



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

**23-12-2015**

<b>SCANTAMBURLO DINO</b>	Presidente	Presente
<b>BEGHIN BIANCA</b>	Vice Presidente	Presente
<b>CARRON PIERLUIGI</b>	Consigliere	Presente
<b>SEGAFREDO MATTEO</b>	Consigliere	Assente
<b>MALFATTI LUISANA</b>	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 2016, DEL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA TRIENNALE 2016-2018, DELLA RELAZIONE DEL PATRIMONIO E DEL PIANO DI VALORIZZAZIONE PATRIMONIALE**

Richiamata la deliberazione n. 51 del 2/12/2015 con la quale sono stati definiti gli obiettivi programmatici per il triennio 2016 – 2018 ed avviata la discussione sul Bilancio annuale di previsione 2016;

Vista la deliberazione n. 52 del 2/12/2015 con la quale sono state aggiornate le rette dei servizi istituzionali di SPES, approvando le rette di frequenza dell'Area Educare per l'anno scolastico 2016/2017 e le rette giornaliere per le strutture di accoglienza dell'Area Accogliere;

Considerato che l'adempimento odierno consiste nell'approvazione degli atti di programmazione stabiliti dall'art. 4 dalla DGR 780/2013 e quindi:

- il bilancio economico annuale di previsione per l'esercizio 2016;
- il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale, 2016 – 2018;
- la relazione sul patrimonio e piano di valorizzazione

con allegati la relazione del Direttore Generale e la relazione dei Revisori dei Conti;

Visto Il Bilancio economico annuale di previsione 2016, redatto secondo lo schema di cui all'allegato A2 DGR 780/2013, che contiene le previsioni dei ricavi e dei costi, formulate in base al principio della competenza economica, con allegata la relazione del Direttore Generale accompagnata dall'allegato A5 (Bilancio analitico per centri di costo e responsabilità);

Preso atto che la redazione dei documenti di programmazione è stata realizzata sulla scorta dei seguenti criteri operativi:

- l'esercizio 2016 è il terzo anno con la contabilità economica e quindi, per la prima volta, il documento contabile A2 presenta tutte le colonne compilate con la diretta comparazione dei dati contabili del Bilancio d'esercizio 2014, del Bilancio di previsione assestato 2015, delle previsioni Bilancio 2016 e dello scostamento tra previsioni 2015 e 2016;

#### 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 iscritti e frequentanti al 1.1.2016; con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 52 del 2/12/2015 sono state aggiornate le rette di frequenza a decorrere dal prossimo anno scolastico 2016/2017. Le previsioni di ricavo del periodo settembre-dicembre 2016 sono state calcolate con i nuovi importi;
- I contributi in conto gestione che annualmente sono erogati da Ministero Pubblica Istruzione, Regione del Veneto e Comune di Padova, sono stati confermati negli importi unitari per scuola assegnati nell'esercizio 2015 o, laddove non ancora accertabile alla data attuale, secondo la medesima previsione 2015. In sintesi conferma dei contributi dal Ministero, riduzione del 20% dei contributi per il servizio di asilo nido e conferma per il servizio di scuola infanzia non statale dalla Regione del Veneto. Con la conclusione dell'anno scolastico 2014/2015 è scaduta la convenzione con il Comune di Padova che supporta i servizi alla prima infanzia 0-6 anni. Sono stati forniti al Comune i nuovi dati dei bambini frequentanti e residenti a Padova che frequentano le strutture SPES ed è stata formalizzata la richiesta di istituire un apposito fondo per il sostegno delle attività didattiche in favore dei bambini con disabilità. Per l'anno scolastico 2015/2016 sono stati previsti i medesimi contributi per sezione infanzia e per posto di nido, pur considerando che storicamente sono fermi da oltre un decennio.
- 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 la previsione è in riduzione rispetto al precedente esercizio tenuto conto che, nella seconda parte del 2015, la dinamica dei posti occupati nella comunità mamme con bambino ha evidenziato un livello inferiore di copertura. Prudenzialmente, anche negli appartamenti di sgancio, è stata stimata una entrata inferiore.
- Il valore della produzione di previsione 2016 è pari a € 8.279.000,00 con un aumento dello 0,70 % ( € 57.200,00) rispetto alla previsione assestata dell'esercizio 2015.

**COSTI**

- Il costo per stipendi ed oneri riflessi del personale dipendente è stato calcolato come da reali spettanze retributive per il personale in servizio alla data di formazione della bozza di bilancio in ogni struttura operativa;
- I costi per acquisto di materie prime è stato previsto sulla base dell'effettivo andamento gestionale del 2015 con analitica definizione di ogni singolo budget e, laddove possibile, in riduzione;
- La voce "servizi" presenta una significativa riduzione di € 134.622,88 determinata dal minore costo per i servizi assistenziali esternalizzati e da una generale rivisitazione in riduzione di ogni singolo budget economico;
- Il fondo ammortamenti evidenzia un aumento di € 62.555,14 determinato per circa € 50.000 dal nuovo ammortamento del fabbricato ed arredi del Centro scolastico Montessoriano e per circa € 12.500 dal fabbricato strumentale nuovo Asilo nido di Curtarolo (con inizio gestione previsto per settembre 2016);
- Il valore complessivo dei costi di previsione 2016 è pari a € 8.175.255,84 con un aumento dello 1,07 % rispetto alla previsione assestata dell'esercizio 2015 ( + 86.897,22);
- La differenza tra valore e costi della produzione è di € 103.744,16 in diminuzione di € 29.697,22;
- Le imposte sul reddito sono state stimate in € 275.000,00 in linea con quanto corrisposto con l'ultima dichiarazione dei redditi di luglio 2015;
- La perdita prevista per il 2016 è pari ad euro 151.855,84 in aumento di euro 58.997,22 e determinata, principalmente, dalla sopra descritta integrazione del fondo di ammortamento.

Rilevato che il Bilancio economico annuale di previsione 2016 presenta un saldo negativo di € 151.855,84 e, applicando la detrazione dai costi della quota fondi di ammortamento cespiti esistenti al 01.01.2014 e nuovi acquisti e/o lavori effettuati con fondi esistenti in cassa alla medesima data, tale perdita risulta interamente sterilizzata e rispetta il principio del PAREGGIO, come evidenziato dal prospetto descrittivo che segue:

<b>Risultato di previsione esercizio 2016 (perdita)</b>	<b>-151.855,84</b>
Fondo ammortamenti immobilizzazioni materiali	163.128,72
ammortamenti sterilizzabili ex art. 21 DGR 780/2013	151.855,84
<b>risultato finale di previsione esercizio 2016, al netto ammortamenti sterilizzati</b>	<b>0,00</b>
Totale RICAVI dell'esercizio 2016	8.300.000,00
Totale COSTI dell'esercizio 2016	8.451.855,84
Totale COSTI al netto ammortamenti sterilizzati	8.300.000,00
<b>risultato finale d'esercizio al netto sterilizzazione</b>	<b>0,00</b>

Ritenuto di sottolineare che l'Amministrazione è in ogni caso impegnata nel cercare le soluzioni possibili per contenere tale perdita, attraverso interventi di razionalizzazione dei costi produttivi (vedasi la riduzione della voce "servizi") e la valorizzazione del proprio patrimonio attraverso il miglioramento della redditività, con la consapevolezza che il solo aumento delle rette a carico delle

famiglie costituirebbe un pesante aggravio in questo periodo di congiuntura economica sfavorevole e difficile;

Precisato che la documentazione istruttoria è stata messa a disposizione del Collegio dei Revisori dei Conti per l'esame e le valutazioni di competenza e, in data 18/12/2015, ha redatto la propria relazione, depositata e registrata al protocollo dell'Ente al n. 5332/2015;

Che tale relazione, allegata al presente provvedimento, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio economico annuale di previsione 2016, del Documento di programmazione economico finanziaria 2016 – 2018 e della relazione sul patrimonio e piano di valorizzazione;

Tutto ciò premesso;

Visto l'art. 8 della L.R. 23/11/2012, n. 43 e la DGR 780/2013;

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 2016** ( allegato A) parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, ed i relativi allegati consistenti in:
  - Relazione del Direttore Generale ( allegato D) e sviluppo del Bilancio 2016 per centri di costo e responsabilità;
- 2) di approvare il **Documento di programmazione economico finanziaria per il triennio 2016 – 2018** (allegato B) parte integrante del presente provvedimento, unitamente al **programma triennale dei lavori 2016 – 2018**;
- 3) di approvare la **relazione sul patrimonio e relativo piano di valorizzazione** (allegato C) parte integrante del presente provvedimento;
- 4) di approvare e far propria la relazione descrittiva del Presidente riguardante il Documento di programmazione economico finanziaria (allegato E), parte integrante del presente provvedimento;
- 5) di allegare la relazione depositata dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 23 dicembre 2015, (allegato F) quale parte integrante del presente provvedimento;
- 6) di dare atto e precisare che la perdita evidenziata nel Bilancio annuale di previsione 2016, pari ad euro 151.855,84, risulta interamente sterilizzata dall'importo degli ammortamenti 2016 dei beni esistenti al 01.01.2014 e dei successivi acquisti e/o lavori effettuati con fondi esistenti in cassa alla medesima data, pari ad euro 151.855,84;

- 7) di dare atto che, nel corso dell'esercizio 2016, 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;
- 8) di affidare al Direttore Generale, conseguentemente all'approvazione dei documenti di cui ai punti precedenti, la gestione e l'esecuzione degli obiettivi definiti dal Consiglio di Amministrazione;
- 9) di dare atto che le modifiche al Bilancio Economico annuale di previsione analitico per centro di costo sono di competenza del Direttore Generale, ai sensi dell'art. 12 del vigente regolamento di Contabilità;
- 10) di trasmettere copia del presente provvedimento con la documentazione contabile amministrativa allegata, al Tesoriere dell'Ente ed alla Direzione Servizi Sociali della Regione del Veneto;
- 11) 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>	Presente
<u>F.to BEGHIN BIANCA</u>	Presente
<u>F.to CARRON PIERLUIGI</u>	Presente
<u>F.to SEGAFREDO MATTEO</u>	Assente
<u>F.to MALFATTI LUISANA</u>	Presente
<u>F.to</u>	

Il Direttore Generale  
F.to Dott. SIRO FACCO

---

Reg. pubbl. 35

La presente deliberazione viene pubblicata, mediante affissione all'albo dell'Ente il giorno **11-01-2016** e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi ossia a tutto il **25-01-2016** 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 **11-01-2016**

Il Direttore Generale  
Dott. SIRO FACCO