

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012 n. 43, da [] a DGR n.780 del 21 maggio 2013 e da [] regolamento di contabilità interno dell'ente e tiene conto delle linee strategiche di sviluppo dell'Ipab definite dal Consiglio di Amministrazione nella fase istruttoria alla redazione del bilancio economico annuale di previsione. Il bilancio economico annuale di previsione rispetta i principi generali di cui all'art 1 della DGR 780/2013 ed è stato redatto in conformità a [] allegato A2 della stessa DGR

In particolare il bilancio economico annuale di previsione è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli art. 2423 e seguenti del codice ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e al principio contabile numero 1 per gli enti no profit elaborato dall'Agenzia per il Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità e con l'accordo dell'organo di revisione nei casi previsti dalla legge.

Il presente bilancio di previsione tiene già conto delle modifiche introdotte al codice civile dal D.Lgs.1 39/2015 in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013 in vigore dal 1 gennaio 2016.

Inoltre:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica
- per ogni voce del bilancio di previsione è stata indicata la corrispondente voce dell'anno precedente

La presente relazione ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio economico annuale di previsione. Essa dà evidenza, altresì dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio economico annuale di previsione dell'Ente.

Attività svolte

ATTIVITA' CARATTERISTICA

L'Ipab opera nel settore educativo accogliendo i bambini nell'età 0-6 anni del Nido Integrato, e della scuola dell'infanzia. Dal 2023 è stata aperta la sezione primavera che accoglie 10 bambini; e bambini 7-11 anni doposcuola primaria;

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab consiste nella

- gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione;
- gestione dei centri estivi nel mese di luglio scuola Infanzia, sezione primavera e scuola primaria

E-mail info@scuolamaternamatteazzi.it/cda_ipab_matteazzi@gmail.com

Sito web www.scuolamaternamatteazzi.it

C.F. 80007230248 – P.Iva 01977090248

- CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI -

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio economico annuale di previsione e che qui di seguito vengono illustrati rispondono a quanto richiesto dal codice civile.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'ammontare delle rette è stato determinato tenendo conto delle rette deliberate dal Consiglio di amministrazione per l'anno scolastico 2023/2024. Rette che sono state aumentate rispetto all'anno precedente di 20 euro mensili rispetto all'anno scolastico 2022/2023 per la scuola dell'infanzia, di 25 euro mensili per il Nido Integrato con delibera n. 32/22 del 20.12.22. Le rette Scuola dell'infanzia sono pari a € 205,00 mensili, le rette della sezione primavera sono pari a € 290,00 mensili per il full-time e a € 240,00 mensili per il part-time, le rette per il nido integrato sono calcolate in base ai dati Isee comunicati dalle famiglie con un minimo di € 345,00 e un massimo di € 500,00 per il full-time; un minimo di € 255,00 e un massimo di € 365,00. per l'anno 2023 si prevede un introito totale per rette di € 410.347,00. E' stata mantenuta per l'anno scolastico 2023/2024 la quota di iscrizione di € 100,00.

Per l'anno 2023 sono previsti incrementi per lavori interni relativi alla manutenzione straordinaria del tetto e alla struttura esterna della scuola oltre alla manutenzione straordinaria del condominio di Via delle Magnolie di cui l'Ipab è proprietario di tre appartamenti, sito in Grumolo Delle Abbadesse usufruendo del bonus 110%.

I contributi in conto esercizio erogati dal Miur, dalla Regione Veneto e dal Comune di Grumolo delle Abbadesse rimangono pressochè invariati rispetto all'anno 2022.

Fra gli altri ricavi e proventi sono stati inseriti gli affitti dei tre appartamenti di proprietà dell'Ente in Grumolo Delle Abbadesse.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi indicati in tali voci sono stati inseriti in base al criterio della competenza e indicati al netto di eventuali resi, abbuoni e premi. L'acquisto del materiale è stato preventivato in base ai consumi e agli aumenti già previsti per l'anno 2023 in via prudenziale in base alle esigenze previste per l'acquisto di merci e dei consumi di luce acqua e gas e sono così suddivisi:

SPESE VARIE DI FUNZIONAMENTO 32.586,00

E-mail info@scuolamaternamatteazzi.it/cda.ipab.matteazzi@gmail.com

Sito web www.scuolamaternamatteazzi.it

C.F. 80007230248 – P.Iva 01977090248

ACQUIS.ATTR. E MAT.DIDATTICO	5.533,00
SPESE DI SEGRETERIA	2.539,00
SPESE PER REFEZIONE	24.102,00
ASSICURAZIONI	4.095,00
CONSULENZE	11.947,00
COMP.SEGRET.-RIMB.SPESE	10.500,00

COSTI PER IL PERSONALE

Dal mese di Maggio 2022 è in maternità una educatrice del nido integrato e dal mese di Settembre 2022 un' insegnante del doposcuola. Si è provveduto alla sostituzione delle due dipendenti in maternità con l'assunzione di due persone. Nel mese di settembre sono state assunte a tempo indeterminato due insegnanti per la scuola dell'infanzia, usufruendo della deroga per l'assunzione di personale senza titoli abilitanti, sempre dal mese di settembre è stata assunta un'assistente a tempo determinato alla scuola dell'infanzia in supporto alle insegnanti e per il servizio di posticipo. Nel mese ottobre 2022 è stata assunta a tempo determinato per 10 ore alla settimana di una ausiliaria a supporto delle due colleghe già in organico. Dal mese di gennaio 2023 con l'apertura della sezione primavera è stata assunta una educatrice a tempo determinato per 35 ore settimanali con scadenza contratto al 31 luglio 2023. Si prevedono costi per il personale nel 2023 per € 410.287,00, comprensivi di contributi.

AMMORTAMENTI

gli ammortamenti dei beni materiali sono stati calcolati in base all'anno precedente con l'esclusione dei beni immobili come previsto dalla normativa e sono pari a € 27.000,00.

MANUTENZIONI ORDINARIE – RIPARAZIONI - ATTREZZATURE

il costo delle manutenzioni e riparazioni è stato calcolato in via prudenziale e così suddiviso:

- MANUTENZIONE IMMOBILI	€ 6.191,00
- MANUTENZIONE E PULIZIA LOCALI	€ 5.700,00

INTERESSI PASSIVI

Gli interessi passivi di conto corrente stati calcolati per € 448,00. Gli interessi passivi su mutui sono pari a € 5.255,33, compresi gli interessi del nuovo finanziamento erogato da Unicredit spa per l'importo di 70.000,00 ,gli interessi che dovranno essere pagati nel 2023 per rate "Rottamazione Ter" la cui ultima rata scade il 30.11.23 sono pari a € 1.009,61. Siamo in attesa della conferma da

E-mail info@scuolamaternamatteazzi.it/cda_ipab.matteazzi@gmail.com

Sito web www.scuolamaternamatteazzi.it

C.F. 80007230248 – P.Iva 01977090248

I.P.A.B. ASILO INFANTILE MATTEAZZI ORAZIO PAPÀ E MAMMA
Via Verdi, 1 36040 Grumolo delle Abbadesse (VI) Telefono 0444 206262

parte del tesoriere Unicredit spa per l'anticipazione di cassa richiesta per € 60.000,00 con scadenza 31.12.2023.

IMPOSTE E TASSE

Sono state calcolate imposte e tasse per € 27.144,00 ; per le imposte arretrate non versate si sta procedendo con il pagamento delle rate.

Alla presente relazione viene allegato il bilancio economico di previsione di dettaglio in conformità all'allegato A5 della DGR 780/2013.



Grumolo delle Abbadesse 20.01.2023

E-mail info@scuolamaternamatteazzi.it/cda.ipab.matteazzi@gmail.com

Sito web www.scuolamaternamatteazzi.it

C.F. 80007230248 – P.Iva 01977090248

AL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE

ASILO INFANTILE MATTEAZZI ORAZIO
IO MAMMA E PAPA'
Via Verdi, 1
36040 GRUMOLO

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO PREVENTIVO PER IL 2023

Signori Consiglieri,

il sottoscritto rag. Maurizio Gianello, revisore unico della spett.le I.P.A.B. in indirizzo, iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Vicenza al n. 291 sez. A, al registro dei revisori contabili tenuto presso il MEF al n. 27572 e al n. 540 dell'Elenco Regionale ex Legge regionale n. 30 del 30.12.2016, art. 56, nominato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 7/2017 del 20.7.17, con riferimento alla Legge Regionale 23/11/2012 n. 43 e relative novellate regole contabili, preso atto dell'attività programmatica e amministrativa del Consiglio di Amministrazione sul bilancio di previsione per l'esercizio 2023 dell'Ente, redige la seguente relazione sul bilancio economico di previsione, osservando i principi statuiti dalle "Linee Guida per il controllo interno delle IPAB del Veneto" emanate dal Consiglio Regionale del Veneto – Direzione attività ispettiva e vigilanza settore socio – sanitario.

Il Revisore dichiara che l'Ente ha fornito nei termini previsti dal regolamento contabile i seguenti documenti:

- La bozza del bilancio economico annuale di previsione 2023;
- Il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale;
- La relazione tecnica illustrativa del Presidente;
- Il rendiconto del penultimo esercizio antecedente al 2023 (2021);
- La relazione riguardante il patrimonio ed il relativo piano di valorizzazione ex art. 8, comma 4, Legge Regionale n. 43/2012.
- I relativi allegati.

Il Revisore ha effettuato i controlli contabili ed amministrativi previsti dalla normativa vigente e ha analizzato le voci del bilancio di previsione per l'esercizio 2023 raffrontate con quelle del bilancio di previsione per il 2021, e dopo aver ottenuto dal Presidente i chiarimenti e le delucidazioni necessarie redige la seguente relazione divisa in tre parti: la prima parte si riferisce al bilancio economico di previsione 2023, la seconda parte si riferisce al documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale e la terza parte si riferisce alla relazione del Segretario – Direttore sul patrimonio e del piano di valorizzazione del patrimonio.

1) BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNO 2023

Per l'esercizio 2023 il bilancio previsionale è stato redatto in base allo schema approvato con Dgr n. 780 del 21/05/2013.

GESTIONE CARATTERISITICA

Il “Valore della Produzione” comprende i ricavi tipici dell’Ente che consistono in rette di frequenza e contributi pubblici. Come si evince dalla Relazione del Presidente – Direttore le rette previste per il 2023 sono state ulteriormente leggermente aumentate rispetto a quelle applicate nel 2022. Nella voce “Contributi in conto esercizio” trovano collocazione i contributi sulla base di quanto incassato nell’anno precedente e, tenendo conto di quanto previsto/stanziato dagli enti interessati. Inoltre sono stati percepiti ed interamente incassati i contributi nazionali straordinari connessi all’emergenza Covid -19.

Nella voce “Altri ricavi e proventi” trovano collocazione le rendite derivanti dal patrimonio dell’Ente oltre alle voci specificate nella relazione della Presidente.

Nella macro voce “Costi della Produzione” sono dettagliati i costi preventivati in base ai contratti di approvvigionamento e dei servizi stipulati considerando l’aliquota IVA al 22% e l’aumento ISTAT previsto nei vari contratti.

Per quanto riguarda i costi per servizi i più significativi risultano essere le spese varie di funzionamento, i servizi appaltati per mensa scolastica, consulenze per stime e perizie, le utenze e le manutenzioni. I predetti costi risultano essere ragionevolmente previsti anche considerando le risultanze del conto consuntivo dell’anno 2021 e il preventivo per l’anno 2022.

Per quanto riguarda i costi del personale si segnala che è previsto un ulteriore aumento degli stessi che nel bilancio preventivo 2022 erano stimati ad € 393.845 mentre nel bilancio preventivo 2023 sono stimati ad € 410.827,00

Per quanto riguarda gli ammortamenti questi si sono ottenuti applicando le aliquote fiscali vigenti al valore dei beni rientrati nel patrimonio dell’Ente all’1 gennaio 2023.

Il bilancio preventivo chiude con un risultato ante imposte di € 75.399,00 e netto di € 48.255,00.

GESTIONE NON CARATTERISTICA

Tra i ricavi dell’attività non caratteristica sono correttamente considerati i fitti relativi ai beni patrimoniali dell’Ente e la gestione dei centri estivi.

Per il 2023, al fine di supportare gli investimenti in manutenzione straordinaria si prevede di usufruire del bonus 110%.

2) DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE

Il sottoscritto Revisore valuta le assunzioni di base della relazione della Presidente, secondo cui vi è un aumento minimo del 13,13% dei valori presenti nel previsionale 2022, in linea con i dati di inflazioni attualmente previsti per l’Italia.

Anche in questo caso l’Ente ha rispettato le previsioni della Dgr n. 780/2013

3) RELAZIONE DEL PATRIMONIO E DEL PIANO DI VALORIZZAZIONE.

Il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale e la Relazione sul Patrimonio sono stati redatti in base agli schemi approvati con DGR n. 780 del 21/05/2013.

Per quanto riguarda la valorizzazione del patrimonio dell’Ente si evidenzia come il valore indicato per gli immobili sia determinato in base al valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali, metodo peraltro previsto dal Dgr n. 780/2013. Gli immobili sono identificati e dettagliatamente descritti nel “piano di valorizzazione del patrimonio” (allegato A/4).

Per quanto riguarda i beni mobili la valutazione è stata effettuata attraverso la ricostruzione del costo storico rilevabile dalle fatture di acquisto.

Anche in questo caso l'Ente ha rispettato le previsioni del Dgr n. 780/2013.

CONCLUSIONI

Per quanto sopra esposto, per la prudenza rilevata nella stima dei valori delle possibili entrate, per la correttezza nelle valutazioni dei costi necessari per una valida gestione dell'Ente nonché per l'equilibrio economico e finanziario dei documenti e dei conti esaminati, il Revisore ritiene che il bilancio di previsione 2023 e relativi allegati siano conformi a quanto previsto dai principi contabili OIC, dal Codice Civile e dalla Legge Regionale del 23/11/2012 n. 43.

Vicenza, 20 febbraio 2023.

Il Revisore
Rag. Maurizio Gianello



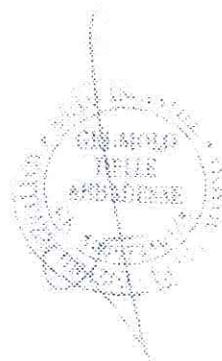
BILANCIO PREVISIONE 2023

CAPITOLI ENTRATE

TITOLO 1 - ENTRATE	635.735
SEZIONE 1 - ENTRATE ORDINARIE	
RICAVI SCUOLA INFANZIA, NIDO INTEGRATO SEZIONE PRIMAVERA, DOPOSCUOLA	410.347
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO (Miur, Regione Comune)	204.848
ALTRI RICAVI E PROVENTI	20.540
TOTALI ENTRATE	635.735

CAPITOLI USCITE

TITOLO 2 - USCITE	587.480
SEZIONE 1 - SPESE ORDINARIE	
IMPOSTE E TASSE	27.144
INTERESSI PASSIVI C/C	448
INT.PASSIVI VARI	6.355
MANUTENZIONE IMMOBILI	6.191
ONERI PER ASSICURAZIONE	4.096
CONSULENZE	11.950
SPESE DI SEGRETERIA	2.539
COMP.SEGRET.-RIMB.SPESE	10.500
SPESE PERSONALE DIPENDENTE	410.287
SPESE PER REFEZIONE	24.102
MANUT.E PULIZIA LOCALI	5.700
SPESE VARIE DI FUNZIONAMENTO	45.635
ACQUIS.ATTR. E MAT.DIDATTICO	5.583
AMMORTAMENTI	27.000
TOTALE COSTI	587.480
UTILE 2023	48.255
TOTALE A PAREGGIO	635.735



E-mail info@scuolamaternamatteazzi.it/cda.ipab.matteazzi@gmail.com

Sito web www.scuolamaternamatteazzi.it

C.F. 80007230248 – P.Iva 01977090248