

FONDAZIONE OPERE EDUCATIVE

Sede legale in Viale Lombardia n. 180 – Monza
Codice fiscale e numero di iscrizione al
Registro Imprese di Monza 94575800159

Relazione sulla gestione del bilancio consuntivo al 31 agosto 2023

Signori Fondatori,

l'esercizio chiuso al 31 agosto 2023 riporta un risultato positivo pari ad Euro 27.236, contro Euro 11.447 dell'esercizio precedente.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Fondazione, come ben sapete, opera principalmente nell'ambito delle attività culturali, educative e scolastiche.

Andamento della gestione

Usciti in modo stabile dallo stato emergenziale legato alla pandemia del biennio 2020-2022, permangono anche nel periodo che va dal settembre 2022 all'agosto 2023 le osservazioni svolte nella precedente relazione, nella quale si evidenziava lo "sviluppo dell'offerta didattica del Collegio della Guastalla, dove si è rafforzata la proposta del liceo scientifico opzione scienze applicate, si sono estesi gli spazi della scuola dell'infanzia e si è ripresa la progettazione e la realizzazione di alcune attività culturali"; inoltre è "proseguito l'andamento positivo delle iscrizioni al Collegio della Guastalla, frutto del consolidamento e della comunicazione della qualità della Scuola", come si può notare anche nelle tabelle che nelle prossime pagine si riportano.

Per quanto riguarda il consistente aumento dei costi dell'energia che è emersa lo scorso anno a seguito della guerra tra Russia e Ucraina, sembra migliorata la situazione complessiva, anche se prosegue una particolare attenzione agli interventi di risparmio energetico, anche a causa della rilevante inflazione che incide sui costi, oltre che sulle scelte delle famiglie.

Principali dati relativi al bilancio consuntivo al 31.08.2023**ATTIVO**

Immobilizzazioni: Nelle immobilizzazioni immateriali si pongono in evidenza investimenti per circa 83 mila Euro per migliorie sull'immobile in affitto e per circa 24 mila Euro nelle immobilizzazioni immateriali in corso, sempre per migliorie sull'immobile in affitto.

Crediti: Fra i crediti, l'incremento dei crediti v/clienti per 67 mila Euro è dovuto essenzialmente all'iscrizione nei crediti v/clienti dei contributi statali per l'a.s. 2022/2023 ancora da incassare per 134 mila, la diminuzione dei crediti per fatture e rette da incassare per 53 mila Euro e l'incremento del Fondo Svalutazione Crediti di ulteriori 14 mila Euro al netto degli utilizzi dell'esercizio.

Disponibilità liquide: Il decremento delle disponibilità liquide per 286 mila Euro è essenzialmente dovuto ai contributi statali ancora da incassare di cui abbiamo accennato poc'anzi e agli investimenti per lavori di ristrutturazione alla scuola dell'Infanzia ed all'inizio della ristrutturazione dei bagni del teatro e dell'ingresso.

PASSIVO

Trattamento di fine rapporto: È già indicato al netto del credito v/tesoreria INPS, per quote di T.F.R. di dipendenti versate mensilmente all'INPS.

Debiti: Fra i debiti, il decremento dei debiti v/banche per 92 mila Euro è dovuto al rimborso delle rate di mutuo della Cassa Rurale e Artigiana di Binasco e delle rate dei finanziamenti del Banco BPM e della BCC di Milano.

PROVENTI

I proventi realizzati sono stati pari ad Euro 3.233.334, contro Euro 3.264.931 del precedente esercizio, e sono così specificati e confrontati:

Descrizione	31/08/2023	31/08/2022	differenza	%
Proventi attività scolastica	2.186.631	1.921.617	265.014	14%
Contributi	562.582	693.008	(130.426)	-19%
Proventi attività scolastica accessoria	440.785	238.226	202.559	85%
Altri proventi	43.029	411.728	(368.699)	-90%
Proventi finanziari	308	353	(45)	-13%
Totale	3.233.334	3.264.931	(31.597)	-1%

I proventi dell'attività scolastica, comprendono sia le iscrizioni e le rette riferite ai vari gradi di scuola sia il rimborso spese accessorie di gestione della scuola primaria. L'incremento è dovuto all'aumento degli iscritti pari circa al 13% come illustrato nella tabella che segue.

Studenti iscritti	31/08/2023	31/08/2022	differenza	%
Asilo dei due anni	21	22	(1)	-5%
Infanzia	119	105	14	13%
Primaria	205	184	21	11%
Secondaria I grado	136	130	6	5%
Liceo Scientifico	60	54	6	11%
Liceo Scienze Applicate	45	25	20	80%
Totale	586	520	66	13%

Nel seguente prospetto sono evidenziati i proventi derivanti dall'attività scolastica composti dalle rette per le varie tipologie di scuola e dal rimborso spese accessorie di gestione della scuola primaria:

Descrizione	31/08/2023	31/08/2022	differenza	%
Asilo dei due anni	87.602	74.103	13.499	18%
Infanzia	305.590	265.195	40.395	15%
Primaria	688.737	624.941	63.796	10%
Secondaria I grado	620.967	583.771	37.196	6%
Liceo Scientifico	269.172	256.427	12.745	5%
Liceo Scienze Applicate	214.563	117.180	97.383	83%
Totale	2.186.631	1.921.617	265.014	14%

La voce "Contributi" è composta da contributi statali, regionali e comunali (547 mila Euro) e da privati (16 mila Euro). Il decremento nel raffronto con l'anno precedente è essenzialmente dovuto al fatto che nell'anno in corso è venuto a mancare il contributo di 100 mila Euro, per sussidi allo studio, da parte di un soggetto benefattore.

L'aumento registrato dalla voce "Proventi attività scolastica accessoria" è dovuto, oltre alla crescita notevole del numero degli iscritti, all'incremento generalizzato per tutti gli ordini di scuola delle uscite didattiche e delle attività didattiche extracurricolari. In particolare, si deve sottolineare la grande adesione che hanno avuto le esperienze di studio all'estero proposte agli studenti delle scuole secondarie. La voce comprende i proventi per attività parascolastiche (122 mila Euro), i corrispettivi per il servizio mensa (191 mila Euro) ed i proventi per le uscite didattiche (128 mila Euro).

La voce "Altri proventi" che registra un decremento del 90% comprende i rimborsi per spese ed utilizzo spazi (11 mila Euro), rimborsi e recuperi e sopravvenienze attive (2 mila Euro) e altri proventi (30 mila Euro). In questa voce, nello scorso esercizio, erano compresi 339 mila Euro di contributi di competenza per il progetto di ristrutturazione dell'antica Orangerie (Progetto 2019-3679) che si è iniziata ad utilizzare nell'anno 2022/2023.

ONERI

I principali costi relativi alla gestione operativa si possono di seguito evidenziare:

Descrizione	31/08/2023	31/08/2022	differenza	%
Costo per il personale	2.162.382	1.989.233	173.149	9%
Costo per servizi	790.750	699.312	91.438	13%
Costo per acquisto materiali	72.011	60.471	11.540	19%
Oneri diversi di gestione	42.484	354.276	-311.792	-88%
Interessi e oneri finanziari	18.139	16.812	1.327	8%
Godimento di beni di terzi	9.194	9.470	-276	-3%
Totale	3.094.960	3.129.574	-34.614	-1%

I costi del personale hanno registrato un incremento del 9% nel raffronto con l'anno precedente. L'incremento del costo del personale è dovuto essenzialmente all'aumento contrattuale previsto dal vigente C.C.N.L. ANINSEI; la necessità di aumentare le ore di insegnati e assistenti alla scuola dell'Infanzia per l'apertura di una nuova sezione; l'aumento delle ore di docenza al Liceo Scientifico delle Scienze Applicate per l'apertura di una nuova classe; l'incremento, in tutti gli altri ordini di scuola, delle ore dedicate delle attività curricolari ed extracurricolari, nonché un incremento delle ore del personale ausiliario per la pulizia degli spazi.

L'aumento dei costi per servizi del 13% è da addebitare all'aumento dei costi per servizi mensa, per uscite didattiche e costi per attività parascolastiche (+73%) dovuto alla notevole crescita del numero degli iscritti, all'incremento generalizzato per tutti gli ordini di scuola delle uscite didattiche e delle attività didattiche extracurricolari. Da evidenziare la decisa diminuzione dei costi per energia elettrica e gas che hanno registrato decrementi rispettivamente del 43% e del 53% rispetto all'anno precedente. Per quanto riguarda il decremento degli oneri diversi di gestione (-88%) si fa presente che, nello scorso esercizio, in questa voce trovavano collocazione anche i costi riferiti al Progetto Cariplo 2019-3679, riguardante la ristrutturazione dell'antica Orangerie per circa 339 mila Euro, come già evidenziato tra i proventi alla voce "Altri proventi".

L'acquisto di materiali si è incrementato del 19%, soprattutto a causa dell'acquisto di materiale didattico e di cancelleria dovuto all'aumento degli studenti e delle attività didattiche.

L'aumento degli interessi e oneri finanziari è dovuto agli aumentati tassi di interesse applicato dagli istituti di credito su mutui e finanziamenti in essere.

I costi per godimento di beni di terzi sono sostanzialmente rimasti invariati nel raffronto con lo scorso esercizio.

Per un'analisi più approfondita di tutte le voci relative ai costi della gestione si rimanda alle apposite tabelle della nota integrativa.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Prosegue una notevole instabilità sul piano geopolitico globale – in particolare dopo l'attacco di Hamas verso Israele del 7 ottobre 2023 -, che costringe a agire con particolare attenzione riguardo al consolidamento della situazione economica complessiva.

Si rileva anche per l'anno successivo alla chiusura d'esercizio la prosecuzione dell'incremento delle iscrizioni al Collegio della Guastalla in tutti i gradi scolastici.

Evoluzione prevedibile della gestione

La Fondazione consolida la ripresa della propria attività culturale e il rafforzamento del Collegio della Guastalla, anche come incremento dell'offerta didattica. Perciò, si ritiene importante il fattore della comunicazione da un lato e la stabilità delle vicendevoli relazioni con tutti i soggetti coinvolti con la Fondazione per lo sviluppo dell'attività educativa e formativa.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di rinviare a nuovo l'avanzo della gestione chiusa al 31 agosto 2023.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
F.to (Avv. Stefano Morri)