

IPAB
OPERA PIA ASILI SCUOLE MATERNE

Codice fiscale 80007990247 – Partita iva 00579890245
Via Carlo Goldoni n. 39/41 - Vicenza

Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il
31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

1 – PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'ente approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 45 del 20.12.2013.

Essa ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE

LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

Nel corso del 2016 l'Ente ha proseguito nella propria attività istituzionale attraverso l'offerta dei servizi scolastici proposti dalla scuola dell'infanzia "A. Fiorasi" e rivolti quasi esclusivamente ai bambini residenti nel territorio del Comune di Vicenza.

L'attività istituzionale è resa possibile anche grazie agli introiti dell'attività non caratteristica dell'IPAB consistente nella gestione del patrimonio disponibile dell'Ente.

Con l'inizio dell'anno scolastico 2016/2017, a seguito del minor numero di bambini iscritti alla scuola dell'infanzia "A. Fiorasi", l'Ente, suo malgrado, ha dovuto diminuire di una unità il numero delle sezioni funzionanti. Questo, sebbene non abbia comportato minori guadagni nel confronto costi-ricavi, ha comportato la riduzione del personale supplente con grande rammarico per tutto il Consiglio di Amministrazione ed il corpo docente. Ciò nonostante l'andamento positivo delle nuove iscrizioni, raccolte per l'anno scolastico 2017/2018, costituisce un segnale concreto che fa ben sperare per il futuro.

In ambito scolastico si è provveduto:

- a far fronte alle assenze a vario titolo del personale insegnante nominando insegnanti supplenti;
- a bandire una selezione pubblica per l'assunzione a tempo determinato, di personale ausiliario/addetto ai servizi scolastici, mediante richiesta di avviamento al Centro per l'Impiego di Vicenza;
- ad affidare incarico professionale di osservazione e consulenza psicologa rivolta ai bambini ed alle insegnati della scuola;
- ad attribuire gli incarichi per la resa delle attività integrative scolastiche (Inglese-Musica-Attività motoria).

Nel corso dell'anno è stato rinnovato al Comune di Vicenza il contratto di locazione della scuola dell'infanzia "Ing. P. Trevisan";

Dopo alcuni incontri sono stati rinnovati anche i contratti di affitto dei fondi rustici per i quali si è stabilito un canone annuo pari a € 300,00 a campo vicentino e scadenza contrattuale al 10.11.2021;

A seguito del perdurare della crisi economica e delle rimostranze dei fittavoli, i canoni di affitto dei fondi rustici sono stati ridotti del 13% ca.. Questa riduzione è stata ritenuta accettabile tenuto conto sia dell'attuale congiuntura economica sia dell'affidabilità dei locatari che in passato si sono sempre dimostrati solvibili e puntuali nei pagamenti.

Risulta invece ancora in corso la procedura relativa alla richiesta di autorizzazione all'alienazione del terreno sito nel comune di Vicenza in Strada Biron di Sotto, per la quale si stanno ultimando i contatti con la Regione Veneto.

Oltre a ciò, a livello amministrativo si è provveduto ad aggiudicare il Servizio di Tesoreria e Cassa per il quadriennio 2017/2020 alla Banca Popolare di Vicenza;

Infine si è acquistato il software ed attivato il servizio di "Protocollo informatico, Archiviazione Documentale e Fatturazione Elettronica" come previsto dalla normativa vigente

INVESTIMENTI

Nel corso dell'anno è continuata la sistemazione della sede dell'Ente che accoglie anche la scuola dell'infanzia "A. Fiorasi".

In particolare i lavori hanno riguardato la sistemazione del cortile interno alla scuola e l'abbattimento e potatura degli alberi ad alto fusto.

Inoltre si è autorizzato il Presidente alla sottoscrizione di una nuova servitù di metanodotto, a favore della Società Snam Rete Gas, sul terreno ubicato nel Comune di Vicenza al mappale 116, fg. 63. La Società Snam Rete Gas contestualmente alla stipulazione della servitù verserà "una tantum" la somma di € 5.200,00 quale corrispettivo concordato della servitù.

ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

L'ente non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate e collegate, ne è sottoposto al controllo di altre imprese.

3 – EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Per quanto riguarda l'evoluzione della gestione caratteristica, non si prevedono sostanziali variazioni rispetto all'esercizio 2015. Gli amministratori anche per il prossimo futuro, nella considerazione del difficile momento economico e delle sempre più scarse risorse pubbliche, si propongono di mantenere e se possibile aumentare gli standard qualitativi del servizio offerto al fine di soddisfare le esigenze degli utenti senza accrescere i costi per le famiglie.

4 – ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta un dettaglio delle principali voci del conto economico.

ATTIVITA' CARATTERISTICA

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'esercizio 2016 ha registrato un fatturato pari a euro 216.945,00 così determinato:

Servizi erogati	Importo 2016
Ricavi per rette scolastiche	168.533,00
Ricavi per quota di iscrizione	14.046,00
Ricavi per attività integrative scolastiche	25.159,00
Ricavi per anticipi e posticipi	9.207,00
TOTALE	216.945,00

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio 2016 l'Ente ha ricevuto euro 175.908,00 come contributi in conto esercizio

Sono ancora da incassare i contributi della Regione Veneto, L. R. 23/80, per l'anno 2016 pari a € 23.915,06, di cui € 16.885,18 quale contributo per la gestione ordinaria ed € 7.029,88 quale contributo per l'insegnate di sostegno.

Descrizione	Importo 2016
Comune di Vicenza	58.484,00
Ministero Pubblica Amministrazione	57.363,00
Regione Veneto	16.885,00
Handicap	13.550,00
Contributi da privati	2.580,00
Contributi in c/esercizio non di competenza	27.046,00
TOTALE	175.908,00

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2016 l'Ente non ha ricevuto contributi in conto capitale.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria:

Descrizione	Importo 2016
Altri ricavi e proventi	1.014,00
Contributo c/energia	2.268,00
Proventi energia scambio sul posto	859,00
Rimborso utenze.	13.000,00
Altri ricavi non di competenza	14.630,00
TOTALE	31.771,00

B6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI**MATERIALE DI CONSUMO**

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

Descrizione	Importo 2016
Alimentari c/acquisti	393,00
Materiali di consumo c/acquisti	75,00
Materiali di pulizia c/acquisti	3.400,00
Cancelleria	1.956,00
Materiale sanitario c/acquisti	22,00
Materiali di manutenzione c/acquisti	385,00
Indumenti da lavoro	117,00
Carburanti e lubrificanti	102,00
TOTALE	6.450,00

B7) PER SERVIZI

I costi derivanti dall'acquisizione dei servizi sono rappresentati da:

SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo 2016
-------------	--------------

Servizio di mensa scolastica	81.000,00
Servizio di derattizzazione e disinfezione	0,00
Servizio elaborazione paghe	4.129,00
TOTALE	85.129,00

COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	Importo 2016
Spese per consulenze fiscali e amministrative	4.377,00
Spese per consulenze L. 81/08	634,00
Spese legali e notatili	1.662,00
Compenso Revisore dei Conti	3.806,00
Compensi per lavori occasionali	4.272,00
Indennità agli Amministratori	4.407,00
TOTALE	19.158,00

COMPENSI E CONSULENZE SPECIFICHE DELLA SCUOLA

Descrizione	Importo 2016
Compenso Coordinatrice Didattica	3.600,00
Compenso attività integrative scolastiche	11.350,00
Compenso sorveglianza anticipi/posticipi	2.460,00
Compenso consulenza psicologica	502,00
TOTALE	17.912,00

UTENZE

Le spese di acqua luce e gas sono sostenute in condominio con Comune di Vicenza, per la parte di edificio concesso in locazione al Comune stesso (cucine centrale e uffici). Le spese sostenute vengono annualmente ripartite tra le parti.

Descrizione	Importo 2016
Spese per energia elettrica	3.937,00
Gas e riscaldamento	9.139,00
Fornitura acqua	11.215,00
Spese Telefoniche	1.536,00
TOTALE	25.827,00

MANUTENZIONI

Descrizione	Importo 2016
Manutenzione fabbricati strumentali	8.841,00
Manutenzione impianti ed attrezzature	532,00
Canoni di manutenzione periodica	1.779,00
Canoni di manutenzione periodica software	1.751,00
Altre manutenzioni	385,00

TOTALE	13.288,00
---------------	------------------

ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo 2016
Assicurazione RCA	759,00
Assicurazione fabbricati	1.875,00
Assicurazioni furto e incendio	5.432,00
TOTALE	8.066,00

ALTRI SERVIZI

Descrizione	Importo 2016
Spese per attività ricreativa	100,00
Spese postali e di affrancatura	348,00
Addestramento e formazione del personale	1.913,00
Spese servizi bancari tesoreria	52,00
Pedaggi autostradali	11,00
Altre spese per servizi vari	540,00
TOTALE	2.964,00

VARIE

Descrizione	Importo 2016
Contributi INPS gestione separata	1.523,00
TOTALE	1.523,00

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Descrizione	Importo 2016
Affitti e locazioni	250,00
TOTALE	250,00

B9) COSTI PER IL PERSONALE

A seguito della diminuzione del numero delle sezioni di scuola materna, passate da 5 a 4, funzionanti presso la scuola dell'infanzia "A. Fiorasi", l'organico dell'IPAB a partire dal mese di settembre 2016 è stato ridotto di 2 unità di lavoratori con contratto a tempo determinato. Attualmente l'organico è costituito da 11 dipendenti in ruolo distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed Autonomie Locali.

Ad essi si aggiungono n. 02 lavoratori con contratto di lavoro a tempo determinato; uno per far fronte alle necessità di sostituzione del personale insegnante e uno per far fronte alle necessità di personale ausiliario.

Descrizione	n.
Amministrativi Segretario-Direttore	01
Insegnanti in ruolo	07
Insegnanti supplenti	03
Insegnante di sostegno	01
Personale ausiliario addetto alle pulizie in ruolo	03

TOTALE	15
Descrizione	Importo 2016
Stipendi personale dipendente	274.020,00
Fondo produttività	17.614,00
Contributi INPS ex INPDAP	80.945,00
Contributi INAIL personale dipendente	1.928,00
IRAP metodo retributivo	2.064,00
TOTALE	376.571,00

Non si sono registrate problematiche degne di nota con i dipendenti.

Per quanto concerne la formazione, l'Ente nel corso dell'anno ha ritenuto opportuno favorire la partecipazione del personale dipendente a corsi di aggiornamento, sia per la crescita professionale che per migliorare la qualità dei servizi offerti.

In particolare il personale insegnante ha partecipato a corsi organizzati dalla FISM (Federazione Italiana Scuola Materne) dall'associazione SicuRete Vicenza e dall'associazione "Il Sentiero delle fate".

Il personale Amministrativo ha partecipato a corsi ed incontri formativi sulla contabilità economica, sul nuovo codice dei contratti D. Lgs. 50/2016 e sul processo di digitalizzazione dei documenti.

Non si sono verificati infortuni nel corso dell'anno.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti Beni al 1.1.2016	Ammortamenti Acquisti 2016	Ammortamenti Totali
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo		3.132,00	3.132,00
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato			
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato			
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi			
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	0,00	3.132,00	3.132,00

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Ammortamenti Beni al 1.1.2016	Ammortamenti Acquisti 2016	Ammortamenti Totali
Ammortamento fabbricato strumentale		16.907,00	16.907,00
Ammortamento impianti generici		615,00	615,00
Ammortamento impianti specifici		22,00	22,00
Ammortamento macchinari		1.037,00	1.037,00
Ammortamento attrezzature varie			
Ammortamento attrezzature sanitarie			
Ammortamento mobili e arredi		431,00	431,00
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio		48,00	48,00
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche		253,00	253,00
Ammortamento autovetture			
Ammortamento automezzi trasporto sanitario			
Ammortamento automezzi trasporto anziani			
Ammortamento altri beni materiali			
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	0,00	19.313,00	19.313,00

TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	0,00	22.445,00	22.445,00
---	-------------	------------------	------------------

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Esiste un fondo rischi legali per euro 25.000,00;

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	Importo 2016
Tassa sui rifiuti - TARI	2.607,00
IMU e TASI	35.906,00
Imposte di registro	1.132,00
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	995,00
Spese varie	47,00
TOTALE	40.687,00

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI

Tale voce comprende i ricavi e proventi relativi ai beni patrimoniali dell'Ente iscritti in base al criterio della competenza.

Beni patrimoniali dell'Ente:

- Scuola dell'Infanzia "A. Fiorasi" Via C. Goldoni, 39/41 – Vicenza – utilizzato dall'Ente stesso ad uso didattico;
- Parte del fabbricato Via C. Goldoni, 41 – Vicenza – locato dal Comune di Vicenza ad uso cucine centrali ed uffici;-
- Appartamento Via C. Goldoni, 41 – Vicenza – locato alla Fam. Pobbè/Zen ad uso abitativo;
- Scuola dell'Infanzia "K.T. Lampertico" Via del Mercato Nuovo – Vicenza – locato dal Comune di Vicenza ad uso didattico;
- Scuola dell'Infanzia "L.F. Tretti" Via Calvi – Vicenza – locato dal Comune di Vicenza ad uso didattico;
- Scuola dell'Infanzia "Ing. P. Trevisan" Via Nino Bixio – Vicenza – locato al Comune di Vicenza ad uso didattico;
- Immobile adibito a supermercato Via Rossini – Vicenza – locato alla Ditta Ali Spa ;
- Terreno pari a 1.00.85 ettari, Via Biron di Sotto – Vicenza - condotto direttamente dall'Ente;
- Terreni pari a 48.11.63 ettari, distribuiti nei Comuni di Camisano Vicentino (Vi), Villafranca Padovana (Pd), Campodoro (Pd) e Piazzola sul Brenta (Pd), locati ai privati;
- Fabbricato rurale sito nel Comune di Campodoro (Pd), locato alla Fam. Salvò Anna e Luigi ad uso abitazione;
- Fabbricato rurale sito nel Comune di Campodoro (Pd), locato alla Fam. Volpato Renato e Claudio ad uso agricolo;

Descrizione	Importo 2016
Affitti fondi rustici	44.314,00
Affitti fabbricati non strumentali	297.589,00
Proventi attività patrimoniali (SNAM)	5.200,00
Rimborso imposta di registro	230,00
TOTALE	347.333,00

B7) PER SERVIZI

Tale voce comprende i costi per servizi relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

Descrizione	Importo 2016
-------------	--------------

Compensi per consulenze tecniche/patrimoniali	299,00
TOTALE	299,00

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce comprende i costi per oneri diversi di gestione relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza

Descrizione	Importo 2016
Consorzio di bonifica	5.180,00
Imposta di registro su fitti	1.515,00
Oneri diversi di gestione non di competenza	1.980,00
TOTALE	8.675,00

AREA FINANZIARIA

In questa sezione sono state inserite tutte le attività di natura finanziaria.

C16) PROVENTI FINANZIARI

Descrizione	Importo 2016
INTERESSI ATTIVI in c/c bancario	5.083,00
TOTALE	5.083,00

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nel 2016.

Descrizione	Importo 2016
IRES	34.711,00
IRAP non retributivo	371,00
Imposte esercizi precedenti	- 400,00
TOTALE	34.682,00

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

Si propone di destinare il risultato di esercizio come esposto nell'apposita sezione della nota integrativa.

6 - CONCLUSIONI**CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

I criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
f.to Alberto Carollo