

N. 4 del 21/05/2014

DELIBERAZIONE dell'ASSEMBLEA dei SOCI

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO E BILANCIO SOCIALE 2013

L'anno **2014** (duemilaquattordici), addì **21** (ventuno) del mese di **maggio** alle ore 9.00, a Imola presso la sede del Nuovo Circondario Imolese, su convocazione disposta ai sensi e nelle forme previste dagli artt. 10 e 16 dello Statuto si è riunita l'Assemblea dei Soci dell'ASP costituita fra i Comuni di Imola, Castel S. Pietro Terme, Medicina, Dozza, Borgo Tossignano, Mordano, Fontanelice, Castel Guelfo di Bologna, Casalfiumanese, Castel Del Rio ed il Nuovo Circondario Imolese.

Sono presenti e assenti i rappresentanti (effettivi o delegati) degli Enti associati qui di seguito elencati:

Ente	Quote	Rappresentante	Presenti	Assenti
1) Comune Imola	55,59	Roberto Visani (Delegato)	X	
2) Comune Castel S. Pietro T.	15,19	Baldazzi Cristina (Delegato)	X	
3) Comune Medicina	11,99	Rambaldi Onelio (Sindaco)	X	
4) Comune Dozza	4,11	Strazzari Paolo (Delegato)	X	
5) Comune Borgo Tossignano	3,34	Dazzani Stefania (Sindaco)	X	
6) Comune Mordano	2,37	Golini Stefano (Sindaco)	X	
7) Comune Fontanelice	2,21	Verzelli Vanna (Sindaco)	X	
8) Comune Castel Guelfo	2,24	Carpeggiani Cristina (Sindaco)	X	
9) Comune Casalfiumanese	1,31	Poli Roberto (Sindaco)	X	
10) Comune Castel Del Rio	0,46	Baldazzi Alberto (Sindaco)		X
11) Nuovo Circondario Imolese	1,19	Manca Daniele (Presidente)		X
Totale	100,00%		98,35%	1,65%

Partecipa alla seduta il Direttore - dott.ssa Raffaella Stiassi - che delega Raffaella Pasquali a redigere il presente verbale ai sensi dell'art. 13, comma 3, dello Statuto.

Sono altresì presenti l'Assessore del Comune di Medicina – Dilva Fava, il Presidente ed il Vice Presidente dell'ASP – Gigliola Poli e Vittorio Feliciani, la Responsabile dell'U.O. Bilancio e Controllo di Gestione – Loretta Bona ed il Revisore Unico – Antonino Borghi.

Il dott. Roberto Visani, nella sua qualità di Presidente dell'Assemblea dei Soci, assume la presidenza e, riconosciuto legale il numero dei presenti, invita l'Assemblea a prendere in esame l'oggetto sopra indicato.

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

Premesso che:

- la Giunta della Regione Emilia-Romagna nella seduta del 20 dicembre 2007 ha adottato il provvedimento n. 2020 avente ad oggetto "Costituzione dell'ASP "Azienda Servizi alla Persona Circondario Imolese" con sede a Castel San Pietro Terme (BO)";
- con la citata delibera la Regione Emilia-Romagna ha inteso tra l'altro approvare lo Statuto dell'ASP "Azienda Servizi alla Persona Circondario Imolese" nel testo approvato dai Consigli degli enti territoriali soci e validato con provvedimento dell'Assessore regionale alle Politiche per la Salute prot. PG/2007/281620 del 7.11.2007;

Richiamati:

- 1) l'art. 12 dello Statuto che prevede tra le competenze dell'Assemblea l'approvazione, su proposta del Consiglio di Amministrazione, del bilancio consuntivo con allegato il bilancio sociale;
- 2) la deliberazione della Giunta Regionale n. 279 del 12/03/2007 di approvazione dello schema tipo di regolamento di contabilità;

Preso atto che il Consiglio di Amministrazione ha esaminato ed approvato con delibera n. 19 del 15/05/2014, ai sensi dell'art. 24 dello Statuto, la proposta di bilancio consuntivo di esercizio al 31/12/2013 e relativi allegati da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea;

Visti ed esaminati i seguenti documenti, redatti a norma di quanto previsto dallo schema di Regolamento di contabilità per le Aziende pubbliche di servizi alla persona approvato con deliberazione della Giunta Regionale n. 279 del 12 marzo 2007:

- Bilancio consuntivo dell'esercizio 2013 composto dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico (allegato A-B)
- Nota integrativa (allegato C)
- Relazione sulla gestione (allegato D)
- Bilancio sociale (allegato E)

Visto il parere espresso dal Revisore dei conti Rag Borghi Antonino (allegato F);

Dato atto che per la validità della deliberazione l'art. 15 dello Statuto richiede l'espressione di un voto favorevole di almeno 6 componenti che rappresentino almeno il 66% delle quote di partecipazione;

Acquisito il parere favorevole espresso dal Direttore ai sensi dell'art. 32, comma 2 dello Statuto, come da allegato;

Con voti favorevoli unanimi espressi in forma palese dai n. 9 componenti dell'Assemblea presenti alla seduta;

DELIBERA

per le motivazioni citate in premessa e qui interamente richiamate:

- 1) di approvare quali parti integranti e sostanziali della presente deliberazione i seguenti documenti:
 - Bilancio consuntivo dell'esercizio 2013 composto dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico (allegato A-B)
 - Nota integrativa (allegato C)
 - Relazione sulla gestione (allegato D)
 - Bilancio sociale (allegato E)
- 2) di dare atto che l'esercizio 2013 si chiude con un utile d'esercizio di € 26.818,27;
- 3) di non destinare l'utile di esercizio rilevato, ma di riportarlo a nuovo a copertura di eventuali perdite d'esercizio future, come proposto dal Consiglio di Amministrazione.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO E BILANCIO SOCIALE 2013

Espressione del parere di cui all'art. 32 comma 2 dello Statuto dell'ASP "Azienda Servizi alla Persona Circondario Imolese"

Parere sulla congruità e regolarità tecnico-contabile dell'atto

Si esprime parere

☒ favorevole

☐ non favorevole per le seguenti motivazioni

Imola, **21** MAG. 2014



Il Direttore
dott.ssa Raffaella Stiassi

Letto, approvato e sottoscritto


IL PRESIDENTE

dott. Visani Roberto



IL SEGRETARIO DELL'ASSEMBLEA

dott.ssa Raffaella Pasquali



ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

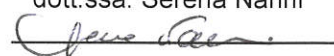
Si attesta che copia della deliberazione è stata pubblicata il 22/05/2014 all'Albo dell'ASP Circondario Imolese e che è stata inoltrata nella stessa data al Comune di Castel S. Pietro Terme per la pubblicazione all'Albo Pretorio del Comune ai sensi dell'art. 32 comma 4 dello Statuto dell'ASP.

E' copia conforme all'originale depositata presso questo ufficio.

Castel S. Pietro Terme, 22/05/2014



U.O. Servizio Affari Generali e R.U.
dott.ssa. Serena Nanni



ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 32 comma 3 dello Statuto dell'ASP Circondario Imolese.

Allegato F)

AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA CIRCONDARIO IMOLESE

ASP. C.R. n. 279 del 12/3/2007	
TITOLO II	SEZIONE G
19 MAG. 2014	
N. 5381	BILANCIO

IL REVISORE UNICO

VERBALE N. 24 DEL 19/5/2014

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2013

Il sottoscritto revisore unico ricevuto in data 14/5/2014 il bilancio consuntivo dell'esercizio 2013 dell'Azienda, approvato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 14/5/2014, composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale al 31/12/2013
- conto economico
- nota integrativa
- relazione sulla gestione

Vista la delibera della G.R. n.2020 del 20/12/2007, di costituzione dell'Azienda con effetto dal 1/12/2008;

Vista la delibera della G.R.n.279 del 12/3/2007, relativa allo schema tipo di regolamento di contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona ed ai modelli contabili di stato patrimoniale e conto economico;

Visti i criteri di valutazione delle poste del bilancio d'esercizio delle aziende pubbliche di servizi alla persona emanati dalla Regione Emilia – Romagna;

formula

l'allegata relazione al bilancio consuntivo per l'esercizio 2013, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Li 19/5/2014

Il Revisore unico
(Antonino Borghi)



AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA CIRCONDARIO IMOLESE

Allegato al verbale n. 24 del 19/5/2014

IL REVISORE UNICO

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2013

Premessa

L'Azienda costituita con DGR n.2020 del 20/12/2007, ha personalità giuridica di diritto pubblico, autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale, contabile e finanziaria come stabilito dalla delibera del Consiglio Regionale n.624 del 9/12/2004.

Lo stato patrimoniale e conto economico del bilancio consuntivo devono essere predisposti secondo gli schemi tipo allegati alla delibera della G.R. n.279 del 12/3/2007 e strutturati ai sensi degli artt.2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa deve rispettare le disposizioni dell'art.2427 del codice civile e contenere le indicazioni di cui al comma 4, dell'art.6 della citata delibera della G.R. n.279/2007.

La relazione sulla gestione deve essere formulata nel rispetto dell'art.2428 del codice civile e contenere le indicazioni di cui al comma 5, dell'art.6, della delibera della G.R. 279/2007.

Le valutazioni devono informarsi ai principi di cui agli articoli 2423 e seguenti del codice civile e in particolare a quelli elencati all'art.7 della delibera della G.R. 279/2007, rispettando le linee guida contenute nel manuale operativo redatto dal gruppo di lavoro regionale e per quanto non espressamente previsto seguendo i principi contabili nazionali e la prevalente dottrina in materia di bilancio.

Metodologia del controllo contabile

Il controllo contabile sul bilancio consuntivo 2013, è stato effettuato secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Azienda e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adequatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.



Criteri di valutazione

a) stato patrimoniale al 31/12/2013

Lo stato patrimoniale al 31/12/2013, evidenzia un risultato positivo dell'esercizio di euro 26.180 e si riassume nei seguenti valori confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

ATTIVO	31/12/2013			31/12/2012	
	parziale	totale		parziale	totale
CREDITI PER INCR.PAT. NETTO		-			100.000
IMMOBILIZZAZIONI		5.216.078			5.084.662
immateriali	99.586			40.222	
materiali	5.116.492			5.044.440	
ATTIVO CIRCOLANTE		5.952.393			7.418.844
rimanenze	52.355			83.173	
crediti	3.983.448			5.637.928	
disponibilità liquide	1.916.590			1.697.743	
RATEI E RISCONTI ATTIVI		7045			26180
TOTALE ATTIVO		11.175.516			12.629.686
PASSIVO					
PATRIMONIO NETTO		5.422.540			5.497.350
fondo di dotazione	171.540			177.736	
contributi in c.capitale	4.792.323			4.887.758	
riserve	2			- 1	
utili a nuovo	431.857			397.502	
utile d'esercizio	26.818			34.355	
FONDI PER RISCHI E ONERI		676.660			643.830
rischi ed oneri diversi	676.660			643.830	
DEBITI		4.944.943			6.247.390
RATEI E RISCONTI PASSIVI		131.373			241.116
TOTALE PASSIVO		11.175.516			12.629.686
CONTI D'ORDINE		44.443			44.443

I criteri di valutazione dello stato patrimoniale, come illustrati nella nota integrativa e nella relazione, rispettano le indicazioni contenute nella delibera della G.R. n.279/2007, quelle citate nelle linee guida regionali ed i principi contabili nazionali.

I criteri di valutazioni adottati sono così sintetizzabili:

a) immobilizzazioni immateriali

il valore iscritto di euro 99.586 è riferito per euro 32.286 al residuo valore per software e per euro 67.300 al valore residuo delle migliorie su beni di terzi. Rispetto all'esercizio precedente il valore è aumentato per nuove acquisizioni di software per euro 13.356, per nuove migliorie su beni di terzi per euro 84.125, ed è diminuito di euro 38.117 per ammortamenti. Gli ammortamenti dei costi software sono stati rilevati applicando un coefficiente del 20% . I costi per migliorie su beni di terzi sono stati ammortizzati in relazione alla durata della disponibilità dei beni.

b) immobilizzazioni materiali

sono iscritte per un valore netto di euro 5.116.492, con un aumento di euro 72.052, rispetto all'esercizio precedente.

P

Le acquisizioni dell'esercizio sono state iscritte sulla base del costo di acquisto o di produzione e gli ammortamenti sono stati calcolati applicando i coefficienti indicati dalla delibera della G.R. n.279/2007.

Le immobilizzazioni materiali hanno in sintesi subito le seguenti variazioni:

valore all'1/1/2013	5.044.440	
acquisizioni	317.973	
donazioni ottenute	2.651	
Giroconti a immob. immateriali	-7.612	
ammortamenti	-240.960	5.116.492

c) rimanenze

sono iscritte per euro 52.355 sulla base del minore tra costo di acquisto (costo medio ponderato) e valore di realizzo. Il valore è diminuito di euro 30.818 rispetto al precedente esercizio.

d) crediti

sono iscritti per un valore di euro 3.983.448, con una diminuzione di euro 1.654.480, rispetto al valore dell'esercizio precedente.

Il valore iscritto corrisponde a quello di realizzo e a tal fine si è provveduto ad un accantonamento a fondo svalutazione crediti di euro 109.000 calcolato come segue:

100% dei crediti verso utenti fino al 2010 o deceduti o con inadempienze pregresse;

40% dei crediti verso utenti anno 2011

20% dei crediti verso utenti anno 2012

5% dei crediti anno 2013.

Il fondo svalutazione crediti al termine dell'esercizio ammonta ad euro 648.992 ed ha subito la seguente variazione:

valore all'1/1/2012	627.320	
Accantonamento 2013	109.000	
Ricostituzione fondo	4.410	
Utilizzo per perdite	-91.738	
Totale al 31/12/2012		648.992

La ricostituzione di euro 4.410 riguarda una svalutazione effettuata prima della costituzione dell'Asp in precedenza imputata al fondo di dotazione.

I crediti risultanti al 31/12/2013 sono così distinti:

	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
Utenti	1.161.574	1.514.272
Fondo svalut. crediti	-648.992	-627.320
Regione	288.268	779.718
Provincia	19.300	23.117
Comuni	634.038	966.757
Azienda sanitaria	2.235.083	2.670.773
Altri enti pubblici	109.954	135.935
Per fatture e n.a.da emettere	159.368	110.486
altri	24.855	64.190
Totale	3.983.448	5.637.928

I crediti sono pari al pari al 22,01 % (29,72% anno precedente) del valore della produzione.

Le perdite di euro 91.738 riguardano crediti nei confronti di utenti deceduti privi di rete familiare.

Si ravvisa la necessità di comunicare ai Comuni l'importo del debito a loro carico alla data del 31/12/2013 per le necessarie conciliazioni.

e) disponibilità liquide

risultano iscritte per euro 1.916.590, con un aumento di euro 218.847 rispetto all'esercizio precedente e sono distinte in euro 2.588 in cassa, euro 1.841.450 nel conto di tesoreria ed euro 372.552 nel conto corrente postale. I valori iscritti sono stati conciliati con le somme giacenti in cassa e con gli estratti conto bancari e postali al 31/12/2013.

g) ratei e risconti

le voci rettificati ratei e dei risconti sono tali da riflettere la competenza economica e temporale dei costi e dei ricavi dell'esercizio ed il loro ammontare è tale da soddisfare la previsione di cui all'art.2424 bis, comma quinto del codice civile;

h) patrimonio netto

il patrimonio netto diminuisce di euro 74.810 rispetto al valore dell'esercizio precedente.

Le variazioni alle poste del patrimonio netto sono così riassunte:

	Valore 31/12/2013	Valore 31/12/2012
Fondo di dotazione	171.540	177.736
Contributi in conto capitale	4.040.132	4.131.196
Donazioni	752.191	756.562
Riserve e utili a nuovo	431.859	397.501
Utile dell'esercizio	26.818	34.355
totale	5.422.540	5.497.350

Il fondo di dotazione è diminuito di euro 6.196 rispetto all'esercizio precedente per ricostituzione fondo svalutazione crediti per euro 4.410 come indicato in precedenza a commento delle variazioni del fondo e per svalutazione dei crediti ante Asp per euro 1.786 effettuata nel 2013.

Le variazioni ai contributi e donazioni vincolate a investimenti sono così riassunte:

Valore all'1/1/2013	4.887.758
Sterilizzazione ammortamenti	-186.597
Donazioni e acquisizioni gratuite	91.162
Totale	4.792.323

i) fondi per rischi e oneri

I fondi sono iscritti per euro 676.660, con un aumento di euro 32.830 rispetto all'esercizio precedente. Le principali variazioni in aumento come da prospetto che segue sono dovute a maggiori accantonamenti nell'esercizio di euro 27.367 per incentivi contratto decentrato e di euro 20.219 per manutenzioni cicliche.

	Accant. 31/12/2013	Accant.31/12/2012
Per spese legali	54.000	55.000
Per oneri personale cessato	89.159	86.850
Per ferie, permessi	67.030	73.094
Per straordinari	31.708	39.687
Per miglioramento ed eff.servizi	324.444	297.077
Per manutenzioni cicliche	107.741	87.522
Per imposte	2.578	4.600
Totale	676.660	643.830

I valori iscritti sono da considerarsi congrui rispetto alle passività probabili alla chiusura dell'esercizio.

l) debiti

i debiti sono iscritti al valore di estinzione per euro 4.944.943, con una diminuzione di euro 1.302.447 rispetto al valore al 31/12/2012.

Sono in particolare diminuiti di euro 1.084.162 i debiti verso fornitori.

Il confronto fra l'attivo, costituito da disponibilità liquide e crediti e il passivo per debiti ha subito la seguente evoluzione:

	Valore 31/2/2013	Valore 31/12/2012
Disponibilità liquide	1.916.590	1.697.743
Crediti	3.983.448	5.637.928
debiti	-4.944.943	-6.247.390
saldo	955.095	1.088.281

Q

Conto economico

I costi e ricavi sono stati imputati rispettando i criteri di prudenza, competenza temporale e di correlazione.

Il conto economico presenta in sintesi i seguenti risultati:

2013				2012			
valore della produzione		18.098.745			18.973.085		
servizi alla persona	9.426.434			9.948.137			
costi capitalizzati	186.597			202.220			
proventi diversi	1.159.603			1.200.138			
contributi in conto esercizio	7.326.111			7.622.590			
costi della produzione		17.561.728			18.463.885		
acquisto beni	262.909			328.488			
acquisto servizi	4.574.527			4.987.117			
godimento di beni	286.433			280.294			
personale	6.380.178			6.710.246			
ammortamenti	279.078			276.253			
svalutazioni	109.000			260.000			
variazione rimanenze	30.819			- 1.277			
accantonamenti per rischi	56.700			116.400			
oneri diversi	5.582.084			5.506.364			
differenza valore e costi			537.017			509.200	
proventi e oneri finanziari			- 586			- 7.120	
proventi e oneri straordinari			- 19.212			32.860	
risultato prima delle imposte			517.219			534.940	
imposte sul reddito			- 490.401			- 500.585	
utile d'esercizio			26.818			34.355	

Nei proventi diversi sono compresi euro 466.375 per canoni di locazione delle case protette di Imola e Borgo Tossignano ed euro 258.316 per rimborso spese di personale comandato presso altri enti.

Negli acquisti di servizi sono compresi euro 374.597 di costi per lavoro interinale.

Nei costi per godimento di beni di terzi sono compresi euro 175.350 per canone di locazione Cra "F.Baroncini".

Il costo del personale rilevato nella voce B9 è pari al 35,25% del valore della produzione era 35,37% nell'anno precedente.

Negli oneri diversi di gestione sono compresi euro 1.571.398 per mantenimento minori in strutture esterne ed euro 2.229.718 per integrazione rette e mantenimento adulti in altre strutture.

Le imposte sul reddito sono relative ad Irap per euro 448.420 e Ires per euro 71.981.

Ai fini delle imposte sul reddito l'Azienda ha rilevato con contabilità separata le attività commerciali.

Relazione sulla gestione

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori dell'Azienda. Compete al revisore l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 2409-ter, comma 2, lettera e), del codice civile.

La relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Azienda al 31 dicembre 2013.

Conclusioni

Il risultato della gestione è positivo e gli accantonamenti effettuati per svalutazione crediti e per rischi e oneri sono da ritenersi congrui.

Il bilancio consuntivo dell'esercizio 2013, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Azienda per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013.

Si esprime, pertanto, giudizio favorevole per l'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2013 e parere favorevole alla proposta di destinazione dell'utile dell'esercizio.

Il Revisore unico
(Antonino Borghi)

