



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 II 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 II 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 esaminando 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) passa da circa € 5.500.000 del budget 2018 assestato con la II revisione in cui sono comprese anche le plusvalenze da alienazione del patrimonio immobiliare della Fondazione a fini non istituzionali e la stima di € 200.000 per il rimborso delle obbligazioni della Lehman Brothers. Lo stesso aggregato nel biennio successivo passa ad € 3.3650.000 nel 2019, per le stimate plusvalenze per l'alienazione del restante patrimonio immobiliare non destinato a fini istituzionale, e si riduce ad € 1.628.944 nel 2020 per la mancanza delle suddette plusvalenze immobiliare e per la tendenziale riduzione del trend di rimborso delle obbligazioni Lehman.

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo

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

La voce passa da circa € 499.000 del budget 2018 assestato con i dati di II 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 € 22.113.000 del budget 2018 assestato con i dati di II revisione, ad 21.277.000 per il 2019 ed € 20.777.000 nel 2020. La contrazione è imputabile essenzialmente alla riduzione delle prestazioni assistenziali sia per la riduzione del numero di assistiti, sia 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 incrementarsi leggermente nel biennio successivo attestandosi a valori simili a quelli previsti per il 2019.

Costo per il personale

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

La voce si attesta ad € 10.180.000 del budget 2018 assestato con i dati di II revisione. Prudenzialmente la voce è stata leggermente incrementata nel biennio successivo considerando l'eventuale rinnovo contrattuale, le possibili 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 superiori a quelli stimati nel 2018 a seguito sia del completamento del processo di ammortamento di alcuni cespiti iscritti in bilancio compensati, di contro, da nuovi ammortamenti per attività di manutenzione straordinaria ed opere di ammodernamento su alcuni edifici di proprietà della Fondazione utilizzati a fini istituzionali.

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)

Rispetto alle previsioni di budget 2018 assestate con la II revisione, l'aggregato relativo alla gestione finanziaria registra un decremento nel 2019, a seguito del persistere di plusvalenze da alienazioni immobiliare che tendono a coprire i costi della gestione corrente. Viceversa, nel 2020, il disavanzo corrente non potrà essere più coperto con le plusvalenze immobiliari già realizzate nel corso del 2018 e del 2019, ma bisognerà contare solo sui ricavi ordinari e straordinari rivenienti dalla gestione finanziaria che quindi tenderanno ad aumentare.

Per il triennio 2018/2020 l'equilibrio di bilancio sarà garantito dalle plusvalenze mobiliari. La Fondazione ha intenzione di procedere, nel prossimo triennio, all'aumento delle quote contributive, al fine di ottenere il pareggio di bilancio senza il ricorso a partite straordinarie e di finanziare l'incremento delle prestazioni previste dal nuovo Statuto.

Imposte sul reddito di esercizio

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

Perugia, 25/11/2018

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