

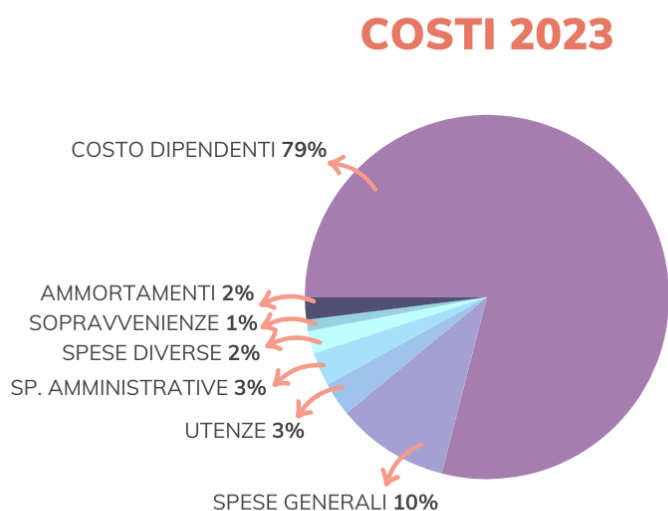
Relazione Andamento Economico 2023

Il bilancio consuntivo 2023 è stato redatto dal personale della segreteria della Scuola, sulla scorta della documentazione in atti secondo i principi della massima trasparenza.

Come l'anno precedente il bilancio si è chiuso con una perdita (€ 28.809,69); in aumento rispetto agli anni passati. L'utilizzo nel 2022 dei fondi di accantonamento: spese covid e spese di manutenzione, non ha consentito nel 2023 di ridurre parte dei costi.

Il trend negativo delle iscrizioni, nonostante i tanti servizi educativi proposti dall'associazione, le rette contenute e l'incidenza del costo del personale, hanno influito negativamente sul risultato d'esercizio.

1. COSTI 2023



Il costo che maggiormente incide sul bilancio dell'associazione è quello del personale dipendente, che pesa sul totale dei costi sostenuti per il 79%.

Questo costo comprende gli stipendi, i contributi, l'Inail, il Tfr, il costo per gli esperti esterni, i corsi di aggiornamento.

L'altro costo che maggiormente influenza il totale è quello delle spese generali e gestionali, che include: l'acquisto di generi alimentari, di detersivi, di materiale didattico, i costi sostenuti per le uscite didattiche. Tra le sopravvenienze quest'anno pesa anche il furto subito dall'associazione per un totale di € 2.000,00

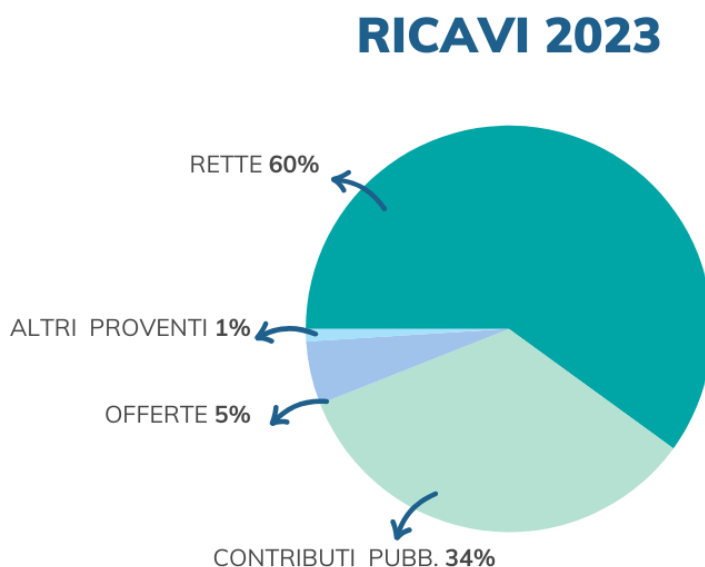
Rispetto al 2022, è stato registrato nel 2023 un aumento totale dei costi del 17.6 %, legato principalmente alla voce costo del personale. La spesa per utenze invece è diminuita del 38% visto il "ritorno alla normalità" dei prezzi delle materie prime, a diminuire sono anche le spese diverse e amministrative. Le voci: spese generali, oneri finanziari, ammortamenti invece si sono mantenute stabili.

Sono stati utilizzati per gli importi residui i fondi di accantonamento per un totale di € 13.698,39, a contenimento di alcuni costi legati alla manutenzione ciclica e ad altre spese.

2. RICAVI 2023

I ricavi sono composti per il 60% dalle Rette di frequenza ai vari servizi: scuola infanzia, primavera, doposcuola, centri estivi infanzia, centri estivi 6-14 anni.

A seguire troviamo i contributi pubblici, che costituiscono il 34% del totale e le offerte con il 5%. Tra le offerte rientrano gli introiti dei mercatini, della pesca di beneficenza, i contributi dei genitori e quelli della Fondazione Filippi a sostegno di qualche famiglia bisognosa.



Rispetto al 2022, l'Associazione ha aumentato i propri ricavi del 9,3%, sono cresciuti non solo i ricavi caratteristici derivanti da rette di frequenza, grazie all'andamento positivo dei servizi primaria e della sezione primavera che negli ultimi mesi del 2023 ha fatto il pieno di iscritti. La voce Rette infanzia è l'unica che ha segnato negli anni un calo costante, per effetto della diminuzione del numero di bambini frequentanti, determinata dal calo demografico.

Le nostre entrate derivanti da contributi di natura pubblica sono rimaste stabili nel biennio 22/23:

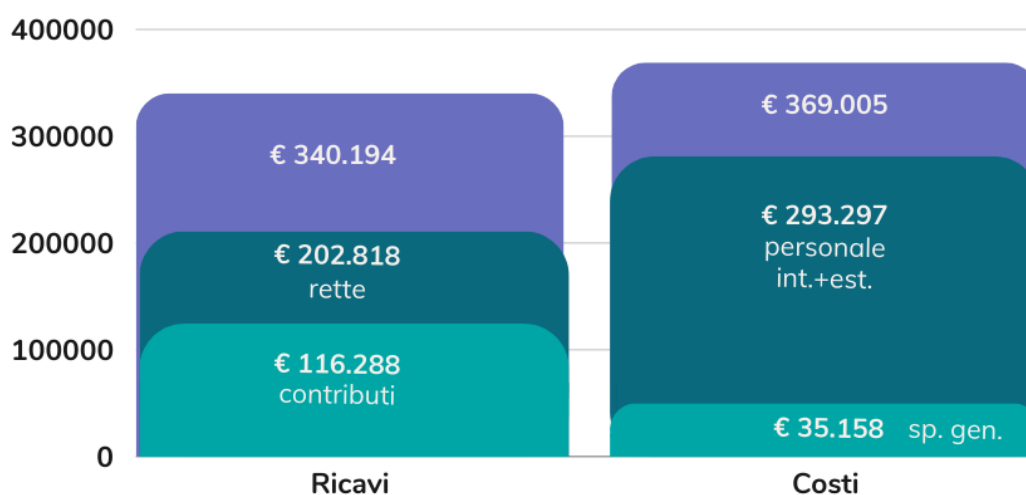
Comune	Scuola	2023 Ministero*	2023 Regione*	2023 Comune**
VILLAVERLA	REGINA PACIS	45.980,18 €	12.499,99 €	33.982,16 €
		2022 Ministero*	2022 Regione*	2022 Comune**
VILLAVERLA	REGINA PACIS	47.836,53 €	12.038,96 €	34.772,00 €

*prot. 30/24 FISM **contributi da convenzione

3. RAPPORTO COSTI/RICAVI

Confrontando i costi/ricavi del 2023, si evidenzia che i costi superano i ricavi. Come accennato in precedenza la componente che più pesa sul totale dei costi sono le spese per il personale, dinamica assolutamente nella norma per le scuole paritarie, dove questa percentuale si aggira mediamente attorno al 70% (contro il nostro 79%). Mentre nei ricavi la maggior entrata è rappresentata dalle rette di frequenza seguita dai contributi di natura pubblica.

COSTI RICAVI 2023



4. CONSIDERAZIONI BILANCIO DI PREVISIONE 2024

Per il 2024 l'Associazione prevede almeno nella prima parte dell'anno un **andamento stabile** di costi e ricavi. Considerato il disavanzo registrato nel 2023, si cercheranno delle soluzioni per **contenere le spese e aumentare le entrate**.

Per riuscire a contenere le spese verrà riconsiderato il costo del personale, il più importante tra i tanti sostenuti dalla Scuola. Quando possibile si cercherà di abbassarlo, valutando soluzioni di **flessibilità e ottimizzazione del personale** dipendente.

Per aumentare le entrate a partire da Settembre 2024 la Scuola amplierà la propria offerta formativa, proponendo il **percorso "bilingue"** all'infanzia, che affiancherà quello tradizionale. La scelta di proporre un nuovo servizio nella fascia 3-6 è per contrastare il calo di iscrizioni, causato dal fattore denatalità, che si traduce di fatto in minori entrate da rette e da contributi. Necessariamente l'Associazione sarà costretta ad intervenire sulle rette di frequenza dei servizi proposti, vagliando **eventuali aumenti**.

Per il 2024 non sono previsti lavori per migliorie strutturali, ma solo manutenzioni ordinarie.

In virtù degli accorgimenti sopra proposti l'Associazione intende perseguire il pareggio di bilancio.