

FONDAZIONE
OPERA NAZIONALE ASSISTENZA ORFANI SANITARI ITALIANI
COLLEGIO SINDACALE
AL COMITATO D'INDIRIZZO
RELAZIONE ALLA PROPOSTA DI PRIMA VARIAZIONE AL BUDGET
ECONOMICO ANNUALE 2014 APPROVATA DAL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE CON PROPRIA DELIBERAZIONE DEL 5 MAGGIO 2014

Il Collegio Sindacale,

CONSTATATO CHE

- A. la variazione incrementativa netta di € 704.639 è data dalla somma algebrica delle seguenti variazioni attese:
- Maggiori componenti positivi di reddito dell'area della produzione per € 61.389;
 - Maggiori costi della produzione per € 921.764;
 - Minori proventi finanziari per € 371.838;
 - Minori oneri finanziari per € 213.022;
 - Maggiori proventi straordinari per € 1.925.682;
 - Maggiori oneri straordinari per € 167.852;
 - Maggiori imposte sul reddito per € 34.000.
- B. i principali scostamenti attengono alle voci di seguito evidenziate:
- MAGGIORI COSTI PER SERVIZI – Di complessivi € 371.083, attengono, principalmente, a maggiori costi di manutenzione dei beni di proprietà e, tra questi, al costo di € 70 mila che l'Ente ha dovuto sostenere per rimettere in sicurezza alcuni terreni di proprietà interessati da un evento atmosferico straordinario.
 - MAGGIORI COSTI PER IL PERSONALE – Di complessivi € 437.080. La variazione si è resa, principalmente, necessaria per la correzione di un'errata rappresentazione di tali oneri, nell'originario budget 2014, con criteri prettamente finanziari e non di competenza economica.



- MINORI PROVENTI E ONERI FINANZIARI – Per complessivi € 188.816 (saldo netto), la variazione è ascrivibile a minori interessi e a minori imposte stimati su titoli obbligazionari.
- MAGGIORI PROVENTI STRAORDINARI – Per complessivi € 1.925.682, la variazione è ascrivibile alle (i) previste maggiori plusvalenze da vendita di titoli per € 1.469.425 e (ii) alla prevista maggiore (€ 456.257) liquidazione a rimborso dei titoli obbligazionari (svalutati) Lehmann Brothers. Si rileva che l'intero valore stimato a budget (revisionato) per proventi straordinari, pari ad € 6.466.010, risulta, ad oggi, interamente realizzato.
- MAGGIORI ONERI STRAORDINARI – Per complessivi € 167.852, la variazione è da ascrivere alle maggiori imposte su plusvalenze da realizzo di valori mobiliari.

ACCERTATO

- che le anzidette variazioni risultano adeguatamente motivate;
- che non viene alterato l'equilibrio di bilancio;

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

sulla proposta di deliberazione in argomento non senza rilevare che i significativi scostamenti registrati in talune voci di spesa e, precipuamente, in quelle per l'acquisto di servizi e per oneri diversi di gestione, non a carattere straordinario, ripropongono la già denunciata, da parte del Collegio, inadeguatezza degli strumenti valutativi adottati dall'Ente in sede di predisposizione del *budget economico annuale*. Su questo aspetto, il Collegio torna a ribadire la necessità che l'Ente adegui sollecitamente le proprie procedure.

Addì, 15 maggio 2014

IL PRESIDENTE
Massimo BISTOCCHI

I COMPONENTI
Massimo CORCIULO

Daniela DE VINCENZO



Oriana MALATESTA

Francesco Maria PERROTTA

FONDAZIONE ONAOSI

La presente copia, composta di N. 3 (7123) fogli è conforme all'originale esistente agli atti della Fondazione

Perugia, li 19 GIU. 2014.....

V. IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Mario Carena)



FONDAZIONE
ONAOSI

**OPERA NAZIONALE ASSISTENZA
ORFANI SANITARI ITALIANI**

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

**COMITATO DI INDIRIZZO
DELL'8 GIUGNO 2014**

**BUDGET 2014
PRIMA REVISIONE**

**OPERA NAZIONALE ASSISTENZA
ORFANI SANITARI ITALIANI**

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

Codice Fiscale/P.Iva 00317040541

Budget 2014 – Prima Revisione



BUDGET 2014

Gentili componenti del Comitato di Indirizzo,

il documento che si sottopone al Vostro esame contiene le proposte di prima revisione del Budget 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 variato è confrontato con il budget originario e con il conto economico del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2013 (opportunamente riclassificato). Il budget finanziario ed il budget degli investimenti variati sono confrontati con i budget originari.

Vengono inoltre allegati alla relazione una tabella utile al monitoraggio del rispetto del tetto di spesa per i consumi intermedi introdotto dalla *spending review* (allegato 4), il prospetto di controllo del rispetto dei limiti per le spese di manutenzione degli immobili di cui all'art. 2, commi 618-623 della Legge 244/2007 (allegato 5) nonché il budget 2014 prima revisione confrontato con quello originario, entrambi riclassificati secondo quanto previsto dall'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013 del MEF (allegato 6).

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 prima revisione tiene conto delle variazioni conseguenti ad una rivisitazione dei costi di esercizio sulla base delle modifiche normative intervenute e degli accertamenti relativi ai ricavi derivanti dal monitoraggio delle entrate contributive, e della gestione immobiliare.

Come di seguito rappresentato, il patrimonio netto in seguito alla prima revisione è previsto a fine 2014 in € 352.919.372.

DESCRIZIONE VOCI	PRIMA REVISIONE al BUDGET 2014 (a)	BUDGET 2014 ORIGINARIO (b)	VARIAZIONE (a-b)
Capitale	105.098.979	105.098.979	
Utili (perdite) portati a nuovo	247.683.030	247.683.030	
Utile di esercizio 2013	137.363	29.100	108.263
TOTALE	352.919.372	352.811.109	108.263
Prestazioni istituzionali previste per l'esercizio	19.069.051	18.997.856	71.195
Numero di annualità di prestazioni istituzionali garantite dal patrimonio della Fondazione	18,51	18,57	

Il patrimonio netto previsto a fine 2014 copre circa 18,5 annualità delle prestazioni istituzionali previste per l'esercizio (€ 19.069.051). Riguardo 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 stabile rispetto all'esercizio 2013 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 2013 risultavano censiti all'anagrafe della Fondazione 137.982 sanitari alle dipendenze di circa 900 Pubbliche amministrazioni, di cui 127.096 Medici Chirurghi e Medici Chirurghi Odontoiatri, 329 Odontoiatri, 6358 Medici Veterinari, 4199 Farmacisti.

- **Contribuenti volontari:** alla stessa data sono stati censiti 10.186 contribuenti volontari di cui 8.549 Medici Chirurghi e Medici Chirurghi e Odontoiatri (doppia iscrizione), 1140 Odontoiatri, 612 Medici Veterinari, 342 Farmacisti e 43 non iscritti agli Albi.

- **Contribuenti vitalizi:** al 31 dicembre 2013 la categoria era costituita da 15.588 professionisti, di cui 12.095 Medici Chirurghi e Medici Chirurghi Odontoiatri, 155 Odontoiatri, 186 Medici Veterinari, 1.135 Farmacisti e 2.017 non iscritti agli Albi.

- **Contribuenti "trentennali":** al 31 dicembre 2013 sono stati censiti 6.084 contribuenti appartenenti a questa categoria, di cui 5.079 Medici Chirurghi e Medici Chirurghi Odontoiatri, 20 Odontoiatri, 86 Medici Veterinari, 59 Farmacisti e 840 non iscritti agli Albi.

Assistiti

Al 31 dicembre 2013 gli assistiti ONAOSI ammontavano a 4.109, di cui 3.709 a domicilio e 400 ospiti presso Collegi, Convitti e Centri formativi a Torino, Bologna, Pavia, Perugia, Padova, Messina e Napoli.

Per entrambe le tipologie di servizio, la quota prevalente di assistiti ha la propria residenza nel Sud Italia e isole (1.840, di cui 201 ospiti); segue il nord (1.421, di cui 143 ospiti), il centro (833, di cui 56 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.

Successivamente l'art. 1, comma 147 della cd. Legge di stabilità 2014 (L. 27 dicembre 2013, n. 147), ha disposto che *“a decorrere dall'anno 2014, ai fini del raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica concordati in sede europea e del rispetto dei saldi strutturali di finanza pubblica, gli enti di cui al decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 509, e al decreto legislativo 10 febbraio 1996, n. 103, possono assolvere alle disposizioni vigenti in materia di contenimento della spesa dell'apparato amministrativo effettuando un riversamento a favore dell'entrata del bilancio dello Stato entro il 30 giugno di ciascun anno, pari al 12 per cento della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010. Per detti enti, la presente disposizione sostituisce tutta la normativa vigente in materia di contenimento della spesa pubblica che prevede, ai fini del conseguimento dei risparmi di finanza pubblica, il concorso delle amministrazioni di cui all'articolo 1, commi 2 e 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, ferme restando, in ogni caso, le disposizioni vigenti che recano vincoli in materia di spese di personale”.*

Anche in questo caso la disposizione obbliga le casse privatizzate che optano per tale soluzione, non solo ad effettuare un versamento aggiuntivo del 2% (rispetto al 10% già previsto), ma, prima di tutto, di procedere alla riduzione del 12% dei consumi intermedi rispetto a quelli complessivamente sostenuti nel 2010.

Il Comitato di Indirizzo con delibera n. 4 del 16 febbraio 2014 ha deciso di avvalersi della possibilità prevista dalla norma sopra citata di sostituire l'applicazione di gran parte della normativa vigente in materia di contenimento della spesa pubblica con il versamento del 12 per cento della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010 in luogo del precedente 10 per cento.

Per effettuare i conteggi relativi all'anno 2014 l'Area Economico Finanziaria ha dovuto convertire i conti utilizzati nel 2010 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 2014.

Nel prospetto contenuto nell'allegato 4 è rappresentata la comparazione tra l'importo del consuntivo dell'anno 2010 con tali valori (aggiornati sulla base delle variazioni della presente revisione al budget 2014).



Da ciò risulta che nel 2014 si prevede (in sede di prima revisione al budget) che la spesa intermedia diminuirà di € 905.783,29 rispetto alla spesa del 2010.

Di conseguenza, fermo restando l'obbligo di versare al bilancio dello Stato l'importo di € 229.056,92 (ovverosia il 12% della spesa per consumi intermedi dell'anno 2010), risulta per il 2014 un risparmio aggiuntivo di € 676.726,37.

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 VOCI	PRIMA REVISIONE al BUDGET 2014 (a)		BUDGET 2014 ORIGINARIO (b)		VARIAZIONE (a-b)	
	Importo	in %	Importo	in %	Importo	in %
Contributi da pubblici dipendenti	22.000.000	93,34%	22.000.000	93,34%	0	0,00%
Contributi da volontari	1.570.000	6,66%	1.570.000	6,66%	0	0,00%
TOTALE	23.570.000		23.570.000		0	

Contributi da dipendenti pubblici

La previsione di tali contributi è stata confermata in € 22.000.000 (voce A-1-a) in quanto al momento la verifica delle entrate conseguite a tale titolo nell'esercizio in corso fa ragionevolmente presumere che si confermerà l'obiettivo previsto dal budget originario.

Contributi da volontari

I contributi da volontari stimati per il 2014 in sede di prima revisione al budget in € 1.570.000 (voce A-1-b) si confermano costanti rispetto a quelli indicati nel Budget originario.

Rimanenze finali di prodotti

Poiché nel bilancio consuntivo 2013 per la prima volta si è proceduto a valorizzare le rimanenze finali di prodotti si procede a inserire a tale titolo nella presente prima revisione del budget 2014 un importo di € 45.000, sostanzialmente simile a quanto determinato per il precedente esercizio nell'ipotesi di mantenimento costante delle consistenze inventariali.



Altri proventi

La voce presenta un incremento di € 16.389 di cui € 4.252 afferenti alla gestione immobiliare (voce A-5-a) ed € 12.137 (voce A-5-b) a proventi di diversa natura. Nel dettaglio l'incremento di € 4.252 dei ricavi per la gestione immobiliare è dovuto ai canoni di affitto dei terreni di Parma divenuti di proprietà della Fondazione in forza della eredità Mazzoli. L'incremento dei proventi diversi di € 12.137 è il saldo algebrico di minori entrate per il recupero rette per € 7.500, di maggiori entrate per recupero di spese di vitto e alloggio dal personale dipendente per € 1.500, di maggiori entrate per altri recuperi e rimborsi per € 1.000 e di maggiori altre entrate per complessivi € 17.137 (di cui € 7.000 ed € 4.000 rispettivamente per il Centro Formativo di Perugia e per il Collegio unico relativi a rimborsi spese per l'utilizzo di Teatri e palestre nonché € 6.046 per contributi agricoli da ricevere per i Terreni di Montebello)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

L'incremento di € 45.800 è ascrivibile per € 37.000 a maggiori acquisti di cibi e bevande e varie vitto per la mensa del Collegio Unico di Perugia e per € 8.800 a maggiori acquisti di altro materiale di consumo (non informatico).

Costi per Servizi

I costi per servizi (voce B-7) a budget nella prima revisione per € 23.655.162 sono variati in più rispetto al budget originario nelle seguenti componenti:

A) nei costi per ***prestazioni istituzionali (voce B-7-a) per complessivi € 71.195*** risultanti dal saldo algebrico delle variazioni il cui dettaglio viene esposto a continuazione:

FONDAZIONE ONAOSI

DESCRIZIONE VOCI	PRIMA REVISIONE al BUDGET 2014 (a)	BUDGET 2014 ORIGINARIO (b)	VARIAZIONE (a-b)
Acquisto di altri beni e servizi ad ospiti assistiti	28.800	28.800	
Servizi ricreativi agli ospiti	33.400	34.060	-660
Spese varie lezioni	25.000	25.000	
Spese varie per attività sportive	9.440	8.690	750
Acquisto giornali e riviste per ospiti	5.000	5.000	
Acquisto cancelleria per ospiti	6.500	2.500	4.000
Spese di viaggio, nolo e trasporto ospiti	22.920	11.400	11.520
Servizi per Centro formativo di Napoli	396.000	396.000	
Soggiorno estivo adolescenti	17.000	17.000	
Spese varie Programma Start	41.800	41.800	
Assistenza medica e infermieristica	90.500	88.900	1.600
Assistenza religiosa	700	700	
Tutoring	12.000	12.000	
Spese varie per servizi agli ospiti	32.000	28.500	3.500
Canoni radiotelevisivi	13.541	14.550	-1.009
Spese di pulizia	445.896	400.000	45.896
Spese di portierato	15.000	15.000	
Contributi ordinari domiciliari	13.175.505	13.175.505	
Contributi ordinari domiciliari in età prescolare	164.000	164.000	
Contributi ordinari a disabili non studenti	417.600	417.600	
Contributi integrativi per condizioni econ. disagiate	523.500	523.500	
Contributi integr. per condiz. econ. disagiate prescolare	36.500	36.500	
Rette e ospitalità in altri convitti	15.000	15.000	
Contributi per corsi di studio all'estero	165.000	165.000	
Contributi omnicomprensivi universitari ospiti strutture	2.028.000	2.028.000	
Specializzazione post lauream domiciliari	500.000	500.000	
Contributi una tantum orfani/figli contr. disabili CU Pg	48.000	48.000	
Contributi per partecipazioni al Programma Start	15.000	15.000	
Contributi straordinari vari	40.000	40.000	
Contributi iscritti in condizioni di fragilità e non autosuff.	500.000	500.000	
Finanz. borse dottorati ricerca - CU e CF Perugia	30.000	30.000	
Compensi, rimborsi, oneri tributari e contributivi D.G.	158.000	158.000	
Acquisto indumenti e varie ad ospiti assistiti	22.500	22.500	
Acquisto libri e spese varie biblioteca	2.300	2.300	
Nolo e lavaggio biancheria	32.649	27.051	5.598
TOTALE	19.069.051	18.997.856	71.195

B) dalla costanza prevista per gli *oneri relativi agli organi statutari (voce B-7-b)* di cui a continuazione si presenta il dettaglio:



FONDAZIONE ONAOSI

DESCRIZIONE VOCI	PRIMA REVISIONE al BUDGET 2014 (a)	BUDGET 2014 ORIGINARIO (b)	VARIAZIONE (a-b)
Compensi Organi Amministrativi	265.000	265.000	
Oneri previdenziali - Organi Amministrativi	56.000	56.000	
Gettoni di presenza Organi Amministrativi	189.000	189.000	
Vitto, alloggio e trasporto Organi Amministrativi	105.000	105.000	
Compensi Organi di Controllo	54.032	54.032	
Oneri previdenziali - Organi di Controllo	25.417	25.417	
Gettoni di presenza Organi di Controllo	67.786	67.786	
Vitto, alloggio e trasporto Organi di Controllo	17.610	17.610	
Totale	779.845	779.845	0

C) dall'incremento della voce costi per *servizi diversi* (voce B-7-c) per € 299.888 derivante dal saldo algebrico delle variazioni in appresso specificate:

DESCRIZIONE VOCI	PRIMA REVISIONE al BUDGET 2014 (a)	BUDGET 2014 ORIGINARIO (b)	VARIAZIONE (a-b)
Canoni assistenza fotocopiatrici	22.093	3.700	18.393
Cancelleria	45.500	41.800	3.700
Carburanti e vario materiale di consumo per auto	13.000	13.000	
Compensi ai collaboratori	32.700	32.700	
Oneri previdenziali - collaboratori	6.100	6.100	
Energia elettrica	506.865	483.650	23.215
Acqua	121.500	121.500	
Telefonia fissa	131.500	131.500	
Telefonia mobile	21.000	21.000	
Fornitura gas e metano	559.180	510.500	48.680
Consulenze legali e notariali	26.300	25.000	1.300
Consulenze amministrative	31.032	31.032	
Consulenze varie	60.902	60.902	
Spese di rappresentanza	7.000	7.000	
Spese di pubblicità e comunicazione	25.000	25.000	
Spese postali	47.250	45.000	2.250
Premi di assicurazione	257.458	260.188	-2.730
Assistenza informatica	20.000	20.000	
Spese di vigilanza	41.271	38.401	2.870
Costi per realizzo entrate contributive	20.000	20.000	
Spese legali e notariali	30.000	30.000	
Quote associative	40.000	40.000	
Controlli obbligatori su alimenti	8.881	8.881	
Maggiorazione IVA 1%	36.000	36.000	
Costi di manutenzione e riparazione fabbricati	319.000	285.000	34.000
Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari	433.000	393.000	40.000
Costi di manutenzione e riparazione attrezzature	12.200	10.500	1.700
Costi di manutenzione e riparazione Mobili, Arredi e Macchine	23.000	14.500	8.500
Costi di manutenzione e riparazione automezzi	1.816	1.816	
Costi di manutenzione e riparazione apparecchiature hardware	35.000	30.000	5.000
Costi di manutenzione e riparazione software	100.000	100.000	
Costi di manutenzione e riparazione Altri beni	5.000	5.000	
Costi per manutenzioni in economia	23.500	21.000	2.500
Manutenzione ordinaria terreni	90.000	0	90.000
Manutenzione parchi e giardini	42.104	21.594	20.510
Imposte municipali	231.114	231.114	
TARSU TIA e consorzi	380.000	380.000	
Totale	3.806.266	3.506.378	299.888

Nel budget 2014 prima revisione, per ciò che concerne le manutenzioni immobiliari, si 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 0,75 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) sono incrementati rispetto al budget originario per € 1.600 a causa dell'aumento dei canoni di locazione delle strutture che ospitano il servizio sociale di Roma e di Bari.

Costo del lavoro

I costi per il personale previsti a budget alla voce B-9 sono incrementati per € 437.080 di cui € 4.503 per maggiori costi per stipendi (B-9-a), € 430.577 per maggiori oneri previdenziali previsti rispetto al budget originario (B-9-b) ed € 2.000 per maggiori oneri diversi relativi al personale dipendente per le visite mediche fiscali (B-9-d).

La richiesta di variazione di Budget per il 2014 è motivata sostanzialmente da una duplice serie di fattori; da un lato infatti vi sono variazioni che sono indotte da fenomeni non valutati e non prevedibili in sede di approvazione del Budget originario, dall'altro vi è una variazione motivata dall'esito contabile dell'anno 2013 che comporta conseguenze anche sull'esercizio attuale.

Più in particolare le variazioni relative al conto salari e stipendi, pari ad €. 4.503, sono il risultato algebrico di maggiori oneri per €. 46.803 (premio di anzianità per dipendente che cessa dal servizio + oneri contrattuali per educatori) e di minori importi per €. 42.300 (per pensionamento 2 dipendenti).

L'incremento invece della voce oneri sociali, pari ad €. 430.577, è determinato per gran parte (€. 380.200) dalla necessità di adeguare la dotazione economica dell'esercizio per tener conto di quanto evidenziatosi in sede di Bilancio consuntivo 2013 nel quale tale incremento si è prodotto: *"per effetto della registrazione – sul conto oneri – dei valori derivanti dalle compensazioni contenute nei DM10; il maggior importo rispetto al budget si giustifica tenuto conto del fatto che la previsione era stata costruita sugli importi contenuti nel preconsuntivo 2012 redatto in modalità finanziaria e quindi non evidenziante i costi ma solo le spese pagate"* (dalla Nota Integrativa al Bilancio di esercizio 2013); la restante quota di incremento degli oneri (€.50.377) è nuovamente una sommatoria algebrica dei risparmi dovuti ai pensionamenti e dei maggiori importi correlati alla chiusura della vertenza dei portieri di Torino con la transazione definita nel corso del corrente mese di aprile ed ai maggiori oneri per la coda contrattuale relativa agli educatori.

La non significativa somma imputata ad incremento della voce altri costi, infine, è dovuta ai maggiori oneri per visite medico fiscali.

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.



FONDAZIONE ONAOSI

L'accantonamento al Fondo T.F.R. 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 229 unità, di cui 3 dirigenti (uno dei quali a tempo determinato) e 7 quadri, distribuiti come segue:

Dettaglio voci	Prima Revisione al Budget 2014 Dipendenti previsti al 31/12/2014 (a)	Budget 2014 originario Dipendenti previsti al 31/12/2013 (b)	Variazione (a-b)
Amministrazione Centrale	77	78	-1
Servizio Sociale	10	10	0
Collegio Unico	98	101	-3
Centro Formativo pg	17	18	-1
Centri Formativi	27	24	3
Totale	229	231	-2

Come già specificato nel budget originario, 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

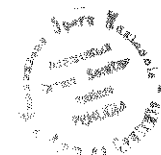
Sono confermati gli ammortamenti previsti per il 2014 esposti nel Budget economico originario per complessivi € 2.561.500 (voce B-10) di cui € 30.000 relativi alle immobilizzazioni immateriali (voce B-10-a) ed € 2.531.500 a quelle materiali (voce B-10-b)

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:

DESCRIZIONE VOCI	PRIMA REVISIONE al BUDGET 2014 (a)	BUDGET 2014 ORIGINARIO (b)	VARIAZIONE (a-b)
Ammortamento fabbricati	1.950.000	1.950.000	
Ammortamento impianti e macchinari	40.000	40.000	
Ammortamento attrezzature	55.000	55.000	
Ammortamento mobili, arredi e macchine ufficio	120.000	120.000	
Ammortamento automezzi	1.500	1.500	
Ammortamento apparecchiature hardware	65.000	65.000	
Ammortamento altri beni	300.000	300.000	
Totale	2.531.500	2.531.500	0

Oneri diversi di gestione



Gli *oneri diversi di gestione* sono incrementati di € 66.201 (voce B-14) rispetto al budget originario e sono così composti:

DESCRIZIONE VOCI	PRIMA REVISIONE al BUDGET 2014 (a)	BUDGET 2014 ORIGINARIO (b)	VARIAZIONE (a-b)
Spese condominiali	160.576	150.276	10.300
Abbonamenti quotidiani e riviste	13.000	13.000	
Altri oneri di gestione	68.074	51.000	17.074
Altre imposte, tasse e tributi	257.582	219.405	38.177
Oneri bancari	27.500	26.850	650
Totale	526.732	460.531	66.201

la variazione relativa alla voce "Altre imposte, tasse e tributi" di € 38.177 è interamente imputabile al maggior onere per il versamento allo Stato dell'importo relativo alla *spending review* nella nuova misura del 12 per cento della spesa sostenuta per i consumi intermedi nell'anno 2010, giusta delibera del Comitato di indirizzo n. 4 del 16 febbraio 2014.

Proventi ed oneri finanziari

I **proventi finanziari** sono indicati a Budget economico alla voce C-16 e sono diminuiti per € 371.838 imputabili integralmente a minori proventi da titoli obbligazionari iscritti nelle *immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni* (voce C-16-a).

Gli **interessi ed altri oneri finanziari** sono diminuiti di € 213.022 alla voce C-17 per minori *imposte su impieghi mobiliari* (voce C 17-a).

Proventi ed oneri straordinari

I **proventi straordinari** si sono incrementati di € 1.925.682 alla voce E-20 del Budget economico 2014 prima revisione. L'incremento è imputabile per € 1.469.425 ai maggiori *proventi da cessione titoli* (voce E-20-a) e per € 456.257 da maggiori *altri proventi straordinari* (voce E-20-b) costituiti interamente dai maggiori rimborsi stimati per il 2014 delle obbligazioni Lehmann Brothers.

Gli **oneri straordinari** (voce E-21) sono incrementati a budget per € 167.852 e sono rappresentati interamente dalle maggiori imposte sulle plusvalenze mobiliari indicate alla voce E-21-b tra gli *altri oneri straordinari*.

Imposte sul reddito di esercizio

Sono incrementate a budget per complessivi € 34.000 e sono relative a maggiori imposte correnti per IRES (€ 4.000) ed IRAP (€ 30.000).

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 aggiornato con il risultato di esercizio 2013 e con quello previsto per il 2014 nella presente revisione al budget:

DESCRIZIONE VOCI	PRIMA REVISIONE	BUDGET 2014	VARIAZIONE (a-b)
	al BUDGET 2014 (a)	ORIGINARIO (b)	
		Saldi previsti al 31 dicembre 2014	
Attività immobilizzate			
Finanziarie	261.500.000	261.500.000	
Tecniche	69.000.500	69.000.500	
Attività correnti			
Finanziarie	0		
Disponibilità liquide	14.712.902	13.900.000	812.902
Altre attività	15.075.609	15.075.609	
Totale attività	360.289.011	359.476.109	812.902
Patrimonio netto			
Riserve	352.919.372	352.811.109	108.263
Avanzo corrente	704.639		704.639
Fondi vari			
TFR	565.000	565.000	
Altri	1.810.000	1.810.000	
Passività correnti			
Fornitori	2.350.000	2.350.000	
Altre passività	1.940.000	1.940.000	
Totale passività e patrimonio netto	360.289.011	359.476.109	812.902

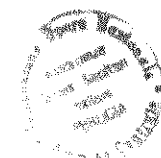
BUDGET FINANZIARIO

Il budget finanziario è esposto nell'allegato 2.

Dall'analisi del budget finanziario riveduto in occasione della presente prima revisione viene confermato 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 modificate anche alla luce dei dati consuntivi relativi al primo trimestre 2014 si attestano intorno ai 32,8 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 (Il rata contribuenti obbligatori più flussi cedolari) e ridiscendere poi fino a 20,2 milioni in dicembre per gli stessi sostanziali motivi (pagamenti prestazioni tasse tredicesima).

Il livello medio delle giacenze bancarie evidenziato nel budget tiene conto della prevedibile convenienza del mantenere una elevata liquidità in quanto attualmente ben remunerata rispetto ad impieghi a più lungo termine.



Si fa presente inoltre che la giacenza bancaria iniziale riportata nel budget variato è più alta rispetto a quella a suo tempo indicata nel budget originario perché si sono effettuate vendite a fine anno che non erano state inizialmente previste. Gli interessi su titoli sono ora stimati in minor misura a causa della previsione di vendite di titoli senza un successivo totale riacquisto. Questo comporta che in questa prima revisione si stimi una liquidità mensile molto più alta rispetto alla versione originaria del budget 2014. Le entrate per interessi bancari invece non aumentano per la dinamica al ribasso dei tassi rispetto a fine 2013. Le imposte al contrario aumentano in seguito al maggior volume di plusvalenze realizzate. Le spese generali e del personale aumentano in linea con le previsioni revisionate del budget economico. I rimborsi da titoli infine si azzerano in quanto i titoli con scadenza nel 2014 sono stati venduti a fine 2013 (dopo la redazione del budget originario) e nella prima parte del 2014.

Si conferma altresì che 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.

Gli investimenti mobiliari sono stati rivisti in base ai dati consolidati relativi al primo trimestre 2014 e mensilizzando nei successivi nove mesi i presumibili ricavi delle vendite immobiliari previste nel piano triennale e pertanto hanno piena copertura finanziaria.

La consistenza bancaria a fine 2014 è prevista in circa 20,2 milioni di euro, con un incremento rispetto alla consistenza iniziale di circa 15,8 milioni di euro.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

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

Investimenti finanziari.

Preso atto delle operazioni poste in essere nel primo trimestre 2014 gli incrementi previsti per gli investimenti finanziari sono imputabili alle cessioni di titoli in forte plusvalenza effettuate nei mesi di gennaio e febbraio ed alla 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. La periodicizzazione delle entrate tiene conto del fatto che nei primi tre mesi del 2014 non si sono perfezionate cessioni immobiliari.

Altri investimenti tecnici

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



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. Il budget è stato utilizzato nei primi tre mesi del 2014 solo in parte e nel documento revisionato si è provveduto a redistribuire gli acquisti programmati ancora da effettuare negli ultimi 9 mesi dell'anno in corso.

Migliorie su fabbricati

Sono stati confermati a budget i previsti 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 per i quali viene confermata la previsione a budget.

Apparecchiature elettroniche

Gli investimenti in apparecchiature elettroniche vengono confermati in € 158.000 e riguardano il potenziamento dei server istituzionali. Tenuto conto che nei primi tre mesi del 2014 si è sostenuto a tale titolo la spesa complessiva di € 3.900 si è provveduto a redistribuire il residuo a budget negli ultimi 9 mesi dell'esercizio.

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.

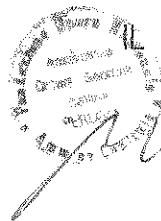
Perugia, 29 aprile 2014

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
F.to Serafino Zucchelli

FONDAZIONE ONAOSI

La presente copia, composta di N. 14 (QUATTORDICI) fogli è conforme all'originale esistente agli atti della Fondazione

Perugia, li 19 GIU. 2014



DIRETTORE GENERALE
(Dott. Mario Carena)



ALLEGATO 1
BUDGET ECONOMICO 2014
PRIMA REVISIONE
 (Importi in euro)

Voce	PRIMA REVISIONE al BUDGET 2014 (a)	BUDGET 2014 ORIGINARIO (b)	VARIAZIONE (a - b)	CONTO ECONOMICO 2013
A	25.615.219	25.553.830	61.389	25.642.844
	VALORE DELLA PRODUZIONE			
A - 1	23.570.000	23.570.000	0	23.601.356
A - 1 - a	22.000.000	22.000.000	0	22.012.107
A - 1 - b	1.570.000	1.570.000	0	1.589.249
A - 2	45.000	0	45.000	44.863
A - 5	2.000.219	1.983.830	16.389	1.996.725
A - 5 - a	177.008	172.756	4.252	198.920
A - 5 - b	1.823.211	1.811.074	12.137	1.797.805
B	38.971.334	38.049.570	921.764	39.437.033
	COSTI DELLA PRODUZIONE			
B - 6	509.800	464.000	45.800	477.867
B - 7	23.655.162	23.284.079	371.083	19.443.715
B - 7 - a	19.069.051	18.997.856	71.195	15.308.099
B - 7 - b	779.845	779.845	0	788.101
B - 7 - c	3.806.266	3.506.378	299.888	3.347.515
B - 8	55.600	54.000	1.600	56.697
B - 9	11.662.540	11.225.460	437.080	10.974.393
B - 9 - a	8.356.203	8.351.700	4.503	8.068.208
B - 9 - b	3.220.337	2.789.760	430.577	2.864.959
B - 9 - c	20.000	20.000	0	10.898
B - 9 - d	66.000	64.000	2.000	30.328
B - 10	2.561.500	2.561.500	0	2.488.714
B - 10 - a	30.000	30.000	0	32.200
B - 10 - b	2.531.500	2.531.500	0	2.457.514
B - 10 - c	0	0	0	0
B - 10 - d	0	0	0	0
B - 11	0	0	0	0
B - 12	0	0	0	0
B - 13	0	0	0	5.505.590
B - 14	526.732	480.531	66.201	489.057
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE			
	-13.356.115	-12.495.740	-860.375	-13.794.089

ALLEGATO 1
BUDGET ECONOMICO 2014
PRIMA REVISIONE
(Importi in euro)

Voce	PRIMA REVISIONE a) BUDGET 2014 (a)	BUDGET 2014 ORIGINARIO (b)	VARIAZIONE (a - b)	CONTO ECONOMICO 2013
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	9.202.266	-158.816	8.448.843
C - 16	- Altri proventi finanziari	10.740.819	-371.838	10.361.575
C - 16 - a	- da titoli iscritti nelle Immob. che non costituiscono partecip.	10.160.619	-371.838	9.931.191
C - 16 - b	- proventi diversi dai precedenti	580.000	0	430.384
C - 17	- Interessi ed altri oneri finanziari	-1.538.353	213.022	-1.912.732
C - 17 - a	- imposte su impieghi mobiliari	-1.249.170	213.022	-136.076
C - 17 - b	- altri	-289.183	0	-1.776.656
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	5.967.488	1.757.830	6.576.383
E - 20	- Proventi	6.466.010	1.925.682	8.537.029
E - 20 - a	- Proventi da cessione titoli	4.114.786	1.469.425	4.203.000
E - 20 - b	- altri proventi straordinari	2.351.224	456.257	4.334.029
E - 21	- Oneri	-498.522	-167.852	-1.960.646
E - 21 - a	- minusvalenze da cessione titoli	0	0	-95.100
E - 21 - b	- altri oneri straordinari	-498.522	-167.852	-1.865.546
E - 22	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.813.639	738.639	1.231.137
	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	1.109.000	34.000	1.093.774
	AVANZO CORRENTE	704.639	0	137.363
	DESTINAZIONE DELL'AVANZO CORRENTE ALLE RISERVE ISTITUZIONALI DI PATRIMONIO NETTO	0	0	0
E - 23	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	704.639	704.639	137.363

FONDAZIONE ONAOSI

La presente copia, composta di N. 2 (due).....
fogli e conforme all'originale esistente agli atti
della Fondazione
Perugia, il 19 GIU. 2014.....



DIRETTORE GENERALE
(Dott. Mario Carena)

ALLEGATO 2
BUDGET FINANZIARIO 2014
PRIMA REVISIONE
(Importi in euro)

DESCRIZIONE	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	PRIMA REVISIONE	BUDGET 2014	DIFFERENZA
INCASSI															
GIACENZA BANCARIA NIDALE	4.500.000,40	0.852.520,19	30.794.605,50	31.950.094,56	32.795.757,92	26.067.408,06	20.076.110,26	23.989.322,07	25.333.965,98	26.800.286,99	25.191.503,19	21.905.191,29	4.430.489,40	2.987.294,35	1.443.195,05
Contributi da dipendenti pubblici	0,00	2.341.844,51	852.540,22	618.752,00	300.397,00	412.402,00	7.940.803,26	1.288.906,00	616.633,00	390.830,00	412.402,00	61.632,00	22.050.000,00	22.000.000,00	50.000,00
Contributi da volontari	5.636,00	41.897,81	634.714,88	900.000,00	50.000,00	50.000,00	15.000,00	3.000,00	50.000,00	8.000,00	4.000,00	5.000,00	1.485.500,00	1.485.500,00	78.919,52
Risparmio	15.865,00	514.176,53	358.936,72	6.473,72	3.894,21	57.485,52	7.222,81	90.072,24	640.890,40	130.265,27	13.179,79	10.000,00	1.697.139,16	1.227.037,00	470.102,16
Canoni di locazione e rimborsati	22.084,47	13.284,47	24.193,00	24.500,40	25.607,54	27.144,94	24.422,94	19.855,44	17.254,44	21.255,44	19.375,44	20.735,44	260.026,40	253.617,50	6.408,90
Interessi da titoli	0,00	3.394.098,70	0,00	1.076,78	841.640,93	26.035,90	52.987,26	909.897,00	2.387.590,00	1.076,78	841.640,93	195.499,01	8.320.901,72	9.341.117,00	(920.215,28)
Interessi bancari e postali	48.379,02	1.972,00	0,00	183.725,12	0,00	0,00	119.000,00	0,00	0,00	119.000,00	0,00	0,00	461.913,94	460.000,00	1.913,94
TOTALE	9.994.859,32	6.817.297,22	1.800.394,96	1.534.590,07	1.230.898,76	563.161,26	8.146.330,07	2.213.276,71	3.590.107,94	634.523,49	1.281.206,92	272.834,80	34.487.802,74	34.890.271,80	(602.389,06)
PAGAMENTI															
Prestazioni assistenziali	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	0,00	0,00
Spese generali	(282.370,26)	(630.401,56)	(564.223,55)	(442.433,37)	(428.481,54)	(478.322,83)	(628.381,37)	(332.458,71)	(390.878,71)	(390.878,71)	(393.978,37)	(658.084,83)	(5.284.802,57)	(4.587.822,93)	(726.879,64)
Personale	(1.285.401,88)	(1.558.973,69)	(743.177,35)	(883.070,29)	(907.868,14)	(1.367.892,88)	(1.047.870,03)	(953.538,59)	(675.168,27)	(549.889,24)	(811.900,55)	(1.832.963,29)	(12.277.946,17)	(11.975.462,13)	(301.784,04)
Imposte e tasse	(248.199,23)	(440.874,63)	(193.396,54)	(80.065,19)	(8.439,45)	(1.147.084,45)	(97.274,88)	(1.249,78)	(90.085,19)	(80.085,19)	(80.085,19)	(116.008,77)	(2.514.026,00)	(1.896.114,00)	(628.711,00)
Altri diversi	(78.201,46)	(27.423,62)	(4.597,50)	(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)	(484.222,58)	(528.000,00)	(35.777,42)
TOTALE	(1.872.169,53)	(2.645.733,82)	(1.555.217,44)	(1.772.467,82)	(1.477.410,53)	(3.041.308,16)	(3.230.084,26)	(987.483,40)	(2.512.761,23)	(2.298.539,29)	(4.853.466,73)	(2.343.065,19)	(37.988.618,39)	(38.185.004,06)	(1.523.614,33)
INVESTIMENTI															
Investimenti immobiliari	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	0,00	0,00
Investimenti mobiliari	(55.005,06)	(50.228,40)	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
Investimenti strumentali	(26.500,00)	(26.500,00)	(26.500,00)	(26.500,00)	(26.500,00)	(26.500,00)	(26.500,00)	(26.500,00)	(26.500,00)	(26.500,00)	(26.500,00)	(26.500,00)	(265.900,00)	(222.400,00)	(43.500,00)
TOTALE	(81.510,06)	(76.756,40)	(26.500,00)	(26.500,00)	(26.500,00)	(26.500,00)	(26.500,00)	(26.500,00)	(26.500,00)	(26.500,00)	(26.500,00)	(26.500,00)	(265.900,00)	(222.400,00)	(43.500,00)
DISINVESTIMENTI															
Titoli di debito e obbligazioni	56.095.061,27	76.923.643,27	2.864.720,64	0,00	1.737.032,06	1.737.032,06	1.737.032,06	1.737.032,06	1.737.032,06	1.737.032,06	1.737.032,06	1.737.032,06	15.840.550,00	15.840.550,00	0,00
TOTALE	56.095.061,27	76.923.643,27	2.864.720,64	0,00	1.737.032,06	1.737.032,06	1.737.032,06	1.737.032,06	1.737.032,06	1.737.032,06	1.737.032,06	1.737.032,06	15.840.550,00	15.840.550,00	0,00
RIMBORSI															
Titoli di debito e obbligazioni	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	0,00	0,00
Rimborso da crediti finanziari	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	0,00	0,00
TOTALE	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	0,00	0,00
Giacenza bancaria finale	4.500.000,40	30.794.605,50	31.840.034,56	32.795.757,92	32.087.408,06	20.016.110,26	23.989.322,07	25.333.965,98	26.800.286,99	26.139.503,19	21.900.181,29	20.160.089,80	20.160.089,80	1.248.161,70	10.911.907,61
Flusso finanziario	4.522.089,79	21.942.157,31	1.155.340,06	845.729,35	(6.728.349,86)	(6.061.289,07)	3.962.203,81	1.734.343,31	1.475.394,61	(1.669.558,80)	(8.230.231,90)	(1.748.111,99)	15.729.630,20	(1.739.132,56)	17.468.762,76

FONDAZIONE ONAOSI

La presente copia, composta di N. 1 (uno) fogli è conforme all'originale esistente agli atti della Fondazione
Perugia il 19.011.2014

DIRETTORE GENERALE
(Dott. Mario Carena)

ALLEGATO 3
BUDGET INVESTIMENTI 2014
PRIMA REVISIONE
(Importi in euro)

DESCRIZIONE	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	PRIMA REVISIONE al BUDGET 2014 (g)	BUDGET 2014 ORIGINARIO (h)	VARIAZIONE (g-h)
IMMATERIALI															
- Licenze Software	2.600,00	2.600,00	2.600,00	17.133,00	17.133,00	17.133,00	17.133,00	17.133,00	17.133,00	17.134,00	17.134,00	17.134,00	162.000	162.000	0
TOTALI	2.600,00	2.600,00	2.600,00	17.133,00	17.133,00	17.133,00	17.133,00	17.133,00	17.133,00	17.134,00	17.134,00	17.134,00	162.000	162.000	0
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	45.000,00	242.000	242.000	0
- 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	0	0
- 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	2.200	0
- Apparecchiature elettroniche	1.300,00	1.300,00	1.300,00	17.122,00	17.122,00	17.122,00	17.122,00	17.122,00	17.122,00	17.122,00	17.123,00	17.123,00	158.000	158.000	0
TOTALI	1.300,00	1.300,00	1.300,00	17.122,00	17.122,00	18.222,00	17.122,00	17.122,00	17.122,00	100.222,00	92.123,00	102.123,00	402.200	402.200	0
IMMOBILIARI															
- Fabbricati (in forma diretta ed indiretta)	0,00	0,00	0,00	-1.737.833,00	-1.737.833,00	-1.737.833,00	-1.737.833,00	-1.737.833,00	-1.737.833,00	-1.737.834,00	-1.737.834,00	-1.737.834,00	-15.840.500	-15.840.500	0
TOTALI	0,00	0,00	0,00	-1.737.833,00	-1.737.833,00	-1.737.833,00	-1.737.833,00	-1.737.833,00	-1.737.833,00	-1.737.834,00	-1.737.834,00	-1.737.834,00	-15.840.500	-15.840.500	0
FINANZIARI															
- Titoli di Stato, Obbligazioni ed altri strumenti	55.005.061,00	59.226.400,00	0,00	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	130.871.836	21.550.500	109.321.336
- Titoli di Stato, Obbligazioni ed altri strumenti	55.005.061,00	59.226.400,00	0,00	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	130.871.836	5.250.000	125.621.836
TOTALI	55.005.061,00	59.226.400,00	0,00	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	130.871.836	16.300.500	114.571.336
TOTALE INVESTIMENTI	55.005.061,00	59.226.400,00	3.900,00	3.900.887,00	4.002.203,00	17.022,00	849.797,00	-400.203,00	-400.203,00	12.987,00	-325.202,00	-315.202,00	115.796.536	1.224.200	114.571.336

(*) 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

FONDAZIONE ONAOSI

La presente copia, composta di N. 1 (uno) fogli è conforme all'originale esistente agli atti della Fondazione

Perugia, li 19. GIU. 2014.....

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Mario Carena)



ALLEGATO 4
BUDGET 2014
PRIMA REVISIONE
(Importi in euro)

Cap	Descrizione	IMPORTI DA CONSUNTIVO 2010	CO.GE	Descrizione	Centro di Costo	BUDGET 2014	1° ASSESTAMI, BUDGET 2014	VARIAZIONE
1201	Spese per rinnovo degli Organi Amministrativi	464.000,00	341.70.20	Spese postali	Organi Amministrativi	-	-	-
			341.70.30	Premi di assicurazione		76.170,00	76.170,00	-
13001	Altri Oneri del personale	10.887,89	340.20.10	Formazione e selezione personale dipendente		64.000,00	64.000,00	-
			340.20.20	Oneri diversi personale dipendente		2.000,00	2.000,00	2.000,00
17801-17802-178-08	Cond. Utenze RSU Rai Amm. C.-Loc. ceduti in fitto e a uso diretto		341.50.10	Energia elettrica	Amm. C.-locali ceduti in fitto e disponibili	62.500,00	62.820,00	320,00
			341.50.20	Acqua	Amm. C.-locali ceduti in fitto e disponibili	4.000,00	4.000,00	-
		114.883,42	341.50.50	Forniture gas e metano	Amm. C.-locali ceduti in fitto e disponibili	20.000,00	20.400,00	400,00
			341.50.60	Canoni radiotelevisivi	Amministrazione C.	-	-	-
			341.50.70	Altre utenze	Amm. C.-locali ceduti in fitto e disponibili	-	-	-
			341.70.25	Spese condominiali	Amm. C.-locali ceduti in fitto e disponibili	21.000,00	21.800,00	800,00
			349.20.40	TAR SU TIA e consorzi	Amm. C.-locali ceduti in fitto e disponibili	37.070,39	37.070,39	-
17901-02	Pulizia e Vigilanza Locali A. mm. ne-locali disponibili	27.750,00	341.70.45	Spese di pulizia	A. mm. ne-locali disponibili	-	-	-
			341.70.50	Spese di vigilanza	A. mm. ne-locali disponibili	3.000,00	5.350,00	2.350,00
			341.80.10	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati		51.000,00	62.000,00	11.000,00
			341.80.30	Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari		49.000,00	59.000,00	10.000,00
		60.833,77	341.80.30	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature		200,00	200,00	-
			341.80.40	Costi di manutenzione e riparazione Mobili, Arredati e	Amm. C.-Loc. dati in fitto e disponibili-Altri Locali uso diretto	3.500,00	3.500,00	-
			341.80.50	Costi di manutenzione e riparazione automezzi		1.816,00	1.816,00	-
			341.80.70	Costi di manutenzione e riparazione Altri beni		-	-	-
			341.80.80	Costi per manutenzioni in economia		-	1.000,00	1.000,00
20801	Acquisti libri riviste giornali e periodici Amm. ne C.	5.597,36	341.70.35	Abbonamenti quotidiani e riviste	Amm. Centrale	13.000,00	13.000,00	-
20901	Spese Postali Macchina Afrancatrice	30.556,79	341.70.20	Spese postali	Amm. Centrale	42.600,00	42.600,00	-
21001	Spese d'ufficio Amm. ne Centrale	37.533,91	341.30.10	Cancelleria	Amm. Centrale	24.600,00	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.	87.500,00	87.500,00	-
21102	Telefonia mobile Amm. ne c.	10.000,00	341.50.40	Telefonia mobile	Amm. C.	8.200,00	8.200,00	-
21109	Telefonia mobile Organi	6.000,00	341.50.40	Telefonia mobile	Organi	4.700,00	4.700,00	-
23001	Spese Manutenzioni parchi e giardini	13.440,00	341.80.90	Manutenzione parchi e giardini	Valori Comuni	20.500,00	41.010,00	20.510,00
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	6.545,00	6.545,00	-

ALLEGATO 4
BUDGET 2014
PRIMA REVISIONE
(Importi in euro)

Cap	Descrizione	IMPORTI DA CONSUNTIVO 2010	CO.GE	Descrizione	Centro di Costo	BUDGET 2014	1° ASSESTAM. BUDGET 2014	VARIAZIONE
25013	Ass. Furto Inc. NCT fabbricati a disposizione	1.755,00	341.70.30	Premi di assicurazione	Fabbricati a disp	-	-	-
25101	Assicurazione RC Organi amm	24.136,26	341.70.40	Premi di assicurazione	Organi Amm. ul	-	-	-
25102	Assicurazione RC Organi Controllo	5.806,34	341.70.30	Premi di assicurazione	Organi controllo	-	-	-
25103	Costo Personale dipendente Amm.c.	20.464,17	341.70.30	Premi di assicurazione	Amm.ne Centrale	21.266,00	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	27.500,00	27.500,00	5.000,00
25401	Manutenzione Software	42.544,60	341.70.40	Costi di manutenzione e riparazione software Assistenza informatica	Amm.ne Centrale	33.650,00	33.650,00	-
25501	Servizi Informatici	1.584,00	341.30.10	Materiale informatico di rapido consumo	Amm.ne Centrale	16.000,00	16.000,00	-
25801	Adesione ad associazione di Categoria	20.658,28	341.70.85	Quote associative	Amm.ne Centrale	40.000,00	40.000,00	-
28001	Consulenze spese legali e notari	94.686,48	341.60.10	Consulenze legali e notari	Amm.ne Centrale	23.000,00	26.300,00	3.300,00
290/1	Consulenze Amministrative Varie	219.999,61	341.60.20	Consulenze amministrative	Amm.ne Centrale	31.032,00	31.032,00	-
56001	Spese straordinarie e arretrate	127.668,86	351.10.10	Sopravvenienze passive	Valori comuni	60.902,00	60.902,00	-
67001	Spese per realizzo entrate contributive	236.911,08	341.70.70	Costi per realizzo entrate contributive	Amm.ne Centrale	20.000,00	20.000,00	-
30001	oneri bancari	8.000,00	350.10.30	oneri bancari				
30101	interessi su mutui e prestiti mobiliari	75.179,30	351.10.40	interessi su mutui e prestiti				
40001	interessi su mutui e prestiti funzionali	60.000,00	341.70.15	spese di pubblicità e comunicazione				
47001	esercizio mezzi di trasporto	14.497,29	341.20.30	carburanti e vane per auto				
TOTALE		1.908.805,68			TOTALE	940.142,39	1.003.022,39	62.880,00

RIASSUMENDO:

BUDGET 2010 SPESA INTERMEDIA	BUDGET 2014 SPESA INTERMEDIA	1° ASSESTAM. BUDGET 2014 SPESA INTERMEDIA	RISPARMIO
1.908.805,68	940.142,39	1.003.022,39	905.783,29

FONDAZIONE ONAOSI

La presente copia, composta di N. 2 (due).....
fogli è conforme all'originale esistente agli atti
della Fondazione

Perugia, li 19.06.2014.....

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Mario Carena)

ALLEGATO 5

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

VARIAZIONE BUDGET APRILE 2014

Individuazione immobile	In dirizzio	Destinazione d'Uso	Valore di mercato	Importo annuo Manutenzione ordinaria	Importo annuo Manutenzione straordinaria	Totale annuo manutenzioni	Percentuale valore-totale manuten.
Collegio unico	Viale O. Anilini n°28 (PG)	Istituti	€ 30.000.000,00	€ 190.000,00	€ 206.000,00	€ 396.000,00	1,3200%
Centro Formativo Perugia	Via della Cupa n°52 (PG)	Centro Formativo	€ 15.850.000,00	€ 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	
Arme Centrali	Via R. D'Andrea n° 8-18 (PG)	Uffici	€ 10.000.000,00	€ 58.000,00	€ -	€ 58.000,00	0,5800%
Magazzino generale	Via Migliorati n° 16 (PG)	Magazzino gen.le	€ 600.000,00	€ 5.000,00	€ -	€ 5.000,00	0,8333%
Villa Donini	St. Montecorone 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	€ 10.000,00	€ -	€ 10.000,00	0,0769%
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	€ 17.000,00	€ 14.000,00	€ 31.000,00	0,7381%
C.F. Pavia	Via Amali 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 Sede Centrale	Via della Basilica n° 4 Torino	Centro Formativo	€ 14.500.000,00	€ 97.000,00	€ -	€ 97.000,00	0,6690%
C.F. Torino Sede Distaccata	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	€ 110.000,00	€ -	€ 110.000,00	0,4000%
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 del 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. affiva	IN VENDITA	€ -	€ -	€ -	
Edificio (Via XX Settembre 156)	Via XX Settembre n° 156 Perugia	Imm. disponibile	IN VENDITA	€ 5.000,00	€ -	€ 5.000,00	
Immobilie (Via Eugubina n°9)	Via Eugubina n°9 Perugia	Imm. in locaz. affiva	IN VENDITA	€ -	€ -	€ -	
Immobilie (Lgo cacciatori delle Alpi n°8)	Lgo 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	€ 751.000,00	€ 254.000,00	€ 1.005.000,00	0,7505%

* Per tali immobili sono previsti in aggiunta interventi necessari per l'adeguamento antisismico al CF di Perugia con una spesa di € 800.000,00 e per l'installazione di un impianto di potabilizzazione dell'acqua al CF di Messina con una spesa di € 30.000,00. Entrambi i lavori si rendono indispensabili anche ai fini del rispetto della normativa concernente la sicurezza sui luoghi di lavoro (D.Lgs. 9.4.2008 n. 81) e per la quale sono concesse deroghe ai limiti di spesa del 2%.

FONDAZIONE ONAOSI

L. presente copia, composta di N. 1 (UNO) fogli è conforme all'originale esistente agli atti della Fondazione

Perugia, il 119 GIU 2014

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Mario Carere)



BUDGET ECONOMICO ANNUALE
Riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato I del D.M. 27 marzo 2013

	Esercizio 2014 - budget originario		Esercizio 2014 - 1° assessment	
	Parziali	Totale	Parziali	Totale
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		€ 23.570.000,00		€ 23.570.000,00
a) contributo ordinario dello Stato		€ -		€ -
b) corrispettivi da contratto di servizio		€ -		€ -
b.1) con lo Stato		€ -		€ -
b.2) con le Regioni		€ -		€ -
b.3) con altri enti pubblici		€ -		€ -
b.4) con l'Unione Europea		€ -		€ -
c) contributi in conto esercizio		€ -		€ -
c.1) contributi dallo Stato		€ -		€ -
c.2) contributi da Regioni		€ -		€ -
c.3) contributi da altri enti pubblici		€ -		€ -
c.4) contributi dall'Unione Europea		€ -		€ -
d) contributi da privati		€ 23.570.000,00		€ 23.570.000,00
e) proventi fiscali e parafiscali		€ -		€ -
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi		€ -		€ -
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		€ -		€ 45.000,00
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione		€ -		€ -
4) incremento di immobili per lavori interni		€ -		€ -
5) altri ricavi e proventi		€ 1.983.830,50		€ 2.000.219,88
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio		€ -		€ -
b) altri ricavi e proventi		€ 1.983.830,50		€ 2.000.219,88
Totale valore della produzione (A)		€ 25.553.830,50		€ 25.615.219,88
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		€ 578.800,00		€ 568.300,00
7) per servizi		€ 22.958.765,33		€ 23.323.547,88
a) erogazione di servizi istituzionali		€ 18.839.856,13		€ 18.911.050,68
b) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro		€ 2.974.730,20		€ 3.269.618,20
c) compensi ad organi di amministrazione e di controllo		€ 363.734,00		€ 365.034,00
d) per godimento di beni di terzi		€ 779.845,00		€ 779.845,00
9) per il personale		€ 54.000,00		€ 55.600,00
a) salari e stipendi		€ 11.225.400,00		€ 11.662.540,04
b) oneri sociali		€ 8.351.700,00		€ 8.356.203,00
c) trattamento di fine rapporto		€ 2.789.760,00		€ 3.220.337,04
d) trattamento di quiescenza e simili		€ 20.000,00		€ 20.000,00
e) altri costi		€ 64.000,00		€ 66.000,00
10) ammortamenti e svalutazioni		€ 2.567.500,00		€ 2.567.500,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		€ 30.000,00		€ 30.000,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ 2.537.500,00		€ 2.537.500,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		€ -		€ -
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		€ -		€ -
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		€ -		€ -
12) accantonamento per rischi		€ -		€ -
13) altri accantonamenti		€ -		€ -
a) accantonamento per oneri assistenziali		€ -		€ -
b) altri accantonamenti		€ -		€ -
14) oneri diversi di gestione		€ 711.645,00		€ 797.846,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		€ 191.000,00		€ 229.057,00
b) altri oneri diversi di gestione		€ 540.645,00		€ 568.789,00
Totale costi (B)		€ 38.049.570,33		€ 38.971.333,92
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		€ 12.495.739,83		€ 13.546.114,04

BUDGET ECONOMICO ANNUALE				
Riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013				
	Esercizio 2014 - budget originario		Esercizio 2014 - 1° assessment	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				
16) altri proventi finanziari				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti		€ 11.112.457,00		€ 10.740.619,48
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) interessi ed altri oneri finanziari				
a) interessi passivi				
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari		€ 1.751.375,00		€ 1.538.353,26
17bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17+17bis)		€ 9.361.082,00		€ 9.202.266,32
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18-19)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili ai n. 5)				
a) plusvalenze da cessione titoli		€ 4.540.327,83		€ 6.466.010,21
b) plusvalenze da alienazioni immobili e terreni		€ 2.645.360,83		€ 4.114.786,21
c) altri proventi straordinari		€ 1.034.967,00		€ 1.094.967,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili ai n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti di cui:				
a) minusvalenze da alienazione titoli				
b) minusvalenze da alienazione di beni mobili				
c) altri oneri straordinari		€ 310.670,00		€ 498.521,72
Totale delle partite straordinarie (20-21)		€ 4.209.657,83		€ 5.967.488,49
Risultato prima delle imposte				
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO				
		€ 1.075.000,00		€ 1.813.640,67
		€ 1.075.000,00		€ 1.109.000,00
		€ 0,00		€ 704.640,67

FONDAZIONE ONAOSI

La presente copia, composta di N. 2 (Due) fogli è conforme all'originale esistente agli atti della Fondazione

Perugia, li 19. GIU. 2014.....

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Mario Carena)

