



DELIBERAZIONE N. 2026 - 6

OGGETTO: 5 PROPOSTA DI BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2026-2027-2028 CON ALLEGATO PIANO DEGLI INVESTIMENTI

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 PLURIENNALE DI PREVISIONE 2026-2027-2028 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 2026 corredata dai seguenti allegati:

- Conto economico preventivo 2026;
- Documento di budget 2026;
- Relazione illustrativa;

DATO ATTO che è stato predisposto il Bilancio Pluriennale di previsione relativo al periodo 2026-2027-2028 composto dai seguenti documenti:

- Conto economico preventivo 2026-2027-2028 allegato alla presente deliberazione (Allegato A) che individua il risultato della gestione previsto per ciascuno dei tre anni di riferimento;
- Piano triennale degli investimenti 2026-2027-2028 comprensivo del piano finanziario di copertura dei medesimi allegato alla presente deliberazione (Allegato B)

ATTESO che il Bilancio Pluriennale 2026-2027-2028 è stato predisposto in riferimento agli atti programmati adottati (Piano programmatico 2026-2027-2028 e coerente con l’ipotesi di

Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) 2026-2027-2028) nonché al bilancio di previsione 2026;

CONSIDERATO che:

- per gli esercizi 2027 e 2028 il “Valore della produzione” si stima un incremento rispetto al bilancio di previsione 2026;
- per gli esercizi 2027 e 2028 il “Costo della Produzione” si stima un incremento rispetto al bilancio di previsione 2026.

AVUTO RIGUARDO, in particolare, all’incremento delle voci di costo relative a:

- B7h Manutenzioni cicliche (euro 1.302.200 nel 2026 e 2027, euro 1.402.200 nel 2028) in relazione all’evoluzione del programma di manutenzioni cicliche sulle strutture correlato all’evoluzione dei prezzi.
- B7i costi per organi istituzionali (euro 86.399,40 nel 2026 e euro 93.929,88 nel 2027 e nel 2028) dovuti al fatto che da marzo 2026 è in rinnovo il C.d.A.; il costo relativo al Presidente di ASP nel 2026 incide per 10 mesi (si ricorda che fino al termine dell’attuale mandato il relativo costo non è stato computato in quanto l’attuale Presidente ha svolto l’incarico a titolo gratuito) e nel 2027 e 2028 è invece calcolato per l’intero anno;
- B9a salari e stipendi (euro 15.179.466,20 nel 2026, euro 15.629.886,20 nel 2027 e euro 15.638.366,20 nel 2028), dovuto al completamento del piano occupazionale 2026 che in tale anno incide per solo una parte di anno e nel 2027 e 2028 invece per l’intera durata dell’anno, per l’assunzione del personale previsto in comando nel 2026 e di ruolo nel 2027 e 2028, per la previsione di 3 infermieri in comando da ASL per il nuovo servizio Gracer;
- B13 Altri accantonamenti (euro 614.313,43 nel 2026, euro 701.901,91 nel 2027 e euro 784.901,91 nel 2028) si prevede un crescente accantonamento per i rinnovi contrattuali del personale dipendente.

VALUTATO che Il Valore della produzione si stima che possa registrare negli anni 2027 e 2028 un incremento alla voce A1b Oneri a rilievo sanitario e in particolare alla voce Rimborsi oneri a rilievo sanitario ospiti Casa protetta (€ 10.967.621,44 nel 2026 e € 11.207.021,44 nel 2027 e 2028), nonché alla voce A1c Concorsi rimborsi e recuperi per attività di servizi alla persona e in particolare alla voce Rimborsi costi per attività sanitaria in convenzione (Euro 2.703.396,82 nel 2026 e 2.826.396,82 nel 2027 e nel 2028) per gli n. 3 infermieri utili all’avvio del nuovo servizio Gracer nonché per il maggio corrispettivo per il contratto di servizio dovuto alla progressiva messa a regime di nuovi servizi avviati nel 2025 (progetto DesTeenAzioni/ZOOM) e nel 2026 (Gravi disabilità acquisite Gracer e struttura semiresidenziale per persone con disabilità Busetti).

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 previsto, per il triennio 2026-2028, in misura pari ad Euro 5.800.000 nel 2026, € 6.000.000,00 nel 2027 e € 6.200.000,00 nel 2028;

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

- Per il 2026 Utile per Euro 101,53;
- Per il 2027 Utile per Euro 82,57;
- Per il 2028 Utile per Euro 52,05;

DATO ATTO che il Piano triennale degli investimenti 2026-2027-2028 si sviluppa in continuità con il precedente:

- 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 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 Pluriennale di Previsione 2026-2027-2028” composto dai seguenti documenti allegati al presente atto quali parti integrante di esso:
 - Conto economico preventivo 2026-2027-2028 (Allegato A) che individua il risultato della gestione previsto per ciascuno dei tre anni di riferimento;
 - Piano triennale degli investimenti 2026-2027-2028 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
