

Deliberazione n. 41 del 5 dicembre 2022
Approvazione del Bilancio di previsione 2023

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Preso atto

- a) Che la compilazione del Bilancio di previsione 2023 deriva da un stima, prudentiale, dell'Avanzo degli esercizi precedenti di € 900.000,00 a fronte degli € 1.118.374,55 previsti nella 1^ e nella 2^ VARIAZIONE al BILANCIO PREVISIONALE 2022.

La stima vuole tener conto:

- delle mancate entrate per la locazione dell'immobile in via Bligny, di cui la Fondazione è appena rientrata in possesso attraverso lo sfratto dei precedenti conduttori,
 - della difficoltà di quantificare la spesa per bollette energetiche,
 - del perdurare nell'anno 2022 di riduzioni di canoni di locazione concesse ai conduttori per sostenerli nell'emergenza COVID-19 che incideranno sul risultato economico dell'anno e quindi sull'avanzo di cassa,
 - di alcuni interventi straordinari effettuati nell'anno 2022 sugli immobili di proprietà attingendo a fondi appositamente accantonati,
- b) che gli effetti della diminuzione dell'Avanzo di esercizio sono stati compensati completamente dalla riduzione delle USCITE STRAORDINARIE a Capitolo 20° (Accantonamenti per recupero ex Convitto e altri). Si ricorda che, come negli anni passati, lo stanziamento in tale Capitolo non è dovuto ad una effettiva previsione di spesa, ma ha la natura di fondo per far fronte ad interventi straordinari. Si confida di poter incrementare lo stanziamenti del Capitolo grazie all'Avanzo che risulterà dal Conto Consuntivo;
- c) che, pur prevedendo che anche nell'anno 2023 difficilmente si potrà contare su redditi derivanti dalla locazione dell'immobile di via Bligny, si è cercato comunque di minimizzare il disavanzo tra entrate ordinarie (€ 1.260.550,00) ed uscite ordinarie (€ 1.285.860,00), riducendo, ove possibile, le voci di spesa allo stretto indispensabile; anche in questo caso, ove l'avanzo derivante dal Conto Consuntivo lo consenta, si provvederà ad implementare voci quali le manutenzioni ordinarie che richiederebbero un maggior stanziamento;
- d) che, nel merito delle voci con maggior differenze rispetto al Previsionale 2022:

ENTRATE:

- A Cap. 3° "Fitti di fabbricati" è previsto un incremento di € 40.400,00 per tener conto di uno scatto nel canone di locazione di un immobile che interverrà nell'anno e delle variazioni ISTAT. Non è stato conteggiato alcun provento per la locazione dell'immobile di via Bligny, al momento vuoto, per il quale nel corso dell'anno 2023 si cercherà un conduttore.
- A Cap. 5° "Introiti per attività educative" è prevista un incremento (€ 30.000,00) rispetto alla previsione del 2022 dovuto al diminuire degli effetti negativi causati dalla pandemia di COVID-19: l'incremento è da riferirsi essenzialmente alle maggiori entrate attese dal NIDO della MUSICA che è stato fortemente penalizzato nel numero di utenti negli ultimi anni;
- A Cap. 6° "Contributi di Enti" è previsto un incremento di € 12.000,00 per tener conto del contributo promesso dalla Fondazione CRT alle attività musicali svolte da OMI;
- A Cap. 10° "Entrate diverse ordinarie" l'incremento previsto di € 50.000,00 è riferito all'attesa di un maggiore restituzione di spese ripetibili da parte dei conduttori a causa dei rilevanti aumenti di gas ed energia elettrica; l'importo è strettamente correlato all'importo del capitolo 9° di spesa "Combustibili, elettricità, acqua potabile, ecc..";

- A Cap. 18° “Partite di giro” la rilevante diminuzione dell’importo (€ 152.500,00) è dovuta la fatto che la Fondazione non sarà più soggetta allo split payment e pertanto l’IVA non verrà più versata direttamente all’erario separatamente dall’imponibile; analoga considerazione vale per il Cap. 26° in uscita.

USCITE

- A Cap. 1° “Imposte e sovrainposte” il decremento di € 10.000,00 è da correlarsi alla diminuzione dell’IRES per i mancati redditi di locazione dell’immobile di via Bligny;
- a Cap. 2° “Spese ordinarie stabili” si è apportata una diminuzione di € 10.000,00 prevedendo di rinviare tutti gli interventi manutentivi non aventi carattere di assoluta necessità;
- a Cap. 3° “Interessi passivi, canoni, legati” si registra una diminuzione di stanziamento di € 1.000,00 per il progressivo ridursi degli interessi del mutuo (l’importo è correlato all’aumento in uscita a Cap. 25°);
- a Cap. 4° “Contributi obbligatori” l’incremento della dotazione (€ 1.500,00) è da correlarsi alla prevista assunzione di un’addetta contabile;
- a Cap. 5° “Assegni al personale di Amministrazione” l’incremento (€ 8.000,00) è sempre dovuto all’assunzione di una nuova impiegata a tempo pieno che sostituisce una interinale a tempo parziale;
- a Cap. 6° “Spese di amministrazione” l’incremento (€ 5.700,00) è dovuto ai costi bancari di gestione ed interessi intervenuti con il cessare del servizio di tesoreria gratuito,
- a Cap. 7° “Spese per i locali ad uso attività istituzionali” l’incremento di € 1.000,00 è dovuto alla spesa per la pulizia del nuovo Punto Lettura;
- a Cap. 8° “Assegni al personale attività educative, sociali ecc...” il decremento di € 1.000,00 è dovuto ad un allineamento alle previsioni di attività,
- a Cap. 9° ““Combustibili, elettricità, acqua potabile, ecc..” si conferma l’importo della 2^ variazione 2022 che cercava di tener conto dell’atteso aumento dei costi energetici (luce e gas); l’importo è strettamente correlato all’incremento previsto a Cap. 10° delle Entrate “Entrate diverse ordinarie”;
- a Cap. 11° “Spese per attività educative sociali religiose e culturali” l’incremento di € 3.000,00 è dovuto ad un allineamento alle previsioni di attività per l’anno a venire, anche come frutto di compensazioni di voci;
- a Cap. 17° “Fondo di efficienza” l’incremento di € 2.500,00 è dovuto al recepimento delle risultanze dell’accordo sindacale anno 2022;
- a Cap. 18° “Spese straordinarie stabili” la rilevante dotazione è dovuta al fatto che molti degli interventi previsti per l’anno 2022 sono stati rinviati al 2023; il decremento (€ 50.000,00) è dovuto al venir meno degli interventi realizzati nell’anno 2022 (cucina Nido) ed alle spese anticipate sempre nel 2022 riferite ad interventi da realizzarsi nel 2023 (acconti per la sostituzione dei serramenti nel Nido della Musica e nella scuola materna Artò);
- a Cap. 19° “Spese straordinarie di Amministrazione” viene confermato l’importo della previsione 2022 sia per quanto concerne l’accantonamento effettuato nell’ipotesi di voler riprendere la disponibilità di spazi locati rifondendo gli attuali Conduttori, sia per quanto concerne le spese preventivate per la trasformazione dell’Ente e per eventuali pratiche catastali;
- a Cap. 20° “Accantonamenti per recupero ex Convitto ed altri” la diminuzione (€ 37.074,55) dello stanziamento è dovuta alla stima assai prudentiale dell’avanzo degli esercizi precedenti; si confida di poter significativamente incrementare la dotazione del capitolo grazie all’Avanzo che risulterà dal Conto Consuntivo;
- a Cap. 25° “Estinzione passività” l’incremento di € 1.400,00 è riferito alla maggiore incidenza della quota capitale nella rata del mutuo (vedi nota a Cap. 3°);
- Cap. 26° “Partite di giro”: si veda la nota a Cap. 18° in entrata;
- il Fondo di riserva è stato confermato in € 30.000,00

Esaminato

il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023

riscontrata

la piena regolarità del Bilancio stesso

con voti unanimi

DELIBERA

Di approvare il BILANCIO DI PREVISIONE 2023 che presenta le seguenti risultanze:

ENTRATA	Previsione precedente	Previsione 2023	
Avanzo degli esercizi precedenti	1.118.374,55	900.000,00	900.000,00
ENTRATE ORDINARIE			
Cap. 3° Fitti di fabbricati urbani	828.000,00	868.400,00	
Cap. 4° Rendita di fondi pubblici	0,00	0,00	
Cap. 5° Introiti per attività educative	160.000,00	190.000,00	
Cap. 6° Contributi di EE.PP.	150,00	12.150,00	
Cap.10° Entrate diverse ordinarie	140.000,00	190.000,00	
Totale Entrate Ordinarie	1.128.150,00		1.260.550,00
ENTRATE STRAORDINARIE			
Cap.13° Contributi ed oblazioni eventuali	0,00	0,00	
Cap.14° Entrate non patrimoniali	0,00	0,00	
Totale Entrate Straordinarie	0,00		0,00
MOVIMENTO DI CAPITALI			
Cap.15° Permuta attività preesistenti	0,00	0,00	
Cap.16° Incasso titoli	0,00	0,00	
Cap.17° Riscossioni Capitali	0,00	0,00	
Totale Movimento di Capitali	0,00		0,00
PARTITE DI GIRO			
Cap.18° Partite di giro	343.000,00	190.500,00	
Totale Partite di giro	343.000,00		190.500,00
TOTALE generale ENTRATE	2.589.524,55	2.351.050,00	2.351.050,00

USCITA	Previsione precedente	Previsione 2023	
Disavanzo degli esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
USCITE ORDINARIE			
Cap. 1° Imposte e sovrainposte	300.000,00	290.000,00	
Cap. 2° Spese ordinarie stabili	120.000,00	110.000,00	
Cap. 3° Interessi passivi, canoni, legati	10.910,00	9.910,00	
Cap. 4° Contributi obbligatori	52.000,00	53.500,00	
Cap. 5° Assegni al Personale di Amministrazione	87.000,00	95.000,00	
Cap. 6° Spese di Amministrazione	58.500,00	64.200,00	
Cap. 7° Spese per i locali ad uso attività istituzionali	29.000,00	30.000,00	
Cap. 8° Personale attività istituzionali	99.000,00	98.000,00	
Cap. 9° Combustibili, elettricità, acqua potabile, ecc.	220.250,00	220.250,00	
Cap. 10° Acquisto e manutenzione arredi	5.000,00	5.000,00	

Cap. 11° Spese per attività istituzionali	300.500,00	303.500,00	
Cap. 12° Spese di beneficenza e culto	0,00	0,00	
Cap. 15° Sussidi e soccorsi diversi	0,00	0,00	
Cap. 16° Spese di rappresentanza	2.500,00	2.500,00	
Cap. 17° Fondo efficienza	1.500,00	4.000,00	
Totale Uscite Ordinarie	1.286.160,00		1.285.860,00
USCITE STRAORDINARIE			
Cap. 18° Spese straordinarie stabili	400.000,00	350.000,00	
Cap. 19° Spese straordinarie di Amministrazione	67.000,00	67.000,00	
Cap. 20° Accantonamenti per recupero ex Convitto e altri.	426.264,55	389.190,00	
Cap. 21° Imposte straordinarie	0,00	0,00	
Totale Uscite Straordinarie	893.264,55		806.190,00
MOVIMENTO DI CAPITALI			
Cap. 22° Acquisto o permuta attività preesistenti	0,00	0,00	
Cap. 23° Acquisto di fondi pubblici	0,00	0,00	
Cap. 25° Estinzione passività	37.100,00	38.500,00	
Totale Movimento di Capitali	37.100,00		38.500,00
PARTITE DI GIRO			
Cap. 26° Partite di giro	343.000,00	190.500,00	
Totale Partite di giro	343.000,00		190.500,00
Fondo di Riserva	30.000,00	30.000,00	30.000,00
TOTALE generale USCITE	2.589.524,55	2.351.050,00	2.351.050,00

Si dà atto che il Bilancio pareggia in € **2.351.050,00**

La presente Deliberazione sarà pubblicata sul sito istituzionale della Fondazione OMI per trenta giorni.

All'originale firmato:

Presidente: Ivano Bonanno; Consiglieri: Maria Cristina Bonansea, Barbara Bucchioni, Maurizio Maffei, Fabrizio Pino;

Segretario: Alessandro Terlizzi