



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° 22 di registro

S.P.E.S

Verbale della deliberazione adottata nella seduta

10-06-2013

SCANTAMBURLO DINO	Presidente	Presente
BEGHIN BIANCA	Vice Presidente	Presente
CARRON PIERLUIGI	Consigliere	Presente
VENULEO MARIO	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 CONTO CONSUNTIVO SPES 2012.

E' presente il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone dei Sig.ri:
Vitacchio Tiziana (Presidente)
Fabris Maurizio (Effettivo)
De Lorenzo Maria Teresa (Effettivo).

Il Presidente dell'Ente, Prof. Dino Scantamburlo, relaziona e presenta la proposta di Conto Consuntivo 2012, riferendo sullo stato economico finanziario dell'Ipab e accennando ad alcuni impegni in atto e a problematiche aperte.

ENTRATE

Per quanto si riferisce alle voci di bilancio che registrano delle criticità nelle entrate:

Rette da frequenza di Asili Nido, Scuole dell'Infanzia, Scuola Primaria:

L'Ufficio apposito verifica mensilmente i documenti contabili relativi ai pagamenti delle rette da parte delle famiglie e dei Comuni. Sono più di 1200 le fatture emesse mensilmente dall'ufficio.

La somma da incassare al 31.12.2012 era di € 322.900. Alla data odierna essa si è ridotta ad € 40.000 che, con i residui del 2011 ammonta a circa € 80.000.

Il **Fondo di solidarietà** (€ 36.000) non è stato finora utilizzato. Verrà impiegato per le situazioni più difficili e realmente insolvibili.

Da segnalare che è stata attivata una **Unita' di progetto** per il recupero delle rette scolastiche.

Collaborazioni e trasferimenti dai Comuni: mancano € 507.000 + 223.000 dal Comune di Padova. I crediti dovrebbero venire recuperati a breve, come è avvenuto in passato, dopo le approvazioni dei Bilanci preventivi che i Comuni sono prossimi a deliberare.

Altrettanto per il Comune di Padova, dal quale si attende anche il rinnovo della Convenzione, scaduta al 31 agosto 2012.

Con il 1° settembre 2012 sono stati assunti i seguenti nuovi impegni nella gestione di Nidi e Scuole:

- Avviata la collaborazione con il Comune di Piazzola sul Brenta per la gestione di quel Nido, periodo 2012 / 2015;
- Avviata la seconda sezione della Scuola dell'Infanzia a Mestrino;
- Trasferimento nella nuova sede, con raddoppio dei frequentanti, dell'Asilo Nido di Sant'Urbano. Firmata nuova la Convenzione con il Comune per il periodo 2012 / 2015;
- Attivato il servizio di cucina nel Nido di Cadoneghe;
- Rinnovata la convenzione con il Comune di Ficarolo (durata anni 1).

Nel mese di gennaio 2012 è stato inaugurato il Centro d'Infanzia *Arcobaleno*, a Mestrino.

Sono stati eseguiti i lavori interni nel Centro d'Infanzia *Regina Elena*, a Padova.

Contributi pubblici ad Asili Nido e a Scuole dell'Infanzia: MIUR e REGIONE

Relativamente all'esercizio 2012 sono pervenuti a maggio 2013 dalla Regione i 145.000 € destinati ai Nidi. Da segnalare che, rispetto agli anni precedenti, le contrazioni del contributo regionale hanno riguardato i Nidi. 2009: € 202.000; 2010: 160.000; 2011: 133.000; 2012: 145.000 (perché è aumentato il n. di bambini – nido Aporti).

Per la Scuola dell'Infanzia si può dire che la Regione, nonostante i periodici rischi di tagli e qualche preoccupazione che permane, registra una tenuta degli impegni e anche una certa stabilità nella erogazione dei contributi.

COMUNITA' MAMME E COMUNITA' ADOLESCENTI

Si è registrata una sensibile ripresa dell'inserimento ospiti nelle Comunità nel corso dell'anno, fino a raggiungere e mantenere la piena capacità ricettiva e ciò ha consentito un risultato economico con disavanzo più contenuto rispetto a quello previsto (*v. anche la visita effettuata di recente*).

FITTI DA FABBRICATI E TERRENI

- Mancata riscossione di € 151.467: sono in corso 5 azioni giudiziarie nei confronti di inquilini morosi. Dei 5 appartamenti a cui si riferiscono, due sono stati liberati (e sono ritornati nella disponibilità dell'Ente). Sono in corso i decreti ingiuntivi per il recupero dei crediti.
- Per 3 di essi, entro giugno, sarà intimato lo sfratto esecutivo.
- Nella maggior parte dei casi si tratta di situazioni di famiglie o di singoli aventi difficoltà economiche.
- A proposito di vertenze legali è da ricordare che è ancora aperta la posizione con il Comune di Olbia per la quale è prossima un'udienza giudiziaria testimoniale presso quel Tribunale. La sentenza dovrebbe venire emessa nel corso dell'anno 2014.

Università: il contratto, scaduto a novembre 2012, sta per essere rinnovato con canone nettamente rivalutato (*dopo i lavori eseguiti da Spes*).

ASL 16: sono scaduti i contratti dei due Ceod. Si è in attesa di rinnovare quello per il Ceod "Archimede", scaduto al 31.12.2012.

Il fabbricato nel complesso di via Ognissanti ospitante il Ceod "Alice" dovrebbe essere restituito a Spes entro il 31.12.2013.

Fondazione Ciels: le clausole del contratto vengono finora sostanzialmente rispettate.

Terreni in locazione: non ci sono scadenze significative.

Alcuni *appartamenti* del complesso di via Cavalletto rimangono sfitti (a causa soprattutto delle superfici estese e dei costi elevati delle spese condominiali).

Le **spese condominiali** appaiono nello stesso importo complessivo, sia in entrata che in uscita, perché le utenze del gas, la pulizia delle scale, la tenuta del giardino nei condomini sono in capo a Spes che le paga e che si fa poi rimborsare dagli inquilini.

Nel 2012 è stata affrontata l'emergenza **del Centro d'Infanzia Breda**, con tutte le problematiche di quel Centro d'Infanzia, tuttora aperte (v. rapporti con Commissario Fondazione, con Regione, con Comune di Padova).

Entrate da **interessi attivi** da investimenti finanziari: € 90.000.

Entrate effettive accertate: € **7.878.517** (comprese entrate straordinarie). Rispecchiano le previsioni e quelle assestate con l'ultima variazione operata a novembre 2012.

USCITE

Uscite effettive impegnate: € **7.847.353**

Obbligatorie:

Imposte e Tasse: IRAP: € 340.000 (sull'imponibile retributivo dei dipendenti)

IRES: € 145.000 (sul reddito da patrimonio)

IMU: € 260.000 (sul possesso di fabbricati e terreni) (2011: € 52.000 di Ici)

Imposte di bonifica: € 15.000.

Tot. € **760.000.**

Personale: n. 207 Dipendenti (al 31.12.2012) rispetto a **224** (al 31.12.2011). La diminuzione è dovuta alla riduzione del Centro Breda e all'intervento di ottimizzazione del personale.

E' cresciuto l'impiego di personale a tempo indeterminato (dal 43% del 2011 al 52% del 2012).

Incidenza della spesa del personale sul Bilancio: 69,80% (pari ad € 5.477.304).

Si può risparmiare sui costi del Personale?

Nel rispondere è da tener conto che quello di Spes è un *servizio alla persona* e che pertanto conta non poco la qualità delle prestazioni che vengono offerte, oltre al necessario rispetto degli standards stabiliti dalle normative nazionale e regionale.

Consumi (*gas, energia elettrica, acqua*): i contratti per la fornitura di energia elettrica e di gas sono riferiti al mercato libero con condizioni di prezzo che vengono monitorate più volte nel corso dell'anno. Si rimane sempre sotto il prezzo stabilito dall'Autorità di vigilanza, con un margine di ribasso.

Acquisti: *prodotti di pulizia e igiene - prodotti alimentari per cucine - materiali didattici:*

Nessun aumento. Anzi, si è registrato qualche contenimento rispetto alla previsione.

E' da rilevare che sono stati rivisti i menù delle diete scolastiche e i menù individuali (i quali necessitano di approvazione da parte delle ASL) incidono nella spesa.

Centro per le famiglie, Centro multiculturale per Donne

Il Centro per le famiglie e il Centro multiculturale hanno funzionato in maniera certamente positiva e con risorse contenute.

Il risultato economico della gestione di competenza (*differenza entrate-uscite*) è in equilibrio, con saldo positivo di € 30.000 che costituisce l'effettivo **avanzo di gestione**.

L'avanzo di amministrazione ammonta ad € 150.000.

Controllo di gestione, fatto anche mediante i **report trimestrali**. Questi devono produrre scelte cogenti e da mantenere (hanno portato, ad esempio, ad alcune rideterminazioni del personale presente nei Nidi e nelle Scuole, anche per raggiungere parametri di maggiore uniformità tra i vari servizi).

Convenzioni in atto con i Comuni: si può dire che le gestioni dei relativi servizi risultano sempre in equilibrio e consentono di distribuire le spese generali e amministrative dell'Ente con una incidenza unitaria più contenuta.

Movimento di capitali dell'esercizio 2012

E' stato piuttosto contenuto. Si segnalano gli investimenti finanziari effettuati, la restituzione della rata annuale dal Comune di Rubano, il contributo della Regione per il Centro d'Infanzia di Mestrino (€ 180.000), l'entrata da una rettifica di confini nel Comune di Tribano (€ 9.000).

Nel 2012, con le somme registrate in conto residui passivi degli anni precedenti, sono stati fatti due interventi significativi sul patrimonio (sul Centro *Regina Elena* e sul tetto del fabbricato locato all'Università).

Il Conto consuntivo presenta una situazione economico finanziaria dell'Ente non in sofferenza, si può dire sana e corretta, ma che deve rapportarsi allo scenario socioeconomico entro il quale SPES opera e che muta in misura sensibile: alcune entrate finanziarie sono in diminuzione costante; crescono alcune uscite in misura non prevista (Imu e nuovo contratto Fism a regime equivalgono a circa € 400.000,00 per il 2013) e si registrano difficoltà economiche da parte di alcune famiglie nel pagamento di canoni di locazione e di rette dei servizi. Anche dai Comuni si rilevano segnali di difficoltà a far fronte alle spese per Nidi e Scuole dell'Infanzia.

Per tali motivi è da ricordare che il Consiglio ha confermato le rette per i servizi per l'anno scolastico 2013-2014 e dei servizi di accoglienza per l'anno 2013.

Tutto questo però, induce pure ad evidenziare che la ridotta quantità di risorse disponibili limita vari interventi che sarebbero necessari e crea situazioni di notevole rigidità nella gestione: ad esempio, le manutenzioni del patrimonio vengono rinviate e c'è l'impossibilità di rivedere il livello delle rette o di provvedere a nuovi servizi per Asili Nido e per Scuole.

La programmazione annuale delle attività, fissata secondo il *piano della performance 2013* con gli obiettivi di gestione assegnati dovrebbe favorire il costante controllo della gestione con verifiche periodiche, come si è già iniziato positivamente a fare, puntando ad un'ulteriore razionalizzazione delle risorse, verificando se sia possibile ancora qualche contenimento delle uscite e una sempre migliore redditività del patrimonio.

Tutto ciò premesso e considerato

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Rilevato che:

- il Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2012 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ipab SPES con deliberazione n. 39 del 21 dicembre 2011 per l'importo complessivo a pareggio di € 15.624.000,00=;
- durante l'esercizio sono state adottate le seguenti deliberazioni di variazione del Bilancio:
 - n. 29 del 28/06/2012 del Consiglio di Amministrazione SPES , con la quale è stata approvata una operazione di prelievo dal fondo di riserva ordinario per € 3.000,00;
 - n. 32 del 31/07/2012 del Consiglio di Amministrazione SPES, con la quale è stato approvato una variazione di entrata e di uscita per la somma di € 181.000,00;
 - n. 43 del 03/10/102012 del Consiglio di Amministrazione SPES, con la quale è stato approvato una variazione di entrata e di uscita per la somma di € 125.000,00;
 - n. 50 del 28/11/2012 del Consiglio di Amministrazione SPES con la quale sono state approvate variazioni in entrata ed in uscita per € 115.000,00;

Accertato che il Bilancio di Previsione assestato dell'esercizio finanziario 2012 presenta un totale complessivo delle Entrate e delle Uscite a pareggio pari ad € 16.045.000,00;

Preso atto che il Tesoriere dell'Ente, Cassa di Risparmio del Veneto SpA, ha presentato in data 15/03/2013 – prot. Ente n. 684 del 29/03/2013 - il Conto di Cassa relativo all'esercizio 2012;

Considerato che il Tesoriere si è dato carico di tutte le entrate consegnate per la riscossione con gli ordinativi di incasso – complessivamente n. 2133 - e che le spese sono state tutte erogate in relazione ai mandati di pagamento emessi nel corso dell'anno – complessivamente n. 2044 - regolarmente quietanzati dai beneficiari;

Accertata la regolarità di tutte le cifre esposte dal Tesoriere nel quadro riepilogativo finale, e dal medesimo sottoscritte;

Verificato che il Conto reso dal Tesoriere di SPES, in esecuzione del vigente contratto per il servizio di tesoreria, risulta compilato secondo la vigente normativa e presenta un saldo finale positivo di cassa pari a € 651.966,84= secondo il seguente riepilogo:

Fondo cassa inizio esercizio - 01/01/2012	€ 2.168.735,18
TOTALE RISCOSSIONI	€ 9.803.838,72
TOTALE PAGAMENTI	€ 11.320.607,06
Fondo di cassa a fine esercizio – 31/12/2012	€ 651.966,84

Esaminate le scritture contabili e amministrative che fanno riferimento al Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2012 depositate agli atti dell'ufficio ragioneria dell'Ente;

Vista la regolarità nella tenuta delle entrate accertate e riscosse e la regolarità degli impegni di spesa e dei mandati di pagamento emessi relativi all'anno 2012, che corrispondono con i dati contabili del Tesoriere;

Richiamata la deliberazione del C.d.A. approvata in data odierna, con la quale è stata disposta l'eliminazione dei residui insussistenti:

<i>Eliminazione residui attivi</i>	€ 4.702,58
<i>Eliminazione residui passivi</i>	€ 15.822,75

Visto l'elenco dei residui attivi e passivi accertati alla chiusura dell'esercizio 2012 che evidenziano la seguente consistenza da riportare all'1/1/2013 nel bilancio dell'esercizio 2013:

<i>Residui attivi</i>	€ 6.390.157,04
<i>Residui passivi</i>	€ 6.889.893,03

Ricordato che tra residui attivi sopra esposti è compresa anche la somma di € 3.000.000,00 derivante dalla restituzione della quota capitale per investimenti finanziari della liquidità di cassa attivati nel 2011 (2.000.000,00) e nel 2012 (1.000.000,00);

Rilevato che il patrimonio complessivo dell'Ente al netto delle passività alla data del 31/12/2012 ammonta ad € 53.594.314,62 secondo le seguenti componenti:

Fondi Rustici	€ 8.177.85,60
Fabbricati	€ 40.212.865,53
Fabbricati e Lavori in corso	€ 330.760,07
Titoli obbligazionari	€ 3.000.000,00
Oggetti d'Arte	€ 45.189,98
Altri Beni Mobili	€ 1.125.295,80
Capitale esistente in cassa	€ 651.966,84
Avanzo di amministrazione	€ 152.430,85

Preso atto che il Collegio dei Revisori dei Conti ha predisposto la propria relazione sul Conto Consuntivo SPES 2012, che si conclude con il parere favorevole all'approvazione, come da verbale depositato agli atti in data 10 giugno 2013;

Vista la deliberazione approvata in data odierna con la quale è stato approvato il Bilancio Sociale 2012 e ritenuto di allegare al presente provvedimento tale documento di rendicontazione della gestione 2012 in quanto rappresentativo dei fatti gestionali e delle attività dell'esercizio 2012;

Accertato che risultano soddisfatti tutti i presupposti di diritto e di fatto per procedere alla formale approvazione del Conto Consuntivo 2012;

Visto l'art. 21 della legge n° 6972/1890 e successive modificazioni;

Visti gli artt. n. 41, 70 e 71 del Regolamento di Contabilità n. 99 del 5 febbraio 1891

Visto il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267;

Vista la Legge 8 novembre 2000, n. 328 e il D.Lgs. 4 maggio 2001, n. 207;

Viste le LL.RR. 15 dicembre 1982, n. 55, 30 gennaio 1997, n. 71 e 13 aprile 2001, n.11;

Visto lo Statuto dell'Ente S.P.E.S.;

Con voti unanimi espressi e controllati nei modi di legge

DELIBERA

1) di approvare il Conto Consuntivo SPES dell'esercizio finanziario 2012 nelle seguenti risultanze finali:

TOTALE RISCOSSIONI	
Fondo di cassa al 01.01.2012	€ 2.168.735,18

Gestione Residui	€ 2.485.840,00	
Gestione Competenza	€ 7.317.998,72	€ 9.803838,72
TOTALE PAGAMENTI		
Gestione Residui	€ 2.264.641,86	
Gestione Competenza	€ 9.055.965,20	€ 11.320.607,06

Fondo di cassa alla chiusura esercizio 31.12.2012		€ 651.966,84 +
RESIDUI ATTIVI		
Gestione Residui	€ 2.656.376,64	
Gestione Competenza	€ 3.733.780,40	
Totale residui attivi		€ 6.390.157,04 +
RESIDUI PASSIVI		
Gestione Residui	€ 4.925.043,18	
Gestione Competenza	€ 1.964.649,85	
Totale residui passivi		€ 6.889.693,03 -

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2012		€ 152.430,85

- 2) di allegare, al presente provvedimento, il riassunto del Bilancio Sociale 2012 di SPES quale relazione morale di accompagnamento del Conto Consuntivo, che illustra la situazione amministrativa ed economico finanziaria della gestione dell'esercizio 2012, come da documento approvato;
- 3) di approvare il documento contabile **Conto Consuntivo esercizio 2012**, completato con il quadro riassuntivo della gestione finanziaria 2012, prospetti A) e B) di dimostrazione dell'avanzo di amministrazione, conto cassa del Tesoriere, Stato del Patrimonio formato dal conto economico delle rendite e stato dei capitali, elenco dei residui attivi per la somma di € 6.390.157,04 ed elenco dei residui passivi per la somma di € 6.889.693,03 al 31.12.2012, da riportare nell'esercizio 2013;
- 4) di approvare lo stato dei capitali dell'Ente SPES alla data del 31/12/2012 al netto delle passività nell'importo complessivo di **€ 53.594.314,62** secondo le seguenti componenti:

Fondi Rustici	€ 8.177.852,60
Fabbricati	€ 40.212.865,53
Fabbricati e Lavori in corso	€ 330.760,07
Titoli obbligazionari	€ 3.000.000,00
Oggetti d'Arte	€ 45.189,98
Altri Beni Mobili	€ 1.125.295,80
Capitale esistente in cassa	€ 651.966,84
Avanzo di amministrazione	€ 152.430,85
- 5) di allegare al presente provvedimento, facendone proprie le conclusioni suggerite, la relazione predisposta dal Collegio dei Revisori dei Conti;
- 6) di allegare al presente provvedimento copia conforme della deliberazione avente per oggetto "Eliminazione dei residui attivi e passivi insussistenti";

- 7) di provvedere alla pubblicazione del presente provvedimento secondo le modalità stabilite dalla normativa vigente, in particolare all'Albo On Line ai sensi dell'art. 32 della Legge n. 69/2009;
- 8) di trasmettere copia della presente deliberazione al Tesoriere dell'Ente per le annotazioni di competenza nel Bilancio di previsione 2013;
- 9) di trasmettere la presente deliberazione alla Direzione Servizi Sociali della Regione del Veneto per il procedimento di controllo previsto dagli artt. 44 e segg. della Legge n. 6972/1890 e dall'art. 12 della L.R. n. 55/1982.

Il verbale viene letto, approvato e sottoscritto

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

Il Direttore Generale
F.to Dott. SIRO FACCO

Reg. pubbl. 182

La presente deliberazione viene pubblicata, mediante affissione all'albo dell'Ente il giorno **28-06-2013** e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi ossia a tutto il **12-07-2013** 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 **28-06-2013**

Il Direttore Generale
Dott. SIRO FACCO