

Prot. n. ~~300547~~ del 18/12/2024

Deliberazione n. 12 del 18/12/2024

## Amministratore Unico

### Verbale

L'anno 2024, il giorno 18 dicembre, alle ore 15,30 presso il Palazzo Comunale sito in Valmontone, Via Nazionale, 5, il Presidente Mauro Calvano, Amministratore Unico, avvalendosi dei poteri ad esso attribuiti dall' art. 11 dello Statuto approvato con atto deliberativo del Consiglio Comunale n. 59 del 30/07/2019, si è riunito con il Direttore Generale dell'Azienda Speciale Servizi Integrati Comunali Dott. Antonio Filonardi, alla presenza del Revisore Unico Dott. Alessandro Marchetti e del Sindaco Veronica Bernabei, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

#### **ORDINE DEL GIORNO**

1. Integrazione e modifiche alla Deliberazione AU n. 9 del 24/09/2024 – Presa d'atto Bilancio di Esercizio 2023.
2. Presa d'atto Budget previsionale 2024 e Piano Programma 2024/2026
3. Varie ed eventuali.

Sono presenti:

L'Amministratore Unico

- Mauro Calvano

Il Direttore Generale

- Antonio Filonardi

Il Segretario verbalizzante

- Michela Petruzzi

*1. Integrazione e modifiche alla Deliberazione AU n. 9 del 24/09/2024 – Presa d atto Bilancio di Esercizio 2023.*

In relazione a tale punto posto all'Ordine del giorno, l'Amministratore Unico, assunta la presidenza in quanto legale rappresentante dell'Ente, di concerto con il Direttore Generale, considerata la necessità di addivenire alla approvazione definitiva da parte del Consiglio Comunale del Bilancio di Esercizio 2023, previa adozione da parte dell'Assemblea del documento, alla luce di quanto già esposto nella Deliberazione A.U. n 9 del 24/09/2024, a valle dei successivi confronti con il socio unico e gli organi di revisione e controllo delle parti, si è ritenuto opportuno fornire tutte le integrazioni e specifiche necessarie all'individuazione e alla specifica delle numerose e variegate casistiche utili e necessarie alla esatta interpretazione delle dinamiche che hanno caratterizzato i fatti aziendali succedutesi nel corso del 2023 che non hanno portato ai risultati auspicati, ma nella loro complessità hanno generato un risultato negativo del bilancio consuntivo al 31/12/2023, rielaborando la nota integrativa a corredo del progetto di Bilancio

Il Bilancio di esercizio 2023 mostra un totale a pareggio di bilancio di euro 2.541.097,92 (euro duemilionicinquecentoquarantunomilanovantasette/92) di cui il totale dei ricavi ammonta a euro 2.288.637,42 (euro duemilioniduecentottantottomilaseicentotrentasette/42) e viene, pertanto, evidenziato un disavanzo di euro 252.461,00 (euro duecentocinquantaduemilaquattrocentosessantuno/00) riaffermando che le cause di tale scostamento, come già sopra esposto, sono individuabili in dinamiche che hanno caratterizzato i fatti aziendali succedutesi nel corso del 2023 che non hanno portato ai risultati auspicati, ma nella loro complessità hanno generato un risultato negativo del bilancio consuntivo al 31/12/2023 .

Per tale scostamento viene richiesto che il Socio unico disponga la copertura di tale disavanzo che è di assoluto carattere occasionale, non ripetibile. Ad oggi, infatti, tutti gli indicatori economico-finanziari confermano l'occasionalità dell'evento che non intacca le previsioni e gli stanziamenti previsti per l'anno 2024 e seguenti.

Acquisita ed esaminata la rielaborazione della relazione a corredo del bilancio, il Revisore unico, Dott. Alessandro Marchetti, dà nuovamente conferma del suo parere positivo già espresso, acquisito

con prot. N.1333/2024, constatando anche il superamento di una criticità evidenziata nello stesso, ovvero la ricezione della nota da parte della Promos in merito alla sospensione del canone di locazione della Farmacia comunale per l'anno 2023 e 2024

Acquisiti, discussi, esaminati e approvati gli atti di verifica dell'andamento dell'Azienda e ritenuto valido il progetto di bilancio presentato, riportando la più veritiera e corretta rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico dell'Azienda Speciale per l'anno 2023 e, acquisito il parere favorevole del Revisore unico, si stabilisce di approvarne i contenuti.

## *2. Presa d'atto Budget previsionale 2024 e Piano Programma 2024/2026*

In relazione a tale punto posto all'Ordine del giorno, l'Amministratore Unico invita il Direttore Generale ad illustrare la proposta di Piano Programma 2024/2026 e del budget economico previsionale del 2024.

Il Direttore Generale procede alla 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 2024/2026.

L'Amministratore Unico, prendendo atto delle indicazioni del Direttore Generale e preso atto del parere favorevole del Revisore Unico acquisito con protocollo n. 1770/2024 relativamente ai contenuti del bilancio previsionale 2024, pluriennale 2024/2026 e dei contenuti del Piano Programma, al termine della discussione, ne approva la stesura e lo adotta nei contenuti.

Data la presenza del Sindaco e ai fini degli adempimenti di competenza, si rimette direttamente l'analisi e la discussione dei seguenti documenti ai membri dell'Assemblea:

- Il presente atto deliberativo
- Bilancio di Esercizio 2023, Parere del Revisore Unico
- Budget previsionale 2024 – Piano Programma 2024-2026 e Parere del Revisore Unico

### 3. *Varie ed eventuali*

Non avendo ulteriori rilievi o adempimenti ed esaurita la discussione, alle ore 17,30 l'Amministratore Unico scioglie la riunione, previa redazione del presente verbale.

L'Amministratore Unico  
  
Mauro Calvano

Il Direttore Generale

Antonio Filonardi  


Il Revisore Unico

Dott. Alessandro Marchetti  


Il Segretario verbalizzante

Michela Petrucci  


## **ATTO DELIBERATIVO DELL'AMMINISTRATORE UNICO**

### **Premesso**

- che l'Azienda Speciale Servizi Integrati Comunali è stata 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-assistenziale, educativo, culturale, farmaceutico e di supporto alle attività amministrative 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 267/2000, dal DPR 902/1986, dallo Statuto e dai Regolamenti e che l'attività aziendale non ha fini di lucro e persegue il pareggio di bilancio;

- che il 2023 rappresenta il quarto esercizio di attività;
- che la presa d'atto del Bilancio di Esercizio 2023, del budget previsionale 2024 ed il Piano Programma 2020/2026 costituiscono gli atti fondamentali per la vita dell'Azienda Speciale da presentare e adottare in Assemblea e approvare in Consiglio Comunale.

### **Preso atto**

che il Bilancio di Esercizio viene elaborato dall'Azienda Speciale nel rispetto dei Principi di:

- prudenza.;
- continuità aziendale;
- competenza;
- prevalenza della sostanza sulla forma;
- valutazione separata degli elementi patrimoniali;
- costanza dei criteri di valutazione;

### **Richiamata**

La Delib. A.U. n.9 del 24/09/2024;

il progetto di Bilancio depositato presso la sede Aziendale con Det.Dirig. n. 06 del 29/07/2024;

### **Acquisito**

il parere del Revisore Unico al Bilancio 2023 con prot. n. 0001333 del 23/09/2024 ed

il parere del Revisore Unico al Budget previsionale 2024 e Piano Programma 2024-2026 con Prot. N. 1770/2024

### **Preso atto**

- che gli approfondimenti condotti in merito alla gestione aziendale hanno restituito una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'Azienda Speciale per l'anno 2023 evidenziando la corretta gestione aziendale e accertato che le cause dello scostamento sono individuabili in dinamiche che hanno caratterizzato i fatti aziendali succedutesi nel corso del 2023 che non hanno portato ai

risultati auspicati, ma nella loro complessità hanno generato un risultato negativo del bilancio consuntivo al 31/12/2023;

- che le previsioni esposte nel budget previsionale 2024 evidenziano una valida base di sviluppo del budget triennale 2024-2026 elaborato sulla scorta di reali necessità dell'azienda Speciale, rispettando i principi di efficacia, efficienza ed economicità

### **Considerato**

- che il Bilancio di esercizio 2023 mostra un totale a pareggio di bilancio di euro 2.541.097,92 (euro duemilionicinquecentoquarantunomilanovantasette/92);
- che il totale dei ricavi ammonta a euro 2.288.637,42 (euro duemilioniduecentottantottomilaseicentotrentasette/42);
- che il Bilancio di esercizio 2023 viene approvato con un disavanzo di euro 252.461,00 (euro duecentocinquantaduemilaquattrocentosessantuno/00)

### **Ritenuto**

lo scostamento di euro 252.461,00 (euro duecentocinquantaduemilaquattrocentosessantuno/00) derivato da dinamiche che hanno caratterizzato i fatti aziendali succedutesi nel corso del 2023 che non hanno portato ai risultati auspicati, ma nella loro complessità hanno generato un risultato negativo del bilancio consuntivo al 31/12/2023

### **Accertata**

da parte del Revisore Unico la gestione aziendale correttamente ispirata ai criteri di cui all'art. 21 del vigente Statuto approvato con atto deliberativo del Consiglio Comunale n. 59 del 30/07/2019;

### **Visti**

- Lo Statuto dell'Azienda Speciale Servizi Integrati Comunali del comune di Valmontone;
- l'art. 114 del D.Lgs 267/2000
- D.Lgs. 127/1991
- D.Lgs. 139/2015 di attuazione della direttiva 2013/34/ue relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante

modifica della direttiva 2006/43/ce e abrogazione delle direttive 78/660/cee e 83/349/cee, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge.

- Art. 2423 c.c
- Art.2423 *bis* c.c.
- Art. 2364 c.c.
- Art.2428 c.c.
- tutte le normative sopra richiamate

### **L'Amministratore Unico**

#### **DELIBERA**

1. di prendere atto delle risultanze del Bilancio di Esercizio 2023;
2. di prendere atto dei contenuti del budget previsionale 2024 e del Piano Programma 2024-2026
3. di trasmettere tempestivamente all'Assemblea per gli adempimenti di competenza:
  - Il presente atto deliberativo
  - Bilancio di Esercizio 2023 corredato di Relazione di Gestione, Parere del Revisore Unico
  - Budget previsionale 2024 – Piano Programma 2024-2026 e Parere del Revisore Unico
4. di disporre la pubblicazione sul sito aziendale, sezione trasparenza del presente atto, unitamente al
  - Bilancio di Esercizio 2023, Parere del Revisore Unico
  - Budget previsionale 2024 – Piano Programma 2024-2026 e Parere del Revisore Unico

L'Amministratore Unico  
  
Mauro Calvano