



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° 59 di registro

S.P.E.S

Verbale della deliberazione adottata nella seduta

19-12-2016

SEGAFREDO MATTEO	Presidente	Presente
MALFATTI LUISANA	Vice Presidente	Presente
LAZZARINI ARIANNA	Consigliere	Presente
MEZZASALMA		
MARCELLO	Consigliere	Presente
SALMASO ALBERTO	Consigliere	Presente

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

Il Presidente SEGAFREDO MATTEO 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 2017, DEL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA TRIENNALE 2017-2019, DELLA RELAZIONE DEL PATRIMONIO E DEL PIANO DI VALORIZZAZIONE PATRIMONIALE

Assiste alla seduta il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti, dott.ssa Maria Teresa De Lorenzo.

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 2017;
- il documento di programmazione economica finanziaria di durata triennale, 2017 – 2019;
- la relazione sul patrimonio e piano di valorizzazione

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

Richiamata la propria deliberazione n. 54 del 29/11/2016 avente per oggetto: "Predisposizione del Bilancio di previsione 2017 e del triennio 2017-2019 – Atto di indirizzo";

Vista, inoltre, la deliberazione n. 56 del 29/11/2016 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 2017/2018 e le rette giornaliere per le strutture di accoglienza dell'Area Accogliere;

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

- l'esercizio 2017 è il quarto anno con la contabilità economica e quindi il documento contabile A2 presenta tutte le colonne compilate con la diretta comparazione dei dati contabili del Bilancio d'esercizio 2015, del Bilancio di previsione assestato 2016, delle previsioni Bilancio 2017 e dello scostamento tra previsioni 2016 e 2017;

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 1/1/2017; con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 56 del 29/11/2016 sono state aggiornate le rette di frequenza a decorrere dal prossimo anno scolastico 2017/2018. Le previsioni di ricavo del periodo settembre-dicembre 2017 sono state calcolate con i nuovi importi;
- I contributi in conto gestione che annualmente sono erogati da Ministero Pubblica Istruzione e Comune di Padova, sono stati confermati negli importi unitari per scuola assegnati nell'esercizio 2016 mentre dalla Regione del Veneto è prevista una riduzione del contributo sia per il nido che per l'infanzia. In sintesi conferma dei contributi dal Ministero, riduzione del 8% dei contributi per il servizio di asilo nido e per il servizio di scuola infanzia non statale dalla Regione del Veneto. La convenzione con il Comune di Padova, che supporta i servizi alla prima infanzia 0-6 anni, è stata approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 540/2016 ed attualmente è in fase di completamento l'iter amministrativo da parte del Settore Servizi Scolastici. 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 2016/2017 sono stati previsti i medesimi contributi per sezione infanzia e per posto di nido.
- Nell'ambito dell'Area Accogliere la previsione conferma i ricavi registrati nel presente esercizio 2016 considerata la totalità dei posti di accoglienza occupati.
- I ricavi dell'attività non caratteristica, 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;
- Il valore complessivo della produzione di previsione 2017 è pari a € **8.851.550,00** con un aumento dello 4,38 % (€ 371.550,00) rispetto alla previsione assestata dell'esercizio 2016.

COSTI

- Il costo per stipendi ed oneri riflessi del personale dipendente è stato calcolato come da reali spettanze retributive sulla base dell'attuale personale in servizio in ogni struttura operativa ed in una logica di continuità operativa dei servizi per tutto l'anno 2017;
- I costi per acquisto di materie prime è stato previsto sulla base dell'effettivo andamento gestionale del 2016 integrato con i costi di funzionamento delle nuove strutture in gestione, attraverso una analitica definizione di ogni singolo budget e, laddove possibile, in riduzione;
- Alla voce "servizi" si evidenzia la nuova voce di costo "servizi per attività extra scolastiche" di € 75.000,00 compensata da una generale rivisitazione in riduzione di ogni singolo budget economico con un sostanziale medesimo livello di costo complessivo di tale voce economica;
- Il fondo ammortamenti presenta una riduzione di € 7.479,72 rispetto al 2016, conseguente alla cessazione del periodo di ammortamento di alcuni beni mobili, quali arredi e attrezzature;
- Il costo del personale in servizio aumenta complessivamente di € 363.500,00 per effetto dell'applicazione del nuovo contratto FISM, con un aumento individuale di € 200,00 e per le nuove assunzioni necessarie per il funzionamento dell'asilo nido di Dolo, dell'asilo nido di Curtarolo, della scuola dell'infanzia G. Pianta;
- Il valore complessivo dei costi di previsione 2017 è pari a € **8.734.049,00** con un aumento dello 4,40 % rispetto alla previsione assestata dell'esercizio 2016 (+ 367.793,16);
- La differenza tra valore e costi della produzione è di € 111.501,00 in aumento di € 3.756,84;
- Le imposte sul reddito sono state stimate in € 270.000,00 in linea con quanto corrisposto con l'ultima dichiarazione dei redditi di luglio 2016;
- La perdita sterilizzata prevista per il 2017 è pari ad euro 142.499,00 in diminuzione di euro 9.356,84 rispetto all'esercizio precedente.

Visto il Bilancio economico annuale di previsione 2017, 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);

Rilevato che il Bilancio economico annuale di previsione 2017 presenta un saldo negativo di € **142.499,00** e, applicando la detrazione dai costi complessivi 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:

BILANCIO DI PREVISIONE 2017	
Totale RICAVI dell'esercizio 2017	8.862.550,00
Totale COSTI dell'esercizio 2017	9.005.049,00
Risultato di previsione esercizio 2017 (perdita)	-142.499,00
Fondo ammortamenti immobilizzazioni materiali	155.649,00
<i>di cui ammortamenti sterilizzabili ex art. 21 DGR 780/2013</i>	<i>142.499,00</i>
Totale COSTI al netto ammortamenti sterilizzati	8.862.550,00
Risultato finale di previsione esercizio 2017, con ammortamenti sterilizzati	0,00

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 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 per le famiglie;

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 13/12/2016, ha redatto la propria relazione, depositata e registrata al protocollo dell'Ente al n. 5726/2016;

Che tale relazione, allegata al presente provvedimento, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio economico annuale di previsione 2017, del Documento di programmazione economico finanziaria 2017 – 2019 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 11/12/2013;

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 2017** (allegato A) parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, ed i relativi allegati consistenti in:
 - Relazione del Direttore Generale (allegato D)
 - Bilancio di previsione 2017 per centri di costo e responsabilità;
- 2) di approvare il **Documento di programmazione economico finanziaria per il triennio 2017 – 2019** (allegato B) parte integrante del presente provvedimento, unitamente al **programma triennale dei lavori 2017 – 2019 e all'elenco Lavori 2017**;
- 3) di approvare la **relazione sul patrimonio e relativo piano di valorizzazione** (allegato C) parte integrante del presente provvedimento;
- 4) di allegare la relazione depositata dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 13 dicembre 2016, (allegato E) quale parte integrante del presente provvedimento;
- 5) di dare atto e precisare che la perdita evidenziata nel Bilancio annuale di previsione 2017, pari ad euro 142.499,00 risulta interamente sterilizzata quale componente di costo derivante dagli ammortamenti 2017 dei beni esistenti al 01.01.2014 e dei successivi acquisti e/o lavori effettuati con fondi esistenti in cassa alla medesima data, pari alla somma di euro 142.499,00;

- 6) di dare atto che, nel corso dell'esercizio 2017, 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, la gestione e l'esecuzione degli obiettivi definiti dal Consiglio di Amministrazione;
- 8) 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;
- 9) 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;
- 10) 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 SEGAFREDO MATTEO</u>	Presente
<u>F.to MALFATTI LUISANA</u>	Presente
<u>F.to LAZZARINI ARIANNA</u>	Presente
<u>F.to MEZZASALMA MARCELLO</u>	Presente
<u>F.to SALMASO ALBERTO</u>	Presente
<u>F.to</u>	

Il Direttore Generale
F.to Dott. SIRO FACCO

Reg. pubbl. 367

La presente deliberazione viene pubblicata, mediante affissione all'albo dell'Ente il giorno **20-12-2016** e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi ossia a tutto il **03-01-2017** 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 **20-12-2016**

Il Direttore Generale
Dott. SIRO FACCO