

OPERA PIA MORO

RELAZIONE DEL SEGRETARIO DIRETTORE AL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2014

PREMESSA

La presente relazione viene redatta nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale n. 43 del 23 novembre 2012, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal Regolamento di Contabilità interno dell'Ente, approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 03 del 15/01/2014 e tiene conto delle direttive impartite dal Consiglio di Amministrazione nella fase istruttoria alla redazione del bilancio economico annuale previsionale.

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 all'allegato A2 della stessa DGR.

In particolare il bilancio economico annuale di previsione è stato redatto in base ai principi e ai criteri contabili di cui agli artt. 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 in quanto compatibili.

Inoltre:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza, mirando ad evitare una sopravvalutazione del reddito prodotto, nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica, indipendentemente dalla data di incasso o di utilizzo;
- non sono state indicate le voci corrispondenti al bilancio di previsione precedente e all'ultimo rendiconto approvato, in quanto il nuovo sistema contabile decorre dal 1° gennaio 2014.

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.

ATTIVITA' SVOLTE

ATTIVITÀ CARATTERISTICA

L'Opera Pia Moro persegue, secondo le proprie finalità istituzionali, lo svolgimento di attività a favore dei minori di età, a cominciare dalla prima infanzia e fino al compimento della scuola dell'obbligo; in particolare modo si perseguono l'educazione, la formazione e la maturazione dei bambini e dei giovani nonché l'essere di supporto e di sostegno all'istituzione familiare allo scopo di integrare e armonizzare il processo di crescita dei medesimi.

L'Ente ha ottenuto il riconoscimento di Centro per la famiglia con DGR della Regione Veneto n. 4054 del 22/12/2009.

Sul fronte dei bisogni della persona e della famiglia e dei relativi servizi anche nel bilancio 2014 l'ente si impegna a garantire i servizi in essere, a mantenere costanti gli standard di qualità dei medesimi poiché sono garantite le risorse necessarie ed indispensabili derivanti da canoni di locazione.

Si mantengono perciò per l'anno 2014 le attività offerte a Casa Moro quali la ludoteca "Spazio Gioco" per i minori in età prescolare e il doposcuola "Spazio Ragazzi" per i ragazzi in età di scuola media. Si continua a sostenere, in quanto compatibili con le proprie finalità istituzionali, le attività promosse dal gruppo di volontariato appartenente al Centro di consulenza familiare avente sede presso Casa Moro, oltre a tutte le ulteriori attività laboratoriali connesse che hanno riscosso una buona partecipazione nel 2013 e per le quali l'interesse a partecipare è indicatore dell'utilità di riproporle. Il progressivo consolidarsi della collaborazione con gli enti locali conferma la volontà di seguire il criterio dell'integrazione dei servizi e non la logica della sovrapposizione.

Inoltre, sin dall'anno 2007 l'Opera Pia Moro è socio sovventore nella Coop "Il Girotondo delle mamme" la quale conta alla data attuale n. 19 nidi in famiglia presenti nei comuni di Ceggia (2) Cessalto (2), Gorgo al Monticano (1), Fontanelle (2), Mansuè (1), Motta di Livenza (1), Noventa di Piave (1), Oderzo (3), Ormelle (2), Salgareda (1) San Polo di Piave (1) e San Dona' di Piave (2) per complessivi n. 113 bambini iscritti in età 0/3 anni.

La proposta di bilancio, una volta approvata dal Consiglio di Amministrazione, diventerà direttiva politico-amministrativa per l'attività degli organi gestionali.

Spetterà al presidente rendere più puntuali tali direttive in base alle necessità via via emergenti e alla definizione più operativa di alcune scelte generali.

ATTIVITÀ NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab consiste nella gestione del patrimonio disponibile come indicato nel piano di valorizzazione. Il Consiglio di amministrazione si impegna al mantenimento e alla valorizzazione del patrimonio dell'ente.

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.

VALORE DELLA PRODUZIONE

A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Tale voce comprende i ricavi e proventi relativi ai beni patrimoniali dell'Ente iscritti in base al criterio della competenza. Nello specifico sono indicati gli affitti derivanti dalle locazioni degli immobili di proprietà e dai canoni di usufrutto e i corrispettivi derivanti dall'attività commerciale di concessione sale ad uso terzi stimati sulla base della richiesta e delle tariffe attualmente applicate.

FITTI FABBRICATI DI PROPRIETA'	€ 230.000,00
CORRISPETTIVI DA SALE IN USO TERZI	€ 2.500,00

A2) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non sono previsti incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Viene previsto in € 1.000,00 il contributo per l'esercizio 2014 del Tesoriere Banca del Credito Cooperativo delle Prealpi, la cui aggiudicazione del servizio per il triennio 2014-2016 è in via di affidamento.

A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Non sono previste quote annue di contributi in conto capitale.

A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Questa voce ricomprende le entrate da incentivi derivanti dal GSE per l'impianto fotovoltaico esistente sulla copertura di Casa Moro e relativi contributi conto scambio energia.

COSTI DELLA PRODUZIONE

B6) COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

I costi indicati in tale voce sono stati inseriti in base al criterio della competenza e sono relativi a materiale di pulizia e di consumo per € 500,00.

B7) COSTI PER SERVIZI

I costi per servizi, pari a € 122.000,00, sono stati indicati sulla base dei contratti in essere e dell'analisi dei dati storici.

SPESE DI GESTIONE SPAZIO RAGAZZI	€ 12.900,00
SPESE DI GESTIONE SPAZIO GIOCO	€ 28.000,00
SPESE PER IL CONSULTORIO	€ 4.000,00
SPESE PER INCONTRI DI SENSIBILIZZAZIONE TERRITORIALE	€ 2.000,00
SPESE PER COMPENSI E CONSULENZE	€ 16.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 1.000,00
SPESE PER UTENZE (ENERGIA ELETTRICA, GAS METANO, ACQUA, TELEFONIA, ...)	€ 14.100,00
SPESE DI AMMINISTRAZIONE (TELEFONIA, TELEVIGILANZA, CANCELLERIA)	€ 14.000,00
SPESE DI GESTIONE SALE USO TERZI	€ 3.000,00
MANUTENZIONE ORDINARIA BENI IMMOBILI	€ 10.000,00
MANUTENZIONE ORDINARIA BENI MOBILI	€ 4.000,00
ASSICURAZIONI FABBRICATI	€ 4.300,00
ASSICURAZIONI PERSONALE	€ 1.600,00
ASS.NI INFORTUNI, LEGALE, RC ENTE	€ 7.100,00

B8) COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Non sono previsti costi per il godimento dei beni di terzi.

B9) COSTI PER IL PERSONALE

L'organico dell'IPAB è costituito da n. 1 dipendente di categoria D2 titolare di posizione onnicomprensiva a cui si applica il contratto CCNL Comparto Regioni ed Autonomie Locali. Il costo del personale è stato determinato sulla base del contratto in essere e delle aliquote previdenziali previste per Legge.

L'IRAP segue il metodo retributivo e ricomprende l'IRAP di legge dovuta sull'imponibile previdenziale del personale dipendente e quella stimata per eventuali collaborazioni occasionali.

La voce "altri costi" ricomprende, oltre alle spese per formazione del personale e ai rimborsi delle trasferte, le somme stanziare, sulla base degli importi degli anni precedenti, a titolo di indennità di carica amministratori.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Non sono previste svalutazione e ammortamenti dei beni materiali e/o immateriali. Si provvederà alla ricostruzione del valore dell'ammortamento iniziale al 01 Gennaio 2014 in linea con quanto disposto dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 in sede di redazione del bilancio iniziale.

B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Non sono state previste variazioni delle rimanenze.

B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Non sono stati previsti accantonamenti ai fondi rischi ed oneri.

B13) ALTRI ACCANTONAMENTI

Non sono stati previsti accantonamenti.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Questa voce, complessivamente stimata in € 20.000,00, tiene conto principalmente dell'imposta IMU e delle imposte di registro dovute sui contratti di locazione stipulati dall'ente a titolo di rinnovo annualità successive.

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE

15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONE

Nulla da ascrivere.

16) PROVENTI FINANZIARI

Sono previste gli interessi cassa e le rendite per il reinvestimento delle giacenze di cassa in prodotti a breve termine e a basso rischio.

17) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Ricomprende la quota interessi complessiva dovuta per l'esercizio in corso in relazione al mutuo chirografario quinquennale contratto in data 31/08/2009.

18)- 19) RIVALUTAZIONI E SVALUTAZIONI

Nulla da ascrivere.

20) PROVENTI STRAORDINARI

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari e di natura ordinaria (rimborsi imposte di registro, rimborsi anticipi su consumi da utenze fisse, etc).

21) ONERI STRAORDINARI

Nulla da ascrivere.

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

22) Le imposte e tasse sono state stimate sulla base delle imposte e tasse dovute per l'anno 2014.

23) L'utile di esercizio, previsto in € 15.000,00, andrà accantonato a patrimonio netto.

Oderzo, lì 22/01/2014

IL SEGRETARIO - DIRETTORE
f.to (dott.ssa Serena Pescarollo)