

(ALL.6)



Servizi Ausiliari Sicilia

Società Consortile per Azioni

Budget economico e finanziario di cassa

ANNO 2019

Versione del 08/03/2019



BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA ANNO 2019Premessa

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 vari Dipartimenti Regionali facenti capo al Dipartimento Regionale del Bilancio e del Tesoro – Ragioneria Generale della Regione, la L.R. 8 maggio 2018 n. 8 ha confermato lo stanziamento sul capitolo 212533 di 44.523 migliaia di euro per il triennio 2018/2020, nonché, ha previsto, sul capitolo 216529, uno stanziamento di 2.293 migliaia di euro per il 2018, di 1.992 migliaia di euro per il 2019 e di 1.989 per il 2020, per i servizi aggiuntivi di cui all'art. 11, della Legge Regionale n. 20 del 29/09/2016. In tal senso, si rappresenta che a seguito di apposita delibera dell'Assemblea dei Soci del 22 novembre 2018, si sono attivati tre nuovi progetti con i seguenti Dipartimenti regionali:

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

Riguardo ai Contratti di Servizio con gli Enti Sanitari, si ricorda che con 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."* 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. Per gli anni 2017 e seguenti 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.

Pertanto, la situazione attualmente prevista per l'esercizio 2019 è la seguente:

| | |
|--|-------------------------|
| - Capitolo 212533-Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale | €. 44.523.000,00 |
| - Capitolo 216529 – Servizi di cui all'art. 11 l.r. 20/16 | €. 1.992.000,00 |
| - Enti sanitari fruitori (Ex Osserv.Epidemiologico) | €. 2.090.000,00 |
| - Enti sanitari fruitori (Ex Dipartimento Sanità) | <u>€. 18.000.000,00</u> |
| Per un totale di | €. 66.605.000,00 |

Sulla base dei suddetti stanziamenti, si è provveduto alla redazione del presente documento che è stato stilato sulla base delle seguenti ipotesi:

- 1) che le somme superiormente previste, pari ad €. 66.605.000,00 vengano mantenute a favore della società per l'anno 2019;
- 2) che in riferimento agli obblighi di assunzione, ai sensi della L.68/99, nelle more di un riscontro alla nota societaria prot. 11596/U del 30/08/2018, indirizzata all'Amministrazione Regionale, la Società provveda a tali assunzioni sostenendo un costo di €. 252.000;
- 3) che nel corso del 2019 si sosterranno oneri relativi al rinnovo del CCRL applicato per €. 2.779.000;
- 4) che il costo del personale nel 2019 sia costante in quanto eventuali aumenti (dovuti per nuove unità di personale "cosiddetti *ex interinali*" per effetto di giudizi sfavorevoli o per qualsiasi altro motivo) siano compensati da eventuali uscite di personale al momento non previste;
- 5) che la parte relativa ai proventi ed oneri finanziari ed ai proventi ed oneri straordinari sia trascurabile e quindi non verrà compilata;



- 6) che i costi del personale per nuovi servizi siano uguali ai ricavi per nuovi servizi;
- 7) che, nel rispetto della dinamica del rapporto delle società *in house*, il risultato di esercizio si attesti ad un risultato di pareggio.

Ai fini del rispetto della Legge Regionale 11/2010 si dichiara che:

- a) il salario accessorio per il 2019 non eccederà il 15% del monte salari tabellare (art. 18, co.1, l.r. 11/2010) pari a circa 44 milioni di euro. Si dichiara, inoltre, che nella corresponsione del salario accessorio del 2018 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);
- b) in ossequio all'art. 16 comma 3, della Legge Regionale n. 11 del 2010, il costo del personale per l'anno 2019 è inferiore a quello sostenuto nel 2009 dalle tre società Beni Culturali S.p.A. Gestioni & Servizi, Multiservizi S.p.A. e Biosphera S.p.A.;
- c) nel rispetto del patto di stabilità ex art. 16 e seguenti della legge regionale 12 maggio 2010 n. 11, i costi della produzione (art. 2425 c.c. n. 6,7,8) di cui alle voci B6-B7-B8 del conto economico 2019 sono inferiori agli stessi costi sostenuti dalle tre Società di cui sopra nell'esercizio 2009 ridotti del 2%;

Evidentemente il presente Piano verrà rimodulato nel momento in cui interverranno fatti che modificano le suddette ipotesi o comunque al verificarsi di qualsiasi altro avvenimento che lo renda necessario.

Budget economico 2019 (V. All. A)

SITUAZIONE ECONOMICA

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

Ricavi per servizi: ammontano a € 66.605 e rappresenta l'importo che sarà fatturato ai Committenti, Soci Consorziati, per i servizi resi dal personale impegnato presso gli Enti stessi, che di seguito si sintetizzano:

- gestione dei servizi di supporto socio-sanitari, gestione di impianti, strutture ed attrezzature sanitarie; gestione di servizi di sanificazione; gestione di servizi di manutenzione; gestione di servizi di pulizia; gestione servizi di portierato e/o uscierato; gestione di servizi custodia e vigilanza; gestione di servizi di supporto amministrativo ed organizzativo; gestione di servizi di digitalizzazione e data entry; gestione servizi di front office; gestione di servizi di logistica e trasporti; gestione di servizi di magazzino; gestione di servizi di igiene ambientale; gestione e manutenzione di 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; gestione di 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 di interesse storico ed artistico, ivi compreso il servizio di catalogazione allestimento e/o gestione di mostre in Italia e/o all'estero; gestione di servizi di beni librari ed archivistici per la fornitura di riproduzioni ed il recapito nel ambito del prestito bibliotecario; servizi di catalogazione e sussidi catalografici, audiovisivi ed informatici, di riproduzioni di beni culturali; gestione servizi di accoglienza di informazione, di guida e di assistenza didattica; gestione servizi di vendita

dei biglietti di ingresso. Sono stati considerati anche i ricavi per i nuovi servizi prestati a favore della Regione Siciliana di cui al capitolo 216529 relativi ai tre progetti con i seguenti Dipartimenti regionali: Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro Ragioneria Generale della Regione - Dipartimento Regionale dell'Ambiente - Fondo Pensioni Sicilia per €1.992.

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

Costo del personale per servizi: ammonta a € 58.840 e rappresenta il costo complessivo stimato (retribuzioni lorde, indennità di vacanza contrattuale, reddito differenziale di anzianità, tredicesima mensilità, buoni pasto, FAMP, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, INAIL, ecc.) per l'anno 2019 del personale dipendente impegnato nei servizi di cui sopra. La dotazione organica del personale necessario per svolgere i suddetti servizi è stimata in 1.761 unità al 1° gennaio 2019 a tempo pieno, di cui 47 unità per il funzionamento della società. La suddetta dotazione prevede, in corso d'anno, l'uscita di 17 unità lavorative tra il 1° gennaio ed il 31 dicembre 2019 per pensionamenti.

Costi del personale per nuovi servizi: come da ipotesi in premessa, si è riportato un importo dei costi del personale per nuovi servizi pari a quello dei ricavi per nuovi servizi.

Spese generali amministrative: i costi generali ammontano a € 1.078, così come meglio specificato nel dettaglio delle spese generali amministrative allegato al Budget economico 2019. Si specifica che tale importo include l'IVA, che per la Società costituisce un costo (in quanto effettua esclusivamente operazioni attive esenti da IVA).

Costo del rinnovo CCRL: Sulla base del Contratto già sottoscritto fra le parti ed approvato dalla Giunta Regionale si è stimato che nel corso del 2019 si sosterranno oneri relativi al rinnovo del CCRL applicato per €. 2.779, come meglio specificato in apposito prospetto allegato al Budget economico 2019.

Fitti Passivi: ammontano ad €. 59 e riguardano il canone annuo di affitto dei locali adibiti a sede legale ed amministrativa di Palermo, nonché, il canone annuo di affitto di un magazzino per contenere gli archivi societari.

Costi per assunzione disabili: in attesa dei necessari chiarimenti da parte dell'Amministrazione Regionale, si è ipotizzato l'avvio scaglionato nel corso del 2019 di n. 34 assunzioni con inquadramento contrattuale in A1 al 52,78%, con il sostenimento di un costo di €. 252.000.

Accantonamento per rischi: la Società ha un notevole contenzioso in corso con i propri dipendenti ed anche con il personale cosiddetto interinale ex Multiservizi S.p.A. ed ex Biosphera S.p.A.. In presenza di giudizi per la maggior parte sfavorevoli, tenuto conto dell'entità delle cause in corso, a copertura dei rischi di sorte e delle spese legali, si è ritenuto non solo di mantenere il fondo rischi contenzioso, ma anche di incrementarlo per €. 745.093 rispetto all'anno precedente. In particolare, il fondo rischi contenzioso era, da bilancio al 31/12/2017, pari ad €. 12.365.097,00; nel corso del 2018 sono stati utilizzati €. 429.621,67 per pagamenti di sentenze e l'accantonamento previsto per l'esercizio 2018 sarà di €. 1.944.123,00. Pertanto, **il fondo al 31/12/2018 sarà di €. 13.879.598,33** a fronte di tale fondo, **il rischio potenziale** derivante dai n. 168 giudizi in corso per rischi di sorte e spese legali è stato stimato, **al 31/12/2018, in €. 14.80.4000,00**. Nel corso del 2019 il rischio potenziale potrebbe riguardare il riconoscimento della RIA da parte dei circa n 700 unità di personale (potenziali ricorrenti) quantificabile in circa €. 900.000,00 (700x110x12). A fronte di tale rischio, l'accantonamento previsto in budget 2019 sarà di €. 745.093,00 che risulta essere la cifra residua disponibile per tale accantonamento. Pur se il fondo rischi contenzioso non è in linea con la relativa passività potenziale, tuttavia, per completezza va evidenziato che con recenti sentenze di febbraio/marzo 2019 la Corte di Appello



di Palermo si è pronunciata favorevolmente per la Società (n. 4 contenziosi) mentre risultano ancora pendenti innanzi alla Corte di Cassazione n. 44 contenziosi in attesa di sentenza, nei quali il Procuratore Generale ha concluso aderendo alla richiesta avanzata dalla Società.

Ammortamenti: ammontano a €. 77 e rappresentano le quote di ammortamento dei beni materiali e immateriali della Società, tenuto conto, anche, del programma di investimenti 2019.

INVESTIMENTI PROGRAMMATI (V. AII. B)

Nel corso del 2019 si prevede di effettuare ulteriori investimenti per l'acquisto di: macchinari, attrezzature e dotazioni d'ufficio, come meglio specificato nel piano degli investimenti allegato.

SITUAZIONE FINANZIARIA (V. AII. C)

Nel corso dell'esercizio 2019, in assenza di eventuali morosità nei tempi di attesa contrattualmente previsti per la riscossione dei crediti verso clienti, si avrà una sufficiente disponibilità di cassa che consentirà alla società di poter fare fronte ai propri impegni e corrispondere le spettanze ai dipendenti con regolarità.

SITUAZIONE PATRIMONIALE (V. AII. 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.

Definizione degli obiettivi e indicazioni prospettiche

Gli obiettivi ed i risultati da perseguire sono quelli indicati nella situazione economica, patrimoniale e finanziaria sopra esposti. In tal senso, la Società prevede di contenere i costi di gestione aumentando il livello qualitativo dei servizi standard attivati. Nelle scelte gestionali, così come realizzato fino ad ora, non si potrà prescindere dalla collaborazione con le forze sociali.

Si allegano: **Allegato A: Budget economico 2019; Allegato B: Piano degli investimenti 2019; Allegato C: Rendiconto finanziario 2019; Allegato D: Stato Patrimoniale 2019**

Il Presidente

Avv. Giuseppe Di Stefano

ALLEGATO "A" AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA 2019

BUDGET ECONOMICO 2019

| CONTO ECONOMICO | CONSUNTIVO 2013 | CONSUNTIVO 2014 | CONSUNTIVO 2015 | CONSUNTIVO 2016 | CONSUNTIVO 2017 | Budget 2018 approvato dall'Assemblea del 23.10.2018 | PRECONSUNTI VO 2018 | Budget 2019 approvato dall'Organo Amministrativo del 08.03.2019 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--|------------------------|---|
| RICAVI | | | | | | | | |
| Fatturazione Dipartimenti Regionali | | | 46.208.646 | 45.422.774 | 45.421.214 | 44.523.000 | 44.061.269 | 44.523.000 |
| Fatturazione Enti Sanitari | | | 18.930.559 | 19.179.862 | 18.235.186 | 18.000.000 | 17.607.921 | 18.000.000 |
| Fatturazione Enti Sanitari Servizio Veterinario | | | 2.427.740 | 2.100.085 | 2.096.007 | 2.090.000 | 2.124.128 | 2.090.000 |
| Fatturazione nuovi servizi | | | | | | | | 1.992.000 |
| TOTALE RICAVI | 73.282.734 | 66.944.559 | 67.272.345 | 65.712.704 | 65.752.407 | 64.613.000 | 63.793.318 | 66.605.000 |
| COSTI | | | | | | | | |
| Costo del personale servizi standard | 64.859.921 | 62.527.951 | 61.609.367 | 60.295.266 | 58.961.799 | 58.380.000 | 57.883.000 | 58.840.000 |
| Costo del personale per nuovi servizi | | | | | | | | 1.992.000 |
| Costo per rinnovo CCRL | 1.289.000 | | | | 1.656.574 | 1.900.000 | 1.840.000 | 2.779.000 |
| Spese Generali Amministrative | 739.422 | 1.080.547 | 883.248 | 824.551 | 983.553 | 1.033.198 | 832.953 | 1.077.887 |
| Fitti Passivi | 63.765 | 63.909 | 54.639 | 53.545 | 53.645 | 60.000 | 40.597 | 59.064 |
| Costi produzione servizi territorio | 69.011 | 60.709 | 238.980 | 228.325 | 267.681 | 295.000 | 264.843 | 305.000 |
| Costo per assunzione disabili | | | | | | 76.000 | | 252.000 |
| Accantonamenti per rischi | 2.382.491 | 3.543.845 | 3.438.763 | 3.211.107 | 2.235.928 | 1.881.000 | 1.944.123 | 745.093 |
| TOTALE SPESE DI GESTIONE | 69.200.700 | 67.376.958 | 66.204.987 | 64.810.894 | 64.159.180 | 63.625.198 | 62.805.516 | 66.050.044 |
| Ammortamenti (materiali ed immateriali) | 91594 | 88.612 | 75.886 | 54.527 | 61.671 | 88.373 | 88.373 | 79.645 |
| RISULTATO OPERATIVO | 3.990.440 | 50.101.12 | 991.472 | 1.047.283 | 1.531.556 | 899.429 | 899.429 | 475.311 |
| Interessi attivi | 24.300 | 7.432 | 670 | 816 | 98 | | | |
| Interessi passivi | 7.338 | 55.161 | 69 | 108 | 2.872 | | | |
| Proventi straordinari | | 2.207.998 | 471.873 | 647.679 | 116.006 | | | |
| Oneri straordinari | 10.038 | 23.793 | 92.283 | 230.650 | 181.083 | | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 3.997.366 | 1.725.464 | 1.371.363 | 1.455.310 | 1.463.705 | 899.429 | 899.429 | 475.311 |
| Imposte (IRES) | 1.852.876 | 1.658.636 | 1.668.607 | 1.232.567 | 1.214.808 | 764.908 | 764.908 | 404.475 |
| Imposte (IRAP) | 2.334.490 | 1.560.628 | 2.147.655 | 222.743 | 248.897 | 134.521 | 134.521 | 70.836 |
| RISULTATO AL NETTO DELLE IMPOSTE | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Fabbisogno finanziario | 73.282.734 | 66.944.559 | 67.272.345 | 65.712.704 | 65.752.407 | 64.613.000 | 63.793.318 | 66.605.000 |



ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO 2019 APPROVATO DALL'ORGANO AMMINISTRATIVO DEL 08.03.2019

| Valori in unità di euro | consuntivo 2013 | CONSUNTIVO 2014 | CONSUNTIVO 2015 | CONSUNTIVO 2016 | CONSUNTIVO 2017 | Budget 2018 approvato dall'Assemblea del 23.10.2018 | PRECONSUNTIVO 2018 | Budget 2019 approvato dall'Organo Amministrativo del 08.03.2019 |
|---|------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|---|--------------------|---|
| SPESE GEN. AMMINISTRATIVE | | | | | | | | |
| COMPENSI C.D.A. | € 92.456 | € 88.597 | € 88.602 | € 63.668 | € 44.408 | € 19.940 | € 20.556 | € 88.816 |
| RIMBORSO SPESE CDA | | € - | | € 26.391 | € 50.244 | € 4.187 | € 4.187 | € - |
| COMPENSI COLLEGIO SINDACALE | € 66.366 | € 66.733 | € 69.615 | € 52.655 | € 52.274 | € 53.000 | € 51.350 | € 53.000 |
| RIMBORSI SPESE COLLEGIO SINDACALE | | | | € 24.909 | € 20.039 | € 28.000 | € 33.765 | € 20.000 |
| COMPENSI O.D.V. EX D.LGS. 231/2001 | € 52.042 | € 35.564 | € 18.448 | € 19.032 | € 18.873 | € 19.032 | € 18.488 | € 19.032 |
| SPESE REVISIONE BILANCIO | € 10.980 | € 10.980 | € 15.006 | € 7.137 | € 6.039 | € 10.039 | € 6.039 | € 6.039 |
| COSTI TELEFONICI | € 19.197 | € 19.437 | € 27.295 | € 11.766 | € 15.059 | € 20.000 | € 19.956 | € 20.000 |
| CARBURANTI E LUBRIF | € 15.032 | € 10.636 | € 14.033 | € 9.945 | € 10.673 | € 10.000 | € 11.215 | € 10.000 |
| SPESE AMAP | € 1.225 | € 1.961 | € 2.682 | € 1.472 | € 1.072 | € 2.000 | € 410 | € 1.000 |
| ENERGIA ELETTR | € 10.969 | € 10.561 | € 10.804 | € 9.061 | € 9.533 | € 10.000 | € 18.640 | € 14.000 |
| MANUTENZ E RIPARAZIONE | € 5.549 | € 4.064 | € 9.382 | € 7.269 | € 7.450 | € 5.000 | € 3.799 | € 5.000 |
| SPESE VARIE TRASFERITE DIPENDENTI | € 33.186 | € 31.702 | € 42.240 | € 42.829 | € 50.729 | € 40.000 | € 44.023 | € 50.000 |
| IND. KM DIPENDENTI | € - | € - | € 162 | € 60 | | | € - | |
| ASSICURAZIONE | € 22.124 | € 29.997 | € 42.569 | € 47.343 | € 36.477 | € 40.000 | € 38.238 | € 50.000 |
| COSTI PER AUTO | € 7.191 | € 5.939 | € 6.120 | € 4.825 | € 10.543 | € 5.000 | € 7.411 | € 10.000 |
| CANCELLERIA | € 19.476 | € 9.769 | € 9.652 | € 5.576 | € 13.025 | € 9.000 | € 6.500 | € 8.000 |
| LOCAZIONE E SPESE FOTOCOPIATORI | € 6.381 | € 16.398 | € 13.147 | € 8.225 | € 4.940 | € 8.000 | € 5.307 | € 8.000 |
| SPESE POSTALI | € 6.503 | € 6.730 | € 6.435 | € 7.640 | € 5.868 | € 6.000 | € 4.128 | € 5.000 |
| SPESE DI PULIZIA | € 11.826 | € 10.492 | € 5.998 | € 6.400 | € 7.031 | € 15.000 | € 17.537 | € 18.000 |
| SPESE CONDOMINIALI | € 6.481 | € 5.445 | € 4.713 | € 6.489 | € 6.978 | € 12.000 | € 8.500 | € 12.000 |
| MAT. PER MACCH. UFFICIO | € 9.928 | € 3.000 | € 3.000 | € 3.162 | € 5.993 | € 5.000 | € 4.504 | € 5.000 |
| GIORNALI E RIVISTE | € 181 | € 181 | € 315 | € 333 | € 376 | € 500 | € 424 | € 500 |
| LIBRI E ABBONAMENTI | € 1.360 | € 1.633 | € 1.499 | € 445 | € 477 | € 1.500 | € 153 | € 1.500 |
| MULTE E SANZIONI | | € 131.014 | € 2.450 | € - | | | | |
| SPESE VARIE | € 1.252 | € 894 | € 236 | € 1.306 | € 1.679 | | € 1.598 | |
| IMP. REG.+VIDIM.LIBRI+TASSE DED.LI | € 5.072 | € 2.306 | € 1.705 | € 2.764 | € 2.648 | € 2.500 | € 2.999 | € 2.500 |
| TARSU | € 3.879 | € 3.109 | € 3.082 | € 2.960 | € 2.949 | € 3.000 | € 5.131 | € 5.000 |
| PUBBL. BANDI DI GARA | € - | € - | € 2.063 | € 5.585 | € 350 | € 2.500 | € - | € 2.000 |
| ONERI bancari | € 3.178 | € 3.122 | € 3.565 | € 4.081 | € 3.818 | € 3.000 | € 4.102 | € 4.000 |
| DIRITTI ANNUALI C.C.I.A.A. | € 3.540 | € 4.199 | € 2.647 | € 2.152 | € 1.498 | € 3.000 | € 1.785 | € 1.500 |
| SERVIZI REG. IMPRESE | € 763 | € 212 | € 1.206 | € 1.838 | € 477 | € 2.000 | € 1.627 | € 500 |
| ASS.ZA. IMPIANTO TELEF. | | € 122 | | € 366 | | € 1.000 | € - | € 1.500 |
| ASS.ZA. IMP. CLIMATIZZ. RI E ELETTRICO | € 1.089 | € - | | | | € 1.000 | € - | € 8.000 |
| ASSISTENZA SOFTWARE | € 28.721 | € 42.197 | € 43.278 | € 45.137 | € 56.092 | € 50.000 | € 50.749 | € 18.000 |
| CONSULENZE NOTARILI | € 147 | € 3.134 | € 80 | € 3.542 | € 3.684 | € 4.000 | € 2.351 | € 4.000 |
| MEDICI COMPETENTI EX L. 81/08 | € 75.757 | € 82.994 | € 92.285 | € 73.884 | € 74.223 | € 80.000 | € 87.322 | € 80.000 |
| VISITE FISCALI | € 162 | € 2.992 | € 484 | € 891 | € 851 | € 5.000 | € 102 | € 5.000 |
| CORSI Privacy L.196/2003 | € 8.860 | € - | | € - | | | € - | |
| D.P.I. ex L. 81/08 | € 7.666 | € 2.896 | € 3.212 | € - | | € 150.000 | € 19.546 | € 170.000 |
| SERVIZI PER SICUREZZA SUL LAVORO | € 37.385 | € - | € 15.299 | € 13.936 | € 16.104 | € 20.000 | € 20.359 | € 15.000 |
| CONSULENZE LEGALI | € 24.161 | € 12.054 | € 10.150 | € 10.150 | € 10.150 | € 10.000 | € - | € 10.000 |
| SPESE LEGALI GIUDIZIARIE | € 69.651 | € 379.951 | € 261.400 | € 256.434 | € 336.165 | € 250.000 | € 280.971 | € 250.000 |
| SERVIZI PER CONTABILITA' DEL LAVORO | € 55.411 | € - | | € - | | € - | € - | € - |
| SERVIZI PER dlgs 231/2001 | € - | € 22.936 | | | € 8.473 | € 20.000 | € - | € 20.000 |
| SPESE FORMAZIONE DEL PERSONALE | € - | € 3.770 | | € 1.534 | € 66.663 | € 30.000 | € - | € 40.000 |
| PRELIEVO E CONTAZIONE BIGLIETTERIA | € 14.275 | € 12.826 | € 11.832 | € 12.529 | € 8.084 | € 12.000 | € 7.910 | € 12.000 |
| SERVIZIO PER ELAB.CERT.UNICA | | | € 8.882 | € 6.552 | € 7.505 | € 5.000 | € - | € 2.000 |
| SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI | | | € 7.675 | € 197 | € 1.321 | € 5.000 | € - | € 2.000 |
| SERVIZIO ARCHIVIAZIONE DIGITALE DOCUMENTI | | | | | | € 15.000 | € - | € 15.000 |
| CONSULENZE TECNICHE | | | | € 12.081 | € 2.718 | € 15.000 | € 738 | € 5.000 |
| SPESE DI TRASLOCO | | | | | | € 21.000 | € 20.533 | € - |
| TOT. SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE | € 739.422 | € 1.080.547 | € 883.248 | € 824.551 | € 983.653 | € 1.033.198 | € 832.953 | € 1.077.887 |


ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO 2019 APPROVATO DALL'ORGANO AMMINISTRATIVO DEL 08.03.2019

| previsione costi 2018 IN UNITA' DI EURO | Consuntivo 2013 | Consuntivo 2014 | CONSUNTIVO O 2015 | CONSUNTIVO 2016 | CONSUNTIVO 2017 | Budget 2018 approvato dall'Assemblea del 23.10.2018 | PRECONSUNTIVO 2018 | Budget 2019 approvato dall'Organo Amministrativo del 08.03.2019 |
|---|-----------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|---|--------------------|---|
| SPESE PRODUZIONE SERVIZI ASS.TO TERRITORIO | | | | | | | | |
| CARBURANTI E LUBRIF | € 4.458 | € 5.631 | € 9.780 | € 11.103 | € 18.488 | € 20.000 | € 21.700 | € 30.000 |
| MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | € 447 | € 1.495 | € 45 | | € 175 | € 5.000 | € - | € 5.000 |
| SPESE VARIE TRASFERTE DIPENDENTI | € 46.150 | € 77.255 | € 144.258 | € 132.495 | € 168.381 | € 150.000 | € 119.454 | € 180.000 |
| O.P.I. ex L. 81/08 | € 1.629 | € 1.946 | € - | | € 61 | € 7.000 | € 73 | € 5.000 |
| Noleggio furgoni | € 11.664 | € 21.435 | € 42.377 | € 46.785 | € 29.943 | € 30.000 | € 32.720 | € 35.000 |
| Noleggio Panda trazione integrale | | | | | € 2.012 | € 3.000 | € 2.367 | € 4.000 |
| Noleggio bagni chimici | € 6.894 | € 2.224 | € 2.047 | € 2.036 | € - | € 3.000 | € - | € - |
| Smaltimento rifiuti speciali | € 14.474 | € 13.749 | € 2.928 | € 4.021 | € 11.804 | € 12.000 | € 6.267 | € - |
| Attrezzature e materiali vari | € 3.386 | € 36.974 | € 33.854 | € 23.956 | € 36.817 | € 50.000 | € 82.262 | € 30.000 |
| Noleggio cassoni e conferimento rifiuti | | | € 3.691 | € 5.929 | € - | € 15.000 | € - | € 16.000 |
| TOT. Costi produzione servizi Territorio | € 89.101 | € 160.709 | € 238.980 | € 226.326 | € 267.681 | € 295.000 | € 264.843 | € 305.000 |


ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO 2019
RINNOVO CCRL DEL COMPARTO NON DIRIGENZIALE - AUMENTI PREVISTI PER IL 2019

| Indirizzo | Descrizione | Importo 2018 | Importo 2019 | Incremento | Importo 2018 | Importo 2019 | Incremento | Importo 2018 | Importo 2019 |
|----------------------------|-------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|-----------------------|
| 71 | A1 | 79,70 € | 1.036,10 € | 23,10 € | 120 € | 5,90 € | 109,90 € | 101.434,25 € | |
| 1 | A4 PART-T | 63,69 € | 827,97 € | 18,46 € | 0,96 € | 4,72 € | 87,82 € | 1.141,67 € | |
| 1 | A5 | 86,61 € | 1.125,93 € | 25,10 € | 130 € | 6,12 € | 119,42 € | 1.552,52 € | |
| 89 | B1 | 79,71 € | 1.036,23 € | 23,10 € | 120 € | 5,90 € | 109,91 € | 127.165,93 € | |
| 221 | B2 PART-T | 72,74 € | 945,60 € | 21,08 € | 109 € | 5,39 € | 100,30 € | 288.154,69 € | |
| 4 | B3 | 83,80 € | 1.089,40 € | 24,29 € | 126 € | 6,21 € | 115,55 € | 6.008,58 € | |
| 2 | B3 75% | 62,85 € | 817,05 € | 18,21 € | 0,94 € | 4,66 € | 86,66 € | 2.253,22 € | |
| 623 | B4 | 85,99 € | 1.117,87 € | 24,92 € | 129 € | 6,37 € | 118,57 € | 960.293,42 € | |
| 3 | B4 PART-T | 64,49 € | 838,40 € | 18,69 € | 0,97 € | 4,78 € | 88,93 € | 3.468,15 € | |
| 1 | B4 PART-T | 59,71 € | 776,25 € | 17,30 € | 0,90 € | 4,42 € | 82,33 € | 1.070,35 € | |
| 189 | B5 | 88,35 € | 1.148,55 € | 25,60 € | 133 € | 6,54 € | 121,82 € | 299.320,40 € | |
| 42 | B6 | 90,96 € | 1.182,48 € | 26,36 € | 136 € | 6,74 € | 125,42 € | 68.480,62 € | |
| 1 | C1 | 83,25 € | 1.082,25 € | 24,13 € | 125 € | 6,17 € | 114,79 € | 1.492,29 € | |
| 1 | C1 PART-T | 62,44 € | 811,69 € | 18,09 € | 0,94 € | 4,63 € | 86,09 € | 1.119,21 € | |
| 219 | C2 | 86,55 € | 1.125,15 € | 25,03 € | 130 € | 6,11 € | 119,34 € | 339.765,40 € | |
| 44 | C3 | 89,76 € | 1.166,88 € | 26,01 € | 135 € | 6,65 € | 123,77 € | 70.795,15 € | |
| 17 | C4 | 93,86 € | 1.220,18 € | 27,20 € | 141 € | 6,95 € | 129,42 € | 28.602,07 € | |
| 2 | C4 AL 75% | 70,40 € | 915,14 € | 20,40 € | 106 € | 5,21 € | 97,07 € | 2.523,71 € | |
| 27 | C5 | 98,08 € | 1.275,04 € | 28,42 € | 147 € | 7,27 € | 135,24 € | 47.469,23 € | |
| 1 | C5 PART-T | 49,04 € | 637,52 € | 14,21 € | 0,74 € | 3,63 € | 67,62 € | 879,06 € | |
| 3 | C6 | 102,76 € | 1.335,88 € | 29,78 € | 154 € | 7,61 € | 141,69 € | 5.526,03 € | |
| 1 | C7 AL 75% | 80,42 € | 1.045,49 € | 23,31 € | 121 € | 5,96 € | 110,89 € | 1.441,60 € | |
| 1 | C8 | 111,75 € | 1.452,75 € | 32,39 € | 168 € | 8,28 € | 154,09 € | 2.003,16 € | |
| 2 | D1 | 94,39 € | 1.227,07 € | 27,35 € | 142 € | 6,99 € | 130,15 € | 3.383,95 € | |
| 181 | D2 | 100,57 € | 1.307,41 € | 29,15 € | 151 € | 7,45 € | 138,67 € | 326.298,43 € | |
| 1 | D2 PART-T | 75,43 € | 980,56 € | 21,86 € | 1,13 € | 5,59 € | 104,01 € | 1.352,07 € | |
| 1 | D2 PART-T | 69,84 € | 907,87 € | 20,24 € | 1,05 € | 5,17 € | 96,29 € | 1.251,83 € | |
| 3 | D3 | 107,43 € | 1.396,59 € | 31,13 € | 161 € | 7,96 € | 148,13 € | 5.777,17 € | |
| 6 | D6 | 130,11 € | 1.691,43 € | 37,71 € | 195 € | 9,64 € | 179,41 € | 13.993,61 € | |
| 73 | D1 | 33,04 € | 429,47 € | 9,57 € | 0,50 € | 2,45 € | 45,55 € | 43.229,96 € | |
| 36 | C1 | 29,14 € | 378,79 € | 8,44 € | 0,44 € | 2,16 € | 40,18 € | 18.802,81 € | |
| 6 | B1 | 27,90 € | 362,68 € | 8,08 € | 0,42 € | 2,07 € | 38,47 € | 3.000,54 € | |
| 1.873 | | | | | | | | | |
| TOTALE AUMENTI 2019 | | | | | | | | | 2.779.051,08 € |



| | | | |
|--|--|--|------------------------|
| RIA CHE POTREBBERO RICHIEDERE in media comprensiva di oneri sociali COLORO CHE NON HANNO FATTO RICORSO SINO AL 2018 | | | |
| N.250 UNITA' PER € 110 MENSILI PER 60 MENSILITA' | | | 1.650.000,00 € |
| TOTALE RISCHI POTENZIALI AL 31/12/2018 | | | 14.804.794,79 € |
| FONDO RISCHI AL 31.12.2017 DA BILANCIO APPROVATO | | | 12.365.097,00 € |
| ACCANTONAMENTO PREVISTO PER L'ESERCIZIO 2018 | | | 1.944.123,00 € |
| FONDO RISCHI CONTENZIOSO CHE SARA' STANZIATO AL 31/12/2018 | | | € 14.309.220,00 |
| RIA CHE POTREBBERO RICHIEDERE in media comprensiva di oneri sociali PER L'ANNO 2019 | | | |
| N.700 UNITA' PER € 110 MENSILI PER 12 MENSILITA' | | | € 924.000,00 |
| TOTALE RISCHI POTENZIALI AL 31/12/2019 | | | 15.728.794,79 € |
| FONDO RISCHI CONTENZIOSO CHE SARA' STANZIATO AL 31/12/2018 | | | € 14.309.220,00 |
| ACCANTONAMENTO PREVISTO PER L'ESERCIZIO 2019 | | | 745.093,00 € |
| FONDO RISCHI CONTENZIOSO CHE SARA' STANZIATO AL 31/12/2019 | | | 15.054.313,00 € |



ALLEGATO "B" AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

| PROGRAMMA DI INVESTIMENTI ANNO 2019 | | | | | |
|---|--------------------------|---|--|-----------------------------------|-----------------------|
| | aliquota ammortamento | importo investimento da budget 2018 | importo investimenti effettuati 2018 | Programma investimenti 2019 | ammortamento 2019* |
| NUOVI INVESTIMENTI | | | | | |
| IMMOBIL.MATERIALI | | | | | |
| Mobili e arredamenti | 12% | € 23.190,00 | € 8.674,20 | € 4.090,00 | € 245,00 |
| Macchine d'ufficio elettriche | 20% | € 9.200,00 | € 5.820,62 | € 6.700,00 | € 670,00 |
| Macchine d'ufficio elettroniche | 20% | € 33.500,00 | € 31.644,92 | € 63.300,00 | € 6.330,00 |
| Attrezzatura varia | 20% | € 25.125,00 | € 4.862,85 | € 25.000,00 | € 2.500,00 |
| Impianti | 20% | € 184.000,00 | € 117.870,22 | € 35.000,00 | € 3.500,00 |
| Totale nuovi investimenti | | € 275.015,00 | € 168.872,81 | € 134.090,00 | € 13.245,00 |
| Ammortamento Immob.mat.esistenti | | | € - | | € 49.000,00 |
| Totale Amm.to immob. materiali | | | € - | | € 62.245,00 |
| IMMOBIL.IMMATERIALI | | | | | |
| Software | 20% | € 34.000,00 | € 4.212,66 | € 27.000,00 | € 5.400,00 |
| Spese straordinari su immobili di terzi | | € - | € 46.990,79 | € - | |
| Totale nuovi investimenti | | € 34.000,00 | 51.203,45 € | € 27.000,00 | € 5.400,00 |
| Ammortamento Immob. Imm.esistenti | | | | | € 12.000,00 |
| Totale Amm.to immob. immateriali | | | | | € 17.400,00 |

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



| ALLEGATO "B" | | INVESTIMENTI DA BUDGET 2018 | INVESTIMENTI EFFETTUATI 2018 | | | | PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2019 |
|---|---|-----------------------------|------------------------------|----------|--|------------------|-------------------------------|
| PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2019 | | | | | | | |
| Mobili e arredamenti | | | | | | | |
| quantit  | descrizione | | | quantit  | descrizione | importo unitario | totale |
| 50 | sedie operative | 7.500,00 € | 329,40 € | | | | |
| 3 | sedia semidirezionale | 900,00 € | 525,82 € | 3 | sedia semidirezionale | € 300,00 | € 900,00 |
| 10 | armadi | 3.000,00 € | 1.866,60 € | 5 | armadi | € 300,00 | € 1.500,00 |
| 10 | armadietti piccoli | 1.200,00 € | 336,00 € | 5 | armadietti piccoli | € 120,00 | € 600,00 |
| 10 | pareti divisione | 5.000,00 € | | | | | |
| 5 | appendiabiti | 200,00 € | 489,22 € | 2 | appendiabiti | € 40,00 | € 80,00 |
| 5 | cassettiera | 600,00 € | 87,84 € | 5 | cassettiera | € 120,00 | € 600,00 |
| 5 | scrivania cm 140x80x72 | 650,00 € | 1.218,78 € | 2 | scrivania cm 140x80x72 | € 130,00 | € 260,00 |
| 2 | scrivania cm 160x80x72 | 300,00 € | 126,88 € | 1 | scrivania cm 160x80x72 | € 150,00 | € 150,00 |
| 1 | cabina server climatizzata | 3.000,00 € | | | | | |
| 3 | workstation | 840,00 € | | | | | |
| | tende | | 695,40 € | | | | |
| | libreria | | 2.998,26 € | | | | |
| | totale | 23.190,00 € | 8.674,20 € | | | totale | € 4.090,00 |
| Macchine d'ufficio elettriche | | | | | | | |
| quantit  | descrizione | | | quantit  | descrizione | importo unitario | totale |
| 2 | calcolatrici | 200,00 € | | 2 | calcolatrici | € 100,00 | € 200,00 |
| 2 | fax | 1.000,00 € | | 2 | fax | € 500,00 | € 1.000,00 |
| 4 | scanner | 2.000,00 € | 3.995,50 € | 4 | scanner | € 500,00 | € 2.000,00 |
| 10 | distuggi documenti | 1.000,00 € | | 10 | distuggi documenti | € 100,00 | € 1.000,00 |
| 10 | stampanti | 5.000,00 € | 1.825,12 € | 5 | stampanti | € 500,00 | € 2.500,00 |
| | totale | 9.200,00 € | 5.820,62 € | | | totale | € 6.700,00 |
| macchine d'ufficio elettroniche | | | | | | | |
| quantit  | descrizione | | | quantit  | descrizione | importo unitario | totale |
| 15 | personal computer + accessori | 12.000,00 € | 19.899,24 € | 5 | personal computer + acces | € 800,00 | € 4.000,00 |
| 5 | Note-book | 3.500,00 € | 1.268,25 € | 5 | Note-book | € 700,00 | € 3.500,00 |
| 30 | TERMINALI RILEVATORI | 15.000,00 € | 10.331,20 € | 100 | TERMINALI RILEVATORI | € 500,00 | € 50.000,00 |
| 15 | monitor 21" | 1.500,00 € | 146,23 € | 5 | monitor 21" | € 100,00 | € 500,00 |
| 15 | GRUPPO DI CONTINUITA' | 1.500,00 € | | 53 | GRUPPO DI CONTINUITA' | € 100,00 | € 5.300,00 |
| | totale | 33.500,00 € | 31.644,92 € | | | totale | € 63.300,00 |
| Attrezzatura varia | | | | | | | |
| quantit  | descrizione | | | quantit  | descrizione | importo unitario | totale |
| 25 | internet key | 125,00 € | | | | | |
| 20 | decespugliatori, motoseghe, ed | 25.000,00 € | 4.862,85 € | 20 | decespugliatori, motoseghe | € 1.250,00 | € 25.000,00 |
| | totale | 25.125,00 € | 4.862,85 € | | | totale | € 25.000,00 |
| IMPIANTI VARI | | | | | | | |
| quantit  | descrizione | | | quantit  | descrizione | importo unitario | totale |
| 1 | impianto elettrico | 65.000,00 € | 9.688,80 € | 1 | impianto elettrico | € 10.000,00 | € 10.000,00 |
| 1 | Idrotermoidraulica | 50.000,00 € | 25.132,00 € | 1 | Idrotermoidraulica | € 5.000,00 | € 5.000,00 |
| 1 | allarme e videosorveglianza | 15.000,00 € | | 1 | allarme e videosorveglianza | € 15.000,00 | € 15.000,00 |
| 1 | rete utp | 25.000,00 € | 80.084,82 € | 1 | Impianto rete | € 5.000,00 | € 5.000,00 |
| 1 | lampade led | 4.000,00 € | | | | | |
| 1 | adsl fibra | 10.000,00 € | | | | | |
| 1 | centralino | 15.000,00 € | 2.964,60 € | | | | |
| | totale | 184.000,00 € | 117.870,22 € | | | totale | € 35.000,00 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 275.015,00 € | 168.872,81 € | | Totale immobilizzazioni materiali | | 134.090,00 € |
| Software | | | | | | | |
| quantit  | descrizione | | | quantit  | descrizione | importo unitario | totale |
| 1 | rilevazione presenze | 10.000,00 € | 2.366,80 € | 1 | rilevazione presenze | € 10.000,00 | € 10.000,00 |
| 1 | protocollo elettronico | 3.000,00 € | | | | | |
| 1 | gestione/conservazione docum | 5.000,00 € | | 1 | gestione/conservazione doc | € 5.000,00 | € 5.000,00 |
| 1 | software gestione magazzino | 1.000,00 € | | | | | |
| 1 | software controllo di gestione | 5.000,00 € | 1.845,86 € | | | | |
| 1 | cloud | 5.000,00 € | | 1 | cloud | € 7.000,00 | € 7.000,00 |
| 1 | sito internet | 5.000,00 € | | 1 | sito internet | € 5.000,00 | € 5.000,00 |
| | totale | 34.000,00 € | 4.212,66 € | | | totale | € 27.000,00 |
| SPESE STRAORDINARIE SU IMMOBILI DI TERZI | | | | | | | |
| | lavori edili nuova sede P.zza Castelnuovo | | 46.990,79 € | | | | |
| | Totale immobilizzazioni immate | 34.000,00 € | 51.203,45 € | | Totale immobilizzazioni immateriali | | 27.000,00 € |
| | totale immobilizzazioni | 309.015,00 € | 220.076,26 € | | TOTALE INVESTIMENTI 2019 | | 161.090,00 € |


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

| TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO: in (migliaia di euro) | ANNO 2019 |
|---|----------------------|
| Utile (Perdite) | 0 |
| Ammortamento e Svalutazione immobilizzazioni materiali e immateriali | 80 |
| Accantonamento F/rischi Contenz.dipend. | 745 |
| Utilizzo fondo T.F.R. | -29 |
| Utilizzo fondo rischi | -1.656 |
| CASH FLOW (A) | -860 |
| Variazione crediti commerciali al netto acc.to svalut.cred. (incrementi) / decrementi | 4.036 |
| Variazioni crediti finanziari e altri – ratei e risconti (incrementi) / decrementi | -404 |
| Variazioni debiti commerciali incrementi / (decrementi) | -60 |
| Variazioni altri debiti – ratei e risconti incrementi / (decrementi) | -8.051 |
| VARIAZIONE NEI COMPONENTI IL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (B) | -4.479 |
| Incrementi immobilizzazioni materiali | -103 |
| Incrementi immobilizzazioni immateriali | -18 |
| Incrementi immobilizzazioni finanziarie | 0 |
| FABBISOGNI PER INVESTIMENTI (C) | -121 |
| COPERTURE DEGLI INVESTIMENTI (D) | 0 |
| RISULTATO FABBISOGNI E COPERTURE (E) (C - D) | -121 |
| Variazione crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 |
| Incremento capitale sociale | 0 |
| Distribuzione dividendo utili | 0 |
| VARIAZIONI DI FONDI E PATRIMONIO (F) | 0 |
| Esposizione di tesoreria alla fine dell'esercizio | 4.839 |
| Esposizione di tesoreria all'inizio dell'esercizio | 10.299 |
| VARIAZIONE DI TESORERIA DELL'ESERCIZIO (G) = (A+B+E+F) | -5.460 |





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

STATO PATRIMONIALE
ANNO 2019

| ATTIVO | |
|--------------------------------|---------------|
| (DATI IN MIGLIAIA DI EURO) | IMPORTI |
| CREDITI V/SOCI | 0 |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 127 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 359 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 27 |
| CREDITI VERSO CLIENTI | 15.055 |
| ALTRI CREDITI CORRENTI - | 2.731 |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | 4.839 |
| RATEI E RISCONTI | 12 |
| TOTALE ATTIVO - | 23.150 |
| PASSIVO | |
| (DATI IN MIGLIAIA DI EURO) | |
| CAPITALE SOCIALE | 162 |
| RISERVE | 709 |
| RISULTATO PERIODI PRECEDENTI | 0 |
| RISULTATO PERIODO IN CORSO | 0 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 871 |
| FONDO PER RISCHI E ONERI | 16.147 |
| FONDO T.F.R. | 2.272 |
| DEBITI COMMERCIALI | 248 |
| DEBITI TRIBUTARI | 878 |
| DEBITI V/ENTI PREV. | 2.101 |
| ALTRI DEBITI | 633 |
| RATEI E RISCONTI | 0 |
| TOTALE PASSIVO E NETTO | 23.150 |



Servizi Ausiliari Sicilia

Società Consortile per Azioni

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI

AL

Budget economico e finanziario di cassa

ANNO 2019

Versione del 08/03/2019



RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI
CASSA ANNO 2019

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 vari Dipartimenti Regionali facenti capo al Dipartimento Regionale del Bilancio e del Tesoro – Ragioneria Generale della Regione, la L.R. 8 maggio 2018 n. 8 ha confermato lo stanziamento sul capitolo 212533 di 44.523 migliaia di euro per il triennio 2018/2020. Sulla base delle suddette risorse finanziarie, per il biennio 2019-2020 sono stati sottoscritti 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;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale delle Infrastrutture, della mobilità e dei trasporti per €.1.140.770,82;
- Regione Siciliana – Ufficio Legislativo e Legale per €. 218.995,73;
- Regione Siciliana – Fondo per il trattamenti di quiescenza e dell’indennità di buonuscita del personale regionale – Fondo Pensioni Sicilia per €. 149.081,15;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale della Pesca Mediterranea per €.320.841,79;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale delle Attività Produttive per €. 1.144.013,22;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale del Lavoro, dell’Impiego, dell’Orientamento dei Servizi e delle Attività Formative per €. 1.402.229,93;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale della Famiglia e delle Politiche Sociali per €.184.730,24 ;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale Funzione Pubblica e del Personale per €.327.326,59;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale dell’Energia per €. 1.510.231,31;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale del Bilancio e del Tesoro – Ragioneria generale della Regione Siciliana per €. 469.922,95;



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

. - Regione Siciliana – Dipartimento Regionale Tecnico per €. 434.273,86.

Inoltre, la L.R. 8 maggio 2018 n. 8 ha previsto, sul capitolo 216529, uno stanziamento di 2.293 migliaia di euro per il 2018, di 1.992 migliaia di euro per il 2019 e di 1.989 per il 2020, per i servizi aggiuntivi di cui all’art. 11, della Legge Regionale n. 20 del 29/09/2016. In tal senso, si rappresenta che a seguito di apposita delibera dell’Assemblea dei Soci del 22 novembre 2018, si sono attivati tre nuovi progetti con i seguenti Dipartimenti regionali:

Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione

Dipartimento Regionale dell’Ambiente

Fondo Pensioni Sicilia

Riguardo ai Contratti di Servizio con gli Enti Sanitari, si ricorda che con 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.”*. 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. Per gli anni 2017 e seguenti 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. Fermo restando la continuità dei servizi resi anche nel corso del 2019 a favore degli Enti Sanitari, tuttavia si registra un ritardo nella sottoscrizione dei Contratti di Servizio con gli stessi per gli anni 2019 e 2020, che sarà a breve colmato.



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 2019 il servizio sarà reso con circa 400 unità di personale addetto alla catalogazione ex L.R. 24/2007.

In ordine al servizio di biglietteria, nel 2019, sarà reso presso otto (8) 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 e Parco archeologico di Solunto. Per l'esecuzione del servizio di biglietteria sarà demandato, prevalentemente, il personale societario con contratto a tempo indeterminato part-time appartenente al bacino ex Spatafora, ecc..

Costo del Personale

Il costo del personale è stato determinato considerando il personale in servizio pari a n. 1.761 unità al 1° gennaio 2019, a tempo pieno, di cui 47 unità per il funzionamento della società. Il costo comprende: retribuzioni lorde, indennità di vacanza contrattuale, reddito differenziale di anzianità, tredicesima mensilità, buoni pasto, FAMP, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, INAIL, ecc. per l'anno 2019 di tutto il personale dipendente storico. La suddetta dotazione prevede, in corso d'anno, l'uscita di 17 unità lavorative tra il 1° gennaio ed il 31 dicembre 2019 per pensionamenti.

Costo per assunzione disabili



Riguardo la problematica inerente l'assunzione di personale disabile, di cui alla L.68/99, sulla quale la Società aveva richiesto quali determinazioni assumere all'amministrazione regionale, è pervenuta nota da parte del Dipartimento lavoro, con cui, modificando il precedente costante orientamento, ha affermato che le società partecipate hanno l'obbligo di assumere il personale disabile. Peraltro, il Servizio Partecipazioni del Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro ha confermato tale obbligo, da effettuare con onere di spesa sulla Società stessa. Pertanto, la Società ha ottemperato alle disposizioni normative vigenti in materia, nonché, alle direttive dell'Amministrazione Regionale, richiedendo al Dipartimento Regionale Lavoro la stipula della Convenzione ex art. 11 della L. 68/99 per l'inserimento del personale disabile a copertura integrale dell'attuale quota d'obbligo societaria. Tale Convenzione non è stata ancora stipulata e la Società è in attesa di una risposta da parte dell'Amministrazione Regionale. Si è, comunque, ipotizzato l'avvio scaglionato, nel corso del 2019, di n. 34 assunzioni con inquadramento contrattuale in A1 al 52,78%, con il sostenimento di un costo di **€.252.000**.

Accantonamenti per rischi

A fronte del contenzioso in essere, i cui effetti economici complessivi ad oggi ancora non sono valutabili con ragionevolezza e che potrebbero comportare delle criticità nell'operatività aziendale, in via prudenziale, la Società, in presenza di ulteriori giudizi, 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 **€.1.340.000** rispetto all'anno precedente.

Rispetto delle norme di razionalizzazione della spesa

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

- 1) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 23 c.1, non sono previste spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza;
- 2) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 23 c.2, non sono previste spese per la stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione;
- 3) ai sensi della l.r. 26/2012 art. 11 c.28, non sono previste spese aereo per viaggi di servizio;



- 4) ai sensi della l.r. 9/2013 art. 22, la Società non ha auto di rappresentanza. La Società ha ritenuto economicamente conveniente mantenere la proprietà di tre auto acquistate prima del 2013 e la cui dismissione non appare giustificata da contropartita economica adeguata, nonché, di effettuare un noleggio a lungo termine per tre auto. Le suddette auto vengono usate giornalmente e per la movimentazione del personale societario in trasferta in tutto il territorio regionale. A tal uopo si ricorda che la Società ha sedi di lavoro dislocate in tutte le 9 province siciliane. Peraltro, un'auto è in uso al coordinatore di Messina e provincia, un'altra ai 4 coordinatori di Siracusa e Catania. Un'auto è data in uso al coordinatore di Palermo che si occupa dei cantieri che si attivano settimanalmente in tutto il territorio della regione siciliana. Un'auto è utilizzata giornalmente dall'autista della sede per attività istituzionali degli uffici stante la necessità di avere contatti continui con tutti i 26 committenti. Due auto sono a disposizione sia dei coordinatori di Palermo che del responsabile della sicurezza impegnati in trasferta su tutto il territorio palermitano e regionale.

| PROPRIETA' ACQUISTATA 13/11/2006* | PROPRIETA' ACQUISTATA 06/11/2004* | PROPRIETA' ACQUISTATA 16/02/2011** | NOLEGGIO LUNGO TERMINE** | NOLEGGIO LUNGO TERMINE** | NOLEGGIO LUNGO TERMINE** |
|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Panda (ME) | Panda | F.Punto | Panda | Panda | Panda |
| DB127DH | CN460KF | EB737KH | FH320YD | FH357YD | FH321YD |

* AUTO IN USO A COORDINATORI DI MESSINA E SIRACUSA

** AUTO IN USO AD AUTISTA E COORDINATORI DI PALERMO

- 5) ai sensi della l.r. 9/2013 art. 24, la Società prevede di avvalersi di consulenze (di carattere legale) per un importo di €. 10.000,00 nel rispetto di detta legge, anche se, attualmente, non ha alcun consulente;
- 6) ai sensi della l.r. 9/2013 art. 27, il canone di locazione pagato per la sede di Piazza Castelnuovo 35 Palermo e del collegato magazzino rispetta i limiti previsti da tale legge;
- 7) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 20 c.4 e l.r. 9/2015 art. 33 c. 5, i compensi degli organi di amministrazione e di controllo rispettano i limiti ivi previsti, come da delibere dell'Assemblea dei Soci;

- 8) ai sensi della l.r. 3/2016 art. 18, la Società non ha componenti del Consiglio di Amministrazione o del Collegio Sindacale titolari di cariche elettive;
- 9) ai sensi della l.r. 9/2015 art. 33 c.3, al momento, la Società non prevede che l'Amministratore delegato ricopra anche le funzioni di direttore generale;
- 10) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 18 c. 1 e della l.r. 5/2014 art. 11 (per la proroga), l'ammontare complessivo dei fondi per il trattamento accessorio del personale non eccede il 15% del monte salari tabellare;
- 11) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 18, c. 4, la Società rispetta i limiti di salario accessorio e di indennità varie in favore del personale previsti in tale legge;
- 12) ai sensi della l.r. 9/2013 art. 20, la Società a decorrere dal 1° gennaio 2013 ha ridotto del 20% l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale con qualifica dirigenziale;
- 13) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 20, c.6, la Società non ha effettuato nuove assunzioni di personale, tranne che in esecuzione di sentenze del giudice del lavoro, ovvero, in esecuzione di apposite leggi regionali in deroga (V. l.r. 21/2014 art. 64, c. 4);
- 14) ai sensi della l.r. 13/2014 art. 13 e l.r. 28/2016 art.1, c. 3 (per la proroga), modificata con l.r. 8/2016 art.14, la Società rispetta il tetto dei 100 mila euro ivi previsti;
- 15) ai sensi della l.r. 9/2015 art. 55, la Società effettua i propri acquisti di beni e servizi avvalendosi della centrale unica di committenza;
- 16) ai sensi della l.r. 16/2017 art. 29, la Società come riportato nel punto 6) ha, al momento, contratti di affitto per la sede legale di Piazza Castelnuovo 35 Palermo e del collegato magazzino;
- 17) In riferimento alle poste relative a consulenze e servizi, si fornisce di seguito il dettaglio dei rapporti professionali in essere e quelli di eventuale nuova stipula con la differenziazione di quelli indispensabili per adempimenti di legge

| prestazioni professionali | RAPPORTI PROFESSIONALI IN ESSERE | RAPPORTI PROFESSIONALI NUOVA STIPULA | ADEMPIVI DI LEGGE |
|---------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| CONSULENZE NOTARILI | NOTAIO ENRICO MACCARONE | NOTAIO ENRICO MACCARONE | SI |



SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

| | | | |
|-----------------------------------|---|---|----|
| MEDICI COMPETENTI EX L. 81/08 | Dott.ssa RE MARIA GABRIELLA DOTT. ANTONINO CAPPELLANO, DOTT. LUCA FERRANTI, | Dott.ssa RE MARIA GABRIELLA DOTT. ANTONINO CAPPELLANO, DOTT. LUCA FERRANTI, | SI |
| SERVIZI PER SICUREZZA SUL LAVORO | ING. PIETRO DI LIBERTO | ING. PIETRO DI LIBERTO | SI |
| CONSULENZE LEGALI | NESSUN RAPPORTO | EVENTUALE | NO |
| SERVIZI PER d.Lgs. 231/2001 | ERGON AMBIENTE E LAVORO SRL | ERGON AMBIENTE E LAVORO SRL | SI |
| SERVIZIO PER CERTIFICAZIONE UNICA | NESSUN RAPPORTO | NESSUN RAPPORTO | NO |
| SPESE LEGALI GIUDIZIARIE | CONTENZIOSI | EVENTUALE | SI |

Nell'ottica di razionalizzazione dei costi la Società ha istituito un Ufficio di Controllo interno, mentre sta procedendo alla rivisitazione dei rapporti con i committenti che prevedono esborsi per lavori fuori sede.

Evoluzione prevedibile della gestione

Come detto, la Società ha attivato, utilizzando n. 115 unità di personale di cui alla l.r. 21/2014 art. 64, c. 4, a decorrere dal 1° gennaio 2019, tre nuovi progetti con i seguenti Dipartimenti regionali:

Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione

Dipartimento Regionale dell'Ambiente

Fondo Pensioni Sicilia

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

Il Presidente
Avv. Giuseppe Di Stefano