

DELIBERA nr. 2 del 05/04/2024

ASSEMBLEA DEI SOCI

L'anno 2024 il giorno 5 del mese di aprile, alle ore 08.30, in modalità telematica su convocazione del Presidente dell'Assemblea dei Soci dell'Azienda Sig. Lucio Malavasi inviata a norma e termini di legge, si è riunita l'Assemblea dei Soci nelle persone dei Signori:

- | | | |
|---------|------------------------|---|
| 1. Sig. | Alessandro Santachiara | Sindaco del Comune di Campagnola Emilia |
| 2. Sig. | Fabio Testi | Sindaco del Comune di Correggio |
| 3. Sig. | Roberto Ferrari | Sindaco del Comune di Fabbrico |
| 4. Sig. | Lucio Malavasi | Sindaco del Comune di Rio Saliceto (Presidente Ass. Soci) |
| 5. Sig. | Luca Nasi | Sindaco del Comune di Rolo |
| 6. Sig. | Paolo Fuccio | Sindaco del Comune di San Martino in Rio |

Sono inoltre presenti:

1. Sig.ra Marinella Santi in qualità di Amministratore Unico di ASP

Assiste inoltre il Direttore, con funzione consultive e verbalizzanti: Dr. Ravanello Alberto.

Il Presidente Sig. Lucio Malavasi, Sindaco del Comune di Rio Saliceto, constatato che il numero dei presenti è legale per rendere validamente costituita l'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita l'Assemblea dei Soci a deliberare in merito agli argomenti in ordine del giorno:

- 1) ATTO DI INDIRIZZO PER L'INDIVIDUAZIONE DEI CRITERI DI CALCOLO DELLE QUOTE DI PROPRIETÀ DI ASP
- 2) VERIFICA DEI NOMINATIVI DA INVIARE ALLA REGIONE PER L'INCARICO DI REVISORE DI ASP

L'Assemblea dei Soci

RICORDATO CHE:

- ☐ con delibera dell'Assemblea dei Soci nr. 1/2018 si è preso atto del nuovo Statuto dell'ASP approvato ai sensi della L.R 12/2013 dalla Regione Emilia Romagna con propria deliberazione n° 69 del 22/01/2018;
- ☐ il nuovo Statuto prevede – come stabilito dalla citata L.R 12/2013:
 - ART- 5 -L'ASP ha come finalità l'organizzazione ed erogazione dei servizi di cui all'art. 4 per l'ambito territoriale del distretto di Correggio, che comprende i Comuni di: Campagnola Emilia, Correggio, Fabbrico, Rio Saliceto, Rolo e San Martino in Rio

CONSIDERATO che:

- ☐ Risulta necessario giungere all'approvazione delle Delibere per la definizione delle nuove modalità di calcolo delle quote di partecipazione di ASP in base alla consulenza dello Studio Valeriani presentata ai Soci in data 22/03/2022;

- ☐ Risulta necessario che l'Assemblea dei Soci si esprima dando alcune indicazioni in merito alle modalità di calcolo delle quote di partecipazione di ASP che andranno inserite nelle Delibere sopra citate che ogni Comune dovrà adottare andando anche a rettificare parzialmente quanto deliberato nell'assemblea dei soci del 6 marzo 2024;

CONSIDERATO che:

- La L.R 12/2013 stabilisce che le Asp si dotino di un revisore dei conti quale organo di governo per la gestione e controllo contabile dell'Azienda;
- Con provvedimento n.13/2014 attuativo della citata L.R 12/2013 la regione ha stabilito i parametri di individuazione dell'organo di revisione contabile stabilendo che:
 1. Nelle Asp con bilanci sotto i 30 milioni di €, come nel caso di questa Asp, l'organo è composto da un solo componente nominato dalla regione sulla base di una terna proposta dall'Assemblea dei Soci dell'Asp;
 2. Gli importi da riconoscere al revisore in ragione del volume di bilancio che, nel caso di questa Asp, è pari ad un massimo di € 8.000,00 all'anno;
 3. L'incarico di revisore dura sino al 30 giugno del quinto anno successivo a quello di nomina ed è rieleggibile una sola volta;
- L'art. 12 dello Statuto Aziendale stabilisce tra le competenze dell'Assemblea: *"indica alla Regione la terna prevista per la nomina del Revisore unico nel caso in cui il volume di bilancio dell'ASP sia inferiore a trenta milioni"*
- Il 30 giugno 2024 scadrà il mandato del Revisore Dott. Gaccioli Gian Carlo Noris;
- Si rende quindi necessario provvedere ad individuare una terna di candidati da inviare alla Regione Emilia Romagna che dovrà nominare il nuovo Revisore per il periodo luglio 2024 – giugno 2029;

RITENUTO pertanto che, per quanto sopra evidenziato, risulta necessario:

- ☐ APPROVARE le Linee di indirizzo in merito alle modalità di calcolo delle quote di partecipazione di ASP così come contenute nel Verbale allegato, che andranno inserite nelle Delibere che ogni Comune dovrà adottare;
- ☐ APPROVARE la terna di candidati da inviare alla Regione Emilia Romagna per la nomina del nuovo Revisore;

RICHIAMATO

- l'art. 13 dello Statuto sulla validità delle sedute e l'art. 14 sulla validità delle deliberazioni;
- il Regolamento di funzionamento dell'Assemblea dei Soci;

Con voti unanimi e palesi espressi nelle forme previste dalla legge e dallo Statuto dell'Azienda

DELIBERA

DI APPROVARE le Linee di Indirizzo in merito alle modalità di calcolo delle quote di partecipazione di ASP così come contenute nel Verbale allegato che andranno inserite nelle Delibere che ogni Comune dovrà adottare;

DI INVIARE con apposita nota ai Comuni l'estratto del Verbale allegato nella parte che individua le modalità di calcolo delle quote di partecipazione di ASP in modo che la possano allegare alle loro Delibere;

DI APPROVARE la seguente terna di candidati da inviare alla Regione Emilia Romagna per la nomina del nuovo Revisore:

1. Dott.ssa Margini Marilena iscritta al registro dei Revisori al N. 181721
2. Dott.ssa Cocconcelli Sandra iscritta al registro dei Revisori al N. 75476
3. Dott. Ferretti Silvio iscritto al registro dei Revisori al N. 81215

DI APPROVARE il testo del verbale allegato a formalizzazione della riunione e posizioni espresse;

DI PUBBLICARE il presente atto nei tempi e modi di legge.

VERBALE

Prende la parola il Presidente dell'Assemblea dei Soci che informa circa la prossima approvazione da parte dei sei Comuni Soci dei criteri per la determinazione delle quote di partecipazione, tema trattato anche nell'Assemblea dei Soci del 6 marzo scorso.

Nella presente Assemblea dei Soci si intende definire quindi tali criteri che saranno poi riportati nella Delibera di indirizzo che ogni Comune provvederà ad approvare e che costituiranno la base per il calcolo effettivo delle nuove quote di partecipazione che verranno recepite attraverso la modifica della "Convenzione tra i Comuni di Campagnola Emilia, Correggio, Fabbrico, Rio Saliceto, Rolo e San Martino in Rio per la partecipazione, in qualità di soci, all'ASP Magiera Ansaloni".

Si confermano i seguenti criteri già decisi nell'Assemblea del 6 marzo scorso:

1. il valore dei servizi viene riferito a quello dell'anno 2023 e non all'anno 2019 (quindi il primo calcolo delle quote potrà essere effettuato nel mese di giugno 2024 quando si avranno a disposizione i dati di Bilancio 2023);
2. la valutazione degli immobili verrà effettuata con l'utilizzo degli OMI dell'Agenzia delle Entrate a meno che non vi sia il prezzo di acquisto del bene che però non può essere più vecchio di due anni dal momento in cui si vuole inserire il bene immobile nel conteggio delle nuove quote (per tutti i conferimenti di immobili del Comune di Rio Saliceto già in proprietà di ASP verranno richieste le planimetrie al Comune e poi il calcolo verrà effettuato moltiplicando le superfici per il valore OMI di riferimento);
3. il peso stabilito è dell'85% per i conferimenti di immobili e conferimenti in denaro e il 15% per i servizi senza modifiche di tale rapporto nel caso di nuovi conferimenti di immobili e/o servizi;

Viene invece modificata una delle decisioni assunte nell'Assemblea dei Soci del 6 marzo scorso, in particolare la seguente:

“la rideterminazione delle quote di proprietà andrà effettuata di norma una sola volta all'anno in corrispondenza dell'approvazione del Bilancio Consuntivo e subito comunicata ai Comuni; nel caso di conferimenti di entità significativa, previa consultazione dei Soci, le quote potranno essere aggiornate anche in momenti diversi da quello sopra indicato”

A seguito di successive riflessioni dei Comuni Soci tale decisione viene modificata nella seguente:

“la rideterminazione delle quote di proprietà di ASP andrà effettuata in due casi:

1. nel caso di conferimento ad ASP di nuovi servizi
2. nel caso di conferimento ad ASP di immobili o conferimento di denaro”

Di seguito quindi si riepilogano i criteri per la determinazione delle quote di partecipazione:

1) Criterio base per la ripartizione delle quote di partecipazione dei soci

In relazione al patrimonio attualmente conferito in ASP dai Comuni soci e al patrimonio che potrà essere conferito nel prossimo futuro e in relazione alle attività e ai servizi conferiti dai soci ad ASP Magiera Ansaloni si stabilisce quale criterio base per la determinazione delle quote di partecipazione dei soci, di attribuire un peso percentuale pari a:

- a) 85% ai conferimenti immobiliari e ai conferimenti in denaro effettuati dai soci;
- b) 15% ai conferimenti di attività e servizi effettuati dai soci.

All'interno delle due macro aree di conferimento, le quote di partecipazione di ciascun singolo socio varieranno al variare dei conferimenti effettuati da ciascun singolo socio in termini di beni immobili o di attività/servizi secondo le seguenti formule:

$QP_{Imm} = \text{valore dell'immobile conferito dal singolo socio} \times 85 / \text{Valore degli immobili complessivamente conferiti da tutti i soci}$

$QP_{Att.Serv} = \text{valore dell'attività-servizio conferito dal singolo socio} \times 15 / \text{Valore delle attività-servizi complessivamente conferiti da tutti i soci}$

La somma dei QP di ciascun socio dà la quota di partecipazione percentuale del socio in ASP

2) Criteri di determinazione del valore dell'immobile conferito

- a. Qualora, all'atto del conferimento, l'immobile sia di nuova costruzione o sia stato acquistato, intendendosi per tale l'immobile costruito o acquistato da meno di due anni, a esso sarà attribuito il valore costituito dal prezzo di costruzione o di acquisto.

b. Qualora invece, all'atto del conferimento, non ricorra la fattispecie del punto a) saranno utilizzati i cd. valori OMI secondo la seguente formula:

$VALImm = \text{Superficie in metri quadri dell'immobile} \times \text{valore OMI corrispondente o assimilabile per tipologia immobiliare}$

Si precisa che anche per l'immobile destinato alla nuova sede amministrativa di ASP verranno utilizzati gli stessi criteri di calcolo sopra esposti.

3) Criterio di determinazione del valore dei servizi conferiti

Si fa riferimento al valore delle rette fatturate nell'anno 2023, come risultanti dal Bilancio 2023, (per tale motivo la modifica della "Convenzione tra i Comuni di Campagnola Emilia, Correggio, Fabbrico, Rio Saliceto, Rolo e San Martino in Rio per la partecipazione, in qualità di soci, all'ASP Magiera Ansaloni" verrà approvata successivamente) rapportate alle percentuali delle quote di gestione di riferimento.

Si precisa che

- il valore delle rette fatturate nell'anno 2023 rimarrà fisso e quindi non si procederà alla modifica delle quote di partecipazione al variare delle rette fatturate nel corso degli anni
- la % delle quote di gestione resterà parimenti fissa e di riferirà a quelle calcolate per l'anno 2023
- il valore delle rette fatturate viene calcolato escludendo quelle che riguardano servizi conferiti dai singoli comuni (es. Nido di Rio Saliceto conferito nell'anno 2023) in quanto di fatto non omogenee rispetto a quelle che riguardano tutti gli altri servizi conferiti; tali servizi quindi non entrano nel calcolo delle quote di partecipazione del Comune che li ha conferiti

$VALAtt.Serv = \text{Valore totale delle rette fatturate anno 2023 (escludendo le rette dei servizi conferiti da singoli comuni)} \times \% \text{ quote di gestione}$

Le quote di gestione sono calcolate in base ai criteri contenuti nel "Contratto di Concessione all'ASP Magiera Ansaloni dei servizi socio-sanitari accreditati dei comuni del Distretto di Correggio rivolti alla popolazione anziani. Periodo 01/01/2023 – 31/12/2025" che di seguito vengono riportati:

"Gli Enti Soci parteciperanno annualmente ai risultati complessivi d'esercizio finanziario accertati dall'Asp (incluse le spese generali) in base alle quote percentuali quantificate secondo i seguenti criteri:

a. Risultato d'esercizio delle Case Residenze e Centri Diurni sommato alle spese generali imputate in % alle CRA e CD, suddiviso per il numero di ore di servizio reso ai cittadini in base alla loro provenienza

- b. Risultato d'esercizio del servizio di assistenza domiciliare sommato alle spese generali imputate in % suddiviso per il numero di ore di servizio reso ai cittadini in base alla loro provenienza
- c. Risultato d'esercizio del servizio di trasporto disabili sommato alle spese generali imputate in % suddiviso per il numero di ore di servizio reso ai cittadini in base alla loro provenienza
- d. Risultati d'esercizio derivante dagli immobili ad uso locativo suddiviso in modo eguale tra gli enti soci
- e. La singola quota economica risultante da a+b+c + d sul totale generale di tale sommatoria che rappresenta il 100% restituisce la % di partecipazione del singolo Ente."

4) Casi nei quali vengono modificate le quote di partecipazione

La modifica delle quote di partecipazione in base ai criteri sopra esposti avverrà in due casi:

- a. Conferimento di immobili/conferimenti in denaro effettuati dai soci
- b. Conferimento di nuove attività/servizi effettuati dai soci

Si da atto che le quote, così come risultanti dalla modifica della "Convenzione tra i Comuni di Campagnola Emilia, Correggio, Fabbrico, Rio Saliceto, Rolo e San Martino in Rio per la partecipazione, in qualità di soci, all'ASP Magiera Ansaloni", costituiranno le quote base di partecipazione di ASP dal momento di approvazione della Convenzione stessa.

L'Assemblea dopo attento esame ed approfondita discussione, procede dunque con la sua successiva votazione dell'argomento in oggetto e:

- approva con voti FAVOREVOLI: 6 CONTRARI:0 ASTENUTI: 0

Il Direttore introduce il secondo punto all'ordine del giorno che riguarda la scadenza al 30 giugno dell'incarico dell'attuale Revisore Dott. Gaccioli e la conseguente individuazione dei tre nominativi da inviare alla Regione Emilia Romagna in modo tale che la stessa, come da normativa, provveda a nominare il nuovo revisore di ASP.

Si sottopongono all'Assemblea tre nominativi con relativi documenti (CV, documento di identità, codice fiscale e iscrizione al registro dei Revisori):

1. Dott.ssa Margini Marilena iscritta al registro dei Revisori al N. 181721
2. Dott.ssa Cocconcelli Sandra iscritta al registro dei Revisori al N. 75476
3. Dott.Ferretti Silvio iscritto al registro dei Revisori al N. 81215

L'Assemblea dopo attento esame ed approfondita discussione, procede dunque con la sua successiva votazione dell'argomento in oggetto e:

- approva con voti FAVOREVOLI: 6 CONTRARI:0 ASTENUTI: 0

- dispone di redigere la conseguente deliberazione ed eventuali allegati da trasmettere all'ufficio segreteria per i successivi adempimenti di competenza



La seduta si conclude alle ore 09.30

Letto, confermato e sottoscritto digitalmente in maniera disgiunta secondo i termini di legge e regolamento.

Il Direttore

Dr. Alberto Ravanello

Il Presidente

Sig. Lucio Malavasi
