

**Allegato d)**

**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  
31/12/2015**

**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 2015 l'Ente ha consolidato la 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.

In ambito scolastico si è provveduto ad bandire tre selezioni pubbliche al fine di conseguire specifiche graduatorie per:

- l'assunzione a tempo determinato di personale insegnante;
- l'assunzione a tempo determinato, di personale ausiliario/addetto ai servizi scolastici, mediante richiesta di avviamento al Centro per l'Impiego di Vicenza;
- il conferimento di incarichi professionali relativi all'insegnamento della lingua inglese.

Si è inoltre provveduto ad affidare un incarico professionale di osservazione e consulenza psicologa rivolta ai bambini ed alle insegnati della scuola, e a nominare un'insegnante di sostegno per un alunno certificato.

Con il nuovo anno scolastico, è stato nominato un nuovo Coordinatore didattico/pedagogico al quale è stata affidata l'organizzazione interna della scuola.

Nel corso dell'anno dopo complesse trattative con il Comune di Vicenza sono stati rinnovati i contratti di locazione di tre immobili assunti in locazione dal Comune. Due immobili sono adibiti a scuola dell'infanzia mentre il terzo è adibito a cucina centrale ed uffici per la direzione delle scuola dell'infanzia comunali;

Come già anticipato nella Relazione di chiusura dell'Esercizio 2014, si è provveduto ad inviare al Dirigente per i Servizi Sociali della Regione Veneto, la richiesta di autorizzazione all'alienazione del patrimonio immobiliare disponibile dell'Ente, relativamente al terreno sito nel comune di Vicenza in Strada Biron di Sotto, al fine di ottenere l'apposito nulla osta come previsto dal DGRV n. 757 del 11 marzo 2005. Procedura tutt'ora in corso.

Oltre a ciò, a livello amministrativo si è provveduto ad attivare il servizio di fatturazione elettronica come previsto dall'art. 25 del D.L. n. 66/2014.

### INVESTIMENTI

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

In particolare i lavori hanno riguardato la messa a norma dell'impianto elettrico degli uffici amministrativi posti al primo piano dell'immobile in parola, ed altri lavori elettrici.

I lavori hanno comportato una spesa di € 21.000,00 + IVA coperta per il 20% circa con il previsto contributo della Fondazione Cariverona.

L'Ente inoltre ha provveduto a realizzare presso la scuola dell'infanzia "K.T. Lampertico" di Via del Mercato Nuovo a Vicenza, lavori di manutenzione ordinaria per il ripristino delle cornici di gronda in calcestruzzo, la sostituzione di 5 comignoli in eternit e piccoli lavori interni.

La spesa sostenuta è stata pari a € 20.000,00 + IVA.

**ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE**

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

**3 – FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Non vi sono fatti di rilievo degni di nota.

**EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Per quanto riguarda l'evoluzione della gestione caratteristica, non si prevedono sostanziali variazioni rispetto all'esercizio 2014. Gli amministratori anche per il prossimo futuro, nella considerazione del difficile momento economico e le sempre più scarse risorse pubbliche, si propongono di mantenere e se possibile aumentare gli standard qualitativi del servizio offerto al fine di soddisfare le sempre maggiori esigenze degli utenti il servizio, senza aggravare 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 2015 ha registrato un fatturato pari a euro 252.303,00 così determinato:

| Servizi erogati                             | Importo 2015      |
|---------------------------------------------|-------------------|
| Ricavi per rette scolastiche                | 189.873,00        |
| Ricavi per quota di iscrizione              | 17.962,00         |
| Ricavi per attività integrative scolastiche | 35.108,00         |
| Ricavi per anticipi e posticipi             | 9.360,00          |
| <b>TOTALE</b>                               | <b>252.303,00</b> |

**A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO**

Nell'esercizio 2015 l'Ente ha ricevuto euro 108.888,00 come contributi in conto esercizio

Sono ancora da incassare i contributi della Regione Veneto, L. R. 23/80, per l'anno 2015

| Descrizione                        | Importo 2015      |
|------------------------------------|-------------------|
| Comune di Vicenza                  | 55.807,00         |
| Ministero Pubblica Amministrazione | 49.206,00         |
| Regione Veneto                     | 0,00              |
| Handicap                           | 3.875,00          |
| <b>TOTALE</b>                      | <b>108.888,00</b> |

**A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE**

Nell'esercizio 2015 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 2015     |
|------------------------------------|------------------|
| Altri ricavi e proventi            | 358,00           |
| Contributo c/energia               | 3.437,00         |
| Proventi energia scambio sul posto | 1.000,00         |
| Rimborso utenze.                   | - 181,00         |
| Sopravvenienze                     | 33.633,00        |
|                                    |                  |
| <b>TOTALE</b>                      | <b>38.247,00</b> |

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

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

| Descrizione                          | Importo 2015    |
|--------------------------------------|-----------------|
| Alimentari c/acquisti                | 133,00          |
| Materiali di consumo c/acquisti      | 157,00          |
| Materiali di pulizia c/acquisti      | 4.419,00        |
| Cancelleria                          | 4.015,00        |
| Materiale sanitario c/acquisti       | 72,00           |
| Materiali di manutenzione c/acquisti | 157,00          |
| Indumenti da lavoro                  | 96,00           |
| Carburanti e lubrificanti            | 128,00          |
|                                      |                 |
| <b>TOTALE</b>                        | <b>9.177,00</b> |

**B7) PER SERVIZI**

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

**SERVIZI APPALTATI**

| Descrizione                                | Importo 2015     |
|--------------------------------------------|------------------|
| Servizio di mensa scolastica               | 85.000,00        |
| Servizio di derattizzazione e disinfezione | 0,00             |
| Servizio elaborazione paghe                | 4.657,00         |
|                                            |                  |
| <b>TOTALE</b>                              | <b>89.657,00</b> |

## COMPENSI E CONSULENZE

| Descrizione                                   | Importo 2015     |
|-----------------------------------------------|------------------|
| Spese per consulenze fiscali e amministrative | 6.630,00         |
| Spese per consulenze L. 81/08                 | 830,00           |
| Consulenze tecniche                           | 1.017,00         |
| Compenso Revisore dei Conti                   | 2.791,00         |
| Compensi per lavori occasionali               | 7.523,00         |
| Indennità agli Amministratori                 | 4.473,00         |
|                                               |                  |
| <b>TOTALE</b>                                 | <b>23.264,00</b> |

## COMPENSI E CONSULENZE SPECIFICHE DELLA SCUOLA

| Descrizione                               | Importo 2015     |
|-------------------------------------------|------------------|
| Compenso Coordinatrice Didattica          | 17.080,00        |
| Compenso attività integrative scolastiche | 13.575,00        |
| Compenso sorveglianza anticipi/posticipi  | 4.800,00         |
| Compenso consulenza psicologica           | 400,00           |
|                                           |                  |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>35.855,00</b> |

## 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 2015     |
|-----------------------------|------------------|
| Spese per energia elettrica | 4.385,00         |
| Gas e riscaldamento         | 10.699,00        |
| Fornitura acqua             | 13.003,00        |
| Spese Telefoniche           | 1.372,00         |
|                             |                  |
| <b>TOTALE</b>               | <b>29.459,00</b> |

## MANUTENZIONI

| Descrizione                               | Importo 2015    |
|-------------------------------------------|-----------------|
| Manutenzione fabbricati strumentali       | 4.400,00        |
| Manutenzione impianti ed attrezzature     | 709,00          |
| Canoni di manutenzione periodica          | 530,00          |
| Canoni di manutenzione periodica software | 831,00          |
| Altre manutenzioni                        | 565,00          |
|                                           |                 |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>7.035,00</b> |

## ASSICURAZIONI

| Descrizione                    | Importo 2015    |
|--------------------------------|-----------------|
| Assicurazione RCA              | 798,00          |
| Assicurazione fabbricati       | 1.875,00        |
| Assicurazioni furto e incendio | 5.432,00        |
|                                |                 |
| <b>TOTALE</b>                  | <b>8.105,00</b> |

## ALTRI SERVIZI

| Descrizione                              | Importo 2015    |
|------------------------------------------|-----------------|
| Spese per attività ricreativa            | 106,00          |
| Spese postali e di affrancatura          | 348,00          |
| Addestramento e formazione del personale | 971,00          |
| Altre spese per servizi vari             | 1.092,00        |
|                                          |                 |
| <b>TOTALE</b>                            | <b>2.517,00</b> |

## VARIE

| Descrizione                       | Importo 2015    |
|-----------------------------------|-----------------|
| Contributi INPS gestione separata | 1.808,00        |
|                                   |                 |
| <b>TOTALE</b>                     | <b>1.808,00</b> |

## B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

| Descrizione         | Importo 2015  |
|---------------------|---------------|
| Affitti e locazioni | 250,00        |
|                     |               |
| <b>TOTALE</b>       | <b>250,00</b> |

## B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB 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. 03 lavoratori con contratto di lavoro a tempo determinato per far fronte alle necessità di sostituzione del personale insegnante più n. 1 insegnante di sostegno.

Al 31.12.2015, a seguito di dimissione volontarie, è cessato il rapporto di lavoro con un'ausiliaria addetta alle pulizie, assunta a part-time al 50% - Cat. A. Con il nuovo anno si provvederà ad assumere a tempo determinato una nuova unità, previa richiesta di avviamento a selezione al Centro per l'Impiego di Vicenza

Nel prospetto che segue viene evidenziata la distribuzione del personale dipendente per area.

| Descrizione                                        | n.        |
|----------------------------------------------------|-----------|
| Amministrativi                                     | 01        |
| Segretario-Direttore                               |           |
| Insegnanti in ruolo                                | 07        |
| Insegnanti supplenti                               | 03        |
| Insegnante di sostegno                             | 01        |
| Personale ausiliario addetto alle pulizie in ruolo | 03        |
|                                                    |           |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>15</b> |

| Descrizione                           | Importo 2015      |
|---------------------------------------|-------------------|
| Stipendi personale dipendente         | 288.546,00        |
| Fondo produttività                    | 17.614,00         |
| Contributi INPS ex INPDAP             | 91.165,00         |
| Contributi INAIL personale dipendente | 1.580,00          |
| IRAP metodo retributivo               | 1.810,00          |
|                                       |                   |
| <b>TOTALE</b>                         | <b>400.715,00</b> |

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 dal Comune di Vicenza e dalla FISM (Federazione Italiana Scuola Materne).

Il personale Amministrativo ha partecipato a corsi ed incontri formativi sulla contabilità economica.

Non si sono verificati infortuni nel corso dell'anno.

#### B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

| Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali             | Ammortamenti Beni al 1.1.2015 | Ammortamenti Acquisti 2015 | Ammortamenti Totali |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------|
| Ammortamento costi di ricerca e sviluppo                    |                               | 1.139,00                   | 1.139,00            |
| Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato   |                               |                            |                     |
| Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato     |                               |                            |                     |
| Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi    |                               |                            |                     |
| <b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)</b> | <b>0,00</b>                   | <b>1.139,00</b>            | <b>1.139,00</b>     |

| Ammortamento delle immobilizzazioni materiali             | Ammortamenti Beni al 1.1.2015 | Ammortamenti Acquisti 2015 | Ammortamenti Totali |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------|
| Ammortamento fabbricato strumentale                       |                               | 16.907,00                  | 16.907,00           |
| Ammortamento impianti generici                            |                               | 637,00                     | 637,00              |
| Ammortamento impianti specifici                           |                               |                            |                     |
| Ammortamento macchinari                                   |                               | 1.168,00                   | 1.168,00            |
| Ammortamento attrezzature varie                           |                               |                            |                     |
| Ammortamento attrezzature sanitarie                       |                               |                            |                     |
| Ammortamento mobili e arredi                              |                               | 782,00                     | 782,00              |
| Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio                 |                               | 209,00                     | 209,00              |
| Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche              |                               | 856,00                     | 856,00              |
| Ammortamento autovetture                                  |                               |                            |                     |
| Ammortamento automezzi trasporto sanitario                |                               |                            |                     |
| Ammortamento automezzi trasporto anziani                  |                               |                            |                     |
| Ammortamento altri beni materiali                         |                               |                            |                     |
| <b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)</b> | <b>0,00</b>                   | <b>20.560,00</b>           | <b>20.560,00</b>    |

|                                                     |             |             |                  |
|-----------------------------------------------------|-------------|-------------|------------------|
| <b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A - B)</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>21.699,00</b> |
|-----------------------------------------------------|-------------|-------------|------------------|

**B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI**

Esiste un fondo rischi legali per euro 25.000,00 a fronte della vertenza intentata dall'ex Segretario dell'Ente nei confronti dell'Opera Pia Asili Scuole Materne per illegittima cessazione del rapporto di lavoro e risarcimento del danno patito; non si è ritenuto opportuno accantonare ulteriori fondi..

**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. 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 2015      |
|---------------------------------------------|-------------------|
| Affitti fondi rustici                       | 41.560,00         |
| Affitti fabbricati non strumentali          | 293.573,00        |
| Proventi attività patrimoniali (A.V.E.P.A.) | 0,00              |
| <b>TOTALE</b>                               | <b>335.134,00</b> |

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

Tale voce comprende i costi per acquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo relativi ai beni patrimoniali dell'ente iscritti in base al criterio della competenza.

**B7) PER SERVIZI**

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

**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 2015     |
|----------------------|------------------|
| Imposte di bollo     | 0,00             |
| IMU e TASI           | 35.905,00        |
| Imposte di registro  | 1.132,00         |
| Tassa rifiuti - TARI | 2.531,00         |
|                      |                  |
| <b>TOTALE</b>        | <b>39.568,00</b> |

#### AREA FINANZIARIA

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

#### C16) PROVENTI FINANZIARI

| Descrizione                      | Importo 2015    |
|----------------------------------|-----------------|
| INTERESSI ATTIVI in c/c bancario | 4.701,00        |
|                                  |                 |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>4.701,00</b> |

#### AREA STRAORDINARIA

#### IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nel 2015.

| Descrizione          | Importo 2015     |
|----------------------|------------------|
| IRES                 | 33.244,00        |
| IRAP non retributivo | 371,00           |
|                      |                  |
| <b>TOTALE</b>        | <b>33.615,00</b> |

### 5 - RISULTATO DI ESERCIZIO

#### UTILE DI ESERCIZIO

Dal bilancio d'esercizio 2015 emerge un utile di euro 29.060,00 che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di destinare come segue:

|          |                                                               |                  |
|----------|---------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>A</b> | <b>Utile di esercizio</b>                                     | <b>29.060,00</b> |
| <b>B</b> | Utile destinato a riserva per incremento patrimonio dell'ente |                  |
| <b>C</b> | Utile destinato all'attività statutaria dell'ente             | 29.060,00        |

### 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

