



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 16/10/2016**

**BUDGET 2016  
PRIMA REVISIONE**

**OPERA NAZIONALE ASSISTENZA  
ORFANI SANITARI ITALIANI**

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

**Codice Fiscale/P.Iva 00317040541**

*Budget 2016 – Prima Revisione*





Fondazione ONAOSI

## BUDGET 2016

Gentili componenti del Comitato di Indirizzo,

Il documento che si sottopone al Vostro esame contiene le proposte di prima revisione del Budget 2016.

La struttura del documento, in termini generali, consta della presente relazione, del budget economico riclassificato in base allo schema fornito dal MEF con l'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013, come richiesto dal Ministero con nota del 22 ottobre 2014 n. 14407, (allegato 1), del budget finanziario (allegato 2) e di quello degli investimenti (allegato 3). Il budget economico variato è confrontato con il budget originario, il budget finanziario e quello 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) ed 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 accompagnato dalla relazione tecnica esplicativa (allegato 5).

### 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 coordinate con lo schema MEF di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013.

### ASPETTI GENERALI E DI CARATTERE ISTITUZIONALE

La prima revisione del Budget 2016 tiene conto delle variazioni conseguenti ad una rivisitazione dei costi e dei ricavi di esercizio effettuata sulla base delle deliberazioni adottate nel periodo successivo alla predisposizione del Budget originario e fino al 30/6/2016, nonché del monitoraggio e delle proiezioni fino al 31/12/2016.

Il patrimonio netto, a seguito della presente revisione, nonché delle risultanze del Bilancio 2015 consuntivato, è previsto a fine 2016 in € 357.164.127





DESCRIZIONE VOCI	BUDGET 2016 ORIGINARIO (A)	PRIMA REVISIONE AL 2016 (B)	VARIAZIONE (B- A)
Capitale	105.098.979	105.098.979	0
Utili (perdite) portati a nuovo	247.820.391	250.899.775	3.079.384
Utile di esercizio 2014	3.079.384	0	-3.079.384
Utile di esercizio 2015	40.083	1.134.302	1.094.219
Utile di esercizio 2016	0	31.071	31.071
<b>TOTALE</b>	<b>356.038.837</b>	<b>357.164.127</b>	<b>1.125.290</b>
			0
Prestazioni istituzionali previste per l'esercizio	17.754.781	17.754.781	0
Numero di annualità di prestazioni istituzionali garantite dal patrimonio della Fondazione	20,05	20,12	

Il patrimonio netto previsto a fine 2016 copre circa 20 annualità delle prestazioni istituzionali presunte per l'esercizio (€ 17.754.781) stimate dal piano assistenziale.

### Iscritti

Non ci sono variazioni significative da evidenziare rispetto al Budget originario 2016 approvato dal Comitato di Indirizzo in data 15.11.2015 con Delibera n. 28.

### Assistiti

Non ci sono variazioni significative da evidenziare rispetto al Budget originario 2016 approvato dal Comitato di Indirizzo in data 15.11.2015 con Delibera n. 28.

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

La Fondazione O.N.A.O.S.I. 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.

Nella predisposizione della prima revisione del Budget 2016 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 417 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”.*

L'art. 50, comma 5 del D.L. 24/04/2014 n. 66, convertito in Legge 23 giugno 2014 n. 89, ha innalzato la percentuale al 15%.

Anche in questo caso la disposizione obbliga le casse privatizzate che optano per tale soluzione, non solo ad effettuare un versamento aggiuntivo del 5% (rispetto al 10% già previsto), ma, prima di tutto, di procedere alla riduzione del 15% 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 15% della spesa



Fondazione ONAOSI

sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010 in luogo del precedente 10 per cento.

Nel prospetto contenuto nell'**allegato 4** è rappresentata la comparazione tra l'importo del consuntivo dell'anno 2010 e lo stesso aggiornato sulla base delle variazioni della presente revisione al Budget 2016.

Da ciò risulta che con la prima revisione 2016 si prevede che la spesa intermedia si attesterà ad € 1.178.916.

Di conseguenza, fermo restando l'obbligo di versare al bilancio dello Stato l'importo di € 286.321,15 (ovverosia il 15% della spesa per consumi intermedi dell'anno 2010), risulta per il 2016, dopo il 1° assestamento di budget, un risparmio rispetto ai consumi intermedi stimati al 2010 di € 729.891,65 (di cui € 286.321,15 destinati al versamento di cui L'art. 50, comma 5 del D.L. 24/04/2014 n. 66, convertito in Legge 23 giugno 2014 n. 89 ed € 443.570 di risparmi ulteriori rispetto alla spesa intermedia 2010).

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** secondo lo schema richiesto dai Ministeri Vigilanti con nota del 22/10/2014 n. 14407. Di seguito vengono esaminate e commentate le voci che nella presente revisione hanno subito variazioni.

### *Ricavi per contributi a carico degli iscritti*

Non ci sono variazioni rispetto al Budget originario 2016 approvato dal Comitato di Indirizzo in data 15.11.2015 con Delibera n. 28.

Pertanto i Ricavi provenienti da contributi riscossi dai sanitari contribuenti risultano invariati rispetto al budget originario e articolati come di seguito sintetizzato:

DESCRIZIONE VOCI	BUDGET 2016 (A)		VARIAZIONE DI PRIMA REVISIONE 2016		ASSESTATO DOPO PRIMA REVISIONE al BUDGET 2016 (A+/-B)	
	Importo	in %	Importo	in %	Importo	in %
Contributi da pubblici dipendenti	22.100.000	93,64%	0	0,00%	22.100.000	93,64%
Contributi da volontari	1.500.000	6,36%	0	0,00%	1.500.000	6,36%
<b>TOTALE</b>	<b>23.600.000</b>		<b>0</b>		<b>23.600.000</b>	

Come fatto nella stesura del budget 2016 - a differenza degli anni precedenti in cui le entrate contributive venivano imputate alla voce "Contributi da privati"(A-1-d del budget economico annuale riclassificato secondo lo schema MEF) - anche nella 1° revisione al budget 2016 si è tenuto conto della segnalazione del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali che con nota del 20/10/2015 ha invitato la Fondazione ad inserire le entrate contributive nella voce "contributi fiscali e parafiscali" (A-1-e del budget economico annuale riclassificato secondo lo schema MEF).

### *Altri ricavi e proventi*

(Aggregato A-5-b riclassificato MEF, all. 1)

DESCRIZIONE VOCI	BUDGET 2016 (A)	VARIAZIONE DI PRIMA REVISIONE 2016 (B)	ASSESTATO DOPO PRIMA REVISIONE (A+/-B)
Fitti attivi	169.252,00	21.400,00	190.652,00
Distributori automatici	14.642,00	-	14.642,00
Recupero rette	1.648.900,00	26.700,00	1.675.600,00
Entrate da sponsorizzazioni	7.000,00	-	7.000,00
Altre entrate	18.000,00	- 5.000,00	13.000,00
Recupero spese per soggiorno estivo	2.500,00	-	2.500,00



Recupero quote di partecipazione alla spesa	91.000,00	-	91.000,00
Recupero dal personale per le spese di vitto e alloggio	1.500,00	-	1.500,00
Altri recuperi e rimborsi	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>1.952.794</b>	<b>43.100</b>	<b>1.995.894</b>

La voce presenta un incremento netto di € 43.100 così composta:

- Aumento di € 21.400 della voce FITTI ATTIVI a seguito della iscrizione del contratto di locazione dell'immobile di Via XX Settembre 154 al reale valore contrattuale di € 26.400 e che in fase di stesura del budget 2016 era stato inserito per € 5.000.
- Aumento di € 26.700 della voce RECUPERO RETTE a seguito dell'iscrizione di € 9.200 relativo alle rette degli ospiti paganti del Centro Formativo di Milano, non incluse nel budget 2016 e di € 17.500 di cui € 5.000 relative alle rette dei corsisti paganti del Programma Start ed € 12.500 per la correzione di un errore di imputazione nel budget originario
- Una riduzione di € 5.000 nella voce ALTRE ENTRATE per minori incassi rivenienti dal fitto del teatro e della palestra del Collegio Unico.

### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

(Aggregato B-6 riclassificato MEF, all. 1)

DESCRIZIONE VOCI	BUDGET 2016 (A)	VARIAZIONE DI PRIMA REVISIONE 2016 (B)	ASSESTATO DOPO PRIMA REVISIONE (A+/-B)
Acquisto cibi e bevande varie vitto	425.200	-5.200	420.000
Materiale informatico di rapido consumo	11.400	200	11.600
Cancelleria	24.400	22.166	46.566
Carburanti e vario materiale di consumo per auto	21.000	0	21.000
Altro materiale di consumo	37.400	2.000	39.400
<b>Totale</b>	<b>519.400</b>	<b>19.166</b>	<b>538.566</b>

La voce presenta un incremento netto di € 19.166 così composta:

- Riduzione di € 3.200 della voce ACQUISTO CIBI E BEVANDE inizialmente imputati al conto di contabilità 341.10.10 - acquisto cibo e bevande varie vitto (conto dedicato all'acquisto di vitto per gli ospiti del Collegio Unico) e riallocati nel conto 345.10.10 - oneri diversi di gestione -. Analogamente si procede per il centro formativo di Perugia per € 2.000.



- Incremento di € 200 per materiale di rapido consumo per il Centro Formativo di Milano non richiesti in fase di stesura del Budget
- Incremento di € 22.166 per le spese di CANCELLERIA di cui 3.142 per la rilegatura dei libri dei verbali del Consiglio di Amministrazione e del Comitato di Indirizzo relativi alle riunioni svoltesi negli anni 2014 e 2015; si ha, inoltre un incremento di circa € 19.000 per il nuovo contratto per il servizio di noleggio e manutenzione delle stampanti che consentirà di ridurre nel tempo i costi per l'acquisto delle stampanti e del materiale di consumo relativo. Si registrano, inoltre, variazioni di importi minimi nei vari centri formativi dell'Ente.
- Incremento di € 2.000 relativo al materiale di consumo richiesto dai Centro Formativi dell'Ente.

### **Erogazione di servizi istituzionali**

(Aggregato B-7-a riclassificato MEF, all. 1)

DESCRIZIONE VOCI	BUDGET 2016 (A)	VARIAZIONE DI PRIMA REVISIONE 2016 (B)	ASSESTATO DOPO PRIMA REVISIONE (A+/- B)
Acquisto altri beni e servizi ad ospiti assistiti	1.300,00	-	1.300,00
Servizi ricreativi agli ospiti	39.620,00	-	39.620,00
Spese varie lezioni	21.800,00	-	21.800,00
Spese varie per attività sportive	13.600,00	-	13.600,00
Acquisto giornali e riviste per ospiti	19.800,00	-	19.800,00
Acquisto cancelleria per ospiti	7.050,00	- 100,00	6.950,00
Spese di viaggio, nolo e trasporto ospiti	23.200,00	3.949,00	27.149,00
Servizi per Centro formativo di Milano	305.282,00	-	305.282,00
Servizi per Centro formativo di Napoli	372.000,00	-	372.000,00
Soggiorno estivo adolescenti	16.650,00	3.850,00	20.500,00
Spese varie Programma Start	40.000,00	- 15.000,00	25.000,00
Assistenza medica e infermieristica	89.100,00	-	89.100,00
Assistenza religiosa	300,00	-	300,00
Tutoring	12.800,00	-	12.800,00
Spese varie per servizi agli ospiti	38.600,00	-	38.600,00
Canoni radiotelevisivi	25.120,00	11.691,10	36.811,10



Spese di pulizia	316.100,00	33.588,00	349.688,00
Spese di portierato	170.000,00	1.000,00	171.000,00
Contributi ordinari domiciliari	12.398.200,00	-	12.398.200,00
Contributi ordinari domiciliari in età prescolare	149.550,00	-	149.550,00
Contributi ordinari a disabili non studenti	429.200,00	-	429.200,00
Contributi integrativi per condizioni econ. disagiate	545.000,00	-	545.000,00
Contributi integr. per condiz. econ. disagiate prescolare	23.000,00	-	23.000,00
Rette e ospitalità in altri convitti	25.000,00	-	25.000,00
Contributi per corsi di studio all'estero	195.000,00	-	195.000,00
Contributi omnicomprensivi universitari ospiti strutture	2.630.000,00	-	2.630.000,00
Specializzazione post lauream domiciliari	500.000,00	-	500.000,00
Contributi per partecipazioni al Programma Start	15.000,00	10.000,00	5.000,00
Contributi straordinari vari	50.000,00	-	50.000,00
Contributi iscritti in condizioni di fragilità e non autosuff.	500.000,00	-	500.000,00
Finanz. borse dottorati ricerca - CU e CF Perugia	60.000,00	-	60.000,00
Acquisto indumenti e varie ad ospiti assistiti	15.860,00	-	15.860,00
Acquisto libri e spese varie biblioteca	2.200,00	1.000,00	3.200,00
Nolo e lavaggio biancheria	50.400,00	430,24	50.830,24
Progetto ERASMUS e form. studenti a livello internaz.	100.000,00	30.000,00	70.000,00
Interventi straordinari a sostegno delle disabilità	300.000,00	-	300.000,00
Ulteriori interventi assistenziali e Case Vacanza per contribuenti	-	-	-
Consulenze sanitarie ad ospiti	25.850,00	14.000,00	39.850,00
<b>TOTALE</b>	<b>19.526.582</b>	<b>14.408</b>	<b>19.540.990</b>

L'aggregato presenta un incremento netto di € **14.408** così composto:

- Riduzione di € 100 della voce ACQUISTO CANCELLERIA frutto di una revisione al ribasso di € 300 nel Centro Formativo di Torino sede centrale ed al rialzo di € 100 nel Centro Formativo di Torino sede distaccata.
- Incremento di € 3.949 nella voce SPESE DI VIAGGIO NOLO E TRASPORTO OSPITI per



- le gite della sezione universitaria, per la settimana bianca degli ospiti e per il progetto pilota per il soggiorno estivo in lingua inglese presso la struttura di Nevegal.
- Incremento di € 3.850 nella voce SOGGIORNO ESTIVO ADOLESCENTI per aver deciso di riorganizzare il soggiorno estivo a Perugia dividendolo in due edizioni di 7 giorni ognuno e di lanciare un nuovo servizio per il soggiorno estivo per adolescenti in lingua inglese da organizzare presso le strutture dell'Ente a Nevegal.
  - Riduzione di € 15.000 nella voce SPESE VARIE PROGRAMMA START per il minor numero di partecipanti al corso che passa da 20 corsisti stimati in fase di stesura del budget a n. 7 effettivi con conseguente riduzione dei costi da riconoscere all'ente formativo organizzatore.
  - Incremento di € 11.691 nella voce CANONI RADIOTELEVISIVI per gli abbonamenti a Sky in tutti i centri formativi
  - Incremento di € 33.588 nella voce SPESE DI PULIZIA di cui € 19.500 per il nuovo contratto di pulizie presso l'amministrazione centrale, per € 2.800 per le pulizie straordinarie non previste contrattualmente presso il Centro Formativo di Bologna, per € 2.400 per l'apertura della struttura di Pre Saint Didier nel mese di Dicembre; incremento di € 4.000 per l'apertura della Struttura di Montebello; decremento di € 3.000 nel Centro di Nevegal per mancata apertura invernale; € 2.200 e € 5.400 circa per gli uffici di servizio sociale di Roma e Bari non inserite in fase di stesura originaria del budget.
  - Incremento di € 1.000 nella voce SPESE DI PORTIERATO nel centro vacanze di Nevegal non inserite in fase di budget
  - Decremento di € 10.000 nella voce CONTRIBUTI PER PARTECIPANTI AL PROGRAMMA START per minori partecipanti assistiti al corso rispetto a quelli inizialmente previsti.
  - Incremento di € 1.000 nella voce ACQUISTO LIBRI E SPESE VARIE BIBLIOTECA dovute ad un'integrazione di € 500 sia per il Centro formativo di Perugia sia per quello di Pavia.
  - Incremento netto di € 430 nella voce NOLO E LAVAGGIO BIANCHERIA rivenienti da un incremento di € 1.000 ed € 3.900 rispettivamente nei Centri formativi di Bologna e Napoli (quest'ultimo non previsto nel budget iniziale); un incremento di € 1.000 per l'apertura invernale del centro di Pre Saint Didier ed un incremento di € 500 per il centro di Porto Verde. Si registra una riduzione di spesa di € 3000 sia per il centro vacanze di Montebello sia per quello di Nevegal; nel primo caso per uno stanziamento iniziale ritenuto eccessivo, nel secondo caso poiché il centro non è stato aperto per la stagione invernale.
  - Decremento di € 30.000 nella voce PROGETTO ERASMUS E FORMAZIONE STUDENTI A LIVELLO INTERNAZIONALE in quanto gli studenti ammessi a frequentare i corsi post graduate presso l'Università di York sono 7 e non 10 come numero massimo previsto dal bando relativo.
  - Incremento di 14.000 nella voce CONSULENZE SANITARIE AD OSPITI rivenienti da una richiesta di € 10.000 da parte del Collegio Unico non previste nel budget originario; un incremento di € 1.000 per ognuno dei 3 centri formativi di Torino (sede centrale) Bologna e Perugia; un incremento di € 500 per ognuno dei 2 centri formativi di Torino (sede distaccata) e Padova.



### Acquisizione di Servizi

(Aggregato B-7-b riclassificato MEF, all. 1)

DESCRIZIONE VOCI	BUDGET 2016 (A)	VARIAZIONE DI PRIMA REVISIONE 2016 (B)	ASSESTATO DOPO PRIMA REVISIONE (A+/-B)
Canoni assistenza fotocopiatrici	27.215,00	-	27.215,00
Energia elettrica	506.100,00	17.000,00	523.100,00
Acqua	116.000,00	5.500,00	121.500,00
Telefonia fissa	130.000,00	-	130.000,00
Telefonia mobile	20.600,00	400,00	21.000,00
Fornitura gas e metano	508.300,00	117.500,00	625.800,00
Spese di rappresentanza	7.000,00	-	7.000,00
Spese di pubblicità e comunicazione	76.400,00	9.000,00	85.400,00
Spese postali	33.584,00	25.300,00	58.884,00
Premi di assicurazione	200.780,00	61.050,00	261.830,00
Spese di vigilanza	15.725,00	7.476,21	23.201,21
Costi per realizzo entrate contributive	24.000,00	-	24.000,00
Controlli obbligatori su alimenti	9.500,00	-	9.500,00
Spese per elezioni per rinnovo Organi statutari	400.000,00	-	400.000,00
Costi di manutenzione e riparazione fabbricati	280.500,00	28.500,00	309.000,00
Manutenzione ordinaria terreni per eventi straordinari	-	-	-
Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari	417.336,00	- 47.883,31	369.452,69
Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari - imprevisti	-	-	-
Costi di manutenzione e riparazione attrezzature	40.100,00	- 2.000,00	38.100,00
Costi di manutenzione e riparazione Mobili, Arredi e Macchine	40.000,00	- 3.520,00	36.480,00
Costi di manutenzione e riparazione automezzi	3.000,00	5.000,00	8.000,00
Costi di manutenzione e riparazione apparecchiature hardware	50.500,00	-	50.500,00
Costi di manutenzione e riparazione software	65.000,00	12.000,00	77.000,00



Costi di manutenzione e riparazione altri beni	40.200,00	- 15.500,00	24.700,00
Costi per manutenzioni in economia	31.500,00	2.000,00	33.500,00
Manutenzione ordinaria terreni	24.732,00	4.450,00	29.182,00
Manutenzione parchi e giardini	20.000,00	7.000,00	27.000,00
TARSU TIA e consorzi	493.200,00	8.000,00	501.200,00
Canoni software	54.500,00	-	54.500,00
<b>Totale</b>	<b>3.635.772</b>	<b>241.273</b>	<b>3.877.045</b>

L'aggregato presenta un incremento netto di € **241.273** così composto:

- Incremento di € 17.000 della voce ENERGIA ELETTRICA in quanto, a seguito del cambio di gestore a partire da settembre 2016 (V. decisione D.G. n. 280 del 20/5/2016), si è ritenuto opportuno prevedere integrazioni - anche per fronteggiare eventuali conguagli del vecchio gestore- per i Centri Formativi di Torino, Pavia, Padova e per le case vacanza di Pre Saint Didier, Nevegal, Porto Verde e Montebello.
- Incremento di € 5.500 della voce ACQUA in quanto si prevede un aumento di spese nei Centri Formativi di Torino e di Bologna, nel Campus di Montebello; mentre si rivedono al ribasso i consumi nel Centro Formativo di Napoli
- Incremento di € 400 nella voce TELEFONIA MOBILE nel Centro Formativo di Napoli non inserite nel budget originario
- Incremento di € 117.500 nella voce FORNITURA GAS METANO in quanto a seguito del cambio di gestore a partire da settembre 2016 (V. decisione D.G. n. 280 del 20/5/2016) si è ritenuto opportuno prevedere integrazioni per fronteggiare eventuali conguagli per il Collegio Unico ed i Centri formativi di Perugia, Pavia, Padova, Bologna, e per il campus di Montebello; mentre è stata fatta una variazione in diminuzione per Nevegal in quanto il centro non è stato aperto durante la stagione invernale. Con tale variazione il valore assestato del conto arriva ad € 625.800 sostanzialmente in linea con l'importo consuntivato nel 2015 pari ad € 626.880.
- Incremento di € 9.000 nella voce SPESE DI PUBBLICITA' E COMUNICAZIONE per il compenso da riconoscere all'Università degli Studi di Perugia per la stesura del Bilancio sociale.
- Incremento di € 25.300 nella voce SPESE POSTALI imputate quasi completamente all'Amministrazione Centrale il cui valore di budget iniziale è risultato assolutamente incapiente rispetto alle reali esigenze.
- Incremento di € 61.050 nella voce PREMI DI ASSICURAZIONE: sono stati rivisti al rialzo i premi di assicurazione di tutti i centri di costo alla luce dei valori effettivi della base di calcolo ritenuti necessari dall'ufficio competente (es. n. presenze ospiti nelle strutture, n. di ospiti nei centri vacanza, ecc);
- Incremento di € 7.476 nella voce SPESE DI VIGILANZA: tale importo scaturisce da un incremento di € 4.176 per l'estensione della vigilanza anche durante il periodo di chiusura dei Centri Formativi di Milano e Pavia; il restante incremento è imputato al centro di Nevegal ed all'immobile di via XX Settembre 156 a Perugia.
- Incremento di € 28.500 nella voce COSTI DI RIPARAZIONE E MANUTENZIONE FABBRICATI: tale importo scaturisce dalle richieste di incremento per € 12.000 rivenienti dal Collegio Unico, € 6.000 per lavori di tinteggiatura al Centro Formativo di Padova



- maschile e € 10.500 per lavori alla Residenza di Montebello.
- Decremento di € 47.883 nella voce COSTI DI RIPARAZIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI rivenienti dagli incrementi di € 4.500 per l'Amministrazione Centrale, € 20.000 per il Collegio Unico, € 6.875 al Centro Formativo di Padova Femminile, € 341 al Centro Formativo di Messina e € 7.400 a Porto Verde. Si registra, di contro, una variazione in diminuzione di € 87.000 per duplicazione di costo in fase di stesura del budget originario.
  - Decremento di € 2.000 nella voce COSTI DI MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ATTREZZATURE riveniente da una riduzione di spesa di € 5.000 al Collegio Unico, in quanto l'importo previsto è ritenuto eccessivo e da un incremento di € 1.000 e € 2.000 rispettivamente ai Centri Formativi di Torino e Bologna.
  - Decremento di € 3.520 nella voce COSTI DI RIPARAZIONE E MANUTENZIONE MOBILI ARREDI E MACCHINE dovuto alla somma algebrica di: riduzione di € 5.000 al Collegio Unico per importo ritenuto eccessivo rispetto alle reali esigenze e di € 500 rispettivamente per i centri di Pre Saint Didier e Nevegal. Si determina un incremento di € 2.000 al Centro Formativo di Bologna ed di € 480 in Amministrazione Centrale.
  - Incremento di € 5.000 nella voce COSTI DI RIPARAZIONE E MANUTENZIONE AUTOMEZZI voce stimata dall'ufficio competente per fronteggiare i costi in oggetto
  - Incremento di € 12.000 nella voce COSTI DI RIPARAZIONE E MANUTENZIONE SOFTWARE dovuti ad incrementi per l'acquisto di nuovi software nel settore della contabilità, del controllo di gestione e settore amministrazione del personale.
  - Decremento di € 15.500 nella voce COSTI DI RIPARAZIONE E MANUTENZIONE ALTRI BENI determinati dalla somma algebrica dei decrementi del conto ai due centri formativi di Torino per un totale di € 17.000 ed un incremento di € 500 rispettivamente nei centri di Pre Saint Didier, Nevegal e Montebello per la riparazione di frigoriferi e televisori.
  - Incremento di € 2.000 nella voce COSTI PER MANUTENZIONE IN ECONOMIA richiesti dal Centro Formativo di Bologna.
  - Incremento di € 7.000 nella voce MANUTENZIONE ORDINARIA TERRENI riveniente dai lavori resisi necessari al centro di Montebello a seguito del nubifragio di Giugno u.s.
  - Incremento di € 4.450 nella voce MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI rivenienti da un incremento di € 1.000 al Centro Formativo di Perugia per il progetto "Orti Urbani"; € 1.950 richiesti per il Campus di Montebello ed € 1.500 dalla sede distaccata del Centro formativo di Torino.
  - Incremento di € 8.000 nella voce TARSU TIA E CONSORZI ad integrazione di previsioni iniziali nulle o incapienti.

### **Consulenze e collaborazioni**

(Aggregato B-7-c riclassificato MEF, all. 1)

DESCRIZIONE VOCI	BUDGET 2016 (A)	VARIAZIONE DI PRIMA REVISIONE 2016 (B)	ASSESTATO DOPO PRIMA REVISIONE (A+/-B)
Compensi ai collaboratori	16.000	-	16.000,00
Oneri previdenziali collaboratori	2.400	-	2.400,00
Compensi, rimborsi spese, oneri e contributi previdenziali del Direttore Generale	158.000	-	158.000,00



Assistenza informatica	30.000	-	30.000,00
Consulenze amministrative	27.700	20.936,00	48.636,00
Altre indennità collaboratori	500	-	500,00
Consulenze legali e notarili	36.000	-	36.000,00
Consulenze varie	57.650	59.990,44	117.640,44
Spese legali e notarili	82.000	-	82.000,00
<b>Totale</b>	<b>410.250</b>	<b>80.926</b>	<b>491.176</b>

L'aggregato presenta un incremento netto di € **80.926** così composto:

- Incremento di € 20.936 della voce CONSULENZE AMMINISTRATIVE per il contratto di collaborazione siglato con il Dott. Massimiliano Lenzi per accompagnare il settore amministrazione del personale nel passaggio al nuovo software gestionale (v. delibera cda n. 205 del 29/12/2015)
- Incremento di € 59.950 della voce CONSULENZE VARIE di cui € 8.519 per la consulenza per l'aggiornamento dei dati catastali della Fondazione; € 5.000 per la Commissione per il Codice Etico; € 2.000 per il dott. Coppini per la consulenza attuariale; € 24.305 per la Consulenza del Prof. Pierri per la stima del patrimonio immobiliare della Fondazione, € 7.566 per l'allestimento della mostra per il concorso d'idee presso il Collegio Unico; € 12.600 per il rinnovo del contratto della Dott.ssa Bicego.

### **Compensi ad organi amministrativi e di controllo**

(Aggregato B-7-d riclassificato MEF, all. 1)

DESCRIZIONE VOCI	BUDGET 2016 (A)	VARIAZIONE DI PRIMA REVISIONE 2016 (B)	ASSESTATO DOPO PRIMA REVISIONE (A+/-B)
Compensi Organi Amministrativi	266.100	-	266.100
Oneri previdenziali - Organi Amministrativi	56.000	-	56.000
Gettoni di presenza Organi Amministrativi	189.000	-	189.000
Vitto, alloggio e trasporto Organi Amministrativi	196.000	- 10.000	186.000
Compensi Organi di Controllo	64.408	-	64.408
Oneri previdenziali - Organi di Controllo	-	-	-
Gettoni di presenza Organi di Controllo	86.689	- 0	86.689
Vitto, alloggio e trasporto Organi di Controllo	18.610	-	18.610
<b>Totale</b>	<b>876.807</b>	<b>- 10.000</b>	<b>866.807</b>

L'aggregato presenta un risparmio netto di € **10.000** per una revisione al ribasso del conto relativo alle spese di vitto ed alloggio e trasporto degli organi amministrativi rivelatosi eccessivo nello



stanziamento iniziale.

### **Costi per godimento di beni e servizi**

(Aggregato B-8 riclassificato MEF, all. 1)

Non hanno subito variazioni rispetto a quanto previsto nel Budget originario 2016.

### **Costo per il personale**

(Aggregato B-9 riclassificato MEF, all. 1)

DESCRIZIONE VOCI	BUDGET 2016 (A)	VARIAZIONE DI PRIMA REVISIONE 2016 (B)	ASSESTATO DOPO PRIMA REVISIONE (A+/-B)
Salari e stipendi	8.608.907	- 4.688	8.604.219
Oneri sociali	3.316.881	- 4.555	3.312.326
Trattamento di fine rapporto	20.000		20.000
Trattamento di quiescenza e simili	-		-
altri costi	68.650	329	68.979
			-
<b>Totale</b>	<b>12.014.438</b>	<b>- 8.914</b>	<b>12.005.524</b>

L'aggregato presenta una riduzione di costo pari ad € **8.914** dovuto a:

- Una riduzione della voce salariale e conseguente voce degli oneri sociali rispettivamente di € 4.688 e € 4.555 a seguito dei pensionamenti aggiuntivi che si verificheranno nel corso del 2016 determinati successivamente all'approvazione del budget ordinario
- Un incremento di € 329 quale costi diversi per il personale.

Numero personale dipendente

DETTAGLIO VOCI	BUDGET 2016 (A)	VARIAZIONE DI PRIMA REVISIONE 2016 (B)	ASSESTATO DOPO PRIMA REVISIONE (A+/-B)
Amministrazione Centrale	79	3	82
Servizio Sociale	10	0	10
Collegio Unico	86	-2	84
Centro Formativo PG	11	2	13
Centri Formativi	30	-1	29
<b>Totale</b>	<b>216</b>	<b>2</b>	<b>218</b>



Rispetto a quanto previsto in sede di stesura del budget si registra un incremento netto di 2 unità lavorative quale risultante del processo di assunzione e di uscita per pensionamenti e/o dimissioni volontarie del personale dipendente. In particolare:

- In amministrazione centrale si registra un saldo netto di 3 unità quale risultante di 2 cessazioni e 5 trasferimenti da altre sedi
- Il Collegio unico ha un saldo di -2 unità lavorative quale risultante di pensionamenti e nuove assunzioni.
- Il Centro Formativo di Perugia ha un incremento di 2 unità lavorative quale saldo di pensionamenti e trasferimenti
- Nei Centri formativi si ha la riduzione di 1 unità per pensionamento.

### ***Ammortamenti e svalutazioni***

*(Aggregato B-10 riclassificato MEF, all. 1)*

DESCRIZIONE VOCI	BUDGET 2016 (A)	VARIAZIONE DI PRIMA REVISIONE 2016 (B)	ASSESTATO DOPO PRIMA REVISIONE (A+/-B)
Ammortamento diritti di brevetto ed utilizzo opere d'ingegno		14.000	14.000
Ammortamento concessioni, licenze e marchi	32.000	63.000	95.000
Ammortamento fabbricati	1.960.000	- 60.000	1.900.000
Ammortamento impianti e macchinari	40.000	- 2.000	38.000
Ammortamento attrezzature	40.000	- 29.000	11.000
Ammortamento mobili, arredi e macchine ufficio	374.000	- 329.000	45.000
Ammortamento automezzi	3.000	-	3.000
Ammortamento apparecchiature hardware	70.000	15.000	85.000
Ammortamento altri beni	30.000	- 27.000	3.000
<b>Totale</b>	<b>2.549.000</b>	<b>-355.000</b>	<b>2.194.000</b>

L'aggregato presenta un decremento netto di € 355.000 dovuto a:

- Incremento delle voci di AMMORTAMENTO DEI BREVETTI E LICENZE per un totale di € 77.000 è attribuibile all'allineamento del valore di ammortamento stimato in sede di stesura del budget con quello ad oggi ritenuto congruo in considerazione anche dell'acquisto di nuova strumentazione informatica.
- Decremento di € 60.000 nella voce AMMORTAMENTO FABBRICATI dovuto al processo di svalutazione degli immobili della Fondazione operato in sede di bilancio consuntivo 2015
- Le variazioni che si registrano in tutte le altre voci sono da imputare ad una più puntuale analisi dei costi di ammortamento operata in corso d'anno.



### Oneri diversi di gestione

(Aggregato B-14 riclassificato MEF, all. 1)

DESCRIZIONE VOCI	BUDGET 2016 (A)	VARIAZIONE DI PRIMA REVISIONE 2016 (B)	ASSESTATO DOPO PRIMA REVISIONE (A+/-B)
Spese condominiali	161.000	7.167,62	168.168
Abbonamenti quotidiani e riviste	20.100	200,00	20.300
Oneri diversi di gestione	63.300	30.365,17	93.665
Quote associative	35.000	15.000,00	50.000
Imposte Municipali	228.000	-	228.000
Altre imposte, tasse e tributi	304.550	- 284.450,34	20.100
prelievo su consumi intermedi	0	286.321,15	286.321
Oneri bancari	30.550	185,50	30.736
altri oneri diversi di gestione		115.711,59	115.712
<b>Totale</b>	<b>842.500</b>	<b>170.501</b>	<b>1.013.001</b>

L'aggregato presenta un incremento netto di € **170.501** dovuto a:

- Incremento di SPESE CONDOMINIALI di € 7.167 a seguito di una revisione delle quote condominiali € 5.000 a Pre Saint Didier; di 1.000 a Nevegal, di € 1.167 a Porto Verde
- Imputazione di € 200 ABBONAMENTI QUOTIDIANI E RIVISTE al Centro formativo di Padova Femminile
- Incremento di € 30.365 per ONERI DIVERSI DI GESTIONE: a fronte di una decurtazione del conto di € 5.000 per il centro di Nevegal e di € 1.248 al centro di Porto Verde in quanto gli stanziamenti iniziali risultano eccessivi rispetto alle reali esigenze, si registra un incremento di spese 200 € per tutti i 9 centri formativi dell'ente per l'organizzazione delle giornate di orientamento; un incremento di € 11.000 al Centro formativo di Bologna per pulizie straordinarie di guano; la restante parte va attribuita al Collegio unico per l'organizzazione delle giornate di orientamento, per la pulizia straordinaria della vasca di separazione dei rifiuti in cucina, per lo smaltimento dei rifiuti scaduti, per interventi di ecodinamica; inoltre si imputano correttamente € 3.200 in amministrazione centrale ed € 2.000 al Centro formativo di Perugia che in fase di budget erano stati erroneamente imputati ad un conto non congruo (v. paragrafo Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci -Aggregato B-6 riclassificato MEF, all. 1-); inoltre tale conto viene movimentato per piccole spese effettuate con cassa economale.
- Incremento di € 15.000 per QUOTE ASSOCIATIVE a seguito della rideterminazione delle quote associative ADEPP per l'anno 2016
- Nei primi mesi del 2016 è stato creato in contabilità un conto specifico per l'imputazione dei costi sui consumi intermedi. Pertanto si procede a riclassificare l'importo di € 286.321,15 dall'aggregato generale ALTRE IMPOSTE E TASSE e, al contempo, ad incrementarlo per circa € 1.870 per imposte pagate dai vari centri formativi e per l'imposta per l'aggiornamento dei dati catastali.
- Incremento di € 185 nella voce ONERI BANCARI di circa 30 € nei vari centri formativi in quanto la spesa non era stata prevista in fase di stesura iniziale del budget.
- Incremento di € 115.712 nella voce ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE per l'acquisto di



Fondazione ONAOSI

dispositivi di protezione individuale per il personale del Collegio Unico per € 14.540; per € 70.000 per il disposto della delibera n. 95 del Cda del 22/6/2016 che autorizza la spesa in oggetto per l'attuazione del "documento di valutazione dei rischi" del Collegio Unico in cui sono previsti vari costi quali, a titolo esemplificativo € 38.000 per l'installazione di maniglioni antipánico, € 25.000 per lavori da effettuare in portineria per il controllo degli accessi, ecc. A tale aggregato si aggiunge anche l'importo di € 31.171.59 quale costo della formazione del personale non speso nell'anno 2015 e che per effetto dell'accordo sindacale 22/10/2015 va ad incrementare la disponibilità per la formazione dell'anno 2016.

### **Proventi ed oneri finanziari**

(Aggregato C riclassificato MEF, all. 1)

L'ufficio competente non segnala alcuna variazione né nella voce dei proventi né in quella degli oneri finanziari

### **Proventi ed oneri straordinari**

(Aggregato E riclassificato MEF, all. 1)

I **proventi straordinari** di cui alla voce **E-20** registrano un incremento complessivo di € 809.753 dovuto a:

- Incremento di € 2.622.805 nella voce PLUSVALENZE DA CESSIONE TITOLI per la registrazione delle plusvalenze già realizzate alla data di stesura del documento (30/9/2016) per la vendita di titoli avvenuta nel primo semestre del 2016.
- Decremento complessivo di € 1.813.052 nella voce PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE IMMOBILI E TERRENI per la revisione delle stime effettuate in corso d'anno; in particolare si incrementa il valore del conto in oggetto di € 261.440 rideterminandolo alla luce dei valori netti di bilancio al 31/12/2015; si decrementa prudenzialmente il conto per € 2.074.492 per la scarsa probabilità di concludere la vendita di alcuni beni entro il corso del 2016. Rimangono, quindi, ancora iscritte plusvalenze da alienazione di beni immobili per € 1.511.238 relative alla vendita di quei terreni e fabbricati più facilmente collocabili sul mercato. Prudenzialmente, per tener conto delle variazioni che sono intervenute sul mercato immobiliare, tutti i valori delle plusvalenze immobiliari sono al 50% del valore contabile delle stesse.

Gli **oneri straordinari** (voce **E-21**) sono incrementati per € 669.421 nella voce E-21-c quali maggiori imposte sulle plusvalenze titoli realizzate.

### **Imposte sul reddito di esercizio**

Non subiscono variazioni rispetto a quanto preventivato in fase di stesura del budget 2016.



## BUDGET PATRIMONIALE I<sup>a</sup> REVISIONE

Nella tabella che segue viene sinteticamente rappresentato, per macro voci, il budget patrimoniale previsto al 31 dicembre 2016 aggiornato con il risultato di esercizio 2015 e con quello previsto per il 2016 nella presente revisione al budget:

DESCRIZIONE VOCI	BUDGET 2016 (A)	VARIAZIONE DI PRIMA REVISIONE 2016 (B)	ASSESTATO DOPO PRIMA REVISIONE (A+/-B)
Attività immobilizzate			
Finanziarie	289.806.513	288.270.370	-1.536.143
Tecniche	79.730.000	80.085.000	355.000
Attività correnti			
Finanziarie	0	0	0
Disponibilità liquide	4.318.060	1.664.806	-2.653.254
Altre attività	22.792.531	22.792.531	0
<b>Totale attività</b>	<b>396.647.104</b>	<b>392.812.707</b>	<b>-3.834.397</b>
Patrimonio netto			
Riserve	371.563.186	371.563.186	0
Avanzo corrente	0	31.071	31.071
Fondi vari			
TFR	560.000	560.000	0
Altri	4.050.000	4.050.000	0
Passività correnti			
Fornitori	1.230.000	1.230.000	0
Altre passività	19.243.918	15.378.450	-3.865.468
<b>Totale passività e patrimonio netto</b>	<b>396.647.104</b>	<b>392.812.707</b>	<b>-3.834.397</b>



Fondazione ONAOSI

## BUDGET FINANZIARIO I<sup>a</sup> REVISIONE

Il budget finanziario relativo alla I<sup>a</sup> revisione è esposto nell'allegato 2.

Dall'analisi del budget finanziario relativo alla I<sup>o</sup> revisione emerge che gli incassi sono principalmente concentrati nei mesi di luglio e settembre, mesi che corrispondono allo scadere dei versamenti dei contribuenti obbligatori (luglio), delle cedole da titoli (settembre) ed dell'incasso delle rette degli ospiti presso le strutture (settembre).

Le giacenze bancarie si attestano intorno a 1.7 milioni di euro al primo luglio aumentando nella seconda metà del mese (II rata contribuenti obbligatori) e nel mese di settembre (incasso rette e cedole da titoli) per arrivare ad una giacenza di 1.66 milioni in dicembre a seguito del pagamento di prestazioni assistenziali, imposte e tasse, tredicesima mensilità e PAR nel bimestre novembre/dicembre.

I flussi di uscita relativi ad eventuali disinvestimenti del patrimonio immobiliare, previsti dal piano degli investimenti, verranno nel secondo semestre 2016 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 ragione di sei mesi quanto scaturirà dalle vendite immobiliari previste nel piano triennale e pertanto hanno piena copertura finanziaria.

La consistenza bancaria a fine 2016 è prevista in circa 1.66 milioni di euro in flessione rispetto alla consistenza iniziale per circa 4.5 milioni di euro.

## BUDGET DEGLI INVESTIMENTI I<sup>a</sup> REVISIONE

Il budget degli investimenti relativo alla I<sup>a</sup> revisione 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 € 5.7 ml 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 del secondo semestre 2016 si verificasse l'impossibilità di procedere alle cessioni previste dal piano degli investimenti e inserite a



Fondazione ONAOSI

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 € 80.000 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 € 2.033.000.

#### 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 € 150.000 e riguardano il potenziamento delle dotazioni hardware della Fondazione.

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, 16/10/2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
F.to Serafino Zucchelli

**FONDAZIONE ONAOSI**

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

Perugia, il 25 OTT. 2016



DIRETTORE GENERALE  
(Dott. Mario Carena)



**BUDGET ECONOMICO ANNUALE**  
Riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013

allegato n.1

	Esercizio 2016 (a)		Esercizio 2016 - 1° revisione (b)		Differenze (b-a)	
	Parziali	Totale	Parziali	Totale	Parziali	Totale
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) <i>Ricavi e proventi per l'attività istituzionale</i>		€ 23.000.000,00		€ 23.000.000,00		
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						
e) proventi fiscali e parafiscali						
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio						
2) <i>variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</i>						
3) <i>variazione dei lavori in corso su ordinazione</i>						
4) <i>incremento di immobili per lavori interni</i>						
5) <i>altri ricavi e proventi</i>						
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi						
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		€ 25.552.794,00		€ 25.598.894,00		€ 43.100,00
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) <i>per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>						
7) <i>per servizi</i>						
a) erogazione di servizi istituzionali						
b) acquisizione di servizi						
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro						
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo						
8) <i>per godimento di beni di terzi</i>						
9) <i>per il personale</i>						
a) salari e stipendi						
b) oneri sociali						
c) trattamento di fine rapporto						
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi						
10) <i>ammortamenti e svalutazioni</i>						
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali						
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali						
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide						
11) <i>variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>						
12) <i>accantonamento per rischi</i>						
13) <i>altri accantonamenti</i>						
a) accantonamento per oneri assistenziali						
b) altri accantonamenti						
14) <i>oneri diversi di gestione</i>						
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica						
b) altri oneri diversi di gestione						
<b>Totale costi (B)</b>		€ 40.418.340,10		€ 40.870.709,54		€ 152.369,44
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		€ 14.365.555,10		€ 14.728.184,46		€ 189.260,44



ALLEGATO 1

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

allegato n.1

	Esercizio 2016 (a)		Esercizio 2016 - 1° revisione (b)		Differenze (b-a)	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>						
15) <i>proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate</i>	€ -	€ -		€ -		€ -
16) <i>altri proventi finanziari</i>		€ 10.785.855,58		€ 10.785.855,58		€ -
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllati						
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	€ 10.690.455,58		€ 10.690.455,58			
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 controllati	€ 95.400,00		€ 95.400,00			
17) <i>interessi ed altri oneri finanziari</i>	€ 1.532.671,77			€ 1.532.671,77		€ -
a) interessi passivi	€ -					
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	€ -					
c) altri interessi ed oneri finanziari	€ 1.532.671,77		€ 1.532.671,77			
17bis) <i>utili e perdite sui cambi</i>	€ -					€ -
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17+17bis)</b>	€ 9.255.183,81			€ 9.255.183,81		€ -
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
18) <i> rivalutazioni</i>	€ -					€ -
a) di partecipazioni	€ -					€ -
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€ -					€ -
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€ -					€ -
19) <i> svalutazioni</i>	€ -					€ -
a) di partecipazioni	€ -					€ -
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€ -					€ -
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€ -					€ -
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>	€ -					€ -
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>						
20) <i>Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n. 5)</i>	€ 3.118.771,00	€ 6.943.061		€ 7.752.814		€ 809.753,05
a) plusvalenze da cessione titoli	€ 3.224.289,96		€ 5.741.576,45		€ 2.622.805,45	
b) plusvalenze da alienazioni immobili e terreni	€ 500.000,00		€ 1.511.237,56		€ 1.813.052,40	
c) altri proventi straordinari			€ 500.000,00			
21) <i>Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscritti al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti di cui:</i>	€ 230.690,00	€ 230.690,00		€ 400.111,34		€ 669.421,34
a) minusvalenze da alienazione titoli	€ 188.187,00		€ 188.187,00			
b) minusvalenze da alienazione di beni mobili	€ -					
c) altri oneri straordinari	€ 42.503,00		€ 711.924,34		€ 669.421,34	
<b>Totale delle partite straordinarie (20-21)</b>	€ 6.712.371	€ 6.712.371		€ 6.852.703		€ 140.331,71
22) <b>Risultato prima delle imposte</b>	€ 1.100.000	€ 1.100.000		€ 1.131.071		€ 31.071,27
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 1.100.000,00	€ 1.100.000,00		€ 1.100.000,00		€ -
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	€ -	€ 0		€ 31.071		€ 31.071

FONDAZIONE ONAOSI

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

Perugia, li 25.011.2016

DIRETTORE GENERALE  
(Dott. Mario Carena)



ALLEGATO 3  
BUDGET INVESTIMENTI 2016  
(Importi in euro)

ALLEGATO N. 3

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

DESCRIZIONE	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	BUDGET 2016 I VARIAZIONE
<b>IMMATERIALE</b>													
- Licenze Software	6.666,67	6.666,67	6.666,67	6.666,67	6.666,67	6.666,67	6.666,67	6.666,68	6.666,67	6.666,67	6.666,66	6.666,67	80.000,00
<b>TOTALI</b>	6.666,67	6.666,67	6.666,67	6.666,67	6.666,67	6.666,67	6.666,67	6.666,68	6.666,67	6.666,67	6.666,66	6.666,67	80.000,00
<b>MATERIALE</b>													
- Fabbricati (costi incrementativi)			508.250,00			508.250,00			508.250,00			508.250,00	2.033.000,00
- Impianti e macchinari													0,00
- Mobili, arredi e macchine d'ufficio	1.450,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00	17.400,00
- Apparecchiature elettroniche	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	150.000,00
<b>TOTALI</b>	13.950,00	13.950,00	522.200,00	13.950,00	13.950,00	522.200,00	13.950,00	13.950,00	522.200,00	13.950,00	13.950,00	522.200,00	2.200.400,00
<b>IMMOBILIARI</b>													
- Fabbricati (in forma diretta od indiretta)													
<b>TOTALI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-959.450,00	-959.450,00	-959.450,00	-959.450,00	-959.450,00	-959.450,00	-5.756.700,00
<b>FINANZIARI</b>													
- Titoli di Stato, Obbligazioni ed altri strumenti	-63.342,07		5.489.435,90	-6.715.328,29				959.450,00	959.450,00	959.450,00	959.450,00	959.450,00	3.508.015,54
<b>TOTALI</b>	-63.342,07	0,00	5.489.435,90	-6.715.328,29	0,00	0,00	0,00	959.450,00	959.450,00	959.450,00	959.450,00	959.450,00	3.508.015,54
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	-42.725,40	20.616,67	6.018.302,57	-6.694.711,62	20.616,67	528.866,67	-938.833,33	20.616,68	528.866,67	20.616,67	20.616,66	528.866,67	31.715,54

FONDAZIONE ONAOSI

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

Perugia, li 25.01.2016.....

IL DIRETTORE GENERALE  
(Dott. Mario Carena)



ALLEGATO 2  
BUDGET FINANZIARIO 2016 | VARIAZIONE  
(Importi in euro)

BUDGET FINANZIARIO

allegato n. 2

DESCRIZIONE	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC
<b>INCASSI</b>												
<b>GIACENZA BANCARIA INIZIALE</b>	6.081.108,00	11.245.433,54	11.020.268,53	12.496.965,01	12.781.260,16	6.241.020,76	1.760.944,49	7.500.618,85	7.579.699,86	10.099.605,63	9.029.106,91	6.659.079,53
Contributi da dipendenti pubblici	6.309.464,00	2.957.445,00	868.048,00	634.252,00	324.887,00	427.992,00	7.856.303,00	1.304.493,00	531.133,00	376.439,00	427.992,00	81.552,00
Contributi da volontari	1.500,00	43.000,00	792.700,00	435.000,00	1.110.000,00	21.000,00	16.000,00	12.000,00	42.000,00	16.000,00	5.500,00	4.300,00
Rette	39.912,00	420.100,00	236.326,00	2.093,00	0,00	42.653,00	18.740,00	26.225,00	711.080,00	0,00	0,00	4.200,00
Canoni di locazione e rieddebiti	21.250,00	21.250,00	21.250,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.800,00	21.800,00	21.800,00	26.052,00
Interessi da titoli	31.113,24	15.961,33	3.323.736,97	0,00	278.906,25	54.845,76	31.113,24	15.961,33	3.573.228,59	107.777,84	519.470,64	214.289,92
Interessi bancari e postali	23.850,00	0,00	0,00	23.850,00	0,00	0,00	23.850,00	0,00	0,00	23.850,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	6.427.089,24	3.457.756,33	5.242.060,97	1.116.695,00	736.293,25	567.990,76	7.967.506,24	1.380.179,33	4.879.241,59	545.866,84	974.762,64	330.393,92
<b>PAGAMENTI</b>												
Prestazioni assistenziali	0,00	(2.386.000,00)	(1.493.600,00)	(429.000,00)	(5.844.800,00)	(534.975,00)	(520.000,00)	(322.500,00)	(430.000,00)	(415.000,00)	(1.040.000,00)	(2.435.000,00)
Spese generali	(288.221,92)	(315.207,15)	(476.552,45)	(486.828,73)	(514.224,31)	(532.873,70)	(437.781,53)	(276.944,66)	(566.149,35)	(321.539,99)	(376.782,67)	(552.295,42)
Personale	(1.532.401,58)	(1.539.573,99)	(743.177,35)	(863.870,26)	(1.327.568,14)	(1.367.297,88)	(1.047.673,03)	(653.536,99)	(676.168,27)	(758.898,24)	(1.211.290,65)	(1.622.903,79)
Imposte e tasse	0,00	0,00	(99.436,00)	(8.800,00)	(133.150,00)	(856.800,00)	(101.450,00)	0,00	(98.150,00)	0,00	(697.550,00)	(125.600,00)
Altri diversi	0,00	0,00	(61.451,55)	(101.760,66)	(14.650,00)	(61.451,55)	(101.760,66)	(28.950,00)	(61.451,55)	(101.760,66)	0,00	(61.451,55)
<b>TOTALE</b>	(1.820.623,50)	(4.240.781,14)	(2.874.217,35)	(1.890.259,65)	(7.834.392,45)	(3.353.398,13)	(2.208.665,22)	(1.281.931,65)	(1.831.919,17)	(1.597.198,89)	(3.325.623,32)	(4.797.250,76)
<b>INVESTIMENTI</b>												
Investimenti immobiliari			(508.250,00)			(508.250,00)			(508.250,00)			(508.250,00)
Investimenti mobiliari	(703.426,16)	(703.426,16)	(703.426,16)	(703.426,16)	(703.426,16)	(703.426,16)	(959.450,00)	(959.450,00)	(5.959.450,00)	(959.450,00)	(959.450,00)	(959.450,00)
Investimenti strumentali	(19.166,66)	(19.166,66)	(19.166,66)	(19.166,66)	(19.166,66)	(19.166,66)	(19.166,66)	(19.166,66)	(19.166,66)	(19.166,66)	(19.166,66)	(19.166,66)
<b>TOTALE</b>	(722.592,82)	(722.592,82)	(1.230.842,82)	(722.592,82)	(722.592,82)	(1.230.842,82)	(978.616,66)	(978.616,66)	(6.486.866,66)	(978.616,66)	(978.616,66)	(1.486.866,70)
<b>DISINVESTIMENTI</b>												
Immobili	1.280.452,62	1.280.452,62	1.280.452,62	1.280.452,62	1.280.452,62	1.280.452,62	959.450,00	959.450,00	959.450,00	959.450,00	959.450,00	959.450,00
Titoli di stato e obbligazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	1.280.452,62	1.280.452,62	1.280.452,62	1.280.452,62	1.280.452,62	1.280.452,62	959.450,00	959.450,00	959.450,00	959.450,00	959.450,00	959.450,00
<b>RIMBORSI</b>												
Titoli di stato e obbligazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi da crediti finanziari				500.000,00								
<b>TOTALE</b>	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Giacenza bancaria finale</b>	11.245.433,54	11.020.268,53	12.496.965,01	12.781.260,16	6.241.020,76	1.760.944,49	7.500.618,85	7.579.699,86	10.099.605,63	9.029.106,91	6.659.079,53	1.664.805,99
<b>Flusso finanziario</b>	5.164.325,54	(225.165,01)	1.476.696,48	284.295,15	(6.540.239,40)	(4.480.076,27)	5.739.674,36	79.081,02	2.519.905,76	(1.070.498,71)	(2.370.027,38)	(4.994.273,54)



FONDAZIONE ONAOSI

(UNO)

La presente copia, composta di N. ....  
fogli e conforme all'originale esistente agli atti  
della Fondazione  
Perugia, li ..... 25 OTT. 2016 .....



DIRETTORE GENERALE  
(Dott. Mario Carena)

Cap	Descrizione	IMPORTI DA CONSUNTIVO 2010	CO.GE	Descrizione	Centro di Costo	BUDGET 2016	DIFFERENZE	BUDGET 2016 - 1° VAR.
1201	Spese per rinnovo degli Organi Amministrativi	464.000,00	341.70.20	Spese postali	Organi Amministrativi			
13001	Altri Oneri del personale	10.687,89	340.20.10	Formazione e selezione personale dipendente		60.000,00	31.171,59	91.171,59
			340.20.20	Oneri diversi personale dipendente		2.650,00	200,00	2.850,00
			341.50.10	Energia elettrica	Amm.C.-locali ceduti in fitto e disponibili	59.000,00	1.000,00	60.000,00
			341.50.20	Acqua	Amm.C.-locali ceduti in fitto e disponibili	5.000,00	5.500,00	10.500,00
		114.883,42	341.50.50	Fornitura gas e metano	Amm.C.-locali ceduti in fitto e disponibili	25.300,00	100,00	25.400,00
17801-17802-178-08	Cond.Utenze RSU Rai Amm.C.-		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	22.500,00		22.500,00
			349.20.40	TARSU TIA e consorzi	Amm.C.-locali ceduti in fitto e disponibili	50.000,00		50.000,00
	Loc.ceduti in fitto -e a uso diretto		341.70.45	Spese di pulizia	A.mm.ne-locali disponibili		19.500,00	19.500,00
	Pulizia e Vigilanza Locali A.mm.ne-	27.730,00	341.70.60	Spese di portierato	A.mm.ne-locali disponibili			
17901-02	locali disponibili		341.70.50	Spese di vigilanza	A.mm.ne-locali disponibili	6.300,00	1.100,00	7.400,00
			341.80.10	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati		45.500,00	10.500,00	56.000,00
			341.80.20	Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari		32.100,00	4.500,00	36.600,00
			341.80.30	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature		500,00		500,00
	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	60.655,77			Amm.C.-Loc.dat in Fitto e disponibili-Altri Locali uso diretto			
			341.80.40	Costi di manutenzione e riparazione Mobili, Arredi e Macchine d'ufficio			480,00	480,00
			341.80.50	Costi di manutenzione e riparazione automezzi		3.000,00	5.000,00	8.000,00
			341.80.70	Costi di manutenzione e riparazione Altri beni		200,00		200,00

dal 180/1-2-8 al 181/1-8-

10



Cap	Descrizione	IMPORTI DA CONSUNTIVO 2010	CO.GE	Descrizione	Centro di Costo	BUDGET 2016	DIFFERENZE	BUDGET 2016 - 1° VAR.
20801	Acquisti libri riviste giornali e periodici Amm.ne C.	5.597,36	341.80.80	Costi per manutenzioni in economia		1.000,00	-	1.000,00
20901	Spese Postali Macchina Affrancatrice	36.556,79	341.70.35	Abbonamenti quotidiani e riviste	Amm.Centrale	18.000,00	-	18.000,00
21001	Spese d'ufficio Amm.ne Centrale	37.533,91	341.70.20	Spese postali	Amm.Centrale	23.400,00	25.000,00	48.400,00
21101	Telefonia Fissa e trasm.dat		341.30.20	Cancelleria	Amm.Centrale	17.100,00	13.200,00	30.300,00
21102	Amm.C.Istit.Maschili e Femminili	115.000,00	341.50.30	Telefonia fissa	Amm.Cent-CF.PG-C.U.	89.700,00	-	89.700,00
21109	Telefonia mobile Amm.ne c.	10.000,00	341.50.40	Telefonia mobile	Amm.C.	8.000,00	-	8.000,00
23001	Spese Manutenzioni parchi e giardini	6.000,00	341.50.40	Telefonia mobile	Organi	4.400,00	-	4.400,00
24001	Spesa Azienda Agraria M.Bello	13.440,00	341.80.90	Manutenzione parchi e giardini	Valori Comuni	11.668,00	1.950,00	13.618,00
25008	Ass.Furto inc.RCT Amm.C.	29.847,00						
25103	Kasko Personale dipendente Amm.c.	4.820,92	341.70.30	Premi di assicurazione	Amm.c.	14.630,00	13.600,00	28.230,00
25012	Ass.Furto inc.RCT Fabbricati in uso diretto	20.464,17	341.70.30	Premi di assicurazione				
25013	Ass.Furto inc.RCT fabbricati a disposizione	4.692,25	341.70.30	Premi di assicurazione	Fabbricato in uso diretto	7.950,00	3.050,00	11.000,00
25101	Assicurazione RC Organi amm.	1.755,00	341.70.30	Premi di assicurazione	Fabbricati a disp			
25102	Assicurazione RC Organi Controllo	24.336,26	341.70.30	Premi di assicurazione	Organi Amministrativi	53.000,00	1.400,00	54.400,00
25301	Manutenzione Hardware	5.806,34	341.70.30	Premi di assicurazione	Organi controllo	5.500,00	-	5.500,00
25401	Manutenzione Software	13.284,00	341.80.60	Costi di manutenzione e riparazione apparecchiature hardware e altri beni inf	Amm.ne Centrale	44.480,00	3.500,00	47.980,00
25501	Servizi Informatici	42.544,60	341.70.40	Costi di manutenzione e riparazione software	Amm.ne Centrale	26.710,00	11.000,00	37.710,00
25801	Adesione ad associazione di Categoria	1.584,00	341.30.10	Assistenza informatica		30.000,00	-	30.000,00
25801	Consulenze spese legali e notarili	20.658,28	341.70.85	Materiale informatico di rapido consumo	Amm.ne Centrale	10.400,00	-	10.400,00
25801		94.680,48	341.60.10	Quote associative	Amm.ne Centrale	35.000,00	15.000,00	50.000,00
				Consulenze legali e notarili	Amm.ne Centrale	36.000,00	-	36.000,00

Cap	Descrizione	IMPORTI DA CONSUNTIVO 2010	CO.GE	Descrizione	Centro di Costo	BUDGET 2016	DIFFERENZE	BUDGET 2016 - 1° VAR.
290/1	Consulenze Amministrative Varie	219.999,61	341.60.20 341.60.30	Consulenze amministrative Consulenze varie	Amm.ne Centrale	27.700,00 57.650,00	20.936,00 59.990,44	48.636,00 117.640,44
66001	Spese straordinarie e arretrate	127.668,86	351.10.10	Sopraavvenienze passive	Valori comuni	-	-	-
67001	Spese per realizzo entrate contributive	236.911,08	341.70.70	Costi per realizzo entrate contributive	Amm.ne Centrale	24.000,00	-	24.000,00
30001	oneri bancari	8.000,00	350.10.20	oneri bancari	Amm.ne Centrale	30.000,00	-	30.000,00
30101	minusvalenze su impieghi mobiliari	75.172,30						
44001	manifestazioni per divulgazione istituzionali	60.000,00	341.70.15	spese di pubblicità e comunicazione		12.900,00	9.000,00	21.900,00
47001	esercizio mezzi di trasporto	14.497,99	341.30.30	carburanti e varie per auto		21.000,00	-	21.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>1.908.807,68</b>			<b>TOTALE</b>	<b>922.238,00</b>	<b>256.678,03</b>	<b>1.178.916,03</b>

## RIASSUMENDO:

CONSUNTIVO 2010 SPESA INTERMEDIA	BUDGET 2016	RISPARMIO	BUDGET 2016 - 1° VAR.
1.908.807,68	922.238,00	986.569,68	1.178.916,03
	-	-	729.891,65

Stanziamenti del preventivo 2010:

€ 1.908.807,68

Riduzione del 15%:

€ 1.622.486,53

Budget 2016:

€ 922.238,00

Budget 2016 - 1° assest:

€ 1.178.916,03

€ 286.321,15 Spending review 2016

(15% di € 1.908.807,68 - Consuntivo spesa intermedia 2010)

€ 700.248,53 Ulteriore risparmio budget 2016

€ 286.321,15 Spending review 2016

€ 443.570,50 Ulteriore risparmio budget 2016 - 1° assestamento




## FONDAZIONE ONAOSI

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

Perugia, il ....2.5.011.2016.....



DIRETTORE GENERALE  
Mario Carena

VERIFICA PARAMETRI L. 244/2007 ART. 2 COMMUNI 618-623 SU BASE VALORI DI MERCATO							
ANNO 2016 1° VARIAZIONE AL BUDGET							
Individuazione immobile	Indirizzo	Destinazione d'Uso	Valore di mercato	Importo annuo Manutenzione ordinaria	Importo annuo Manutenzione straordinaria	Totale annuo manutenzioni	Percentuale valore-totale manut.
Collegio unico	Viale O. Antinori n°28 (PG)	Istituti	€ 12.000.000,00	€ 145.000,00	€ 167.000,00	€ 312.000,00	2,6000%
*Centro Formativo Perugia	Via della Cupa n°52 (PG)	Centro Formativo	€ 10.100.000,00	€ 90.800,00	€ 875.000,00	€ 965.800,00	9,5624%
Campus Montebello (loc. Montebello)	Loc. Montebello (PG)	Campus	€ 3.150.000,00	€ 21.500,00		€ 21.500,00	
Amm.ne Centrale	Via R. D'Andreotto n° 8-18 (PG)	Uffici	€ 4.350.000,00	€ 32.600,00		€ 32.600,00	0,7494%
Magazzino generale	Via Migliorati n°16 (PG)	Magazzino gen.le	€ 430.000,00	€ 1.000,00		€ 1.000,00	0,2326%
Villa Donini	St. Montecarneo n°5 loc. Montebello (PG)	Uff. rappresentanza	€ 4.750.000,00	€ 9.500,00		€ 9.500,00	
Residenza Montebello	St. Marsciante n°49/G loc Montebello (PG)	Imm. in locaz. attiva	€ 7.000.000,00	€ 25.000,00		€ 25.000,00	0,3571%
C.F. Padova Maschile	Via Bergamo n°21 Padova	Centro Formativo	€ 1.600.000,00	€ 34.000,00	€ 21.000,00	€ 55.000,00	3,4375%
C.F. Padova Femminile	Via Nazareth n°3 Padova	Centro Formativo	€ 1.900.000,00	€ 10.500,00	€ 25.500,00	€ 36.000,00	1,8947%
C.F. Pavia	Via Amati n°12 Pavia	Centro Formativo	€ 1.400.000,00	€ 17.000,00	€ 14.500,00	€ 31.500,00	2,2500%
* C.F. Messina	Via del Fante n° 90 Messina	Centro Formativo	€ 665.500,00	€ 10.000,00	€ 114.000,00	€ 124.000,00	18,6326%
C.F. Torino	Via della Basilica n°4 Torino	Centro Formativo	€ 8.700.000,00	€ 76.600,00	€ 76.000,00	€ 152.600,00	1,7540%
C.F. Torino (Via Palazzo di Città)	Via Palazzo di Città n° 10 Torino	Centro Formativo	€ 3.800.000,00	€ 30.136,00	€ 25.500,00	€ 55.636,00	1,4641%
C.F. Bologna	Via Irma Bandiera n°1 Bologna	Centro Formativo	€ 15.800.000,00	€ 101.000,00	€ 80.000,00	€ 181.000,00	1,1456%
C.V. Nevegal	Via Ponte delle Alpi n° 471 Nevegal (BL)	Centro Vacanze	€ 690.000,00	€ 10.500,00		€ 10.500,00	
C.V. Porto Verde	Via Passeggiata dei Fiori n°10 Misano A. (RN)	Centro Vacanze	€ 995.000,00	€ 9.500,00	€ 6.000,00	€ 15.500,00	1,5578%
C.V. Prè Saint Didier	Avenue du Mont Blanc Prè Saint Didier (AO)	Centro Vacanze	€ 1.600.000,00	€ 10.000,00	€ 6.500,00	€ 16.500,00	1,0313%
Edificio (Via XX Settembre 154)	Via XX Settembre n°154 Perugia	Imm. in locaz. attiva	€ 690.000,00	€ 3.000,00		€ 3.000,00	
Edificio (Via XX Settembre 156)	Via XX Settembre n°156 Perugia	Imm. disponibile	€ 850.000,00	€ 3.000,00		€ 3.000,00	
Immobile (Via Eugubina n°9)	Via Eugubina n°9 Perugia	Imm. in locaz. attiva	€ 500.000,00			€ -	
Immobile (L-go Cacciatori delle Alpi n°8)	L-go Cacciatori delle Alpi n°8 Perugia	Imm. disponibile	€ 600.000,00	€ 1.000,00		€ 1.000,00	
Uff. Servizio Sociale Roma	Via Barberini n°11 Roma	Imm. in locaz. pass.					
Uff. Servizio Sociale Bari	Via Nicolai n°33 Bari	Imm. in locaz. pass.					

€ 81.570.500,00

€ 2.052.636,00

2,5164%





## ONAOSI

Area Risorse Tecniche  
Settore attività tecnica e manut  
del Patrimonio Immobiliare

**Oggetto:** prima variazione al budget 2016, verifica parametri L. 244/2007 relazione in merito ai risultati.

Di seguito ai contatti diretti intercorsi con la Direzione Generale si rimette la seguente relazione in merito alle risultanze evidenziate nel tabulato allegato:

- si riscontra in più strutture il superamento del 2% imposto dalla L. 244/2007 art.2 commi 618-623;
- l'importo dei lavori inseriti attiene operazioni realmente necessarie per la manutenzione delle varie strutture, costituendo quindi un parametro non comprimibile;
- la necessità manifestata recentemente dal Collegio Sindacale di provvedere alla nuova stima dei valori di mercato dell'intero patrimonio immobiliare della Fondazione, inclusi i beni strumentali che ne costituiscono la maggior parte, collocata nel contesto degli attuali valori di vendita, ha determinato un rilevante deprezzamento degli stessi rispetto ai valori precedenti;
- la prospettiva di comprimere le spese relative alle manutenzioni, qualora perpetrata, già nel breve periodo, di fatto comporterebbe un ulteriore abbassamento dei valori di mercato con effetti ancor più peggiorativi rispetto alla soglia del 2% stabilita dalla legislazione in oggetto.

Perugia 15 luglio 2016

Settore attività tecnica e manutenzione  
del Patrimonio Immobiliare  
Il Responsabile  
Luigi Battaglini

FONDAZIONE ONAOSI

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

Perugia, li 25.011.2016.....



IL DIRETTORE GENERALE  
(Dott. Mario Carena)

*[Handwritten signature]*



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**

# **RELAZIONE AL BUDGET 2016/2018 1° REVISIONE 2016**

**OPERA NAZIONALE ASSISTENZA  
ORFANI SANITARI ITALIANI**

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

**Codice Fiscale/P.Iva 00317040541**



## BUDGET 2016/2018

Gentili componenti del Comitato di Indirizzo,

Il presente documento che viene sottoposto alla Vostra approvazione è stato impostato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013 emanato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

La struttura dell'allegato n. 6 consta della presente relazione (allegato 6a) e del budget economico relativo agli esercizi 2016, 2017 e 2018 (allegato 6b).

### 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 con lo schema MEF di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013.

### ASPETTI GENERALI E DI CARATTERE ISTITUZIONALE

Il budget per il triennio 2016-2018 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).

### BUDGET ECONOMICO TRIENNALE

L'analisi del budget economico triennale è rappresentata **nell'allegato 6b** e, di seguito, vengono esaminate le voci che lo compongono. In tale sede si commenteranno i soli valori che nel corso del triennio in esame subiranno della variazioni cercando di esaminarne le motivazioni che le determinano.

#### *Ricavi e proventi per l'attività istituzionale*

Negli anni 2017 e 2018 non si prevedono variazioni rispetto a quanto risulta nella 1<sup>a</sup> revisione del budget 2016.

#### *Altri ricavi e proventi*

La voce (A-5-b) passa da € 1.952.794 del budget 2016 ad un valore dopo la 1<sup>a</sup> revisione di € 1.995.894 con una variazione in aumento di € € 43.100 per un adeguamento dei canoni di locazione dell'immobile di via XX Settembre 154, e per la riscossione delle rette per gli ospiti paganti del centro formativo di Milano.

Non si prevedono variazioni significative per la voce "altri ricavi e proventi" per il successivo biennio 2017/2018.

### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

(Aggregato B-6 riclassificato MEF, all. 6)

La voce passa da € 519.400 del budget 2016 ad un valore dopo la 1 revisione di € 538.566 e tale valore viene confermato anche nel biennio successivo.

### **Costi per Servizi**

(Aggregato B-7 riclassificato MEF, all. 6)

La voce passa da € 24.449.411 del budget 2016 ad un valore dopo la 1 revisione di € 24.776.018 con una variazione in aumento di € € 326.607 per le motivazioni espone nell'allegato n. 1 e nella sua relazione di commento.

Rispetto al biennio successivo si passa da una previsione 1 revisione 2016 di € 24.776.018 ad una previsione per il 2017 e 2018 di € 24.171.877 con un decremento di spesa di € 604.141 a seguito di:

- **Erogazioni di servizi istituzionali** (Aggregato B-7-a riclassificato MEF, all. 6)  
Per gli anni 2017 e 2018 si riconferma il valore inserito in fase di stesura del budget 2016 di € 19.526.582 in quanto tutte le variazioni registrate in fase di 1 revisione sono riferite esclusivamente all'anno in corso e non riconfermabili per gli anni successivi (es. riduzione dei costi per lo start per minor numero di partecipanti; riduzione dei costi per il progetto di corsi post graduate presso York, ecc.)
- **Acquisizione di servizi** (Aggregato B-7-a riclassificato MEF, all. 6)  
Si passa da € 3.877.045 come valore dell'aggregato dopo la 1 revisione 2016 ad € 3.477.045 per il biennio successivo quando non si registreranno le spese per il rinnovo degli organi istituzionali.
- **Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro** (Aggregato B-7-c riclassificato MEF, all. 6)  
Si passa da € 491.176 della 1 revisione del budget 2016 ad € 410.250 riconfermando per il biennio successivo l'importo stanziato nella prima stesura del budget poiché le consulenze che hanno portato all'aumento del costo in fase di 1 revisione non si riproporranno per gli anni successivi (es. valutazione del patrimonio immobiliare, consulente Dott. Lenzi per il passaggio al nuovo sistema informatico settore amministrazione del personale, la consulenza per l'allestimento della mostra per i progetti di ristrutturazione del Collegio unico, ecc.)
- **Compensi ad organi di amministrazione e controllo** (Aggregato B-7-d riclassificato MEF, all. 6)  
Si passa da € 866.807 della 1 revisione del budget 2016 ad € 758.000 inserito in fase di stesura del budget 2016 riprendendo i valori dell'aggregato al 31/12/2014 in quanto nel biennio successivo si prevedono un numero di incontri inferiori a quelli registratisi nel 2015 e nel 2016 a seguito del rinnovo degli organi istituzionali e della revisione dello Statuto dell'Ente.

### **Costi per godimento di beni e servizi**

(Aggregato B-8 riclassificato MEF, all. 6)

Il valore non ha subito variazioni nel corso della 1 revisione e si prevede che resterà sostanzialmente analogo anche negli anni successivi.

### **Costo per il personale**

*(Aggregato B-8 riclassificato MEF, all. 6)*

La voce passa da € 12.014.438 del budget 2016 ad un valore dopo la 1 revisione di € 12.121.236 con un incremento di € 106.798 per le motivazioni espresse nell'allegato 1.

Nel biennio successivo:

- Per l'anno 2017 rimane invariato il costo della voce "salari e stipendi" (€ 8.604.218) rispetto a quanto previsto nella 1 revisione del budget 2016 in quanto il processo di cessazione del personale dipendente sarà dilazionato in corso d'anno e parzialmente compensato da alcune assunzioni attivate per integrazioni e/o sostituzioni che comunque presuppongono un periodo di compresenza.  
Per l'anno 2018 si prevede una riduzione del costo del personale per l'assestamento del processo descritto e per ulteriori cessazioni di personale che si verificheranno in corso d'anno.
- Per l'anno 2017 rimane invariato il costo della voce "oneri sociali" (€ 3.312.325) rispetto a quanto previsto nella 1 revisione del budget 2016; per il 2018 l'importo si riduce per le motivazioni di cui sopra.
- Rimane invariato il costo della voce "trattamento di fine rapporto" (€ 20.000) rispetto a quanto previsto nella 1 revisione del budget 2016 per le motivazioni di cui sopra
- La voce "altri costi" passa da € 100.151 della 1 revisione del budget 2016 (con un incremento di € 31.501 per l'aggiunta degli importi stanziati per la formazione nel 2015 e non spesi (come da accordo con le OO.SS del 22/10/2015

### **Ammortamenti e svalutazioni**

*(Aggregato B-10 riclassificato MEF, all. 6)*

Sono confermati anche per gli anni 2017 e 2018 gli ammortamenti esposti nella 1 revisione del Budget 2016 che tengono conto dei minori ammortamenti (si passa da € 2.549.000 del budget 2016 ad € 2.194.000 della 1 revisione) a seguito del processo di svalutazione di alcuni immobili operato in sede di bilancio consuntivo 2015.

### **Oneri diversi di gestione**

*(Aggregato B-14 riclassificato MEF, all. 6)*

Tale aggregato passa da € 842.500 del budget 2016 ad € 981.829 della 1 revisione del budget 2016. Per il 2017 tale valore passa ad € 967.288 per gli interventi richiesti dal "documento di valutazione dei rischi" (come previsto dalla delibera del cda n. 95 del 22/6/2016) che prevede per l'anno 2017 una spesa di € 70.000. La delibera su citata, al momento, non prevedrà costi per il 2018.

### **Proventi ed oneri finanziari**

*(Aggregato C riclassificato MEF, all. 6)*

Tale valore è rimasto immutato in fase di prima revisione del budget e viene riconfermato anche per gli anni successivi.

### **Proventi ed oneri straordinari**

*(Aggregato E riclassificato MEF, all. 6)*

I proventi straordinari di cui alla voce E-20 si compongono della voce E-20 a "plusvalenze da cessione titoli" che per gli anni 2017 e 2018 vengono stimante secondo quanto riportato nell'allegato 6. La voce E-20 b "plusvalenze da alienazione immobili e terreni" per l'anno 2017

FONDAZIONE ONAOSI

viene iscritta ad un valore pari alle plusvalenze non realizzate nell'anno 2016 (importo iscritto come variazione in negativo nella 1° revisione 2016); per l'anno 2018 non si iscrivono plusvalenze da alienazione immobili in quanto si stimano già tutte realizzate nella seconda parte del 2016 e nel 2017

Gli oneri straordinari di cui alla voce E-21 si compongono dalla voce E-21 a) "minusvalenze da alienazione titoli", e dalla voce E-21 c) "altri oneri straordinari" che nel biennio successivo sono pari alle imposte rivenienti dalle plusvalenze da alienazione titoli.

**Imposte sul reddito di esercizio**

Ai fini della redazione del presente budget triennale si ipotizza che non vi siano variazioni per tale voce di costo per il successivo biennio 2017/2018.

Perugia, 16/10/2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
F.to Dr. Serafino Zucchelli

FONDAZIONE ONAOSI

La presente copia, composta di N. 5 (CINQUE)  
fogli è conforme all'originale esistente agli atti  
della Fondazione

Perugia, il 25.01.2016



IL DIRETTORE GENERALE  
(Dott. Mario Carena)



17  
16/10

	Esercizio 2016 - 1° Revisione		Esercizio 2017		Esercizio 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale						
a) contributo ordinario dello Stato		€ 23.600.000,00		€ 23.600.000,00		€ 23.600.000,00
b) corrispettivi da contratto di servizio						
h.1) con lo Stato						
h.2) con le Regioni						
h.3) con altri enti pubblici						
h.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						
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						
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione						
4) incremento di immobili per lavori interni						
5) altri ricavi e proventi						
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	€ 1.995.894,00		€ 1.995.894,00		€ 1.995.894,00	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	€ 1.995.894,00	€ 23.600.000,00	€ 1.995.894,00	€ 23.600.000,00	€ 1.995.894,00	€ 23.600.000,00
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) per servizi						
a) erogazione di servizi istituzionali	€ 19.540.990,34		€ 19.526.582,00		€ 19.526.582,00	
b) acquisizione di servizi	€ 3.877.045,00		€ 3.477.045,00		€ 3.477.045,00	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	€ 491.176,00		€ 410.250,00		€ 410.250,00	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	€ 866.807,10		€ 758.000,00		€ 758.000,00	
8) per godimento di beni di terzi						
9) per il personale						
a) salari e stipendi	€ 8.604.218,84		€ 8.604.218,84		€ 8.382.808,54	
b) oneri sociali	€ 3.312.325,71		€ 3.312.325,71		€ 3.189.700,62	
c) trattamento di fine rapporto	€ 20.000,00		€ 20.000,00		€ 20.000,00	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	€ 100.151,00		€ 68.650,00		€ 68.650,00	
10) ammortamenti e svalutazioni						
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 109.000,00		€ 109.000,00		€ 109.000,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 2.085.000,00		€ 2.085.000,00		€ 2.085.000,00	
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						
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	€ 286.321,15		€ 286.321,15		€ 286.321,15	
b) altri oneri diversi di gestione	€ 695.507,85		€ 680.967,00		€ 610.967,00	
<b>Totale costi (B)</b>	€ 14.974.815,20	€ 35.920.525,91	€ 14.374.811,91	€ 35.920.525,91	€ 13.910.596,31	€ 35.920.525,91
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>						







FONDAZIONE  
OPERA NAZIONALE ASSISTENZA ORFANI SANITARI ITALIANI  
COLLEGIO SINDACALE  
AL COMITATO D'INDIRIZZO  
RELAZIONE ALLA PROPOSTA DI PRIMA VARIAZIONE AL BUDGET ECONOMICO ANNUALE  
2016 APPROVATA DAL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE CON PROPRIA DELIBERAZIONE  
DEL 15 SETTEMBRE 2016

Il Collegio Sindacale,

*CONSTATATO CHE*

A. la variazione incrementativa netta di € 31.071,27 è data dalla somma algebrica delle seguenti variazioni attese:

- Maggiori componenti positivi di reddito dell'area della produzione per € 43.100;
- Maggiori costi della produzione per € 152.360,44;
- Minori proventi finanziari per € 0;
- Minori oneri finanziari per € 0;
- Maggiori proventi straordinari per € 809.753,05;
- Maggiori oneri straordinari per € 669.421,34;
- Maggiori imposte sul reddito per € 0;

B. i principali scostamenti attengono alle voci di seguito evidenziate:

- MAGGIORI COSTI PER SERVIZI – Di complessivi € 326.607, attengono, principalmente, a maggiori costi di fornitura gas e metano (Euro 117.500) e premi assicurativi (Euro 61.050).
- MAGGIORI PROVENTI E ONERI STRAORDINARI – Per complessivi € 809.753, di cui 2.622.805 ascrivibili alle plusvalenze da cessione di titoli e in negativo per € 1.813.052 per minusvalenze da revisioni delle stime di valore degli immobili effettuate in corso d'anno.

*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

Addì, 20 settembre 2016

**IL PRESIDENTE**  
*f.to Piero Alberto Busnach*

**I COMPONENTI**  
*f.to Francesco Mautone*

*f.to Oreste Patacchini*

*f.to Antonella Mestichella*

*f.to Emiliano Rustichelli*



**FONDAZIONE ONAOSI**

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

Perugia, li 25 OTT 2016.....



**IL DIRETTORE GENERALE**  
(Dott. Mario Carena)