SPES
Servizi alla Persona
Educativi e Sociali
Via Ognissanti, 70
35129 Padova – Tel 049/8697777 – Fax. 049/8697719
P.I. 04068300286

COPIA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N° 47 di registro

S.P.E.S

Verbale della deliberazione adottata nella seduta

18-12-2017

SEGAFREDO MATTEO	Presidente	Presente
MALFATTI LUISANA	Vice Presidente	Presente
BRUSEGAN LUCIA	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 2018, DEL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA TRIENNALE 2018/2020, DELLA RELAZIONE DEL PATRIMONIO E DEL PIANO DI VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO

Si da atto che partecipa alla riunione il Consigliere dott.ssa Lucia Brusegan;

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 2018;
- il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale, 2018 – 2020;
- la relazione sul patrimonio e piano di valorizzazione;

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

Vista la deliberazione n. 41 del 29/11/2017 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 2018/2019 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:

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 1/1/2018; con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 41 del 29/11/2017 sono state aggiornate le rette di frequenza a decorrere dal prossimo anno scolastico 2018/2019. Le previsioni di ricavo del periodo settembre-dicembre 2018 sono state calcolate con detti nuovi importi;
- I contributi in conto gestione che annualmente sono erogati da Ministero Pubblica Istruzione sono stati confermati, per quanto riguarda il fondo ordinario, negli importi unitari per scuola assegnati nell'esercizio 2017 ed è stata prevista una riduzione del 50% del fondo aggiuntivo finanziato nel 2017;
- dalla Regione del Veneto è prevista una conferma dei contributi sia per il nido che per l'infanzia considerato che sono stati significativamente ridotti nel 2016 e nel 2017. La contribuzione regionale, in valore assoluto, evidenzia un aumento che trova origine soprattutto nel sostegno per la frequenza di bambini con handicap nella scuola infanzia e nel nuovo servizio di asilo nido "Europa" situato a Curtarolo.
- La vigente convenzione con il Comune di Padova, che supporta i servizi alla prima infanzia 0-6 anni ha validità solo per l'anno scolastico 2017/2018 e prevede una riduzione da € 2.000 a € 1.750 per ogni posto di asilo nido riservato ai bambini residenti in comune di Padova. Nella proposta di convenzione triennale 2018/2021 la riduzione del contributo individuale arriva a € 1.500 per bambino.
- Nell'ambito dell'Area Accogliere la previsione conferma i ricavi registrati nel presente esercizio 2017 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 e presentano caratteristiche di conferma dell'attuale livello di ricavo assicurato.
- Il valore complessivo della produzione di previsione 2018 è pari a € **9.062.000,00** con un aumento dello 1,31 % (€ 117.450,00) rispetto alla previsione assestata dell'esercizio 2017.

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 2018. Il costo complessivo si attesta sul valore percentuale del 67 %, in linea con il *benchmarking* che caratterizza la tipologia dei servizi educativi e socio assistenziali alla persona;

- I costi per acquisto di materie prime è stato previsto sulla base dell'effettivo andamento gestionale del 2017, attraverso una analitica definizione di ogni singolo budget e, laddove possibile, in riduzione;
- Alla voce "servizi" si evidenzia la nuova voce di costo "servizi educativi inclusione scolastica" di € 80.000,00 derivante dalla necessità di esternalizzare l'attività didattica di sostegno educativo individualizzato per alcuni bambini con handicap e conseguente alla difficoltà di selezionare personale con adeguata professionalità e requisiti soggettivi;
- Il fondo ammortamenti presenta un aumento di € 24.786,00 rispetto alla previsione 2017, conseguente all'inizio ammortamento dell'Asilo Nido costruito in Comune di Curtarolo e alla sostituzione di alcune attrezzature nelle cucine;
- Il costo del personale in servizio aumenta, per la parte retributiva, di € 81.500,00 per effetto dell'applicazione del nuovo contratto FISM del 12/12/2016 triennio economico 2016-2018, con la corresponsione di due integrazioni economiche, una dal 1/1/2018 e la seconda dal 1/9/2018;
- Il valore complessivo dei costi di previsione 2018 è pari a € **9.223.770,00** con un aumento dello 1,50 % rispetto alla previsione assestata dell'esercizio 2017;
- Le imposte sul reddito sono state stimate in € 275.000,00 in linea con quanto corrisposto con l'ultima dichiarazione dei redditi di luglio 2017;
- La perdita sterilizzata prevista per il 2018 è pari ad euro 161.770,00 in aumento di euro 19.271,00 rispetto all'esercizio precedente.

Visto il Bilancio economico annuale di previsione 2018, 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 2018 presenta un saldo negativo di € **161.770,00** e, applicando la decurtazione dai costi complessivi della quota dei 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 2018	
Totale RICAVI dell'esercizio 2018	9.062.000,00
Totale COSTI dell'esercizio 2018	9.223.770,00
Risultato di previsione esercizio 2018 (perdita)	-161.770,00
Fondo ammortamenti immobilizzazioni materiali	180.435,00
di cui ammortamenti sterilizzabili ex art. 21 DGR 780/2013	*161.770,00*
Totale COSTI 2018 al netto ammortamenti sterilizzati	9.062.000,00
Risultato finale di previsione esercizio 2018, al netto contabilizzazione 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 13/12/2017, ha redatto la propria relazione, depositata e registrata al protocollo dell'Ente al n. 6328/2017 ;

Che tale relazione, allegata al presente provvedimento, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio economico annuale di previsione 2018, del Documento di programmazione economico finanziaria 2018 – 2020 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;

D E L I B E R A

1) di approvare il **Bilancio Economico Annuale di Previsione per l'annualità 2018** (allegato A) parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, ed i relativi sub allegati consistenti in:
   - Relazione del Direttore Generale (allegato D)
   - Bilancio di previsione 2018 per centri di costo e responsabilità;

2) di approvare il **Documento di programmazione economico finanziaria per il triennio 2018 – 2020** (allegato B) parte integrante del presente provvedimento, unitamente al **programma triennale dei lavori 2018 – 2020 e all'elenco Lavori 2018**;

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 2017, (allegato E) quale parte integrante del presente provvedimento;

5) di allegare il parere favorevole del responsabile del servizio economico finanziario sulla presente deliberazione di approvazione del Bilancio di previsione dell'esercizio 2018 e triennale 2018-2020 (allegato F);

6) di dare atto e precisare che la perdita evidenziata nel Bilancio annuale di previsione 2018, pari ad euro 161.770,00 risulta interamente sterilizzata quale componente di costo derivante dagli ammortamenti 2018 dei beni esistenti al 01/01/2014 e dei successivi acquisti e/o lavori effettuati con fondi esistenti in cassa alla medesima data;

7) di dare atto che, nel corso dell'esercizio 2018, 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

F.to SEGAFREDO MATTEO	Presente
F.to MALFATTI LUISANA	Presente
F.to BRUSEGAN LUCIA	Presente
F.to MEZZASALMA MARCELLO	Presente
F.to SALMASO ALBERTO	Presente
F.to	

Il Direttore Generale
F.to Dott. SIRO FACCO

Reg. pubbl. 388

La presente deliberazione viene pubblicata, mediante affissione all'albo dell'Ente il giorno **27-12-2017** e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi ossia a tutto il **10-01-2018** 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 **27-12-2017**

Il Direttore Generale
Dott. SIRO FACCO