

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
31/12/2017

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 2017 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 2017/2018 è rimasto invariato rispetto all'anno scolastico precedente, precisamente 4 sezioni per un totale di 97 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;
- a bandire una nuova 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;
- a bandire una selezione pubblica per la formazione di una graduatoria per il conferimento di incarichi professionali occasionali relativi all'insegnamento dell'educazione musicale e dell'attività motoria;
- ad attribuire, ai professionisti selezionati, gli incarichi per la resa delle attività di cui sopra, oltre a quella relativa all'insegnamento della lingua inglese;
- ad affidare per gli anni scolastici 2017/2018, 2018/2019 e 2019/2020 incarico professionale per l'osservazione e consulenza psicologa rivolta ai bambini ed alle insegnanti della scuola;
- ad attribuire incarico professionale per il coordinamento e formazione del personale docente in servizio presso la scuola dell'infanzia, a seguito di selezione pubblica;
- a rinnovare, per l'anno 2017, l'incarico esterno, di Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione (RSPP) dell'Ente;
- ad affidare per il triennio 2018/2020, previo pubblicazione di una "Manifestazione di Interesse" l'incarico esterno di Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione (RSPP) dell'Ente ;

Nel corso dell'anno si è provveduto inoltre:

- a rinnovare le polizze assicurative dell'Ente;
- ad affidare incarico triennale per la cura del verde, della scuola dell'infanzia, all'associazione "Pro Loco San Bortolo" di Vicenza;
- ad affidare, all'Associazione "Don Bosco" Onlus, l'incarico di sistemazione e tinteggiatura di tutte le panchine in legno a disposizione della scuola dell'infanzia;

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.

Nel mese di Ottobre 2017 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato la modifica dell'art. 18 dello Statuto dell'Ente ai sensi dell'art. 56, comma 9, della L.R. n. 30 del 30 dicembre 2016 (Revisore dei Conti), ed ha provveduto alla nomina del Revisore dei Conti per il quinquennio 2017/2021, previo pubblicazione di una "Manifestazione di Interesse".

Sempre nel mese di Ottobre 2017 il Consiglio di Amministrazione ha adeguato l'art. 6 del proprio Statuto ai dettami dell'art. 56, comma 1 della L.R. 30 del 30 dicembre 2016, che al penultimo periodo indica come *“Il numero dei componenti in consiglio di amministrazione dell'IPAB, è stabilito in tre componenti per le IPAB di classe 2 e in cinque componenti per le IPAB di classe 1”*.

Essendo quest'Opera Pia Asili Scuole Materne un Ente di classe 2, la composizione del Consiglio di Amministrazione è stata modificata come segue:

Prima

“Gli Asili Scuole Materne sono retti da un Consiglio di Amministrazione che si compone di 05 (cinque) membri nominati:

- *uno dal Prefetto;*
- *due dal Sindaco del Comune di Vicenza;*
- *uno dal Provveditore agli Studi;*
- *uno dal Presidente dell'Amministrazione Provinciale.*

Dopo

“L'Opera Pia Asili Scuole Materne è retta da un Consiglio di Amministrazione che 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.*

INVESTIMENTI

Nel corso dell'anno non sono stati eseguiti investimenti.

Si riporta tuttavia che nel corso dell'esercizio è stato autorizzato l'allargamento della sede viaria di due ponti di accesso ai fondi rustici siti nei comuni di Villafranca Padovana (PD) e Campodoro (PD). L'intervento è stato gestito direttamente dai fittavoli ai quali è stata concessa la facoltà di stornare una spesa massima di € 5.000,00 direttamente dai canoni di locazione per l'annata agraria 2016/2017.

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 2017. 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 2017 ha registrato un fatturato pari a euro 201.870,63 così determinato:

Servizi erogati	Importo 2017
Ricavi per rette scuola dell'infanzia	155.682,44
Ricavi per quota iscrizione scuola	16.074,88
Ricavi per attività integrative scolastiche	22.621,58
Ricavi per anticipi e posticipi	7.784,07
Ricavi delle vendite e delle prestazioni non di competenza	-353,34
Totale	201.809,63

I "Ricavi delle vendite e delle prestazioni non di competenza" si riferiscono allo storno di ricavi da attività caratteristica maggiormente imputati in anni precedenti.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Nell'esercizio 2017 l'Ente ha ricevuto da soggetti terzi contributi finalizzati al sostentamento dell'attività scolastica pari ad euro 121.112,12, come di seguito riepilogato:

Descrizione	Importo 2017
Comune di Vicenza	50.586,90
Ministero Pubblica Amministrazione	53.737,28
Regione Veneto	14.049,23
Contributi in c/esercizio non di competenza	2.738,71
TOTALE	121.112,12

I "Contributi in c/esercizio non di competenza" si riferiscono alla mancata rilevazione del credito verso l'erario per la ritenuta effettuata su alcuni contributi incassati.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio 2017 non sono stati rilevati contributi.

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 2017
Altri ricavi e proventi	483,74
Contributo c/energia	3.487,80
Proventi energia scambio sul posto	147,40
Erogazioni liberali ricevute	1.605,00
Rimborso utenze	13.200,00
Altri ricavi non di competenza	- 868,48
TOTALE	18.055,46

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 a contributi in c/energia e proventi da scambio sul posto, imputati a componente positiva di reddito in precedenti esercizi in misura maggiore rispetto a quanto effettivamente incassato.

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

MATERIALE DI CONSUMO

L’acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

Descrizione	Importo 2017
Alimentari c/acquisti	43,15
Materiali di consumo c/acquisti	751,12
Materiali di pulizia c/acquisti	3.745,62
Cancelleria e materiale didattico	3.695,44
Materiali di manutenzione c/acquisti	157,78
Indumenti da lavoro	130,29
Carburanti e lubrificanti	46,90
Attrezzature minute c/acquisti	230,75
TOTALE	8.801,05

B7) PER SERVIZI

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

SERVIZI APPALTATI

Descrizione	Importo 2017
Servizio di mensa scolastica	75.000,00
Servizio elaborazione paghe	4.844,18
TOTALE	79.844,18

COMPENSI E CONSULENZE

Descrizione	Importo 2017
Spese per consulenze fiscali e amministrative	7.359,04

Spese per consulenze L. 81/08	634,40
Compenso Revisore dei Conti	3.806,40
Compensi per lavori occasionali	500,00
Indennità agli Amministratori	4.631,72
TOTALE	16.931,56

COMPENSI E CONSULENZE SPECIFICHE DELLA SCUOLA

Descrizione	Importo 2017
Compenso Coordinatrice Didattica	3.920,00
Compenso attività integrative scolastiche	8.962,50
Compenso sorveglianza anticipi/posticipi	3.887,32
Compenso consulenza psicologica	627,50
TOTALE	17.397,32

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 2017
Spese per energia elettrica	3.909,82
Gas e riscaldamento	10.558,81
Fornitura acqua	18.000,00
Spese Telefoniche	1.164,69
TOTALE	33.633,32

MANUTENZIONI

Descrizione	Importo 2017
Manutenzione fabbricati strumentali e aree verdi	3.882,00
Manutenzione impianti ed attrezzature	3.894,24
Canoni di manutenzione periodica	1.779,00
Canoni di manutenzione periodica software	2.811,22
Altre manutenzioni	795,22
TOTALE	12.798,58

ASSICURAZIONI

Descrizione	Importo 2017
Assicurazione RCA	607,47
Assicurazione fabbricati	1.875,00
Assicurazioni furto e incendio	5.431,77
TOTALE	7.914,24

ALTRI SERVIZI E SPESE

Descrizione	Importo 2017
Spese per attività ricreativa	141,00
Spese postali e di affrancatura	271,00
Addestramento e formazione del personale	982,40
Spese servizi bancari tesoreria	5,13
Pedaggi autostradali	19,30
Altre spese per servizi vari	990,36
Contributi INPS gestione separata	1.190,56
TOTALE	3.599,75

Infine sono stati stornati, per euro – 9.342,70, nelle “*spese per servizi non di competenza*”, costi riferibili alle spese per il servizio di mensa scolastica, consulenze tecniche e compenso di coordinatore didattico, maggiormente contabilizzati a “fatture da ricevere” nei rispettivi conti consuntivi approvati.

B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Descrizione	Importo 2017
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 insegnante di sostegno e n. 1 di supporto al personale ausiliario.

Descrizione	n.
Amministrativi	01
Segretario-Direttore	
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 2017
Stipendi personale dipendente	247.988,14
Fondo produttività	15.000,00
Contributi INPS ex INPDAP	75.794,80
Contributi INAIL personale dipendente	1.269,33
IRAP metodo retributivo	1.915,00
Accantonamento per aumento contrattuale CCNL Comparto Regioni ed autonomie locali	6.515,31

TOTALE	348.482,58
---------------	-------------------

Tra i costi del personale si annovera l'accantonamento per aumento contrattuale da riconoscere al favore del personale dipendente dell'Ente appartenente al CCNL Comparto Regioni ed Autonomie Locali, in procinto di rinnovo e a valere per il triennio contrattuale 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 servizi 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, sul nuovo codice dei contratti D. Lgs. 50/2016 e sulle tematiche della salute e sicurezza nel luogo di lavoro.

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		2.282,60	2.282,60
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato			
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi			
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	0,00	2.282,60	2.282,60
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		22,39	22,39
Ammortamento macchinari		397,41	397,41
Ammortamento attrezzature varie			
Ammortamento attrezzature sanitarie			
Ammortamento mobili e arredi		360,42	360,42
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio		47,52	47,52
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche		76,68	76,68
Ammortamento autovetture			
Ammortamento automezzi trasporto sanitario			
Ammortamento automezzi trasporto anziani			
Ammortamento altri beni materiali			
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	0,00	18.251,47	18.251,47
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	0,00	22.018,07	22.018,07

Si riporta che per l'anno 2017, 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 nei confronti dell'utenza pari ad euro 1.484,00.

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Esiste un fondo rischi legali per euro 25.000,00, costituito nell'anno 2014 e mantenuto in egual misura nell'anno in analisi, relativamente alla controversia che ha coinvolto l'Ente nella vertenza intentata dall'ex Segretario per asserita illegittima cessazione del rapporto di lavoro.

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 2017
Imposte di bollo	29,71
Tassa sui rifiuti - TARI	2.607,28
IMU e TASI	35.906,00
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	1.190,00
Spese varie	415,06
Oneri diversi di gestione non di competenza	1.321,57
TOTALE	41.469,62

Gli "Oneri diversi di gestione non di competenza" si riferiscono alla chiusura contabile della ritenuta rilevata sugli interessi attivi di tesoreria di precedenti esercizi.

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. Goldoni, 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 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 2017
Affitti fondi rustici	35.815,00
Affitti fabbricati non strumentali	297.589,00
Rimborso imposta di registro	33,50
Ricavi attività non caratteristica non di competenza	- 1.132,00
TOTALE	332.305,50

I “*Ricavi attività non caratteristica non di competenza*” riguardano la rettifica di un fitto da fabbricato non strumentale maggiormente imputato ad esercizi precedenti.

B7) PER SERVIZI

Tale voce comprende i costi per servizi relativi ai beni patrimoniali dell’Ente iscritti in base al criterio della competenza. Si riportano di seguito:

Descrizione	Importo 2017
Compensi per consulenze tecniche/patrimoniali	160,00
TOTALE	160,00

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. Si riportano di seguito:

Descrizione	Importo 2017
Consorzio di bonifica	5.130,22
Imposta di registro su fitti	3.463,39
TOTALE	8.593,61

AREA FINANZIARIA

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

C16) PROVENTI FINANZIARI

Descrizione	Importo 2017
Interessi attivi in c/c bancario	110,68
Arrotondamenti attivi	0,44
TOTALE	111,12

Per effetto del nuovo affidamento del Servizio di Tesoreria e Cassa per il quadriennio 2017/2020, gli interessi attivi riconosciuti sul conto di tesoreria si sono notevolmente ridotti rispetto agli esercizi precedenti.

IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nel 2017.

Descrizione	Importo 2017
IRES	39.103,00
IRAP non retributivo	42,50
Imposte esercizi precedenti	5.831,00
TOTALE	44.976,50

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 36.052,10, 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