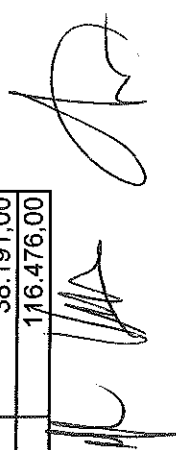



BILANCIO DI PREVISIONE FONDAZIONE anno 2019/2020

Descrizione	OPERA PIA	SAN LORENZO	ASILO RICCA	TOTALE
ORGANI ISTITUZIONALI				
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE				6.000,00
COLLEGIO SINDACALE /REVISORE UNICO				3.800,00
DIREZIONE				
COMPENSO DIRETTORE/SEGRETARIO				30.500,00
COORDINAMENTO				
COORDINATRICE				42.000,00
AUTO COORDINATRICE				45.000,00
SPESE PERSONALE DIPENDENTI INSEGNANTI				
STRUTTURA VIA DE PAGAVE	161.294,00			161.294,00
STRUTTURA VIA GIULIETTI	132.298,00			132.298,00
STRUTTURA SAN LORENZO		122.962,00		122.962,00
STRUTTURA RICCA			174.715,00	174.715,00
IRAP SU DIPENDENTI	12.000,00	5.200,00	7.400,00	24.600,00
INAIL	2.000,00	700,00	1.200,00	3.900,00
TOTALI				619.769,00
PERSONALE PER PRE E POST				
STRUTTURA VIA DE PAGAVE	15.435,00			15.435,00
STRUTTURA VIA GIULIETTI	15.435,00			15.435,00
STRUTTURA SAN LORENZO		12.005,00		12.005,00
STRUTTURA RICCA			12.005,00	12.005,00
IRAP SU DIPENDENTI	1.400,00	510,00	510,00	2.420,00
TOTALE				57.300,00
SPESE PERSONALE DIPENDENTE AMMINISTRATIVO				
	35.315,00	28.720,00	35.315,00	99.350,00
SPESE PERSONALE DIPENDENTI AUSILIARE				
STRUTTURA VIA DE PAGAVE	7.971,00			7.971,00
STRUTTURA VIA GIULIETTI	38.191,00			38.191,00
STRUTTURA SAN LORENZO		116.476,00		116.476,00

STRUTTURA RICCA					63.303,00	63.303,00
IRAP SU DIPENDENTI		2.000,00		5.000,00	2.700,00	9.700,00
TOTALE						235.641,00
TOTALE COSTO PERSONALE DIPENDENTE E COORDINAMENTO						1.099.060,00
SPESE ORDINARIE GESTIONE STRUTTURE						
SPESE GAS		34.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	62.000,00
SPESE ENERGIA ELETTRICA		14.000,00	5.750,00	5.000,00	5.000,00	24.750,00
SPESE TELEFONICHE		1.614,00	1.150,00	800,00	800,00	3.564,00
SPESE IDRICHE		9.100,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	10.400,00
SPESE CONSULENZE FISCALI E AMMINISTRATIVE E TECNICHE		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	4.500,00
SPESE CONSULENZE FORMAZIONE PERSONALE		2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	6.900,00
SPESE PER ELABORAZIONE BUSTE PAGA		4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	14.400,00
SPESE LEGALI		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
SPESE PER COLLABORAZIONI ESTERNE OBBLIGATORIE PER LEGGE		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
CONSULENZE TECNICHE		1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	5.400,00
CONSULENZE PER ATTIVITA' DIDATTICHE E LABORATORIALI		14.500,00	6.500,00	6.500,00	4.500,00	25.500,00
SPESE DI CANCELLERIA E POSTALI		500,00	500,00	500,00	500,00	1.500,00
SPESE MATERIALE DIDATTICO		3.905,00	2.200,00	2.200,00	2.000,00	8.105,00
SPESE PER ABBONAMENTI E GITE						
TOTALE COSTI DI GESTIONE						176.019,00
SPESE MANUTENZIONE IMMOBILI						0,00
SPESE MANUTENZIONI MOBILI E ARREDI E ATTREZZATURE		8.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	16.000,00
SPESE MANUTENZIONI AREE VERDI		3.500,00	2.500,00	2.500,00	1.500,00	7.500,00
CONTRATTI DI ASSISTENZA E LOCAZIONI ATTREZZATURE		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	3.900,00
ASSICURAZIONI		6.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	11.000,00
SPESE CONDOMINIALI		650,00	1.150,00	650,00	650,00	2.450,00
TOTALI						40.850,00
APPALTI						
APPALTO MENSA SCOLASTICA		182.000,00			74.000,00	256.000,00
APPALTO NIDO E AUSILIARE		477.038,00				477.038,00
DERRATE ALIMENTARI				27.500,00		27.500,00
TOTALE APPALTI E MENSA						760.538,00

[Handwritten signature]

IMPOSTE E TASSE					
SMATIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	2.100,00	950,00	950,00	4.000,00	
IMU SU IMMOBILI	21.800,00	2.520,00		24.320,00	
IMPOSTA IRES	4.800,00	1.040,00	2.300,00	8.140,00	
TOTALI				36.460,00	
ONERI FINANZIARI					
INTERESSI PASSIVI					
ONERI BANCARI	3.000,00	1.519,00	500,00	5.019,00	
SPESE STRAORDINARIE SU IMMOBILI					
	45.000,00	10.000,00	10.000,00	65.000,00	
SPESE STRAORDINARIE SU INVESTIMENTI					
	1.269.546,00	391.352,00	435.048,00	2.223.246,00	

Sezioni bambini:

asilo ricca	4 sezioni	100 bambini
san lorenzo	3 sezioni	64 bambini
opera pia negroni scuola materna	7 sezioni	155 bambini
opera pia negroni asilo nido	4 sezioni	54 bambini


totali

18 373

a fronte di n°14 sezioni della scuola materna ci sono 20 insegnanti di cui 14 titolari e 6 trasversali per il ricca ed il negroni di via de pagave c'è la presenza di n°2 trasversali in funzione del numero delle sezioni e dei bambini iscritti opera pia di via de pagave presenza di scuola di bilinguismo che necessita di trasversale abilitata

PRESENZE E RICAVIO PRE E POST ANNO 2018/2019

	PRE -POST	MESI	RETTA	TOTALI	COSTI	DIFF
ASILO SAN LORENZO	17	9	15,00 €	2.295,00 €	12.005,00 €	4.040,00 €
ASILO SAN LORENZO	21	9	30,00 €	5.670,00 €		
				7.965,00 €		
OPERA PIA NEGRONI VIA DE PADAVE	32	9	20,00 €	5.760,00 €	15.435,00 €	- 17.550,00 €
OPERA PIA NEGRONI VIA GIULIETTI	47	9	20,00 €	8.460,00 €	15.435,00 €	
OPERA PIA NEGRONI VIA DE PAGAVE	40	9	40,00 €	14.400,00 €		
OPERA PIA NEGRONI VIA GIULIETTI	55	9	40,00 €	19.800,00 €		
				48.420,00 €	30.870,00 €	
ASILO RICCA	25	9	27,00 €	6.075,00 €	12.005,00 €	- 1.495,00 €
	25	9	33,00 €	7.425,00 €		
				13.500,00 €		



OSSERVAZIONI E COMMENTI AL BILANCIO DI PREVISIONE DELLA FUTURA FONDAZIONE

PER L'ANNO 2019/2020

PREMESSE

La nuova Fondazione nascerà dalla fusione per incorporazione da parte dell'Opera Pia Negrone degli Enti Asilo Infantile San Lorenzo – Asilo Infantile Ricca.

Ogni Ente attualmente svolge la propria attività presso i seguenti plessi scolastici:

Opera Pia Negrone

- plesso di via Giulietti n°12, che gestisce per la scuola materna 3 sezioni bambini iscritti: 75
per il nido 4 sezioni bambini iscritti: 54
- plesso di via De Pagave che gestisce per la scuola materna 4 sezioni bambini iscritti: 80
- Totali 11 209

Presso il plesso di via De Pagave sono attive 3 sezioni che effettuano il bilinguismo.

L'unità immobiliare di via Giulietti è di proprietà dell'Ente mentre via De Pagave è di proprietà del Comune di Novara.

Asilo Infantile Ricca

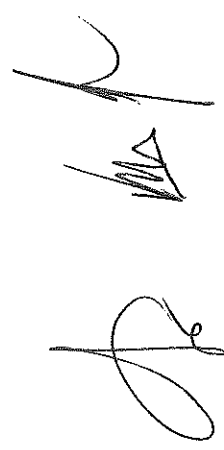
- plesso di via Ricca (quartiere Sant. Agabio), gestisce n°4 sezioni bambini iscritti: 100

L'immobile è di proprietà dell'Asilo Ricca.

Asilo Infantile San Lorenzo

→ plesso di proprietà del Comune di Novara, gestisce n°3 sezioni bambini iscritti: 64

Il totale delle sezioni gestite risulta essere 18 e il totale dei bambini iscritti 373.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'S' followed by a surname that appears to be 'Lorenzo'.

SEZIONE ENTRATE

- A. Le entrate ordinarie derivanti dagli affitti sono state stimate sulla base dei contratti di locazione in essere.
- B. Ai fini dell'impostazione del bilancio di previsione della futura Fondazione la voce "rette ed iscrizioni" per il primo anno di attività è stata stimata sulla base delle attuali rette, tenuto conto che non è possibile nel breve periodo uniformare l'importo delle stesse data la disparità tra le rette applicate dall'Asilo Negroni con quelle applicate dall'Asilo San Lorenzo e dall'Asilo Ricca.
- Di fatto occorre tenere presente che pur fornendo servizi similari cambia la tipologia degli utenti; caso particolare l'Asilo Ricca che opera in un quartiere dove l'utenza è rappresentata da famiglie in condizioni economiche o culturali di disagio. Il servizio svolto dall'Asilo Ricca può essere definito puramente "sociale". Si auspica che nell'esercizio 2020 le rette possano essere tenute parzialmente allineate a quelle praticate dal Negroni.

- C. I contributi erogati dal Comune di Novara sono stati stanziati sulla base di quanto ad oggi erogato dal Comune in virtù di convezioni in essere.

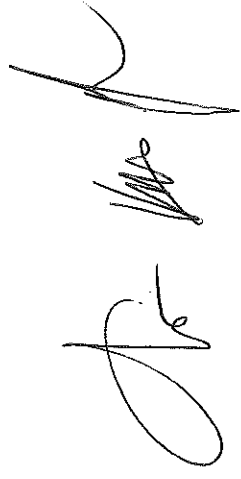
Di fatto il totale delle entrate esclusi i contributi ammontano ad € 1.296.746

Le uscite della gestione ammontano ad € 2.223.246

Differenza negativa della gestione € 926.500

- D. I contributi erogati dal Ministero sono stati determinati sulla base dei tabulati che la Regione Piemonte invia annualmente. Detti contributi non vengono erogati con puntualità ma a "pioggia".

Per le entrate straordinarie non è possibile stanziare alcunché trattandosi di entrate derivanti da lasciti, donazioni, contributi da terzi.



SEZIONE USCITE

Uscite ordinarie

La costituzione della Fondazione prevede organi istituzionali quali:

- Consiglio di Amministrazione
- La figura del Collegio Sindacale e/o Revisore

Per il Consiglio di Amministrazione sono stati stimati € 1.000 per ogni consigliere ed € 2.000 per la figura del Presidente.

In termini di tempo e di responsabilità la gestione della Fondazione sarà molto più impegnativa considerato che si andranno a gestire circa 380 famiglie.

Collegio Sindacale e/o Revisore

Per tale figura è stato stimato un emolumento annuo di € 3.800 (con oneri di Legge, cassa e iva)

Segretario e/o Direttore generale

Figura indispensabile ai fini della gestione delle attività della Fondazione che dovrà occuparsi di attuare tutte le decisioni che il Consiglio di Amministrazione andrà ad assumere, di procedere alla redazione del bilancio di previsione e del bilancio d'esercizio annuale. Il Segretario dovrà seguire la gestione finanziaria ed economica, sovrintendere all'operato della segreteria amministrativa. Si ritiene che l'incarico venga affidato ad un professionista esterno o ad un incaricato nominato dal Comune di Novara.

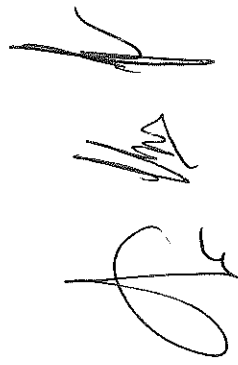
L'importo stanziato nel bilancio di previsione è dato da una stima, argomento molto delicato da convenire anche con il Comune.

Coordinamento e personale

Ai fini del coordinamento didattico occorre fare presente quanto segue:

- L' Asilo San Lorenzo ha in forza una coordinatrice il cui rapporto di lavoro è disciplinato dal contratto degli Enti locali ed il cui costo ammonta ad € 45.000 annui.
- Gli Asili Negroni e Ricca si avvalgono da anni della collaborazione della dott.ssa Linda Anzaldi, libera professionista

Nell'impossibilità di attribuire alla coordinatrice dell'Asilo San Lorenzo altri ruoli, tenuto conto che la Fondazione dovrà gestire ben 18 sezioni con 378 bambini iscritti e che oggi la scuola dell'infanzia riveste un ruolo predominante nell'educazione e apprendimento dei bambini, nonché delle esigenze sempre più crescenti da parte dei genitori, sono state previste ai fini dello stanziamento di spesa la figura della coordinatrice per € 42.000 e dell'aiuto coordinatrice in forza all'Asilo San Lorenzo per € 45.000



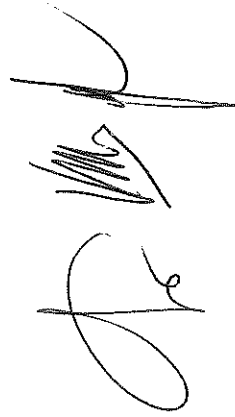
Personale

Personale insegnante suddiviso in rapporto alla struttura:

ENTE	SEZIONI	BAMBINI	INSEGNANTI	CONTRATTO
ASILO NEGRONI Plesso via De Pagave	4	80	6 Di cui 2 trasversali	N°1 insegnante con contratto Enti Locali N°5 insegnanti con contratto FISM
ASILO NEGRONI Plesso via Giulietti	3	75	4 Di cui una trasversale	N°3 insegnanti con contratto Enti Locali N°1 insegnante con contratto FISM
ASILO S.LORENZO	3	64	4 Di cui una trasversale	N°1 insegnante con contratto Enti Locali N°3 insegnanti con contratto FISM
ASILO RICCA	4	105	6 Di cui 2 trasversali	N°3 insegnanti con contratto Enti Locali N°3 insegnanti con contratto FISM

Per 14 sezioni vengono impiegate n°14 insegnanti + 6 trasversali

Pre e post asilo: tutti e quattro i plessi attuano il pre e il posto asilo. L'Asilo Negroni per tutti e due i plessi offre il servizio fino alle 18; l'Asilo Ricca e l'Asilo S.Lorenzo fino alle ore 17,30.

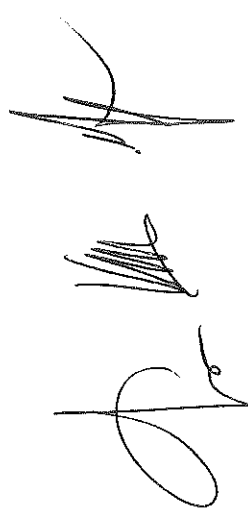


Personale amministrativo – servizio di segreteria

Il costo stanziato nel bilancio di previsione è rapportato a n°3 dipendenti a n°2 settimanali. N°2 dipendenti sono assunte con contratto Enti Locali e n°1 sarà assunta con contratto FISM.

Gli Enti Negroni e Ricca hanno in forza ciascuno una impiegata amministrativa mentre l'Asilo San Lorenzo ha dal 1992 un contratto professionale in essere con la rag. Anna Maria Calabria per l'intera gestione amministrativa, contabile, fiscale il cui costo annuo compreso degli oneri di Legge accessori (cassa 4%, IVA 22%) oggi è di Euro 23.500,00. La rag. Calabria riveste anche la carica di segretario.

L'Asilo Negroni ha in essere un contratto professionale con la rag. Roberta Angelé che riveste la carica di Segretaria con un costo annuo di € 18.500 comprensivo degli oneri di Legge (cassa 4% e IVA 22%).



Personale ausiliario

ENTE	PLESSO	PERSONALE	N°ORE	CONTRATTO	COSTO ANNUO
OPERA PIA NEGRONI	VIA DE PAGAVE	1	12	FISM	7.971
OPERA PIA NEGRONI	VIA GUIDETTI	1	37	FISM	24.575
ASILO RICCA	VIA RICCA	1	20,5	FISM	13.616
ASILO SAN LORENZO	VIA SOLFERINO	1	36	E.LOCALI	31.653
		1	36	E.LOCALI	31.650
		1	36	E.LOCALI	33.703
		1	18	E.LOCALI	16.212
		1 CUOCA	36	E.LOCALI	37.061
		8			196.441

Costo IRAP

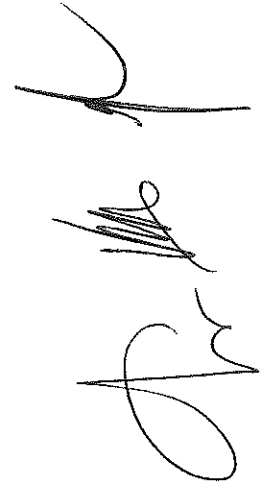
9.700
206.141

OSSERVAZIONI:

L'Asilo San Lorenzo utilizza anche personale da cooperativa per coprire a regime il servizio di cucina più una esecutrice. Il totale del costo è

29.500
235.641

Totale

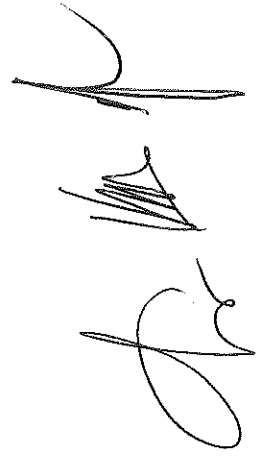


Refezione – servizio mensa – appalti

Opera Pia Negroni: ha un appalto per la mensa scolastica che fornisce sia i pasti precotti che il personale addetto al servizio mensa nonché tutte le attrezzature necessarie. Costo annuo per tutti e 2 i plessi € 182.000
Appalto per la gestione del nido e ausiliare € 477.038

Asilo Ricca: Appalto per mensa scolastica e personale addetto € 74.000

Asilo San Lorenzo: ha la gestione diretta della mensa che prevede:
acquisto derrate per € 27.500
€ 760.538



Spese gestione struttura

Tutti i costi sono stati stimati sulla base di dati storici riferiti ad ogni plesso.

Per l'Asilo S. Lorenzo è stato stimato il costo del riscaldamento della struttura in quanto ad oggi detto onere è a carico del Comune di Novara.

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping loops and lines, positioned in the upper right area of the page.

Spese di manutenzione straordinaria immobili

Beni di proprietà:

L'Opera Pia Negroni è proprietaria dell'unità immobiliare di via Giulietti. Immobile di vecchia data che richiede un programma di interventi abbastanza corposo per cui si è ritenuto procedere ad un accantonamento annuo di € 45.000 per l'anno 2019/2020 per poter attuare gradualmente i lavori indispensabili sulla base di un piano pluriennale i cui preventivi di spesa sfiorano € 100.000.

L'Asilo Ricca è proprietario dell'immobile sito in Via Ricca dove l'Ente svolge la propria attività. Come per l'Asilo Negroni si è ritenuto indispensabile procedere ad uno stanziamento di € 10.000 annui sia per la manutenzione ordinaria che per interventi da realizzare in un prossimo futuro sulla base di un programma pluriennale.

Asilo San Lorenzo sono stati imputati € 10.000 per iniziare la sistemazione del giardino interno alla struttura.

Immobili di proprietà del Comune di Novara:

Opera Pia Negroni: plesso di via De Pagave

Asilo San Lorenzo: plesso di via Solferino

Le suddette unità sono utilizzate da sempre dagli Enti per svolgere la propria attività in forza di convenzione. Le manutenzioni fino ad oggi sono state effettuate dal Comune di Novara.

Occorre sulla base della nuova convenzione in capo alla Fondazione definire ai fini dell'utilizzo:

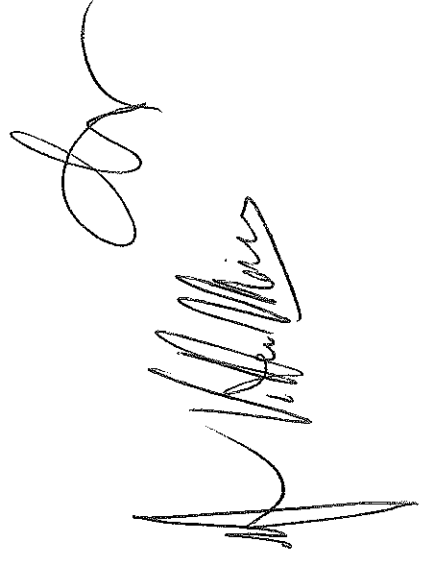
→ Il titolo (comodato, trasferimento di proprietà)

→ Le manutenzioni straordinarie a chi fanno capo



Imposte e tasse

- IMU conteggiata sui beni di proprietà degli Enti e non utilizzati direttamente ma locati a terzi, vedasi terreni e fabbricati
- IRES imposte che gravano sui redditi immobiliari
- IRAP l'Irap afferente il costo del personale è stata evidenziata nei costi dello stesso

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'G. M. M.', located in the upper right quadrant of the page.