

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI N. 2 del 25/06/2020

OGGETTO: Approvazione del bilancio consuntivo di esercizio al 31.12.2019 dell'Asp Delia Repetto.

L'anno duemilaventi, il giorno 25 del mese di giugno, alle ore 12 in modalità TELECONFERENZA, avvalendosi dell'applicativo Teams (in ottemperanza alle disposizioni l'art. 73, comma 2 del D.L. 18/2020 e con le modalità definite dal presidente del Consiglio comunale con Disposizione prot. 12841 del 17/04/2020 "Misure di contenimento dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 - Riunioni del Consiglio comunale in videoconferenza. Trasparenza e tracciabilità"), a seguito di convocazione disposta dal Presidente con avviso consegnato a tutti i Sindaci,, si è riunita l'Assemblea dei Soci.

Sono presenti i Signori:

Giovanni Gargano Presidente - Sindaco del Comune socio di Castelfranco Emilia (MO) col 47,08% di quote di rappresentanza;

Federica Nannetti Sindaco del Comune socio di Nonantola (MO) col 19,16% di quote di rappresentanza

Maurizia Rebecchi Sindaco del Comune socio di Ravarino (MO) col 7,36% di quote di rappresentanza

Angelo Giovannini, Sindaco del Comune socio di Bomporto (MO) col 11,55% di quote di rappresentanza-

Sono assenti i Signori:

Francesco Zuffi, Sindaco del Comune socio di San Cesario sul Panaro (MO) col 9,91% di quote di rappresentanza;

Francesca Silvestri Sindaco del Comune socio di Bastiglia (MO) col 4,94% di quote di rappresentanza

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il Presidente, dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'argomento in oggetto.

VISTI:

- l'art. 25 della L.R. Emilia-Romagna n. 2/2003, con cui si stabilisce che le Aziende pubbliche di Servizi alla Persona adottino documenti contabili sulla base degli indirizzi e dei criteri stabiliti con successivo atto di Giunta regionale, nonché di un regolamento di contabilità sulla base di uno schema-tipo predisposto sempre con successivo atto di Giunta regionale;

- la deliberazione del Consiglio regionale n. 624 del 09/12/2004, "Definizione di norme e principi che regolano l'autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale, contabile e finanziaria delle Aziende pubbliche di Servizi alla Persona secondo quanto previsto all'art. 22, comma 1, lett. d) della Legge Regionale 12 marzo 2003, n. 2", in cui al p.to 4 si prevede che al bilancio consuntivo debba essere allegato il Bilancio sociale;

- la deliberazione di Giunta regionale n. 279 del 12/03/2007, con cui è stato approvato uno schema-tipo di regolamento di contabilità per le Aziende pubbliche di Servizi alla Persona e si sono individuati ne: a) il Piano Programmatico; b) il Bilancio Pluriennale di Previsione; c) il Bilancio Annuale Economico Preventivo, con allegato il documento di budget; d) il Bilancio Consuntivo d'Esercizio, i documenti contabili obbligatori con riferimento all'adottato sistema di contabilità economico-patrimoniale;

- l'art. 6 della sopraccitata deliberazione n. 279/2007, che prescrive, a corredo del Bilancio Consuntivo d'Esercizio, una relazione dell'organo di revisione contabile;

CONSIDERATO CHE:

- sulla base degli atti normativi e regolamentari della Regione Emilia-Romagna, l'A.S.P. è dotata di personalità giuridica di diritto pubblico, di autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale, contabile e finanziaria ed è subentrata in tutte le posizioni attive e passive delle cessate I.P.A.B.;

- il patrimonio dell'A.S.P. è costituito da tutti i beni mobili e immobili di proprietà delle cessate IPAB, nonché da quelli conferiti dai soci dell'Azienda stessa, utilizzabili per il perseguimento degli scopi aziendali, oltre a quelli di successiva acquisizione.

RICHIAMATA la deliberazione dell'Assemblea dei soci n.2 del 8.04.2020 avente ad oggetto "Piano programmatico triennio 2019–2021, del Bilancio pluriennale di previsione e del Bilancio economico preventivo 2019 dell'ASP "Delia Repetto" di Castelfranco Emilia (MO)_ Approvazione", esecutiva ai sensi di legge;

PRESO ATTO CHE l'Amministratore Unico dell'ASP "Delia Repetto" di Castelfranco Emilia (MO) con deliberazione n. 11 del 18/05/2020 ha approvato la "Proposta di Bilancio consuntivo d'esercizio al 31/12/2019", esecutiva ai sensi di legge, che è stata pubblicata per quindici giorni consecutivi sul sito internet aziendale ed all'albo del Comune di Castelfranco Emilia (MO);

RICHIAMATO altresì il verbale di verifica al bilancio consuntivo 2019 dell'ASP redatto in data 21/05/2019 dall'Organo di revisione contabile Dott. Antonio Tazzioli,

DATO ATTO CHE nei termini previsti dalla vigente normativa, non sono pervenute osservazioni o contestazioni per eventuali modifiche e/o integrazioni al Bilancio d'esercizio 2019;

TENUTO CONTO che le risultanze del bilancio d'esercizio 2019 di questa Azienda possono essere così sinteticamente riepilogate:

Ricavi

Descrizione	Consuntivo 2019	Previsione 2019	Variazione	Variazione %
A) Valore della produzione	3.165.888,00	2.983.524,00	182.364	6%

Costi

Descrizione	Consuntivo 2019	Previsione 2019	Variazione	Variazione %
B) Costi della produzione	3.042.167,00	2.882.087,00	160.080	6%
6) acquisti beni	76.261,00	79.700,00	-3.439	-4%

7) Acquisti di servizi	878.271,00	917.422,00	- 39.151	-4%
8) Godimento di beni di terzi	4.173,00	3.600,00	573	16%
9) Per il personale	1.761.617,00	1.753.383,00	8.234	0%
10) Ammortamenti e svalutazioni	105.124,00	93.117,00	12.007	13%
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo	- 1.998,00	-	- 1.998	
12) Accantonamenti ai fondi rischi	78.281,00		78.281	
13) Altri accantonamenti	99.723,00	15.000,00	84.723	565%
14) Oneri diversi di gestione	40.715,00	19.865,00	20.850	105%
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	123.721,00	101.437,00	22.284	22%
C) Proventi e oneri finanziari			-	
15) Proventi da partecipazioni	-	-	-	
16) Altri proventi finanziari	1.290,00	-	1.290	
17) Interessi pas. ed altri oneri finanziari	-	-	-	
Totale proventi e oneri finanziari (C)	1.290,00	-	1.290	
D) Rettifiche valore di att. finanziaria			-	
Totale delle rettifiche (D)	-	-	-	
E) Proventi ed oneri straordinari			-	
20) Proventi da:	-	9.000,00	9.000	-100%
21) Oneri da:	4.179,00	-	4.179	
Totale proventi ed oneri straordinari (E)	- 4.179,00	9.000,00	13.179	-146%
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	120.832,00	110.437,00	10.395	9%
22) Imposte sul reddito	120.832,00	110.437,00	10.395	9%
23) Utile o (perdita) di esercizio	-	-	-	

RICHIAMATO l'art. 17 "Maggioranze qualificate" del vigente Statuto dell'ASP e verificato che le quote di rappresentanza dei soci presenti equivalgono ad oltre due terzi delle quote dei componenti l'Assemblea;

VISTE

- le deliberazioni della Giunta Regionale dell'Emilia-Romagna:

n. 746/08 "Costituzione dell'ASP denominata "Delia Repetto" con sede in Castelfranco Emilia (MO)", esecutiva ai sensi di legge;

n. 1825/14 "Approvazione modifica statutaria dell'ASP "Delia Repetto" con sede a Castelfranco Emilia (MO);

ampia ed esauriente discussione, l'Assemblea, con votazione unanime e palese per alzata di mano degli intervenuti

DELIBERA

- 1) di approvare il Bilancio consuntivo d'esercizio al 31.12.2019 dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Delia Repetto" che si compone dei seguenti documenti:
 - Stato patrimoniale (Allegato A)
 - Conto economico (Allegato B)
 - Nota integrativa (Allegato C)
 - Relazione sulla gestione (Allegato D)
 - Bilancio sociale delle attività (Allegato E)parti integranti e formali del presente atto;

- 2) di pubblicare la presente deliberazione per 15 giorni consecutivi all'Albo Pretorio del Comune di Castelfranco Emilia (MO), di tutti i Comuni soci ed all'Albo pretorio di questa ASP;

Il Presidente dell'Assemblea dei soci
Sindaco Giovanni Gargano

Documento firmato elettronicamente secondo le norme vigenti: L. 15 marzo 1997 n. 59; DPR 10 novembre 1997 n. 513; DPCM 8 febbraio 1999; D.P.R 8 dicembre 2000 n. 445; D.L. 23 gennaio 2002 n. 10; Certificato rilasciato da Infocamere S.C.p.A. (<http://www.card.Infocamere.it>).



azienda pubblica per i servizi alla persona

Via Circondaria Nord, 39
41013 Castelfranco Emilia (MO)

Bilancio consuntivo d'esercizio al 31/12/2019

Stato Patrimoniale al 31/12/2019

**Allegato A) alla deliberazione
Dell'Assemblea dei soci
n.2 del 25/06/2020**

Castelfranco Emilia (MO), 25/06/2020

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Bilancio al 31/12/2019

Stato Patrimoniale (Allegato A)

Descrizione	ANNO 2019	ANNO 2018	Variazione	Var. %
I) ATTIVO	3.056.361,00	3.297.642,00	- 241.281	-7%
A) CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO	-	-		
1) per fondo di dotazione	-	-		
2) per contributi in conto capitale	-	-		
3) altri crediti	-	-		
B) IMMOBILIZZAZIONI	1.805.598,00	1.877.258,00	- 71.660	-4%
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.544,00	11.915,00	- 7.371	-62%
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-		
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-		
3) software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	4.095,00	11.002,00	- 6.907	-63%
4) conces., licenze, marchi e diritti simili	-	-		
5) migliorie su beni di terzi	-	-		
6) immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-		
7) altre immobilizzazioni immateriali	449,00	913,00	- 464	-51%
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.801.054,00	1.865.343,00	- 64.289	-3%
3) fabbricati del patrimonio indisponibile	1.673.302,00	1.745.398,00	- 72.096	-4%
7) impianti e macchinari	36.597,00	21.644,00	14.953	69%
8) attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona	24.941,00	25.666,00	- 725	-3%
9) mobili e arredi	41.044,00	49.191,00	- 8.147	-17%
10) mobili e arredi di pregio artistico	282,00	282,00	-	0%
11) macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	24.888,00	23.086,00	1.802	8%
12) automezzi	-	-		
13) altri beni	-	76,00	- 76	-100%
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-		
1) partecipazioni				
2) crediti				
3) altri titoli				
C) ATTIVO CIRCOLANTE	1.233.470,00	1.384.853,00	- 151.383	-11%
I) RIMANENZE	10.495,00	8.496,00	1.999	24%
1) materie prime, sussidiarie e di consumo				
1) beni socio-sanitari			2.289	36%
2) beni tecnico economali			- 291	-14%
3) attività in corso				
4) acconti				
II) CREDITI	721.529,00	778.324,00	- 56.795	-7%
1) Crediti verso utenti entro es. successivo	415.116,00	457.232,00	- 42.116	-9%
2) verso la Regione Emilia-Romagna	-	-		
3) verso la Provincia	-	-		
4) verso Comuni ambito distrettuale	1.463,00	1.463,00	-	0%
5) verso Azienda Sanitaria	113.463,00	243.850,00	- 130.387	-53%
6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici	-	-		
7) verso società partecipate				
8) verso Erario	3.517,00	2.418,00	1.099	45%
9) per imposte anticipate				
10) verso altri soggetti privati	1.013,00	6.950,00	- 5.937	-85%
Crediti verso dipendenti per mancato preavviso				
11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	186.957,00	66.411,00	120.546	182%
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-		
1) partecipazioni in:				
a) società di capitali	-	-		
b) enti non-profit	-	-		
c) altri soggetti	-	-		
2) altri titoli	-	-		
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	501.446,00	598.033,00	- 96.587	-16%
1) cassa	1.253,00	534,00	719	135%
2) c/c bancari	485.710,00	582.274,00	- 96.564	-17%
3) c/c postale	14.483,00	15.225,00	- 742	-5%

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Bilancio al 31/12/2019

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	17.293,00	35.531,00	- 18.238	-51%
1) ratei	-	-	-	
2) risconti	17.293,00	35.531,00	- 18.238	-26%
E) CONTI D'ORDINE	-	-	-	
1) per beni di terzi	-	-	-	
2) per beni nostri presso terzi	-	-	-	
3) per impegni	-	-	-	
4) per garanzie prestate	-	-	-	
5) per garanzie ricevute	-	-	-	
2) PASSIVO	3.056.361,00	3.297.642,00	- 241.281	-7%
A) PATRIMONIO NETTO	1.968.969,00	2.034.711,00	- 65.742	-3%
I) FONDO DI DOTAZIONE	1.519.582,00	1.519.582,00	-	0%
1) all'01/01/2008	-	-	-	
2) variazioni	-	-	-	
II) contributi in c/cap. all'01/01/2008	-	-	-	
III) contributi in c/cap. vincolati ad investimenti	-	-	-	
IV) donazioni vincolate ad investimenti	442.778,00	506.675,00	- 63.897	-6%
V) donazioni di immobilizzazioni	6.606,00	8.453,00	- 1.847	-11%
VI) riserve statutarie	-	-	-	
VII) utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	
VIII) utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-	
arrotondamento all'unità di euro	3,00	1,00		
B) FONDI RISCHI E ONERI	377.656,00	289.587,00	88.069	30%
1) per imposte, anche differite	-	-	-	
2) per rischi	-	-	-	
3) altri	377.656,00	289.587,00	88.069	30%
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	-	-	-	
D) DEBITI	693.342,00	950.743,00	- 257.401	-27%
1) verso soci per finanziamenti	-	-	-	
2) per mutui e prestiti	-	-	-	
3) verso istituto tesoriere	268,00	-	268	
4) per acconti	-	16.013,00	- 16.013	-100%
5) verso fornitori	328.827,00	378.012,00	- 49.185	-13%
6) verso società partecipate	-	-	-	
7) verso la regione Emilia-Romagna	-	-	-	
8) verso la Provincia	-	-	-	
9) verso Comuni dell'ambito distrettuale	38.502,00	42.863,00	- 4.361	-10%
10) verso Azienda Sanitaria	-	-	-	
11) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	-	-	-	
12) debiti tributari	39.032,00	56.388,00	- 17.356	-31%
13) verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.655,00	34.511,00	3.144	5%
14) debiti verso personale dipendente	-	-	-	
15) altri debiti verso privati	83.261,00	114.822,00	- 31.561	-27%
16) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	165.797,00	308.134,00	- 142.337	-46%
E) RATEI E RISCONTI	16.394,00	22.601,00	- 6.207	-27%
1) ratei	-	-	-	
2) risconti	-	-	-	
2) oneri differiti su retribuz. da liquidare	-	-	- 6.208	-27%
F) CONTI D'ORDINE	-	-	-	
1) per beni di terzi	-	-	-	
2) per beni nostri presso terzi	-	-	-	
3) per impegni	-	-	-	
4) per garanzie prestate	-	-	-	
5) per garanzie ricevute	-	-	-	



azienda pubblica per i servizi alla persona

Via Circondaria Nord, 39
41013 Castelfranco Emilia (MO)

Bilancio consuntivo d'esercizio al 31/12/2019

Conto Economico al 31/12/2019

**Allegato B) alla deliberazione
dell'Assemblea dei soci
n 2 del 25/06/2020**

Castelfranco Emilia (MO), 25/06/2020_

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Bilancio d'esercizio al 31/12/2019

Conto Economico (Allegato B)

Descrizione	ANNO 2019	ANNO 2018	Variazione	Var. %
A) Valore della produzione	3.165.888,00	2.987.719,00	178.169	6%
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	2.420.718,00	2.388.355,00	32.363	1%
a) rette	1.300.690,00	1.291.879,00	8.811	1%
b) oneri a rilievo sanitario	1.107.032,00	1.093.476,00	13.556	1%
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	-	-	-	
d) altri ricavi	12.996,00	3.000,00	9.996	333%
2) Costi Capitalizzati	63.897,00	63.897,00	-	0%
a) incrementi di imm. per lavori inter.				
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	63.897,00	63.897,00	-	0%
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso				
4) Proventi e ricavi diversi	341.492,00	299.466,00	42.026	14%
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	13.793,00	14.124,00	- 663	-2%
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	271.024,00	270.122,00	902	0%
c) plusvalenze ordinarie	-	-	-	
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	56.675,00	15.220,00	41.455	272%
e) altri ricavi istituzionali	-	-	-	
f) Ricavi da attività commerciale	-	-	-	
5) Contributi in conto esercizio	339.781,00	236.001,00	103.780	44%
a) contributi dalla Regione			-	
b) contributi dalla Provincia	-	-	-	
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	339.781,00	236.001,00	103.780	44%
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	-	-	-	
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	-	-	-	
f) altri contributi da privati	-	-	-	
B) Costi della produzione	3.042.167,00	2.870.289,00	171.878	6%
6) acquisti beni	76.261,00	77.230,00	- 969	-1%
a) beni socio - sanitari	65.213,00	64.508,00	705	1%
b) beni tecnico - economici	11.048,00	12.722,00	- 1.674	-13%
7) Acquisti di servizi	878.271,00	841.080,00	37.191	4%
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	-	-	-	
b) servizi esternalizzati	504.022,00	510.852,00	- 6.830	-1%
c) trasporti	45.057,00	7.271,00	37.786	520%
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-	-	-	
e) altre consulenze	95.224,00	80.380,00	14.844	18%
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	21.097,00	12.882,00	8.215	64%
g) utenze	44.797,00	49.957,00	- 5.160	-10%
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	98.159,00	114.439,00	- 16.280	-14%
i) costi per organi istituzionali	18.360,00	16.272,00	2.088	13%
j) assicurazioni	36.079,00	26.037,00	10.042	39%
k) altri	15.476,00	22.990,00	- 7.514	-33%
8) Godimento di beni di terzi	4.173,00	3.235,00	938	29%
a) affitti			-	
b) canoni di locazione finanziaria			-	
c) service	4.173,00	3.235,00	938	29%
9) Per il personale	1.761.617,00	1.744.273,00	17.344	1%
a) salari e stipendi	1.547.462,00	1.541.461,00	6.001	0%
b) oneri sociali	212.946,00	201.885,00	11.061	5%
c) trattamento di fine rapporto			-	
d) altri costi	1.209,00	927,00	282	30%
10) Ammortamenti e svalutazioni	105.124,00	94.036,00	11.088	12%
a) ammortamenti delle imm. immateriali	8.957,00	10.055,00	- 1.098	-11%

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"
Bilancio d'esercizio al 31/12/2019

b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	96.167,00	83.981,00	12.186	15%
c) svalutazione delle immobilizzazioni			-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibi	-	-	-	
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e materiali di consum	- 1.998,00	458,00	- 2.456	-536%
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari			- 2.798	-550%
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici			341	-676%
12) Accantonamenti ai fondi rischi	78.281,00	6.659,00	71.622	1076%
13) Altri accantonamenti	99.723,00	83.204,00	16.519	20%
14) Oneri diversi di gestione	40.715,00	20.114,00	20.601	102%
a) costi amministrativi	721,00	1.351,00	- 630	-47%
b) imposte non sul reddito	258,00	66,00	192	291%
c) tasse	8.560,00	17.324,00	- 8.764	-51%
d) altri	1.179,00	313,00	866	277%
e) minusvalenze ordinarie			-	
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	29.997,00	1.060,00	28.937	2730%
g) contr. erogati ad aziende non-profit			-	
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	123.721,00	117.430,00	6.291	5%
C) Proventi e oneri finanziari			-	
15) Proventi da partecipazioni	-	-	-	
16) Altri proventi finanziari	1.290,00	3.029,00	- 1.739	-57%
a) interessi att. su titoli dell'attivo circolante	-	-	-	
b) interessi attivi bancari e postali	1.290,00	2.846,00	- 1.556	-55%
c) proventi finanziari diversi		183,00	- 183	
17) Interessi pas. ed altri oneri finanziari	-	1,00	- 1	
a) su mutui	-	-	-	
b) bancari	-	-	-	
c) oneri finanziari diversi	-	1,00	- 1	
Totale proventi e oneri finanziari (C)	1.290,00	3.028,00	- 1.738	-57%
D) Rettifiche valore di att. finanziaria			-	
18) Rivalutazioni			-	
19) Svalutazioni			-	
Totale delle rettifiche (D)	-	-	-	
E) Proventi ed oneri straordinari			-	
20) Proventi da:	-	3,00	- 3	-100%
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			-	
b) plusvalenze straordinarie	-	-	-	
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie arrotondamento unità di euro			-	
21) Oneri da:	4.179,00	1.775,00	2.404	135%
a) minusvalenze straordinarie	-	-	-	
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie arrotondamento unità di euro			2.404	135%
Totale proventi ed oneri straordinari (E)	- 4.179,00	- 1.772,00	- 2.407	136%
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	120.832,00	118.686,00	2.146	2%
22) Imposte sul reddito				
a) IRAP	119.416,00	117.066,00	2.350	2%
b) IRES	1.416,00	1.620,00	- 204	-13%
23) Utile o (perdita) di esercizio	-	-		