



FONDAZIONE A. MEYER ONLUS

Piano previsionale 2015

Revisione del 10/04/2015

Indice	Pag.
Premesse	2
Note metodologiche	2
Piano 2015	
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 2015.

Note metodologiche

Il documento programmatico per l'esercizio 2015 è stato elaborato sulla base dei seguenti elementi:

- a) Bilancio consuntivo 2013;
- b) Attività programmate per l'anno 2014;
- c) Previsione di raccolta;
- d) Istanze di intervento che sono state avanzate dall'AOU.

Raccolta di fondi

Per l'esercizio la Fondazione punta ad un consolidamento dei risultati conseguiti; tuttavia, considerando le incertezze del mercato di riferimento e gli elementi straordinari che hanno caratterizzato la raccolta 2014, per l'esercizio 2015 è prevista una lieve flessione dei proventi.

Oneri istituzionali e di supporto

L'area del Sostegno alle attività del Meyer rimane la principale voce di spesa, sia per le ordinarie attività (prima tra tutte la copertura dei Progetti 2014 dell'Ospedale) che per le nuove istanze di intervento ricevute dall'AOU.

Anche per l'esercizio 2015 è previsto, rispetto agli esercizi pregressi, un incremento di spesa per le attività istituzionali: sono programmate nella misura di 6,417k, con un incremento del 5%.

Le attività relative all'Accoglienza comportano un ulteriore impiego di risorse rispetto al 2014, attestandosi a 1.166k, con un incremento del 40%.

In particolare, continuano a crescere gli impieghi relativi alla Comunicazione ed al Fundraising (+39%), da un lato per fronteggiare la sempre maggiore concorrenza nel settore NoProfit, dall'altro per incrementare la conoscenza del Meyer a livello nazionale, per iniziare un percorso di allargamento della base dei donatori, sia in termini numerici che territoriale.

L'incremento programmato per gli oneri di supporto trova giustificazione nello sviluppo delle attività istituzionali di cui sopra.

Gestione finanziaria e patrimoniale

Tenuto conto dell'andamento del mercato, per queste aree gestionali è prevista una lieve flessione del margine lordo.

Variazione dei Fondi durante l'esercizio

Le movimentazioni dei Fondi tengono conto della previsione di spesa e di raccolta dell'esercizio. Per una maggiore analisi dei Fondi si rimanda al prospetto delle pagine seguenti.

Analisi delle disponibilità liquide

La situazione finanziaria della Fondazione è coerente con gli obiettivi del piano.

Budget 2015

Stato patrimoniale	31/12/2014	31/12/2015	Var.ne
ATTIVO			
IMMOBILIZZAZIONI	653.072	628.072	-4%
ATTIVO CIRCOLANTE	8.845.615	9.550.152	8%
Rimanenze	-	-	
Clienti	-	-	
Crediti diversi	747.264	3.206.464	329%
DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Liquidità	8.098.351	6.343.688	-22%
TOTALE ATTIVO	<u>9.498.687</u>	<u>10.178.224</u>	7%
PASSIVO			
PATRIMONIO NETTO	8.339.800	8.519.337	2%
Fondo di dotazione dell'ente	224.659	224.659	0%
Fondi vincolati	4.743.403	4.712.801	-1%
Fondi non vincolati	404.215	500.876	24%
Risultato di esercizio	2.967.523	3.081.000	4%
DEBITI	1.158.887	1.658.887	43%
TOTALE PASSIVO	<u>9.498.687</u>	<u>10.178.223</u>	7%

Rendiconto della gestione	31/12/2014	31/12/2015	Var.ne
Attività Istituzionale			
<u>Raccolta</u>			
Contributi vincolati	3.687.501	3.200.000	-13%
Contributi non vincolati	1.504.989	1.300.000	-14%
5x1000 (Unico11 e 12)	2.842.923	2.500.000	-12%
	8.035.413	7.000.000	-13%
<u>Oneri per attività Istituzionali</u>			
.. Per Sost. attività dell'AOU	- 4.790.499	- 4.601.346	-4%
.. Per Accoglienza	- 832.355	- 1.165.835	40%
.. Per Comunicazione	- 467.960	- 650.000	39%
	- 6.090.814	- 6.417.181	5%
Risultato lordo corrente	1.944.599	582.819	-70%
Utilizzo di fondi vincolati	4.344.151	5.901.463	36%
Accantonamento a fondi vincolati	- 2.902.713	- 3.000.000	3%
Gestione attività Istituzionale (A)	3.386.037	3.484.282	3%
Attività di supporto			
Gestione fin. e patr.le	141.290	196.718	39%
Oneri per att. di supporto	- 559.804	- 600.000	7%
Gestione Attività di supporto (B)	- 418.514	- 403.282	-4%
Risultato gestionale positivo	<u>2.967.523</u>	<u>3.081.000</u>	4%

Analisi del livello di efficienza della gestione

Gli indici di efficienza degli impieghi rimangono sui livelli del 2014.

Ripartizione degli oneri di gestione	31/12/2014	31/12/2015
Attività Istituzionale a diretto sostegno Ospedale Meyer (compresi gli amm.ti)	5.622.854	5.767.181
Attività Promozionale (compresi gli amm.ti)	467.960	650.000
Attività di supporto	559.804	600.000
Totale spesa dell'esercizio	6.650.618	7.017.181

Indice di efficienza (quota di spesa per area di attività)	31/12/2014	31/12/2015
Attività Istituzionale a diretto sostegno Ospedale Meyer (compresi gli amm.ti)	84,5%	82,3%
Attività Promozionale (compresi gli amm.ti)	7,0%	9,3%
Attività di supporto (al netto dei proventi finanziari)	8,4%	8,6%
	100%	100%

Variazione dei fondi durante l'esercizio

Come già esposto in precedenza, nell'esercizio la Fondazione si troverà ad incrementare le spese per attività istituzionali (+5%); per reperire le risorse necessarie il Consiglio è chiamato:

- a destinare il risultato 2014 a Fondi vincolati dal Consiglio - Euro 802.538;
- a destinare la quota di utile 2014 vincolato da terzi ai rispettivi Fondi - Euro 1.933.886;
- ad adeguare il saldo della Riserva per immobili non monetizzati, mediante imputazione della quota residua del risultato 2014 (Euro 171.099).

Così come avvenuto negli esercizi passati, è previsto un accantonamento a Fondi per specifici progetti dell'AOU, da finanziare con la raccolta di periodo; l'accantonamento di Euro 3.000k è destinato per Euro 2.500k a sostegno dei progetti dell'AOU Meyer, per 500k a sostegno dell'attività di Ricerca; tali fondi saranno erogati solo dopo l'approvazione del bilancio infrannuale ed in relazione alle disponibilità finanziarie.

VOCE GESTIONALE	31/12/2014	Destinaz. Utile	Riclassifiche	Utilizzo	Incremento	31/12/2015
FONDI VINCOLATI						
FONDI VINCOLATI DAL CDA						
Sostegno attività sanitaria ricerca	3.178.163	177.410	74.438 -	1.601.346	2.400.000	4.228.665
Accoglienza	117.935	625.128	109.000 -	852.080	150.000	149.982
Comunicazione	158.416	-	-	391.875	450.000	216.541
	3.454.514	802.538	183.438 -	2.845.301	3.000.000	4.595.188
FONDI VINCOLATI DA TERZI						
Sostegno attività sanitaria ricerca	1.262.239	1.964.374	- -	3.000.000		226.613
Accoglienza	26.650	29.512	-	56.162		-
Comunicazione	-	-	-			-
	1.288.889	1.993.886	- -	3.056.162	-	226.613
TOTALE FONDI VINCOLATI	4.743.403	2.796.424	183.438 -	5.901.463	3.000.000	4.821.801
FONDI LIBERI						
Risultati esercizi precedenti	183.441	-	183.438			3
Ris. Immobili non monetizzati	220.774	171.099				391.873
Risultato di esercizio	2.967.523 -	2.967.523			3.081.000	3.081.000
TOTALE FONDI LIBERI	3.371.738 -	2.796.424 -	183.438	-	3.081.000	3.472.876
TOTALE GENERALE FONDI	8.115.141 -	0	- -	5.901.463	6.081.000	8.294.677