



COPIA

SPES
Servizi alla Persona
Educativi e Sociali

Via Ognissanti, 70

35129 Padova – Tel 049/8697777 – Fax. 049/8697719

P.I. 04068300286

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N° 55 di registro

S.P.E.S

Verbale della deliberazione adottata nella seduta

19-12-2014

SCANTAMBURLO DINO	Presidente	Presente
BEGHIN BIANCA	Vice Presidente	Presente
CARRON PIERLUIGI	Consigliere	Presente
SEGAFREDO MATTEO	Consigliere	Presente

Assiste il Direttore Generale **Dott. SIRO FACCO**

Il Presidente SCANTAMBURLO DINO accertato il numero legale dei presenti passa alla trattazione del seguente argomento iscritto all'ordine del giorno:

OGGETTO:

APPROVAZIONE DEL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2015, DEL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA TRIENNALE 2015-2017, DELLA RELAZIONE DEL PATRIMONIO E PIANO DI VALORIZZAZIONE DELL'IPAB SPES

E' presente la Dott.ssa Tiziana Vitacchio, Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti;

Il Presidente Prof. Dino Scantamburlo richiama il contesto normativo di riferimento:

Con l'art. 8 della Legge Regionale 23 novembre 2012 il legislatore regionale ha innovato completamente il sistema di contabilità delle IPAB del Veneto, il cui modello contabile, in assenza della riforma complessiva prevista dalla legge n. 328/2000 e dal D. Lgs 207/2001, era rimasto quello dettato dalla normativa Crispi (Legge 6972 del 17 luglio 1890).

La Giunta Regionale del Veneto, con la DGR 21 maggio 2013 n. 780 ha dato attuazione alle citate disposizioni di legge regionali, approvando la modulistica da utilizzare per la predisposizione dei documenti di tenuta della contabilità delle Ipab;

L'adempimento odierno consiste nell'approvazione degli atti di programmazione stabiliti dall'art. 4 dalla citata DGR 780/2013 e cioè il bilancio economico annuale di previsione, il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale e la relazione sul patrimonio e piano di valorizzazione. La relazione del Direttore Generale e la relazione dei Revisori dei Conti costituiscono allegati obbligatori di legge.

Il bilancio economico annuale di previsione è redatto secondo lo schema di cui all'allegato A2 regionale e contiene le previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica.

La relazione accompagnatoria del Direttore Generale, che si basa sulle indicazioni fornite dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 51 del 09/12/2014, aiuta a formulare un quadro chiaro e completo dei ricavi e dei costi attualmente prevedibili per i diversi servizi dell'ente;

Il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale è redatto utilizzando lo schema di cui all'allegato A3 regionale ed è accompagnato dal piano triennale degli investimenti.

Anche se non stabilito da specifica norma è stata predisposta una relazione descrittiva dei diversi interventi quale allegato a tale documento triennale di programmazione;

Costituisce allegato obbligatorio al bilancio economico annuale 2015 ed al documento di programmazione economico-finanziaria 2015 – 2017, la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;

Modalità e criteri operativi:

Considerato che l'esercizio 2015 è il secondo anno con la contabilità economica il lavoro di costruzione delle previsioni è risultato semplificato rispetto alla precedente annualità. Nella formulazione delle previsioni economiche 2015 sono stati migliorati alcuni aspetti di dettaglio tenuto conto dell'andamento gestionale del corrente esercizio. La relazione del Direttore Generale illustra analiticamente tali criteri adottati e sviluppa le modalità di determinazione degli importi che presumibilmente diventeranno scritture e registrazioni nei conti economici in corso del prossimo anno.

Si illustrano di seguito i punti salienti ricavabili dalla relazione.

RICAVI

- Le rette di frequenza dei servizi di asilo nido, scuola dell'infanzia e scuola primaria sono state calcolate sulla base del numero dei bambini frequentanti al 01.01.2015; con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 52 del 09/12/2014 sono state aggiornate le rette di frequenza a decorrere dal prossimo anno scolastico 2015/2016. La maggiore previsione di ricavo è stata calcolata per il periodo settembre-dicembre 2015.

- Per i contributi in conto gestione che annualmente sono erogati dal Ministero Pubblica Istruzione, Regione del Veneto e Comune di Padova, sono stati confermati gli importi unitari per scuola assegnati nell'esercizio 2014 o, laddove non ancora accertabile alla data attuale, secondo la medesima previsione 2014;
- I ricavi derivanti dai canoni di locazione sono stati determinati sulla scorta dei contratti in essere alla data di formazione della bozza di bilancio economico di previsione;
- Nell'ambito dell'Area Accogliere il CdA ha confermato le rette giornaliere vigenti nel 2014; la previsione è in linea con il precedente esercizio salvo la durata del progetto di accoglienza speciale di una ragazza nella comunità Omboni fino a giugno 2015.
- Il valore complessivo dei ricavi di previsione 2015 è pari a € 8.174.800,00 con una riduzione dello 0,65 % rispetto alla previsione assestata dell'esercizio 2014.

COSTI

- Il costo per stipendi ed oneri riflessi del personale dipendente è stato calcolato sulla base del personale in servizio alla data del 01.01.2015 in ogni struttura operativa;
- I costi per acquisto di materie prime e per i servizi è stato previsto sulla base dell'effettivo andamento gestionale del 2014 e, laddove possibile, in riduzione;
- Il valore complessivo dei costi di previsione 2015 è pari a € 8.300.985,09 con una riduzione dello 0,88 % rispetto alla previsione assestata dell'esercizio 2014;
- Sono stati calcolati i piani di ammortamento di tutti i cespiti esistenti al 31.12.2014 e dei cespiti previsti di acquisire nel corso del 2015, al fine di determinare la componente di costo sterilizzabile agli effetti della verifica degli equilibri di bilancio;

La documentazione predisposta è stata messa a disposizione del Collegio dei Revisori dei Conti per l'esame e le valutazioni di competenza e, in data 15.12.2014, ha redatto la propria relazione, depositata e registrata al protocollo dell'Ente al n. 3104/2014.

Con tale relazione, che viene allegata al presente provvedimento, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio economico annuale di previsione 2015, del Bilancio economico triennale di previsione 2015 – 2017 e della relazione sul patrimonio e piano di valorizzazione;

Il Bilancio economico annuale di previsione dell'anno 2015 presenta con un saldo negativo di € 325.485,09 che, applicando la detrazione dai costi della quota fondi di ammortamento cespiti esistenti al 01.01.2014, presenta un PAREGGIO, come da prospetto descrittivo che segue:

Risultato di previsione esercizio 2015	-325.485,09
ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	333.200,05
ammortamenti sterilizzabili ex art. 21 DGR 780/2013	+325.485,09
risultato finale di previsione esercizio 2015 al netto ammortamenti sterilizzati	0,00
Totale RICAVI dell'esercizio 2015	8.201.800,00
Totale COSTI dell'esercizio 2015	8.527.285,09
Totale COSTI al netto ammortamenti sterilizzati	8.201.800,00
risultato finale d'esercizio al netto sterilizzazione	0,00

Tutto ciò premesso;

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Preso atto di quanto esposto dal Presidente;

Visto lo Statuto dell'Ente;

Visto il Regolamento di Contabilità, approvato dal CdA con deliberazione n. 53 del 11/12/2014;

Dopo ampia analisi, approfondimenti e valutazioni da parte dei Consiglieri;

Con voti favorevoli unanimi espressi e controllati nei modi di legge;

DELIBERA

- 1) di approvare il **Bilancio Economico Annuale di Previsione per l'annualità 2015** (allegato A) parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, ed i relativi allegati consistenti in:
 - Relazione del Direttore Generale e allegato sviluppo del Bilancio 2015 per centri di costo e responsabilità;
- 2) di approvare il **Documento di programmazione economica finanziaria per il triennio 2015 – 2017** (allegato B) parte integrante del presente provvedimento;
- 3) di approvare la **relazione sul patrimonio e relativo piano di valorizzazione** (allegato C) parte integrante del presente provvedimento;
- 4) di approvare il programma triennale dei lavori 2015 – 2017 e l'elenco annuale dei lavori 2015 (allegato D), parte integrante del presente provvedimento con allegata la relazione descrittiva del Presidente;
- 5) di allegare la relazione depositata dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 15 dicembre 2014, (allegato E) quale parte integrante del presente provvedimento;
- 6) di dare atto che, nel corso dell'esercizio 2015, le eventuali variazioni al Bilancio economico di previsione sono di competenza del Consiglio di Amministrazione, previo parere dei Revisori dei Conti, nel rispetto del principio di pareggio del bilancio;
- 7) di affidare al Direttore Generale, conseguentemente all'approvazione dei documenti di cui ai punti precedenti, le risorse finanziarie, umane e strumentali dell'Ente, attribuendogli i compiti di organizzazione, attuazione degli obiettivi e dei programmi definiti dal Consiglio di Amministrazione;
- 8) di dare atto che le modifiche al Bilancio Economico annuale di previsione analitico per centro di costo – allegato a) alla Relazione del Direttore Generale del Bilancio 2015 sono di competenza dello stesso Direttore Generale ai sensi dell'art. 12 del vigente regolamento di Contabilità;
- 9) di dar corso alla pubblicità legale stabilita dalla normativa vigente in materia di Amministrazione trasparente.

Il verbale viene letto, approvato e sottoscritto

<u>F.to SCANTAMBURLO DINO</u>	<u>Presente</u>
<u>F.to BEGHIN BIANCA</u>	<u>Presente</u>
<u>F.to CARRON PIERLUIGI</u>	<u>Presente</u>
<u>F.to SEGAFREDO MATTEO</u>	<u>Presente</u>

Il Direttore Generale
F.to Dott. SIRO FACCO

Reg. pubbl. 293

La presente deliberazione viene pubblicata, mediante affissione all'albo dell'Ente il giorno **29-12-2014** e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi ossia a tutto il **12-01-2015** ai sensi e per gli effetti dell'art. 124 comma 2 del D. Lgs. n° 267/2000.

Il Direttore Generale
F.to Dott. SIRO FACCO

Copia conforme all'originale per uso amministrativo

Padova, li **29-12-2014**

Il Direttore Generale
Dott. SIRO FACCO