

ALL. "C" AL C.D.A. DEL 5.11.2015

Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A. C.F.04567910825 - Verbali del Consiglio di Amministrazione

Pag. 186



SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.P.A.

PIANO ECONOMICO ANNUALE 2016

Versione 05.11.2015

A large, stylized handwritten signature or mark in black ink, located in the bottom right corner of the page.



PIANO ECONOMICO ANNUALE 2016

Premessa

La L.R. n. 3 del 13 gennaio 2015, ha previsto all'art. 8 – Acquisizione dei servizi delle società partecipate- :

- *“per ciascuno degli anni 2015 e 2016, la spesa complessiva destinata al pagamento dei corrispettivi per i servizi resi in favore degli enti del servizio sanitario regionale ed acquistati in convenzione dalla consortile Servizi ausiliari Sicilia, risultante dalla definizione delle procedure di riordino di cui all'art. 20, comma 2, della legge regionale 12 maggio 2010, n. 11, 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.”*

Con la recente Legge Regionale 30 settembre 2015 n. 21 di assestamento al Bilancio della Regione Siciliana la dotazione finanziaria del capitolo 212533 del Bilancio della Regione Siciliana ammonta, al netto degli accantonamenti operati per ciascun esercizio finanziario ed iscritti in apposito fondo, per l'esercizio 2016 a complessivi euro 44.523.000 (con una riduzione rispetto all'anno 2015 di euro 1.800.000).

Pertanto, la situazione attualmente prevista per l'esercizio 2016 è la seguente:

- Capitolo 212533- -Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale	€ 44.523.000,00
- Enti sanitari fruitori (Ex Osserv.Epidemiologico)	€. 2.129.000,00
- Enti sanitari fruitori (Ex Dipartimento Sanità)	<u>€. 19.276.000,00</u>
Per un totale di	<u>€. 65.928.000,00</u>

Sulla base del suddetto stanziamento, si è provveduto alla redazione del presente documento che è stato redatto sulla base delle seguenti ipotesi:

- 1) In riferimento agli Enti sanitari si sono ipotizzati ricavi pari ai corrispettivi previsti nei Contratti di Servizio stipulati con i Committenti a valere sino al 31 dicembre 2016;
- 2) Nel rispetto della dinamica del rapporto delle società *in house*, il risultato di esercizio si attesta ad un risultato di pareggio;
- 3) Si è tenuto conto del probabile inserimento di nuove unità di personale “*cosiddetti ex interinali*” per effetto di giudizi sfavorevoli. In particolare, è stato previsto l'inserimento di n. 10 unità a decorrere dal 1° gennaio 2016 e questo per tenere conto anche di eventuali mensilità che la Società dovrebbe riconoscere a titolo risarcitorio;
- 4) Non si è tenuto conto dell'eventuale possibile inserimento di nuove unità di personale provenienti da società partecipate dalla Regione in dismissione.
- 5) In riferimento agli obblighi di assunzione, ai sensi della L.68/99, nelle more di un riscontro alla nota societaria prot. 3435 del 14/10/2013, indirizzata all'Amministrazione Regionale, si è ipotizzato che la Società, come per l'anno 2015, non dovrebbe procedere ad assumere personale disabile.

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



- a) il salario accessorio per il 2016 non eccederà il 15% del monte salari tabellate (art. 18, co.1, l.r. 11/2010) pari a circa 42 milioni di euro. Si dichiara, inoltre, che nella corresponsione del salario accessorio del 2016 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 2016 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 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 2016 (V. All. A)

SITUAZIONE ECONOMICA

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

Ricavi per servizi: ammontano a € 65.928 migliaia e rappresenta l'importo che sarà fatturato ai Committenti, Soci Consorziati, per i servizi resi attraverso il proprio 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 usciato; 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: ammonta a € 64.350 migliaia e rappresenta il costo complessivo stimato (retribuzioni lorde, indennità di vacanza contrattuale, tredicesima mensilità, indennità mensa, FAMP, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, INAIL, ecc.) per l'anno 2016 di tutto il personale dipendente. La dotazione organica del personale è stimata in 1.930 unità al 1° gennaio 2016 e prevede, in corso d'anno, l'uscita di 13 unità lavorative tra il 1° gennaio ed il 31 dicembre 2016 per pensionamenti. Nel costo sono stati previsti anche n. 10 unità di personale "ex interinale" che, verosimilmente, saranno assunti in corso d'anno e che peseranno per circa 290 mila euro sull'esercizio 2016.

Spese generali amministrative: i costi generali ammontano a € 1.055 migliaia, così come meglio specificato nel dettaglio delle spese generali amministrative allegato al Budget 2016.



Fitti Passivi: ammontano ad €. 55 migliaia e riguardano il canone annuo di affitto dei locali adibiti a sede legale ed amministrativa di Palermo, si precisa che questa Società ha più volte richiesto l'utilizzo di locali dell'Amministrazione Regionale.

Costi per nuovi servizi: per l'esercizio 2016, si è ipotizzato di non attivare nuovi servizi al momento non effettuati, o ulteriori servizi "aggiuntivi".

Accantonamenti per rischi: si è ipotizzato di non prevedere accantonamenti per rischi.

Ammortamenti: ammontano a €. 68 migliaia e rappresentano le quote di ammortamento dei beni materiali e immateriali della Società, tenuto conto, anche, del programma di investimenti 2016.

INVESTIMENTI PROGRAMMATI (V. AII. B)

Nel corso del 2016 si prevede di effettuare ulteriori investimenti per l'acquisto di: macchinari, attrezzature e dotazioni d'ufficio, come meglio specificato nel piano degli investimenti allegato.

In particolare si evidenzia che gli investimenti in macchine d'ufficio elettroniche sono per la maggior parte da imputare all'acquisto di n. 160 rilevatori di presenza (per circa 80 mila euro) da installare nei siti che sono sprovvisti o per i quali gli Enti sanitari non hanno concesso l'autorizzazione ad utilizzare quelli dell'amministrazione.

SITUAZIONE FINANZIARIA (V. AII. C)

Nel corso dell'esercizio 2016, 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 ogni caso le citate prestazioni, definite *standard*, sono rese in sinergia esecutiva con i funzionari responsabili dell'Amministrazione Regionale e dei vari Enti committenti.

Si allegano:

Allegato A: Budget economico 2016

Allegato B: Piano degli investimenti 2016

Allegato C: Rendiconto finanziario 2016

Allegato D: Stato Patrimoniale 2016

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
AVV. GIUSEPPE DUSTEFANO

ALLEGATO "A" AL PIANO ECONOMICO ANNUALE

BUDGET ECONOMICO 2016

CONTO ECONOMICO		CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	Budget 2015 approvato dal Cda del 19.01.2015	Budget 2016 approvato dal Cda del 05.11.2015
					
RICAVI					
Ricavi servizi standard			66.944.559	67.743.000	65.928.000
Ricavi servizi aggiuntivi				501.000	
TOTALE RICAVI		73.282.734	66.944.559	68.244.000	65.928.000
COSTI					
Costo del personale		64.656.921	62.527.951	65.600.000	64.350.000
Costo per rinnovo CCRL e I.V.C. 2010-2011		1.269.000		620.000	
Spese Generali Amministrative		739.422	1.080.547	1.063.000	1.055.000
Fitti Passivi		63.765	63.906	56.000	55.000
Costi produzione servizi territorio		89.101	160.709	304.000	301.000
Costo per assunzione disabili					
Accantonamenti per rischi		2.382.491	3.543.845		
TOTALE SPESE DI GESTIONE		69.200.700	67.376.958	67.643.000	65.761.000
Ammortamenti (materiali ed immateriali)		91.594	68.613	59.000	68.000
RISULTATO OPERATIVO		3.990.440	501.012	542.000	99.000
Interessi attivi		24.300	7.432		
Interessi passivi		7.336	55.161		
Proventi straordinari			2.297.998		
Oneri straordinari		10.038	23.793		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		3.997.366	1.725.464	542.000	99.000
Imposte (IRES)		1.682.876	155.836	320.000	30.000
Imposte (IRAP)		2.314.490	1.569.628	222.000	69.000
RISULTATO AL NETTO DELLE IMPOSTE		-	-	0	-
Fabbisogno finanziario		73.282.734	66.944.559	68.244.000	65.928.000



previsione costi 2016 IN UNITA' DI EURO	consuntivo 2013	CONSUNTIVO 2014	Budget 2016 spese generali	Budget 2016	differenze tra consuntivo 2014 e previsioni 2016
SPESE GEN. AMMINISTRATIVE					
COMPENSI C.D.A.	€ 92.456	€ 88.597	€ 88.602	€ 90.000	€ 1.403
RIMBORSO SPESE CDA		€ -			€ -
COMPENSI COLLEGIO SINDACALE E RIMB.SP.	€ 66.366	€ 66.733	€ 66.000	€ 53.000	-€ 13.733
RIMBORSI SPESE COLLEGIO SINDACALE				€ 13.000	€ 13.000
COMPENSI ORGANISMO DI VIGILANZA D.LGS. 231	€ 52.042	€ 35.564	€ 19.032	€ 19.032	-€ 16.532
COMPENSI Comitato di Controllo Regionale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
SPESE REVISIONE BILANCIO	€ 10.980	€ 10.980	€ 10.980	€ 10.980	€ -
COSTI TELEFONICI	€ 19.197	€ 19.437	€ 18.000	€ 12.000	-€ 7.437
CARBURANTI E LUBRIF.	€ 15.032	€ 10.636	€ 10.000	€ 10.000	-€ 636
SPESE AMAP	€ 1.225	€ 1.961	€ 1.500	€ 1.909	-€ 52
ENERGIA ELETTR.	€ 10.969	€ 10.561	€ 11.500	€ 10.000	-€ 561
MANUTENZ.E RIPARAZIONE	€ 5.549	€ 4.064	€ 6.500	€ 2.000	-€ 2.064
SPESE VARIE TRASFERTE DIPENDENTI	€ 33.186	€ 31.702	€ 35.000	€ 31.000	-€ 702
IND. KM DIPENDENTI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
ASSICURAZIONE	€ 22.124	€ 29.997	€ 44.000	€ 45.000	€ 15.003
COSTI PER AUTO	€ 7.191	€ 5.939	€ 5.000	€ 5.000	-€ 939
CANCELLERIA	€ 19.476	€ 9.769	€ 8.000	€ 9.000	-€ 769
LOCAZIONE E SPESE FOTOCOPIATORI	€ 6.381	€ 16.398	€ 12.287	€ 15.000	-€ 1.398
SPESE POSTALI	€ 6.503	€ 6.730	€ 6.000	€ 6.400	-€ 330
SPESE DI PULIZIA	€ 11.826	€ 10.492	€ 10.540	€ 10.000	-€ 492
SPESE CONDOMINIALI	€ 6.481	€ 5.445	€ 6.000	€ 5.445	€ -
MAT. PER MACCH. UFFICIO	€ 9.928	€ 3.000	€ 6.000	€ 3.000	€ -
GIORNALI E RIVISTE	€ 181	€ 181	€ 360	€ 181	€ -
LIBRI E ABBONAMENTI	€ 1.360	€ 1.633	€ 1.500	€ 1.633	€ -
MULTE E SANZIONI		€ 131.014			-€ 131.014
SPESE VARIE	€ 1.252	€ 894	€ -	€ -	-€ 894
IMP., REGISTRO+VIDIM.LIBRI+TASSE DEDUCIBILI	€ 5.072	€ 2.306	€ 7.000	€ 2.306	€ -
TARSU	€ 3.879	€ 3.109	€ 4.100	€ 3.900	€ 791
PUBBL.BANDI DI GARA	€ -	€ -	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
ONERI bancari	€ 3.178	€ 3.122	€ 3.000	€ 3.000	-€ 122
DIRITTI ANNUALI C.C.I.A.A.	€ 3.540	€ 4.199	€ 5.000	€ 4.000	-€ 199
SERVIZI REG. IMPRESE	€ 763	€ 212	€ 763	€ 212	€ -
ASS.ZA IMPIANTO TELEF.		€ 122	€ 600	€ 122	€ -
ASS.ZA IMP. CLIMATIZZ. RI E ELETTRICO	€ 1.089	€ -	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
ASSISTENZA SOFTWARE	€ 28.721	€ 42.197	€ 40.000	€ 31.000	-€ 11.197
CONSULENZE NOTARILI	€ 147	€ 3.134	€ 2.000	€ 3.000	-€ 134
MEDICI COMPETENTI EX L. 81/08	€ 75.757	€ 82.994	€ 90.000	€ 82.000	-€ 994
VISITE FISCALI	€ 162	€ 2.992	€ 6.000	€ 6.000	€ 3.008
CORSI Privacy L.196/2003	€ 8.860	€ -	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
Dispositivi di protezione individuali ex L. 81/08	€ 7.666	€ 2.896	€ 250.000	€ 250.000	€ 247.104
SERVIZI PER SICUREZZA SUL LAVORO	€ 37.385	€ -	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
CONSULENZE LEGALI	€ 24.161	€ 12.054	€ 14.000	€ 12.054	€ -
SPESE LEGALI GIUDIZIARIE	€ 69.651	€ 379.951	€ 200.000	€ 230.000	-€ 149.951
SERVIZI PER CONTABILITA' DEL LAVORO	€ 55.411	€ -	€ -	€ -	€ -
SERVIZI PER CONTABILITA' AMMINISTRATIVA	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
SERVIZI PER dlgs 231/2001	€ -	€ 22.936	€ -	€ -	-€ 22.936
SPESE FORMAZIONE DEL PERSONALE	€ -	€ 3.770	€ 40.000	€ 40.000	€ 36.230
PRELIEVO E CONTAZIONE BIGLIETTERIA	€ 14.275	€ 12.826	€ 13.000	€ 12.826	€ -
TOT. SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE	€ 739.422	€ 1.080.547	€ 1.063.264	€ 1.055.000	-€ 25.547



ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO 2016 APPROVATO DAL C.D.A. DEL 05.11.2015

previsione costi 2016 IN UNITA' DI EURO	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Budget 2015 spese generali	BUDGET 2016 ASS.TO TERRITORIO	differenze tra consuntivo 2014 e previsioni 2016
SPESE PRODUZIONE SERVIZI ASS.TO TERRITORIO					
CARBURANTI E LUBRIF.	€ 4.458	€ 5.631	€ 20.000	€ 22.000	€ 16.369
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 447	€ 1.495	€ 500	€ 10.000	€ 8.505
SPESE VARIE TRASFERTE DIPENDENTI	€ 46.150	€ 77.255	€ 95.000	€ 122.000	€ 44.745
Dispositivi di protezione individuali	€ 1.629	€ 1.946	€ 8.000	€ 9.000	€ 7.054
Noleggio furgoni	€ 11.664	€ 21.435	€ 40.000	€ 20.000	-€ 1.435
Noleggio bagni chimici	€ 6.894	€ 2.224	€ 4.000	€ 3.000	€ 776
Smaltimento rifiuti speciali	€ 14.474	€ 13.749	€ 17.000	€ 18.000	€ 4.251
Attrezzature e materiali vari	€ 3.386	€ 36.974	€ 120.000	€ 97.000	€ 60.026
TOT. SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE	€ 89.101	€ 160.709	€ 304.500	€ 301.000	€ 140.291



ALLEGATO "B" AL PIANO ECONOMICO ANNUALE

PROGRAMMA DI INVESTIMENTI ANNO 2016			
	aliquot a ammor tament o	importo investimento	ammortamento*
NUOVI INVESTIMENTI			
IMMOBIL.MATERIALI			
Mobili e arredamenti	12%	€ 9.000,00	€ 540,00
Macchine d'ufficio elettriche	20%	€ 2.250,00	€ 225,00
Macchine d'ufficio elettroniche	20%	€ 108.500,00	€ 10.850,00
Ciclomotore	20%	€ 10.000,00	€ 1.000,00
Attrezzatura varia	20%	€ -	€ -
Totale nuovi investimenti		€ 129.750,00	€ 12.615,00
Ammortamento Immob.mat.esistenti			€ 47.000,00
Totale Amm.to immob. materiali			€ 59.615,00
IMMOBIL.IMMATERIALI			
Software	20%	€ 13.000,00	€ 2.600,00
Totale nuovi investimenti		€ 13.000,00	€ 2.600,00
Ammortamento Immob. Imm.esistenti			€ 6.000,00
Totale Amm.to immob. immateriali			€ 8.600,00

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



ALL. "C" AL PROGRAMMA ESECUTIVO ANNUALE

ANNO 2016

TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO: in (migliaia di euro)	ANNO 2016
Utile (Perdite)	0
Ammortamento e Svalutazione immobilizzazioni materiali e immateriali	68
Accantonamento F/rischi Contenz.dipend.	
Utilizzo fondo T.F.R.	-200
Utilizzo fondo rischi	0
CASH FLOW (A)	-132
Variazione crediti commerciali al netto acc.to svalut.cred. (incrementi) / decrementi	2.700
Variazioni crediti finanziari e altri – ratei e risconti (incrementi) / decrementi	125
Variazioni debiti commerciali incrementi / (decrementi)	-230
Variazioni altri debiti – ratei e risconti incrementi / (decrementi)	-280
VARIAZIONE NEI COMPONENTI IL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (B)	2.315
Incrementi immobilizzazioni materiali	-120
Incrementi immobilizzazioni immateriali	-13
Incrementi immobilizzazioni finanziarie	0
FABBISOGNI PER INVESTIMENTI (C)	-133
COPERTURE DEGLI INVESTIMENTI (D)	0
RISULTATO FABBISOGNI E COPERTURE (E) (C - D)	-133
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	3.500
Esposizione di tesoreria all'inizio dell'esercizio	1.450
VARIAZIONE DI TESORERIA DELL'ESERCIZIO (G) = (A+B+E+F)	2.050

2.050



ALL. "D" AL PIANO ECONOMICO ANNUALE

STATO PATRIMONIALE

ANNO 2016

ATTIVO	
(DATI IN MIGLIAIA DI EURO)	IMPORTI
CREDITI V/SOCI	0
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	44
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	188
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	14
CREDITI VERSO CLIENTI	6.500
ALTRI CREDITI CORRENTI -	3.100
DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.500
RATEI E RISCONTI	40
TOTALE ATTIVO -	13.386
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	6.705
FONDO T.F.R.	3.000
DEBITI COMMERCIALI	300
DEBITI TRIBUTARI	110
DEBITI V/ENTI PREV.	1.100
ALTRI DEBITI	1.300
RATEI E RISCONTI	0
TOTALE PASSIVO E NETTO	13.386