

## **VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 7 GENNAIO 2015**

L'anno duemilaquindici, il giorno 7 del mese di gennaio è stato convocato per le ore 09,00, giusta nota prot. n.4191/u del 19/12/2014 il Consiglio di Amministrazione della Società Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A, presso la sede societaria di Via Libertà n. 37- Palermo. Il C.d.A. si riunisce alle ore 09,35 per discutere e deliberare sui punti posti all'ordine del giorno:

- 1. Comunicazioni del Presidente**
- 2. Contratti di Servizio**
- 3. Dipendente Societario Sig. Garifi Filippo – Esecuzione Sentenza**
- 4. Situazione interinali**
- 5. Piano anticorruzione**
- 6. Preconsuntivo 2014**
- 7. Programma Esecutivo Annuale 2015**
- 8. Convocazione Assemblea dei soci**
- 9. Varie ed eventuali**

Per il Consiglio di Amministrazione sono presenti:

- Avv. Giuseppe Di Stefano – Presidente
- D.ssa Doriana Fascella –componente

Il Dott. Gianni Silvia- componente- ha giustificato l'assenza

Per il Collegio Sindacale sono presenti:

- Dott. Dott. Sebastiano Maugeri – Sindaco Effettivo
- Dott. Francesco Malfitana – Sindaco Effettivo

Assume la Presidenza l'Avv. Giuseppe Di Stefano, il quale dichiara valida la seduta e chiama a svolgere, con il consenso dei presenti, la funzione di



segretaria la D.ssa Stefania Lorello.

### **1. Comunicazioni del Presidente**

Il Presidente comunica che in data 19/12/2014, ha inviato una missiva, prot. n. 4282/u, che si allega (**ALL.A**), al Presidente della Regione Siciliana, con la quale illustra l'attuale situazione societaria, con particolare riferimento ai Contratti di Servizio, al contenzioso interinali ad alle problematiche relative ai dipendenti cosiddetti ex Spatafora etc..

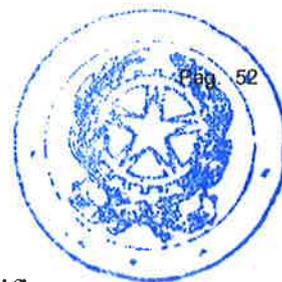
Comunica, altresì, che, nei giorni scorsi si sono presentati taluni soggetti presso alcuni siti regionali dichiarando di essere nuovi assunti della S.A.S.. Poiché come è ben noto la .S.A.S. non ha provveduto ad alcuna assunzione, sono state inviate varie note al Dipartimento dei Beni Culturali sulla questione e parimenti è stato dato mandato a legale di predisporre un esposto alla Procura della Repubblica a tutela della Società., esposto successivamente presentato.

Il C.d.A. prende atto.

### **2. Contratti di Servizio**

Il Presidente comunica che i Contratti di Servizio sono stati tutti sottoscritti con i Committenti con le seguenti precisazioni: non si è proceduto alla sottoscrizione del Contratto di Servizio per l'anno 2015 con l'Asp di Caltanissetta, contratto che riguarda esclusivamente n. 2 dipendenti i quali, come richiesto dal Dipartimento dei Beni Culturali, verranno trasferiti in strutture all'uopo individuate dal medesimo Dipartimento. Per quanto riguarda, invece, il Contratto di servizio con l'Istituto Zooprofilattico, questo è stato sottoscritto già da tutti i Committenti e a breve verrà sottoscritto anche dal Dirigente Dott. Tozzo. Il C.d.A. prende atto ed approva.

### **3. Dipendente Societario Sig. Garifi Filippo – Esecuzione Sentenza**



Relativamente al presente punto il Presidente comunica che il Sig. Garifi Filippo, lavoratore interinale ex Multiservizi, al momento assunto presso S.A.S., ha perso la causa dinanzi alla Corte di Appello di Palermo, Corte di Appello che ha dichiarato la nullità del rapporto di lavoro con la ex Multiservizi S.p.A.. Preme precisare che il suddetto Garifi Filippo ha in corso anche un'ulteriore causa contro la S.A.S.; tuttavia conseguentemente alla sentenza emessa dalla Corte di Appello di Palermo di cui sopra, e sulla scorta dei pareri presentati dai legali societari incaricati, Avv. C. Alongi e Avv. M. Marinelli, viene a mancare il presupposto per la prosecuzione del rapporto di lavoro con S.A.S..

Il C.d.A., udito quanto sopra,

**delibera**

- di dare mandato agli uffici societari competenti di attivare tutte le procedure per il licenziamento del Sig. Garifi Filippo sulla base della sentenza della Corte di Appello di Palermo e dei pareri degli avvocati incaricati.

**4.Situazione interinali**

Il Presidente comunica che la Società è rimasta soccombente in ulteriori 31 cause contro i lavoratori ex interinali. Detti lavoratori, nelle more, sono stati già sottoposti a visita medica ed a breve si procederà alla loro immissione in servizio. Tuttavia, si è dato mandato ai rispettivi avvocati di presentare ricorso in appello.

Interviene la D.ssa Doriana Fascella la quale pone l'attenzione sulla costituzione di un tavolo tecnico sull'argomento alla presenza del Presidente della Regione e delle OO.SS., sulla scorta, oltretutto dell'ultimo incontro avvenuto proprio a Palazzo d'Orléans. Il Presidente riferisce che tale



argomento è stato trattato nella nota inviata al Presidente della Regione del 19/12/2014, nota di cui sopra, con la quale si invitano i Soci ad esprimersi in ordine alla vicenda in questione, alla luce dell'esito dei vari contenziosi. Il C.d.A. prende atto ed approva invitando il Presidente a sollecitare sulla richiesta di tavolo tecnico sul punto.

#### **5.Piano anticorruzione**

Il Presidente ricorda che conseguentemente all'entrata in vigore della normativa di riferimento, è stato dato mandato all'Arch. M. Messineo di redigere un Piano anticorruzione su base triennale. Il responsabile ha redatto e successivamente trasmesso tale Piano con Comunicazione interna n. 825 del 05/11/2014. Il C.d.A. prende atto della stesura del documento di cui sopra e, stante la sua complessità, rinvia ad una prossima riunione il suo esaustivo esame.

#### **6.Preconsuntivo 2014**

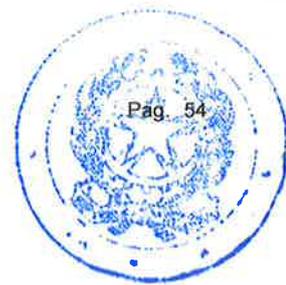
Il C.d.A. prende in esame la documentazione relativa al Preconsuntivo 2014 che viene allegata (ALL.B) e all'unanimità

#### **delibera**

- di approvare il Preconsuntivo 2014.

#### **7.Programma Esecutivo Annuale 2015**

Il Consiglio di Amministrazione alla luce di quanto previsto dalle procedure societarie, di cui al D.Lgs. 231/2001, riguardo all'approvazione del Budget, ritiene opportuno fare intervenire sul punto anche il Dirigente Servizio Affari Generali e Produzione, Dott. Zagarella ed il Funzionario Direttivo Ufficio Contabilità, Dott. Bursi. Il Dirigente ed il Funzionario interpellati, chiedono al



Consiglio le direttive da seguire per la predisposizione del Programma Esecutivo Annuale per l'anno 2015.

Il Consiglio di Amministrazione, riguardo ai ricavi del periodo 2015, rimanda ai Contratti di Servizio stipulati, nonché, allo stanziamento triennale previsto dalla legge regionale n°5 del 28/01/2014 e dalla Legge regionale n. 21 del 12/08/2014.

Riguardo alle spese di gestione, il Consiglio di Amministrazione ritiene di dovere indicare quale base di partenza le spese sostenute nel corso del 2014, ivi comprese quelle sostenute per il salario accessorio per l'anno 2014.

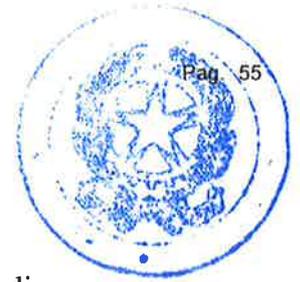
In particolare, in riferimento al salario accessorio, il C.d.A. ritiene che, qualora vi fossero delle economie, queste andrebbero attribuite allo stesso FAMP che, come ben noto, è stato penalizzato a seguito dei tagli applicati in sede di Finanziaria regionale.

Inoltre, il C.d.A. dà indicazione di prevedere tra le poste di bilancio 2015, anche, il potenziale contenzioso riferito ai lavoratori cosiddetti "ex interinali", così come del resto fatto in precedenza.

Infine, riguardo agli investimenti da effettuare, il C.d.A. dà indicazione di limitarli allo stretto necessario indispensabile per una corretta ed efficiente gestione societaria.

Il presente punto viene, quindi, rinviato ad una prossima convocanda riunione di Consiglio, affinché gli uffici societari preposti possano redigere e produrre, previa acquisizione, tutta la necessaria documentazione.

Il C.d.A., pertanto, ritiene di fissare la data di un prossimo C.d.A. per il 19 gennaio p.v. ore 09,00, per la relativa trattazione del Programma, il quale dovrà



essere oggetto di discussione anche nella convocanda Assemblea dei Soci di cui al successivo punto.

### **8.Convocazione Assemblea dei soci**

In considerazione dei punti non trattati nelle precedenti Assemblee dei Soci e degli argomenti da trattare di cui ai precedenti punti, il Presidente propone di indire una nuova Assemblea dei Soci per giorno 05/02/2015 in prima convocazione ed occorrendo per giorno 06/02/2015 in seconda convocazione con il seguente avviso:

**Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A**

**Sede in Palermo, via Libertà, 37**

**Capitale Sociale € 162.000,00 interamente versato**

**Registro Imprese di Palermo-Partita IVA e Codice fiscale**

**04567910825**

**R.E.A. di Palermo n. 204568**

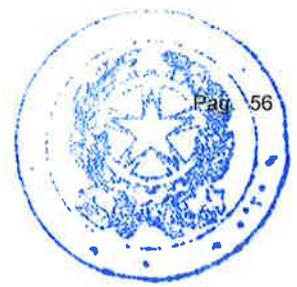
**Società assoggettata alla direzione ed al coordinamento**

**della Regione Siciliana**

### **CONVOCAZIONE DI ASSEMBLEA ORDINARIA**

Gli Azionisti sono convocati in Assemblea ordinaria, presso la sede societaria via Libertà 37, in Palermo, per il giorno **05/02/2015** alle **ore 12,00** in prima convocazione e per giorno **06/02/2015** in seconda, stessa ora e luogo, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Comunicazioni del Presidente
2. Programma Esecutivo Annuale 2015
3. Situazione interinali- Tavolo tecnico
4. Nomina componenti dimissionari del Consiglio di Amministrazione



5. Varie ed eventuali

**9. Varie ed eventuali**

Il Collegio Sindacale interviene sollecitando l'istituzione del protocollo elettronico e dell'archivio informatico cui la Società è tenuta ad uniformarsi. A tal fine, viene invitato ad intervenire il Responsabile dell'ufficio informatico, Dott. A. Portanova, il quale illustra brevemente le criticità sottese alle suddette richieste e pone l'attenzione, a seguito della recente normativa, anche sull'istituzione della fatturazione informatica che dovrà essere introdotta da marzo 2015, che comporterà inevitabilmente l'acquisizione di nuova strumentazione. A tal uopo, fa presente che il server societario è obsoleto ed è, pertanto, spesso soggetto a guasti. Il C.d.A., sulla scorta di quanto sopra relazionato, dà mandato al Responsabile dell'ufficio informatico di predisporre una relazione relativa alla realizzazione dei servizi sopraesposti da presentare nel prossimo C.d.A..

Interviene la D.ssa Fascella, la quale ricorda che in data 03/07/2014 il C.d.A. aveva deliberato, seppure subordinatamente, in merito all'introduzione nel Funzionigramma societario della figura del Dirigente Generale, individuato nella persona del Dott. N. Vernuccio, il quale avrebbe dovuto assumere l'incarico a costo zero per la Società. E poiché, nelle more, non è pervenuta in azienda nessuna specifica comunicazione sull'argomento, la D.ssa Fascella ritiene dovere approfondire la questione nel prossimo C.d.A. al fine, eventualmente, di rivedere quanto già deliberato.

Infine, giuste sollecitazioni da parte del Collegio Sindacale relative alle sanzioni tributarie affrontate dalla Società per ritardato pagamento delle imposte, il Consiglio invita gli uffici a produrre chiarimenti sul punto. In tal



senso e su sollecitazione viene allegata specifica relazione (ALL.C), dalla quale si evince che tali pagamenti sono stati effettuati con ritardo per la ben nota situazione di estrema criticità delle casse societarie, dovuta al mancato pagamento dei compensi nei termini previsti nei Contratti, cosicché tanto le imposte quanto gli stipendi sono stati corrisposti in ritardo.

Nessun altro argomento viene trattato. La seduta viene tolta alle ore 11,15.

Letto, confermato e sottoscritto.

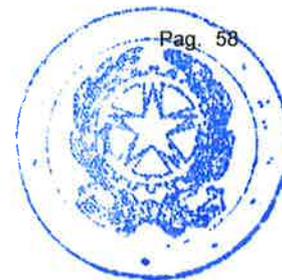
Il Segretario

D.ssa Stefania Lorello

Il Presidente

Avv. Giuseppe Di Stefano

Palermo, 18/12/2014  
Prot. n. 42820



**RACCOMANDATA A MANO**

**Presidente della Regione Siciliana  
per il tramite dell'Ufficio Capo di Gabinetto  
"Palazzo d'Orleans"  
PALERMO**

**TRASMESSA SOLO A MEZZO PEC**

e p.c. **Assessore Regionale all'Economia  
Dirigente Generale Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro  
PALERMO**

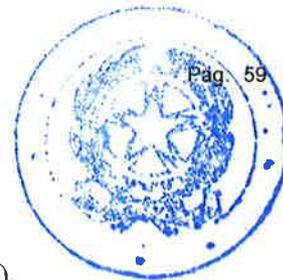
**Oggetto : Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A. – Problematiche gestionali.**

Nel riscontrare la St.ma missiva Prot. 143 del 3/12/2014 per amore di verità ed al solo fine di avere un quadro quanto più completo possibile delle "Problematiche gestionali SAS" non posso non rassegnare quanto segue :

Successivamente al menzionato incontro del 9/10/2014 lo Scrivente, si è attivato con assoluta solerzia e celerità per far fronte alle difficili e complesse problematiche emerse durante quell'incontro.

Nel lasso di tempo che va da quella data ad oggi (2 mesi circa) lo Scrivente così ha posto in essere le seguenti attività

- innumerevoli riunioni presso il Dipartimento Bilancio e presso il Dipartimento Sanità, tendenti a superare le varie criticità nelle more riscontrate in ordine ai Contratti di Servizio da sottoscrivere, contratti di servizio assolutamente innovativi rispetto al passato (problema "SEUS", problema "IN HOUSE PROVIDING", accantonamenti fiscali, riduzione delle risorse, spostamento di somme dai vari capitali ..);
- elaborazione dei nuovi Contratti di Servizio per il settore "Sanità";
- elaborazione dei nuovi Contratti di Servizio per il settore "Dipartimenti";
- elaborazione di nuovo e specifico Contratto di Servizio per il Dipartimento Beni Culturali e dell'Identità Siciliana (Dipartimento che impiega gran parte del personale societario);
- innumerevoli riunioni con i Committenti del settore Sanità per la specifica determinazione dei servizi da rendere a favore dei Committenti medesimi, servizi ovviamente diversi l'un committente dall'altro (ASP Palermo, Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "P. Giaccone" di Palermo, Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti "Villa Sofia-Cervello", ARNAS Civico Di Cristina Benfratelli di Palermo);
- sottoscrizione di TUTTI I CONTRATTI DI SERVIZIO relativi al settore Dipartimenti Regionali, da parte sia dei Committenti che da parte del Ragioniere Generale;
- sottoscrizione di TUTTI I CONTRATTI DI SERVIZIO relativi al settore Sanità (fatta eccezione per ASP Caltanissetta - n. 3 dipendenti, e Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia "A. Mirri" di Palermo - n. 29 dipendenti) da parte sia dei Committenti che del Dipartimento Sanità;



Elaborazione "Addendum" al Contratto di Servizio Beni Culturali (di cui infra).

Or alla luce della indefessa attività nelle more compiuta e sommariamente sopra indicata nessuna negligenza può ragionevolmente essere mossa allo Scrivente, Scrivente che nel brevissimo periodo menzionato (60 giorni circa) ha affrontato e superato problematiche di non facile risoluzione provvedendo a concordare e fare sottoscrivere ben 19 Contratti di Servizio.

Per completezza argomentativa devo evidenziare che ad oggi la Società, con pianta organica complessiva pari a n. 1946 unità di personale, è chiamata a risolvere ulteriori 2 criticità che però da vario tempo sono già all'attenzione dello Scrivente. In particolare alludo alle problematiche relative ai contenziosi degli ex lavoratori interinali ed alle problematiche relative ai lavoratori ex Spatafora e simili.

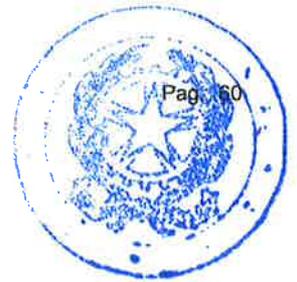
Con riferimento alla prima criticità (la cui genesi, ben nota, non è addebitabile alla odierna Governance) con una oculata gestione delle proprie risorse la Società sta, piano piano, assorbendo i costi dei contenziosi in corso cercando di non penalizzare l'intero personale societario (in ogni caso sul punto si attendono eventuali differenti atti di indirizzo circa ulteriori azioni da porre in essere - eventuali transazioni e/o altro- tenuto conto che la Società ha comunque proposto avverso le negative Sentenze subite impugnazioni nelle varie sedi).

Per quel che riguarda, invece, i lavoratori ex Spatafora, già da vario tempo è in corso una serrata interlocuzione con il Dipartimento Beni Culturali per la sottoscrizione di un "Addendum" al Contratto di Servizio che possa garantire alla società ulteriori risorse finanziarie con cui far fronte all'implementazione delle ore di lavoro per i menzionati lavoratori (che ad oggi prestano la loro attività part-time per 32 ore settimanali). La sottoscrizione del detto "Addendum" non si è perfezionata per problematiche estranee alla scrivente società, atteso che è in corso da parte dell'Ente Committente in uno alla Ragioneria Generale la individuazione del Capitolo di Bilancio ove reperire le risorse in questione.

Giunti a questo punto lo Scrivente ragionevolmente evidenzia che nel giro di qualche giorno, con la sottoscrizione degli ultimi 2 Contratti di Servizio, attualmente in fase di "contrattazione" (ASP Caltanissetta e Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia "A. Mirri" di Palermo) e con la sottoscrizione altresì dell'Addendum sopra meglio specificato la Servizi Ausiliari Sicilia avrà definitivamente superato la delicata fase di start-up e di consolidamento della propria missione, in una ottica virtuosa che impegnerà la Società, con serenità, per i prossimi 2 anni (2015/2016).

Tutto ciò è stato possibile non solo grazie al proficuo lavoro posto in essere PERSONALMENTE dello Scrivente (Avvocato), ma anche grazie all'impegno profuso dal Personale Societario che con competenza e professionalità ha reso possibile, in pochi giorni, il superamento di criticità giuridico/amministrative che ab origine sembravano ardue ed insormontabili.

Posso quindi coerentemente concludere rimarcando la circostanza che oggi la Società, dopo avere superato il difficile momento della liquidazione delle originarie società/madri, dopo avere successivamente assorbito il personale e dopo aver sottoscritto i nuovi Contratti di Servizio, ha acquisito progettualità e sviluppi lavorativi che con ragionevole tranquillità le consentiranno di affrontare i prossimi 2 anni, con rinnovata qualità, efficacia ed efficienza.



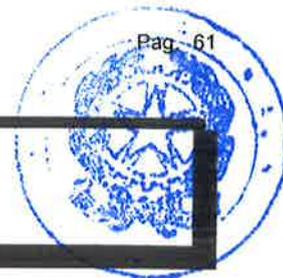
Certo non tutte le criticità possono considerarsi definitivamente superate atteso che, come detto, rimangono sul tappeto soprattutto le problematiche relative ai contenzioni in atto. Esse criticità, però, in un quadro di riferimento solido quale è quello che ci accingiamo a definire entro le prossime settimane (con la sottoscrizione degli ultimi 2 Contratti di Servizio e dell'Addendum) appaiono più facilmente "assorbibili" anche in una ottica di lungo respiro e con l'eventuale ricorso, se ritenuto opportuno dai Soci, a forme di risoluzione delle controversie alternative.

Nel rimettere con fiduciosa serenità le superiori brevi considerazioni, sicuro di avere sgomberato il campo da dubbi e/o perplessità, rimango purtuttavia a disposizione per ulteriori chiarimenti e/o precisazioni.

IL PRESIDENTE  
AVV. GIUSEPPE DI STEFANO

**Si allegano :**

- Copie Contratti di Servizio sottoscritti con i vari Committenti (Dipartimenti/Società).
- Copia "Addendum" da sottoscrivere.



## Relazione al Preconsuntivo 2014

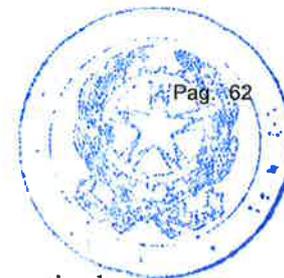
### Premessa

Nel redigere il Preconsuntivo dell'esercizio 2014 si è ritenuto opportuno integrare la situazione contabile al 31.10.2014 con i costi ed i ricavi di competenza del periodo che avranno manifestazione finanziaria in un momento successivo.

In tal modo i dati ricompresi nel periodo 2014, così determinati, risultano meglio confrontabili con i dati di Budget 2014 approvato dal Consiglio di Amministrazione del 04.02.2014.

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

- Nel presente documento si sono trascurati, i ricavi per servizi aggiuntivi;
- Non essendo stato ancora formalizzato il rinnovo del C.C.R.L. vigente relativamente al biennio economico 2008-2009, si è comunque stimato il costo di competenza del periodo;
- In riferimento al rinnovo relativo al biennio economico 2010-2011, lo stesso è stato fissato nella misura pari all'indennità di vacanza contrattuale che, a partire dal gennaio 2014, viene riconosciuta a tutti i lavoratori;
- Si è ipotizzato che i giorni di ferie non godute di competenza del 2014 siano pari a quelle risultanti al 31.12.2013 e quindi nessun onere aggiuntivo per ferie non godute è stato stanziato;
- In linea con quanto effettuato in sede di chiusura del bilancio 2013, prudenzialmente, è stato previsto un accantonamento a fondo rischi per far fronte alle contestazioni ricevute da parte di alcuni committenti sui servizi prestati dalla società, nonché, per il contenzioso giuslavoristico in corso e per eventuali oneri accessori del personale;
- Il dato relativo agli ammortamenti, considerato il modesto ammontare e gli investimenti effettuati nel corso del 2014, è stato considerato in linea con quanto previsto in Budget 2014.



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

**Ricavi per servizi:** Si ricorda che la Società, sulla base della L.R. 23/2013, ha stipulato una Convenzione Quadro, in data 27.12.2013, relativamente al periodo gennaio-aprile 2014, successivamente, sono stati firmati i relativi Contratti di Servizio per lo stesso periodo che hanno determinato ricavi per servizi per €. 22.266.

A seguito della Legge Regionale 5/2014, che ha implementato, per il periodo successivo (01/05/2014-31/12/2014), lo stanziamento dei capitoli di cui alla legge 23/2013, in data 30.04.2014, si è stipulata la Convenzione Quadro, relativamente al periodo da maggio 2014 a dicembre 2016. I relativi Contratti di Servizio sono stati definitivamente completati nel mese di dicembre 2014 (tranne quello con l'ASP 2 di Caltanissetta) ed i corrispettivi da maggio a dicembre 2014 sono stati determinati in circa 44.734.

Il personale che presta servizio presso le strutture dei committenti svolge i seguenti servizi:

- 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 nell'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.



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

**Costo del personale:** il costo ammonta a circa € 61.000 e rappresenta il costo annuo complessivo del 2014 (retribuzioni lorde, indennità di vacanza contrattuale 2008-2009, quota parte di tredicesima, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, indennità mensa, FAMP, ore di straordinario, ecc.), di tutto il personale dipendente. Tale costo include indennità di turnazione per circa 1.200 mila euro. Tale costo riguarda oltre che le n. 1.879 unità di personale impegnato presso le strutture dei Committenti di cui sopra, anche, n. 19 coordinatori e n. 48 unità di personale della sede amministrativa. Si precisa che nella determinazione del costo del personale non ci si è limitati alle retribuzioni erogate nel 2014, ma si sono imputati, anche, stimandoli, il rateo di tredicesima, gli oneri INAIL maturati nel periodo.

**Costo per rinnovo CCRL:** come anticipato in premessa, tale posta è stata stimata in €. 620 e rappresenta il costo annuo 2014, comprensivo di oneri sociali, che la società dovrà sostenere, verosimilmente, per il rinnovo del C.C.R.L. vigente relativamente al biennio economico 2008-2009 (al netto dell'indennità di vacanza contrattuale già corrisposta). Il costo per il riconoscimento ai lavoratori dell'indennità di vacanza contrattuale relativamente al biennio economico 2010-2011, come detto in premessa, viene erogato mensilmente ai dipendenti ed è pari a circa €. 600 annui.

**Spese generali amministrative:** ammontano a € 867 e rappresentano tutti i costi di gestione e servizi che incidono economicamente nel periodo in oggetto, per la normale attività lavorativa, tenendo conto, anche, delle fatture da ricevere e dei contratti in essere. Si precisa, che l'analisi dei costi quantificati a consuntivo rispetto a quelli preventivati sono meglio specificati nell'allegato al preconsuntivo 2014.

**Accantonamenti per rischi:** tenuto conto che sussistono delle contestazioni da parte di alcuni committenti sui servizi prestati dalla Società e che sono in essere dei contenziosi con alcuni dipendenti e con i cosiddetti "ex interinali" è stato previsto un accantonamento prudenziale di €.1.000 che tiene conto, anche, di eventuali oneri accessori del personale.

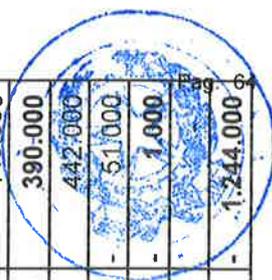
**Ammortamenti:** tenuto conto dell'entità della posta e considerato l'entità degli investimenti effettuati nel corso del 2014, si è ipotizzato che la stessa sia in linea con quella stanziata in budget 2014, per € 59.

SEVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.P.A.  
PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
IL PRESIDENTE  
AVV. GIUSEPPE DI STEFANO

SERVIZI AUSILIARI SICILIA SOCIETA CONSORTILE PER AZIONI

PRECONSUNTIVO ECONOMICO 2014 in unità di euro

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2013	BUDGET 2014 APPROVATO DAL CDA 04.02.2014	BUDGET 2014 PER IL 1° SEMESTRE	CONSUNTIVO 1° SEMESTRE 2014 APPROVATO DAL CDA DEL 03.10.2014	PRECONSUNTIVO 2014 APPROVATO DAL CDA DEL 07.01.2015	DIFFERENZE RISPETTO AL BUDGET 2014
<b>RICAVI</b>						
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>73.282.734</b>	<b>68.244.000</b>	<b>34.122.000</b>	<b>33.400.000</b>	<b>67.000.000</b>	<b>- 1.244.000</b>
<b>COSTI</b>						
Costo del personale	64.656.921	62.710.000	31.355.000	29.890.000	61.000.000	- 1.710.000
Costo per rinnovo CCRL	1.269.000	1.240.000	620.000	620.000	620.000	- 620.000
Spese Generali Amministrative	739.422	1.098.000	549.000	479.317	867.000	- 231.000
Fitti Passivi	63.765	65.000	32.500	31.920	64.000	- 1.000
Costi produzione servizi territorio	89.101	395.000	197.500	34.796	156.000	- 239.000
Costi assunzione disabili		-	-			
Accantonamenti per rischi	2.382.491	-	-	959.000	1.000.000	1.000.000
<b>TOTALE SPESE DI GESTIONE</b>	<b>69.200.700</b>	<b>65.508.000</b>	<b>32.754.000</b>	<b>32.015.033</b>	<b>63.707.000</b>	<b>- 1.801.000</b>
Ammortamenti (materiali ed immateriali)	91.594	59.000	29.500	29.500	59.000	-
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>3.990.440</b>	<b>2.677.000</b>	<b>1.338.500</b>	<b>1.355.467</b>	<b>3.234.000</b>	<b>557.000</b>
Interessi attivi	24.300		-	11.700	8.000	8.000
Interessi passivi	7.336		-	10.100	32.000	32.000
Proventi straordinari			-	1.470	2.000	2.000
Oneri straordinari	10.038		-	20.537	145.000	145.000
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>3.997.366</b>	<b>2.677.000</b>	<b>1.338.500</b>	<b>1.338.000</b>	<b>3.067.000</b>	<b>390.000</b>
Imposte (IRES)	1.682.876	676.000	338.000	338.000	1.118.000	442.000
Imposte (IRAP)	2.314.490	2.000.000	1.000.000	1.000.000	1.949.000	- 51.000
<b>RISULTATO AL NETTO DELLE IMPOSTE</b>	<b>-</b>	<b>1.000</b>	<b>500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.000</b>
<b>Fabbisogno finanziario incluso IVA</b>		<b>68.244.000</b>	<b>34.122.000</b>	<b>33.400.000</b>	<b>67.000.000</b>	<b>- 1.244.000</b>

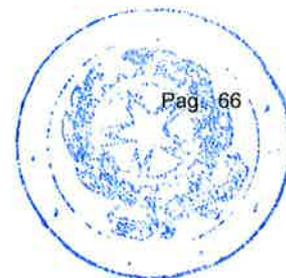




## SERVIZI AUSILIARI SICILIA SOCIETA CONSORTILE PER AZIONI

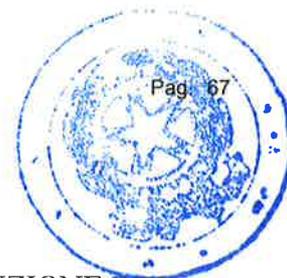
## ALLEGATO AL PRECONSUNTIVO ECONOMICO 2014

VALORI IN UNITA' DI EURO	consuntivo 2013	Budget 2014 APPROVATO DAL CDA DEL 04.02.2014	SPESE GEN-GIU 2014 DA BUDGET	CONSUNTIVO GEN-GIU 2014 APPROVATO DAL CDA DEL	Preconsuntivo 2014 APPROVATO DAL CDA DEL 07.01.2015	DIFFERENZE RISPETTO AL BUDGET 2014
<b>SPESE GEN. AMMINISTRATIVE</b>						
COMPENSI C.D.A.	€ 92.456	€ 88.602	€ 44.301	€ 44.301	€ 89.000	-€ 398
RIMBORSO SPESE CDA			€ -			€ -
COMPENSI COLL. SIND. E RIMB.SP.	€ 66.366	€ 66.000	€ 33.000	€ 33.981	€ 70.000	-€ 4.000
COMPENSI ORG. DI VIGIL.ZA	€ 52.042	€ 26.438	€ 13.219	€ 26.170	€ 26.170	€ 268
COMPENSI Comitato di controllo Regionale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
SPESE REV. BILANCIO	€ 10.980	€ 10.980	€ 5.490	€ 5.490	€ 10.980	€ -
COSTI TELEFONICI	€ 19.197	€ 20.000	€ 10.000	€ 14.000	€ 20.000	€ -
CARBURANTI E LUBRIF.	€ 15.032	€ 10.000	€ 5.000	€ 5.456	€ 10.000	€ -
SPESE AMAP	€ 1.225	€ 629	€ 315	€ 150	€ 1.500	-€ 871
ENERGIA ELETTR.	€ 10.969	€ 10.000	€ 5.000	€ 5.647	€ 11.500	-€ 1.500
MANUTENZ. E RIPARAZIONE	€ 5.549	€ 4.000	€ 2.000	€ 1.500	€ 6.500	-€ 2.500
SPESE VARIE VIAGGI dipendenti	€ 33.186	€ 38.000	€ 19.000	€ 13.428	€ 35.800	€ 2.200
IND. KM DIPENDENTI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
ASSICURAZIONE	€ 22.124	€ 40.000	€ 20.000	€ 19.000	€ 40.000	€ -
COSTI PER AUTO	€ 7.191	€ 5.000	€ 2.500	€ 3.725	€ 5.000	€ -
CANCELLERIA	€ 19.476	€ 12.000	€ 6.000	€ 3.000	€ 8.000	€ 4.000
LOCAZIONE E SPESE FOTOCOPIATORE	€ 6.381	€ 10.614	€ 5.307	€ 6.590	€ 12.287	-€ 1.673
SPESE POSTALI	€ 6.503	€ 7.420	€ 3.710	€ 3.605	€ 6.500	€ 920
SPESE DI PULIZIA	€ 11.826	€ 12.500	€ 6.250	€ 5.368	€ 10.540	€ 1.960
SPESE CONDOMINIALI	€ 6.481	€ 6.000	€ 3.000	€ 2.970	€ 5.500	€ 500
MAT. PER MACCH. UFFICIO	€ 9.928	€ 12.000	€ 6.000	€ 3.655	€ 6.000	€ 6.000
GIORNALI E RIVISTE	€ 181	€ 360	€ 180	€ 178	€ 178	€ 182
LIBRI E ABBONAMENTI	€ 1.360	€ 3.000	€ 1.500	€ 684	€ 1.500	€ 1.500
SPESE VARIE	€ 1.252	€ -	€ -			€ -
IMP. REGISTRO+VIDIM.LIBRI+TASSE DEDUCIBILI	€ 5.072	€ 6.312	€ 3.156	€ 1.214	€ 7.000	-€ 688
TARSU	€ 3.879	€ 8.214	€ 4.107	€ 2.000	€ 4.100	€ 4.114
PUBBL.BANDI DI GARA	€ -	€ 2.000	€ 1.000	€ -	€ -	€ 2.000
ONERI bancari	€ 3.178	€ 2.908	€ 1.454	€ 1.614	€ 3.000	-€ 92
DIRITTI ANNUALI C.C.I.A.A.	€ 3.540	€ 5.000	€ 2.500	€ 2.100	€ 4.202	€ 798
SERVIZI REG. IMPRESE	€ 763	€ 763	€ 382	€ 400	€ 400	€ 363
ASS.ZA IMPIANTO TELEF.		€ 600	€ 300	€ 62	€ 122	€ 478
ASS.ZA IMP. CLIMATIZZ. RI E ELETTRICO	€ 1.089	€ 2.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 2.000	€ -
ASSISTENZA SOFTWARE	€ 28.721	€ 23.000	€ 11.500	€ 21.000	€ 44.000	-€ 21.000
CONSULENZE NOTARILI	€ 147	€ 2.000	€ 1.000	€ 250	€ 3.020	-€ 1.020
CONSULENZE MEDICHE 626/94	€ 75.757	€ 70.000	€ 35.000	€ 41.399	€ 80.000	-€ 10.000
VISITE FISCALI	€ 162	€ 4.000	€ 2.000	€ -	€ 6.000	-€ 2.000
CORSI Privacy 196/2003	€ 8.860	€ 7.000	€ 3.500	€ 3.500		€ 7.000
Dispositivi di protezione individuali	€ 7.666	€ 248.000	€ 124.000	€ 13.887	€ 85.000	€ 163.000
SERVIZI PER SICUREZZA SUL LAVORO	€ 37.385	€ 35.000	€ 17.500	€ 18.895	€ -	€ 35.000
CONSULENZE LEGALI	€ 24.161	€ 20.000	€ 10.000	€ 7.613	€ 15.000	€ 5.000
Spese LEGALI giudiziarie	€ 69.651	€ 140.000	€ 70.000	€ 136.078	€ 200.000	-€ 60.000
CONSULENZA contabile del lavoro	€ 55.411	€ 8.000	€ 4.000	€ -	€ -	€ 8.000
CONSULENZA contabile amministrativa	€ -	€ 7.000	€ 3.500	€ -	€ -	€ 7.000
CONSULENZA su dlgs 231/2001	€ -	€ 30.000	€ 15.000	€ 22.936	€ 22.936	€ 7.064
Spese formazione del personale	€ -	€ 80.000	€ 40.000	€ -	€ -	€ 80.000
Prelievo e contazione biglietteria	€ 14.275	€ 12.660	€ 6.330	€ 6.471	€ 13.195	-€ 535
<b>TOT. SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE</b>	<b>€ 759.422</b>	<b>€ 1.096.000</b>	<b>€ 549.000</b>	<b>€ 479.317</b>	<b>€ 866.930</b>	<b>€ 231.070</b>



## ALLEGATO AL PRECONSUNTIVO ECONOMICO 2014

VALORI IN UNITA' DI EURO	consuntivo 2013	Budget 2014 APPROVATO DAL CDA DEL 04.02.2014	SPESE GEN-GIU 2014 DA BUDGET	CONSUNTIVO GEN-GIU 2014 APPROVATO DAL CDA DEL 03.10.2014	Preconsuntivo 2014 APPROVATO DAL CDA DEL 07.01.2015	DIFFERENZE RISPETTO AL BUDGET 2014
<b>SPESE PRODUZIONE SERVIZI ASS.TO TERRITORIO</b>						
CARBURANTI E LUBRIF.	€ 4.458	€ 25.000	€ 12.500	€ 3.072	€ 5.000	€ 9.428
MANUTENZ.E RIPARAZIONE	€ 447	€ 6.000	€ 3.000	€ 338	€ 500	€ 2.662
SPESE VARIE VIAGGI dipendenti	€ 46.150	€ 80.000	€ 40.000	€ 23.077	€ 65.000	€ 16.923
Dispositivi di protezione individui	€ 1.629	€ 5.000	€ 2.500	€ 2.500	€ 1.500	€ -
Noleggio furgoni	€ 11.664	€ 60.000	€ 30.000	€ 4.904	€ 20.000	€ 25.096
Noleggio bagni chimici	€ 6.894	€ 4.000	€ 2.000	€ -	€ 2.000	€ 2.000
Smaltimento rifiuti speciali	€ 14.474	€ 35.000	€ 17.500	€ -	€ 15.000	€ 17.500
Attrezzature e materiali vari	€ 3.386	€ 180.000	€ 90.000	€ 905	€ 47.000	€ 89.095
<b>TOT. SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE</b>	<b>€ 89.101</b>	<b>€ 395.000</b>	<b>€ 197.500</b>	<b>€ 34.796</b>	<b>€ 156.000</b>	<b>€ 162.704</b>



**SERVIZI AUSILIARI SICILIA**  
**Società Consortile per Azioni**

ALLA CORTESE ATTENZIONE DEL  
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
E COLLEGIO SINDACALE

**Relazione pagamento IRES IRAP anno 2014.**

In seguito alla Vostra richiesta si significa quanto segue:

dal calcolo fornito dall'ufficio contabilità, la società nell'anno 2014 era tenuta a versare €3.922.610,00 a titolo di IRES e IRAP saldo anno 2013 e primo acconto IRAP e IRES 2014 e l'importo di €. 2.434.395,29 a titolo di IRES e IRAP secondo acconto 2014.

L'importo €3.922.610,00 poteva essere versato in unica soluzione il 16/06/2014 o rateizzato in 6 tranches, versando sempre in tale data la prima rata pari ad €. 653.768,33.

In data 13/06/2014, con comunicazione interna n° 440, l'ufficio rilevava risorse finanziarie pari a circa €. 1.300.000,00.

In data 13/06/2014 perveniva un accredito da parte della Regione di €. 717.000,00.

Tale accredito ha permesso il 16/06/2014 di far fronte al pagamento dei contributi e ritenute delle retribuzioni di maggio, pari ad €. 1.709.557,53 e non al pagamento della 1° rata IRAP /IRES.

In data 11/07/2014, con comunicazione interna n° 507, l'ufficio rilevava un saldo disponibile di circa €. 850.000,00, insufficiente per far fronte a tutti gli adempimenti del 16/07/2014.

In data 14/07/2014 prot. 2314/u avente ad oggetto: "sollecito accreditamento a favore della Società" si rappresentava al Dipartimento del Bilancio e del Tesoro, la mancanza di liquidità per far fronte ai pagamenti di imminente scadenza.

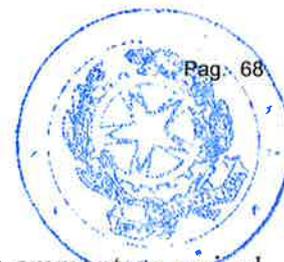
In data 15/07/2014 la Regione effettuava due mandati di pagamento pari ad €. 826.666,67, che ha consentito il pagamento dei contributi e ritenute degli stipendi del mese di giugno, come da comunicazione interna n°521 in data 16/07/2014.

In data 28/07/2014 la Regione accreditava €. 4.814.825,60 ed in pari data si è provveduto immediatamente al pagamento della 1° rata IRAP /IRES per un ammontare complessivo pari a €. 806.822,89.(v.prospetto dettagliato).

In data 20/08/2014 è stata pagata regolarmente la **seconda rata IRAP/IRES**.

In data 16/09/2014 è stata pagata regolarmente la **terza rata IRAP/IRES**.

In data 27/09/2014 il saldo disponibile di circa €. 107.000,00 non ha consentito il pagamento degli stipendi.



**SERVIZI AUSILIARI SICILIA**  
**Società Consortile per Azioni**

In data 03/10/2014, la Regione effettuava sei mandati di pagamento per un ammontare pari ad €. 2.928.400,00 che sono stati utilizzati quasi totalmente per il pagamento degli stipendi del mese di settembre.

In data 10/10/2014 con comunicazione interna n° 776, l'ufficio rilevava una disponibilità di cassa pari a circa €. 170.000,00 e che non consentiva di onorare gli adempimenti del 16/10/2014.

Considerata la somma irrisoria disponibile e in assenza di accrediti da parte della Regione, in data **16/10/2014**, in seguito a dei pagamenti da parte dei Committenti pari a circa €. 1.100.000,00 è stato possibile pagare solo i contributi degli stipendi di settembre di €. 1.215.272,83, rinviando le ritenute il mese successivo utilizzando il cosiddetto "principio di cassa".

Parimenti non è stato possibile pagare **la quarta rata IRAP/IRES**, così come comunicato all'Assessorato Economia con nostra nota del 28/10/2014 n° 3489u avente ad oggetto: " Grave situazione di liquidità – Richiesta versamento ulteriore acconto sui servizi effettuati da maggio a luglio 2014."

La criticità finanziaria del mese di ottobre non ha consentito il pagamento, nei termini, degli stipendi.

Solo in data 06/11/2014, sono stati pagati gli stipendi del mese di ottobre in seguito all'accredito da parte della Regione di €. 4.022.784,00.

In data 17/11/2014 prot. 3747, si reiterava all'Assessorato Economia la criticità di cassa rappresentando il fabbisogno necessario.

In data 19/11/2014 con accredito da parte della Regione di €. 1.581.820,32 è stato possibile procedere al pagamento della **quinta rata IRAP/IRES** pari ad €. 798.056,91.

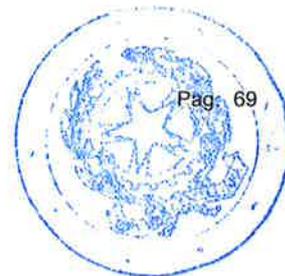
In data 27/11/2014 con comunicazione interna n°900, l'ufficio rappresentava la difficoltà finanziaria ad affrontare l'ulteriore scadenza del 30/11/2014 (prima data utile 01/12/2014) per il pagamento, in unica soluzione, del secondo acconto 2014 IRAP /IRES, nonché il pagamento della quarta rata del primo acconto IRES/IRAP e il pagamento degli stipendi relativi al mese di novembre.

**In data 01/12/2014 con un saldo bancario pari ad €. 373.748,70 non è stato possibile procedere al pagamento del secondo acconto 2014 IRAP/IRES e degli stipendi del mese di novembre.**

In data 04/12/2014 a seguito degli accrediti da parte della Regione di cinque mandati di pagamento pari ad €. 2.401.843,20 e di €. 350.979,38 da parte dei Committenti, si è proceduto al pagamento degli stipendi del mese di novembre.

In data 12/12/2014 con nostra nota prot. 4113U si rappresentava a tutti i Soci Consorziati, il mancato pagamento della quarta rata IRAP/IRES e del secondo acconto IRAP/IRES sulle quali maturavano sanzioni ed interessi.

In data 18/12/2014 sono state accreditate da parte della Regione €. 11.000.000,00, in acconto alle somme richieste e necessarie a far fronte agli adempimenti del mese di dicembre. Anche in questo caso, come nel mese di novembre, è stato necessario un passaggio tecnico con la banca affinché il pagamento dei modelli f24 riportassero valuta 16/12.

**SERVIZI AUSILIARI SICILIA**  
**Società Consortile per Azioni**


In data 19/12/2014 è stata pagata la quarta rata del primo acconto IRAP/IRES pari ad €. 826.682,17 e il secondo acconto 2014 IRAP/IRES pari ad €. 2.508.627,68 comprensivo di sanzioni ed interessi.

Si riporta qui di seguito prospetto riepilogativo dettagliato:

	Saldo e Acconto IRES/IRAP	Int. Pass. sul ravvedimento art. 13 D.Lgs 472/97	Sanzione pecuniaria	Interessi pagamento dilazionato	Sanzione pecuniarie per altre violazioni tributarie	TOTALE PAGATO
1° rata 28/07/2014	€ 787.660,10	€ 258,95	€ 18.903,84	€ -	€ -	€ 806.822,89
2° rata 20/08/2014	€ 787.660,10	€ 2.599,28	€ -	€ -	€ -	€ 790.259,38
3° rata 16/09/2014	€ 787.660,10	€ 5198,55	€ -	€ -	€ -	€ 792.858,65
4° rata 19/12/2014	€ 787.659,92	€ 1.381,10	€ 29.537,24	€ 7.811,50	€ 292,41	€ 826.682,17
5° rata 19/11/2014	€ 787.659,79	€ 10.397,12	€ -	€ -	€ -	€ 798.056,91
<b>2° ACCONTO 19/12/2014</b>	€ 2.434.395,29	€ 1.200,53	€ 73.031,86	€ -	€ -	€ 2.508.627,68
<b>TOTALE Complessivo</b>	€ 6.372.695,30	€ 21.035,53	€ 121.472,94	€ 7.811,50	€ 292,41	€ 6.523.307,68

Palermo, 07/01/2015

Il Funzionario  
Ufficio Tesoreria e Finanza  
Dott.ssa T. Di Chiazza

Il Dirigente  
Affari Generali e Produzione  
Dott. A. Zagarella

Il Presidente  
Avv. Giuseppe Di Stefano