



DELIBERAZIONE N. 2026 - 5

OGGETTO: 4 PROPOSTA DI BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO 2026 CON ALLEGATO DOCUMENTO DI BUDGET

Reggio Emilia, questo giorno 27 (ventisette) del mese di gennaio dell'anno 2026 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 9,30 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	
			2	--

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 ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO 2026 CON ALLEGATO
DOCUMENTO DI BUDGET

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la deliberazione n. 624/2004 del Consiglio della Regione Emilia Romagna che dispone che i Consigli di Amministrazione delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona devono deliberare ogni anno il Bilancio annuale 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. 5 dell’allegato, disciplina il contenuto del Bilancio annuale economico preventivo e del Documento di budget;

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

DATO ATTO che è stato predisposto il Bilancio annuale economico preventivo 2026, composto dai seguenti documenti:

- Conto economico preventivo 2026 allegato alla presente deliberazione (Allegato A) che individua il risultato della gestione previsto per l’anno di riferimento;
- Documento di Budget 2026 allegato alla presente deliberazione (Allegato B) che rappresenta in termini analitici i risultati attesi e individua la previsione di risorse necessarie in funzione degli obiettivi assegnati dal piano programmatico;

e corredato da

- Relazione illustrativa allegata alla presente deliberazione (Allegato C)

CONSIDERATO che in base a quanto previsto dallo Statuto “*L’ASP svolge la propria attività secondo criteri di efficienza, di efficacia e di economicità, nel rispetto del pareggio di bilancio da perseguire attraverso l’equilibrio dei costi e dei ricavi.*”.

AVUTO RIGUARDO al contesto socio economico in cui ASP realizza la propria attività, nell’orizzonte temporale del bilancio di previsione 2026, caratterizzato:

- dalla previsione di realizzare servizi a pieno regime e tutti a disposizione della cittadinanza come da contratto di servizio con il Comune di Reggio Emilia, dai sottostanti contratti di accreditamento socio sanitario e dalle singole convenzioni;

- da un complessivo incremento di costi derivanti da acquisti per l'andamento tendenzialmente in aumento del mercato e dalla necessità di provvedere a nuovi affidamenti, con le procedure di cui al Codice dei contratti pubblici, su servizi strategici e onerosi quali il servizio di pulizie e sanificazione nonché l'onere derivante dal servizio pieno per l'intera annualità della ristorazione collettiva;
- dall'incremento del costo del personale dipendente determinato sia dagli aumenti di organico del personale subordinato per effetto dell'adeguamento della struttura, avviato nel corso del 2024, ai bisogni erogativi e produttivi dell'azienda e all'avvio di nuovi servizi, sia per gli aumenti contrattuali disposti con l'ipotesi di CCNL relativo al personale del comparto funzioni locali per il triennio 2022 – 2024, siglato il giorno 3 novembre 2025, nonché con l'ipotesi di CCNL relativo al personale dirigente dell'area funzioni locali per il triennio 2022 – 2024, siglato il giorno 11 novembre 2025;
- dalla necessità che sia garantita la piena copertura dei costi attraverso la valorizzazione del corrispettivo da Contratto di Servizio inserita nella previsione 2026 nel valore di € 5.800.000,00;

DATO ATTO che i documenti elaborati sulla base di quanto sopra, evidenziano un risultato in sostanziale equilibrio tra costi e ricavi, con un Utile di Euro 101,53.

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 delibera 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

D E L I B E R A

per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate

1. di adottare il “Bilancio annuale economico preventivo 2026 con allegato Documento di Budget” composto dai seguenti documenti allegati al presente atto quale parti integranti di esso: a. Conto economico preventivo 2026 (Allegato A)
b. Documento di Budget 2026 (Allegato B)
e corredato da
c. Relazione illustrativa (Allegato C)
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
