

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI

N. 1 DEL 27/07/2021

OGGETTO: Approvazione del Bilancio Consuntivo di esercizio al 31.12.2020, dell'ASP "Delia Repetto" di Castelfranco Emilia (MO)

L'anno duemilaventuno, il giorno 27 del mese di luglio, alle ore 12:00 in modalità

TELECONFERENZA, avvalendosi dell'applicativo Lifesize (in ottemperanza alle disposizioni l'art. 73, comma 2 del D.L. 18/2020) 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

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

Sono assenti i Signori:

Angelo Giovannini, Sindaco del Comune socio di Bomporto (MO) col 11,55% 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 Sindaco Giovanni Gargano, 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. 3 del 28/09/2020 avente ad oggetto "Piano programmatico triennio 2020–2022, del Bilancio pluriennale di previsione e del Bilancio economico preventivo 2020 dell'ASP "Delia Repetto" di Castelfranco Emilia (MO)_ Approvazione", esecutiva ai sensi di legge;

ESAMINATI dettagliatamente

- tutti i prospetti dei crediti e dei debiti e tutti i documenti e le pezze giustificative che li corredano;
- il bollettario delle entrate e verificato che queste sono state rimosse in conformità degli ordinativi rilasciati da questa Azienda;
- i mandati di pagamento e le reversali d'incasso, tutti debitamente firmati come per legge e regolarmente quietanzati

TENUTO CONTO che le risultanze del bilancio d'esercizio 2020 di questa Azienda possono essere così sinteticamente riepilogate:

Descrizione	ANNO 2020
A) Valore della produzione	3.290.015,00
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	2.070.420,00

2) Costi Capitalizzati	63.897,00
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	
4) Proventi e ricavi diversi	427.035,00
5) Contributi in conto esercizio	728.663,00
B) Costi della produzione	3.150.336,00
6) acquisti beni	141.552,00
7) Acquisti di servizi	866.504,00
8) Godimento di beni di terzi	4.178,00
9) Per il personale	1.778.407,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	100.687,00
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo	-
12) Accantonamenti ai fondi rischi	4.567,00
13) Altri accantonamenti	171.434,00
14) Oneri diversi di gestione	79.416,00
	12.725,00
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	139.679,00
C) Proventi e oneri finanziari	
15) Proventi da partecipazioni	-
16) Altri proventi finanziari	-
17) Interessi pas. ed altri oneri finanziari	3,00
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-
	3,00
D) Rettifiche valore di att. finanziaria	
Totale delle rettifiche (D)	-
E) Proventi ed oneri straordinari	
20) Proventi da:	14.684,00
21) Oneri da:	28.933,00
Totale proventi ed oneri straordinari (E)	-
	14.249,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	125.427,00
22) Imposte sul reddito	
23) Utile o (perdita) di esercizio	-

PRESO ATTO CHE l'Amministratore Unico dell'ASP "Delia Repetto" di Castelfranco Emilia (MO) con deliberazione n. 13 del 25.06.2021 ha approvato la "Proposta di Bilancio consuntivo d'esercizio al 31.12.2020", esecutiva ai sensi di legge, che è stata pubblicata per 15 giorni consecutivi sul sito internet aziendale ed all'albo del Comune di Castelfranco Emilia (MO);

RICHIAMATO altresì il verbale di verifica al bilancio consuntivo 2020 dell'ASP redatto in data 08.07.2021 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 2020;

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 dell'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 in Castelfranco Emilia (MO);

DOPO 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 31.12.2020 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 di questa ASP;

Il Presidente

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)

Proposta di Bilancio consuntivo d'esercizio al 31/12/2020

Stato Patrimoniale al 31/12/2020

**Allegato A) alla deliberazione
Dell'Amministratore Unico
N 13 del 25/06/2021**

Castelfranco Emilia (MO), 25/06/2021

Stato Patrimoniale (Allegato A)

Descrizione	dettaglio 2020	ANNO 2020	dettaglio 2019	ANNO 2019	Variazione	Var. %
1) ATTIVO		4.024.977,00		3.056.361,00	968.616	32%
A) CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO		-		-		
1) per fondo di dotazione		-		-		
2) per contributi in conto capitale		-		-		
3) altri crediti		-		-		
B) IMMOBILIZZAZIONI		1.773.727,00		1.805.598,00	31.871	-2%
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		7.211,00		4.544,00	2.667	59%
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		4.205,00		4.095,00	110	3%
4) conces., licenze, marchi e diritti simili		-		-		
5) migliorie su beni di terzi		-		-		
6) immobilizzazioni in corso ed acconti		-		-		
7) altre immobilizzazioni immateriali		3.006,00		449,00	2.557	569%
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		1.766.516,00		1.801.054,00	34.538	-2%
3) fabbricati del patrimonio indisponibile		1.601.205,00		1.673.302,00	72.097	-4%
7) impianti e macchinari		81.512,00		36.597,00	44.915	123%
8) attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona		21.516,00		24.941,00	3.425	-14%
9) mobili e arredi		40.279,00		41.044,00	765	-2%
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		19.949,00		24.888,00	4.939	-20%
12) automezzi		-		-	-	
13) altri beni		1.773,00		-	1.773	
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		-		-		
1) partecipazioni						
2) crediti						
3) altri titoli		-		-		
C) ATTIVO CIRCOLANTE		2.235.271,00		1.233.470,00	1.001.801	81%
I) RIMANENZE		15.062,00		10.495,00	4.567	44%
1) materie prime, sussidiarie e di consumo						
1) beni socio-sanitari	13.425,05		8.735,27		4.690	54%
2) beni tecnico economici	1.636,50		1.759,43		123	-7%
3) attività in corso						
4) acconti						
II) CREDITI		1.997.013,00		721.529,00	1.275.484	177%
1) Crediti verso utenti entro es. successivo		844.016,00		415.116,00	428.900	103%
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		256.422,00		113.463,00	142.959	126%
6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici		242,00		-	242	
7) verso società partecipate					-	
8) verso Erario		18.479,00		3.517,00	14.962	425%
9) per imposte anticipate						
10) verso altri soggetti privati		-		1.013,00	1.013	-100%
Crediti verso dipendenti per mancato preavviso						
11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere		876.391,00		186.957,00	689.434	369%
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		223.196,00		501.446,00	278.250	-55%
1) cassa		1.166,00		1.253,00	87	-7%
2) c/c bancari		213.153,00		485.710,00	272.557	-56%
3) c/c postale		8.877,00		14.483,00	5.606	-39%
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		15.979,00		17.293,00	1.314	-8%
1) ratei	350,00	350,00		-	350	
2) risconti	15.629,26	15.629,00	17.292,95	17.293,00	1.664	-5%
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	3.056.358,40	4.024.977,00	3.056.358,40	3.056.361,00	968.616	16%
A) PATRIMONIO NETTO		1.903.830,00		1.968.969,00	65.139	-3%
I) FONDO DI DOTAZIONE		1.519.582,00		1.519.582,00	-	0%
1) all'01/01/2008	1.519.582,19		1.519.582,19			
2) variazioni		-		-		
II) contributi in c/cap. all'01/01/2008		-		-	-	
III) contributi in c/cap. vincolati ad investimenti		-		-	-	
IV) donazioni vincolate ad investimenti	378.881,36	378.881,00	442.778,32	442.778,00	63.897	-7%
V) donazioni di immobilizzazioni	5.366,38	5.366,00	6.605,65	6.606,00	1.240	-9%
VI) riserve statutarie						

		-		-	-	
VII) utili (perdite) portati a nuovo		-		-	-	
VIII) utile (perdita) dell'esercizio		-		-	-	
arrotondamento all'unità di euro		1,00		3,00		
B) FONDI RISCHI E ONERI		551.044,00		377.656,00	173.388	46%
1) per imposte, anche differite		-		-		
2) per rischi		-		-		
3) altri		551.044,00		377.656,00	173.388	46%
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		-		-	-	
D) DEBITI		1.537.647,00		693.342,00	844.305	122%
1) verso soci per finanziamenti		-		-	-	
2) per mutui e prestiti		-		-	-	
3) verso istituto tesoriere		-	268,00	268,00	268	
4) per acconti		1.552,00		-	1.552	0%
5) verso fornitori		529.488,00		328.827,00	200.661	61%
6) verso società partecipate		-		-	-	
7) verso la regione Emilia-Romagna		-		-	-	
8) verso la Provincia		-		-	-	
9) verso Comuni dell'ambito distrettuale		16.686,00		38.502,00	21.816	-57%
10) verso Azienda Sanitaria		-		-	-	
11) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		-		-	-	
12) debiti tributari		40.846,00		39.032,00	1.814	5%
13) verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.730,41	37.730,00	37.654,68	37.655,00	75	0%
14) debiti verso personale dipendente	0,00	-	0,00	-	-	
15) altri debiti verso privati		82.442,00		83.261,00	819	-1%
16) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere		828.903,00		165.797,00	663.106	400%
E) RATEI E RISCONTI		32.456,00		16.394,00	16.062	98%
1) ratei	0,00		0,00		-	
2) risconti					-	
2) oneri differiti su retribuz. da liquidare	32.456,07		16.393,89		16.062	98%
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)

Proposta di Bilancio consuntivo d'esercizio al 31/12/2020

Conto Economico al 31/12/2020

**Allegato B) alla deliberazione
dell'Amministratore Unico
n.13 del 25/06/2021**

Castelfranco Emilia (MO), 25/06/2021

Conto Economico (Allegato B)

Descrizione	dettaglio 2020	ANNO 2020	dettaglio 2019	ANNO 2019	Variazione	Var. %
A) Valore della produzione		3.290.015,00		3.165.888,00	124.127	4%
1) Ricavi da attività per servizi alla persona		2.070.420,00		2.420.718,00	350.298	-14%
a) rette		1.076.615,00		1.300.690,00	224.075	-17%
b) oneri a rilievo sanitario		979.432,00		1.107.032,00	127.600	-12%
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0,00	-	0,00	-	-	
d) altri ricavi		14.373,00		12.996,00	1.377	11%
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		427.035,00		341.492,00	85.543	25%
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	12.500,00	12.500,00	13.792,62	13.793,00	2.586	-9%
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse		386.380,00		271.024,00	115.356	43%
c) plusvalenze ordinarie		-		-	-	
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie		28.155,00		56.675,00	28.520	-50%
e) altri ricavi istituzionali		-		-	-	
f) Ricavi da attività commerciale		-		-	-	
5) Contributi in conto esercizio		728.663,00		339.781,00	388.882	114%
a) contributi dalla Regione					-	
b) contributi dalla Provincia		-		-	-	
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		728.663,00		339.781,00	388.882	114%
d) contributi dall'Azienda Sanitaria		-		-	-	
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici		-		-	-	
f) altri contributi da privati		-		-	-	
B) Costi della produzione		3.150.336,00		3.042.167,00	108.169	4%
6) acquisti beni		141.552,00		76.261,00	65.291	86%
a) beni socio - sanitari		132.337,00		65.213,00	67.124	103%
b) beni tecnico - economici		9.215,00		11.048,00	1.833	-17%
7) Acquisti di servizi		866.504,00		878.271,00	11.767	-1%
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		36.417,00		-	36.417	
b) servizi esternalizzati		481.660,00		504.022,00	22.362	-4%
c) trasporti		10.457,00		45.057,00	34.600	-77%
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali		-		-	-	
e) altre consulenze		102.925,00		95.224,00	7.701	8%

f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione		27.435,00		21.097,00	6.338	30%
g) utenze		37.108,00		44.797,00	7.689	-17%
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		99.450,00		98.159,00	1.291	1%
i) costi per organi istituzionali		19.613,00		18.360,00	1.253	7%
j) assicurazioni		38.581,00		36.079,00	2.502	7%
k) altri		12.858,00		15.476,00	2.618	-17%
8) Godimento di beni di terzi		4.178,00		4.173,00	5	0%
a) affitti					-	
b) canoni di locazione finanziaria					-	
c) service		4.178,00		4.173,00	5	0%
9) Per il personale		1.778.407,00		1.761.617,00	16.790	1%
a) salari e stipendi		1.531.862,00		1.547.462,00	15.600	-1%
b) oneri sociali		245.310,00		212.946,00	32.364	15%
c) trattamento di fine rapporto					-	
d) altri costi		1.235,00		1.209,00	26	2%
10) Ammortamenti e svalutazioni		100.687,00		105.124,00	4.437	-4%
a) ammortamenti delle imm. immateriali		6.126,00		8.957,00	2.831	-32%
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		94.561,00		96.167,00	1.606	-2%
c) svalutazione delle immobilizzazioni					-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		-		-	-	
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo		4.567,00		1.998,00	2.569	129%
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	-4.689,78		-2.288,98		2.401	105%
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici	122,93		290,63		168	-58%
12) Accantonamenti ai fondi rischi		171.434,00		78.281,00	93.153	119%
13) Altri accantonamenti		79.416,00		99.723,00	20.307	-20%
14) Oneri diversi di gestione		12.725,00		40.715,00	27.990	-69%
a) costi amministrativi		2.882,00		721,00	2.161	300%
b) imposte non sul reddito		512,00		258,00	254	98%
c) tasse		7.257,00		8.560,00	1.303	-15%
d) altri		1.020,00		1.179,00	159	-13%
e) minusvalenze ordinarie					-	
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie		1.054,00		29.997,00	28.943	-96%
g) contr. erogati ad aziende non-profit					-	
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		139.679,00		123.721,00	15.958	13%
C) Proventi e oneri finanziari					-	
15) Proventi da partecipazioni		-		-	-	
16) Altri proventi finanziari		-		1.290,00	1.290	-100%
a) interessi att. su titoli dell'attivo circolante		-		-	-	
b) interessi attivi bancari e postali				1.290,00	1.290	-100%
c) proventi finanziari diversi					-	

17) Interessi pas. ed altri oneri finanziari		3,00		-	3	
a) su mutui		-		-	-	
b) bancari		-		-	-	
c) oneri finanziari diversi		3,00		-	3	
Totale proventi e oneri finanziari (C)		3,00		1.290,00	1.293	-100%
D) Rettifiche valore di att. finanziaria					-	
18) Rivalutazioni					-	
19) Svalutazioni					-	
Totale delle rettifiche (D)				-	-	
E) Proventi ed oneri straordinari					-	
20) Proventi da:		14.684,00		-	14.684	#DIV/0!
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	14.663,60		0,00		14.664	
b) plusvalenze straordinarie			-		-	
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	20,00		0,00		20	
arrotondamento unità di euro						
21) Oneri da:		28.933,00		4.179,00	24.754	592%
a) minusvalenze straordinarie	0,00		0,00		-	
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	28.932,96		4.179,31		24.754	592%
arrotondamento unità di euro						
Totale proventi ed oneri straordinari (E)		14.249,00		4.179,00	10.070	241%
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		125.427,00		120.832,00	4.595	4%
22) Imposte sul reddito						
a) IRAP		124.182,00		119.416,00	4.766	4%
b) IRES		1.245,00		1.416,00	171	-12%
23) Utile o (perdita) di esercizio						