



DELIBERAZIONE N. 2025 - 10

OGGETTO: 3 PROPOSTA DI BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2025-2026-2027 CON ALLEGATO PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Reggio Emilia, questo giorno 20 (venti) del mese di febbraio dell'anno 2025 nella sede dell'Azienda in Via Pietro Marani 9/1 Reggio Emilia

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

nominato con deliberazione dell'Assemblea dei Soci dell' ASP "REGGIO EMILIA – Città delle Persone" n. 2021/5 del 25/02/2021, si è riunito alle ore 14,30 a seguito invito del Signor Presidente, con l'intervento dei Signori:

N.	Componenti	Carica	Presenti	Assenti
14	MARIELLA MARTINI	Presidente	X	
15	SIMONE CAPRARI	VicePresidente	X	
16	GIULIA NOTARI	Consigliere	X	
			3	--

Assistono alla seduta il Direttore dell'Azienda: Nadia Manni

e il segretario verbalizzante: Anna Maria Lacala

Il Presidente MARIELLA MARTINI assume la presidenza e, riscontrato legale il numero dei presenti per deliberare validamente, dichiara aperta la seduta.

PROPOSTA DI BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2025-2026-2027 CON ALLEGATO PIANO DEGLI INVESTIMENTI

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la deliberazione n. 624/2004 del Consiglio della Regione Emilia Romagna recante “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 dall’art. 22, comma 1, lettera d) della Legge Regionale 12 marzo 2003 n. 2 (Norme per la promozione della cittadinanza sociale e per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali) – Primo provvedimento” che dispone che i Consigli di Amministrazione delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona devono deliberare ogni anno il Bilancio pluriennale di previsione da sottoporre all’approvazione dell’Assemblea dei Soci;

VISTA la deliberazione n. 279 del 12/3/2007 della Giunta della Regione Emilia-Romagna recante “Approvazione di uno schema tipo di regolamento di contabilità per le Aziende pubbliche di servizi alla persona di cui all’art. 25 della L.R. n. 2 del 12 marzo 2003” che, all’art. 4 dell’allegato, disciplina il contenuto del Bilancio Pluriennale di previsione;

VISTI gli artt. 13 comma 1 lett. e), e 25, comma 4, lett. a) del vigente Statuto dell’ASP “REGGIO EMILIA – Città delle Persone”;

PRESO ATTO che con deliberazione del C.d.A. adottata in questa seduta è stato approvato il Bilancio annuale economico preventivo 2025 corredato dai seguenti allegati:

- Conto economico preventivo 2025;
- Documento di budget 2025;
- Relazione illustrativa;

DATO ATTO che è stato predisposto il Bilancio Pluriennale di previsione relativo al periodo 2025- 2026-2027 composto dai seguenti documenti:

- Conto economico preventivo 2025- 2026- 2027 allegato alla presente deliberazione (Allegato A) che individua il risultato della gestione previsto per ciascuno dei tre anni di riferimento;
- Piano triennale degli investimenti 2025- 2026-2027 comprensivo del piano finanziario di copertura dei medesimi allegato alla presente deliberazione (Allegato B)

ATTESO che il Bilancio Pluriennale 2025- 2026-2027 è stato predisposto in riferimento agli atti programmatici adottati (Piano programmatico 2025- 2026-2027 e Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) 2025- 2026-2027) nonché al bilancio di previsione 2025;

CONSIDERATO che:

- per gli esercizi 2026 e 2027 il “Valore della produzione” si stima un incremento rispetto al bilancio di previsione 2025;

- per gli esercizi 2026 e 2027 il “Costo della Produzione” si stima un incremento rispetto al bilancio di previsione 2025.

AVUTO RIGUARDO, in particolare, all’incremento delle voci di costo relative alle manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche e ai maggiori costi degli organi istituzionali nonché ad una variazione in aumento del costo del personale dipendente sterilizzato dalla corrispondente diminuzione del costo per ricorso a lavoro interinale.

CONSIDERATO, altresì, che l’analisi dei costi dei servizi finalizzata alla determinazione di una remunerazione che assicuri l’equilibrio fra costi e ricavi, ha guidato nella definizione dei corrispettivi dei Contratti di servizio, primo fra tutti quello del Contratto di servizio con Comune di Reggio Emilia che viene mantenuto costante, per l’esercizio 2025, in misura pari ad Euro 5.825.834,92 e adeguato negli esercizi 2026 e 2027 a ad un maggiore importo di € 6.225.834,92;

DATO ATTO che i Risultati di esercizio attesi delineano stabilità nel triennio che si evidenzia come di seguito indicato:

- Per il 2025 Utile per Euro 53,51;
- Per il 2026 Utile per Euro 50,12;
- Per il 2027 Utile per Euro 19,64;

DATO ATTO che il Piano triennale degli investimenti 2025- 2026-2027 si sviluppa in continuità con il precedente confermando gli investimenti in esso previsti ed in parte già in corso di realizzazione ed inoltre:

- è finalizzato al miglioramento del benessere degli utenti delle strutture e dei servizi educativi e di assistenza e dei lavoratori
- è orientato alla valorizzazione del patrimonio immobiliare
- comprende risorse ed interventi per l’innovazione e la transizione digitale della pubblica amministrazione

UDITA la discussione di seguito formatasi;

DATO ATTO CHE il responsabile del procedimento del presente atto è il Dirigente Area Risorse umane e finanziarie, Dott. Teodoro Vetrugno;

ACQUISITO il parere di regolarità tecnica amministrativa del Dirigente proponente;

ACQUISITO il parere di regolarità contabile del Dirigente Area Risorse umane e finanziarie;

PRESO ATTO del parere favorevole espresso dal Direttore, ai sensi dell’art. 28 comma 6 dello Statuto aziendale;

RICHIAMATO l’art. 28 dello Statuto aziendale sulla validità e sullo svolgimento delle sedute che prevede, al comma 3, che il Consiglio deliberi a maggioranza assoluta dei votanti, prevalendo in caso di parità, il voto del Presidente e, al comma 5, che l’espressione del voto avvenga in forma palese, fatti salvi i casi in cui si tratti di questioni concernenti persone;

Si procede alla votazione in forma palese della presente deliberazione e il Consiglio di Amministrazione all'unanimità dei presenti

DELIBERA

per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate

- 1) di adottare il “Bilancio Pluriennale di Previsione 2025- 2026-2027” composto dai seguenti documenti allegati al presente atto quali parti integrante di esso:
 - Conto economico preventivo 2025-2026-2027 (Allegato A) che individua il risultato della gestione previsto per ciascuno dei tre anni di riferimento;
 - Piano triennale degli investimenti 2025-2026-2027 comprensivo del piano finanziario di copertura dei medesimi (Allegato B);
- 2) di dare atto che esso costituisce proposta da sottoporre all'Assemblea dei Soci, per l'approvazione come previsto dall'art. 13 comma 1, lett. e) dello Statuto dell'ASP “REGGIO EMILIA – Città delle Persone”;
- 3) di dichiarare la presente deliberazione esecutiva dopo il quindicesimo giorno dalla sua pubblicazione
- 4) di pubblicare la presente deliberazione all'Albo Pretorio on line del Comune di Reggio Emilia per la durata di 15 giorni consecutivi.

Letto, approvato e sottoscritto

Il Presidente

Il Direttore
