

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
DEI COMUNI MODENESI AREA NORD**

Via Muratori 109 – San Felice S/P (Modena)

ASSEMBLEA DEI SOCI

ESTRATTO DELIBERAZIONE N. 7

DEL 30 Luglio 2019

OGGETTO: Approvazione bilancio consuntivo d'esercizio al 31.12.2018 costituito da:

- Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa (allegato A)
- Relazione sulla Gestione (allegato B)
- Prospetto dei pagamenti effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D. Lgs.231/2002 e indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, (allegato C)

L'anno 2019, oggi trenta (30) del mese di luglio, alle ore 9,30, presso la sede del Comune di Medolla, sita in Viale Rimembranze, 19, Medolla.

Previa osservanza di tutte le formalità prescritte dal vigente Statuto, sono stati convocati i componenti dell'Assemblea dei Soci, in prima convocazione, dal Presidente vicario dell'Assemblea dei Soci, ai sensi dell'art. 16, comma 2 dello Statuto aziendale, Sig. Carlo Casari, Sindaco del Comune di San Possidonio.

Fatto l'appello nominale risultano:

SINDACO/PRESIDENTE	ENTE SOCIO	QUOTA %	PRESENTI	ASSENTI
Zaniboni Monja	Camposanto	2,92%		X
Luppi Lisa	Cavezzo	4,13%		X
Prandini Luca	Concordia S/S	6,97%	X	
Palazzi Sandro	Finale Emilia	20,74%	X	
Calciolari Alberto	Medolla	13,87%	X	
Greco Alberto	Mirandola	28,64%	X	
Goldoni Michele	San Felice S/P	14,90%	X	
Casari Carlo	San Possidonio	2,41%	X	
Borghi Sauro	San Prospero	3,12%	X	
Prandini Luca	Unione Comuni Modenesi Area Nord	2,30%	X	

Assume la presidenza il Sig. Alberto Greco, Sindaco del Comune di Mirandola, nominato in data odierna con deliberazione n. 6.

Svolge le funzioni di segretario verbalizzante il Direttore Generale di A.S.P., D.ssa Roberta Gatti.

Il Presidente, constatato il numero legale per poter validamente deliberare, passa all'esame dell'argomento in oggetto.

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

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;
- il Regolamento di Contabilità dell'A.S.P., approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 32 del 23/09/2016.

Visti, altresì, i seguenti articoli dello Statuto di A.S.P., approvato con deliberazione di Giunta regionale n. 1909/2017:

- art. 12, che individua, tra le funzioni dell'Assemblea dei Soci, quella di approvare i documenti contabili obbligatori, su proposta del Consiglio di Amministrazione;
- art. 23, in cui si assegna al Consiglio di Amministrazione il compito di proporre i documenti contabili obbligatori all'approvazione dell'Assemblea dei Soci;
- art. 29, in cui si assegna all'organo di revisione legale il controllo sulla regolarità contabile e la vigilanza sulla correttezza della gestione economico-finanziaria dell'Azienda.

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.

Rilevato che il D.L. 66/2014, c.d. "decreto Renzi", impone per le pubbliche amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001, tra cui A.S.P. è compresa, di allegare ai bilanci consuntivi un prospetto, sottoscritto dal legale rappresentante e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 231/2002, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del D.Lgs. 33/2013.

Atteso che con deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 15/05/2018 è stato approvato il bilancio annuale economico preventivo 2018, contestualmente al piano programmatico 2018/2020 ed al bilancio pluriennale di previsione 2018/2020.

Vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 33 del 19 giugno 2019 con cui è stato approvato il progetto di bilancio consuntivo 2018.

Dato atto che il ritardo nell'approvazione di questo documento è stato causato, per sovrapposizione di attività nel medesimo ufficio, da varie motivazioni:

- 1) le nomine del nuovo Consiglio di Amministrazione e del nuovo Direttore Generale, che hanno portato ad un corposo lavoro per gli avvicendamenti e la nuova organizzazione dell'assetto aziendale con nuovo organigramma;
- 2) in conseguenza del punto precedente e della sottoscrizione del nuovo CCNL comparto Funzioni Locali, siglato il 21/5/18, si è proceduto a ridefinire gli incarichi di posizione organizzativa e di responsabilità anche con la realizzazione di un nuovo modello per la pesatura e taratura;
- 3) il forte avvicendamento del personale degli uffici ragioneria e rette nel corso dell'anno 2018 che ha implicato ritardi in alcune procedure facenti parte della chiusura del bilancio consuntivo.

Esaminata la relazione redatta dal Revisore unico dei conti, depositata presso la sede amministrativa dal 1° luglio 2019 (prot. n. 5.819), nei termini dell'art. 2429, co 3 c.c. e pubblicata all'Albo Pretorio del Comune di San Felice sul Panaro sul Panaro nei termini previsti dall'Assemblea Legislativa n. 179 del 10 giugno 2008.

Ritenuto di poter predisporre un progetto di bilancio consuntivo 2018, composto da:

- Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, da proporre all'approvazione dell'Assemblea dei Soci, allegato A al presente atto a farne parte integrante e sostanziale;
- Relazione sull'Andamento della Gestione, allegato B al presente atto a farne parte integrante e sostanziale;
- Prospetto dei Pagamenti effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D. Lgs. 231/2002 e indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, allegato C al presente atto a farne parte integrante e sostanziale.

Preso atto che, con la Deliberazione n. 4 del 5 marzo 2019, l'Assemblea dei Soci ha approvato il Bilancio Preventivo 2019, che prevedeva una richiesta di contribuzione da parte dei Comuni Soci per l'anno 2019 di:

COMUNE	CONTRIBUTO COMPLETO 2019 SENZA L'UTILIZZO DELL'UTILE 2018
CAMPOSANTO	-130.610,21
CAVEZZO	-160.928,94
CONCORDIA S/SECCHIA	-319.870,65
FINALE EMILIA	-635.757,04
MEDOLLA	-291.502,22
MIRANDOLA	-898.182,40
SAN FELICE SUL PANARO	-363.562,17
SAN POSSIDONIO	-53.933,74
SAN PROSPERO	-154.372,44
	-3.008.719,81
Unione	- 102.774,46
Polo scolastico	-576.829,49

-3.688.323,75

Rilevato che il bilancio consuntivo 2018 chiude con un utile d'esercizio pari ad Euro 223.240,48.

Ricordato che l'azienda ha realizzato anche un utile pari ad euro 4.373,08, derivante dal bilancio consuntivo 2015, approvato e portato a nuovo con Deliberazione di Assemblea dei Soci n. 4 del 28/7/2016, non destinato ad alcuna specifica finalità.

Considerato che, come avvenuto negli anni passati, tali utili possono essere utilizzati per coprire parzialmente la suddetta contribuzione per l'anno 2019 e che negli anni passati ciò è stato effettuato proporzionalmente al costo dei servizi nell'anno di riferimento dei contributi.

Visto l'art. 30 dello Statuto di A.S.P. relativo alle modalità di pubblicazione degli atti deliberativi dell'Azienda.

Visto quanto sopra.

Con voto unanime e palese,

DELIBERA

1. di approvare il progetto di Bilancio Consuntivo 2018, composto da:
 - Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, allegato A,
 - Relazione sull'Andamento della Gestione, allegato B,
 - Prospetto dei Pagamenti effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D. Lgs. 231/2002 e indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, allegato C, come allegati al presente atto a farne parte integrante e sostanziale;
2. di destinare l'intero utile d'esercizio 2018 di euro 223.240,48 e il residuo utile del 2015, portato a nuovo, di euro 4.373,08 a beneficio dell'attività istituzionale dell'ente per l'anno 2019 tramite la contabilizzazione nell'ambito dei contributi in conto esercizio, per coprire parzialmente la contribuzione richiesta ai Comuni Soci previsto da Bilancio Preventivo 2019 in questo modo:

COMUNE	CONTRIBUTO 2019 CON L'UTILIZZO DELL'UTILE 2018
CAMPOSANTO	122.550,00
CAVEZZO	150.997,71
CONCORDIA S/SECCHIA	300.130,82
FINALE EMILIA	596.523,25
MEDOLLA	273.513,06
MIRANDOLA	842.753,83
SAN FELICE SUL PANARO	341.126,05
SAN POSSIDONIO	50.605,39
SAN PROSPERO	144.845,82

Unione	96.432,05
---------------	-----------

Polo scolastico	541.232,23
------------------------	------------

3.460.710,20

3. di trasmettere il presente provvedimento agli Enti soci per gli adempimenti di competenza;

4. di provvedere alla pubblicazione dell'estratto della presente deliberazione secondo le modalità dell'art. 30 dello Statuto dell'A.S.P..

La presente deliberazione è immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 30 dello Statuto di A.S.P.

Il Presente verbale, previa lettura e conferma, è sottoscritto come segue:

IL PRESIDENTE
f.to Sig. Alberto Greco

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE
f.to D.ssa Roberta Gatti

Per copia conforme all'originale e per uso amministrativo.

IL DIRETTORE GENERALE
(D.ssa Roberta Gatti)

Li.....

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione, ai sensi dell'art. 30 dello Statuto, viene pubblicata mediante pubblicazione sull'Albo Pretorio on-line del Comune in cui ha sede legale A.S.P., in data _____, e per 15 giorni consecutivi.

IL DIRETTORE
(D.ssa Roberta Gatti)

Li.....