

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 2022

Signori Fondatori,

l'esercizio chiuso al 31 agosto 2022 riporta un risultato positivo pari ad Euro 11.447, contro Euro 43.248 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

Come anticipato già lo scorso anno, l'evoluzione della situazione ha portato, nell'anno 2021-2022, a un deciso rallentamento dell'emergenza sanitaria e, di conseguenza, alla ripresa in presenza di tutte le attività culturali, educative e formative. In particolare, si è potuta prestare particolare cura allo 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, sospese durante l'epidemia Covid-19. È pertanto proseguito l'andamento positivo delle iscrizioni al Collegio della Guastalla, frutto del consolidamento e della comunicazione della qualità della Scuola.

A fronte di ciò, l'offensiva militare della Federazione Russa contro l'Ucraina, iniziata il 24 febbraio 2022, e il relativo coinvolgimento del nostro paese, hanno provocato una notevole instabilità economica complessiva e, come conseguenza immediata, un fortissimo aumento dei prezzi di tutte le materie prime energetiche, con esiti di rilievo anche sul nostro bilancio.

Si evidenzia, infine, che è stato completato il restauro dell'orangerie del Collegio della Guastalla, approvato e finanziato da Fondazione Cariplo, dalla Fondazione Collegio della Guastalla e da Fondazione Opere Educative, e che si sono avviati come previsto i progetti d'utilizzo culturale e formativo di tale spazio.

Principali dati economici**PROVENTI**

I proventi realizzati sono stati pari ad Euro 3.264.931, contro Euro 2.601.265 del precedente esercizio, e sono così specificati e confrontati:

Descrizione	31/08/2022	31/08/2021	differenza	%
Proventi attività scolastica	1.921.617	1.767.315	154.302	9%
Contributi	693.008	566.278	126.730	22%
Proventi attività scolastica accessoria	238.226	130.247	107.979	83%
Altri proventi	411.728	137.080	274.648	200%
Proventi finanziari	352	345	7	2%
Totale	3.264.931	2.601.265	663.666	26%

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. Si deve rilevare che nell'anno scolastico 2021/2022, a differenza dei due anni precedenti, non si sono verificate sospensioni dell'attività didattica a causa dell'emergenza dovuta all'epidemia da Covid..

L'incremento è dovuto all'aumento degli iscritti pari circa al 7% come illustrato nella tabella che segue, tenendo conto anche della chiusura definitiva del Liceo Economico Sociale.

Studenti iscritti	31/08/2022	31/08/2021	differenza	%
Asilo dei due anni	22	19	3	16%
Infanzia	105	97	8	8%
Primaria	184	172	12	7%
Secondaria I grado	130	132	-2	-2%
Liceo Scientifico	54	52	2	4%
Liceo Scienze Applicate	25	6	19	317%
Liceo Economico Sociale	-	7	-7	-100%
Totale	520	485	35	7%

La voce "Contributi" è composta da contributi statali, regionali e comunali (578 mila Euro) e da privati (115 mila Euro). I contributi statali, regionali e comunali sono passati da 453 mila Euro dell'anno precedente a 578 mila dell'anno in corso. L'incremento è dovuto a:

- una ripartizione straordinaria di contributi statali finalizzati al contenimento del rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2021/2022, come previsto dalla Legge 106/2021 (sostegni bis), per 60 mila Euro;
- maggiori contributi destinati al sostegno degli studenti disabili per 44 mila Euro;
- maggiori contributi per l'aumento degli iscritti al Liceo delle Scienze Applicate per Euro 6 mila.
- maggiori contributi per la scuola dell'infanzia da parte del Comune di Monza per 15 mila Euro.

I contributi da privati sono rimasti praticamente invariati.

L'incremento della voce "Proventi attività scolastica accessoria" è dovuto alla ripresa dell'attività scolastica nella sua normalità, dopo le chiusure a causa dell'emergenza Covid, e all'aumento degli iscritti. La voce comprende i proventi per attività parascolastiche (33 mila Euro), i corrispettivi per il servizio mensa (135 mila Euro) ed i proventi per le uscite didattiche (46 mila Euro).

La voce "Altri proventi" che registra un aumento del 200% comprende i rimborsi per spese ed utilizzo spazi (30 mila Euro), rimborsi e recuperi (10 mila Euro), sopravvenienze attive (2 mila Euro) e altri proventi (30 mila Euro). In questa voce sono compresi altresì 259 mila Euro di contributi di competenza, dalla Fondazione Cariplo e 80 mila dalla Fondazione Collegio della Guastalla, per il progetto di ristrutturazione dell'antica Orangerie (Progetto 2019-3679) che si inizierà ad utilizzare nell'anno 2022/2023.

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	31/08/2022	31/08/2021	differenza	%
Asilo dei due anni	74.103	63.941	10.162	16%
Infanzia	265.195	224.738	40.457	18%
Primaria	624.941	570.948	53.993	9%
Secondaria I grado	583.771	594.258	-10.487	-2%
Liceo Scientifico	256.427	247.650	8.777	4%
Liceo Scienze Applicate	117.180	29.980	87.200	291%
Liceo Economico Sociale	-	35.800	-35.800	-100%
Totale	1.921.617	1.767.315	154.302	9%

ONERI

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

Studenti iscritti	31/08/2022	31/08/2021	differenza	%
Costo per il personale	1.989.233	1.773.912	215.321	12%
Costo per servizi	699.312	509.091	190.221	37%
Oneri diversi di gestione	354.276	83.066	271.210	326%
Costo per acquisto materiali	60.471	51.874	8.597	17%
Interessi e oneri finanziari	16.812	14.302	2.510	18%
Godimento di beni di terzi	9.470	8.206	1.264	15%
Totale	3.129.574	2.440.451	689.123	28%

I costi del personale hanno registrato un incremento del 12% 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 all'Asilo dei due

anni ed alla scuola dell'Infanzia per garantire maggiori servizi all'utenza; l'incremento, in tutti gli altri ordini di scuola, delle ore dedicate al sostegno degli studenti con disabilità e delle attività curricolari ed extracurricolari fino allo scorso anno molto limitate a causa dell'emergenza Covid, nonché un incremento delle ore del personale ausiliario per la pulizia degli spazi aumentati e del servizio mensa ritornato a pieno regime ed infine un maggior accantonamento della quota T.F.R. dovuta ad un considerevole aumento dell'indice di rivalutazione ISTAT.

L'aumento dei costi per servizi del 37% è da addebitare praticamente all'aumento dei costi per energia elettrica e gas che nello scorso anno hanno registrato aumenti rispettivamente del 168% e del 144% rispetto all'anno precedente. Registrano un aumento i costi per il servizio mensa (+25%) a causa dell'aumento degli iscritti e al ritorno ad un pieno utilizzo del servizio e i costi per marketing (+47%), dovuto alle decise iniziative di rilancio della scuola. Per contro si registra un decremento altrettanto deciso dei costi di manutenzione (-19%) e dei costi per consulenze di professionisti (-47%). I costi per uscite didattiche e per attività parascolastiche sono tornati ai livelli pre pandemia.

Per quanto riguarda l'incremento degli oneri diversi di gestione (+326%) si fa presente che in questa voce trovano collocazione anche i costi riferiti al Progetto Cariplo 2019-3679, riguardante la ristrutturazione dell'antica Orangerie per circa 339 mila Euro. Lo stesso importo è stato iscritto tra i proventi alla voce "Altri proventi", come specificato poc'anzi.

L'acquisto di materiali si è incrementato del 17%, soprattutto a causa dell'acquisto di materiale didattico e di cancelleria dovuto all'aumento degli studenti, ma soprattutto alla ripresa totale delle attività.

L'aumento degli interessi e oneri finanziari è dovuto alle commissioni e spese occorse per l'accensione di un finanziamento presso il Banco B.P.M..

I costi per godimento di beni di terzi si sono incrementati per l'accensione di un contratto di noleggio operativo riguardante una stampante multifunzionale.

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

Dando seguito a quanto sopra rilevato, si rafforza decisamente anche per il biennio successivo all'anno d'esercizio l'incremento delle iscrizioni al Collegio della Guastalla in tutti i gradi scolastici. In particolare sembra avviato a una definitiva risoluzione anche l'assestamento del numero degli iscritti nelle prime classi dei Licei, dopo la chiusura di una classe nell'a.s. 2019-2020. Per quanto

riguarda il relevantissimo aumento dei costi delle materie prime a seguito della guerra tra Russia e Ucraina, la Fondazione prosegue nell'attenzione e negli interventi di risparmio energetico.

Evoluzione prevedibile della gestione

Oltre a quanto sopra indicato, la Fondazione sta proseguendo nella ripresa della propria attività culturale, nel consolidamento del Collegio della Guastalla e nello sviluppo dell'offerta didattica. In questo senso, si ritiene importante continuare nell'incremento della diffusione sui mezzi di comunicazione delle nostre attività.

Decisamente positiva appare la tendenza all'incremento delle iscrizioni al Collegio della Guastalla pure nei prossimi anni, anche a seguito di una migliore comunicazione della Scuola e di un'attenzione particolare all'utenza e alle scuole del territorio monzese e brianzolo.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di rinviare a nuovo l'avanzo della gestione chiusa al 31 agosto 2022.

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)