

VERBALE DELL'ASSEMBLEA DELL'AZIENDA SPECIALE CONSORTILE OFFERTASOCIALE

SEDUTA n. 04 del 25 Maggio 2021

Il giorno 25 maggio 2021 alle ore 18.00 convocati in seduta ordinaria e in seconda convocazione con avviso scritto dalla Presidente dell'Assemblea, Kristiina Loukiainen, notificato a norma di Statuto (ex art. 26, c. 4), i signori consiglieri sono collegati mediante piattaforma a distanza per deliberare sulle proposte iscritte all'ordine del giorno, la cui documentazione è stata depositata nelle 24 ore precedenti l'adunanza.

La Presidente nomina segretario Claudia Sala (Direttore OS). Partecipano: Milena Buffon (resp. Area Risorse e qualità); Simonetta Canti (resp. Area amministrativa e RU); Saveria Morello (revisore dei conti); Elena Piana (consulente fiscale).

Prima di iniziare la trattazione degli argomenti all'ordine del giorno, viene verificata la presenza dei consiglieri con diritto di voto (Sindaci o loro delegati) per la validità legale dell'assemblea.

La seduta si svolge da remoto mediante collegamento alla piattaforma GoToMeeting.

PRESENZE ASSEMBLEA		ANNO 2021 (peso assembleare aggiornato)			
COMUNE	sindaco o delegato	Presenti 25/05/2021	Presenti 25/05/2021	millesimi	NOTE/DELEGHE
AGRATE	Colia Carmen	1	x	65,93	
AICURZIO	Ferrario Ariberto	1	x	16,78	
ARCORE	Del Campo Valentina	1	x	83,47	
BASIANO-MASATE Unione	Solcia Stefania	1	x	27,91	
BELLUSCO	Benvenuti Maria			-	
BERNAREGGIO	Andrea Esposito	1	x	45,14	
BURAGO	Cannarile Anna	1	x	21,66	
BUSNAGO	Mantovani Claudia	1	x	27,88	
CAMPARADA-LESMO Unione	Scalise Filomena	1	x	45,41	
CAPONAGO				-	
CARNATE				-	
CAVENAGO	Biffi Giacomo	1	x	32,52	
CONCOREZZO	magni	1	x	65,09	
CORNATE	Teruzzi Cristina	1	x	45,30	
CORREZZANA				-	
GREZZAGO	Comelli Pierangelo	1	x	16,55	delega Cataldo
MEZZAGO	Lorenzo Machiavelli			-	
ORNAGO	Siccardi Daniel	1	x	19,43	
POZZO D'ADDA	Roberto Botter	1	x	23,89	delega Cataldo
RONCELLO				-	
RONCO BRIANTINO	Loukiainen Kristiina	1	x	19,25	
SULBIATE	Carla Della Torre	1	x	19,48	
TREZZANO ROSA	Cataldo Diego	1	x	19,06	
TREZZO SULL'ADDA				-	
USMATE VELATE	Redaelli Greta	1	x	45,83	
VAPRIO D'ADDA	Mariani M.Luisa	1	x	38,21	
VIMERCATE	ghedini	1	x	121,74	
presenza (millesimi)		20		801	
presenza (%)				80,05%	

Componenti assegnati	27	Componenti presenti	20	Millesimi	801/1000	Percentuale	80,05%	Componenti assenti	7
----------------------	----	---------------------	----	-----------	----------	-------------	--------	--------------------	---

L'Assemblea inizia alle ore 18.09.

DELIBERAZIONI:

06	ESAME E PRESA D'ATTO DEL VERBALE DEL 30.03.2021	Allegato 01
----	---	-------------

La Presidente Loukiainen chiede all'assemblea di votare per la presa d'atto del verbale relativo alla seduta del 30/03/2021, che i consiglieri hanno potuto visionare grazie all'invio anticipato in formato elettronico. Il documento così come redatto non solleva obiezioni nei partecipanti di diritto all'assemblea e viene messo ai voti

L'ASSEMBLEA CONSORTILE

18 voti a favore e 2 astenuti (Unione Basiano Masate e Sulbiate erano assenti)

DELIBERA

la presa visione e l'approvazione del verbale dell'assemblea n. 3 del 30 marzo 2021.

07	ESAME E APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2020	Allegati 02 e 03
----	---	------------------

La Presidente Kristiina Loukiainen dà la parola al Direttore Claudia Sala che introduce il tema inerente l'esame della documentazione riguardante il bilancio di esercizio 2020.

Sala anticipa innanzitutto le operazioni più significative che riguardano l'esercizio 2020, ovvero:

1. la scelta di cambiare il sistema degli ammortamenti dei beni durevoli, modificando un indirizzo assunto dalla assemblea dal 2008, secondo cui gli acquisti di cespiti ammortizzabili venivano ammortizzati tutti nell'anno di competenza portandoli a costo nel bilancio economico con la voce "costi figurativi per immobilizzazioni". In accordo con il CCAC, si è deciso che a partire dall'anno 2020 si tornasse ad ammortizzare i cespiti con le aliquote ordinarie emanate dal D.M. 31/12/88; questa decisione ha avuto come conseguenza, una diversa rappresentazione dei cespiti stessi e dei relativi fondi ammortamento in bilancio.
2. la scelta di spostare i costi dei collaboratori a progetto dalla sezione "costi del personale" B9 del bilancio, alla sezione B7 "costi per servizi", come indicato dall'OIC 12 (Organismo Italiano di Contabilità).

In entrambi i casi, dice Sala, si tratta di modificazioni formali e non sostanziali, effettuate per dare una maggiore leggibilità del documento del bilancio.

Il direttore prosegue riassumendo i punti salienti dei documenti relativi all'esercizio economico 2020, che risultano i seguenti:

1. il valore alla produzione della gestione 2020 è aumentato del +2,48% rispetto all'anno precedente, registrando un valore pari a € 19.262.384 (€ 18.795.566 nel 2019);
2. alla voce "Altri ricavi e proventi" si registra un decremento pari a - 3%, dovuto alla diminuzione dei trasferimenti da comuni sui servizi (- 5,53%) più che compensato dall'aumento dei contributi in Conto Esercizio (+ 19,18%). Tra questi ultimi, da sottolineare per rilevanza: i proventi da residui di diverse annualità del FNPS e del FSR. In controtendenza rispetto agli anni scorsi, diminuiscono (- 48,28%) le doti lavoro (risorse correlate alle attività del servizio di inserimento lavorativo), mentre ex novo viene istituito il fondo famiglia per Covid-19 per € 479.202. Si mantengono importanti i contributi derivanti da attività progettuali prevalentemente correlati alla gestione dell'accoglienza dei migranti forzati (SIPROIMI adulti e minori);
3. nelle passività: il valore dei risconti passivi (al netto dei risconti passivi su immobilizzazioni e per impianto fotovoltaico) ammonta a € 3.902.662 (2019: € 3.565.491) ed è composto da quote derivate da diverse linee di finanziamento impegnate nei centri di costo di servizi e progetti sociali relativi alla gestione dell'anno 2020, che saranno utilizzati nel 2021. In particolar modo, incidono le risorse residuali del FNPS per complessivi € 934.298, il fondo povertà per € 999.429 ed i contributi su progetti per € 446.960.
4. La spesa per servizi registra un lieve incremento pari al + 2,06% rispetto all'anno precedente. In un anno caratterizzato dall'epidemia da Covid-19, si rilevano i seguenti movimenti:
 - la forte contrazione delle spese per i servizi rivolti all'utenza, in particolar modo:
 - i servizi di AES: - 14% circa
 - prestazioni educative nei CDD: - 10,5% circa
 - indennità di tirocinio e borse lavoro (SIL): - 20%;

- il significativo aumento delle spese una tantum per le prestazioni rivolte alle famiglie finanziate dalla Regione Lombardia per fare fronte all'emergenza sociale (es: pacchetto famiglia per € 461.492).
Sotto il profilo gestionale in corrispondenza dell'utilizzo massiccio del lavoro a distanza, si registrano significativi aumenti sulle seguenti voci:
 - canoni e consulenze tecniche e informatiche: +50%
 - telefonia mobile: +38,78%
 e altrettanti significativi risparmi in corrispondenza di:
 - energia elettrica: - 18,54%
 - pulizia delle sedi: - 29,51%
 - acqua: - 16,87%.

L'impatto dell'epidemia sul bilancio si desume, dice il direttore, anche in relazione alla voce "Costi della produzione" ove si registra un importo di € 63.040 per l'acquisto dei DPI.

Procede quindi a specificare la parte riguardante il personale. Per ciò che concerne il costo del solo personale dipendente (63 unità al 31/12) nell'anno in esame ammonta a € 2.208.570 comprensivo di oneri sociali, trattamento di fine rapporto e del costo del collaboratore incaricato tramite un'agenzia interinale. Detto valore, diversamente dal passato, include anche la quota da destinare alla retribuzione dei premi di risultato che saranno liquidati nel 2021 (per un valore di € 123.400). Nel 2020, in rapporto al valore della produzione, il costo del personale incide per 11,25%.

In corrispondenza alla richiesta del CCAC, Sala richiama la relazione da lei redatta (qui allegata) e inviata ai sindaci il giorno precedente. Sottolinea che il documento pone a confronto sia gli anni 2019-2020 che il preventivo su consuntivo 2020, in ordine all'andamento e al costo del personale.

Rispetto al confronto 2019 su 2020, si evince che l'aumento del costo del personale è pari al 6%, e lo stesso vale per il confronto preventivo su consuntivo 2020. A riguardo di questo ultimo incremento, il direttore spiega che esso ha essenzialmente riguardato il personale impiegato nell'erogazione degli interventi del Reddito di cittadinanza conseguentemente all'assegnazione della nuova quota relativa all'anno 2020. Tant'è che, su questo servizio, il confronto tra preventivo e consuntivo è pari a + 174% (+86.688€).

La restante parte ha riguardato l'integrazione di ore a personale già dipendente sui progetti sperimentali ETID e Polo Giovani per complessivi € 37.835.

In relazione all'andamento del personale, sottolinea invece come nel corso del 2020 siano stati assunti 10 nuovi dipendenti, mentre se ne sono dimessi 4. Rispetto alle assunzioni, si segnala:

- 1 per adempimento Legge 68/99;
- 1 a seguito della scelta di trasformare la posizione da collaborazione a personale a tempo indeterminato (funzione scouting aziende SIL);
- 3 Assistenti sociali da inserire nell'équipe RdC e nel SST;
- 2 persone in sostituzione di dipendenti dimessisi nel 2019;
- 3 sostituzioni maternità (a tempo determinato).

Terminata l'analisi del bilancio da parte del direttore, la Presidente Loukiainen chiede ai presenti se intendono prendere parola. Interviene il sindaco Cataldo, Presidente del CCAC, il quale specifica che il ruolo del Comitato è di contribuire a rendere i bilanci dell'azienda più chiari e comprensibili, rendendo gli amministratori più edotti a riguardo dell'andamento delle attività aziendali. Dice pertanto di accogliere favorevolmente la relazione sul personale redatta dal direttore perché va in questa direzione.

La Presidente Loukiainen chiede di intervenire quindi alla dott.ssa Morello, revisore unico dei conti, così da presentare la sua nota al rendiconto 2020. Il revisore rinviando i presenti alla sua relazione, esprime il suo parere favorevole al bilancio, mentre sottolinea il buon clima collaborativo che ha contraddistinto il lavoro svolto nel 2020 sia con il direttore che con la dott.ssa Canti in qualità di responsabile amministrativo, e anche con la dott.ssa Piana, consulente fiscale.

Non essendoci richieste di intervento da parte dei presenti, la Presidente Loukiainen chiede a sua volta una delucidazione inerente alle c.d. "erogazioni liberali" ai dipendenti, riportate in bilancio. A tale richiesta risponde Simonetta Canti spiegando che trattasi di importi correlati al pagamento dei premi incentivanti ai dipendenti liquidati sotto forma di welfare aziendale, in accordo con il sindacato e le RSU ed in linea con quanto previsto dal CCDI in corso di validità.

L'assessore Del Campo, invece, chiede ragione dell'incremento, dal 2019 al 2020, pari a € 51.979 dei costi relativi alla voce "Altri costi" del personale, e chiede che la specificazione integri la relazione sul personale della direzione.

Conclusa la disamina dei documenti, dato modo ai relatori e al Presidente del Comitato di rispondere alle richieste di chiarimento e rilevato che i documenti, così come redatti, non sollevano obiezioni nei partecipanti di diritto all'assemblea, la Presidente mette ai voti l'approvazione del bilancio consuntivo al 31.12.2020, che risulta correttamente redatto a norma CEE

L'ASSEMBLEA CONSORTILE

con voto unanime

DELIBERA

l'approvazione del Bilancio consuntivo al 31.12.2020, correttamente redatto a norma CEE, completo della versione comparata del biennio 2019-2020, della Nota integrativa, della Relazione del revisore unico e della relazione sul personale redatta dal direttore Sala.

- **TEMI IN DISCUSSIONE**

- **COMUNICAZIONI**

TERMINE DELLA SEDUTA

La seduta viene chiusa alle ore 19.02

Allegati:

1. Verbale seduta del 30.03.2021
2. Documenti inerenti al bilancio consuntivo 2020
3. Relazione del direttore in materia di personale

ESECUTIVITA'

Le presenti deliberazioni sono divenute ESECUTIVE ai sensi di legge in data 25/05/2021

Il presente verbale è stato letto, approvato e sottoscritto

LA PRESIDENTE
Kristiina Loukiainen

IL SEGRETARIO
Claudia Sala

PUBBLICAZIONE E COMUNICAZIONE DEGLI ATTI

Questo verbale sarà pubblicato sul sito di Offertasociale almeno per quindici giorni consecutivi e successivamente archiviato.