

AGENZIA FORMATIVA DELLA PROVINCIA DI VARESE

Via Monte Generoso n. 71/a

Codice fiscale e P. IVA 02745120127

Iscrizione CCIAA di Varese n. 02745120127 REA VA - 325333

Verbale della riunione del Consiglio di Amministrazione del giorno 20 maggio 2016

L'anno duemilasedici addì 20 maggio alle ore 8.30 presso la sede legale in Varese Via Monte Generoso n. 71/a, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale "Agenzia Formativa della Provincia di Varese".

Sono presenti i Sigg.ri:

Marina Rossignoli	Presidente
Pietro Cetrangolo	Consigliere

Sono presenti la Dott.ssa Sonia Prevedello, Direttore Generale, che ai sensi dell'art.6 dello Statuto svolge anche la funzione di Segretario e il Dott. Luciano Bagna revisore dei conti, ai sensi dell'art. 16, comma 4 lettera c) dello Statuto.

Il Presidente, constatate le presenze di cui sopra, dichiara validamente costituita la riunione del Consiglio di Amministrazione con il seguente ordine del giorno (prot. 4071/2.2 ex prot. 3841):

- 1) approvazione dei verbali delle sedute del 29 aprile e del 10 maggio
- 2) approvazione bilancio dell'esercizio 2015 e relativi allegati
- 3) diffida al Direttore per reintegro Dott. Zauli
- 4) comunicazioni del Presidente
- 5) approvazione verbale della seduta odierna

Il Presidente propone di invertire l'ordine del giorno, discutendo, prima dell'approvazione dei verbali, il punto 2 riguardante l'approvazione bilancio dell'esercizio 2015 e relativi allegati, per consentire revisore dei conti di lasciare la seduta al termine della trattazione.

Il Consigliere Cetrangolo concorda con la proposta e pertanto il Consiglio passa alla trattazione del punto 2 dell'odg.

Punto 2: l'approvazione bilancio dell'esercizio 2015 e relativi allegati

Il Presidente presenta delle proposte di modifica e integrazione della relazione al bilancio sostenendo la necessità che l'Azienda attui un più attento monitoraggio.

Il revisore sottolinea che quanto riportato nel bilancio previsionale è corretto evidenziando che l'Agenzia non è in grado di assicurare la copertura del costo del personale, con l'attuale organico, anche per gli anni futuri.

Dal punto di vista pratico il costante monitoraggio dei costi non è semplice poiché nel sistema informatico, la situazione economica è veritiera e corretta, ma la contabilità viene rilevata per competenza e non per cassa, pertanto il risultato finale deriva da processi di riconciliazione e rettifiche che vengono registrati alla chiusura del bilancio e risultano difficili e complessi da attivare periodicamente.

Il Revisore sottolinea che organizzare un sistema temporale di riconciliazione delle partite attive e passive e dei costi e ricavi di competenza, richiede un'analisi diversa la cui impostazione necessita di uno studio preliminare.

Il Presidente manifesta la sua preoccupazione di aver fatto delle richieste alla Provincia di Varese e alla Regione Lombardia non corrette e cioè di aver rappresentato un quadro in cui l'Azienda avrebbe bisogno di un'integrazione delle risorse, ma invece dal bilancio in approvazione emerge una situazione opposta in cui l'Agenzia può rimborsare dei costi del personale .

Il Direttore sottolinea che i dati a suo tempo rappresentati alla Regione e alla Provincia sono corretti ed evidenziano la situazione che si crea con l'entrata in vigore del nuovo sistema di finanziamento. Anche il bilancio di previsione è corretto nella sua rappresentazione. La situazione che si è verificata è una situazione straordinaria, una tantum relativa all'esercizio 2015.

Il revisore propone di fare una verifica semestrale che recepisce le sfasature di competenza, per analizzare l'andamento dei costi e dei ricavi nel primo periodo dell'anno, ma concorda che la situazione generata nel 2015, oltre che essere una situazione una tantum, è originata da una sfasatura contabile più che reale, perché il cambio della valore delle doti durante l'anno ha prodotto un disallineamento dei ricavi di competenza.

Il Presidente ritiene, come previsto dalla delibera di approvazione del bilancio di previsione per l'anno 2016, di dover adottare prima dell'avvio dell'anno formativo una delibera di modifica del bilancio di previsione.

Il Consiglio verifica e condivide tutte le successive integrazioni che sono riepilogate nella mail del 19 maggio. Dopo approfondita discussione il Consiglio decide di destinare l'utile per il 5% a riserva legale la restante parte viene destinata a riserva straordinaria.

Il Presidente presenta un documento "linee di indirizzo alla Direzione Generale per la stesura di un documento di programmazione delle attività 2016/2018", all'odg della seduta del 29/04/2016.

Inoltre il Presidente presenta una bozza di delibera nella quale sono inserite le seguenti raccomandazioni:

- attuare un costante monitoraggio di costi/ ricavi, per meglio allineare la previsione economico finanziaria 2016, di concerto con il socio unico Provincia di Varese;
- predisporre al più presto la proposta del documento di programmazione delle attività 2016/2017, sulla base degli indirizzi forniti dal del CdA (allegato);
- nelle more della messa a punto dei documenti citati, come più volte richiesto dal CdA, evitare l'abuso di tempo determinato nella gestione del personale.

Il Dott. Bagna, alle ore 9.45 lascia la seduta.

Il Presidente propone di esaminare il punto 3 all'odg e poi di sospendere la seduta per consentire al Direttore di integrare la relazione con le richieste fatte dal Consiglio, come da mail del 19 maggio.

Il Consigliere Cetrangolo è d'accordo e il Consiglio continua con la trattazione dell'argomento posto al punto 3 dell'odg.

Punto 3) : diffida al Direttore per reintegro Dott. Zauli.

Il Direttore consegna al Presidente e al Consigliere Cetrangolo la nota già consegnata al precedente Consiglio di Amministrazione in data 24 giugno , agli atti prot. 5679, e la nota del 25 giugno prot. 5720.

Il Presidente, poiché il dott. Zauli ha preannunciato una causa per dare esecuzione alla sentenza, al fine di mantenere indenne l'Agenzia, ritiene di dover dare una linea d'indirizzo al Direttore volta all'accoglimento

della diffida del dottor Maddaluno. Il Direttore si riserva di valutare la vicenda e farà avere al Consiglio tempestivamente la nota di risposta che invierà al dottor Maddaluno. Il Presidente presenta una bozza di delibera, condivisa con il Consigliere Cetrangolo.

Il Consiglio,

- Premesso che in attuazione dell'art. 30 (disposizioni transitorie) comma 2 della L.R. 19/2007, così come modificato dall'art.1, comma 1, lett. I della L.R. 30 dicembre 2008, n. 37, il Consiglio Provinciale della Provincia di Varese ha costituito l'Azienda Speciale "Agenzia Formativa della Provincia di Varese" a far data dal 31/12/2009, adottando tutti gli atti necessari;
- Visto lo Statuto dell'Azienda Speciale "Agenzia Formativa della Provincia di Varese" approvato con Deliberazione di Consiglio Provinciale P.V. 7 del 08.04.2009 e successive modificazioni;
- Visto il Contratto di Servizio e le Linee di Indirizzo approvate dal Consiglio Provinciale in data 15 dicembre 2009, P.V. n. 64 ;
- Vista la diffida a provvedere al reintegro del dr. Silvano Zauli ai sensi della sentenza del G.L. Tribunale di Varese n. 327 del 10.12.2013, indirizzata al Direttore Generale dell' Agenzia Formativa dr.ssa Sonia Prevedello dal Segretario Generale/Direttore Generale della Provincia di Varese Dott. Ciro Maddaluno in data 4 maggio, agli atti;
- Preso atto che nelle sedute del Consiglio di Amministrazione del 21 marzo e del 6 aprile, come risulta dai verbali delle stesse sedute, il Direttore Generale aveva relazionato al CdA sull'argomento;
- Tenuto conto che la Dott.ssa Prevedello ha consegnato al Consiglio, in data odierna, la nota consegnata al precedente Consiglio di Amministrazione in data 24 giugno , agli atti prot. 5679, e la nota del 25 giugno prot. 5720;
- Valutato che a parere del Consiglio di Amministrazione, che pur non ha compiti gestionali, non esistono impedimenti idonei ad interdire l' affermazione del diritto del Dott. Zauli e valutata peraltro la necessità di impedire che si producano danni ingiustificati per l'Agenzia Formativa per effetto della mancata assunzione del provvedimento soddisfacente del diritto affermato in favore del Dott. Silvano Zauli;

DELIBERA

1. di dare indirizzo al Direttore Generale, Dott.ssa Sonia Prevedello, affinché dia seguito a quanto disposto dalla diffida a provvedere al reintegro del dr. Zauli ai sensi della sentenza del Tribunale di Varese inviata dal Dott. Maddaluno in data 4 maggio 2016, al fine di tenere l'Agenzia indenne da ogni richiesta risarcitoria per eventuali danni causati al Dott. Silvano Zauli per effetto del mancato adempimento a quanto statuito dalla sentenza del Giudice del Lavoro e dalla relativa determina del Dott.. Tramontana n.1330 del 29.5.2015

Alle ore 10.05 la seduta del Consiglio viene sospesa per dar modo al Direttore di aggiornare la relazione del bilancio con le modifiche richieste.

La seduta riprende alle ore 11.50 alla presenza del Presidente e del Consigliere Cetrangolo, con la trattazione del Punto 2 all'odg.

Il Consiglio, quindi, dopo aver esaminato e condiviso i documenti di bilancio, relazione e nota integrativa con le correzioni richieste ed apportate dal Direttore,

- Premesso che in attuazione dell'art. 30 (disposizioni transitorie) comma 2 della L.R. 19/2007, così come modificato dall'art.1, comma 1, lett. I della L.R. 30 dicembre 2008, n. 37, il Consiglio Provinciale della Provincia di Varese ha costituito l'Azienda Speciale "Agenzia Formativa della Provincia di Varese" a far data dal 31/12/2009, adottando tutti gli atti necessari;
- Visto lo Statuto dell'Azienda Speciale "Agenzia Formativa della Provincia di Varese" approvato con Deliberazione di Consiglio Provinciale P.V. 7 del 08.04.2009 e successive modificazioni;
- Visto il Contratto di Servizio e le Linee di Indirizzo approvate dal Consiglio Provinciale in data 15 dicembre 2009, P.V. n. 64 ;
- Visto che l'art. 10, comma 1 lettera d) dello Statuto prevede in merito alle competenze, che il Consiglio di Amministrazione adotti il bilancio di esercizio, la nota integrativa e la relazione degli amministratori;
- Visto l'art. 21, comma 1, dello Statuto relativo alla gestione finanziaria e contabile e in particolare il comma 6 il quale stabilisce che il Bilancio d'esercizio è approvato dal Consiglio di Amministrazione entro il 30 aprile di ogni anno;
- Dato atto che con nota del 29 aprile, agli atti prot 3626 del 3 maggio, il Presidente della Provincia, avvocato Gunnar Vincenzi, concedeva la proroga per l'approvazione del bilancio consuntivo, in risposta alla richiesta del Presidente dell'Agenzia Formativa 14 aprile, prot. 3163;
- Visto l'art. 16, comma 4 lettera f) dello Statuto il quale prevede che il Revisore unico dei Conti predisponga la relazione sul Bilancio di previsione annuale e pluriennale, sulle variazioni di Bilancio e sul Bilancio d'esercizio;
- Preso atto della presenza del Dott. Luciano Bagna in qualità di Revisore unico dei Conti, ai sensi dell'art. 16, comma 4 lettera c);
- Premesso che il percorso che ha portato all'approvazione del consuntivo 2015, che si è sviluppato a partire dal 5 maggio attraverso numerosi momenti di approfondimento, ha evidenziato:
 - o da un lato che Agenzia Formativa, pur nel contesto delle nuove regole regionali adottate nell'estate 2015 e sancite dalla LR 30/2015, le cui ricadute sono analiticamente descritte dalla relazione sulla gestione nelle pagine introduttive, è in grado di coprire i costi del personale in distacco funzionale pagato da Provincia di Varese per il periodo settembre/dicembre 2015.
È previsto infatti il rimborso a Provincia della quota parte del costo sostenuto che ammonta a euro 1.170.000;
 - o che questo dato certamente positivo evidenzia però la mancanza di un monitoraggio costante dell'equilibrio costi/ricavi; d'altro lato un'adeguata azione di monitoraggio sulla attività 2016 potrebbe invece permettere di rivedere le previsioni economico finanziarie 2016, sedimentate nel bilancio di previsione 2016 approvato recentemente dal CdA con la clausola/impegno di addivenire ad una modifica/variazione di bilancio prima dell'avvio dell'anno formativo 2016/2017 che, oltre a contenere modello organizzativo/ organigramma e programmazione delle attività future, a questo punto potrebbe evidenziare una previsione di chiusura di esercizio più favorevole, con una contrazione del delta del costo del personale previsto a carico di Provincia/Regione;

- o la nota del dr. Tramontana dell' 11 luglio 2015 relativa al reclutamento del personale di Agenzia Formativa per l'anno formativo 2015/2016, nelle more di definizione di un piano strategico complessivo sulla questione del personale, pare non completamente raccolta nelle sue raccomandazioni;
- Visto il documento di programmazione "Linee di indirizzo alla Direzione Generale per la stesura di un documento di programmazione delle attività 2016/2017", all'ordine del giorno della seduta del CdA del 29 aprile, che si allega come parte integrante;
- Preso atto della presenza del Dott. Luciano Bagna in qualità di Revisore unico dei Conti, ai sensi dell'art. 16, comma 4 lettera c);
- Visti i seguenti atti:
 - il Bilancio d'esercizio dell'anno 2015 così composto: Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa;
 - la relazione degli Amministratori;
- Sentito il parere positivo del Revisore Unico dei Conti;
- Esaminati e valutati i documenti sopra citati;
- Dato atto dei seguenti valori:
 - o Stato Patrimoniale
 - Attività € 5.152.510,00
 - Passività € 2.776.497,00
 - o Conto Economico
 - Valore produzione € 7.258.813,00
 - Costi della produzione € 7.030.518,00
 - Proventi finanziari € 2.896,00
 - Partite straordinarie € 76.709,00
 - Imposte d'esercizio € 160.910,00
 - Utile d'esercizio € 146.990,00

Con voti unanimi

DELIBERA

1. di approvare i seguenti documenti:

- a. il Bilancio d'esercizio 2015 così composto: Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa;
- b. la relazione degli Amministratori;

con le seguenti raccomandazioni alla Direzione Generale

- ✓ attuare un costante monitoraggio di costi/ ricavi, per meglio allineare la previsione economico finanziaria 2016, di concerto con il socio unico Provincia di Varese;
- ✓ predisporre al più presto la proposta del documento di programmazione delle attività 2016/2017, sulla base degli indirizzi forniti dal del CdA (allegato);
- ✓ nelle more della messa a punto dei documenti citati, come più volte richiesto dal CdA, evitare l'abuso di tempo determinato nella gestione del personale.

2. di destinare l'Utile d'esercizio, di € 146.990,00 a Riserva Legale del Patrimonio Netto per i sensi dell'art. 22 del vigente Statuto, mentre la restante parte alla riserva straordinaria;
3. di trasmettere gli atti di cui sopra al revisori dei conti e successivamente alla Provincia di Varese per i rispettivi adempimenti di competenza.

Il testo del Bilancio, della relazione e della nota integrativa verrà trasmesso in giornata ai Consiglio e al revisore dei conti.

Il Consiglio passa alla trattazione del

Punto 1): approvazione dei verbali delle sedute del 29 aprile e del 10 maggio.

Il Consiglio,

- Premesso che in attuazione dell'art. 30 (disposizioni transitorie) comma 2 della L.R. 19/2007, così come modificato dall'art.1, comma 1, lett. I della L.R. 30 dicembre 2008, n. 37, il Consiglio Provinciale della Provincia di Varese ha costituito l'Azienda Speciale "Agenzia Formativa della Provincia di Varese" a far data dal 31/12/2009, adottando tutti gli atti necessari;
- Visto lo Statuto dell'Azienda Speciale "Agenzia Formativa della Provincia di Varese" approvato con Deliberazione di Consiglio Provinciale P.V. 7 del 08.04.2009 e successive modificazioni;
- Visto il Contratto di Servizio e le Linee di Indirizzo approvate dal Consiglio Provinciale in data 15 dicembre 2009, P.V. n. 64
- Visto i verbali delle sedute del Consiglio di Amministrazione del 29 aprile 2016 e del 10 maggio 2016 ed i documenti allegati,

Con voti unanimi

DELIBERA

1. di approvare i verbali ed i relativi allegati, delle seduta del 29 aprile 2016 e del 10 maggio 2016 con le correzioni apportate e recepite.

Successivamente il Presidente del Consiglio propone di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 10, comma 3, dello Statuto "Agenzia Formativa della Provincia di Varese".

La proposta del Presidente viene accolta all'unanimità.

Il Presidente propone di rinviare la trattazione del punto 6) approvazione verbale della seduta odierna, all'ordine del giorno, per dar modo al Direttore di predisporre il verbale. Il Consigliere Cetrangolo condivide la proposta. Il Presidente, in accordo con il Consigliere, concordano di fissare la seduta del Consiglio di Amministrazione per l'approvazione del verbale della presente seduta il giorno 25 maggio.

Alle ore 12.00 il Presidente dichiara chiusa la seduta

Letto, approvato e sottoscritto il... 26/5/2016

Il Segretario



Allegati:

Bilancio d'esercizio 2015 così composto: Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa;
relazione degli Amministratori – documenti pubblicati sul sito dell'Agenzia

"Linee di indirizzo alla Direzione Generale per la stesura di un documento di programmazione delle attività 2016/2017" già stampate alla pag. 135 del presente libro.

Il Presidente del CdA

