

ASILO UMBERTO I

Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza

VIA VENETO N. 4 – 31015 CONEGLIANO (TV)

Codice fiscale e Partita I.V.A. 01967050269

COPIA

DELIBERAZIONE N. 21

IN DATA 26/11/2021

PROTOCOLLO N. _____

Verbale di Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

OGGETTO: BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ANNO 2022. APPROVAZIONE.

L'anno duemila.....ventuno..... addì... ventisei.....del mese di ...novembre..... alle ore 18.00.... in CONEGLIANO, nella Sede dell'Ente, regolarmente convocato a norma delle disposizioni vigenti, si è riunito il CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE con l'intervento dei Sigg.:

| N. | QUALIFICA | COGNOME E NOME | PRESENTI | ASSENTI |
|--------------|------------------------|-------------------------------------|-----------------------|---------------|
| 1 | PRESIDENTE | Rivaben Olderigi | SI | |
| 2 | CONSIGLIERE | Lucchetta Nadia | SI | |
| 3 | CONSIGLIERE | Garbellotto Piergregorio | Dimissioni | SI |

Assiste l'infrascritto Segretario – Rag. GIANNI ZORZETTO.

Assume la Presidenza il Sig. Olderigi Rivaben, Presidente, il quale, constatata la legalità della seduta, la dichiara aperta, invitando il Consiglio a deliberare sull'oggetto sopra distinto.

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Attesta il sottoscritto Segretario che copia del presente verbale sarà pubblicata all'Albo della Scuola Materna e nel sito dell'Amministrazione all'albo pretorio on-line il giorno 27 NOV. 2021 come previsto dall'art. 13 del vigente statuto e vi rimarrà affissa per 15 giorni consecutivi.

IL SEGRETARIO
(F.to Rag. Gianni Zorzetto)

**DELIBERAZIONE N. 21
DEL 26 NOVEMBRE 2021**

**OGGETTO: BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE ANNO 2022.
APPROVAZIONE.**

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO:

- che ai sensi della L.R. 23.11.2012 n. 43 “Disposizioni di riordino e semplificazione normativa – collegato alla legge finanziaria 2006 in materia di sociale, sanità e prevenzione” sono state previste nuove disposizioni in materia di contabilità delle IPAB;
- che in particolare l’art. 8 commi 4 e seguenti della L.R. 43/2012 prevede nuove disposizioni in materia di contabilità e dei documenti di programmazione economica annuale e triennale;
- che con deliberazione della Giunta Regionale n. 780 del 21.5.2013 sono stati approvati gli allegati relativi a:
 - Allegato A1 - piano dei conti
 - Allegato A2 – bilancio economico annuale di previsione;
 - Allegato A3 – documento di programmazione economico-finanziaria di durata triennale;
 - Allegato A4 – piano di valorizzazione del patrimonio;
 - Allegato A5 – bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità;
 - Allegato A6 – stato patrimoniale;
 - Allegato A7 – conto economico;
 - Allegato A8 – nota integrativa al bilancio;
 - Allegato A9 – stato patrimoniale iniziale;
 - Allegato B – vademecum – indicazioni per la redazione dello stato patrimoniale iniziale delle IPAB.
- che l’Amministrazione ha provveduto a predisporre gli elaborati di bilancio di cui agli allegati al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale dello stesso e in particolare:
 - Allegato A2 – bilancio economico annuale di previsione 2022;
 - Allegato A3 – documento di programmazione economico-finanziaria di durata triennale (2022-2024);
 - Allegato A4 – piano di valorizzazione del patrimonio;
 - Allegato A5 – bilancio economico annuale di previsione 2022 analitico e per centri di costo/responsabilità;
- che è stata predisposta in data 16.11.2021 la relazione del Segretario-Direttore al bilancio economico annuale di previsione per l’anno 2022 allegata all’originale del presente provvedimento;

- che il Revisore dei Conti ha effettuato le verifiche sugli elaborati di bilancio al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile come richiesto dall'art. 9 delle disposizioni esecutive dell'art. 8 della L. R. 43/2012 come da verbale del 17.11.2021 allegato all'originale del presente provvedimento;

ESAMINATI i singoli stanziamenti del bilancio economico dell'esercizio 2022 e pluriennale 2023/2024 espressi secondo la modulistica regionale approvata con Delibera di Giunta Regionale n. 780 del 21.5.2013;

- A VOTI UNANIMI, espressi nelle forme di legge

DELIBERA

- di approvare i documenti di programmazione economica per l'esercizio 2022 e pluriennale 2022-2024 come da prospetti allegati al presente provvedimento e in particolare:
 - Allegato A2 – bilancio economico annuale di previsione 2022;
 - Allegato A3 – documento di programmazione economico-finanziaria di durata triennale (2022-2024);
 - Allegato A4 – piano di valorizzazione del patrimonio;
 - Allegato A5 – bilancio economico annuale di previsione 2022 analitico e per centri di costo/responsabilità;
- di approvare altresì la relazione del Segretario-Direttore al bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2022 datata 16.11.2021 allegata all'originale del presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale dello stesso;
- di dare atto che all'originale del presente provvedimento viene allegata la relazione del Revisore dei Conti datata 17.11.2021 relativamente alle verifiche effettuate sugli elaborati di bilancio con espresso un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile come previsto dall'art. 9 delle disposizioni esecutive dell'art. 8 della L. R. 43/2012;
- di trasmettere il presente provvedimento alla struttura regionale competente per materia per quanto di competenza;
- di dichiarare con separata votazione favorevole unanime la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi del 4° comma dell'art. 134 del T.U. 267/2000.

Allegato A/2 DGR 780 DEL 21/5/2013

| Bilancio economico annuale di previsione esercizio N | Bilancio esercizio 2020 (A) | Bilancio di previsione esercizio 2021 (B) | Bilancio di previsione esercizio 2022 (C) | DIFFERENZE (D) = (C) - (B) |
|---|-----------------------------|---|---|----------------------------|
| A) - VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e prestazioni | 149.424,00 | 229.000,00 | 216.000,00 | -13.000,00 |
| 2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni | | | | 0,00 |
| 3) Contributi in conto esercizio | 238.664,00 | 188.000,00 | 213.000,00 | 25.000,00 |
| 4) Contributi in conto capitale | 1.913,00 | 1.893,00 | 1.900,00 | 7,00 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | | | 0,00 |
| TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE | 390.001,00 | 418.893,00 | 430.900,00 | 12.007,00 |
| B) - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 7.667,00 | 8.400,00 | 6.000,00 | -2.400,00 |
| 7) Costi per servizi | 188.316,00 | 214.400,00 | 253.200,00 | 38.800,00 |
| 8) Costi per godimenti beni di terzi | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 |
| 9) Costi del personale | 184.661,00 | 191.000,00 | 162.500,00 | -28.500,00 |
| a) Salari e stipendi | 145.065,00 | 148.000,00 | 127.500,00 | -20.500,00 |
| b) Oneri sociali | 39.596,00 | 43.000,00 | 35.000,00 | -8.000,00 |
| c) Trattamento di fine rapporto | | | | 0,00 |
| d) IRAP metodo retributivo | | | | 0,00 |
| e) Altri costi | | | | 0,00 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 16.488,00 | 17.000,00 | 16.580,00 | |
| a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 80,00 | | 80,00 | 80,00 |
| b) Ammortamento immobilizzazioni materiali | 16.408,00 | 17.000,00 | 16.500,00 | -500,00 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | | 0,00 |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide | | | | 0,00 |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 487,00 | 100,00 | 50,00 | -50,00 |
| 12) Accantonamenti per rischi | | | | 0,00 |
| 13) Accantonamenti diversi | | | | 0,00 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 2.587,00 | 2.150,00 | 920,00 | -1.230,00 |
| TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE | 400.206,00 | 433.050,00 | 439.750,00 | 6.700,00 |

| | | | | |
|--|------------|------------|------------|----------|
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | -10.205,00 | -14.157,00 | -8.850,00 | 5.307,00 |
| 15) Proventi da partecipazione | | | | |
| 16) Proventi finanziari | 38,00 | 50,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17) Interessi e oneri finanziari | 0,00 | -50,00 | 0,00 | 50,00 |
| C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA | 38,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 |
| 18) Rivalutazioni | | | | 0,00 |
| 19) Svalutazioni | | | | 0,00 |
| D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20) Proventi straordinari (Sopravvenienze attive) | 1,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 |
| 21) Oneri straordinari (Sopravvenienze passive) | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 |
| E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | -10.166,00 | -14.057,00 | -8.850,00 | 5.207,00 |
| 22) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate | 0,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 |
| 23) Utile (perdita) di esercizio | -10.166,00 | -15.557,00 | -10.350,00 | 5.207,00 |

Allegato A/3 DGR 780 DEL 21/5/2013

Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale

| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| A) - VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e prestazioni | 216.000,00 | 220.000,00 | 222.000,00 |
| 2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Contributi in conto esercizio | 213.000,00 | 215.000,00 | 215.000,00 |
| 4) Contributi in conto capitale | 1.900,00 | 1.900,00 | 1.900,00 |
| 5) Altri ricavi e proventi | 0,00 | | |
| TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE | 430.900,00 | 436.900,00 | 438.900,00 |
| B) - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 6.000,00 | 6.500,00 | 6.500,00 |
| 7) Costi per servizi | 253.200,00 | 255.000,00 | 258.000,00 |
| 8) Costi per godimenti beni di terzi | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9) Costi del personale | 162.500,00 | 165.000,00 | 166.500,00 |
| a) Salari e stipendi | 127.500,00 | 129.000,00 | 130.000,00 |
| b) Oneri sociali | 35.000,00 | 36.000,00 | 36.500,00 |
| c) Trattamento di fine rapporto | | | |
| d) IRAP metodo retributivo | | | |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | | |
| a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 16.580,00 | 16.550,00 | 16.550,00 |
| b) Ammortamento immobilizzazioni materiali | 80,00 | 50,00 | 50,00 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 16.500,00 | 16.500,00 | 16.500,00 |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide | 0,00 | | |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 50,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 0,00 | | |
| 13) Accantonamenti diversi | 0,00 | | |
| 14) Oneri diversi di gestione | 920,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE | 439.750,00 | 444.050,00 | 448.550,00 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | -8.850,00 | -7.150,00 | -9.650,00 |
| 15) Proventi da partecipazione | | | |

| | | | |
|--|------------|-----------|------------|
| 16) Proventi finanziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17) Interessi e oneri finanziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | | |
| C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| 18) Rivalutazioni | | | |
| 19) Svalutazioni | | | |
| D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | |
| | | | |
| 20) Proventi straordinari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21) Oneri straordinari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | -8.850,00 | -7.150,00 | -9.650,00 |
| | | | |
| 22) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate | 1.500,00 | 1.800,00 | 1.500,00 |
| | | | |
| 23) Utile (perdita) di esercizio | -10.350,00 | -8.950,00 | -11.150,00 |

Piano di valorizzazione del patrimonio

| Piano di valorizzazione degli immobili alla data del 01/01/2018 | | | | | | | | | |
|---|---|------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--|---------------------|
| N°. | Descrizione (con indicazione se di interesse storico e artistico) | Ubicazione | Dati catastali | Consistenza immobile mg/mc | Destinazione attuale | Nuova destinazione | Valore di bilancio | Criteri di valutazione | Canoni di locazione |
| 1 | Edificio scuola materna | Conegliano | Sez. E fg. 4 part. 802 cat. B/5 | mc. 4.188 | Scuola materna | /// | 475.431,00 | Rendita catastale rivalutata al netto fondo ammortamento | /// |
| 2 | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | |

Piano di valorizzazione dei beni mobili di interesse storico e artistico alla data del _____

| N°. | Descrizione | Ubicazione | Valore di bilancio | Criteri di valutazione |
|-----|-------------|------------|--------------------|------------------------|
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |

Investimenti finanziari alla data del _____

| N°. | Descrizione | Valore nominale | Valore di bilancio | Scadenza |
|-----|-------------|-----------------|--------------------|----------|
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |

ALLEGATO A/5 DGR 780 DEL 21/5/2013

| Bilancio economico annuale di previsione analitico e per centri di costo/responsabilità | Esercizio 2022 |
|---|-------------------|
| A) - VALORE DELLA PRODUZIONE | |
| 1) Ricavi delle vendite e prestazioni | 216.000,00 |
| - Rette famiglie per frequenza e pasti | 216.000,00 |
| - Contributi famiglie per tempo prolungato e Grest estivo | 0,00 |
| 2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 |
| - | |
| - | |
| 3) Contributi in conto esercizio | 213.000,00 |
| - Contributo comune Conegliano | 120.000,00 |
| - Contributo Ministero P.I. legge 62/2000 | 74.500,00 |
| - Contributo di privati | 0,00 |
| - Contributo Regione del Veneto | 18.500,00 |
| - Altri contributi | 0,00 |
| 4) Contributi in conto capitale | 1.900,00 |
| - Ripartiz. contributo comune Conegliano x acq. beni e lavori manutenzione tetto | 1.900,00 |
| - | |
| 5) Altri ricavi e proventi | 0,00 |
| - Oneri previdenziali a carico dipendenti | 0,00 |
| - | |
| TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE | 430.900,00 |
| B) - COSTI DELLA PRODUZIONE | |
| 6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 6.000,00 |
| - Acquisto materiale didattico | 2.760,00 |
| - Acquisto materiale di cancelleria | 0,00 |
| - Acquisto materiale di pulizia | 640,00 |
| - Acquisto materiale di consumo ed utensileria | 2.000,00 |
| - Acquisto prodotti x sanificazione locali | 600,00 |
| 7) Costi per servizi | 253.200,00 |
| - Servizi didattici | 65.100,00 |
| - Servizi di sanificazione | 0,00 |
| - Servizi vari commerciali | 0,00 |
| - Servizi di pulizia | 75.000,00 |
| - Manutenzioni e riparazioni | 3.500,00 |
| - Energia elettrica | 4.900,00 |
| - Spese per refezione scolastica | 57.000,00 |
| - Elaborazione dati | 6.100,00 |
| - Servizi di trasporto | 500,00 |
| - Consulenze amministrative | 9.200,00 |
| - Corsi di aggiornamento | 100,00 |
| - Compenso revisore | 2.300,00 |
| - Consulenze varie | 2.000,00 |
| - Pubblicazioni riviste ecc. | |
| - Varie | 300,00 |
| - Assicurazioni diverse | 1.300,00 |
| - Alimenti e bevande | 1.100,00 |
| - Servizi vari amministrativi | 23.800,00 |
| - Servizi bancari | 1.000,00 |
| 8) Costi per godimento beni di terzi | 500,00 |
| - Noleggio attrezzatura | 500,00 |
| - | |
| 9) Costi del personale | 162.500,00 |
| - Stipendi e salari | 127.500,00 |
| - Oneri previdenziali a carico ente e pers. dipendente | 35.000,00 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 16.580,00 |
| - Ammortamenti immobilizzazioni materiali | 16.500,00 |
| - Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 80,00 |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 50,00 |
| - Rimanenze materiali di consumo | 50,00 |

| | |
|--|-------------------|
| - Rimanenze libri | 0,00 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 0,00 |
| - | |
| - | |
| 13) Accantonamenti diversi | 0,00 |
| - | |
| - | |
| 14) Oneri diversi di gestione | 920,00 |
| - Riviste | |
| - Valori bollati | 70,00 |
| - Sopravvenienze passive | 150,00 |
| - Sanzioni | 0,00 |
| - Altri costi | 700,00 |
| TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE | 439.750,00 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | -8.850,00 |
| 15) Proventi da partecipazione | 0,00 |
| - | |
| - | |
| 16) Proventi finanziari | 0,00 |
| - Interessi attivi bancari | 0,00 |
| - Interessi passivi e oneri finanziari | |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | 0,00 |
| - Interessi passivi | 0,00 |
| - | |
| C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA | 0,00 |
| 18) Rivalutazioni | 0,00 |
| - | |
| - | |
| 19) Svalutazioni | 0,00 |
| - | |
| - | |
| D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 |
| 20) Proventi straordinari | 0,00 |
| - Sopravvenienze attive | 0,00 |
| - | |
| 21) Oneri straordinari | 0,00 |
| - Sopravvenienze passive | 0,00 |
| - | |
| E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | 0,00 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | -8.850,00 |
| 22) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate | 1.500,00 |
| - IRSE/IRAP | 1.500,00 |
| - | |
| 23) Utile (perdita) di esercizio | -10.350,00 |
| - Utile (perdita) d'esercizio | -10.350,00 |
| - | |
| | |
| | |
| Nota: ogni voce di bilancio va dettagliata indicando i relativi conti movimentati da ciascun centro di costo/responsabilità. | |

Di quanto sopra si è redatto il presente verbale che previa lettura e conferma viene sottoscritto:

I CONSIGLIERI:

F.to Nadia Lucchetta

IL PRESIDENTE

F.to Olderigi Rivaben

IL SEGRETARIO

F.to Rag. Gianni Zorzetto

~~F.to Piergregorio Garbellotto~~

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE ED ESECUTIVITÀ

Si certifica che copia del presente verbale sarà pubblicata all'Albo della Scuola Materna e nel sito dell'Amministrazione all'albo pretorio on-line il giorno 27 NOV. 2021 come previsto dall'art. 13 del vigente statuto e vi rimarrà affissa per 15 giorni consecutivi.

Conegliano, li 27 NOV. 2021

IL SEGRETARIO
(F.to Rag. Gianni Zorzetto)

PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE IN CARTA LIBERA PER USO AMMINISTRATIVO

Conegliano, li 27 NOV. 2021

IL SEGRETARIO
Rag. Gianni Zorzetto

