



ORIGINALE

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° 37 di registro

S.P.E.S

Verbale della deliberazione adottata nella seduta

21-12-2018

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 2019 E DEL BILANCIO TRIENNALE 2019/2021**

Dato atto 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 2019;
- il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale, 2019 – 2021;
- 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. 34 del 20/11/2018 con la quale sono state approvate le rette dei servizi istituzionali di SPES, confermando le rette di frequenza dell'Area Educare per l'anno scolastico 2019/2020 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

- L'entrata complessiva derivante dalle 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 nell'attuale anno scolastico 2018/2019; Le previsioni di ricavo del periodo settembre-dicembre 2019 sono state calcolate secondo il principio della continuità;
- I contributi in conto gestione che annualmente sono erogati dal Ministero della Pubblica Istruzione sono stati confermati negli importi unitari per scuola assegnati nell'esercizio 2018 considerato che, nel Bilancio pluriennale 2018-2020 dello Stato al capitolo 1477 è previsto uno stanziamento di € 525.430.089 per l'anno 2019, maggiore di 8,5 mil. rispetto al 2018;
- dalla Regione del Veneto è prevista una conferma dei contributi sia per il nido che per l'infanzia considerato che, anche in questo caso, il Bilancio pluriennale della Regione presenta il medesimo stanziamento del 2018, vedasi L.R. n. 47 del 29/12/2017.
- La bozza di convenzione con il Comune di Padova, che supporta i servizi alla prima infanzia nella fascia di età 0-6 anni per i bambini residenti in Padova e attualmente in corso di definizione per il triennio 2018-2021, prevede la riduzione del contributo individuale per posto nido a € 1.500 per bambino. La previsione tiene conto di tale significativa riduzione che per n. 200 bambini è pari a € 100.000,00.
- Nell'ambito dell'Area Accogliere la previsione sostanzialmente conferma i ricavi registrati nel presente esercizio 2018 considerata la totalità dei posti di accoglienza occupati nell'anno applicando, comunque, un criterio di prudenza.
- 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 2019 è pari a € **9.312.000,00** con un aumento dello 1,06 % (€ 97.500,00) rispetto alla previsione assestata dell'esercizio 2018.

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 2019. Il costo complessivo si attesta sul valore percentuale del 66 %, 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 2018, attraverso una analitica definizione di ogni singolo budget e, laddove possibile, in riduzione;
- Alla voce "servizi" si evidenzia la voce di costo "servizi educativi inclusione scolastica" di € 310.000,00 derivante dall'esternalizzazione dell'attività didattica di sostegno educativo per i bambini con handicap; tale significativa componente di costo trova origine nell'aumentato

- numero dei bambini assistiti e dal fatto che nel passato era inclusa nel costo diretto del personale dipendente;
- Il costo del personale in servizio aumenta di € 28.000,00 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 e quindi completo costo per tutto l'anno 2019;
 - Il valore complessivo dei costi di previsione 2019 è pari a € **9.445.500,00** con un aumento dello 0,74 % rispetto alla previsione assestata dell'esercizio 2018;
 - Le imposte sul reddito sono state stimate in € 240.000,00 in linea con quanto corrisposto con l'ultima dichiarazione dei redditi di luglio 2018;
 - La perdita sterilizzata prevista per il 2019 è pari ad euro 133.500,00 in riduzione di euro 28.270,00 rispetto all'esercizio precedente per effetto della conclusione dell'ammortamento di alcuni beni e/o attrezzature.

Visto il Bilancio economico annuale di previsione 2019, 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 2019 presenta un saldo negativo di € **133.500,00** 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 2019	
Totale RICAVI dell'esercizio 2019	9.312.000,00
Totale COSTI dell'esercizio 2019	9.445.500,00
Risultato di previsione esercizio 2019 (perdita)	-133.500,00
Fondo ammortamenti immobilizzazioni materiali	163.000,00
<i>di cui ammortamenti sterilizzabili ex art. 21 DGR 780/2013</i>	<i>133.500,00</i>
Totale COSTI 2019 al netto ammortamenti sterilizzati	9.312.000,00
Risultato finale di previsione esercizio 2019, 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 per le famiglie e potrebbe determinare una riduzione della domanda di accesso ai servizi dell'ente;

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 11/12/2018, ha redatto la propria relazione, depositata e registrata al protocollo dell'Ente al n. 6480/2018;

Che tale relazione, allegata al presente provvedimento, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio economico annuale di previsione 2019, del Documento di programmazione economico finanziaria 2019 – 2021 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 2019** (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 2019 per centri di costo e responsabilità;
- 2) di approvare il **Documento di programmazione economico finanziaria per il triennio 2019 – 2021** (allegato B) parte integrante del presente provvedimento, unitamente al **programma triennale dei lavori 2019 – 2021 e all'elenco Lavori 2019**;
- 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 (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 2019 e triennale 2019-2021 (allegato F);
- 6) di dare atto e precisare che la perdita evidenziata nel Bilancio annuale di previsione 2019, pari ad euro 133.500,00 risulta interamente sterilizzata quale componente di costo derivante dagli ammortamenti 2019 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 2019, 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

SEGAFREDO MATTEO	Presente
MALFATTI LUISANA	Presente
BRUSEGAN LUCIA	Presente
MEZZASALMA MARCELLO	Presente
SALMASO ALBERTO	Presente

Il Direttore Generale
Dott. SIRO FACCO

Reg. pubbl. 378

La presente deliberazione viene pubblicata, mediante affissione all'albo dell'Ente il giorno **27-12-2018** e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi ossia a tutto il **10-01-2019** ai sensi e per gli effetti dell'art. 124 comma 2 del D. Lgs. n° 267/2000.

Il Direttore Generale
Dott. SIRO FACCO