

Azienda Speciale
SERVIZI INTEGRATI COMUNALI

Via Nazionale, 5
00038 - Valmontone – RM
P.Iva: 15593491002

Verbale n. 2/22 del 22-07-2022

ASSEMBLEA
Verbale

L'anno 2022, il giorno 22 luglio, alle ore 08.30, presso la sede legale dell'Azienda Speciale Servizi Integrati Comunali", sita in Valmontone, Via Nazionale 5, si è tenuta l'Assemblea dell'Azienda Speciale Servizi Integrati Comunali, giusta convocazione Prot. n. 0001579 del 19/07/2022 per discutere e deliberare il seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione Piano Programma 2022/2024 e budget previsionale 2022;
2. Varie ed eventuali.

Consapevoli che l'Assemblea, come previsto nella Delibera di Consiglio Comunale n. 59 del 30 Luglio 2019, è formata dall'Azionista Unico, il Comune di Valmontone e dall'Amministratore Unico di nomina dell'azionista, constatata la presenza del Sindaco Alberto Latini e dell'Amministratore Unico Fausto Bassani, si dichiara legittima l'apertura della seduta

Accertata la legittimità dell'Assemblea, l'A.U. chiede al segretario Verbalizzante, *Dott. Antonio Filonardi, Direttore Generale dell'A.S.S.I.C.*, di annotare a verbale i presenti:

L'Azionista Unico - Comune di Valmontone

- Alberto Latini Sindaco

L'Amministratore Unico dell' A.S.S.I.C.:

- Fausto Bassani

Con riferimento al punto all'o.d.g., il Presidente-Amministratore Unico distribuisce al Sindaco una copia del Piano Programma 2022/2024 e budget previsionale 2022 adottato dall'A.S.S.I.C. Viene data lettura dei documenti distribuiti e il Presidente-Amministratore Unico chiede al Direttore Generale di illustrare sia il Piano programma 2022/2024 sia il budget economico previsionale per l'anno 2022. Sull'argomento si apre un ampio dibattito con uno specifico approfondimento della parte relativa al budget economico previsionale 2022. Al termine della discussione il Presidente-Amministratore Unico invita l'Azionista Unico ad esprimere il proprio voto relativo al 1° punto all'Odg. Approvazione Piano Programma 2022/2024 e budget previsionale 2022;

Tutto quanto sopra premesso

L'Assemblea con voto palese favorevole

DELIBERA

Relativamente al 1° punto all'ordine del giorno:

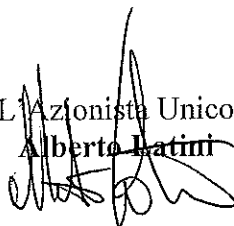
1. di approvare il Piano Programma 2022/2024 e budget previsionale 2022 dell'Azienda speciale A.S.S.I.C. per i successivi adempimenti di competenza ai fini dell'approvazione definitiva da parte del Consiglio Comunale di Valmontone;
2. di delegare il Direttore Generale Antonio Filonardi a provvedere, nel rispetto delle norme vigenti e dei Regolamenti a pubblicare il presente verbale dell'Assemblea dell'A.S.S.I.C. con i relativi allegati nella sezione Amministrazione Trasparenza del Sito aziendale all'indirizzo www.assicomune.it

Non avendo ulteriori rilievi o adempimenti ed esaurita la discussione, alle ore 09,00, l'Amministratore Unico scioglie la seduta, previa redazione del presente verbale.

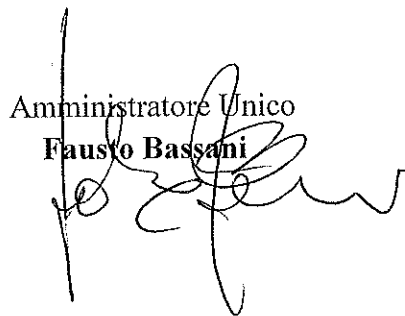
Il Segretario
Antonio Filonardi



L'Azionista Unico
Alberto Latini



Amministratore Unico
Fausto Bassani



Azienda Speciale
SERVIZI INTEGRATI COMUNALI
L'AMMINISTRATORE UNICO

Deliberazione n. 21/22 del 19-07-2022

Amministratore Unico
Verbale

L'anno 2022, il giorno 19 luglio, alle ore 10.30, presso la sede presso la sede amministrativa dell'Azienda Speciale Servizi Integrati Comunali", sita in Valmontone, Via Nazionale 5, Il Presidente Fausto Bassani, Amministratore Unico, avvalendosi dei poteri ad esso attribuiti dallo Statuto, (art. 11 dello Statuto approvato con atto deliberativo del Consiglio Comunale n. 59 del 30.07.2019), si è riunito per discutere e deliberare sul relativo ordine del giorno:

ORDINE DEL GIORNO

1. Adozione Piano Programma 2022/2024 e budget previsionale 2022;
2. Varie ed eventuali.

Sono presenti:

L'Amministratore Unico:

- Fausto Bassani

IL Direttore generale

- Antonio Filonardi

Segretario verbalizzante: Michela Petruzzi

1. *Adozione Piano Programma 2022/24*

In relazione a tale punto posto all'Ordine del Giorno, l'Amministratore Unico assunta la presidenza in quanto legale rappresentante dell'Ente invita il Direttore ad illustrare la proposta di Piano Programma 2022/2024 e del budget economico previsionale del 2022.

Il Direttore procede nella descrizione sintetica del documento mettendo in evidenza che esso riguarda la programmazione delle attività e degli interventi che l'Azienda intende attuare e porre in essere nel triennio 2022/2024.

L'Amministratore Unico, prendendo atto delle indicazioni del Direttore Generale relativamente ai contenuti del bilancio previsionale 2022, del pluriennale 2022/24 e dei contenuti del Piano programma, al termine della discussione, ne approva la stesura e lo adotta nei contenuti.

In riferimento a tale punto, il Presidente-Amministratore Unico delega il Direttore ad inviare il Budget economico e pluriennale all'organo di revisione e ad adottare i successivi adempimenti statutari.

2. Varie ed eventuali

Non avendo ulteriori rilievi o adempimenti ed esaurita la discussione, alle ore 12,00, l'Amministratore Unico scioglie la riunione, previa redazione del presente verbale.

ATTO AMMINISTRATORE UNICO

Premesso

-che l'ASSIC è istituita ai sensi dell'art 114 del D.lgs. 267/2000 quale ente strumentale del comune di Valmontone per la gestione dei servizi di carattere socio assistenziali, educativi, culturali, farmaceutici e di supporto all'attività amministrativa e istituzionali del comune di Valmontone;

-che l'azienda è disciplinata in particolare dai principi costituzionali di cui agli articoli 3 e 32 della costituzione, dal D.lgs. n.267/2000, dal D.P.R. n. 902/186, dallo Statuto e dai Regolamenti e non ha finalità di lucro e persegue il pareggio di bilancio;

-che il 2021 rappresenta il secondo esercizio di attività e che si è chiuso con un avanzo di gestione di euro 325,00 e che l'approvazione dello stesso è atto propedeutico all'adozione e alla successiva approvazione Piano Programma 2022/2024 e budget previsionale 2022;

Ritenuto

-che l'adozione ai fini dell'approvazione del Piano Programma 2022/2024 e budget previsionale 2022, costituisce uno degli atti fondamentali per la vita dell'Azienda Speciale da presentare e approvare in Assemblea con l'Amministrazione Comunale in quanto socio fondatore della stessa;

Preso atto

- delle indicazioni del Direttore Generale, rappresentate nella stesura del Piano Programma 2022/24 e del budget previsionale 2022;
- che gli stessi sono stati elaborati sulla scorta delle reali necessità dell'Azienda Speciale e rispettano i criteri di trasparenza, efficienza ed economicità

Visto

- lo Statuto dell'Azienda Speciale Servizi Integrati Comunali del Comune di Valmontone;

Visto

- l'art.114 del D.Lgs. 267 del 2000;

Viste

- tutte le normative sopra richiamate;

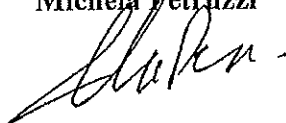
L'AMMINISTRATORE UNICO

DELIBERA

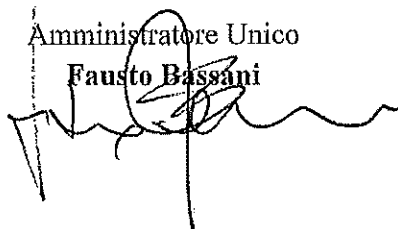
1. Di approvare la stesura e di adottare i contenuti del Piano Programma 2022/2024 e budget previsionale 2022, allegati al presente atto deliberativo che ne costituiscono parte integrante che verranno in data odierna depositati presso la sede legale dell'Azienda conformemente a quanto previsto dalla normativa civilistica e dei quali una copia verrà consegnata al Revisore per i relativi adempimenti;
2. Di delegare il Direttore Generale ad inviare, Piano Programma 2022/2024 e budget previsionale 2022, all'organo di revisione per l'acquisizione del parere preventivo ai fini dell'approvazione finale in Assemblea e a porre in essere tutti i successivi adempimenti statuari per l'approvazione definitiva del Piano Programma 2022/2024 e budget previsionale 2022 da parte del Consiglio Comunale del Comune di Valmontone.

Il Piano Programma 2022/2024 e il budget previsionale 2022, come stabilito, vengono allegati alla presente delibera.

Il Segretario
Michela Petruzzi



Amministratore Unico
Fausto Bassani



RELAZIONE DEL REVISORE CONTABILE

PIANO PROGRAMMA 2022-2024

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2022-2024

Il Revisore dell'Azienda Speciale Servizi Integrati Comunali (Azienda) ha ricevuto in data 19 luglio 2022 il *Piano programma 2022-2024* unitamente al *Budget economico 2022* e al *Budget economico triennale*. Lo scrivente Revisore è chiamato ad esprimere un parere circa la congruità contabile, coerenza ed attendibilità delle previsioni contenute nella citata documentazione e, a tal fine, redige la seguente relazione.

Le stime sono formulate tenendo conto della tipologia di attività svolta dall'Azienda, principalmente rappresentata dalla gestione dei servizi e degli interventi di carattere socio – assistenziale ed istituzionale connesse alle attività del Comune di Valmontone.

Il *Piano programma 2022-2024* illustra in maniera esaustiva gli obiettivi, le scelte, i programmi e gli indirizzi che l'Azienda condivide con l'Amministrazione comunale ed espone le previsioni economiche relative ai servizi che il Comune ha affidato all'Azienda.

Segnatamente, il *Budget economico annuale 2022* riporta le previsioni di ricavi e costi per l'esercizio 2022, come di seguito specificati:

BUDGET ANNUALE COMPLESSIVO	2022
RICAVI DELLA GESTIONE CARATTERISTICA	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.030.000
Rimanenze in c.to esercizio	159.000
Prestazioni extracontrattuali	35.000
TOTALE RICAVI DELLE PRESTAZIONI	2.224.000
Contributi in conto esercizio	10.000
Contributi occupazionali	20.000
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	30.000
TOTALE RICAVI GESTIONE CARATTERISTICA	2.254.000
COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE	
Acquisti di materiali e materie prime	-422.500
Costo utilizzo automezzi	-20.000
Costo personale dipendente	-1.395.000
Costi per servizi industriali	-25.000
Costi generali funzionamento	-35.000
Assicurazioni obbligatorie	-25.000
Costi affitto sede	-36.000
TOTALE COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE	-1.958.500
REDDITO LORDO INDUSTRIALE (A-B)	295.500
ALTRI COSTI COMM.LI E AMM.VI	
Cancelleria e stampati e materiale di consumo vario	-13.000
Utenze varie e altri costi operativi e comm.li – Godimento beni di terzi	-24.000
Consulenze contrattualistica lavoro e personale	-25.000
Consulenze contabili amm.ve e fiscali	-18.000
Consulenze legali e notarili	-5.000
OIV	-15.000
Consulente privacy e trasparenza	-50.500

Amministratore Unico	-30.000
Revisore unico	-12.000
Oneri diversi di gestione	-55.000
TOTALE ALTRI COSTI COMMERCIALI E AMMINISTRATIVI	-247.500
TOTALE COSTI DIRETTI, COMMERCIALI E AMMINISTRATIVI	-2.206.000
MARGINE OPERATIVO LORDO	48.000
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
Amm.to immobilizzazioni immateriali	-5.000
Amm.to immobilizzazioni materiali	-7.000
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-12.000
RISULTATO OPERATIVO	36.000
GESTIONE FINANZIARIA	
Altri interessi attivi	0
Interessi ed altri oneri finanziari	-35.000
SALDO GESTIONE FINANZIARIA	-35.000
SALDO PROVENTI ED ONERI STRAORD.	0
RISULTATO ANTE IMPOSTE	1.000
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	-288
RISULTATO D'ESERCIZIO	712

Il sottoscritto ha verificato che siano stati rispettati i seguenti principi:

- competenza economica nell'imputazione dei costi e dei ricavi;
- divieto di effettuare compensazioni;
- imputazione del costo del personale tenendo conto delle dinamiche contrattuali in essere e delle assunzioni programmate;
- valorizzazione degli ammortamenti in base agli investimenti previsti.

Il prospetto evidenzia che per l'anno 2022 i servizi affidati dal Comune, ivi compresa la gestione della farmacia comunale, produrranno ricavi stimati in euro 2.254.000. Oltre il 90% di tale ammontare è ascrivibile ai ricavi delle vendite e delle prestazioni.

I costi della gestione caratteristica sono previsti in euro 2.218.000 dei quali euro:

- 1.958.500 quali costi diretti di produzione;
- 247.500 di costi commerciali e amministrativi;
- 12.000 come ammortamenti.

Le voci di costo maggiormente significative sono il costo del personale (che rappresenta il 63% dei costi complessivi) e i costi di acquisto per materiali e materie prime (19% del totale costi della gestione caratteristica).

Il risultato operativo è, pertanto, determinato in euro 36.000. Tenuto conto del risultato della gestione finanziaria e delle imposte, il risultato di esercizio è stimato in euro 712.

L'Azienda presenta una condizione di equilibrio economico testimoniata dalla capacità dei ricavi di coprire i costi.

Lo scrivente ritiene attendibili le previsioni esposte nel *Budget economico annuale 2022* che, quindi, può ritenersi una valida base per lo sviluppo del *Budget economico triennale 2022-2024*.

BUDGET TRIENNALE COMPLESSIVO	2022	2023	2024
RICAVI DELLA GESTIONE CARATTERISTICA			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.030.000	2.220.000	2.250.000
Rimanenze in c.to esercizio	159.000	140.000	150.000
Prestazioni extracontrattuali	35.000	60.000	70.000
TOTALE RICAVI DELLE PRESTAZIONI	2.224.000	2.420.000	2.470.000
Contributi in conto esercizio	10.000	10.000	10.000
Contributi occupazionali	20.000	20.000	20.000
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	30.000	30.000	30.000
TOTALE RICAVI GESTIONE CARATTERISTICA	2.254.000	2.450.000	2.500.000
COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE			
Acquisti di materiali e materie prime	-422.500	-475.000	-500.000
Costo utilizzo automezzi	-20.000	-40.000	-40.000
Costo personale dipendente	-1.395.000	-1.440.000	-1.450.000
Costi per servizi industriali	-25.000	-30.000	-30.000
Costi generali funzionamento	-35.000	-45.000	-50.000
Assicurazioni obbligatorie	-25.000	-25.000	-25.000
Costi affitto sede	-36.000	-101.000	-101.000
TOTALE COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE	-1.958.500	-2.156.000	-2.196.000
REDDITO LORDO INDUSTRIALE (A-B)	295.500	294.000	304.000
ALTRI COSTI COMM.LI E AMM.VI			
Cancelleria e stampati e materiale di consumo vario	-13.000	-13.000	-16.500
Utenze varie e altri costi operativi e comm.li - Godimento beni di terzi	-24.000	-28.000	-30.000
Consulenze contrattualistica lavoro e personale	-25.000	-25.000	-25.000
Consulenze contabili amm.ve e fiscali	-18.000	-18.000	-18.000
Consulenze legali e notarili	-5.000	-2.000	-2.000
OIV	-15.000	-15.000	-15.000
Consulente privacy e trasparenza	-50.500	-2.000	-2.000
Amministratore Unico	-30.000	-30.000	-30.000
Revisore unico	-12.000	-12.000	-12.000
Oneri diversi di gestione	-55.000	-55.000	-55.000
TOTALE ALTRI COSTI COMMERCIALI E AMMINISTRATIVI	-247.500	-200.000	-205.500
TOTALE COSTI DIRETTI, COMMERCIALI E AMMINISTRATIVI	-2.206.000	-2.356.000	-2.401.500
MARGINE OPERATIVO LORDO	48.000	94.000	98.500
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
Amm.to immobilizzazioni immateriali	-5.000	-5.000	-5.000
Amm.to immobilizzazioni materiali	-7.000	-7.000	-7.000
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-12.000	-12.000	-12.000
RISULTATO OPERATIVO	36.000	82.000	86.500
GESTIONE FINANZIARIA			
Altri interessi attivi	0	0	0
Interessi ed altri oneri finanziari	-35.000	-55.000	-60.000
SALDO GESTIONE FINANZIARIA	-35.000	-55.000	-60.000
SALDO PROVENTI ED ONERI STRAORD.	0	0	0
RISULTATO ANTE IMPOSTE	1.000	27.000	26.500
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	-288	-7.781	-7.637
RISULTATO D'ESERCIZIO	712	19.219	18.863

Tra il 2022 e il 2023 i ricavi della gestione caratteristica crescono passando da euro 2.254.000 a 2.450.000 fino ad arrivare ai 2.500.000 nel 2023; tale incremento è principalmente attribuibile alla crescita dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

(+10,56% nel triennio) a fronte di una sostanziale stabilità delle altre componenti positive di reddito.

Il margine operativo lordo cresce da 48.000 euro del 2022 a 94.000 euro nel 2023 per poi aumentare ancora nel 2024 a 98.500 euro. Migliora anche il risultato di esercizio, da 712 euro previsti per il 2022 a 19.219 euro nel 2023 e a 18.863 euro nel 2024.

La presenza di risultati di esercizio positivi, seppur contenuti, conferma la sussistenza dell'equilibrio economico nel triennio e l'attendibilità delle previsioni.

Per maggior completezza di informazione, le proiezioni del *Budget triennale 2022-2024* derivano dall'aggregazione delle previsioni distinte per gli ambiti di operatività dell'Azienda, di cui la *Farmacia comunale* mostra un risultato economico per il 2022 negativo di 29.500 euro cui seguono risultati positivi di 500 euro per il 2023 e di 10.500 euro per il 2024. Da notare che la perdita 2022 è attenuata dall'accordo raggiunto in data 4/5/2022 con il proprietario dei locali con il quale si è convenuto di rideterminare in 30.000 euro il canone da corrispondere per l'esercizio in corso, quale conseguenza dell'ubicazione assegnata al punto vendita. Il risultato negativo del 2022 assorbe, in parte, l'utile prodotto dagli altri servizi gestiti dall'Azienda. A riguardo lo scrivente rileva lo scostamento rispetto alle previsioni del precedente *Piano programma* determinato dai minori risultati registrati nella frazione dell'anno corrente per effetto della diversa ubicazione del punto vendita differentemente da quanto programmato.

BUDGET TRIENNALE FARMACIA	2022	2023	2024
RICAVI DELLA GESTIONE CARATTERISTICA			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	500.000	670.000	700.000
Rimanenze in c.to esercizio	149.000	130.000	140.000
Prestazioni extracontrattuali	5.000	30.000	40.000
TOTALE RICAVI DELLE PRESTAZIONI	654.000	830.000	880.000
Contributi occupazionali	20.000	20.000	20.000
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	20.000	20.000	20.000
TOTALE RICAVI GESTIONE CARATTERISTICA	674.000	850.000	900.000
COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE			
Acquisti di materiali e materie prime	-400.000	-450.000	-470.000
Costo utilizzo automezzi	-00	-00	-00
Costo personale dipendente	-145.000	-210.000	-220.000
Costi per servizi industriali	-00	-00	-00
Costi generali funzionamento	-10.000	-10.000	-10.000
Assicurazioni obbligatorie	-5.000	-5.000	-5.000
Costi affitto sede	-30.000	-90.000	-90.000
TOTALE COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE	-590.000	-765.000	-795.000
REDDITO LORDO INDUSTRIALE	84.000	85.000	105.000
ALTRI COSTI COMM.LI E AMM.VI			
Cancelleria e stampati e materiale di consumo vario	-5.000	-5.000	-8.000
Utenze varie e altri costi operativi e comm.li - God. beni di terzi	-13.000	-13.000	-15.000
Consulenze contrattualistica lavoro e personale	-00	-00	-00
Consulenze contabili amm.ve e fiscali	-00	-00	-00
Consulenze legali e notarili	-00	-00	-00
OIV	-00	-00	-00
Consulente farmacia	-49.000	-00	-00
Amministratore Unico	-00	-00	-00
Revisore unico	-00	-00	-00
Oneri diversi di gestione	-15.000	-15.000	-15.000

TOTALE ALTRI COSTI COMMERCIALI E AMM.	-82.000	-33.000	-38.000
TOTALE COSTI DIRETTI, COMMERCIALI E AMM.	-672.000	-798.000	-833.000
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.000	52.000	67.000
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
Amm.to immobilizzazioni immateriali	-3.000	-3.000	-3.000
Amm.to immobilizzazioni materiali	-3.500	-3.500	-3.500
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-6.500	-6.500	-6.500
RISULTATO OPERATIVO	-4.500	45.500	60.500
GESTIONE FINANZIARIA			
Altri interessi attivi	0	0	0
Interessi ed altri oneri finanziari	-25.000	-45.000	-50.000
SALDO GESTIONE FINANZIARIA	-25.000	-45.000	-50.000
SALDO PROVENTI ED ONERI STRAORD.	0	0	0
RISULTATO ANTE IMPOSTE	-29.500	500	10.500
IMPOSTE SUL REDDITO*			
RISULTATO D'ESERCIZIO	-29.500	500	10.500

* Le imposte sul reddito vengono valorizzate nel conto economico complessivo

Il Revisore,

visti:

- il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» art. 114 e s.m.i.;
- i principi contabili per gli enti locali emanati dall'Osservatorio per la finanza e contabilità degli enti locali;
- i principi di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti;

verificato:

- la coerenza con quanto previsto dall'articolo 162 del Tuel, dei postulati dei principi contabili degli enti locali e del principio contabile n. 1 degli enti locali;
- l'osservanza della normativa di legge e dello statuto dell'Azienda nell'elaborazione del Budget;

esaminati

- il *Piano programma 2022-2024* e la proposta di *Budget economico triennale 2022-2024* e rilevata la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni in esso contenute;

in ragione dei controlli effettuati, esprime parere favorevole all'adozione del *Piano programma 2022-2024* e del *Budget economico triennale 2022-2024* dell'Azienda Speciale Servizi Integrati Comunali.

Tuttavia, considerata la ridotta entità del risultato economico complessivo e la perdita di esercizio 2022 prevista per la *Farmacia*, raccomanda il continuo monitoraggio della gestione, unitamente all'adozione di interventi correttivi volti a fronteggiare le

conseguenze economiche prodotte dall'ubicazione della farmacia, allo scopo di evitare un possibile deterioramento della situazione economica dell'Azienda.

Valmontone, 20 luglio 2022

Il Revisore
prof. Carmelo Intrisano

