



F O N D A Z I O N E
ONAOSI

**OPERA NAZIONALE ASSISTENZA
ORFANI SANITARI ITALIANI**

**STATUTO APPROVATO CON DECRETO INTERMINISTERIALE
DEL 09 FEBBRAIO 2010**

**COMITATO DI INDIRIZZO
DEL 09 NOVEMBRE 2013**

BUDGET 2014

**OPERA NAZIONALE ASSISTENZA
ORFANI SANITARI ITALIANI**

**Via Ruggero D'Andreotto, 18
06124 PERUGIA**

Codice Fiscale/P.Iva 00317040541

BUDGET 2014

Gentili componenti del Comitato di Indirizzo,

il budget 2014 che viene sottoposto alla Vostra approvazione è stato impostato secondo un sistema di centri di costo, adottando un modello operativo tendente ad individuare il costo complessivo delle attività gestite.

In un'ottica di controllo interno, l'analisi periodica dei dati consente di individuare tempestivamente eventuali scostamenti, analizzandone gli effetti per le decisioni conseguenti ai fini di una maggiore efficienza gestionale ed amministrativa e, quindi, permetterà l'individuazione dei necessari interventi correttivi da sottoporre al Comitato di indirizzo nel corso del 2014.

La struttura del documento, in termini generali, consta della presente relazione, del budget economico (allegato 1), del budget finanziario (allegato 2) e di quello degli investimenti (allegato 3). Il budget economico, in particolare, è confrontato per macrovoci con il conto economico del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2012 (opportunamente riclassificato) e con il II assestamento al budget 2013 aggiornato con le variazioni proposte nel medesimo. Nella presente relazione viene anche esposto in forma sintetica il budget patrimoniale .

CRITERI DI REDAZIONE DEL BUDGET

Il presente documento è stato redatto in conformità alle norme e ai criteri vigenti per le forme di contabilità civilistica, secondo lo schema tradizionale di bilancio adottato dall'Ente anche sulla base delle indicazioni fornite nel 1996 dalla Ragioneria generale dello Stato presso il Ministero del Tesoro.

**ASPETTI GENERALI E
DI CARATTERE ISTITUZIONALE**

Il budget 2014 è costruito con l'obiettivo del pareggio di bilancio. L'attività assistenziale viene svolta dall'Ente utilizzando le risorse provenienti dai contributi degli iscritti e dai frutti della gestione del patrimonio mobiliare oltre che, in misura poco significativa, di quello immobiliare (perché quasi integralmente destinato all'attività istituzionale dell'Ente).

Come di seguito rappresentato, il patrimonio netto è previsto a fine 2014 in € 352.811.109.

DESCRIZIONE	BUDGET 2014	BUDGET 2013 II ASSESTAMENTO
Capitale	105.098.979	105.098.979
Utili (perdite) portati a nuovo	247.712.130	247.683.030
Utile di esercizio		29.100
TOTALE	352.811.109	352.811.109
Prestazioni istituzionali previste per l'esercizio	18.330.805	18.987.113
Numero di annualità di prestazioni istituzionali garantite dal patrimonio della Fondazione	19,25	18,59



Il patrimonio netto previsto a fine 2014 copre circa 19 annualità delle prestazioni istituzionali previste per il prossimo esercizio (€ 18.390.805). Con riferimento invece agli oneri relativi alle prestazioni istituzionali riferiti al 1994 (€ 21.019.796) il patrimonio netto atteso al termine dell'esercizio 2014 coprirebbe circa 17 annualità rispetto alle 5 previste dall'art. 1, comma 4, lettera c) del decreto legislativo 509/1994.

Iscritti

Al 31 dicembre 2014 il numero atteso dei contribuenti obbligatori e quello dei volontari si stima complessivamente invariato rispetto all'esercizio in corso poiché l'Ente intende programmare iniziative tese a compensare con le iscrizioni di nuovi contribuenti volontari la diminuzione dei contribuenti obbligatori dipendente dalla contrazione del pubblico impiego.

Gli iscritti risultanti dall'ultimo censimento effettuato risultano essere i seguenti:

- **Contribuenti Obbligatori:** al 31 dicembre 2012 risultavano censiti all'anagrafe della Fondazione 143.625 sanitari alle dipendenze di circa 900 Pubbliche amministrazioni, di cui 128.776 Medici Chirurghi, 3234 Medici Chirurghi Odontoiatri, 332 Odontoiatri, 6498 Medici Veterinari, 4484 Farmacisti e 301 non iscritti agli Albi.
- **Contribuenti volontari:** alla stessa data sono stati censiti 11.364 contribuenti volontari di cui 7601 Medici Chirurghi, 1495 Medici Chirurghi e Odontoiatri (doppia iscrizione), 1219 Odontoiatri, 636 Medici Veterinari, 373 Farmacisti e 40 non iscritti agli Albi.
- **Contribuenti vitalizi:** al 31 dicembre 2012 la categoria era costituita da 15.797 professionisti, di cui 11.858 Medici Chirurghi, 565 Medici Chirurghi Odontoiatri, 160 Odontoiatri, 209 Medici Veterinari, 1188 Farmacisti e 1817 non iscritti agli Albi.
- **Contribuenti "trentennali":** al 31 dicembre 2012 sono stati censiti 5528 contribuenti appartenenti a questa categoria, di cui 4558 Medici Chirurghi, 72 Medici Chirurghi Odontoiatri, 23 Odontoiatri, 78 Medici Veterinari, 54 Farmacisti e 743 non iscritti agli Albi.

Assistiti

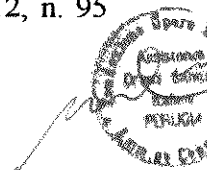
Al 31 dicembre 2012 gli assistiti ONAOSI ammontavano a 4.256, di cui 3.890 a domicilio e 366 ospiti presso Collegi, Convitti e Centri formativi a Torino, Bologna, Pavia, Perugia, Padova e Messina.

Per entrambe le tipologie di servizio, la quota prevalente di assistiti ha la propria residenza nel Sud Italia e isole (1.927, di cui 183 ospiti); segue il nord (1.462, di cui 130 ospiti), il centro (812, di cui 45 ospiti) e l'estero (15).

Norme sugli investimenti e sul contenimento delle spese in materia di pubblico impiego.

La Fondazione Onaosi nella predisposizione del presente documento ha tenuto conto delle disposizioni di cui all'art. 8, comma 15, del decreto legge 78/2010 (convertito dalla legge 122/2010) in materia di operazioni di acquisto e vendita di immobili, nonché di utilizzo delle somme incassate con l'alienazione degli immobili. Relativamente a quanto previsto dall'art. 9 (Contenimento delle spese in materia di impiego pubblico) del citato decreto legge n. 78, si rimanda al commento della voce sul costo del lavoro.

Nella predisposizione del Budget 2014 l'Ente ha tenuto inoltre conto delle disposizioni di cui all'art. 8 del decreto legge 95/2012 (convertito dalla legge 135/2012) in vigore dal 7 luglio 2012, in materia di riduzione delle spese per "consumi intermedi". L'art. 8, comma 3 del D.L. 6 luglio 2012, n. 95 stabilisce quanto segue:



“3. Ferme restando le misure di contenimento della spesa già previste dalle vigenti disposizioni, al fine di assicurare la riduzione delle spese per consumi intermedi, i trasferimenti dal bilancio dello Stato agli enti e agli organismi anche costituiti in forma societaria, dotati di autonomia finanziaria, inseriti nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuati dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, nonché alle autorità indipendenti ivi inclusa la Commissione nazionale per le società e la borsa (Consob) con esclusione delle regioni, delle province autonome di Trento e di Bolzano, degli enti locali, degli enti del servizio sanitario nazionale, e delle università e degli enti di ricerca di cui all'allegato n. 3, sono ridotti in misura pari al 5 per cento nell'anno 2012 e al 10 per cento a decorrere dall'anno 2013 della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010. Nel caso in cui per effetto delle operazioni di gestione la predetta riduzione non fosse possibile, per gli enti interessati si applica la disposizione di cui ai periodi successivi. Gli enti e gli organismi anche costituiti in forma societaria, dotati di autonomia finanziaria, che non ricevono trasferimenti dal bilancio dello Stato adottano interventi di razionalizzazione per la riduzione della spesa per consumi intermedi in modo da assicurare risparmi corrispondenti alle misure indicate nel periodo precedente; le somme derivanti da tale riduzione sono versate annualmente ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato entro il 30 giugno di ciascun anno. Per l'anno 2012 il versamento avviene entro il 30 settembre. Il presente comma non si applica agli enti e organismi vigilati dalle regioni, dalle province autonome di Trento e di Bolzano e dagli enti locali”.

Con delibere del Consiglio di Amministrazione nn. 196 del 30 settembre 2012 e 266 del 20 dicembre 2012 si è data attuazione alla predetta disposizione, stabilendo i criteri sulla base dei quali calcolare i consumi intermedi.

Per effettuare i conteggi relativi agli anni 2013 e 2014 l'Area Economica Finanziaria ha dovuto convertire i conti utilizzati per la contabilità finanziaria nei corrispondenti conti di contabilità economico patrimoniale.

Alla luce di ciò sono stati stimati, utilizzando la medesima metodologia, i valori della spesa intermedia dell'anno 2013 (budget assestato) e quelli previsti per l'anno 2014.

Nel prospetto contenuto nell'allegato 4 è rappresentata la comparazione tra l'importo del consuntivo dell'anno 2010 con tali valori.

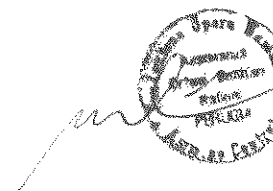
Da ciò risulta che:

- ❖ nel 2013 la spesa intermedia diminuirà di € 690.153,22 rispetto alla spesa del 2010,
- ❖ nel 2014 si prevede che la spesa intermedia diminuirà di € 968.663,29 rispetto alla spesa del 2010.

Di conseguenza, fermo restando l'obbligo di versare al bilancio dello Stato l'importo di € 190.880,77 (ovverosia il 10% della spesa per consumi intermedi dell'anno 2010), risulta:

- ❖ per il 2013 un risparmio aggiuntivo di € 499.272,45,
- ❖ per il 2014 un risparmio aggiuntivo di € 777.782,52.

Si ricorda infine che ai sensi del comma 2 dell'art. 10-bis del D.L. 28 giugno 2013, n. 76 tali risparmi “possono essere destinati ad interventi di promozione e sostegno al reddito dei professionisti e agli interventi di assistenza in favore degli iscritti”.



BUDGET ECONOMICO

L'analisi del budget economico è rappresentata **nell'allegato 1** e, di seguito, vengono esaminate le voci che lo compongono.

Ricavi per contributi a carico degli iscritti

Ammontano, nel loro complesso, ad € **23.570.000** (voce A-1) e sono così analizzabili:

DESCRIZIONE	BUDGET 2014		BUDGET 2013 2° ASSESTAMENTO	
	Importo	in %	Importo	in %
Contributi da pubblici dipendenti	22.000.000	93,34%	22.000.000	93,35%
Contributi da volontari	1.570.000	6,66%	1.566.000	6,65%
TOTALE	23.570.000		23.566.000	

Contributi da dipendenti pubblici

La previsione di tali contributi è stata confermata in € 22.000.000 (voce A-1-a) come per l'esercizio 2013 in quanto al momento la verifica delle entrate già conseguite a tale titolo nell'esercizio in corso fa ragionevolmente presumere che si supererà l'obiettivo previsto nel secondo assestamento. I dati acquisiti, leggermente migliori del previsto, hanno fatto sì che si potessero stimare anche per il 2014 le stesse entrate per contributi del budget 2013 nonostante la tendenza alla contrazione del numero dei dipendenti dell'area sanitaria del pubblico impiego.

Contributi da volontari

I contributi da volontari prudenzialmente stimati in € 1.570.000 (voce A-1-b) presentano un lieve incremento rispetto a quelli indicati nel 2° assestamento del Budget 2013 (€ 1.566.000) in forza delle politiche volte a favorire nuove iscrizioni che l'Ente intende porre in essere nel prossimo esercizio.

Altri proventi

La voce è costituita da proventi per complessivi € **1.983.830**, che sono esposti alla voce A-5 del Budget economico 2014 di cui € 172.756 afferenti alla gestione immobiliare (voce A-5-a) ed € 1.811.074 (voce A-5-b) a proventi di diversa natura.

Questi ultimi sono composti da entrate da sponsorizzazioni per € 7.000 e da recuperi sulle rette e da quote di partecipazione alla spesa di cui è previsto l'incasso nel corso del 2014 per € 1.804.074.



Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Tali costi, esposti nel Budget economico 2014 alla voce **B-6** per complessivi € **464.000**, comprendono per € 440.000 acquisti di cibi e bevande e varie vitto per la mensa del Collegio Unico di Perugia, per € 10.000 acquisti di materiale informatico di rapido consumo e per € 14.000 di altro materiale, sempre di consumo, ma non informatico.

Costi per Servizi

I costi per servizi (voce B-7), a budget per € **23.284.079**, sono rappresentati:

A) dai costi per **prestazioni istituzionali (voce B-7-a)** per € **18.997.856** il cui dettaglio viene esposto a continuazione

Acquisto di altri beni e servizi ad ospiti assistiti	28.800
Servizi ricreativi agli ospiti	34.060
Spese varie lezioni	25.000
Spese varie per attività sportive	8.690
Acquisto giornali e riviste per ospiti	5.000
Acquisto cancelleria per ospiti	2.500
Spese di viaggio, nolo e trasporto ospiti	11.400
Servizi per Centro formativo di Napoli	396.000
Soggiorno estivo adolescenti	17.000
Spese varie Programma Start	41.800
Assistenza medica e infermieristica	88.900
Assistenza religiosa	700
Tutoring	12.000
Spese varie per servizi agli ospiti	28.500
Canoni radiotelevisivi	14.550
Spese di pulizia	400.000
Spese di portierato	15.000
Contributi ordinari domiciliari	13.175.505
Contributi ordinari domiciliari in età prescolare	164.000
Contributi ordinari a disabili non studenti	417.600
Contributi integrativi per condizioni econ. disagiate	523.500
Contributi integr. per condiz. econ. disagiate prescolare	36.500
Rette e ospitalità in altri convitti	15.000
Contributi per corsi di studio all'estero	165.000
Contributi omnicomprensivi universitari ospiti strutture	2.028.000
Specializzazione post lauream domiciliari	500.000
Contributi una tantum orfani/figli contr. disabili CU Pg	48.000
Contributi per partecipazioni al Programma Start	15.000
Contributi straordinari vari	40.000
Contributi iscritti in condizioni di fragilità e non autosuff.	500.000
Finanz. borse dottorati ricerca - CU e CF Perugia	30.000
Compensi, rimborsi, oneri tributari e contributivi D.G.	158.000
Acquisto indumenti e varie ad ospiti assistiti	22.500
Acquisto libri e spese varie biblioteca	2.300
Nolo e lavaggio biancheria	27.051
TOTALE	18.997.856



A fronte di una generale tendenza alla diminuzione del valore complessivo delle prestazioni a favore degli Orfani dovuta al processo tendenziale in atto di diminuzione del numero degli assistiti viene confermato lo stanziamento di complessivi € 500.000 per gli interventi a favore dei sanitari in condizione di fragilità e di non autosufficienza potenziandone l'efficacia attraverso la prevista rivisitazione dei requisiti necessari per ottenerne l'assegnazione.

C'è inoltre per la prima volta la previsione di una somma di € 30.000 da assegnare all'Università e/o all'Università per Stranieri di Perugia per l'istituzione di borse per dottorati di ricerca in materie da scegliersi su suggerimento della Fondazione in base ad apposite convenzioni da stipularsi che prevedano altresì l'obbligo per il dottorando di effettuare parte dell'attività di studio presso il Collegio Unico ed il Centro Formativo di Perugia, ponendosi a disposizione degli ospiti di tali strutture per un numero di ore predefinito per fornire indicazioni sui percorsi universitari di riferimento, in modo da rafforzare in maniera molto significativa l'attività di indirizzo scientifico degli educatori e dei tutor che operano nelle sezioni universitarie del Collegio e nel Centro Formativo.

E' stata compresa nel budget 2014 anche la somma di € 48.000 che si stima necessaria per l'erogazione di un contributo una tantum agli Orfani e ed ai figli dei contribuenti disabili assistiti ospiti del Collegio Unico di Perugia.

Per quanto riguarda il costo stimato per i servizi relativi al Centro Formativo di Napoli, a budget per € 396.000, nella sua determinazione si è tenuto conto del costo per gli otto mesi di vigenza relativi al 2014 del contratto attualmente in essere nonché del costo presunto per l'ultimo quadrimestre 2014 ridotto in proporzione alle presenze che è ragionevole attendersi sulla base degli ingressi fino ad ora verificatisi. In particolare il calcolo del costo del periodo da settembre a dicembre è stato effettuato ipotizzando la presenza presso il Centro per l'anno accademico 2014/2015 di 40 ospiti.

B) dagli *oneri relativi agli organi statutari* (voce B-7-b) per € 779.845, di cui a continuazione si presenta il dettaglio:

Compensi Organi Amministrativi	265.000
Oneri previdenziali - Organi Amministrativi	56.000
Gettoni di presenza Organi Amministrativi	189.000
Vitto, alloggio e trasporto Organi Amministrativi	105.000
Compensi Organi di Controllo	54.032
Oneri previdenziali - Organi di Controllo	25.417
Gettoni di presenza Organi di Controllo	67.786
Vitto, alloggio e trasporto Organi di Controllo	17.610
Totale	779.845

C) dai costi per *servizi diversi* (voce B-7-c) per € 3.506.378 così suddivisi:

Canoni assistenza fotocopiatrici	3.700
Cancelleria	41.800
Carburanti e vario materiale di consumo per auto	13.000
Compensi ai collaboratori	32.700
Oneri previdenziali - collaboratori	6.100
Energia elettrica	483.650
Acqua	121.500
Telefonia fissa	131.500
Telefonia mobile	21.000

FONDAZIONE ONAOSI

Fornitura gas e metano	510.500
Consulenze legali e notarili	25.000
Consulenze amministrative	31.032
Consulenze varie	60.902
Spese di rappresentanza	7.000
Spese di pubblicità e comunicazione	25.000
Spese postali	45.000
Premi di assicurazione	260.188
Assistenza informatica	20.000
Spese di vigilanza	38.401
Costi per realizzo entrate contributive	20.000
Spese legali e notarili	30.000
Quote associative	40.000
Controlli obbligatori su alimenti	8.881
Maggiorazione IVA 1%	36.000
Costi di manutenzione e riparazione fabbricati	285.000
Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari	393.000
Costi di manutenzione e riparazione attrezzature	10.500
Costi di manutenzione e riparazione Mobili, Arredi e Macchine	14.500
Costi di manutenzione e riparazione automezzi	1.816
Costi di manutenzione e riparazione apparecchiature hardware	30.000
Costi di manutenzione e riparazione software	100.000
Costi di manutenzione e riparazione Altri beni	5.000
Costi per manutenzioni in economia	21.000
Manutenzione parchi e giardini	21.594
Imposte municipali	231.114
TARSU TIA e consorzi	380.000
Totale	3.506.378

Il budget 2014 della manutenzione immobiliare tiene conto delle norme di contenimento vigenti in materia. Le percentuali della tabella, di cui all'allegato 5, esprimono il rapporto tra spesa e probabile valore di mercato dei fabbricati. Come dettagliato, i costi e gli investimenti previsti per il 2014 corrispondono complessivamente allo 0,69 per cento del complessivo valore di mercato stimato (novembre 2009) dei fabbricati, quindi all'interno del limite del 2% previsto dalla norma (v. art 2 commi 618/623 della L.244/2007 e s.m.i.).

Costi per godimento di beni e servizi

I costi per il godimento di beni e servizi (voce B-8), a budget per € 54.000, è costituita dai canoni di locazione delle strutture che ospitano il servizio sociale di Roma, Napoli e Bari.

Costo del lavoro

I costi per il personale previsti a budget alla voce B-9 per € 11.225.460 sono composti per € 8.351.700 dai costi per stipendi (B-9-a), per € 2.789.760 dai relativi oneri previdenziali (B-9-b), per € 20.000 dall'accantonamento per il T.F.R. rimasto in capo all'Ente (B-9-c) e per € 64.000 per oneri relativi alla formazione del personale dipendente (B-9-d).



La Fondazione Onaosi per l'anno 2014 applica quanto previsto dal decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010 recante "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica", convertito in legge n. 122 del 30 luglio 2010.

L'accantonamento al Fondo T.F.R. stimato per il 2014 in € 20.000 rappresenta la rivalutazione delle somme accantonate fino al 31/12/2006 a favore dei dipendenti della Fondazione ai sensi della L. 297/1982 e rimaste nella disponibilità dell'Ente.

La previsione del personale in forza al 31 dicembre 2014 è pari a 231 unità, di cui 3 dirigenti (uno dei quali a tempo determinato) e 7 quadri, distribuiti come segue:

	Dipendenti
Amministrazione Centrale	78
Servizio Sociale	10
Collegio Unico	101
Centro Formativo di Perugia	18
Centri Formativi	24
Totale	231

Si ricorda che la forza lavoro di cui sopra tiene conto delle assunzioni di sette portieri che la Fondazione ha dovuto o sta per effettuare in seguito alla sentenza del Tribunale di Torino sulla causa intentata dai dipendenti della cooperativa che assicurava il servizio di portineria al Centro Formativo Onaosi nonché a causa della transazione effettuata con i dipendenti della cooperativa che assicurava i servizi di portierato del Centro Formativo di Bologna, che si trovavano in una situazione giuridica sostanzialmente simile.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti previsti per il 2014 sono esposti nel Budget economico per complessivi € **2.561.500 (voce B-10)** di cui € 30.000 relativi alle immobilizzazioni immateriali (voce B-10-a) ed € 2.531.500 a quelle materiali (voce B-10-b)

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali (€ 30.000) sono relativi a licenze software a durata pluriennale (triennale o illimitata) e vengono effettuati sulla base della loro vita utile (3 anni).

Quelli relativi alle immobilizzazioni materiali (€ 2.531.500) sono così composti:

Ammortamento fabbricati	1.950.000
Ammortamento impianti e macchinari	40.000
Ammortamento attrezzature	55.000
Ammortamento mobili, arredi e macchine ufficio	120.000
Ammortamento automezzi	1.500
Ammortamento apparecchiature hardware	65.000
Ammortamento altri beni	300.000
Totale	2.531.500



Oneri diversi di gestione

Gli **oneri diversi di gestione** sono complessivamente stimati in € **460.531** (voce **B-14**) e sono così composti:

Spese condominiali	150.276
Abbonamenti quotidiani e riviste	13.000
Oneri diversi di gestione	51.000
Altre imposte, tasse e tributi	219.405
Oneri bancari	26.850
Totale	460.531

Proventi ed oneri finanziari

I **proventi finanziari** sono indicati a Budget economico alla voce **C-16** per complessivi € **11.112.457** e sono composti per € 10.532.457 da proventi da titoli iscritti nelle **immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni** (voce C-16-a), di cui € 10.355.325 da interessi lordi su impieghi mobiliari e € 177.132 per aggi su obbligazioni, e per € 580.000 da **proventi diversi** (voce C-16-b) rappresentati interamente dagli interessi attivi lordi di cui si stima la maturazione sui fondi giacenti sui conti correnti e postali.

Gli **interessi ed altri oneri finanziari** sono indicati in € **1.751.375** alla voce **C-17** e sono costituiti per € 1.462.192 da **imposte su impieghi mobiliari** (voce C 17-a) e per € 289.183 da **altri oneri finanziari** (voce C-17-b) che rappresentano integralmente i disaggi su titoli in portafoglio.

Proventi ed oneri straordinari

I **proventi straordinari** sono indicati in € **4.540.328** alla voce **E-20** del Budget economico 2014 e sono costituiti da **proventi da cessione titoli** per € 2.645.361 (voce E-20-a), interamente rappresentati da plusvalenze da cessione titoli, e per € 1.894.967 da **altri proventi straordinari** (voce E-20-b) rappresentati per € 860.000 da sopravvenienze attive (imputabili per € 200.000 allo storno per la presumibile eccedenza del fondo a suo tempo accantonato per il contenzioso sanato dal decreto Balduzzi) e per € 660.000 dai rimborsi stimati per il 2014 delle obbligazioni Lehmann Brothers) e per € 1.034.967 da plusvalenze da alienazione di beni immobili.

E' importante osservare che la chiusura del contenzioso con i contribuenti per gli anni 2003-2007 è stato un risultato estremamente significativo raggiunto anche grazie all'impegno del Consiglio di Amministrazione della Fondazione.

La chiusura del contenzioso ha liberato risorse preziose per l'Ente che dovevano essere impiegate per le spese legali e per i rimborsi e gli oneri dovuti nei casi di soccombenza in giudizio. L'Ufficio Contenzioso della Fondazione ritiene che alla chiusura del contenzioso, prevista entro il 2014, dei fondi accantonati a bilancio e tuttora esistenti rimarranno disponibili € 200.000 che, come sopra si è indicato, rappresentano una sopravvenienza attiva che è stata stimata a budget.

Gli oneri straordinari sono indicati a budget alla voce E-21 per € 330.670 e sono rappresentati unicamente dalle imposte sulle plusvalenze mobiliari indicate alla voce E-21-b tra gli **altri oneri straordinari**.



Imposte sul reddito di esercizio

Sono indicate a budget per complessivi € 1.075.000 alla voce E-22 e sono relative ad imposte correnti per IRES (€ 95.000) ed IRAP (€ 980.000), mentre non sono previste a budget imposte differite e/o anticipate.

L'IRES è stata determinata applicando l'aliquota corrente del 27,5% ed è riferibile ai redditi del patrimonio immobiliare mentre l'IRAP è stata calcolata rispetto all'aliquota base del 3,90% con le maggiorazioni di aliquota previste per le regioni in cui la Fondazione Onaosi opera. Tale imposta è essenzialmente riferibile al costo del lavoro.

BUDGET PATRIMONIALE

Nella tabella che segue viene sinteticamente rappresentato, per macro voci il budget patrimoniale previsto al 31 dicembre 2014:

DESCRIZIONE	Saldi previsti al 31 dicembre 2014
Attività immobilizzate	
Finanziarie	261.500.000
Tecniche	69.000.500
Attività correnti	
Finanziarie	0
Disponibilità liquide	13.900.000
Altre attività	15.075.609
Totale attività	359.476.109
Patrimonio netto	
Riserve	352.811.109
Avanzo corrente	0
Fondi vari	
TFR	565.000
Altri	1.810.000
Passività correnti	
Fornitori	2.350.000
Altre passività	1.940.000
Totale passività e patrimonio netto	359.476.109

BUDGET FINANZIARIO

Il budget finanziario è esposto nell'allegato 2.

Dall'analisi del budget finanziario emerge che gli incassi sono principalmente concentrati nei mesi di gennaio e luglio, mesi che corrispondono allo scadere dei versamenti dei contribuenti obbligatori (mentre i volontari versano principalmente in marzo).



Le giacenze bancarie si attestano intorno ai 9 milioni di euro per i primi 4 mesi dell'anno per poi scendere in maggio-giugno in concomitanza dei pagamenti delle prestazioni assistenziali previste per maggio, del pagamento delle imposte e del PAR (Premio Aziendale di Risultato) previsti per giugno, per poi risalire in luglio ed agosto (II rata contribuenti obbligatori più flussi cedolari) e ridiscendere poi fino 1,2 milioni in dicembre per gli stessi sostanziali motivi (pagamenti prestazioni tasse tredicesima).

I flussi di uscita relativi ai disinvestimenti del patrimonio immobiliare previsti dal piano degli investimenti verranno nel corso dell'esercizio 2014 temporaneamente investiti in titoli obbligazionari sicuri in attesa di un loro reinvestimento per l'adeguamento del patrimonio immobiliare ad uso istituzionale della Fondazione teso al rinnovamento ed al potenziamento della proposta formativa che l'Ente intende porre in essere.

Gli investimenti mobiliari sono stati ripartiti in base alle scadenze naturali dei titoli e mensilizzando in dodicesimi quanto scaturirà dalle vendite immobiliari previste nel piano triennale e pertanto hanno piena copertura finanziaria.

La consistenza bancaria a fine 2014 è prevista in circa 1,2 milioni di euro in flessione rispetto alla consistenza iniziale per circa 1 milione di euro.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Il budget degli investimenti è esposto nell'allegato 3. Si presentano a continuazione i commenti agli investimenti ed ai disinvestimenti più significativi ivi previsti.

Investimenti finanziari.

Gli incrementi previsti per gli investimenti finanziari sono imputabili essenzialmente alla prevista dismissione di immobili non utilizzati nella attività istituzionale dell'Ente prevista dal piano triennale degli investimenti.

Investimenti immobiliari

Il piano di dismissioni degli immobili non strumentali prevede cessioni per oltre € 15.000.000 per le quali l'Ente intende procedere solo in caso di condizioni di mercato sufficientemente favorevoli. E' convinzione degli Organi di Governo della Fondazione che le vendite anche se programmate potranno essere effettuate solo a prezzi congrui. Se nel corso dell'esercizio 2014 si verificasse l'impossibilità di procedere alle cessioni previste dal piano degli investimenti e inserite a Budget si procederà ad una variazione di quest'ultimo alla prima occasione utile prevista dal regolamento di contabilità dell'Ente.

Altri investimenti tecnici

Di seguito vengono dettagliati gli altri investimenti tecnici previsti a budget.

Licenze software

Gli investimenti in immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 162.000 e sono relativi a licenze

d'uso di durata pluriennale (triennale o illimitata), da ammortizzare prudenzialmente in 3 esercizi.

Migliorie su fabbricati

Sono stati previsti a budget interventi di adattamento e riqualificazione del patrimonio immobiliare della Fondazione per complessivi € 242.000.

Mobili, arredi e macchine d'ufficio

Si tratta di investimenti di modesta entità previsti nell'ambito dei limiti posti dalla normativa in essere sul contenimento della spesa.

Apparecchiature elettroniche

Gli investimenti in apparecchiature elettroniche ammontano ad € 158.000 e riguardano il potenziamento dei server istituzionali.

Tali investimenti sono ammortizzati in 3 anni, per tenere conto della loro obsolescenza tecnica e tale aliquota è ridotta della metà nel primo esercizio di entrata in funzione del bene.

Perugia, 6 ottobre 2013

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dr. Serafino Zucchelli



ALLEGATO 1
BUDGET ECONOMICO 2014
(Importi in euro)

Voce	BUDGET 2014 (a)	BUDGET 2013 SECONDA REVISIONE (b)	VARIAZIONE (a - b)	CONTO ECONOMICO 2012
A	25.553.830	25.567.800	-13.970	26.547.793
	23.570.000	23.566.000	4.000	24.319.045
A - 1 - a	22.000.000	22.000.000	0	22.600.000
A - 1 - b	1.570.000	1.566.000	4.000	1.719.045
A - 5	1.983.830	2.001.800	-17.970	2.228.748
A - 5 - a	172.756	190.800	-18.044	225.434
A - 5 - b	1.811.074	1.811.000	74	2.003.314
B	38.049.570	38.534.486	-484.916	39.372.261
	464.000	513.096	-49.096	677.717
B - 6	23.284.079	24.115.990	-831.911	22.950.734
B - 7	18.997.856	19.432.803	-434.947	19.124.354
B - 7 - a	779.845	863.533	-83.688	915.046
B - 7 - b	3.506.378	3.819.654	-313.276	2.911.334
B - 7 - c	54.000	53.710	290	49.415
B - 8	11.225.460	10.913.300	312.160	10.580.978
B - 9	8.351.700	8.112.603	239.097	8.165.142
B - 9 - a	2.789.760	2.718.847	70.913	2.372.103
B - 9 - b	20.000	20.000	0	19.005
B - 9 - c	64.000	61.850	2.150	24.728
B - 9 - d	2.561.508	2.500.000	61.508	2.519.017
B - 10	30.000	29.280	720	28.290
B - 10 - a	2.531.500	2.470.720	60.780	2.480.727
B - 10 - b			0	0
B - 10 - c			0	0
B - 10 - d			0	0
B - 11			0	0
B - 12			0	563.273
B - 13			0	833.769
B - 14	460.531	438.390	22.141	1.197.358
	-12.495.740	-12.966.686	470.946	-12.824.468

VALORE DELLA PRODUZIONE

- Contributi a carico degli iscritti
- contributi da pubblici dipendenti
- contributi da volontari
- Altri proventi
- gestione immobiliare
- diversi

COSTI DELLA PRODUZIONE

- Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci
- Per servizi
- prestazioni istituzionali
- oneri relativi agli organi statutari
- servizi diversi
- Per godimento di beni e servizi
- Per il personale
- salari e stipendi
- oneri sociali
- trattamento di fine rapporto
- altri costi
- Ammortamenti e svalutazioni
- Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali
- Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali
- altre svalutazioni delle immobilizzazioni
- svalutazioni dei crediti dell'attivo circ. e delle disponibilità liquide
- Variazioni delle rimanenze
- Accantonamenti per rischi
- Altri accantonamenti
- Oneri diversi di gestione

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE



ALLEGATO 1
BUDGET ECONOMICO 2014
(Importi in euro)

Voce	BUDGET 2014	BUDEGET 2013 SECONDA REVISIONE	VARIAZIONE	CONTO ECONOMICO 2012
C				
	9.361.062	8.928.859	432.223	8.143.442
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
- Altri proventi finanziari	11.112.457	10.618.940	493.517	9.651.299
- da titoli iscritti nelle immob. che non costituiscono partecip.	10.532.457	10.039.698	492.759	9.272.635
- proventi diversi dai precedenti	580.000	579.242	758	578.664
- interessi ed altri oneri finanziari	-1.751.375	-1.690.081	-61.294	-1.707.857
- imposte su impieghi mobiliari	-1.462.192	-1.469.577	7.385	-1.507.105
- altri	-289.183	-220.504	-68.679	-200.752
D	0	0	0	0
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
E	4.209.658	5.146.021	-936.363	5.780.632
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
- Proventi	4.540.328	5.883.018	-1.342.690	7.951.937
- Proventi da cessione titoli	2.645.361	2.414.616	230.545	5.838.896
- altri proventi straordinari	1.894.967	3.468.202	-1.573.235	2.113.101
- Oneri	-330.670	-736.997	406.327	-2.171.305
- minusvalenze da cessione titoli		-78.000	78.000	-109.426
- altri oneri straordinari	-330.670	-658.997	328.327	-2.061.879
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.075.000	1.108.194	-33.194	1.098.606
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	1.075.000	1.079.094	-4.094	1.070.562
AVANZO CORRENTE	0	29.100	-29.100	29.044
DESTINAZIONE DELL'AVANZO CORRENTE ALLE RISERVE ISTITUZIONALI DI PATRIMONIO NETTO	0			29.044
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	0	29.100	-29.100	0
E - 22				
E - 23				



ALLEGATO 2
BUDGET FINANZIARIO 2014
(Importi in euro)

DESCRIZIONE	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	BUDGET 2014
INCASSI													
GIACENZA BANCARIA INIZIALE	2.987.294,35	9.155.296,87	8.309.234,28	9.948.733,70	9.003.007,35	3.025.568,27	1.025.697,87	5.514.528,00	6.525.639,12	8.159.364,57	6.540.935,93	3.314.438,65	2.987.294,35
Contributi da dipendenti pubblici	7.800.000,00	1.900.000,00	750.000,00	600.000,00	300.000,00	400.000,00	7.700.000,00	1.250.000,00	500.000,00	350.000,00	600.000,00	50.000,00	22.000.000,00
Contributi da volontari	2.000,00	1.500,00	800.000,00	500.000,00	50.000,00	60.000,00	15.000,00	5.000,00	50.000,00	6.000,00	4.000,00	5.000,00	1.498.500,00
Rette	48.713,15	528.575,55	193.322,52	6.473,73	3.584,21	57.488,52	7.222,61	90.072,24	840.060,40	130.255,27	13.178,75	10.090,05	1.727.037,00
Canoni di locazione e riacdebiti	20.071,00	22.539,00	24.163,00	24.078,00	25.425,50	26.072,50	23.950,50	19.384,00	16.782,00	20.786,00	19.502,00	20.264,00	263.617,50
Interessi da titoli	38.000,00	760.922,00	2.648.489,00	0,00	708.750,00	425.347,00	35.100,00	760.922,00	2.648.489,00	0,00	708.750,00	305.348,00	9.041.117,00
Interessi bancari e postali	115.000,00	0,00	0,00	115.000,00	0,00	0,00	115.000,00	0,00	0,00	115.000,00	0,00	0,00	450.000,00
TOTALE	8.022.784,15	3.213.536,55	4.415.974,52	1.245.551,73	1.087.759,71	968.508,02	7.896.273,11	2.125.378,24	3.865.331,40	822.041,27	1.145.430,75	390.702,05	34.990.271,50
PAGAMENTI													
Prestazioni assistenziali	0,00	(2.765.100,00)	(1.397.600,00)	(632.200,00)	(5.747.700,00)	0,00	(1.767.800,00)	0,00	(1.100.600,00)	(851.300,00)	(2.945.400,00)	0,00	(17.407.700,00)
Spese generali	(426.695,19)	(308.027,65)	(450.984,50)	(391.864,86)	(377.013,43)	(429.454,32)	(390.152,86)	(282.838,12)	(340.210,26)	(341.379,76)	(334.509,66)	(506.626,12)	(4.567.527,93)
Personale	(1.352.345,66)	(912.721,71)	(851.160,82)	(613.826,03)	(657.525,91)	(1.317.255,65)	(1.097.715,29)	(703.878,22)	(726.210,50)	(808.940,47)	(851.332,88)	(1.672.946,02)	(14.975.562,13)
Imposte e tasse	(1.249,78)	(1.249,78)	(1.249,78)	(80.085,19)	(8.439,45)	(1.147.068,45)	(87.274,85)	(1.249,78)	(80.085,19)	(81.249,78)	(80.085,19)	(116.908,77)	(1.595.114,09)
Altri diversi	(48.000,00)	(48.000,00)	(48.000,00)	(48.000,00)	(48.000,00)	(48.000,00)	(48.000,00)	0,00	(48.000,00)	(48.000,00)	(48.000,00)	(48.000,00)	(528.000,00)
TOTALE	(1.828.281,63)	(4.033.099,14)	(2.748.975,10)	(2.165.776,08)	(7.038.676,79)	(2.941.796,42)	(3.380.942,96)	(967.767,12)	(2.285.105,95)	(2.130.870,01)	(4.269.327,63)	(2.344.376,91)	(38.165.004,06)
INVESTIMENTI													
Investimenti immobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(82.000,00)	(75.000,00)	(85.000,00)	(242.000,00)
Investimenti mobiliari	(1.303.375,00)	(1.303.375,00)	(1.303.375,00)	(1.303.375,00)	(1.633.375,00)	(5.303.375,00)	(2.553.375,00)	(1.303.375,00)	(1.303.375,00)	(1.833.375,00)	(1.303.375,00)	(1.303.375,00)	(21.550.500,00)
Investimenti strumentali	(26.500,00)	(26.500,00)	(26.500,00)	(26.500,00)	(26.500,00)	(27.600,00)	(26.500,00)	(26.500,00)	(26.500,00)	(27.600,00)	(27.600,00)	(27.600,00)	(322.400,00)
TOTALE	(1.329.875,00)	(1.329.875,00)	(1.329.875,00)	(1.329.875,00)	(1.659.875,00)	(5.330.975,00)	(2.579.875,00)	(1.329.875,00)	(1.329.875,00)	(1.742.975,00)	(1.405.975,00)	(1.415.975,00)	(22.114.900,00)
DISINVESTIMENTI													
Immobili	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	15.840.500,00
Titoli di stato e obbligazioni													0,00
TOTALE	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	15.840.500,00
RIMBORSI													
Titoli di stato e obbligazioni													5.250.000,00
Rimborsi da crediti finanziari													660.000,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	330.000,00	4.000.000,00	1.250.000,00	0,00	0,00	330.000,00	0,00	0,00	5.910.000,00
Giacenza bancaria finale	9.155.296,87	8.309.234,28	9.949.733,70	9.003.007,35	3.025.568,27	1.025.697,87	5.514.528,00	6.525.639,12	8.159.364,57	6.540.935,93	3.314.438,65	1.248.161,79	1.248.161,79
Flusso finanziario	6.168.002,52	(466.062,59)	1.640.699,42	(946.726,35)	(5.977.419,08)	(1.999.890,40)	4.488.830,13	1.111.111,12	1.533.725,45	(1.618.428,74)	(3.226.497,19)	(2.066.276,86)	(1.739.132,86)



ALLEGATO 3
BUDGET INVESTIMENTI 2014
(Importi in euro)

DESCRIZIONE	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUS	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	BUDGET 2014
IMMATERIALI													
- Licenze Software	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	162.000,00
TOTALI	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	162.000,00
MATERIALI													
- Fabbricati (costi incrementativi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.000,00	75.000,00	85.000,00	242.000,00
- Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mobili, arredi e macchine d'ufficio(*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00	2.200,00
- Apparecchiature elettroniche	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	14.000,00	14.000,00	156.000,00
TOTALI	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	14.100,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	98.100,00	89.000,00	99.000,00	402.200,00
IMMOBILIARI													
- Fabbricati (in forma diretta ed indiretta)	-1.303.375,00	-1.303.375,00	-1.303.375,00	-1.303.375,00	-1.303.375,00	-1.303.375,00	-1.303.375,00	-1.303.375,00	-1.303.375,00	-1.303.375,00	-1.303.375,00	-1.303.375,00	-15.840.500,00
TOTALI	-1.303.375,00	-1.303.375,00	-1.303.375,00	-1.303.375,00	-1.303.375,00	-1.303.375,00	-1.303.375,00	-1.303.375,00	-1.303.375,00	-1.303.375,00	-1.303.375,00	-1.303.375,00	-15.840.500,00
FINANZIARI													
- Titoli di Stato, Obbligazioni ed altri strumenti	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.633.375,00	5.303.375,00	2.553.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.633.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	21.550.500,00
- Titoli di Stato, Obbligazioni ed altri strumenti						-4.000.000,00	-1.250.000,00						-5.250.000,00
TOTALI	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.633.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	1.633.375,00	1.303.375,00	1.303.375,00	16.300.500,00
TOTALE INVESTIMENTI	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00	359.500,00	27.900,00	29.500,00	26.500,00	26.500,00	438.600,00	102.500,00	112.500,00	1.224.200,00

(*) Dato riferito esclusivamente a mobili e arredi calcolato in base al tetto di spesa previsto dalla legge n. 228 del 2012, spending review
Non risultano richieste relative a investimenti per impianti e macchinari



ALLEGATO 4
BUDGET 2014
(Importi in euro)

Cap	Descrizione	IMPORTI DA CONSUNTIVO 2010	CO.GE	Descrizione	Centro di Costo	BUDGET ASSESTATO 2013	BUDGET 2014
1201	Spese per rinnovo degli Organi Amministrativi	464.000,00	341.70.20 341.70.30	Spese postali Premi di assicurazione	Organi Amministrativi	80.698,00	76.170,00
13001	Altri Oneri del personale	10.687,89	340.20.10 340.20.20	Formazione e selezione personale dipendente Oneri diversi personale dipendente		60.000,00 1.850,00	64.000,00
17801-17802-178-08	Cond. Utenze RSU Rai Amm.C.-Loc.ceduti in fitto - e a uso diretto	114.883,42	341.50.10 341.50.20 341.50.50 341.50.60 341.50.70 341.70.25 349.20.40	Energia elettrica Acqua Fornitura gas e metano Canoni radiotelevisivi Altre utenze Spese condominiali TARSU TIA e consorzi	Amm.C.-locali ceduti in fitto e disponibili Amm.C.-locali ceduti in fitto e disponibili Amm.C.-locali ceduti in fitto e disponibili Amministrazione C. Amm.C.-locali ceduti in fitto e disponibili Amm.C.-locali ceduti in fitto e disponibili Amm.C.-locali ceduti in fitto e disponibili	54.732,00 3.818,00 18.766,00 420,00 - 30.459,00 54.791,00	62.500,00 4.000,00 20.000,00 - - 21.000,00 37.070,39
17801-02	Pulizia e Vigilanza Locali A. mm. ne-locali disponibili	27.730,00	341.70.45 341.70.50	Spese di pulizia Spese di vigilanza	A. mm. ne-locali disponibili A. mm. ne-locali disponibili	3.030,00 6.726,19	- 3.000,00
			341.80.10	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati		35.173,00	51.000,00
			341.80.20 341.80.30 341.80.40 341.80.50 341.80.70 341.80.80	Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari Costi di manutenzione e riparazione attrezzature Costi di manutenzione e riparazione Mobili, Arredi e Costi di manutenzione e riparazione automezzi Costi di manutenzione e riparazione Altri beni Costi per manutenzioni in economia		28.668,37 7.602,30 5.734,21 1.300,00 1.702,00 25.248,00	49.000,00 - - 1.816,00 - -
dal 180/1-2-8 al 181/1-8-10	Piccola manutenzione Amm.C.-Loc.dat in Fitto e disponibili-Altri Locali uso diretto e Manutenzione non incrementativa Amm. ne C.-Altri Locali uso diretto-Villa Donini	60.653,77			Amm.C.-Loc.dat in Fitto e disponibili-Altri Locali uso diretto		



ALLEGATO 4
BUDGET 2014
(Importi in euro)

Cap	Descrizione	IMPORTI DA CONSUNTIVO 2010	CO.GE	Descrizione	Centro di Costo	BUDGET ASSESTATO 2013	BUDGET 2014
20801	Acquisti libri riviste giornali e periodici Amm.ne C.	5.597,36	341.70.35	Abbonamenti quotidiani e riviste	Amm. Centrale	13.500,00	13.000,00
20901	Spese Postali Macchina Afrancatrice	36.556,79	341.70.20	Spese postali	Amm. Centrale	60.404,97	42.600,00
21001	Spese d'ufficio Amm.ne Centrale	37.533,91	341.30.20	Cancelleria	Amm. Centrale	27.604,92	24.600,00
21101	Telefonia Fissa e trasm.dati Amm.C. Istit. Maschili e Femminili	115.000,00	341.50.30	Telefonia fissa	Amm. Cent.-CF.-PG.-C. U.	109.000,00	87.500,00
21102	Telefonia mobile Amm.ne c.	10.000,00	341.50.40	Telefonia mobile	Amm. C.	10.000,00	8.200,00
21109	Telefonia mobile Organi	6.000,00	341.50.40	Telefonia mobile	Organi	5.000,00	4.700,00
23001	Spese Manutenzioni parchi e giardini	13.440,00	341.80.90	Manutenzione parchi e giardini	Valori Comuni	7.620,00	20.500,00
24001	Spesa Azienda Agraria M.Bello	29.847,00	?	?		-	-
25008	Ass.Furto inc.RCT Amm.C.	4.820,92	341.70.30	Premi di assicurazione	Amm. c.	4.591,00	4.591,00
25012	Ass.Furto inc.RCT Fabbricati in uso diretto	4.692,25	341.70.30	Premi di assicurazione	Fabbricati in uso diretto	6.600,00	6.545,00
25013	Ass.Furto inc.RCT fabbricati a disposizione	1.755,00	341.70.30	Premi di assicurazione	Fabbricati a disp	-	-
25101	Assicurazione RC Organi amm.	24.336,26	341.70.30	Premi di assicurazione	Organi Amm.vi	-	-
25102	Assicurazione RC Organi Controllo	5.806,34	341.70.30	Premi di assicurazione	Organi controllo	-	-
25103	Kasko Personale dipendente Amm. c.	20.464,17	341.70.30	Premi di assicurazione	Amm.ne Centrale	23.983,00	21.266,00
25301	Manutenzione Hardware	13.284,00	341.80.60	Costi di manutenzione e riparazione apparecchiature hardware e altri beni inf	Amm.ne Centrale	20.000,00	22.500,00
25401	Manutenzione Software	42.544,60	341.80.62 341.70.40	Costi di manutenzione e riparazione software Assistenza informatica	Amm.ne Centrale	70.000,00 22.216,00	33.650,00 16.000,00
25501	Servizi Informatici	1.584,00	341.30.10	Materiale informatico di rapido consumo	Amm.ne Centrale	8.000,00	8.000,00
25801	Adesione ad associazione di Categoria	20.658,28	341.70.85	Quote associative	Amm.ne Centrale	40.000,00	40.000,00
26001	Consulenze spese legali e notarili	94.680,48	341.60.10	Consulenze legali e notarili	Amm.ne Centrale	35.000,00	23.000,00
290/1	Consulenze Amministrative Varie	219.999,61	341.60.20 341.60.30	Consulenze amministrative Consulenze varie	Amm.ne Centrale	3.040,00 93.756,50	31.032,00 60.902,00



ALLEGATO 4
BUDGET 2014
(Importi in euro)

Cap	Descrizione	IMPORTI DA CONSUNTIVO 2010	CO.GE	Descrizione	Centro di Costo	BUDGET ASSESTATO 2013	BUDGET 2014
66001	Spese straordinarie e arretrate	127.668,86	351.10.10	Sopravvenienze passive	Valori comuni	30.000,00	-
67001	Spese per realizzo entrate contributive	236.911,08	341.70.70	Costi per realizzo entrate contributive	Amm.ne Centrale	35.800,00	20.000,00
30001	oneri bancari	8.000,00	350.10.20	oneri bancari		5.818,00	25.000,00
30101	minusvalenze su impieghi mobiliari	75.172,30	351.10.40	minusvalenze da titoli		78.000,00	-
44001	manifestazioni per divulgazione istituzionali	60.000,00	341.70.15	spese di pubblicità e comunicazione		60.000,00	25.000,00
47001	esercizio mezzi di trasporto	14.497,39	341.30.30	carburanti e varie per auto		28.000,00	12.000,00
	TOTALE	1.908.805,68			TOTALE	1.218.652,46	940.142,39

RIASSUMENDO:

CONSUNTIVO 2010 SPESA INTERMEDIA	BUDGET ASSESTATO 2013 SPESA INTERMEDIA	RISPARMIO	BUDGET 2014 SPESA INTERMEDIA	RISPARMIO
1.908.805,68	1.218.652,46	-	940.142,39	968.663,29
		690.153,22		
			940.142,39	-
				968.663,29



ALLEGATO 5
BUDGET 2014

VERIFICA PARAMETRI L. 244/2007 ART. 2 COMMI 618-623 SU BASE VALORI DI MERCATO

ANNO 2014

Individuazione immobile	Indirizzo	Destinazione d'uso	Valore di mercato	Importo annuo Manutenzione ordinaria	Importo annuo Manutenzione straordinaria	Totale annuo manutenzioni	Percentuale valore-totale mantut.
Collegio unico	Viale O. Antinori n°28 (PG)	Istituti	€ 30.000.000,00	€ 160.000,00	€ 194.000,00	€ 354.000,00	1,1800%
Centro Formativo Perugia	Via della Cupa n°52 (PG)	Centro Formativo	€ 1.550.000,00	€ 107.000,00	€ 34.000,00	€ 141.000,00	0,9068%
Campus Montebello (loc. Montebello)	Loc. Montebello (PG)	Campus	IN VENDITA	€ 22.000,00	€ -	€ 22.000,00	
Amm.ne Centrale	Via R. D'Andreotto n° 8-18 (PG)	Uffici	€ 10.000.000,00	€ 48.000,00	€ -	€ 48.000,00	0,4800%
Magazzino generale	Via Migliorati n° 16 (PG)	Magazzino gen.le	€ 600.000,00	€ 5.000,00	€ -	€ 5.000,00	0,8333%
Villa Donini	St. Montecorneo n°5 loc. Montebello (PG)	Uff. rappresentanza	IN VENDITA	€ 19.000,00	€ -	€ 19.000,00	
Residenza Montebello	St. Marsianese n°49/G loc. Montebello (PG)	Residenza	€ 13.000.000,00	€ -	€ -	€ -	0,0000%
C.F. Padova Maschile	Via Bergamo n°21 Padova	Centro Formativo	€ 3.600.000,00	€ 21.000,00	€ -	€ 21.000,00	0,5833%
C.F. Padova Femminile	Via Nazareth n°3 Padova	Centro Formativo	€ 4.200.000,00	€ 9.000,00	€ 14.000,00	€ 23.000,00	0,5476%
C.F. Pavia	Via Amati n°12 Pavia	Centro Formativo	€ 2.000.000,00	€ 13.000,00	€ -	€ 13.000,00	0,6500%
C.F. Messina	Via del Fonte n° 90 Messina	Centro Formativo	€ 1.900.000,00	€ 13.000,00	€ -	€ 13.000,00	0,6842%
C.F. Torino	Via della Basilica n°4 Torino	Centro Formativo	€ 14.500.000,00	€ 97.000,00	€ -	€ 97.000,00	0,6690%
ex C.F. Torino (Via palazzo di città)	Via Palazzo di Città n° 10 Torino	Centro Formativo	€ 6.500.000,00	€ 32.000,00	€ -	€ 32.000,00	0,4923%
C.F. Bologna	Via Irma Bandiera n°1 Bologna	Centro Formativo	€ 27.500.000,00	€ 95.000,00	€ -	€ 95.000,00	0,3455%
C.V. Nevegal	Via Ponte delle Alpi n° 471 Nevegal (BL)	Imm. disponibile	IN VENDITA	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00	
C.V. Porto Verde	Via Passeggiata dei Fiori n°10 Misano A. (RN)	Centro Vacanze	€ 1.800.000,00	€ 10.000,00	€ -	€ 10.000,00	0,5556%
C.V. Prè Saint Didier	Avenue du Mont Blanc Prè Saint Didier (AO)	Centro Vacanze	€ 2.754.850,00	€ 18.000,00	€ -	€ 18.000,00	0,6534%
Edificio (Via XX Settembre 154)	Via XX Settembre n°154 Perugia	Imm. in locaz. attiva	IN VENDITA	€ -	€ -	€ -	
Edificio (Via XX Settembre 156)	Via XX Settembre n°156 Perugia	Imm. disponibile	IN VENDITA	€ 5.000,00	€ -	€ 5.000,00	
Immobile (Via Eugubina n°9)	Via Eugubina n°9 Perugia	Imm. in locaz. attiva	IN VENDITA	€ -	€ -	€ -	
Immobile (L.go cacciatori delle Alpi n°8)	L.go Cacciatori delle Alpi n°8 Perugia	Imm. disponibile	IN VENDITA	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00	
Uff. servizio sociale Roma	Via Barberini n°11 Roma	Imm. in locaz. pass.	€ 1.000,00	€ -	€ -	€ 1.000,00	
Uff. servizio sociale Bari	Via Nicolai n°33 Bari	Imm. in locaz. pass.	€ 1.000,00	€ -	€ -	€ 1.000,00	
Verifica complessiva annua	Tutti gli immobili		€ 133.904.850,00	€ 678.000,00	€ 242.000,00	€ 920.000,00	0,6871%



FONDAZIONE ONAOSI

La presente copia, composta di N. 21 (VENTUNO)
fogli è conforme all'originale esistente agli atti
della Fondazione

Perugia, li 11 8 NOV. 2013



IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Marfò Carena)