. DIC. 2020	CONGUAGLIO GEN. DIC. 2020 (h- i)	RICAVI CONSUNTIVI 2020 (a-i)
ASP 1 AGRIGENTO	€ 1.621.992	€ 9.346	€ 1.319.306	€ 73.127	€ 50.442	€ 21.207	€ 27.283	€ 130.611	€ 130.611	-€ 0	€ 1.621.992
ASP 5 MESSINA	€ 874.854	€ -	€ 773.082	€ 43.299	€ 29.867	€ 12.427	€ -	€ 16.171	€ 16.171	-€ 0	€ 874.854
ASP 6 PALERMO	€ 6.163.025	€ 52.902	€ 5.386.064	€ 330.036	€ 227.654	€ 86.578	€ 126.665	€ 5.969	€ 5.969	-€ 0	€ 6.163.025
ARNAS CIVICO	€ 2.623.588	€ 22.671	€ 2.319.564	€ 127.646	€ 88.048	€ 37.286	€ 30.129	€ 20.889	€ 20.889	-€ 0	€ 2.623.588
POLICLINICO	€ 2.351.504	€ 11.081	€ 1.972.538	€ 118.659	€ 81.849	€ 31.708	€ 30.658	€ 116.071	€ 116.071	-€ 0	€ 2.351.504
VILLASOFIA CERVELLO	€ 2.667.168	€ 12.102	€ 2.173.843	€ 132.457	€ 91.367	€ 34.943	€ 226.971	€ 7.563	€ 7.563	-€ 0	€ 2.667.168
ZOOPROFILATTICO	€ 1.067.780	€ 23.302	€ 938.183	€ 54.191	€ 37.380	€ 15.081	€ -	€ 22.934	€ 22.934	-€ 0	€ 1.067.780
TOTALE servizi sanitari	€ 17.369.910	€ 131.403	€ 14.882.580	€ 879.416	€ 606.609	€ 239.230	€ 441.706	€ 320.208	€ 320.208	-€ 0	€ 17.369.910
ASP 1 AG	€ 321.161		€ 273.865	€ 17.320	€ 11.947	€ 4.402		€ 13.624	€ 13.624	-€ 0	€ 321.161
ASP 2 CL	€ 35.685		€ 31.878	€ 1.924	€ 1.327	€ 512		€ 41	€ 41	-€ 0	€ 35.685
ASP 3 CT	€ 250.997		€ 223.149	€ 13.471	€ 9.292	€ 3.587		€ 1.495	€ 1.495	-€ 0	€ 250.997
ASP 4 EN	€ 321.161		€ 286.906	€ 17.320	€ 11.947	€ 4.612		€ 373	€ 373	-€ 0	€ 321.161
ASP 5 ME	€ 286.079		€ 255.028	€ 15.395	€ 10.619	€ 4.099		€ 934	€ 934	-€ 0	€ 286.079
ASP 6 PA	€ 767.519		€ 683.146	€ 41.375	€ 28.540	€ 10.981		€ 3.469	€ 3.469	-€ 0	€ 767.519
ASP 7 RG	€ 56.752		€ 50.474	€ 3.041	€ 2.097	€ 811		€ 328	€ 328	-€ 0	€ 56.752
ASP 8 SR	€ 107.054		€ 95.635	€ 5.773	€ 3.982	€ 1.537		€ 124	€ 124	-€ 0	€ 107.054
ASP 9 TP	€ 71.369		€ 63.001	€ 3.849	€ 2.655	€ 1.013		€ 851	€ 851	-€ 0	€ 71.369
TOTALE servizi veterinari	€ 2.217.775	€ -	€ 1.963.084	€ 119.467	€ 82.407	€ 31.556	€ -	€ 21.240	€ 21.240	-€ 0	€ 2.217.775
DIPARTIMENTI REGIONALI											
BENI CULTURALI	€ 33.994.198		€ 30.501.449	€ 1.653.066	€ 1.140.263	€ 490.897	€ -	€ 208.797	€ 208.797	€ 0	€ 33.994.198
ATTIVITA' PRODUTTIVE	€ 1.079.696		€ 945.759	€ 53.402	€ 36.836	€ 15.203	€ -	€ 28.486	€ 28.486	-€ 0	€ 1.079.696
BILANCIO	€ 469.923		€ 416.958	€ 25.171	€ 17.363	€ 6.702	€ -	€ 3.724	€ 3.724	-€ 0	€ 469.923
ENERGIA	€ 1.273.244		€ 1.124.286	€ 67.989	€ 46.898	€ 18.072	€ -	€ 15.986	€ 15.986	-€ 0	€ 1.273.244
FAMIGLIA	€ 184.730		€ 159.785	€ 9.622	€ 6.637	€ 2.568	€ -	€ 6.116	€ 6.116	-€ 0	€ 184.730
FUNZIONE PUBBLICA	€ 327.327		€ 285.774	€ 18.128	€ 12.504	€ 4.594	€ -	€ 6.324	€ 6.324	-€ 0	€ 327.327
DIP INFRASTRUTTURE	€ 1.140.771		€ 1.019.567	€ 61.581	€ 42.478	€ 16.389	€ -	€ 745	€ 745	-€ 0	€ 1.140.771
LAVORO	€ 1.402.230		€ 1.239.832	€ 78.747	€ 54.318	€ 19.930	€ -	€ 9.390	€ 9.390	-€ 0	€ 1.402.230
PESCA	€ 320.842		€ 275.096	€ 17.320	€ 11.947	€ 4.422	€ -	€ 12.054	€ 12.054	-€ 0	€ 320.842
UFFICIO LEGISLATIVO E LEGALE	€ 218.996		€ 193.023	€ 11.546	€ 7.965	€ 3.103	€ -	€ 3.357	€ 3.357	-€ 0	€ 218.996
TERRITORIO	€ 825.399		€ 825.399		€ -		€ -	€ -	€ -		€ 825.399
TERRITORIO ATTO AGGIUNTIVO	€ 875.205		€ 778.536	€ 44.415	€ 30.637	€ 12.515	€ -	€ 9.094	€ 9.094	-€ 0	€ 875.205
Fondo Pensioni Sicilia	€ 142.964		€ 126.503	€ 7.698	€ 5.310	€ 2.033		€ 1.418	€ 1.418	-€ 0	€ 142.964
TECNICO	€ 428.157		€ 373.600	€ 22.766	€ 15.703	€ 6.005		€ 10.078	€ 10.078		€ 428.157
TOTALE Dipartimenti	€ 42.683.681	€ -	€ 38.265.569	€ 2.071.452	€ 1.428.859	€ 602.433	€ -	€ 315.567	€ 315.567	€ 0	€ 42.683.681
Nuovi servizi											
Dip Bilancio	€ 442.510		€ 366.538	€ 19.456	€ 13.420	€ 5.892		€ 37.200	€ 37.200	-€ 0	€ 442.510
Fondo Pensioni Sicilia	€ 363.127		€ 329.620	€ 16.357	€ 11.283	€ 5.298		€ 565	€ 565	-€ 0	€ 363.127
Dip. Territorio	€ 675.539		€ 583.026	€ 34.639	€ 23.894	€ 9.372		€ 24.602	€ 24.602	-€ 0	€ 675.539
Ufficio Speciale	€ 8.311		€ 7.050	€ 635	€ 438	€ 113		€ 74	€ 74	-€ 0	€ 8.311
Innovazione Tecnologica	€ 11.943		€ 10.566	€ 635	€ 438	€ 170		€ 134	€ 134	-€ 0	€ 11.943
Finanze e credito	€ 23.024		€ 20.366	€ 1.270	€ 876	€ 327		€ 184	€ 184	-€ 0	€ 23.024
Commissario dello stato	€ 4.859		€ 4.209	€ 308	€ 212	€ 68		€ 62	€ 62	-€ 0	€ 4.859
Assistenza tecnica	€ 237.099		€ 212.023	€ 12.817	€ 8.841	€ 3.408		€ 8	€ 8	-€ 0	€ 237.099
IRFIS	€ 164.490		€ 132.656	€ 17.320	€ 11.947	€ 2.132		€ 434	€ 434	-€ 0	€ 164.490
totale nuovi servizi	€ 1.930.902	€ -	€ 1.666.052	€ 103.437	€ 71.349	€ 26.781	€ -	€ 63.264	€ 63.264	-€ 0	€ 1.930.902
TOTALE COMPLESSIVO	€ 64.202.267	€ 131.403	€ 56.777.285	€ 3.173.772	€ 2.189.224	€ 900.000	€ 441.706	€ 720.279	€ 720.279	€ 0	€ 64.202.267

Costi diretti

Relazione sulla Gestione

Sono risultati pari ad € 56.777.285 e riguardano il costo del personale impegnato presso ciascun committente, ivi inclusi i costi diretti relativi ai cantieri di lavoro eseguiti per conto del Dipartimento Ambiente per € 259.818 ed i buoni pasto per € 292.604.

Costi indiretti imputati ai Committenti

Costi indiretti di produzione	€ 1.093.686
Costi indiretti di personale	€ 2.163.344
Oneri finanziari	€ 1
Totale costi indiretti 2020	€ 3.257.031
Meno proventi diversi	(€ 83.138)
Meno proventi finanziari	(€ 121)
Totale costi indiretti imputati	€ 3.173.772

I costi indiretti imputati sono stati determinati in € 3.173.772 in base al seguente procedimento:

costi indiretti di produzione (voci di bilancio B6-B7-B8-B10-B14 € 1.646.108, al netto dei costi diretti relativi ai cantieri di lavoro € 259.818 e dei buoni pasto € 292.604) pari a € 1.093.686; al suddetto importo sono stati aggiunti i costi del personale indiretto per € 2.163.344 e gli oneri finanziari per € 1; al totale di tali costi indiretti sono stati sottratti gli altri ricavi e proventi per € 83.138 ed i proventi finanziari per € 121.

Fondo rischi

Inoltre, sono stati imputati ai consorziati gli accantonamenti a fondo rischi, pari ad € 3.089.224 (di cui a fondo contenzioso dipendenti € 2.189.224 ed a fondo per rinnovo CCRL € 900.000).

I costi indiretti ed i costi per i fondi rischi di cui sopra sono stati ripartiti in proporzione alle unità di personale assegnate in media, nel corso dell'anno, a ciascun committente.

Svalutazione crediti verso clienti terzi

La svalutazione dei crediti, pari ad € 441.706, che riguarda esclusivamente gli Enti sanitari, è stata imputata ai committenti in proporzione ai crediti esistenti al 31/12/2018.

Imposte

Le imposte, pari ad € 720.279, sono state imputate ai committenti in proporzione al risultato lordo di esercizio ottenuto per ogni committente.

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Premesso che il Consiglio di Amministrazione, in data 05.02.2019, conseguentemente all'entrata in vigore del D.A. 2731 del 26.10.2018, ha approvato il Programma di valutazione rischio crisi aziendale e che il Consiglio di Amministrazione del 21.12.2020 ha approvato la Relazione sul monitoraggio ed il rischio di crisi aziendale, ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la Società è esposta:

Rischi contenziosi

Nel corso del 2020, sono stati avanzati a vario titolo, n. 34 procedimenti giudiziari. I contenziosi principali sono di seguito meglio descritti:

contenziosi attivati dai dipendenti Societari

Riguardo i tre dirigenti della ex Multiservizi S.p.A., assunti dalla Società con la qualifica rispettivamente di Dirigente, Funzionario e Istruttore, che avevano avuto sentenza favorevole di 1° grado, la Corte di Appello ha accolto le ragioni della Società e due dei suddetti ricorrenti, in specie il funzionario e l'istruttore, sono stati ricollocati nelle qualifiche ante

sentenza di 1° grado. I tre dipendenti hanno avanzato ricorso per Cassazione, avverso il quale la Società ha prontamente provveduto a resistere.

Riguardo alle richieste per il riconoscimento di retribuzioni aggiuntive del personale ex Multiservizi S.p.A. ed ex Biosphera S.p.A. (cosiddetta RIA), assunto a seguito del piano di riordino delle Società partecipate avvenuto nel corso del 2012 e 2013, si rappresenta che nel corso del 2020, sono stati avanzati altri n. 14 procedimenti giudiziari di cui uno in primo grado (da parte di n. 1 unità di personale) e gli altri 13 in Appello (da parte di n. 42 unità di personale). I giudizi definiti in primo grado per siffatta tematica nel corso del 2020 sono stati favorevoli alla Società. Nel corso del 2020, si sono definiti in Appello n. 14 giudizi riguardanti circa n. 334 unità, tutti favorevoli per la Società.

Nel corso del 2020, n. 25 dipendenti Societari hanno attivato nuovi giudizi per rivendicazioni economico/giuridiche.

Con riferimento al personale interinale ex Multiservizi ed ex Biosphera la Società ha immesso in servizio solo quelle unità di personale in possesso di provvedimenti esecutivi non sospesi. Per dette unità il contratto di lavoro è stato predisposto specificando che la reintegra è subordinata alla definitiva conclusione del contenzioso in atto.

In tal senso, in esecuzione a specifiche sentenze giudiziali, nel corso del 2020, sono state effettuate n. 5 assunzioni, così ripartite per categoria contrattuale: n. 4 A1, n. 1 B4.

A seguito di procedimento giudiziario avviato nei confronti del Dipartimento Regionale ai Beni Culturali, la Società è stata chiamata ad assumere n. 2 unità: n. 1 C2, n. 1 D2.

Si ricorda che la Corte di Cassazione ha confermato l'indirizzo già espresso con le sentenze n.843/2014 e n. 844/2014 emesse dalla Corte di Appello di Palermo nei confronti di personale appartenente al cosiddetto bacino ex interinale. Tale circostanza (indirizzo giurisprudenziale univoco, conforme e reiterato da parte della Suprema Corte) ha portato ad una ampia riflessione circa la necessità di avanzare, con riferimento agli altri contenziosi, eventuali proposte transattive di risoluzione delle controversie, in virtù del principio di nomofilachia. Tra l'altro sul punto non è ultroneo evidenziare che la finanziaria regionale 2018, approvata con L.R. 08/05/2018 n. 8, prevede all'art. 90 che: *"Al fine di evitare l'ulteriore indebitamento derivante dalle cause ancora pendenti a seguito dei contenziosi promossi dai lavoratori esclusi dal processo di riordino Societario e a fronte delle assunte pronunce definitive passate in giudicato per stesse cause, la SAS è autorizzata ad avviare percorsi di sottoscrizione di atti di conciliazione con effetti neutrali sull'equilibrio di bilancio della Società stessa."* In tal senso, la Società avvalendosi della collaborazione dei vari avvocati che la difendono in giudizio, sta effettuando una ricognizione del contenzioso interessato all'applicazione di tale legge regionale. Dette proposte, portate all'attenzione del Controllo Analogo, non dovranno essere autorizzate dallo stesso, giusto Decreto dell'Assessore regionale per l'economia n. 2731 del 26/10/2018, atteso il chiaro tenore della nota prot. n. 3871/S6 del 13/01/2021 del Ragioniere Generale della Regione.

Altri contenziosi

In riferimento alla cessione del quinto dello stipendio e delle deleghe di alcuni dipendenti ex Multiservizi S.p.A. ed ex Biosphera S.p.A. per i quali la Società, a seguito delle avvenute assunzioni, non ha dato seguito alle notifiche dei contratti da parte delle finanziarie, giuste specifiche interpretazioni, si rappresenta che le finanziarie hanno richiesto il pagamento delle rate addebitabili ai suddetti dipendenti, direttamente alla Società. Sulla base di appositi pareri dei legali Societari, si è instaurato contenzioso provvedendo nelle more a pagare quanto stabilito dal Giudice Ordinario, in attesa di definire i contenziosi che, evidentemente, riguardano indirettamente la Società. Infatti, quest'ultima a prescindere dall'esito del contenzioso, potrà sempre rivalersi nei confronti degli attuali propri dipendenti.

In riferimento ai n.4 esposti presentati dalla Società nel corso del 2015 alle Procure della Repubblica di Agrigento e Caltanissetta in conseguenza del fatto che si erano presentati taluni soggetti presso alcuni istituti regionali dei Beni Culturali e presso alcuni presidi ospedalieri, nonché, presso il Comune di Canicattì dichiarando di essere nuovi assunti della S.A.S., le Procure hanno archiviato i procedimenti penali, tranne per un esposto, per il quale il Giudice ha disposto il proseguimento delle indagini e successivamente il rinvio a giudizio dei soggetti interessati. La prima udienza è prevista per il 16/09/2021.

In riferimento al contenzioso sorto con un legale Societario circa i compensi da riconoscergli per attività pregressa espletata per conto della Società, è stato definito con transazione innanzi al Giudice di secondo grado in data 16/03/2021.

In riferimento al contenzioso con la proprietaria della precedente sede legale sita in Palermo Via Libertà si è effettuata una transazione a saldo e stralcio innanzi al Giudice di primo grado.

Per quanto in precedenza descritto, si precisa che un eventuale esito negativo di tali contenziosi, i cui effetti economici complessivi ad oggi ancora non sono valutabili con precisione potrà, comunque, essere superato da una politica di contenimento dei costi, soprattutto del personale, oltre che mediante una definizione transattiva di taluni di detti contenziosi, così come tra l'altro previsto dal citato art. 90 della L.R. 8/2018. Alla luce di quanto sopra, pur tuttavia, in via prudenziale, la Società, tenuto conto dell'entità delle cause in corso, a copertura dei rischi di sorte e delle spese legali, ha

ritenuto, comunque, non solo di mantenere il fondo rischi contenzioso, ma anche di incrementarlo per € 168.775 rispetto all'anno precedente.

Rischi su crediti

Il rischio di credito connesso al normale svolgimento delle attività operative è costantemente monitorato dalla Società ed in tal senso, sono già stanziati appositi fondi di svalutazione. In particolare, è stato istituito un fondo svalutazione crediti verso i clienti enti sanitari di € 1.989.437, con un incremento nell'anno 2020 di € 441.706, un fondo svalutazione crediti clienti controllanti di € 152.052 ed un fondo svalutazione crediti diversi di € 183.382, come meglio specificato nella Nota Integrativa. Si evidenzia che, prudenzialmente, a fronte delle contestazioni avanzate dagli Enti sanitari, si è tenuto conto anche del rischio inerente la corrispondente quota di competenza del Dipartimento Pianificazione Strategica, che è già stata incassata, stanziando un fondo rischi di € 1.734.356.

Rischio oneri connessi al rinnovo contrattuale

Il rinnovo contrattuale del contratto CCRL dei dipendenti regionali per il periodo 2019-2021 imporrà il riconoscimento ai dipendenti Societari di tali aumenti dal 2019 al 2021. Quindi, in applicazione del principio di competenza economica, si è stimato un importo da accantonare a fondo rischi generici per la quota maturata nel corso del 2020 in € 900.000 portando il fondo rischi ad € 1.800.000.

Rischio stipula contratti di servizio

Il 31/12/2020 sono scaduti i Contratti di Servizio con i committenti. Per la sottoscrizione dei nuovi Contratti di Servizio è necessario che venga approvata, da parte del Parlamento Regionale, la Finanziaria per l'anno 2021 e seguenti, Finanziaria che sarà approvata, verosimilmente, entro il 30 aprile 2021 e che garantirà la copertura finanziaria dei contratti di servizio da stipulare. La Società ha già ottenuto da parte degli attuali committenti la proroga dei contratti in essere ed è fiduciosa, in base alle interlocuzioni avute, che si provvederà alla stipula dei nuovi contratti di servizio per il biennio 2021/2022 non appena sarà approvata la finanziaria regionale, anche tenuto conto della natura "*strategica*" dei servizi svolti. In tal senso, sono pervenute varie comunicazioni da parte di committenti i quali, nel ribadire la disponibilità alla sottoscrizione dei contratti di servizio, rimangono in attesa della prodromica approvazione della Legge Finanziaria regionale.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della Società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la Società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della Società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale.

Personale

La forza lavoro alla data del 31/12/2020 (incluse le n. 113 unità di personale assunte il 31/12/2018) era di 1.768 unità di personale, così distribuita secondo la qualifica:

Personale con qualifica "Dirigenziale":

Dirigente	3 ^a Fascia	nr.	2
-----------	-----------------------	-----	---

Personale con qualifica "Non Dirigenziale":

Categoria	"A" Operatore	nr.	84
Categoria	"B" Collaboratore	nr.	1.074
Categoria	"C" Istruttore Direttivo	nr.	350

Categoria "D" Funzionario Direttivo nr. 258

Il personale impegnato nello svolgimento dei servizi a favore degli enti Soci committenti, alla data del 31.12.2020, era pari a n. 1.715 unità a tempo indeterminato. Tale forza lavoro opera direttamente presso le sedi di pertinenza di ciascun committente ed è stata distribuita, per mansione e provincia, sulla base della definizione iniziale operata dai Soci Committenti e dalle richieste di fabbisogno avanzate via via nel corso degli anni. Il personale cosiddetto indiretto, invece, fa riferimento alla sede amministrativa di Palermo, alla data del 31.12.2020, era pari a complessive nr. 53 unità a tempo indeterminato, assegnato ai diversi uffici di *governance*. All'interno della forza lavoro si rilevano nr. 333 unità in regime di part-time ed in particolare: 206 unità, a 34 ore settimanali, facenti parte del bacino ex Spatafora, ex Miraglia, ex Mediconf, ex Solaria, ex Come Test, ex Privilegio, ex ITM; 1 unità, a 32 ore settimanali, facenti parte del bacino ex Spatafora, ex Miraglia, ex Mediconf, ex Solaria, ex Come Test, ex Privilegio, ex ITM; n. 6 unità a 34 ore settimanali, ex CIEM; n. 109 unità personale cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014, a 32 ore settimanali e n. 4 a 12,84 ore settimanali; n. 7 unità in part-time su richiesta del dipendente.

Si specifica che nel corso dell'anno 2020, si sono registrate n. 69 cessazioni del rapporto di lavoro così ripartite per categoria contrattuale: n. 1 B1, n. 7 B2, n. 1 B3, n. 36 B4, n.12 B5, n. 4 B6, n. 1 C1, n. 2 C2, n. 1 D1, n. 3 D2, n. 1 D5. Tra le cessazioni non sono incluse quelle di n. 9 unità avvenute il 31.12.2020, di cui n. 1 B2 ex Spatafora, ex Miraglia, ex Mediconf, ex Solaria, ex Come Test, ex Privilegio, ex ITM, n. 4 B4, n. 3 B5 e n. 1 D1 in quanto sono da considerare cessate nel mese successivo.

Infine, si evidenzia che, in esecuzione a specifiche sentenze del Tribunale del Lavoro, nel corso del 2020, sono state effettuate n. 7 assunzioni, così ripartite per categoria contrattuale: n. 4 A1, n. 1 B4, n.1 C2, n. 1 D2.

Il Consiglio di Amministrazione, in data 10.12.2019, ha deliberato di nominare ai sensi della Legge 6 novembre 2012 n. 190 – Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione – e successive modifiche ed integrazioni, quale *"Responsabile della Prevenzione della corruzione e della trasparenza"*, con decorrenza 01.01.2020 e fino al 31.12.2020, nelle more della riorganizzazione aziendale, l'Arch. Mario Messineo. Il Consiglio di Amministrazione, in data 19.05.2020, ha adottato il Piano Triennale 2020-2022 di Prevenzione della corruzione, approvato, successivamente, dall'Assemblea dei Soci del 24.06.2020.

La Società non ha mai avuto addebiti per morti sul lavoro, per infortuni gravi, malattie professionali o mobbing.

La Società non ha mai avuto addebiti per danni all'ambiente.

Applicazione nuovo CCRL

In data 9 maggio 2019 è stato sottoscritto tra le parti il rinnovo contrattuale per il personale del comparto non dirigenziale della Regione Siciliana e degli enti di cui all'art. 1 della L.R. 10/2000 – Triennio normativo ed economico 2016-2018, contratto di lavoro questo applicato al personale Societario con qualifica non dirigenziale. A decorrere dal mese di aprile 2019 decorre l'indennità di vacanza contrattuale relativa al rinnovo contrattuale del triennio economico 2019-2021, regolarmente erogata ai dipendenti societari.

Il nuovo CCRL ha rivoluzionato il trattamento del salario accessorio dei dipendenti e ciò ha comportato dei ritardi nella erogazione del salario accesscommissorio per l'anno 2019 e 2020. Lo stanziamento destinato al FO.R.D. (Fondo Risorse Decentrate) per l'anno 2020 da riconoscere al personale Societario è stato mantenuto rispetto a quello riconosciuto per l'anno 2019. Il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 21 dicembre 2020 ha così stanziato per l'anno 2020 un importo pari ad €3.075.000,00 oltre oneri accessori e quindi un importo complessivo di € 4.225.000,00 imputato per competenza economica all'esercizio 2020.

Disabili

Confermando l'indirizzo in precedenza indicato, con nota prot. n. 29485 del 05.06.2020 il Ragioniere Generale della Regione Siciliana ha comunicato che la Delibera di Giunta regionale n. 492 del 30 dicembre 2019 ha ribadito la sussistenza del blocco delle assunzioni per le partecipate. Il Consiglio di Amministrazione, alla luce delle direttive ricevute ha deliberato di attendere le ulteriori indicazioni che l'Amministrazione regionale intenderanno assumere, rimanendo a disposizione per i necessari adempimenti. Si evidenzia che la scopertura della Società al 31.12.2020 relativamente ai lavoratori disabili/categorie protette è pari a complessive nr. 23 unità lavorative disabili tutte accentrato nella provincia di Palermo, e nr. 0 categorie protette.

Adempimenti ai sensi del D.Lgs. n. 81 del 2008

In materia di sicurezza e igiene sul lavoro, la Società nel corso del 2020 ha proseguito ad effettuare specifici sopralluoghi per la verifica della situazione aziendale riguardante l'osservanza della normativa in vigore sui diversi siti di lavoro in cui è presente personale Societario e non sono state rilevate particolari problematiche in materia di sicurezza e salute dei lavoratori nei siti visitati. In tal senso, si precisa che sono stati privilegiati, con il supporto degli A.S.P.P. di competenza, i

sopraluoghi nei siti sanitari della Regione siciliana. I contratti con i Medici competenti, per le varie province del territorio regionale, così come previsto dal D.Lgs. 81/2008 sono stati regolarmente sottoscritti per l'anno 2020.

Nel 2020, a seguito dell'emergenza sanitaria dovuta al Corona virus si è provveduto ad un aggiornamento del DVR in data 11 maggio 2020. Per quanto riguarda la formazione prevista dall'art. 37 del D. Lgs. 81/08 sulla sicurezza e salute dei lavoratori, si sono avviati i corsi per il lavoratori della categoria "rischio basso". Le attività formative, che si svolgevano in presenza, sono state sospese a causa dell'aggravarsi della situazione pandemica. L'attività formativa è stata riprogrammata a partire dal mese di settembre 2020 e si concluderà entro il mese di aprile 2021. Ove possibile alcune giornate saranno effettuate in presenza, sempre nel rispetto delle misure di contenimento del diffondersi del virus emanate man mano dai vari D.P.C.M., per consentire la frequenza anche ai dipendenti societari che non accedono alla piattaforma didattica on line (FAD).

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Si precisa che sono stati intrattenuti rapporti con le Società di cui al punto 2 terzo comma dell'art. 2428 del codice civile. Nello specifico gli stessi si riferiscono ai rapporti con controllanti, sulla scorta dei Contratti di Servizio, aventi scadenza 31.12.2020. Infatti, come sopra rappresentato la Società mantiene rapporti di natura economica con i seguenti soggetti che fanno capo al Socio di maggioranza Regione Siciliana:

Dipartimento regionale Attività produttive

Dipartimento regionale Beni Culturali e dell'I.S.

Dipartimento regionale Bilancio e Tesoro- Ragioneria Generale della Regione Siciliana

Dipartimento Regionale Energia

Dipartimento Regionale Famiglia

Dipartimento Regionale funzione pubblica e personale

Dipartimento Regionale delle infrastrutture delle mobilità e dei trasporti

Dipartimento Regionale del lavoro

Dipartimento Regionale degli interventi per la pesca

Dipartimento Regionale Territorio ed ambiente

Dipartimento Regionale ufficio legislativo e legale

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

Commissario dello Stato.

Inoltre, in riferimento ai rapporti con altre imprese sottoposte al controllo della Regione Siciliana, la Società sulla scorta dei Contratti di Servizio, aventi scadenza 31.12.2020 mantiene rapporti di natura economica con i seguenti soggetti:

Azienda ospedaliera Villa Sofia- V. Cervello

Azienda ospedaliera universitaria Policlinico P. Giaccone di Palermo

Istituto zooprofilattico sperimentale della Sicilia "Mirri" di Palermo

ARNAS ospedale Civico e Benfratelli G. Di Cristina e M. Ascoli di Palermo

Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica

ASP di Palermo – Caltanissetta – Messina – Catania - Agrigento –Trapani – Enna - Siracusa – Ragusa, facenti riferimento al Dipartimento Epidemiologico.

Infine, come sopra specificato, nel corso del 2020, si è attivato un Contratto di Servizio con l'IRFIS-FinSicilia.

La Società non ha avuto nel corso del 2020 rapporti con altre imprese sottoposte al controllo della Regione Siciliana.

La Società ha posto in essere gli adempimenti previsti dal Decreto Assessore Regionale all'Economia n. 2731 del 26/10/2018 in merito al nuovo regime dei controlli sulle Società in controllo pubblico regionale.

Crediti verso le conSociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
verso controllanti	8.076.750	3.011.380	5.065.370
Totale	8.076.750	3.011.380	5.065.370

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art.2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la Società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della controllante e che la Società non ha acquistato o alienato azioni o quote della controllante.

La Società, come sopra riportato specificato, a seguito dell'autorizzazione da parte dell'Assemblea ordinaria dei Soci del 25/06/2020, ha invece acquistato in data 25/09/2020 n. 400 azioni proprie del valore nominale di € 5,00 e quindi da tale data tali azioni sono in proprio possesso.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di continuità operativa e gestionale rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso. Infatti, nonostante l'emergenza sanitaria in atto la Società è riuscita a mantenere stabili i servizi erogati ai committenti. Inoltre, si evidenzia che l'attivazione di nuovi servizi mediante l'utilizzo del personale qualificato S.A.S. per svolgere attività altamente specialistica nel settore della programmazione, gestione e controllo su fondi e/o risorse nazionali e sovranazionali rendono ancora più rilevante il ruolo della Società quale Società strategica della Regione Siciliana. Ancora, il processo di incorporazione della RESAIS S.p.A. in S.A.S. S.C.p.A. comporterà oltre che innegabili vantaggi economici per la capogruppo, anche, nuovi interessanti scenari per la Società stessa.

Alla luce di tale articolato quadro gestionale, ancora in fieri, non può non sottacersi che il ruolo di questa Società nel panorama delle partecipate, assumerà una più significativa rilevanza di strumento operativo per la Regione Siciliana con concreti vantaggi per l'efficienza e l'efficacia della articolata *mission* regionale e societaria.

La Società prosegue con continuità tutte le attività affidate, venendo incontro alle diverse necessità dei Committenti secondo criteri di efficienza ed efficacia operativa, evolvendo in termini sempre più specializzanti la propria operatività. Per migliorarsi risulta, comunque, importante un ancor più sinergico rapporto con i Soci/Committenti al fine di rispondere con maggiore tempestività ed efficienza alle loro esigenze.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la Società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si evidenzia che la Società non ha sedi operative secondarie, ma un'unica sede amministrativa e legale in Piazza Castelnuovo 35 Palermo quarto piano.

Il 14 gennaio 2021 è stato sottoscritto un contratto di locazione per i locali di Piazza Castelnuovo 35 Palermo terzo piano.

Conclusioni

Per quanto sopra, il Consiglio di Amministrazione ritiene di redigere il presente Bilancio chiuso al 31.12.2020 in considerazione di una chiara continuità aziendale nascente oltre che dal Disegno di legge di bilancio 2021-2023 e di stabilità regionale, in esame all'A.R.S., già esitato dalla Commissione Bilancio, in data 6 marzo 2021, che ha in anima di confermare gli stanziamenti sul capitolo 212533 per un importo pari a 44.523 migliaia di euro annui e sul capitolo 216529 per un importo pari a 2.989 migliaia di euro annui e dal Contratto di Servizio per l'Assistenza Tecnica già sottoscritto a valere dal 1° novembre 2020 al 31 ottobre 2023, anche, dalle continue interlocuzioni con i rappresentanti del Governo regionale, che individuano la Società come strategica alle esigenze pubbliche. In tal senso, si evidenzia che nell'ultima Assemblea Straordinaria dei Soci del 16 marzo 2021 si è provveduto all'aumento del capitale sociale con conferimento in natura in S.A.S. del 100% della partecipazione detenuta dalla Regione Siciliana in RESAIS, con ciò confermando la natura strategica dell'azienda quale Società "in house" della Regione Siciliana nei prossimi anni.

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 unitamente alla Nota Integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano.

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

