



OPERA NAZIONALE ASSISTENZA
ORFANI SANITARI ITALIANI

STATUTO APPROVATO CON DECRETO INTERMINISTERIALE
DEL 09 FEBBRAIO 2010

RELAZIONE AL BUDGET 2017 – 2019 Seconda Revisione 2017

OPERA NAZIONALE ASSISTENZA
ORFANI SANITARI ITALIANI

Via Ruggero D'Andreotto, 18
06124 PERUGIA

Codice Fiscale/P.Iva 00317040541

BUDGET 2017 - 2019

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 e del budget economico relativo agli esercizi 2017 (assestato con le risultanze della 2 revisione), 2018 e 2019 (allegato 6).

CRITERI DI REDAZIONE DEL BUDGET

Il presente documento è stato redatto in conformità alle norme e ai criteri vigenti per le forme di contabilità civilistica, secondo lo schema tradizionale di bilancio adottato dall'Ente 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 2017-2019 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 6** 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 delle variazioni cercando di esaminarne le motivazioni che le determinano.

Ricavi e proventi per l'attività istituzionale

Già a partire dalla 2 revisione del budget 2017 e, confermato nel 2018 e nel 2019, si prevede una riduzione delle entrate contributive di circa € 76.000 nel 2017 in conseguenza al processo di pensionamento tra i dipendenti pubblici e dei mancati rinnovi di iscrizioni tra i contribuenti volontari.

Altri ricavi e proventi

La voce (A-5-b) passa da € 1.829.620 del budget 2017 assestato con la II revisione ad € 1.683.000 per gli anni 2018 - 2019 in quanto si prevede che le cause che hanno determinato la riduzione dell'aggregato in fase di II revisione (minor numero di ospiti paganti a favore di assistiti nelle strutture ricettive) possano continuare anche nel biennio successivo.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

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

La voce passa da € 506.480 del budget 2017 dopo il 2° assestamento ad un valore, per il 2018 pari ad € 526.210 per i rinnovi contrattuali di molti prodotti alimentari e che nel 2019 tale aumento tenda a calare assestandosi ad un valore intermedio di € 510.000.

Costi per Servizi

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

La voce passa da € 23.383.460 del budget 2017 dopo il 2° assestamento ad € 22.906.000 per il 2018 ed il 2019, a seguito della riduzione dei contributi erogati agli assistiti sia per una riduzione del numero delle prestazioni, sia, soprattutto, per una riduzione dell'importo medio delle erogazioni a seguito della modulazione dei contributi per i figli dei trentennali.

Costi per godimento di beni di terzi

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

Il valore stimato nel 2° assestamento 2017 di € 44.639 viene sostanzialmente confermato anche nel biennio 2018 -2019

Costo per il personale

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

La voce si attesta ad € 10.789.975 del budget 2017 dopo il 2° assestamento e registra una costante tendenza alla riduzione nel biennio successivo a seguito dei risparmi generati dal processo di pensionamento già avviato e che continuerà a produrre effetti positivi anche nel corso degli anni successivi.

Ammortamenti e svalutazioni

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

Anche in quest'aggregato si registra una tendenziale riduzione delle stime a seguito del completamento del processo di ammortamento di molti cespiti aziendali.

Proventi ed oneri finanziari

(Aggregato C riclassificato MEF, all. 6)

Tale valore si attesta, con il 2° assestamento 2017, ad € 8.522.783 per ridursi leggermente nel corso degli anni successivi a seguito della riduzione dei tassi di interesse.

Proventi ed oneri straordinari

(Aggregato E riclassificato MEF, all. 6)

I **proventi straordinari**, di cui alla voce **E-20-a**, si attestano ad € 6.712.865 nel 2° assestamento 2017 già realizzati alla data di stesura del presente documento. Nel 2018 si ipotizzano plusvalenze dalla vendita di beni immobili non utilizzati a fini istituzionali per € 1.852.878 che non saranno più presenti nel 2019. Inoltre, dalla stima dell'ufficio preposto, il rimborso dei titoli Lehman nel 2019 potrebbe essere pari alla metà di quanto realizzato ipotizzato nel 2018 (E-20-c).

Per il triennio 2018/2019 l'equilibrio di bilancio sarà garantito dalle plusvalenze mobiliari.

Imposte sul reddito di esercizio

Le imposte sul reddito di esercizio si stimano sostanzialmente costanti nel triennio.

Perugia, 11/10/2017

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