



# FONDAZIONE A. MEYER ONLUS

## Piano previsionale 2016

Revisione del 12/04/2016

Indice	Pag.
Premesse	2
Note metodologiche	2
Piano 2016	
Prospetti di bilancio	3
Analisi del livello di efficienza della gestione	4
Variazione dei fondi	5

## **Premesse**

Il Budget portato all'attenzione del Consiglio di amministrazione illustra le attività istituzionali che saranno condotte nel corso dell'anno 2016.

## **Note metodologiche**

Il documento programmatico per l'esercizio 2016 è stato elaborato sulla base dei seguenti elementi:

- a) Bilancio consuntivo 2015;
- b) Attività programmate per l'anno 2016;
- c) Previsione di raccolta;
- d) Istanze di intervento che sono state avanzate dall'AOU Meyer.

## Raccolta di fondi

Per l'esercizio 2016, la Fondazione Meyer punta ad un consolidamento dei risultati conseguiti: pur considerando la volatilità del mercato di riferimento e gli elementi straordinari che hanno caratterizzato la raccolta degli ultimi esercizi, è previsto ancora un significativo incremento dei proventi (+7%).

## Oneri istituzionali e di supporto

Nel 2016 la Fondazione Meyer ha allineato il proprio piano dei conti all'atto aziendale adottato dall'AOU Meyer. Come indicato nel prospetto del rendiconto economico, le attività istituzionali sono ora articolate in 6 macro aree tematiche.

Secondo il piano previsionale per il corrente anno, l'Area dei Servizi all'Ospedale di cui fa parte anche il fondo "Sostegno Attività Sanitaria" è quella più significativa, seguita dall'Area dei Diritti del Bambino e delle Famiglie in Ospedale (Accoglienza nella classifica del precedente piano dei conti).

## Gestione finanziaria e patrimoniale

Tenuto conto dell'andamento del mercato, per queste aree gestionali non sono previste variazioni di rilievo.

## Variazione dei fondi durante l'esercizio.

Le movimentazioni dei fondi tengono conto degli impegni assunti verso l'Ospedale Meyer e della raccolta dell'esercizio.

Per maggiore analisi dei fondi si rimanda al prospetto delle pagine seguenti.

## Budget 2016

<b>Stato patrimoniale</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Var.ne</b>
<b>ATTIVO</b>			
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>551.732</b>	<b>526.732</b>	-5%
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>10.161.174</b>	<b>10.914.099</b>	7%
Rimanenze	-	-	
Clienti	-	-	
Crediti diversi	277.216	4.417.499	1494%
Disponibilità liquide			
Liquidità	9.883.958	6.496.600	-34%
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>10.712.906</b>	<b>11.440.831</b>	7%
<b>PASSIVO</b>			
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>9.326.453</b>	<b>9.554.378</b>	2%
Fondo di dotazione dell'ente	224.659	224.659	0%
Fondi vincolati	6.179.598	6.305.383	2%
Fondi non vincolati	391.873	296.411	-24%
Risultato di esercizio	2.530.323	2.727.925	8%
<b>DEBITI</b>	<b>1.386.453</b>	<b>1.886.453</b>	36%
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>10.712.906</b>	<b>11.440.831</b>	7%

<b>Rendiconto della gestione</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Var.ne</b>
<b>Attività Istituzionale</b>			
<u>Raccolta</u>			
Contributi vincolati	1.971.396	2.800.000	
Contributi non vincolati	3.313.717	1.988.917	
5x1000	3.066.526	4.181.083	
	<b>8.351.638</b>	<b>8.970.000</b>	7%
<u>Oneri per attività Istituzionali</u>			
<i>Area delle Professioni Sanitarie</i>	- 166.047	- 58.000	
<i>Area dei Diritti del Bambino e delle Famiglie in Ospedale</i>	- 954.731	- 1.546.158	
<i>Area dei Servizi all'Ospedale (Sostegno Attività Sanitaria)</i>	- 3.853.217	- 4.229.078	
<i>Campus (ex ricerca scientifica)</i>	- 76.275	- 976.374	
<i>Centri di Eccellenza</i>	- 620.996	- 275.719	
<i>Dipartimento Interdisciplinare Aziendale</i>	- 475.304	- 478.465	
<i>Centro studi</i>	-	- 75.000	
<i>Area promozionale</i>	- 802.859	- 700.000	
	<b>- 6.949.430</b>	<b>- 8.338.793</b>	20%
<b>Risultato lordo corrente</b>	<b>1.402.208</b>	<b>631.207</b>	-55%
Utilizzo di fondi vincolati	5.539.668	7.000.000	26%
Accantonamento a fondi vincolati	- 3.996.000	- 4.500.000	13%
<b>Gestione attività Istituzionale (A)</b>	<b>2.945.876</b>	<b>3.131.207</b>	6%
<b>Attività di supporto</b>			
Gestione fin. e patr.le	173.507	196.718	13%
Oneri per att. di supporto	- 589.060	- 600.000	2%
<b>Gestione Attività di supporto (B)</b>	<b>- 415.553</b>	<b>- 403.282</b>	-3%
<b>Risultato gestionale positivo</b>	<b>2.530.323</b>	<b>2.727.925</b>	8%

## Analisi del livello di efficienza della gestione

Gli indici di efficienza degli impieghi rimangono sui livelli del 2015.

<b>Ripartizione degli oneri di gestione</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2016</b>
Attività Istituzionale a diretto sostegno Ospedale Meyer (compresi gli amm.ti)	6.146.571	7.563.793
Attività Promozionale (compresi gli amm.ti)	802.859	700.000
Centro studi	-	75.000
Attività di supporto	589.060	600.000
<b>Totale spesa dell'esercizio</b>	<b>7.538.490</b>	<b>8.938.793</b>

<b>Indice di efficienza (quota di spesa per area di attività)</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2016</b>
Attività Istituzionale a diretto sostegno Ospedale Meyer (compresi gli amm.ti)	81,5%	84,6%
Attività Promozionale (compresi gli amm.ti)	10,7%	7,8%
Attività di supporto (al netto dei proventi finanziari)	7,8%	7,6%
	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## Variation dei fondi durante l'esercizio

Come già esposto in precedenza, nell'esercizio la Fondazione si troverà ad incrementare le spese per attività istituzionali (+20%); per reperire le risorse necessarie il Consiglio è chiamato:

- a destinare il risultato 2015 a Fondi vincolati dal Consiglio - Euro 1.842.450;
- a destinare la quota del risultato 2015 vincolato da terzi ai rispettivi Fondi - Euro 687.873.

Si segnala infine che in seguito alle cessioni effettuate nel 2015 la Riserva per immobili non monetizzati risulta eccedente rispetto al valore di bilancio dei beni: se ne propone quindi lo storno parziale a Riserva risultati esercizi precedenti - Euro 95.462.

Così come in passato, è previsto un accantonamento a Fondi per specifici progetti dell'AOU Meyer, da finanziare con la raccolta di periodo; l'accantonamento di Euro 4.500k è destinato a sostegno dei progetti dell'AOU Meyer per l'anno corrente ed a finanziare parte delle attività promozionali.

VOCE GESTIONALE	31/12/2015	Destinaz. Utile	Riclassifiche	Utilizzo	Incremento	31/12/2016
<b><u>FONDI VINCOLATI</u></b>						
Fondi vincolati dal Cda	3.818.612	1.842.450	95.462	- 4.500.000	4.500.000	5.756.524
Fondi vincolati da Terzi	2.360.986	687.873		- 2.500.000		548.859
<b>TOTALE FONDI VINCOLATI</b>	<b>6.179.598</b>	<b>2.530.323</b>	<b>95.462</b>	<b>- 7.000.000</b>	<b>4.500.000</b>	<b>6.305.383</b>
<b><u>FONDI LIBERI</u></b>						
Risultati esercizi precedenti	-	-	-			-
Ris. Immobili non monetizzati	391.873		- 95.462			296.411
Risultato di esercizio	2.530.323	- 2.530.323			2.727.925	2.727.925
<b>TOTALE FONDI LIBERI</b>	<b>2.922.196</b>	<b>- 2.530.323</b>	<b>- 95.462</b>	<b>-</b>	<b>2.727.925</b>	<b>3.024.336</b>
<b>TOTALE GENERALE FONDI</b>	<b>9.101.794</b>	<b>- 0</b>	<b>-</b>	<b>- 7.000.000</b>	<b>7.227.925</b>	<b>9.329.719</b>