All. e)

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 31/12/2018

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 2018 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.
Il numero delle sezioni di scuola dell'infanzia funzionanti per l'anno scolastico 2018/2019 è rimasto invariato rispetto all'anno scolastico precedente, precisamente 4 sezioni per un totale di 88 bambini.

In ambito scolastico si è provveduto:
- a far fronte alle assenze a vario titolo del personale insegnante nominando insegnanti supplenti;
- a nominare un'insegnante di sostegno per un alunno certificato frequentante la scuola dell'infanzia;
- ad approvare i verbali e la graduatoria finale della selezione pubblica per l'assunzione a tempo determinato di personale ausiliario/addetto ai servizi scolastici valida per il triennio 2018/2020;
- ad assumere a tempo determinato personale ausiliario/addetto ai servizi scolastici;
- a bandire una nuova selezione pubblica per la formazione di una graduatoria per l'assunzione a tempo determinato di personale insegnante valida per gli anni scolastici 2018/2019 – 2019/2020 – 2020-2021;
- a bandire una selezione pubblica per la formazione di una graduatoria per l'assunzione a tempo determinato di insegnanti di sostegno valida per gli anni scolastico 2018/2019 – 2019/2020 – 2020-2021;
- a rinnovare l'incarico professionale per l'insegnamento dell'attività motoria.
- a rinnovare l'incarico professionale per il coordinamento e formazione del personale docente in servizio presso la scuola dell'infanzia, per l'anno scolastico 2018/2019;
- a sottoscrivere una convenzione per tirocinio di formazione ed orientamento con l'Università degli Studi di Verona e ad accogliere uno studente tirocinante;
- a quantificare e liquidare il fondo risorse decentrate – produttività – per gli anni 2016 e 2017;
- a procedere all'attribuzione di progressioni orizzontali al personale dipendente – decorrenza 01.01.2016;
- al recepimento e all'applicazione del CCNL relativo al personale non dirigente del Comparto Funzioni Locali – triennio 2016-2018;
- al rinnovo della nomina del Segretario/Direttore dell'Ente fino al momento dell'adozione del nuovo assetto delle posizioni organizzative o, comunque, non oltre un anno dalla data di sottoscrizione del CCNL;
- all'affidamento diretto dei servizi normativi SIGE (Sistema Integrato di gestione degli Eventi) e DPO (Data Protection Officer) – "Adeguamento privacy";
- alla nomina del Responsabile della Protezione dei dati Personali (RDO) ai sensi dell'art. 37 del Regolamento Europeo UE 2016/679;
- a fissare le rette per l'anno scolastico 2019/2020, rimaste invariate rispetto all'anno scolastico precedente;
- ad approvare il piano triennale dei fabbisogni 2018-2022;
- ad approvare il regolamento sull'ordinamento degli uffici e servizi dell'Ente;
- ad approvare il "Registro dei trattamenti" dell'Ente;
- ad approvare il piano triennale per la prevenzione della corruzione (P.T.P.C) dell'Ente;

Nel corso dell'anno si è provveduto inoltre:
- a procedere all'affidamento diretto del servizio di brokeraggio assicurativo per il periodo 31.12.2018 - 31.12.2022;
- a rinnovare le polizze assicurative dell'Ente e ad adeguare i massimali delle polizze Incendio e RCT, portandoli da € 6.000.000,00 ad € 9.000.000,00 a partire dal 01.01.2019;

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.

Nel mese di Agosto 2018 si è insediato il nuovo Consiglio di Amministrazione dell'Ente per il quinquennio 2018/2023.
Il nuovo Consiglio di Amministrazione, nel rispetto dello Statuto, così come modificato dell'art. 56, comma 1 della L.R. 30 del 30 dicembre 2016, si compone di 03 (tre) membri nominati:
- *uno dal Prefetto;*
- *uno dal Sindaco del Comune di Vicenza;*
- *uno dal Dirigente dell'Ufficio Scolastico Provinciale ex Provveditore agli Studi.*

A seguito di votazione, svolta a scrutinio segreto, con deliberazione n. 21/2018 del 22.08.2018, sono stati nominati:

- Presidente:	Carollo	Alberto
- Procuratore all'Amministrazione:	Manodoro	Maria Rosaria
- Consigliere Scolastico:	Pavan	Maria Chiara

INVESTIMENTI

Nel corso dell'anno si è provveduto all'acquisto del seguente materiale informatico:
- n. 1 Lavagna interattiva multimediale (Lim);
- n. 1 Videoproiettore per la Lim;
- n. 2 Personal Computer;
- n. 10 Tablet con tastiera removibile;
- n. 1 Computer portatile.

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 2018. Gli amministratori anche per il prossimo futuro, nella considerazione del difficile momento economico e delle limitate 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 2018 ha registrato un fatturato pari a euro 190.466,06 così determinato:

Servizi erogati	Importo 2018
Ricavi per rette scuola dell'infanzia	152.466,06
Ricavi per quota iscrizione scuola	13.854,98
Ricavi per attività integrative scolastiche	16.884,94
Ricavi per anticipi e posticipi	8.427,50
Ricavi delle vendite e delle prestazioni non di competenza	- 920,00
Totale	**190.713,48**

A partire dall'anno scolastico 2018/2019 le attività integrative di musica ed inglese, a differenza degli anni precedenti, sono state saranno svolte da personale docente in servizio presso la scuola mentre, per l'attività motoria è stato rinnovato l'incarico ad un professionista esterno. Grazie a questa scelta l'unica attività il cui costo rimane completamente a carico delle famiglie è l'educazione motoria mentre per le altre due attività il costo è già compreso negli stipendi del personale insegnante.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio 2018 l'Ente ha ricevuto da soggetti terzi contributi finalizzati al sostentamento dell'attività scolastica pari ad euro 139.769,52, come di seguito riepilogato:

Descrizione	Importo 2018
Comune di Vicenza	51.998,81
Ministero Pubblica Amministrazione	57.279,01
Regione Veneto	14.653,89
Contributi handicap	10.336,59
Contributi in c/esercizio non di competenza	5.501,22
TOTALE	**139.769,52**

I *"Contributi in c/esercizio non di competenza"* si riferiscono ad un contributo straordinario triennale per l'anno 2017, 2018 e 2019 previsto dalla Legge sulla "buona scuola" n. 107/2015 co. 180 e 181. Il contributo per l'anno 2017 è stato riconosciuto ed incassato nell'anno 2018.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2018 è stato rilevato un *"Contributo c/impianti"* pari a € 300,00 quale quota annua di un contributo complessivo di € 3.000,00 elargito della Fondazione Cariverona per l'acquisto di materiale informatico.

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 2018
Altri ricavi e proventi	313,99
Contributo c/energia	3.375,12
Proventi energia scambio sul posto	177,40
Erogazioni liberali ricevute	1.440,00
Rimborso utenze	12.000,00
Altri ricavi non di competenza	480,40
TOTALE	**17.786,91**

Le *"Erogazioni liberali"* si riferiscono al contributo volontario ricevuto in occasione dell'evento "Festa dei nonni", organizzato tradizionale dall'Ente nel mese di giugno di ogni anno.

La voce "*Altri ricavi e proventi non di competenza*" si riferisce proventi da scambio sul posto liquidati dal GSE nel 2018 ma di competenza dell'esercizio precedente.

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

MATERIALE DI CONSUMO

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

Descrizione	Importo 2018
Alimentari c/acquisti	21,60
Materiali di consumo c/acquisti	384,52
Materiali di pulizia c/acquisti	2.304,27
Cancelleria e materiale didattico	906,73
Materiale sanitario c/acquisti	62,99
Materiali di manutenzione c/acquisti	51,47
Indumenti da lavoro	126,63
Carburanti e lubrificanti	10,56
Attrezzature minute c/acquisti	133,66
TOTALE	**4.002,43**

B7) PER SERVIZI

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

SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo 2018
Servizio di mensa scolastica	75.000,00
Servizio elaborazione paghe	3.398,43
TOTALE	**78.398,43**

COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	Importo 2018
Spese per consulenze fiscali e amministrative	9.821,36
Spese per consulenze L. 81/08	634,40
Compenso Revisore dei Conti	3.806,40
Indennità agli Amministratori	4.039,70
Rimborsi a piè di lista del personale	2.000,00
TOTALE	**20.301,86**

COMPENSI E CONSULENZE SPECIFICHE DELLA SCUOLA

Descrizione	Importo 2018
Compenso Coordinatrice Didattica	4.250,00
Compenso attività integrative scolastiche	9.562,50
Compenso sorveglianza anticipi/posticipi	4.689,34
Compenso consulenza psicologica	627,50
TOTALE	**19.129,34**

UTENZE

Per le spese relative ad utenze si precisa che, quota parte delle stesse vengono rimborsate a titolo di compartecipazione da parte del Comune di Vicenza, in quanto derivanti dall'utilizzo in locazione da parte di quest'ultimo, del piano interrato adibito a locali cucina e del piano primo destinato ad uso uffici, del fabbricato sito in Via C. Goldoni 39/41 in Vicenza, di proprietà e sede principale dell'Ente. In particolare si specifica che, l'intero costo sostenuto dall'Ente trova iscrizione tra i costi per servizi del conto economico, mentre la quantificazione del relativo rimborso dovuto dal Comune di Vicenza è contabilizzato alla *voce "Rimborso utenze"* nella sezione *A) 5 Altri ricavi e proventi* del conto economico.

Descrizione	Importo 2018
Spese per energia elettrica	3.577,35
Gas e riscaldamento	9.867,40
Fornitura acqua	14.500,00
Spese Telefoniche	1.267,54
TOTALE	**29.212,29**

MANUTENZIONI

Descrizione	Importo 2018
Manutenzione fabbricati strumentali e aree verdi	2.989.00
Manutenzione impianti ed attrezzature	527,61
Canoni di manutenzione periodica	1.998,85
Canoni di manutenzione periodica software	4.458,00
TOTALE	**2.527,23**

Nel corso dell'anno 2018 in conseguenza dell'entrata in vigore del Nuovo Regolamento Europeo in materia di protezione di dati, e tenuto conto degli obblighi di pubblicità e trasparenza si è proceduto con l'affidamento diretto dei servizi normativi SIGE (Sistema Integrato di gestione degli Eventi) e DPO (Data Protection Officer) – "Adeguamento privacy" - alla società Robyone Srl ad un canone per l'anno 2018 di € 1.400,00 + IVA;

ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo 2018
Assicurazione RCA	679,08
Assicurazione fabbricati	1.875,00
Assicurazioni furto e incendio	5.431,77
TOTALE	**7.985,85**

ALTRI SERVIZI E SPESE

Descrizione	Importo 2018
Spese per attività ricreativa	105,00
Spese postali e di affrancatura	287,35
Addestramento e formazione del personale	1.042,40
Pedaggi autostradali	8,40
Altre spese per servizi vari	594,68
Contributi INPS gestione separata	1.242,47
TOTALE	**3.280,30**

Infine sono stati stornati, per euro – 4.218,14, nelle *"spese per servizi non di competenza"*, relativi al servizio di ristorazione 2016 e alcune rettifiche contabili.

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Descrizione	Importo 2018
Affitti e locazioni	250,00
TOTALE	**250,00**

B9) COSTI PER IL PERSONALE

Attualmente l'organico è costituito da 9 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. 4 lavoratori con contratto di lavoro a tempo determinato; n. 2 per far fronte alle necessità di sostituzione del personale insegnante, n. 1 insegnate di sostegno e n. 1 di supporto al personale ausiliario.

Descrizione	n.
Amministrativi Segretario-Direttore	01
Insegnanti in ruolo	06
Insegnanti supplenti	02
Insegnante di sostegno	01
Personale ausiliario addetto alle pulizie in ruolo	02
Personale ausiliario addetto alle pulizie non in ruolo	01
TOTALE	**13**

Descrizione	Importo 2018
Stipendi personale dipendente	258.967,69
Stipendi personale dipendente non di competenza	- 3.724,65
Fondo produttività	12.500,00
Contributi INPS ex INPDAP	80.780,07
Contributi INAIL personale dipendente	1.400,00
Oneri sociali non di competenza	- 1.045,28
IRAP metodo retributivo	2.106,25
IRAP metodo retributivo non di competenza	1.050,42
TOTALE	**352.034,50**

Tra i costi del personale vengono stornati gli eccessivi accantonamenti relativi all'aumento contrattuale riconosciuto al favore del personale dipendente dell'Ente appartenente al CCNL Comparto Regioni ed Autonomie Locali, a valere per il triennio contrattale 2016-2018.

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 sevizi offerti. In particolare il personale insegnante ha partecipato a corsi organizzati dalla FISM (Federazione Italiana Scuola Materne). Il personale Amministrativo ha partecipato a corsi ed incontri formativi sulla contabilità economica, sulla fatturazione elettronica, sul nuovo Regolamento Europeo - Privacy e sul nuovo CCNL Funzioni Locali.

Non si sono verificati infortuni nel corso dell'anno.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti sterilizzati	Ammortamenti non sterilizzati	Totale
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo			
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato		1.992,56	1.992,56
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato			
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi			
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	**0,00**	**1.992,56**	**1.992,56**
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	**Ammortamenti sterilizzati**	**Ammortamenti non sterilizzati**	**Totale**
Ammortamento fabbricato strumentale		16.732,35	16.732,35
Ammortamento impianti generici		614,70	614,70

Ammortamento impianti specifici		22,42	22,39
Ammortamento macchinari		241,54	397.41
Ammortamento attrezzature varie			
Ammortamento attrezzature sanitarie			
Ammortamento mobili e arredi		360,42	360,42
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio		39,60	47.52
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche		689,57	76,68
Ammortamento autovetture			
Ammortamento automezzi trasporto sanitario			
Ammortamento automezzi trasporto anziani			
Ammortamento altri beni materiali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali non di competenza		- 349,76	
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	**0,00**	**18.350,84**	**18.350,84**

TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	**0,00**	**20.343,40**	**20.343,40**

Si riporta che per l'anno 2018, l'Ente rilevando un risultato economico di utile nell'esercizio, non necessita di ricorrere alla sterilizzazione degli ammortamenti, secondo quanto previsto dall'art 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013, per conseguire il risultato di pareggio di bilancio.

Si segnala che nell'esercizio, si è provveduto a svalutare crediti di dubbia esigibilità pari ad euro 8.582,00

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Nel corso dell'anno 2018 è stata accantonata in via prudenziale la somma di € 36.000,00 come riportato al punto 8 della nota integrativa.

B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI

Dalla disamina dei fatti gestionali intercorsi nell'esercizio non si è ritenuto necessario ricorrere ad ulteriori accantonanti.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	Importo 2018
Imposte di bollo	4,00
Tassa sui rifiuti - TARI	2.607,28
IMU e TASI	35.906,00
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	990,00
Spese varie	132,37
Oneri diversi di gestione non di competenza	295,98
TOTALE	***39.935,63***

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.

Per maggiore completezza si elencano i 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. Goldòni, 41 – Vicenza – locato dal Comune di Vicenza ad uso cucine centrali ed uffici;
- Appartamento Via C. Goldoni, 41 – Vicenza – locato alla Fam. Pobbe/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 Alì 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 2018
Affitti fondi rustici	40.815,00
Affitti fabbricati non strumentali	297.589,00
Proventi attività patrimoniali	220,00
Rimborso utenze attività non caratteristica	1.200,00
TOTALE	**339.824,00**

I proventi da attività patrimoniali si riferiscono ad un indennizzo riconosciuto dalla società Snam Rete Gas per i danni derivanti dalla costruzione della condotta di distribuzione gas sul terreno di proprietà dell'Ente, sito a Vicenza in Via Biron di Sotto.

Il *"Rimborso utenze attività non caratteristica"* riguardano il rimborso delle spese condominiale dovute dalla Fam. Pobbe/Zen come previsto dal contratto di locazione dell'appartamento di Via C. Goldoni, 41 – Vicenza.

B7) PER SERVIZI

Non si registrano costi per servizi relativi ai beni patrimoniali dell'Ente.

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. Si riportano di seguito:

Descrizione	Importo 2018
Consorzio di bonifica	5.109,51
Imposta di registro su fitti	2.934,20
TOTALE	**8.043,71**

AREA FINANZIARIA

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

C16) PROVENTI FINANZIARI

Descrizione	Importo 2018
Interessi attivi in c/c bancario	282,52
TOTALE	**282,52**

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nel 2018.

Descrizione	Importo 2018
IRES	36.306,00
IRAP non retributivo non di competenza	- 42,50
Imposte esercizi precedenti	- 4.612,00
TOTALE	**31.651,50**

Le *"Imposte esercizi precedenti"* derivano da una sistemazione dell'imposta IRES dell'esercizio precedente.

5 – RISULTATO DI ESERCIZIO

Si propone di destinare il risultato di esercizio, pari ad euro 14.806,60, 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.
Alberto Carollo