



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 13/11/2016

# **BUDGET 2016 SECONDA REVISIONE**

OPERA NAZIONALE ASSISTENZA  
ORFANI SANITARI ITALIANI

Via Ruggero D'Andreatto, 18  
06124 PERUGIA

Codice Fiscale/P.Iva 00317040541

*Budget 2016 – Seconda Revisione*





Fondazione ONAOSI

## BUDGET 2016

Gentili componenti del Comitato di Indirizzo,

Il documento che si sottopone al Vostro esame contiene le proposte di seconda 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 2016 prima revisione; 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 seconda 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 della prima revisione del Budget 2016 (30 Giugno 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 € 357.133.056 come di seguito dettagliato.



DESCRIZIONE VOCI	BUDGET 2016 ORIGINARIO (A)	ASSESTO DOPO PRIMA REVISIONE AL 2016 (B)	VARIAZIONE IN 2 REVISIONE (C)	ASSESTATO DOPO 2 REVISIONE (D=B+/-C)
Capitale	105.098.979	105.098.979	0	105.098.979
Utili (perdite) portati a nuovo	247.820.391	250.899.775	0	250.899.775
Utile di esercizio 2014	3.079.384	0	0	0
Utile di esercizio 2015	40.083	1.134.302	0	1.134.302
Utile di esercizio 2016	0	31.071	- 31.071	0
<b>TOTALE</b>	<b>356.038.837</b>	<b>357.164.127</b>	<b>-31.071</b>	<b>357.133.056</b>
				0
Prestazioni istituzionali previste per l'esercizio	17.754.781	17.754.781	17.754.781	17.754.781
Numero di annualità di prestazioni istituzionali garantite dal patrimonio della Fondazione	20,05	20,12	20,11	20,11

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

Rispetto al Budget originario ed alla prima revisione del budget 2016 – rispettivamente approvati dal Comitato di Indirizzo in data 15.11.2015 e proposti in Consiglio di Amministrazione il 15 settembre 2016, nonostante le nuove iscrizioni intervenute nell'anno 2016, si registra una riduzione complessiva dei contribuenti volontari a seguito dalle revoche, dai mancati rinnovi delle quote e dalla chiusura delle posizioni per effetto dell'applicazione dell'art 24 del vigente Statuto.

## Assistiti

Non ci sono variazioni significative da evidenziare rispetto al Budget originario ed alla prima revisione 2016.

## 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 seconda 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



Fondazione ONAOSI

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 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 seconda revisione 2016 si prevede che la spesa intermedia si attesterà ad € 1.157.968.

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 II° assestamento di budget, un ulteriore risparmio rispetto ai consumi intermedi stimati al 2010 di € 750.839 (di cui 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 € 464.518 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 riportate tutte le voci che confluiscono nei singoli aggregati e commentate le sole voci che nella presente revisione hanno subito variazioni.

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

Rispetto al I° assestamento al Budget 2016 si registra una riduzione di € 100.000 nella voce contributi da volontari infatti, dall'analisi del trend contributivo, si registra una riduzione delle entrate motivata dalle revoche, dai mancati rinnovi delle quote e dalla chiusura delle posizioni per effetto dell'applicazione dell'art 24 del vigente Statuto. Infatti benché, alla data del 30/09/2016, si sono registrate, n. 130 nuove iscrizioni, di converso si sono registrate anche n. 65 revoche e si prevedono circa n.500 mancate regolarizzazioni.

Pertanto i Ricavi provenienti da contributi riscossi dai sanitari contribuenti risultano ridotti di € 100.000 rispetto al I assestato 2016.

DESCRIZIONE VOCI	BUDGET 2016 (A)		ASSESTATO DOPO PRIMA REVISIONE al BUDGET 2016 (B)		SECONDA REVISIONE al BUDGET 2016 (C)		ASSESTATO DOPO SECONDA REVISIONE al BUDGET 2016 (D=B+/- C)	
	Importo	in %	Importo	in %	Importo	in %	Importo	in %
Contributi da pubblici dipendenti	22.100.000	93,64%	22.100.000	93,64%		0,00%	22.100.000	93,64%
Contributi da volontari	1.500.000	6,36%	1.500.000	6,36%	-100.000	-0,42%	1.400.000	5,93%
<b>TOTALE</b>	<b>23.600.000</b>		<b>23.600.000</b>		<b>-100.000</b>		<b>23.500.000</b>	

Come fatto nella stesura del budget 2016 e della 1^ revisione - 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 2^ 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)

CODICE	DESCRIZIONE	TOTALE Budget 2016	1°REVISIONE BDG 2016	2°REVISIONE BDG 2016	ASSESTATO
481.10.10	Fitti attivi	169.252,00	21.400,00	-	190.652,00





CODICE	DESCRIZIONE	TOTALE Budget 2016	1°REVISIONE BDG 2016	2°REVISIONE BDG 2016	ASSESTATO
482.10.20	Distributori automatici	14.642,00	-	-	14.642,00
482.10.30	Entrate da sponsorizzazioni	7.000,00	-	-	7.000,00
482.10.40	Altre entrate	18.000,00	5.000,00	- 1.000,00	12.000,00
484.10.10	Recupero rette	1.648.900,00	26.700,00	-	1.675.600,00
484.10.12	Recupero quote di partecipazione alla spesa	91.000,00	-	-	91.000,00
484.10.30	Recupero spese per soggiorno estivo	2.500,00	-	-	2.500,00
484.20.10	Recupero dal personale per spese di vitto e alloggio	1.500,00	-	-	1.500,00
	<b>TOTALE</b>	<b>1.952.794,00</b>	<b>43.100,00</b>	<b>- 1.000,00</b>	<b>1.994.894,00</b>

In seconda variazione la voce presenta una riduzione di € 1.000 a seguito delle minori entrate stimate al Collegio Unico per il fitto del teatro e della palestra.

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

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

CODICE	DESCRIZIONE	TOTALE Budget 2016	1°REVISIONE BDG 2016	2°REVISIONE BDG 2016	ASSESTATO
341.10.10	Acquisto cibi e bevande e varie vitto	425.200,00	5.200,00	-	420.000,00
341.30.10	Materiale informatico di rapido consumo	11.400,00	200,00	-	11.600,00
341.30.20	Cancelleria	24.400,00	22.166,21	163,00	46.729,21
341.30.30	Carburanti e vario materiale di consumo per auto	21.000,00	-	-	21.000,00
341.30.40	Altro materiale di consumo	37.400,00	2.000,00	880,00	40.280,00
	<b>TOTALE</b>	<b>519.400,00</b>	<b>19.166,21</b>	<b>1.043,00</b>	<b>539.609,21</b>

La voce, in seconda revisione, presenta un incremento totale di € 1.043 così composta:

- Incremento di € 163 alla voce Cancelleria quale somma di minimi incrementi nei Centri formativi di Padova Maschile (€ 100), Milano (€ 53) ed in Amministrazione Centrale (10) per esigenze di consumo ordinario
- L'incremento di € 880 alla voce Altro materiale di consumo è concentrato tutto sul Centro Formativo di Torino – sede centrale – ed è imputabile essenzialmente all'acquisto ed alla sostituzione di lampadine per tutti gli ambienti della struttura.



**Erogazione di servizi istituzionali**

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

CODICE	DESCRIZIONE	TOTALE Budget 2016	1°REVISIONE BDG 2016	2°REVISIONE BDG 2016	ASSESTATO
341.10.20	Acquisto indumenti e varie ad ospiti assistiti	15.860,00	-	-	15.860,00
341.10.30	Acquisto libri e spese varie biblioteca	2.200,00	1.000,00	-	3.200,00
341.10.40	Nolo e lavaggio biancheria	50.400,00	430,24	- 3.100,00	47.730,24
341.10.50	Acquisto altri beni e servizi ad ospiti assistiti	1.300,00	-	-	1.300,00
341.20.10	Servizi ricreativi agli ospiti	39.620,00	-	- 1.000,00	38.620,00
341.20.20	Spese varie lezioni	21.800,00	-	- 4.000,00	17.800,00
341.20.30	Spese per attività sportive	13.600,00	-	-	13.600,00
341.20.40	Acquisto giornali e riviste per ospiti	19.800,00	-	-	19.800,00
341.20.50	Acquisto cancelleria per ospiti	7.050,00	- 100,00	-	6.950,00
341.20.60	Spese di viaggio, nolo e trasporto ospiti	23.200,00	3.949,00	-	27.149,00
341.20.70	Servizi per Centro Formativo Napoli	372.000,00	-	-	372.000,00
341.20.72	Servizi per Centro Formativo Milano	305.282,00	-	-	305.282,00
341.20.80	Soggiorno estivo adolescenti	16.650,00	3.850,00	-	20.500,00
341.20.90	Spese varie MASTER e START	40.000,00	- 15.000,00	-	25.000,00
341.20.91	Finanziamento borse dottorato ricerca Collegio Unico/Centro Formativo PG	60.000,00	-	- 60.000,00	-
341.20.92	Assistenza medica ed infermieristica	89.100,00	-	-	89.100,00
341.20.93	Consulenze sanitarie ad ospiti	25.850,00	14.000,00	-	39.850,00
341.20.94	Assistenza religiosa	300,00	-	-	300,00
341.20.95	Tutoring	12.800,00	-	-	12.800,00
341.20.96	Spese varie per servizi agli ospiti	38.600,00	-	500,00	39.100,00
341.50.60	Canoni radiotelevisivi	25.120,00	11.691,00	-	36.811,00
341.70.45	Spese di pulizia	316.100,00	33.588,00	3.817,00	353.505,00





CODICE	DESCRIZIONE	TOTALE Budget 2016	1°REVISIONE BDG 2016	2°REVISIONE BDG 2016	ASSESTATO
341.70.60	Spese di portierato	170.000,00	1.000,00	1.400,00	172.400,00
347.10.10	Contributi ordinari domiciliari	12.398.200,00	-	307.600,00	12.705.800,00
347.10.20	Contributi ordinari domiciliari in età prescolare	149.550,00	-	- 17.000,00	132.550,00
347.10.30	Contributi ordinari domiciliari a disabili non studenti	429.200,00	-	- 25.000,00	404.200,00
347.20.10	Contributi integrativi per condizioni econ.disagiate	545.000,00	-	-	545.000,00
347.20.20	Contributi integr.per condiz.econ.disagiate in età prescolare	23.000,00	-	-	23.000,00
347.30.10	Rette e ospitalità in altri convitti	25.000,00	-	- 18.300,00	6.700,00
347.40.10	Contributi per corsi di studio all'estero	195.000,00	-	- 10.000,00	185.000,00
347.40.11	Progetto ERASMUS e formazione studenti a livello internazionale	100.000,00	- 30.000,00	- 40.000,00	30.000,00
347.60.10	Contributi omnicomprensivi universitari ospiti strutture	2.630.000,00	-	- 262.300,00	2.367.700,00
347.70.10	Specializzazioni post lauream domiciliari	500.000,00	-	-	500.000,00
347.90.10	Contributi per partecipazione MASTER e START	15.000,00	- 10.000,00	-	5.000,00
347.92.10	Contributi per interventi vari	50.000,00	-	25.000,00	75.000,00
347.92.40	Contributi ad iscritti in condizioni di fragilità	500.000,00	-	-	500.000,00
347.92.50	Interventi straordinari a sostegno delle disabilità	300.000,00	-	-	300.000,00
347.99.20	Contributi per eventi calamitosi a favore degli assistiti	-	-	20.000,00	20.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>19.526.582,00</b>	<b>14.408,24</b>	<b>- 82.383,00</b>	<b>19.458.607,24</b>

L'aggregato presenta una riduzione netta di € 82.383 così composto:

- *Nolo e lavaggio biancheria*: riduzione complessiva di € 3.100 risultante dalla somma algebrica di decrementi di costo nei Centri Formativi di Torino (sia sede centrale che distaccata) per complessivi € 3.500 ed un aumento di € 400 nel centro Formativo di Padova Maschile. Tali variazioni sono dettate da un adeguamento degli effettivi costi alle reali esigenze di servizio.
- *Servizi ricreativi agli ospiti*: riduzione complessiva di € 1.000. Si tratta essenzialmente di un giroconto contabile tra i centri di costo afferenti al Collegio Unico che, dopo una attenta



- proiezione a fine anno, genera un'economia complessiva di € 1.000.
- *Spese varie lezioni*: riduzione complessiva di € **4.000**. Anche in questo caso il risparmio è concentrato nella sezione convitto del Collegio Unico e scaturisce da un minor uso dell'attività di supporto didattico per i convittori.
  - *Finanziamento borse dottorato ricerca Collegio Unico/Centro Formativo PG*: l'economia di € **60.000** è dovuta alla mancata convenzione con l'Università di Perugia per l'attivazione di progetti post laurea per gli studenti ONAOSI.
  - *Spese varie per servizi agli ospiti*: l'incremento netto di € **500** è la somma algebrica di un decremento di € 500 al Centro Formativo di Padova Maschile ed un incremento di € 1.000 al Collegio Unico per l'iscrizione di una convittrice assistita ad una scuola privata.
  - *Spese di pulizia*: si registra un incremento di € **3.817** per le maggiori spese che potrebbero verificarsi a seguito del rinnovo contrattuale del servizio di pulizia per la struttura di Prè Saint Didier.
  - *Spese di portierato*: si richiede un incremento di € **1.400** nel centro formativo di Perugia per la necessità di dover integrare il servizio con una seconda unità.
  - *Contributi ordinari domiciliari*: l'incremento di tale voce di € **307.600** è determinato da un giroconto contabile, a saldo invariato, che sposta lo stanziamento che si prevede di non utilizzare sui seguenti contributi: Contributi ordinari domiciliari in età prescolare - € 17.000, Rette e ospitalità in altri convitti - € 18.300, Contributi per corsi di studio all'estero -€ 10.000, Contributi omnicomprensivi universitari ospiti strutture - € 262.300. Alla luce dell'anno scolastico ed accademico 2015/2016 ormai concluso è stato possibile effettuare una più puntuale stima delle reali necessità relative alle erogazioni assistenziali e ciò ha portato ad effettuare il succitato giroconto contabile a saldo invariato.
  - *Contributi ordinari domiciliari a disabili non studenti*: analogo discorso di giroconto contabile va fatto per giustificare lo storno che interessa i Contributi ordinari domiciliari a disabili non studenti che si riducono di € 25.000 ed i Contributi per interventi vari che si incrementano di € 25.000.
  - *Progetto ERASMUS e formazione studenti a livello internazionale*: riduzione del costo di ulteriori € **40.000** a seguito delle sopravvenute rinunce a partecipare ai corsi post graduate presso l'Università di York da parte di alcuni studenti costretti a rinviare o ad annullare l'esperienza formativa per sopraggiunte esigenze lavorative o personali.
  - *Contributi per eventi calamitosi in favore di assistiti*: con delibera n. 118 del cda del 15/9/2016 si stanziavano € 20.000 per gli assistiti colpiti dal terremoto dell'Italia Centrale del 24/8/2016

### Acquisizione di Servizi

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

CODICE	DESCRIZIONE	TOTALE Budget 2016	1°REVISIONE BDG 2016	2°REVISIONE BDG 2016	ASSESTATO
341.10.60	Canoni assistenza fotocopiatrici	27.215,00	-	650,00	27.865,00
341.50.10	Energia elettrica	506.100,00	17.000,00	-	523.100,00
341.50.20	Acqua	116.000,00	5.500,00	-	121.500,00
341.50.30	Telefonia fissa	130.000,00	-	-	130.000,00
341.50.40	Telefonia mobile	20.600,00	400,00	-	21.000,00



CODICE	DESCRIZIONE	TOTALE Budget 2016	1°REVISIONE BDG 2016	2°REVISIONE BDG 2016	ASSESTATO
341.50.50	Fornitura gas e metano	508.300,00	117.500,00	-	625.800,00
341.70.10	Spese di rappresentanza	7.000,00	-	-	7.000,00
341.70.15	Spese di pubblicità e comunicazione	76.400,00	9.000,00	-	85.400,00
341.70.20	Spese postali	33.584,00	25.300,00	3.800,00	62.684,00
341.70.30	Premi di assicurazione	200.780,00	61.050,00	-	261.830,00
341.70.50	Spese di vigilanza	15.725,00	7.476,21	708,00	23.909,21
341.70.70	Costi per realizzo entrate contributive	24.000,00	-	-	24.000,00
341.70.90	Controlli obbligatori su alimenti	9.500,00	-	158,00	9.658,00
341.70.98	Spese per elezioni per rinnovo organi statutari	400.000,00	-	-	400.000,00
341.80.10	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati	280.500,00	28.500,00	16.100,00	325.100,00
341.80.20	Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari	417.336,00	- 47.883,31	19.260,00	388.712,69
341.80.30	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature	40.100,00	- 2.000,00	-	38.100,00
341.80.40	Costi di manutenzione e riparazione Mobili, Arredi e Macchine d'ufficio	40.000,00	- 3.520,00	- 1.500,00	34.980,00
341.80.50	Costi di manutenzione e riparazione automezzi	3.000,00	5.000,00	300,00	8.300,00
341.80.60	Costi di manutenzione e riparazione apparecchiature hardware e altri beni inf	50.500,00	-	-	50.500,00
341.80.62	Costi di manutenzione e riparazione software	65.000,00	12.000,00	-	77.000,00
341.80.70	Costi di manutenzione e riparazione Altri beni	40.200,00	- 15.500,00	-	24.700,00
341.80.80	Costi per manutenzioni in economia	31.500,00	2.000,00	- 600,00	32.900,00
341.80.90	Manutenzione parchi e giardini	24.732,00	4.450,00	2,00	29.184,00
341.80.91	Manutenzione terreni ordinaria e per eventi straordinari	20.000,00	7.000,00	-	27.000,00



CODICE	DESCRIZIONE	TOTALE Budget 2016	1°REVISIONE BDG 2016	2°REVISIONE BDG 2016	ASSESTATO
346.10.50	Canoni software	54.500,00	-	-	54.500,00
349.20.40	Tasse rifiuti e servizi (TARI - TASI)	493.200,00	8.000,00	400,00	501.600,00
	<b>TOTALE</b>	<b>3.635.772,00</b>	<b>241.272,90</b>	<b>39.278,00</b>	<b>3.916.322,90</b>

L'aggregato presenta un incremento netto di € **39.278** così composto:

- *Canoni assistenza fotocopiatrici*: l'incremento complessivo di € **650** è la sommatoria di piccole necessità presso l'ufficio del servizio sociale di Torino, e presso i centri formativi di Torino, Pavia e Napoli.
- *Spese postali*: l'incremento complessivo di € **3.800** è la somma algebrica di una riduzione di costi presso il Collegio unico per € 200 ed un incremento di previsione di spesa di € 4.000 presso l'area assistenza per la spedizione del materiale divulgativo relativo al Programma Start ed al vademecum delle prestazioni assistenziali relative al prossimo anno accademico.
- *Spese di vigilanza*: l'incremento di € **708** è attribuibile all'estensione del servizio di vigilanza anche durante il periodo di chiusura dei centri formativi di Milano e di Padova e per la prosecuzione del suddetto servizio anche per l'immobile di Via XX Settembre 156 a Perugia.
- *Controlli obbligatori su alimenti*: l'incremento di € **158** è attribuibile al rinnovo contrattuale relativo all'autocontrollo degli alimenti presso il Collegio Unico, come previsto dalla decisione del Direttore General n. 433 del 31/8/2016.
- *Costi di manutenzione e riparazione fabbricati*: incremento di € **16.100** attribuibile ad € 10.000 per lavori di apertura di nuove finestre presso l'amministrazione centrale, per € 3.000 presso il Collegio Unico in quanto i residui non sono ritenuti sufficienti per coprire le esigenze di manutenzione fino a fine anno, € 3.000 per una più puntuale stima degli interventi sull'immobile di Pre Saint Didier, e per € 100 per necessità ordinarie presso il Centro formativo di Padova maschile.
- *Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari*: incremento di € **19.260** a seguito di € 15.000 presso il Collegio Unico per lavori già autorizzati ed in parte già effettuati e per future necessità che dovessero insorgere fino al 31/12/2016; € 3.000 per interventi sull'impianto di riscaldamento e sul cancello elettrico del campus di Montebello, i restanti € 1.260 sono per interventi vari presso i Centri Formativi di Messina, e di Pre Saint Didier.
- *Costi di manutenzione e riparazione Mobili, Arredi e Macchine d'ufficio*: riduzione di € **1.500** sul Collegio Unico per stanziamento residuo ritenuto eccessivo rispetto alle reali esigenze fino a fine anno.
- *Costi di manutenzione e riparazione automezzi*: incremento di € **300** per interventi sull'automezzo Ducato Fiat in dotazione al Collegio Unico.
- *Costi per manutenzioni in economia*: risparmio netto di € **600** riveniente da una riduzione delle necessità presso il Collegio Unico per € 2.000 e da una maggior richiesta di disponibilità presso il Centro Formativo di Padova Femminile.
- *Tasse rifiuti e servizi (TARI - TASI)*: incremento di € **400** per una più puntuale stima dei costi per i centri formativi di Padova maschie e femminile.



### Consulenze e collaborazioni

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

CODICE	DESCRIZIONE	TOTALE Budget 2016	1°REVISIONE BDG 2016	2°REVISIONE BDG 2016	ASSESTATO
341.40.10	Compensi ai collaboratori	16.000,00	-	-	16.000,00
341.40.20	Oneri previdenziali - collaboratori	2.400,00	-	-	2.400,00
341.40.30	Altre indennità - collaboratori	500,00	-	-	500,00
341.60.10	Consulenze legali e notarili	36.000,00	-	-	36.000,00
341.60.20	Consulenze amministrative	27.700,00	20.936,00	-	48.636,00
341.60.30	Consulenze varie	57.650,00	59.990,44	-	117.640,44
341.60.40	Compensi, rimb. spese, oneri trib. e contrib. Direttore Generale	158.000,00	-	-	158.000,00
341.70.40	Assistenza informatica	30.000,00	-	-	30.000,00
341.70.80	Spese legali e notarili	82.000,00	-	-	82.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>410.250,00</b>	<b>80.926,44</b>	<b>-</b>	<b>491.176,44</b>

L'aggregato non subisce variazione nel corso della 2^ revisione del budget 2016 confermando il saldo assestato già iscritto in fase di 1^ revisione

### Compensi ad organi amministrativi e di controllo

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

CODICE	DESCRIZIONE	TOTALE Budget 2016	1°REVISIONE BDG 2016	2°REVISIONE BDG 2016	ASSESTATO
339.10.10	Compensi Organi Amministrativi	266.100,00	-	-	266.100,00
339.10.20	Oneri previdenziali - Organi Amministrativi	56.000,00	-	-	56.000,00
339.10.30	Gettoni di presenza Organi Amministrativi	189.000,00	-	-	189.000,00
339.10.40	Vitto, alloggio e trasporto Organi Amministrativi	196.000,00	- 10.000,00	-	186.000,00
339.20.10	Compensi Organi di Controllo	64.407,82	-	-	64.407,82
339.20.30	Gettoni di presenza Organi di Controllo	86.689,28	-	-	86.689,28





CODICE	DESCRIZIONE	TOTALE Budget 2016	1°REVISIONE BDG 2016	2°REVISIONE BDG 2016	ASSESTATO
339.20.40	Vitto, alloggio e trasporto Organi di Controllo	18.610,00	-	-	18.610,00
	<b>TOTALE</b>	<b>876.807,10</b>	<b>- 10.000,00</b>	<b>-</b>	<b>866.807,10</b>

L'aggregato non subisce variazione nel corso della 2<sup>a</sup> revisione del budget 2016 confermando il saldo assestato già iscritto in fase di 1<sup>a</sup> revisione

### Costi per godimento di beni e servizi

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

CODICE	DESCRIZIONE	TOTALE Budget 2016	1°REVISIONE BDG 2016	2°REVISIONE BDG 2016	ASSESTATO
346.10.10	Fitti passivi	43.600,00	-	-	43.600,00
346.10.45	Noleggio hardware			1.500,00	1.500,00
	<b>TOTALE</b>	<b>43.600,00</b>	<b>-</b>	<b>1.500,00</b>	<b>45.100,00</b>

L'aggregato subisce un incremento rispetto a quanto previsto in fase di I revisione per la decisione presa a luglio 2016 di noleggiare la macchina affrancatrice presso la sede dell'amministrazione centrale.

### Costo per il personale

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

CODICE	DESCRIZIONE	TOTALE Budget 2016	1°REVISIONE BDG 2016	2°REVISIONE BDG 2016	ASSESTATO
340.10.10	Salari e stipendi	8.608.907,00	- 4.688,16	-	8.604.218,84
340.10.20	Oneri previdenziali - personale dipendente	3.316.881,00	- 4.555	-	3.312.326,39
340.10.30	Indennità di fine rapporto	20.000,00	-	-	20.000,00
340.10.40	Rimborso spese vitto, alloggio e trasporto - personale dipendente	6.000,00	129,75	-	6.129,75
340.20.10	Formazione e selezione personale dipendente	60.000,00	-	2,00	60.002,00
340.20.20	Oneri diversi personale dipendente	2.650,00	200,00	72,00	2.922,00
	<b>TOTALE</b>	<b>12.014.438,00</b>	<b>- 8.914</b>	<b>74,00</b>	<b>12.005.598,98</b>

L'aggregato presenta un incremento totale di € 74 dovuto soprattutto al rimborso dei biglietti per lo spostamento urbano con i mezzi pubblici per il personale dipendente dei diversi centri formativi.





Rispetto a quanto previsto in sede di stesura della prima revisione del budget 2016 non si prevedono variazioni nella composizione del personale né nel numero né nella distribuzione tra le diverse strutture.

Si riporta di seguito la distribuzione del personale dipendente

DETTAGLIO VOCI	BUDGET 2016 (A)	VARIAZIONE DI 2^ REVISIONE 2016 (B)	ASSESTATO DOPO 2^ 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>

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

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

L'aggregato non presenta variazioni rispetto a quanto riportato nella 1^ Revisione al budget 2016

### ***Oneri diversi di gestione***

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

CODICE	DESCRIZIONE	TOTALE Budget 2016	1°REVISIONE BDG 2016	2°REVISIONE BDG 2016	ASSESTATO
341.10.70	Dispositivi presidi e costi vari S.G.S.L	-	84.540,00	-	84.540,00
341.70.25	Spese condominiali	161.000,00	7.167,62	-	168.167,62
341.70.35	Abbonamenti quotidiani e riviste	20.100,00	200,00	-	20.300,00
341.70.85	Quote associative	35.000,00	15.000,00	-	50.000,00
345.10.10	Oneri diversi di gestione	63.300,00	30.365,17	5.833,00	99.498,17
349.20.10	Altre imposte, tasse e tributi	304.550,00	- 284.450,34	870,00	20.969,66
349.20.12	Prelievo su consumi intermedi	-	286.321,15	-	286.321,15
349.20.30	Imposte municipali (IMU)	228.000,00	-	-	228.000,00



CODICE	DESCRIZIONE	TOTALE Budget 2016	1°REVISIONE BDG 2016	2°REVISIONE BDG 2016	ASSESTATO
350.10.20	Oneri bancari	30.550,00	185,50	540,00	31.275,50
351.10.80	Sopravvenienze passive di gestione	-	31.171,59	-	31.171,59
	<b>TOTALE</b>	<b>842.500,00</b>	<b>170.500,69</b>	<b>7.243,00</b>	<b>1.020.243,69</b>

L'aggregato presenta un incremento netto di € 7.243 dovuto a:

- *Oneri diversi di gestione*: si incrementa di € 5.833 dovuto ad € 759 imputabili al Centro formativo di Torino sede centrale e € 700 alla sede distaccata per servizio di deblattizzazione e derattizzazione; € 4.300 sull'immobile di Pre Saint Didier per il contratto di gestione del servizio di casa vacanza che è in fase di scadenza e che andrà rinnovato per la prossima stagione invernale ed € 74 per il servizio di derattizzazione al Campus di Montebello.
- *Altre imposte tasse e tributi*: l'importo totale di € 870 si compone di € 500 attribuibile al Collegio Unico per i bolli per la registrazione dei contratti di ospitalità per gli assistiti ed i restanti € 370 distribuiti sugli altri centri formativi.
- Si precisa, inoltre che, l'importo di € 115.711,59 che in fase di prima revisione era unificato sotto l'unico conto "altri oneri diversi di gestione" è stato scisso per € 84.540 nel conto "Dispositivi, presidi e costi vari S.G.S.L." e per € 31.171,59 nel conto "Sopravvenienze passive di gestione".

### **Proventi ed oneri finanziari**

(Aggregato C riclassificato MEF, all. 1)

#### *C – 16 proventi finanziari*

CODICE	DESCRIZIONE	TOTALE Budget 2016	1°REVISIONE BDG 2016	2°REVISIONE BDG 2016	ASSESTATO
483.10.10	Interessi attivi su conto di tesoreria	90.000,00	-	- 60.000,00	30.000,00
483.10.20	Interessi attivi bancari e postali	5.400,00	-	-	5.400,00
483.10.30	Interessi su impieghi mobiliari	10.690.455,58	-	-741.082,15	9.949.373,43
	<b>TOTALE</b>	<b>10.785.855,58</b>	<b>-</b>	<b>- 801.082,15</b>	<b>9.984.773,43</b>

Sul fronte dei proventi finanziari si registra un decremento di € 801.082 dovuto a:

- *Interessi attivi su conto di tesoreria*: si registra un decremento di € 60.000 dovuto al calo dei tassi di rendimento sul conto di tesoreria
- *Interessi su impieghi mobiliari*: si registra un minor ricavo di € 741.082 dovuto al minor rendimento dei titoli riacquistati dopo la realizzazione delle plusvalenze relative alla prima parte dell'anno.



C - 17 oneri finanziari

CODICE	DESCRIZIONE	TOTALE Budget 2016	1°REVISIONE BDG 2016	2°REVISIONE BDG 2016	ASSESTATO
349.20.20	Imposte su impieghi mobiliari	1.532.671,44	-	- 90.434,12	1.442.237,32
350.10.10	Interessi Passivi	-	-	296,77	296,77
350.10.30	Altri oneri finanziari	-	-	-	-
	<b>TOTALE</b>	<b>1.532.671,44</b>	<b>-</b>	<b>- 90.137,35</b>	<b>1.442.534,09</b>

Sul fronte degli oneri finanziari si registra un minor costo di € **90.137,35** dovuto a:

- *Imposte su impieghi mobiliari*: si registra un decremento di costi per € **90.434** per le minori imposte che seguono l'andamento degli interessi sui titoli.
- *Interessi passivi*: si registra un aumento di € 297 per gli interessi di mora pagati alla ditta Repas

**Proventi ed oneri straordinari**

(Aggregato E riclassificato MEF, all. 1)

E 20 proventi straordinari

CODICE	DESCRIZIONE	TOTALE Budget 2016	1°REVISIONE BDG 2016	2°REVISIONE BDG 2016	ASSESTATO
486.10.10	Sopravvenienze attive	-	-	-	-
486.10.11	Sopravvenienze da rimborso Lehman Brothers	500.000,00	-	- 128.081,27	371.918,73
486.10.30	Plusvalenze da alienazione di beni	3.324.289,96	- 1.813.051,99	- 1.511.237,97	-
486.10.50	Arrotondamenti attivi	-	-	-	-
486.10.70	Plusvalenze da titoli	3.118.771,00	2.622.805,45	2.727.941,00	8.469.517,45
	<b>TOTALE</b>	<b>6.943.060,96</b>	<b>809.753,46</b>	<b>1.088.621,76</b>	<b>8.841.436,18</b>

I **proventi straordinari** di cui alla voce **E-20** registrano un incremento complessivo di € **1.088.622** dovuto a:

- *Sopravvenienze da rimborso Lehman Brothers*: stimato inizialmente per € 500.000, si stima che a fine 2016 l'importo complessivamente rimborsato sarà pari ad € 371.919 con una minore sopravvenienza di € **128.081** rispetto a quanto inizialmente previsto.
- *Plusvalenze da alienazione beni*: si riferisce alla previsione di mancate plusvalenze che si sarebbero dovute realizzare a seguito del processo di dismissione del patrimonio immobiliare della Fondazione e che, allo stato attuale, si ritiene improbabile che si verifichino.
- *Plusvalenze da alienazione titoli*: si prevede che entro la fine del 2016 si realizzeranno ulteriori vendite di titoli con il realizzo di plusvalenze lorde di € 2.727.941. Si precisa che di



Fondazione ONAOSI

tale valore, alla data del 30/9/2016, risultano già realizzate plusvalenze lorde per € 1.917.702 non ancora contabilizzate in attesa della contabile bancaria.

*E – 21 Oneri straordinari*

CODICE	DESCRIZIONE	TOTALE Budget 2016	1°REVISIONE BDG 2016	2°REVISIONE BDG 2016	ASSESTATO
349.20.50	Imposte su plusvalenze mobiliari	38.503,00	669.421,34	340.993,00	1.048.917,34
351.10.40	Minusvalenze da titoli	188.187,00	-	-	188.187,00
355.10.10	Restituzione di contributi indebitamente riscossi	4.000,00	-	-	4.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>230.690,00</b>	<b>669.421,34</b>	<b>340.993,00</b>	<b>1.241.104,34</b>

L'aggregato relativo agli *oneri straordinari* si modifica, rispetto al saldo di 1<sup>a</sup> revisione, ad € 340.993 per la modifica dell'imposizione sulle plusvalenze mobiliari.

***Imposte sul reddito di esercizio***

Non subiscono variazioni rispetto a quanto preventivato in fase di stesura del budget 2016 ed alla I<sup>a</sup> revisione dello stesso.



## BUDGET PATRIMONIALE

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)	ASSESTATO DOPO PRIMA REVISIONE (A+/-B)	VARIAZIONE DI PRIMA REVISIONE 2016 (B)	ASSESTATO DOPO SECONDA REVISIONE (E= C+/-D)	VARIAZIONE DI SECONDA REVISIONE 2016 (D)
				0	
Attività immobilizzate					
Finanziarie	289.806.513	288.270.370	-1.536.143	288.554.877	284.507
Tecniche	79.730.000	80.085.000	355.000	80.085.000	0
Attività correnti					
Finanziarie	0	0	0	0	0
Disponibilità liquide	4.318.060	1.664.806	-2.653.254	9.084.567	7.419.761
Altre attività	22.792.531	22.792.531	0	22.792.531	0
<b>Totale attività</b>	<b>396.647.104</b>	<b>392.812.707</b>	<b>-3.834.397</b>	<b>400.516.975</b>	<b>7.704.268</b>
Patrimonio netto					
Riserve	371.563.186	371.563.186	0	371.563.186	
Avanzo corrente	0	31.071	31.071	0	-31.071
Fondi vari					
TFR	560.000	560.000	0	560.000	
Altri	4.050.000	4.050.000	0	4.050.000	
Passività correnti					
Fornitori	1.230.000	1.230.000	0	1.230.000	
Altre passività	19.243.918	15.378.450	-3.865.468	23.113.789	7.735.339
<b>Totale passività e patrimonio netto</b>	<b>396.647.104</b>	<b>392.812.707</b>	<b>-3.834.397</b>	<b>400.516.975</b>	<b>7.704.268</b>



Fondazione ONAOSI

## BUDGET FINANZIARIO II VARIAZIONE

Il budget finanziario II variazione è esposto nell'allegato 2.

Dall'analisi del budget finanziario II var.ne emerge che gli incassi sono principalmente concentrati nei mesi di luglio agosto e settembre, mesi che corrispondono allo scadere dei versamenti dei contribuenti obbligatori (luglio), cedole da titoli (settembre) ed 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 9 milioni in dicembre a seguito del pagamento di prestazioni assistenziali, imposte e tasse, tredicesima mensilità e PAR nel bimestre novembre/dicembre e realizzi su titoli in portafoglio.

La consistenza bancaria a fine 2016 è prevista in circa 9 milioni di euro in aumento rispetto alla consistenza iniziale per circa 6 milioni di euro.

## BUDGET DEGLI INVESTIMENTI II VARIAZIONE

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

### *Investimenti finanziari.*

Sono previsti modesti incrementi da vendite e riacquisti in settembre. Le compravendite di dicembre portano ad un saldo negativo degli investimenti per 818 mila euro.

### *Investimenti immobiliari*

Non sono previsti investimenti immobiliari

### *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







Fondazione ONAOSI

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, 13/11/2016

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, li 18 NOV. 2016

IL DIRETTORE GENERALE  
(Dott. Mario Carena)

