



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° 49 di registro

S.P.E.S

Verbale della deliberazione adottata nella seduta

15-12-2021

BERGAMO ANDREA	Presidente	Presente
BELLABARBA DANIELA	Vice Presidente	Assente
BRUSEGAN LUCIA	Consigliere	Presente
PERARO FRANCESCO	Consigliere	Presente
SALATA FRANCESCO	Consigliere	Presente

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

Il Presidente BERGAMO ANDREA accertato il numero legale dei presenti passa alla trattazione del seguente argomento iscritto all'ordine del giorno:

OGGETTO:

**APPROVAZIONE DEL BILANCIO ECONOMICO DI
PREVISIONE 2022 E BILANCIO TRIENNALE 2022-2024**

Il Presidente relaziona:

Con l'art. 8 della Legge Regionale 23 novembre 2012, n. 43, il legislatore ha innovato completamente il sistema di contabilità delle IPAB del Veneto. Con la normativa regionale si è inteso superare l'adozione della contabilità finanziaria – basata sulla sola logica di cassa – prevista dalla Legge 6972/1890 (Legge Crispi), sostituendola con la contabilità economico – patrimoniale, basata sul principio della competenza;

La Giunta Regionale del Veneto con la DGR 21 maggio 2013 n. 780, ha dato attuazione alle citate disposizioni di legge regionale;

Il Regolamento di contabilità dell'Ente, adottato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 53 del 11/12/2013 in conformità alla predetta normativa regionale, prevede all'art. 10, per ciascun esercizio economico, l'approvazione dei seguenti atti programmatici: il Bilancio economico annuale di previsione (di cui costituiscono allegati la relazione del Direttore e la relazione dei Revisori dei Conti), il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale, la relazione sul patrimonio e correlato piano di valorizzazione;

Il bilancio economico annuale di previsione è redatto secondo lo schema indicativo di cui all'allegato A2 della DGR 780/2013 e contiene le previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica;

Il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale è redatto utilizzando lo schema indicativo di cui all'allegato A3 della DGR 780/2013 ed è accompagnato dal piano triennale degli investimenti;

Il bilancio economico annuale di previsione, il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale, la relazione del patrimonio e il piano di valorizzazione sono sottoposti ai Revisori dei Conti che redigono una relazione secondo i corretti principi di revisione;

Il bilancio va approvato entro il 31 dicembre di ciascun esercizio, salva la facoltà di avvalersi dell'esercizio provvisorio che consente agli Enti di posticipare il termine per l'approvazione dei citati atti di programmazione entro e non oltre il mese di febbraio successivo (pena l'avvio della procedura di commissariamento);

Ricordo che con deliberazione n. 46 nella riunione del 29/11/2021 sono state approvate le rette dei servizi istituzionali di SPES, confermando le rette giornaliere per le strutture socio-assistenziali dell'Area Accogliere ed approvati gli importi delle rette di frequenza dei servizi dell'Area Educare per l'anno scolastico 2022/2023 (decorrenza settembre 2022), anche in questo caso confermando gli importi già vigenti;

La relazione del Direttore, allegata alla presente deliberazione, illustra analiticamente i criteri adottati per la formulazione delle previsioni economiche. Di seguito, i punti salienti ricavabili dalla relazione:

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 2021/2022; Le previsioni di ricavo del periodo settembre-dicembre 2022 sono state calcolate secondo il principio della continuità operativa e quindi con lo stesso numero di bambini frequentanti;
- 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 2021, integrando la previsione con le nuove scuole dell'infanzia e la sezione primavera di Bovolenta;

- È stata aggiornata la previsione del “fondo nazionale per il sistema integrato di educazione e istruzione 0-6 anni”; si tratta di risorse economiche assegnate ai Comuni e successivamente erogate ai soggetti gestori dei servizi alla prima infanzia;
- I trasferimenti dalla Regione del Veneto sono stati confermati sia per il nido che per l'infanzia. Si ritiene che, in tale periodo di difficile gestione dei servizi alla prima infanzia, non venga a mancare il sostegno regionale per supportare il funzionamento di importanti servizi per le famiglie;
- Il contributo in conto gestione da parte del Comune di Padova è assicurato dalla proroga della convenzione triennale 2018/2021; sulla base dei criteri stabiliti è stato determinato lo stanziamento per l'anno 2022 con l'aumento di 15 posti di asilo nido per i bambini residenti a Padova.
- Nell'ambito dell'Area Accogliere la previsione sostanzialmente conferma i ricavi registrati nel presente esercizio 2021 considerata la totalità dei posti di accoglienza occupati nell'anno e la richiesta di inserimento di nuovi ospiti da parte delle Ulss e Comuni;
- I ricavi dell'attività non caratteristica, derivanti dai canoni di locazione, sono stati determinati sulla base dei contratti in essere alla data di formazione della presente bozza di bilancio.
- Il valore complessivo della previsione economica 2022 è pari a € **11.873.000,00** con un significativo aumento di € 930.700,00 rispetto alla previsione assestata dell'esercizio 2021.

COSTI

Sul versante dei costi si osserva:

- Il costo per stipendi ed oneri riflessi del personale dipendente è stato calcolato come da 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 2022. Si ritiene di precisare che dal 1/9/2021 l'organico del personale dipendente SPES è aumentato di più di 50 unità con una ricaduta economica su tutto l'anno 2022. Tali costi sono interamente recuperati con le convenzioni di gestione sottoscritte con le Amministrazioni comunali sede delle strutture educative assunte in gestione.
- I costi per acquisto di materie prime è stato previsto sulla base dell'effettivo andamento gestionale degli ultimi mesi del 2021; le voci più significative sono rappresentate dall'acquisto di generi alimentari per il funzionamento di 18 cucine con una produzione di circa 2000 pasti al giorno;
- La voce “servizi” evidenzia un aumento di € 80.000,00 determinato dalla previsione di riattivare i “servizi educativi integrativi”, quali la lingua inglese e la musica, in tutte le scuole dell'infanzia e dalla stima di maggiori oneri per i consumi di energia elettrica e gas per riscaldamento;
- Gli ammortamenti sono stati previsti nella somma complessiva di € 250.000,00 di cui € 169.500,00 rientrano nella categoria sterilizzabili ai sensi dell'art. 21 della DGRV 780/2013;
- Le imposte sul reddito sono state stimate in € 195.000,00 in linea con quanto corrisposto con l'ultima dichiarazione dei redditi di luglio 2021;
- Il valore complessivo dei costi di previsione 2022 è pari a € **11.873.000,00** e rispetta quindi il principio del pareggio di bilancio;

Tutto ciò premesso e preso atto di quanto esposto dal Presidente relatore;

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Visto il Bilancio economico annuale di previsione 2022, 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;

Rilevato che le previsioni 2022 assicurano il rispetto del principio del **PAREGGIO**, come evidenziato nel prospetto descrittivo che segue:

BILANCIO DI PREVISIONE 2022	VALORI
Totale RICAVI dell'esercizio 2022	11.873.000,00
Totale COSTI dell'esercizio 2022	11.873.000,00
Risultato di previsione esercizio 2022	0,00
Fondo ammortamenti immobilizzazioni materiali	250.000,00
<i>di cui ammortamenti sterilizzabili ex art. 21 DGR 780/2013</i>	<i>169.500,00</i>

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 13/12/2021, ha redatto la propria relazione, depositata e registrata al protocollo dell'Ente al n. 7210/2021;

Che tale relazione, allegata al presente provvedimento, esprime parere favorevole all'approvazione dei documenti di programmazione dell'Ipab SPES;

Preso atto delle valutazioni e considerazioni espresse dai Consiglieri;

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;

Con voti favorevoli unanimi espressi e controllati nei modi di legge;

DELIBERA

- 1) di approvare il **Bilancio Economico Annuale di Previsione per l'annualità 2022** (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 2022 per centri di costo e responsabilità;
- 2) di approvare il **Documento di programmazione economico finanziaria per il triennio 2022 – 2024** (allegato B) parte integrante del presente provvedimento, unitamente al **programma triennale dei lavori 2022 – 2024 e all'elenco Lavori 2022;**
- 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 dare atto che il Bilancio di previsione economico 2022 presenta ricavi per € 11.873.000,00 e costi per la somma di € 11.873.000,00 nel rispetto del principio del pareggio di bilancio;

- 6) di dare atto che, nel corso dell'esercizio 2022, le eventuali variazioni al Bilancio economico di previsione, sono di competenza del Consiglio di Amministrazione, previo parere dei Revisori dei Conti;
- 7) di affidare al Direttore Generale, conseguentemente all'approvazione dei documenti di cui ai punti precedenti, le risorse finanziarie, umane e strumentali dell'Ente, attribuendogli i compiti di attuazione degli obiettivi e dei programmi 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 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 BERGAMO ANDREA</u>	Presente
<u>F.to BELLABARBA DANIELA</u>	Assente
<u>F.to BRUSEGAN LUCIA</u>	Presente
<u>F.to PERARO FRANCESCO</u>	Presente
<u>F.to SALATA FRANCESCO</u>	Presente
<u>F.to</u>	

Il Direttore Generale
F.to Dott. SIRO FACCO

Reg. pubbl.

La presente deliberazione viene pubblicata, mediante affissione all'albo dell'Ente il giorno _____ e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi ossia a tutto il _____ 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 _____

Il Direttore Generale
Dott. SIRO FACCO