

# Servizi Ausiliari Sicilia

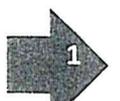
Società Consortile per Azioni

Budget economico e finanziario di cassa

**ANNO 2023**

Versione del 08/08/2023

MP



## BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA ANNO 2023

### Premessa

Con la Legge di stabilità regionale 2023-2025 (l.r. n. 23 del 22/02/2023) pubblicata sulla GURS del 01/03/2023 sono stati determinati gli stanziamenti per l'anno 2023 e seguenti (capitolo 212533 €40.561.000,00 e capitolo 216529 €1.746.000,00). Con l.r. n. 8 del 11/07/2023 è stato incrementato il capitolo 216529 di 360 mila euro.

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

In adempimento al Decreto Assessoriale n. 1 del 04 gennaio 2021, si provvede alla redazione del Budget Economico e Finanziario di Cassa per l'anno 2023 considerando gli attuali stanziamenti.

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

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

A sua volta tali servizi possono essere distinti in:

- servizi finanziati dal capitolo 212533 del bilancio regionale;
- servizi aggiuntivi finanziati dal capitolo 216529 del bilancio regionale;

I Contratti di Servizio stipulati con questi Committenti sono scaduti lo scorso 31/12/2022 e sono momentaneamente in regime di proroga, nelle more di sottoscrivere i nuovi Contratti di Servizio.

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

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

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

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

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

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

I Contratti di Servizio con questi Committenti sono scaduti lo scorso 31/12/2020 e con alcuni di essi si è già provveduto alla stipula dei nuovi Contratti di Servizio per gli anni 2021/2022 ed in particolare con:

l'Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo; l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia; l'Azienda Sanitaria Provinciale di Ragusa – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico; l'Azienda Sanitaria Provinciale di Siracusa – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico; l'Azienda Sanitaria Provinciale di Trapani– Dipartimento Attività Sanitarie e

Osservatorio Epidemiologico; l'Azienda Sanitaria Provinciale di Enna – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico.

Gli altri contratti, nelle more di sottoscrivere i nuovi Contratti di Servizio, sono momentaneamente in regime di proroga.

Pertanto, le risorse finanziarie, attualmente, previste per l'esercizio 2023 sono le seguenti:

- Capitolo 212533-Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale	€ 41.061.000,00
- Capitolo 216529 – Servizi di cui all'art. 11 l.r. 20/16	€ 2.206.000,00
- Capitolo 842076 – servizi ex l.r. 9/2021 art. 66 co.1	€ 651.000,00
- Capitolo per l' "Assistenza Tecnica" FSC 2014/2020	€ 1.800.000,00
- Enti sanitari fruitori (Ex Osserv.Epidemiologico)	€ 2.400.000,00
- Enti sanitari fruitori (Ex Dipartimento Sanità)	<u>€ 16.548.000,00</u>
<b>Determinano un totale di risorse finanziarie pari a</b>	<b>€ 64.666.000,00</b>

Inoltre, in adempimento all'art. 3 della L.R. 10/08/2022 n. 16, dal 1° gennaio 2023, le competenze, le funzioni, gli oneri e le risorse sono passate da RESAIS S.p.A. in liquidazione alla S.A.S. S.p.A., ivi incluso il personale. Pertanto, i contributi che venivano erogati alla RESAIS a copertura dei costi del personale RESAIS, dal 1° gennaio 2023, saranno erogati alla S.A.S.. Tali contributi, come da l.r. n. 23 del 22/02/2023, ammontano complessivamente, per l'anno 2023, ad **€ 17.824.336.**

Inoltre, l'art. 9 della l.r. n. 8 del 11/07/2023 ha autorizzato la S.A.S. ad assumere un numero massimo di n. 1.166 soggetti appartenenti al bacino unico ad esaurimento "Ex PIP Emergenza Palermo", stanziando un importo, per l'anno 2023, di **€ 7.500.000.**

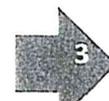
Infine, l'art. 25 della l.r. n. 9 del 27/07/2023 prevede l'erogazione di servizi di pubblica utilità mediante l'utilizzo del personale di cui all'articolo 84 della l.r. 15/04/2021 n. 9 (Ex Keller, ex Servirail e Ferretel), per l'anno 2023, per un importo di **€ 280.500.**

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;

PP



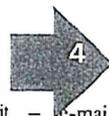
- gestione servizi di magazzino;
- gestione servizi di igiene ambientale;
- gestione e manutenzione beni immobili, foreste e verde pubblico;
- gestione dei servizi di progettazione, manutenzione, rinaturazione e conservazione delle aree naturali protette;
- gestione dei servizi zootecnici e veterinari, 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 al servizio di biglietteria, nel 2023, sarà reso, salva diversa pattuizione con il socio committente, presso sei (6) siti monumentali e museali regionali di Palermo e provincia, ed esattamente: Chiostro di S. Giovanni degli Eremiti, Casina Cinese, Cuba e Necropoli punica, Palazzo Mirto, Castello a Mare e Palazzo Abatellis. Inoltre, con il personale di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014, si forniscono servizi aggiuntivi di *supporto tecnico-amministrativo* e servizi di *Assistenza Tecnica*.

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

- 1) che vengano sottoscritti i Contratti di Servizio per tutto l'anno 2023, con i soci/committenti e per i corrispettivi previsti nel presente Budget 2023;
- 2) che i costi/ricavi riferiti alla Resais S.p.A. in liquidazione siano in pareggio;
- 3) che i costi/ricavi riferiti al personale "Ex PIP Emergenza Palermo" siano in pareggio;
- 4) che i costi/ricavi riferiti al personale "Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel" siano in pareggio;
- 5) che in riferimento agli obblighi di assunzione, ai sensi della L.68/99, si prevede di assumere n. 93 unità full-time a decorrere dal 1° ottobre 2023. Il costo da sostenere per l'anno 2023 sarà di 677 migliaia di euro;
- 6) che gli oneri relativi al rinnovo contrattuale 2019-2021 del CCRL applicato siano pari a circa 2,2 milioni di euro;
- 7) che gli oneri relativi al rinnovo contrattuale 2022-2024 del CCRL applicato siano pari a circa 1,4 milioni di euro;



- 8) che le voci relative ai proventi ed oneri finanziari ed ai proventi ed oneri straordinari siano talmente trascurabili da non dover essere riportate;
- 9) che nel rispetto della dinamica del rapporto delle società *in house*, il risultato di esercizio si attesti ad un risultato di pareggio;
- 10) che la Società goda dei benefici di cui alla Decontribuzione SUD per l'anno 2023, per 1,6 milioni di euro;
- 11) che non vi siano nel corso dell'anno 2023 altre assunzioni oltre quelle obbligatorie dei disabili; del personale ex Resais, del personale del bacino "Ex PIP Emergenza Palermo" e del bacino "Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel".

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

- a) il salario accessorio per il 2023 non eccederà il 15% del monte salari tabellare (art. 18, co.1, l.r. 11/2010) pari a circa 40 milioni di euro. Si dichiara, inoltre, che nella corresponsione del salario accessorio del 2023 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 2023 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 2023 sono inferiori agli stessi costi sostenuti dalle tre Società di cui sopra nell'esercizio 2009 ridotti del 2%.

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

Budget economico 2023 (V. All. A)

### SITUAZIONE ECONOMICA

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

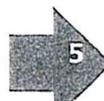
**Ricavi per servizi:** ammontano complessivamente ad € 71.150 e rappresenta l'importo che sarà fatturato ai Committenti, Soci Consorziati, per i servizi resi dal personale impegnato presso gli Enti stessi.

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

<b>Dip. Regionali Servizi standard</b>	<b>TOTALE AL 31 DICEMBRE 2023</b>
<b>TOTALE Dip. Regionali</b>	<b>€ 41.061</b>

<b>Altri servizi alle Aziende sanitarie</b>	<b>TOTALE AL 31 DICEMBRE 2023</b>
<b>Ex Dipart. Pianificaz.Strateg.</b>	<b>€ 15.652</b>

PP



<b>Ex Dip. Epidemiologico</b>	<b>€ 2.400</b>
-------------------------------	----------------

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

<b>Dip. Regionali Servizi aggiuntivi</b>	<b>TOTALE AL 31 DICEMBRE 2023</b>
Totale servizi di supporto tecnico-amministrativo	€ 2.206

Inoltre, sempre il personale di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014 fornisce servizi di "Assistenza Tecnica" a favore della Regione Siciliana finanziati con le risorse relative al Fondo Sviluppo e Coesione 2014/2020, sulla base del Contratto di Servizio con il Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro - Ragioneria Generale della Regione, che seppur in scadenza il prossimo 31/10/2023, verosimilmente, verrà prorogato almeno sino al 31/12/2023.

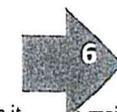
<b>Dip. Regionali Assistenza Tecnica</b>	<b>TOTALE AL 31 DICEMBRE 2023</b>
Totale Assistenza Tecnica	€ 1.400

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

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

<b>Servizi per Assessorato Territorio ed Ambiente</b>	<b>TOTALE AL 31 DICEMBRE 2023</b>
Totale servizi di manutenzione dei beni demaniali	€ 651

Inoltre, come già rappresentato in premessa, l'art. 9 della recente l.r. n. 8 del 11/07/2023 ha autorizzato la S.A.S. ad assumere un numero massimo di n. 1.166 soggetti appartenenti al bacino unico ad esaurimento "Ex PIP Emergenza Palermo", stanziando un importo, per l'anno 2023, di **€ 7.500** e pertanto, verosimilmente, saranno avviati nuovi Contratti di Servizio con l'Amministrazione Regionale utilizzando tale personale.



Servizi per l'Amministrazione Regionale	TOTALE AL 31 DICEMBRE 2023
Totale servizi svolti dal personale ex PIP Emergenza Palermo	€ 7.500

Infine l'art. 25 della l.r. n. 9 del 27/07/2023 prevede l'erogazione di servizi di pubblica utilità mediante l'utilizzo del personale di cui all'articolo 84 della l.r. 15/04/2021 n. 9 (Ex Keller, ex Servirail e Ferrotel), per l'anno 2023, per un importo di **€ 280**.

Servizi di pubblica utilità	TOTALE AL 31 DICEMBRE 2023
Totale servizi svolti dal personale ex Keller, ex Servirail e Ferrotel	€ 280

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

Pertanto, i contributi che venivano erogati alla RESAIS a copertura dei costi del personale RESAIS, dal 1° gennaio 2023 saranno erogati alla SAS. Tali contributi, come da l.r. n. 23 del 22/02/2023, ammontano complessivamente ad **€17.824**.

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

**Costo del personale per servizi standard:** ammonta a € 51.420 e rappresenta il costo complessivo stimato (retribuzioni lorde, reddito differenziale di anzianità, tredicesima mensilità, indennità di vacanza contrattuale, buoni pasto, salario accessorio, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, INAIL, Decontribuzione Sud, ecc.) del personale dipendente storico impegnato nei servizi di cui sopra. La dotazione organica del personale necessario per svolgere i suddetti servizi è di n. 1.487 unità al 1° gennaio 2023 a tempo indeterminato, di cui 41 unità per il funzionamento della società. La suddetta dotazione prevede, in corso d'anno, l'uscita di 46 unità lavorative tra il 1° gennaio ed il 31 dicembre 2023 per dimissioni o per raggiunti limiti di età con un risparmio di spesa di circa 585 mila euro.

**Costi del personale per nuovi servizi:** riguarda i servizi aggiuntivi svolti dai lavoratori di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12/08/2014 ed ammonta ad €. 5.109, rappresentando il costo complessivo stimato (retribuzioni lorde, tredicesima mensilità, indennità di vacanza contrattuale, buoni pasto, salario accessorio, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, INAIL, Decontribuzione Sud, ecc.) del personale dipendente a tempo indeterminato full-time a n. 36 ore settimanali, impegnato nei nuovi servizi attivati a decorrere dal 1° gennaio 2019. La dotazione organica del personale necessario per svolgere i suddetti servizi è di n. 130 unità al 1° gennaio 2023 a tempo indeterminato, di cui 8 unità per il funzionamento della società. Nel suddetto costo è incluso (al 50%) quello di un dirigente full-time del personale "storico" che sarà impegnato nel servizio di "Assistenza Tecnica".

**Costo del rinnovo CCRL 2019/2021:** il C.C.R.L. applicato è scaduto il 31/12/2018. Per il triennio economico e giuridico 2019-2021 è verosimile che ci saranno degli aumenti contrattuali superiori

all'indennità di vacanza contrattuale che già viene mensilmente erogata ai dipendenti societari. Tali aumenti contrattuali, in base alle trattative attualmente in corso con l'ARAN Sicilia, in via di conclusione, potrebbero essere determinati nel **3,70%** della massa salariale, in linea con quelli determinati per il triennio economico 2016-2018.

**Costo del rinnovo CCRL 2022/2024:** per il triennio economico e giuridico 2022/2024 ci saranno degli aumenti contrattuali notevolmente superiori rispetto al precedente rinnovo, per effetto dell'attuale livello dell'inflazione. In tal senso, si è stimato un onere complessivo, per l'anno 2023, di €. 1.450.

Pare opportuno, ancorchè necessario, rappresentare che tale onere è stato determinato in misura limitata per garantire l'equilibrio economico del presente Budget.

**Spese generali amministrative** (per € 1.057) insieme ai **costi produzione servizi territorio** (per € 283), costituiscono le "spese di amministrazione e gestione" di cui alla delibera n. 492 del 30/12/2019 della Giunta Regionale di Governo. Tali importi includono l'IVA, che per la Società costituisce un costo (in quanto effettua quasi esclusivamente operazioni attive esenti da IVA ex art. 10 comma 2).

Si evidenzia che non sarà possibile ridurre le spese di amministrazione e gestione del 2023, del 15% rispetto a quelle del 2018 (pari ad €. 1.148) come previsto da tale delibera. Tuttavia, si ritiene che le maggiori spese che determineranno il superamento del tetto del 15% rientrino fra quei costi necessari e/o funzionali ad una più efficiente gestione della Società ed all'aumento dei ricavi e/o dei servizi offerti, come del resto previsto dalla Delibera n. 619 del 31/12/2020 della Giunta regionale di Governo della Regione Siciliana. Inoltre, non potrà essere rispettato il limite di cui all'art. 4 della l.r. n. 9/2021 e cioè di non potere ridurre le spese correnti, per l'anno 2023, del 3% rispetto a quelle sostenute nell'anno 2019. In tal senso, così come previsto dalla stessa norma, sarà necessario che la Giunta di Governo Regionale, con motivata delibera, autorizzi la Società a derogare tale limite.

**Fitti Passivi:** ammontano ad €. 78 e riguardano il canone annuo di affitto dei locali adibiti a sede legale ed amministrativa di Palermo del 3° e 4° piano di Piazza Castelnuovo 35 Palermo, nonché, il canone annuo di affitto di un magazzino per contenere gli archivi societari.

**Costi per assunzione disabili:** con nota prot. n. 49643 del 25/07/2023 il Dipartimento Regionale Lavoro ha ribadito l'obbligo per la Società di assumere n. 100 unità di personale disabile. Fermo restando che la Società ha contestato il numero di unità da assumere (sostenendo l'obbligo di assumerne n. 16 unità), si è, comunque, in attesa di sottoscrivere la prevista Convenzione ex art. 11 L.68/99 e segg.. Ad ogni modo, prudenzialmente, si è prevista l'assunzione di n. 93 unità di personale (B1) full-time a tempo indeterminato a decorrere dal 1° ottobre 2023. L'onere stimato nel presente Budget è di €677.

**Ammortamenti:** ammontano a €. 126 e rappresentano le quote di ammortamento dei beni materiali e immateriali della Società, tenuto conto, anche, del programma di investimenti 2023 di cui all'Allegato B.

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

Nel corso del 2023 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 2023 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**

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

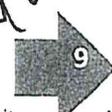
- Accordo sindacale per il FORD 2023;
- Contenziosi vari;
- Assunzione del personale disabile ex legge 68/99;
- Assunzione del personale "Ex PIP Emergenza Palermo";
- Riorganizzazione degli uffici societari alla luce della nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione, avvenuta lo scorso 11 gennaio 2023.

Tuttavia, la maggiore criticità da affrontare riguarda la stipula dei Contratti di Servizio per l'anno 2023 con i Soci/Committenti e seguenti, anche se è opportuno evidenziare che nessuna contestazione per gli anni passati è stata mossa in pregiudizio della Società; che la Società sta continuando ad erogare i servizi resi; che nessuna disdetta da parte dei Soci Committenti è pervenuta e che numerose sono le richieste, sempre dei Soci Committenti, di implementazione dei servizi già erogati, nonché, da erogare da parte della Società. Tali presupposti premono nel senso della ragionevole visione della continuità aziendale.

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

Si allegano: **Allegato A: Budget economico 2023; Allegato B: Piano degli investimenti 2023; Allegato C: Rendiconto finanziario 2023; Allegato D: Stato Patrimoniale 2023**

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
Dott. Mauro Pantò



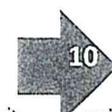
BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

ALLEGATO "A" AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA 2023							
BUDGET ECONOMICO 2023							
CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2017	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	PRECONSUNTI VO 2022	BUDGET 2023 DELIBERA CDA DEL 08/08/2023
<b>RICAVI PER SERVIZI</b>							
Fatturazione Dipartimenti Regionali	45.421.214	44.011.728	43.857.721	42.683.681	41.665.788	41.139.990	41.061.000
Fatturazione Enti Sanitari	18.235.186	17.688.202	18.147.919	17.369.910	16.755.477	15.799.668	15.652.000
Fatturazione Enti Sanitari Servizio Veterinario	2.096.007	2.097.412	2.176.845	2.217.775	2.179.601	2.416.431	2.400.000
Fatturazione Supporto Tecnico-Amm.vo	-	-	2.250.452	1.529.312	1.857.123	1.845.526	2.206.000
Fatturazione Assistenza Tecnica				237.099	1.463.466	1.269.062	1.400.000
Fatturazione IRFIS*				164.490	456.866	430.346	-
Fatturazione manutenzione Beni Demaniali							651.000
Fatturazione servizi "ex PIP Emergenza Palermo"							7.500.000
Fatturazione servizi "ex Keller**"							280.500
<b>TOTALE RICAVI PER SERVIZI</b>	<b>65.752.407</b>	<b>63.797.342</b>	<b>66.432.937</b>	<b>64.202.267</b>	<b>64.378.321</b>	<b>62.901.023</b>	<b>71.150.500</b>
<b>RICAVI PER CONTRIBUTI</b>							
Contributi per personale ex Resais S.p.A.**							17.824.336
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>65.752.407</b>	<b>63.797.342</b>	<b>66.432.937</b>	<b>64.202.267</b>	<b>64.378.321</b>	<b>62.901.023</b>	<b>88.974.836</b>
<b>COSTI</b>							
Costo del personale servizi standard	58.961.799	57.413.720	57.854.693	57.014.759	54.528.231	51.820.000	51.420.000
Costo del personale per nuovi servizi			1.992.875	1.666.052	3.301.295	3.934.000	5.109.000
Costo per rinnovo CCRL 2019/2021	1.656.574	1.416.178	900.000	900.000	2.000.000	2.200.000	2.200.000
Costo per rinnovo CCRL 2022/2024						697.000	1.450.000
Spese Generali Amministrative	983.553	847.768	975.262	726.859	635.032	733.015	1.057.245
Fitti Passivi	53.645	59.815	57.121	57.282	72.341	82.263	78.264
Costi produzione servizi territorio	267.681	300.830	275.860	259.818	253.996	273.817	283.000
Costo per assunzione disabili	-	-				-	677.000
Accantonamenti per rischi	2.235.928	2.675.655	3.864.216	2.630.930	2.643.521	840.000	162.000
Svalutazione partecipazione azionaria						503.508	
Costi per manutenzione Beni Demaniali							120.000
<b>TOTALE SPESE DI GESTIONE</b>	<b>64.159.180</b>	<b>62.713.966</b>	<b>65.920.027</b>	<b>63.255.700</b>	<b>63.434.416</b>	<b>61.083.603</b>	<b>62.556.509</b>
Costo per personale ex RESAIS S.p.A.							17.824.336
Costo per personale "ex PIP Emergenza Palermo"							7.500.000
Costo per personale "ex Keller"							280.500
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>64.159.180</b>	<b>62.713.966</b>	<b>65.920.027</b>	<b>63.255.700</b>	<b>63.434.416</b>	<b>61.083.603</b>	<b>88.161.345</b>
Ammortamenti (materiali ed immateriali)	61.671	58.559	77.854	82.297	97.773	103.810	126.040
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>1.531.556</b>	<b>1.024.817</b>	<b>435.056</b>	<b>864.270</b>	<b>846.132</b>	<b>1.713.610</b>	<b>687.451</b>
Interessi attivi	98	97.260	231	120	72	69.244	
Interessi passivi	2.872	40	67	1	5	296	
Proventi straordinari	116.006	385.910	237.709	83.138	601.817	32.508	
Oneri straordinari	181.083	30.337	145.234	227.248	273.494	170.000	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>1.463.705</b>	<b>1.477.610</b>	<b>527.695</b>	<b>720.279</b>	<b>1.174.522</b>	<b>1.645.066</b>	<b>687.451</b>
Imposte (IRES)	1.214.808	1.222.844	352.651	571.672	1.008.413	1.412.538	591.454
Imposte (IRAP)	248.897	254.766	175.044	148.607	166.109	232.528	95.997
<b>RISULTATO AL NETTO DELLE IMPOSTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fabbisogno finanziario</b>	<b>65.752.407</b>	<b>63.797.342</b>	<b>66.432.937</b>	<b>64.202.267</b>	<b>64.378.321</b>	<b>62.901.023</b>	<b>88.974.836</b>

\* Contratto non a carico del bilancio della Regione Siciliana

\*\* Vedi riepilogo contributi allegato

PP



BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO 2023											
Valori in unità di euro	CONSUMTIVO 2017	CONSUMTIVO 2018	CONSUMTIVO 2019	CONSUMTIVO 2020	CONSUMTIVO 2021	PRECONSUMTIVO 2022	BUDGET 2023 DELIBERA CDA DEL 08/08/2023	MAGGIORI COSTI 2023 RISPETTO ALL'ESERCIZIO 2018	Costi 2023 necessari ed funzionali ad una più efficiente gestione della Società ed all'aumento del riciccolo dei rifiuti differiti	SPESE 2018 DIMINUITE DEL 15%	SPESE 2023 AL NETTO SPESE NECESSARIE/FUNZIONALI
<b>SPESE GEN. AMMINISTRATIVE</b>											
COMPENSI C.D.A.	€ 44.408	€ 23.884	€ 93.549	96.508	88.260	€ 90.776	90.776	€ 66.892,06		€ 20.301	90.776
RM BORSO SPESE CDA	€ 50.244	€ 4.568	€ 2.026	1553	886	€ 2.433	3.500	€ -1.068,00		€ 3.883	3.500
COMPENSI COLLEGIO SINDACALE	€ 52.774	€ 49.429	€ 50.000	48.651	48.651	€ 48.678	48.678	€ -	€ 751,00	€ 42.015	48.678
RM BORSI SPESE COLLEGIO SINDACALE	€ 20.039	€ 33.765	€ 16.662	1117	15.738	€ 12.165	12.165	€ -21.600,00		€ 28.700	12.165
COMPENSI D.V. EX D. LGS. 23/2/2001	€ 18.873	€ 17.688	€ 17.211	9.282	19.282	€ 20.637	22.630	€ 4.942,00		€ 15.035	22.630
SPESE REVISIONE BILANCIO	€ 6.039	€ 7.564	€ 7.869	6.039	6.039	€ 8.540	8.540	€ 976,00		€ 6.429	8.540
COSTI TELEFONICI	€ 15.059	€ 19.957	€ 17.039	22.954	22.420	€ 25.587	25.587	€ 5.630,00	€ 5.630,00	€ 16.963	19.957
CARBURANTE LUBRIF.	€ 10.673	€ 11.215	€ 12.215	7.925	9.189	€ 11.034	11.034	€ -181,00		€ 9.533	11.034
SPESE AMAP	€ 1.072	€ 778	€ 613	1620	1.451	€ 2.275	2.275	€ 1.497,00		€ 661	2.275
ENERGIA ELETTR.	€ 9.533	€ 18.640	€ 11.396	10.521	9.727	€ 32.942	24.000	€ 5.360,00	€ 5.360,00	€ 15.844	18.640
MANUTENZ. E RIPARAZIONE	€ 7.450	€ 4.599	€ 10.648	1402	9.224	€ 7.217	7.000	€ 2.401,00		€ 3.909	7.000
SPESE VARIE TRASFERTE DIPENDENTI	€ 50.729	€ 46.513	€ 44.752	8443	36.458	€ 47.022	47.000	€ -487,00		€ 39.536	47.000
IND. KM DIPENDENTI								€ -		€ -	€ -
ASSICURAZIONE	€ 36.477	€ 35.396	€ 35.903	36.988	37.350	€ 37.328	60.000	€ 24.604,00	€ 24.604,00	€ 30.087	35.396
COSTI PER AUTO	€ 10.543	€ 8.359	€ 9.720	12.211	8.517	€ 10.669	10.000	€ 1.641,00		€ 7.105	10.000
CANCELLERIA	€ 13.025	€ 7.004	€ 11.065	0.000	5.826	€ 3.643	3.800	€ -3.404,00		€ 5.953	3.600
LOCAZIONE E SPESE FOTOCOPIATORI	€ 4.940	€ 5.307	€ 11.754	14.289	12.740	€ 15.203	8.000	€ 2.693,00	€ 2.693,00	€ 4.511	5.307
SPESE POSTALI	€ 5.868	€ 4.128	€ 6.817	4.471	3.971	€ 5.970	5.000	€ 872,00		€ 3.509	5.000
SPESE DI PULIZIA	€ 7.031	€ 17.537	€ 22.718	21038	16.997	€ 22.399	22.399	€ 4.862,00		€ 14.906	22.399
SPESE CONDOMINIALI	€ 6.978	€ 8.633	€ 10.141	9.02	14.269	€ 15.717	15.717	€ 7.084,00		€ 7.338	15.717
MAT. PER MACCH. UFFICIO	€ 5.993	€ 4.000	€ 5.460	3.479	3.400	€ 1.600	1.600	€ -2.400,00		€ 3.400	1.600
GIORNALI E RIVISTE	€ 376	€ 381	€ 342	350	350	€ 440	440	€ 59,00		€ 324	440
LIBRI E ABONNAMENTI	€ 477	€ 510	€ 548	0	633	€ 901	5.000	€ 4.490,00	€ 4.490,00	€ 434	510
SPESE VARIE	€ 1.679	€ 1.215	€ 5.022	1648	637	€ -	-	€ -1.215,00		€ 1.033	-
IMP. REG. VDM LIBRI-TASSE DED. LI	€ 2.648	€ 3.453	€ 1.719	1988	4.475	€ 2.141	2.141	€ -1.312,00		€ 2.935	2.141
TARSU	€ 2.949	€ 5.131	€ 4.610	460	7.225	€ 7.143	7.143	€ 2.012,00		€ 4.361	7.143
PUBBL. BANDI DI GARA	€ 350					€ -	-	€ -		€ -	-
ONERI bancari	€ 3.818	€ 4.127	€ 5.565	6086	6.210	€ 6.784	7.000	€ 2.873,00		€ 3.508	7.000
DIRITTI ANNUALI C.C.I.A.A.	€ 1.498	€ 1.785	€ 2.513	1789	2.513	€ 1.899	1.899	€ 114,00		€ 1.517	1.899
SERVIZI REG. IMPRESE	€ 477	€ 1.627	€ 1.437	573	1.281	€ 502	500	€ -1.127,00		€ 1.383	500
ASSZA IMPIANTO TELEF.						€ -	-	€ -		€ -	-
ASSZA WP ELETTROTERMIDRALLICA						€ -	-	€ -		€ -	-
ASSISTENZA SOFTWARE	€ 56.092	€ 51.945	€ 52.209	60.388	55.597	€ 57.326	60.000	€ 8.055,00	€ 8.055,00	€ 44.153	51.945
CONSULENZE NOTARILI	€ 3.584	€ 2.351	€ 624	3.399	9.355	€ 2.041	2.000	€ -351,00		€ 1.998	2.000
MEDICOMPETENTIE L. 87/08	€ 74.223	€ 89.875	€ 95.639	36.375	44.379	€ 65.582	170.000	€ 80.125,00	€ 80.125,00	€ 76.394	89.875
VISITE FISCALI	€ 851	€ 102		39	-	€ 156	156	€ 54,00		€ 87	156
D.P.I. ex L. 87/08		€ 20.107	€ 71.178	41232	28.593	€ 20.640	75.000	€ 54.893,00	€ 54.893,00	€ 17.091	20.107
DMSE DA LAVORO						€ 45.477	45.000	€ 45.000,00		€ -	-
SPESE COVID 19				123.399	73.809	€ 23.027	-	€ -		€ -	-
SERVIZI PER SICUREZZA SUL LAVORO	€ 16.104	€ 20.359	€ 17.587	14022	6.705	€ 40.000	40.000	€ 19.641,00	€ 19.641,00	€ 17.305	20.359
CONSULENZE	€ 10.150	€ -	€ 3.806	30070	3.172	€ 46.857	61.000	€ 61.000,00		€ -	61.000
NONI MA D.P.O.							25.000	€ -		€ -	-
SPESE LEGALI GIUDIZIARIE	€ 336.165	€ 280.971	€ 264.025			€ -	-	€ -280.971,00		€ 238.825	-
CONSULENZA CONTABILE DEL LAVORO						€ -	-	€ -		€ -	-
SERVIZI PER dgs 23/2/2001	€ 8.473	€ -				€ 6.240	100.000	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -	-
SPESE FORMAZIONE DEL PERSONALE	€ 66.663	€ 2.802	€ 35.037	10.762	2.858	€ 7.165	6.000	€ 3.198,00		€ 2.382	6.000
PRELIEVO E CONTAZIONE BIGLIETTERIA	€ 8.084	€ 8.495	€ 7.748	4.069	4.979	€ 9.153	7.165	€ -1.330,00		€ 7.221	7.165
SERVIZIO PER ELAB. CERT. UNICA	€ 7.505	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-	€ -		€ -	-
SERVIZIO SMART MENTORING	€ 1.321	€ -	€ 310	360	1.207	€ 367	1.300	€ 1.300,00		€ -	1.300
SERVIZI ARCHIVIAZIONE DIGITALE DOCUMENTI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	10.000	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ -	-
CONSULENZE TECNICHE GIUDIZIARIE	€ 2.718	€ 3.036	€ 6.350	7.857	17.584	€ 634	-	€ -3.036,00		€ 2.581	-
SPESE DI TRASLOCO	€ -	€ 20.532	€ 1.415	5.804	€ -	€ -	-	€ -20.532,00		€ 17.452	-
TOT. SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE	€ 983.553	€ 847.768	€ 975.262	€ 726.859	€ 635.022	€ 733.015	€ 1.057.245	€ 164.477	€ 360.491	€ 720.603	€ 671.754
<b>COSTI PRODUZIONE SERVIZI TERRITORIO</b>											
Carburanti e lubrificanti	€ 18.488	€ 21.701	€ 20.389	9034	24.279	€ 24.974	18.000	€ -3.701,00		€ 18.446	18.000
Manutenzioni e riparazioni	€ 175	€ 418	€ 588	359	3.172	€ 1.022	7.000	€ 6.582,00		€ 355	7.000
Spece varie trasferite dipendenti	€ 168.381	€ 154.405	€ 150.681	10.87	143.229	€ 141.912	145.000	€ -9.405,00		€ 131.244	145.000
D.P.I. ex L. 87/08	€ 61			4.495	586	€ 8.991	4.000	€ 4.000,00		€ -	4.000
Noleggio furgoni	€ 29.943	€ 32.720	€ 31.805	29.525	28.130	€ 26.132	24.000	€ -8.720,00		€ 27.812	24.000
Noleggio Panda trazione integrale	€ 2.012	€ 3.156	€ 4.615	3.558	3.144	€ 4.764	8.000	€ 4.844,00		€ 2.683	8.000
Noleggio bagni chimici	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-	€ -		€ -	-
Smaltimento rifiuti speciali	€ 11.804	€ 6.267	€ 11.965	14074	9.948	€ 4.941	-	€ -6.267,00		€ 5.327	-
Altre attrezzature e materiali vari	€ 36.817	€ 82.163	€ 55.817	68.776	41.508	€ 61.081	65.000	€ -17.163,00		€ 69.839	65.000
Noleggio cassoni o conferimento rifiuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	12.000	€ 12.000,00		€ -	12.000
TOT. COSTI PRODUZIONE SERVIZI TERRIT.	€ 267.681	€ 300.830	€ 275.860	€ 259.818	€ 253.996	€ 273.817	€ 283.000	€ -17.830	€ -	€ 255.706	€ 283.000
TOTALI SPESE DI AMMINISTRAZIONE E GESTIONE	€ 1.251.234	€ 1.148.598	€ 1.251.122	€ 986.677	€ 889.028	€ 1.006.832	€ 1.340.245	€ 166.647	€ 360.491	€ 976.308	€ 954.754

MP

**ANNO 2023 SPECIFICA SU CAPITOLI STANZIATI RESAIS S.P.A.**

CAPITOLO	STANZIATO 2023	RIF. NORMATIVO	BACINO DI PROVENIENZA
242523	€ 10.709.486,28	L.R. 42/75	Prepensionati
242524	€ 704.408,72	L.R. 5/99	Enti economici in liquidazione (ESPI AZASI EMS)
242525	€ 3.867.739,89	L.R. 21/2002	Cantine sociali e Consorzi Agrari
342534	€ 1.366.657,16	L.R. 26/2012	Fiera del Mediterraneo
344127	€ 326.044,42	L.R. 8/2017	Enti disciolti (Fiera di Messina)
<b>TOT.</b>	<b>€ 16.974.336,47</b>		

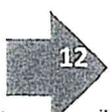
CAPITOLO RUBRICATO AL DIPARTIMENTO LAVORO			
<b>314142</b>	<b>€ 850.000,00</b>	<b>L.R. 17/2019</b>	<b>EX PUMEX</b>

ALLEGATO "B" AL BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

PROGRAMMA DI INVESTIMENTI ANNO 2023					
	Aliquot a ammort amento	Programma investimenti 2022	Importo investimenti effettuati 2022	Programma investimenti 2023	Ammortamen to 2023*
<b>NUOVI INVESTIMENTI</b>					
<b>IMMOBIL.MATERIALI</b>					
Mobili e arredamenti	12%	€ 4.204,00	€ 9.149,00	€ 19.550,00	€ 1.173,00
Macchine d'ufficio elettriche	20%	€ 1.220,00	€ 1.049,00	€ 1.420,00	€ 142,00
Macchine d'ufficio elettroniche	20%	€ 75.300,00	€ 14.908,00	€ 29.400,00	€ 2.940,00
Attrezzatura varia	20%	€ 21.000,00	€ 8.308,00	€ 12.250,00	€ 1.225,00
Impianti	20%		€ 4.282,00	€ 10.000,00	€ 1.000,00
<b>Totale nuovi investimenti materiali</b>		<b>€ 101.724,00</b>	<b>€ 37.696,00</b>	<b>€ 72.620,00</b>	<b>€ 6.480,00</b>
Ammortamento Immob.mat.esistenti					€ 67.000,00
<b>Totale Amm.to immob. materiali</b>					<b>€ 73.480,00</b>
<b>IMMOBIL.IMMATERIALI</b>					
Software	20%	€ 50.000,00		€ 76.000,00	€ 15.200,00
Spese straordinari su immobili di terzi	20%	€ 2.000,00		€ 6.800,00	€ 1.360,00
<b>Totale nuovi investimenti immateriali</b>		<b>€ 52.000,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 82.800,00</b>	<b>€ 16.560,00</b>
Ammortamento Immob. Imm.esistenti					€ 36.000,00
<b>Totale Amm.to immob. immateriali</b>					<b>€ 52.560,00</b>

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

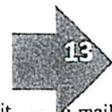
MP



<b>ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO 2023</b>		
	<b>Totale rischio potenziale al 31/12/2021</b>	<b>19.575.662,00 €</b>
	<b>FONDO RISCHI AL 31.12.2021 DA BILANCIO APPROVATO</b>	<b>18.303.565,00 €</b>
	<b>ANNO 2022</b>	
<b>RIA CHE POTREBBERO RICHIEDERE in media comprensiva di oneri sociali PER L'ANNO 2022</b>		
N.700 UNITA' PER € 110 MENSILI PER 12 MENSILITA'		924.000,00 €
	NUOVI CONTENZIOSI PREVISTI NEL 2022	250.000,00 €
	<b>RISCHIO POTENZIALE AL 31/12/2022</b>	<b>20.749.662,00 €</b>
	<b>FONDO RISCHI AL 31.12.2022 DA PRECONSUNTIVO 2022</b>	<b>18.303.565,00 €</b>
	UTILIZZO FONDO RISCHI NEL 2022	-318.650,00 €
	ACCANTONAMENTO EFFETTUATO PER L'ESERCIZIO 2022	840.000,00 €
	<b>FONDO RISCHI AL 31.12.2022 DA PRECONSUNTIVO 2022</b>	<b>18.824.915,00 €</b>
	<b>ANNO 2023</b>	
<b>RIA CHE POTREBBERO RICHIEDERE in media comprensiva di oneri sociali PER L'ANNO 2023</b>		
N.700 UNITA' PER € 110 MENSILI PER 12 MENSILITA'		924.000,00 €
	NUOVI CONTENZIOSI PREVISTI NEL 2023	250.000,00 €
	<b>RISCHIO POTENZIALE AL 31/12/2023</b>	<b>21.923.662,00 €</b>
	<b>FONDO RISCHI AL 31.12.2022</b>	<b>18.824.915,00 €</b>
	ACCANTONAMENTO PREVISTO PER L'ESERCIZIO 2023	162.000,00 €
	<b>FONDO RISCHI AL 31.12.2023 DA Budget 2023</b>	<b>18.986.915,00 €</b>

Il fondo rischi era, da bilancio al 31/12/2021, pari ad €. 18.303; a fronte di tale fondo, il rischio potenziale derivante dai giudizi in corso e da quelli eventuali, per rischi di sorte e spese legali, è stato stimato, al 31/12/2021, in €. 19.575. Nel corso del 2022 si prevedono rischi potenziali pari ad € 1.174, che portano il rischio potenziale al 31/12/2022 pari ad € 20.749. Tuttavia, si prevede di fare un accantonamento al fondo rischi per € 840 in considerazione del fatto che trattasi per lo più di un rischio potenziale. Nel corso del 2023 si prevede un contenzioso potenziale in linea con quello del 2022 per €1.174 che porta il rischio potenziale al 31/12/2023 ad € 21.923. Tuttavia, appare razionale prevedere una copertura parziale del rischio potenziale dell' 87% ed in tal senso, nel corso dell'esercizio 2023, si prevede un accantonamento di €162.

MP



BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO DI CASSA

INVESTIMENTI DA BUDGET 2022 APPROVATO DAL CDA DEL 28/06/2022	INVESTIMENTI EFFETTUATI NEL 2022	PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2023			PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2023
		Mobili e arredamenti			
Importi	Importi	quantità	descrizione	importo unitario	Importi
300,00 €	300,00 €	4	sedie operative	200,00 €	800,00 €
300,00 €	300,00 €	6	sedia direzionale	300,00 €	1800,00 €
300,00 €	300,00 €	2	armadi	700,00 €	1400,00 €
120,00 €	120,00 €	1	armadietti piccoli	200,00 €	200,00 €
40,00 €	40,00 €	4	appendiabiti	70,00 €	280,00 €
120,00 €	120,00 €	1	cassettiera	120,00 €	120,00 €
130,00 €	130,00 €	4	scrivania cm 140x80x72	200,00 €	800,00 €
150,00 €	150,00 €	1	scrivania cm 160x80x72	250,00 €	250,00 €
500,00 €	500,00 €	4	tende verticali	150,00 €	600,00 €
600,00 €	600,00 €	1	librerie	600,00 €	600,00 €
100,00 €	100,00 €	16	scaffalature metallica	100,00 €	1600,00 €
800,00 €	800,00 €	1	tavolo riunione	2.000,00 €	2.000,00 €
744,00 €		0	Casseforti		
	5.689,00 €	10	Geltacarta	10,00 €	100,00 €
€ 4.204,00	€ 9.149,00		ARREDI 3°PIANO	9.000,00 €	9.000,00 €
			<b>totale</b>		€ 19.550,00
		Macchine d'ufficio elettriche			
100,00 €		1	calcolatrici	100,00 €	100,00 €
500,00 €	1.049,00 €	2	scanner	300,00 €	600,00 €
100,00 €		1	distruggi documenti	100,00 €	100,00 €
400,00 €		2	stampanti	250,00 €	500,00 €
120,00 €		1	rilevabanconole	120,00 €	120,00 €
€ 1.220,00	€ 1.049,00		<b>totale</b>		€ 1.420,00
		Macchine d'ufficio elettroniche			
9.600,00 €	9.574,00 €	10	personal computer + accessori	800,00 €	8.000,00 €
1.400,00 €	1.608,00 €	2	note-book	1.200,00 €	2.400,00 €
58.400,00 €		10	TERMINALI RILEVATORI PRESENZE/ISTALLAZIONE	800,00 €	8.000,00 €
3.600,00 €	3.543,00 €	10	monitor	300,00 €	3.000,00 €
1.000,00 €		2	gruppo di continuità per pc	1.000,00 €	2.000,00 €
100,00 €	183,00 €	3	telexonini	1.000,00 €	3.000,00 €
1.200,00 €		3	hard disk server	1.000,00 €	3.000,00 €
	295,00 €	15	hard disk pc	100,00 €	1.500,00 €
			accessori		
75.300,00 €	14.908,00 €		<b>totale</b>		29.400,00 €
		Attrezzatura varia			
1.000,00 €		10	internet key	100,00 €	1.000,00 €
20.000,00 €	8.308,00 €	9	decespugliatori, motoseghe, ecc.	1.250,00 €	11.250,00 €
21.000,00 €	8.308,00 €		<b>totale</b>		12.250,00 €
		IMPIANTI VARI			
	4.282,00 €		impianto elettrico	1.000,00 €	1.000,00 €
			idrotermoidraulica	1.000,00 €	1.000,00 €
			allarme e videosorveglianza	1.000,00 €	1.000,00 €
			impianto rete	1.000,00 €	1.000,00 €
		5	lampade led	200,00 €	1.000,00 €
			Opere edili di recupero e infissi		
		2	controllo accessi	2.500,00 €	5.000,00 €
- €	4.282,00 €		<b>totale</b>		10.000,00 €
10.1724,00 €	37.696,00 €		<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>		72.620,00 €
		Software			
10.000,00 €			rilevazione presenze	13.000,00 €	13.000,00 €
5.000,00 €			protocollo elettronico	25.000,00 €	25.000,00 €
15.000,00 €			gestione/conservazione documenti	15.000,00 €	15.000,00 €
2.000,00 €			software/gestione magazzino	5.000,00 €	5.000,00 €
15.000,00 €			cloud/backup	15.000,00 €	15.000,00 €
3.000,00 €			sito internet	3.000,00 €	3.000,00 €
50.000,00 €	- €		<b>totale</b>		76.000,00 €
		Spese straordinarie su Immobili di terzi			
		3	porta blindata	€ 1.600,00	€ 4.800,00
			maniglie e serrature sede	€ 500,00	€ 500,00
2.000,00 €			sistemazione locali terzo piano	€ 1.500,00	€ 1.500,00
2.000,00 €	- €		<b>totale</b>		€ 6.800,00
52.000,00 €	- €		<b>Totale Immobilizzazioni immateriali</b>		€ 82.800,00
153.724,00 €	37.696,00 €		<b>TOTALE INVESTIMENTI 2023</b>		155.420,00 €

YAD  14

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

## TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO

TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO: in (migliaia di euro)	ANNO 2023
Utile (Perdite)	-
Ammortamento e Svalutazione immobilizzazioni materiali e immateriali	126
Accantonamento F/rischi	162
Utilizzo fondo T.F.R.	- 190
Utilizzo fondo rischi	- 1.737
<b>CASH FLOW (A)</b>	<b>- 1.639</b>
Variazione crediti commerciali al netto acc.to svalut.cred. (incrementi) / decreme	- 4.160
Variazioni crediti finanziari e altri – ratei e risconti (incrementi) / decrementi	- 1.189
Variazioni debiti commerciali incrementi / (decrementi)	49
Variazioni altri debiti – ratei e risconti incrementi / (decrementi)	517
<b>VARIAZIONE NEI COMPONENTI IL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (B)</b>	<b>- 4.783</b>
Incrementi immobilizzazioni materiali	- 37
Incrementi immobilizzazioni immateriali	- 7
Incrementi immobilizzazioni finanziarie	-
<b>FABBISOGNI PER INVESTIMENTI (C)</b>	<b>- 44</b>
<b>COPERTURE DEGLI INVESTIMENTI (D)</b>	
<b>RISULTATO FABBISOGNI E COPERTURE (E) (C - D)</b>	<b>- 44</b>
Variazione crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-
Incremento capitale a pagamento	-
Distribuzione dividendo utili	-
<b>VARIAZIONI DI FONDI E PATRIMONIO (F)</b>	<b>-</b>
Esposizione di tesoreria alla fine dell'esercizio	19.857
Esposizione di tesoreria all'inizio dell'esercizio	13.391
<b>VARIAZIONE DI TESORERIA DELL'ESERCIZIO (G) = (A+B+E+F)</b>	<b>- 6.466</b>

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

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>ANNO 2023</b>
<b>ATTIVO</b>	
(DATI IN MIGLIAIA DI EURO)	IMPORTI
CREDITI V/SOCI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	131 €
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	229 €
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	19 €
CREDITI VERSO CLIENTI	17.324 €
ALTRI CREDITI CORRENTI - PARTECIPAZIONI	1.345 € - €
DISPONIBILITA' LIQUIDE	13.391 €
RATEI E RISCOINTI	12 €
<b>TOTALE ATTIVO -</b>	<b>32.451 €</b>
<b>PASSIVO</b>	
(DATI IN MIGLIAIA DI EURO)	
CAPITALE SOCIALE	255 €
RISERVE	1.120 €
RISULTATO PERIODI PRECEDENTI	
RISULTATO PERIODO IN CORSO	
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>1.375 €</b>
FONDO PER RISCHI E ONERI	22.167 €
FONDO T.F.R.	1.238 €
DEBITI COMMERCIALI	180 €
DEBITI TRIBUTARI	1.339 €
DEBITI V/ENTI PREV.	3.024 €
ALTRI DEBITI	3.128 €
RATEI E RISCOINTI	- €
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>32.451 €</b>