



OPERA NAZIONALE ASSISTENZA ORFANI SANITARI ITALIANI
FONDAZIONE DI DIRITTO PRIVATO (D.LGS.30/6/1994 N.509)
STATUTO APPROVATO CON DECRETO INTERMINISTERIALE 16/11/2017
(G.U. n. 290 DEL 13/12/2017)
REGISTRO PERSONE GIURIDICHE PREFETTURA DI PERUGIA N.1068
Sede in PERUGIA
VIA RUGGERO D'ANDREOTTO, 18
Codice Fiscale e Partita IVA: 00317040541

RELAZIONE AL BUDGET 2018 – 2020 I revisione 2018

BUDGET 2018 - 2020

Gentili componenti del Comitato di Indirizzo,

Il presente documento che viene sottoposto alla Vostra approvazione è stato impostato secondo lo schema di riclassificato ex art. 2425 Codice Civile,

La struttura dell'allegato n. 6 consta della presente relazione e del budget economico relativo agli esercizi 2018 - aggiornato con i dati rivenienti dalla I revisione - 2019 e 2020 (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 di riclassificato ex art. 2425 Codice Civile.

ASPETTI GENERALI E DI CARATTERE ISTITUZIONALE

Il budget per il triennio 2018-2020 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 delle vendite e delle prestazioni

Si prevede che i ricavi dell'attività caratteristica si mantengano sostanzialmente immutati nel corso del triennio in esame

Altri ricavi e proventi

La voce (A-5-b) si attesta ad € 2.510.236 del budget 2018 assestato con i dati di I revisione in cui sono comprese anche le plusvalenze da alienazione del patrimonio immobiliare della Fondazione a fini non istituzionali.

Lo stesso aggregato nel biennio successivo si riduce ad € 1.833.000 per la mancanza di tali plusvalenze.

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo

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

La voce passa da € 505.410 del budget 2018 assestato con i dati di I revisione ad un valore sostanzialmente analogo nel budget degli anni successivi.

Costi per Servizi

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

La voce passa da circa € 22.694.000 del budget 2018 assestato con i dati di I revisione, ad € 22.383.000 per il 2019 ed il 2020. La contrazione è imputabile sia al sostenimento di alcuni costi previsti solo per il 2018 (es. i costi di attivazione per i servizi internet tramite fibra ottica, ecc) sia per la riduzione delle prestazioni assistenziali per la tendenziale modifica della composizione degli assistiti che tende a spostarsi sempre più verso i figli dei sanitari "trentennali" per i quali è prevista una modulazione dei contributi in relazione alla fascia reddituale del genitore "dante causa"

Costi per godimento di beni di terzi

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

Il valore stimato per il 2018 di € 94.840 tende ad essere sostanzialmente costante anche negli anni successivi.

Costo per il personale

(Aggregato B-9 riclassificato MEF, all. 6)

La voce si attesta ad € 10.547.150 del budget 2018 assestato con i dati di I revisione. Prudenzialmente la voce è stata mantenuta sostanzialmente costante anche nel 2019 e 2020 considerando le eventuali sostituzioni e le naturali progressioni di carriera.

Ammortamenti e svalutazioni

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

Per gli anni 2019 e 2020 si prevedono ammortamenti inferiori a quelli stimati nel 2018 a seguito del completamento del processo di ammortamento di alcuni cespiti iscritti in bilancio.

Oneri diversi di gestione

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

Tale aggregato si mantiene sostanzialmente costante nei 3 esercizi considerati.

Proventi ed oneri finanziari

(Aggregato C riclassificato MEF, all. 6)

L'aggregato relativo alla gestione finanziaria registra un incremento nel 2019, che si prevede perdurerà anche nel 2020, in quanto il disavanzo corrente non potrà essere più coperto con le plusvalenze immobiliari già realizzate nel corso del 2018, ma bisognerà contare solo sulle plusvalenze rivenienti dalla gestione finanziaria.

Per il triennio 2018/2020 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, 15/5/2018

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

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Mario Carena
(Documento informatico firmato digitalmente)