



FONDAZIONE
OPERA NAZIONALE ASSISTENZA ORFANI SANITARI ITALIANI

COLLEGIO SINDACALE

VERBALE n. 12
Riunione del 9 novembre 2018

L'anno duemiladiciotto, il giorno 9 del mese di novembre alle ore 10,30 in Roma – Via dei Prati Fiscali 215, presso lo Studio del Sindaco effettivo Dott. Francesco Mautone, si è riunito il Collegio Sindacale regolarmente convocato, con la presenza dei Signori:

Cognome	Nome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
BUSNACH	PIERO ALBERTO	Presidente	Presente
MAUTONE	FRANCESCO	Componente elettivo	Presente
PATACCHINI	ORESTE	Componente elettivo	Presente
MESTICHELLA	ANTONELLA	Componente designato Ministero dell'Economia e delle Finanze	Presente
RUSTICHELLI	EMILIANO	Componente designato Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	Presente

Il Presidente, accertata la validità della riunione, dà inizio ai lavori aventi ad oggetto il seguente ordine del giorno:

1. Piano annuale degli interventi 2018/2019 - Delibera del Consiglio di Amministrazione del 23 ottobre 2018 - analisi e parere (art. 12, comma 2 lettera b) dello Statuto).
2. Criteri per la scelta degli investimenti anno 2019 – Linee guida degli investimenti mobiliari anno 2019 – analisi e parere (art. 12, comma 2 lettera b) dello Statuto).



3. Piano triennale dei lavori 2019-2021 – Elenco dei lavori 2019 - esame e parere (*art. 12, comma 2 lettera b) dello Statuto*)”.
4. Esame seconda revisione di budget 2018 - esame e parere.
5. Esame budget 2019 - esame e parere.
6. Varie ed eventuali.

Punto n. 1 - “Piano annuale degli interventi 2018/2019 - Delibera del Consiglio di Amministrazione del 23 ottobre 2018 analisi e parere (*art. 12, comma 2 lettera b) dello Statuto*)”.

Il Collegio Sindacale, dopo approfondito esame della documentazione trasmessa dalla Direzione Generale in data 29 ottobre 2018, all’unanimità, delibera di approvare il proprio parere nel testo che al presente verbale si allega sotto il numero “1”.

Punto n. 2 - Criteri per la scelta degli investimenti anno 2019 – Linee guida degli investimenti mobiliari anno 2018 – analisi e parere (*art. 12, comma 2 lettera b) dello Statuto*).

Il Collegio Sindacale dopo un approfondito esame delle delibere approvate dal C.d’A. in data 23 ottobre 2018 e trasmesse al Collegio in data 5 novembre 2018, visto il parere favorevole del Prof. Gatti, consulente finanziario dell’Ente, esprime parere favorevole all’adozione delle delibere in esame.

Punto n. 3- Piano triennale dei lavori 2019-2021 – Elenco dei lavori anno 2019- analisi e parere (*art. 12, comma 2 lettera b) dello Statuto*)”

Il Collegio Sindacale, esaminata la documentazione di cui alla delibera adottata in data 23 ottobre 2018 dal C. d’A. e trasmessa al Collegio in data 31 ottobre 2018 esprime parere favorevole all’adozione della decisione in esame



Punto n. 4- Esame seconda revisione di budget 2018- esame e parere

Il Collegio Sindacale dopo un approfondito esame della proposta di seconda variazione al budget 2018 approvata dal C.d'A. del 23 ottobre 2018, esaminata la documentazione di supporto trasmessa dalla Direzione generale in data 29 ottobre 2018, delibera di approvare il proprio parere nel testo che al presente verbale si allega sotto il numero "2".

Punto n. 5 - Esame budget 2019 - esame e parere

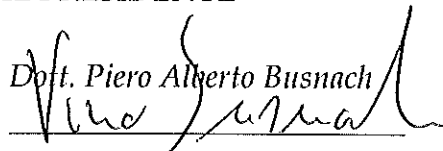
Il Collegio Sindacale, dopo approfondito esame della documentazione di cui alla delibera approvata dal C.d'A. in data 23 ottobre 2018, e trasmessa al Collegio in data 29 ottobre 2019 nonché di quella fornita in data odierna dalla Direzione Generale, all'unanimità delibera di approvare il proprio parere nel testo che si allega al presente verbale sotto il numero "1"

Punto n. 6 – Varie ed eventuali.

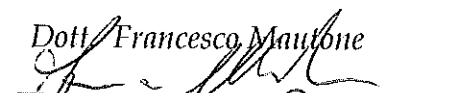
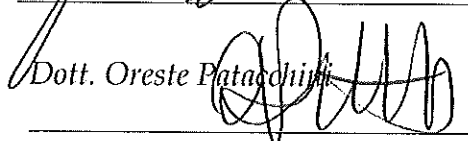
Nulla da rilevare.

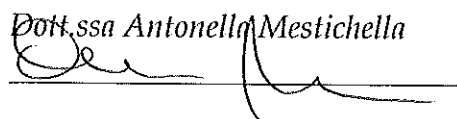
Del che è verbale. Letto, confermato e sottoscritto essendo le ore 18,00

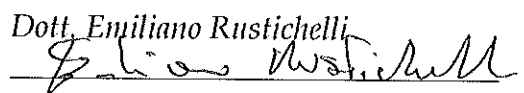
IL PRESIDENTE

Dott. Piero Alberto Busnach


I COMPONENTI

Dott. Francesco Mautone

Dott. Oreste Patacolini


Dott.ssa Antonella Mestichella


Dott. Emiliano Rustichelli




Allegato 1 al verbale del 9 novembre 2018

“FONDAZIONE O.N.A.O.S.I.
OPERA NAZIONALE ASSISTENZA ORFANI SANITARI ITALIANI

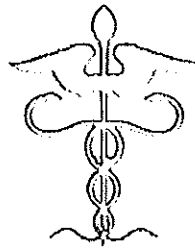
FONDAZIONE DI DIRITTO PRIVATO (D. LGS. 30/6/1994 N. 509)
STATUTO APPROVATO CON DECRETO INTERMINISTERIALE 16/11/2017 (G.U. N. 290 DEL 13/12/2017)

REGISTRO PERSONE GIURIDICHE PREFETTURA DI PERUGIA N. 1068

Sede Legale in PERUGIA

VIA RUGGERO D'ANDREOTTO, 18

Codice Fiscale e Partita IVA: 00317040541



Relazione del Collegio Sindacale

al

Budget dell'Esercizio 2019

Presidente: Piero Alberto Busnach

Componente: Francesco Mautone

Componente: Oreste Patacchini

Componente: Antonella Mestichella

Componente: Emiliano Rustichelli



Ai sensi dell'art. 9, comma 5, del vigente Regolamento di Contabilità, il Collegio Sindacale della Fondazione è tenuto a redigere una propria relazione sul *Budget di Esercizio* redatto dal Consiglio di Amministrazione ed oggetto di successiva approvazione da parte del Comitato di Indirizzo.

A questi fini, il Collegio dà atto di aver ricevuto dalla Direzione Generale, con nota del 29 ottobre 2018, il testo del progetto di Budget 2019 così come approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione del 23 ottobre 2018.

Al riguardo va preliminarmente osservato che ai sensi degli artt. 5 e 6 del Regolamento di Contabilità, la Fondazione adotta il metodo contabile della partita doppia e rileva contabilmente i fatti gestionali secondo il principio della competenza economica. La Fondazione redige, quindi, i bilanci consuntivi (art. 8 del regolamento cit.) secondo la forma ed i criteri di valutazione di cui agli artt. 2423 e ss. cod. civ.

Conseguentemente e coerentemente, anche la redazione dei *Budget d'Esercizio* e, quindi, del *Budget 2019* qui oggetto di esame, tiene conto dei predetti criteri civilistici di rilevazione contabile dei fatti gestionali e della loro valutazione e rappresentazione bilancistica.

Nella redazione del *Budget 2019*, la Fondazione ha tenuto conto delle prescrizioni di cui al D.M. 27/3/2013.

L'elaborato ricevuto si compone:

- del *Budget Economico* redatto con criteri di competenza economica e con la rappresentazione *per natura* dei componenti economici positivi e negativi secondo lo schema di cui all'allegato n. 1 al citato D.M. 27/3/2013. In tale documento sono stati posti a raffronto, per ciascuna voce, i corrispondenti saldi del preconsuntivo 2018 come risulterà all'esito dell'approvazione della seconda variazione del *budget 2018* separatamente sottoposta all'approvazione del Comitato di Indirizzo;
- del *Budget Finanziario*;
- del *Budget degli Investimenti*;
- della relazione Illustrativa del Consiglio di Amministrazione nella quale è anche riportato un sintetico *Budget Patrimoniale*;
- *Budget Economico* triennale 2019/2021;
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio triennio 2019 – 2021;
- Tabella *spending review* relativa al monitoraggio del rispetto dei limiti di spesa per i consumi intermedi previsti dalle normative vigenti per gli enti previdenziali privatizzati;

ed evidenzia le principali risultanze di seguito, in sintesi, riepilogate (esprese in unità di Euro e riportate in parentesi, se negative):



Budget Economico

Totale Valore della Produzione	24.678.344
Totale dei Costi della Produzione	33.875.792
Differenza tra Valore e Costi della Produzione	- 9.197.448
Proventi ed Oneri Finanziari	6.995.031
Proventi ed Oneri Straordinari	3.242.417
Risultato prima delle Imposte	1.040.000
Imposte sul reddito	1.040.000
Risultato dell'esercizio	0





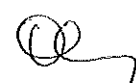
Budget Finanziario

Giacenza iniziale	4.693.030,01
Incassi	31.811.287,15
Pagamenti	- 33.137.575,00
Investimenti	- 23.652.735,00
Disinvestimenti	22.386.035,00
Rimborsi	200.000,00
Giacenza finale	2.300.042,16
Riduzione saldo di cassa	- 2.392.987,85

Budget Investimenti

Investimenti in beni immateriali	80.000,00
Investimenti in beni materiali	1.186.700,00
Disinvestimenti immobiliari	- 8.386.035,00
Investimenti/(disinvestimenti) in valori mobiliari	8.386.035,00
Totale investimenti netti	1.266.700,00

Ai sopra elencati documenti e risultanze contabili questo Collegio fa riferimento e rinvio nella redazione della presente relazione.



L'esame del documento previsionale 2019 è stato condotto da questo Collegio Sindacale sia operando riscontri documentali sia attraverso il confronto dialettico con il Direttore Generale e con i responsabili dell'area amministrativo/contabile della Fondazione.

Ciò premesso si passa a commentare le principali voci del *Budget Economico 2019*.

Delle Entrate Contributive pari a complessivi Euro 23.150.000

Il dato esposto, sostanzialmente in linea con quello di consuntivo 2017, è stimato sulla base delle risultanze già consuntivate nel corrente esercizio e, quindi, su attendibili previsioni vuoi per la chiusura 2018, vuoi per la previsione 2019.

Dei proventi straordinari pari a complessivi Euro 3.443.224

Si rilevano, esposti secondo il nuovo schema di bilancio, € 1.636.770 per plusvalenze attese dalla vendita di immobili, € 1.606.454 per plusvalenze attese dalla vendita di titoli ed € 200.000 per il maggior valore atteso di rimborso dei titoli obbligazionari Lehman Brothers in portafoglio, rispetto al valore di carico contabile.

Delle Entrate per Interessi e Proventi Finanziari pari a complessivi Euro 7.783.888

Tale voce espone i proventi finanziari (al lordo della connessa imposizione diretta sostitutiva ammontante ad € 989.664, indicata tra gli oneri finanziari) stimati sulla base dell'attuale composizione del portafoglio titoli e di quella attesa all'esito di eventuali reinvestimenti.

Pur consapevole della ineludibilità di un certo grado di aleatorietà in ogni previsione di entrata (come pure di spesa) questo Collegio è del parere che la Fondazione dovrà puntualmente monitorare l'andamento delle riscossioni in questione e, di conseguenza, vincolare la possibilità di impegnare il corrispondente importo delle spese correnti all'effettivo realizzo di tali plusvalenze e sopravvenienze attive.

Dei costi per Servizi pari a complessivi Euro 21.277.202

La voce registra un decremento in termini assoluti rispetto al budget 2018, seconda revisione, di € 836.083 ed è composta da:

- oneri relativi agli "organismi amministrativi" per € 782.125, in linea rispetto al budget assestato 2018
- spese per "ospiti strutture" per € 994.187, in lieve decremento rispetto alle previsioni 2018;
- spese "funzionamento delle strutture" per € 3.278.540, comprensivi di € 207.700 per spese per consulenze e collaborazioni, in diminuzione rispetto alle previsioni del budget assestato 2018;
- spese per "erogazioni domiciliari" pari ad € 16.222.350, in diminuzione rispetto alle previsioni per l'anno precedente.



Delle Spese per il Personale pari a complessivi Euro 10.389.480

Il dato previsionale presenta un incremento netto di € 208.885 rispetto al preconsuntivo 2018, risultante dalla diminuzione del costo per salari e stipendi e da un maggior aumento del costo degli oneri previdenziali

Degli Ammortamenti e svalutazioni pari a complessivi Euro 490.759

Tale previsione risulta in aumento di € 139.704 rispetto alla previsione 2018 assestata

Degli Oneri Diversi di Gestione pari ad Euro 1.097.660.

Tale previsione risulta in linea con quella del preconsuntivo 2018.

Delle Imposte sul reddito pari ad Euro 1.040.000.

La voce include la previsione di oneri per IRES ed IRAP, in linea con le risultanze 2018.

ANALISI SPENDING REVIEW

Sulla base delle informazioni fornite dall'ente e riepilogate nel prospetto allegato, il Collegio ha verificato che sono stati rispettati i limiti di spesa per consumi intermedi previsti dalle disposizioni vigenti per gli enti previdenziali privatizzati.

BUDGET FINANZIARIO 2019

Il budget finanziario 2019 evidenzia flussi in entrata per attività istituzionale pari a circa € 23,1 mln nonché altri incassi (per interessi, canoni ecc.) per circa € 8,7 mln. I flussi previsti in uscita ammontano a circa € 33,1 mln di cui € 16,4 mln per prestazioni assistenziali e € 16,7 mln per spese legate al personale, contributi, imposte e tasse. Gli investimenti mobiliari ed i disinvestimenti mobiliari ed immobiliari, stimati rispettivamente in circa € 22,4 mln ed in € 22,4 mln non danno un luogo a differenze. Il disavanzo corrente di circa € 0,7 mln, viene prevalentemente coperto dalla riduzione delle disponibilità bancarie.

BUDGET INVESTIMENTI 2019

Il budget indica gli investimenti 2019 ripartiti per tipologia. In particolare si segnalano investimenti per costi incrementativi su beni immobili per circa € 1,1 mln.

Alla luce delle considerazioni esposte in merito alla previsione di entrate straordinarie per complessivi € 3.443.224, comprensivi della parte derivante dalle cessioni di natura immobiliare, il Collegio raccomanda di subordinare i corrispondenti impegni di spesa all'avvenuto realizzo di tali proventi.



Il Collegio ribadisce quanto già ha avuto modo di esporre nelle precedenti relazioni in merito all'insufficienza delle entrate correnti (caratteristiche e finanziarie) a coprire i costi gestionali di funzionamento ordinario dell'Ente, tenendo presente che anche il budget 2019 in esame raggiunge il pareggio solo grazie ai proventi di natura straordinaria e dalla vendita di titoli in portafoglio.

A tale proposito il Collegio accoglie con favore le iniziative intraprese dal Consiglio d'Amministrazione e dal Comitato di Indirizzo volte ad aumentare le entrate correnti caratteristiche mediante l'aumento della quota annuale contributiva a carico degli associati.

Sulla base delle considerazioni e raccomandazioni che precedono, questo Collegio

esprime parere favorevole

all'approvazione del *Budget* 2019.

Per quel che riguarda il piano annuale degli interventi relativo all'anno accademico 2018/2019, si dà atto che lo stesso esprime un totale di € 26.555.732 rispetto al totale di spesa del precedente anno accademico 2017/2018 di € 27.512.823.

Roma, 9 novembre 2018

IL COLLEGIO SINDACALE

f.to Piero Alberto BUSNACH

f.to Francesco MAUTONE

f.to Oreste PATACCHINI

f.to Antonella MESTICHELLA

f.to Emiliano RUSTICHELLI



Allegato 2 al verbale del 9 novembre 2018

“FONDAZIONE
OPERA NAZIONALE ASSISTENZA ORFANI SANITARI ITALIANI
COLLEGIO SINDACALE

AL COMITATO D'INDIRIZZO

**RELAZIONE ALLA PROPOSTA DI SECONDA VARIAZIONE AL BUDGET
ECONOMICO ANNUALE 2018 APPROVATA DAL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE CON PROPRIA DELIBERAZIONE DEL 23 OTTOBRE 2018**

Il Collegio Sindacale ha esaminato la proposta di seconda revisione del budget 2018 approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23 ottobre 2018 e trasmessa al Collegio Sindacale in data 29 ottobre 2018.

La relazione accompagnatori predisposta dal Consiglio di Amministrazione illustra e motiva le variazioni apportate al budget economico, al budget finanziario, al budget patrimoniale ed al budget degli investimenti.

BUDGET ECONOMICO

Il risultato finale migliora per € 1.000.531, rispetto alla prima revisione del budget 2018, è data dalla somma algebrica delle seguenti variazioni attese:

- Maggiori componenti positivi di reddito dell'area della produzione per € 5.494, pari alla differenza tra maggiori ricavi per € 31.187 ed € 25.693 per diminuzione di plusvalenze da alienazioni immobili;
- Minori costi della produzione per € 939.355;
- Maggiori proventi finanziari per € 42.496
- Maggiori oneri finanziari per € 11.814;
- Minori oneri tributari per € 25.000;

Complessivamente, la variazione incrementativa netta rispetto all'originario budget 2018 è pari ad € 1.056.551.



I principali scostamenti rispetto alla prima revisione del budget 2018 sono costituiti da una diminuzione per € 52.760 per spese di funzionamento delle strutture; per circa € 522.000 riferito alle erogazioni domiciliari; un diminuzione del costo del personale per € 366.555.

BUDGET PATRIMONIALE

La variazione rispetto alla prima revisione del Budget 2018 espone un aumento complessivo dell'attivo di circa € 1,00 mln derivante da una diminuzione delle attività immobilizzate per € 0,6 mln, più che compensate dall'incremento delle attività correnti di € 1,6 mln.

Al passivo si rileva un aumento del patrimonio netto collegato con l'avanzo d'esercizio.

BUDGET FINANZIARIO 2018

Il budget finanziario 2018 evidenzia flussi in entrata per attività istituzionale pari a circa € 25,6 mln nonché altri incassi (per interessi, canoni ecc.) per circa € 7,2 mln. I flussi previsti in uscita ammontano a circa € 33,7 mln di cui € 16,4 mln per prestazioni assistenziali ed € 17,1 mln per spese generali, spese legate al personale, contributi, imposte e tasse. Gli investimenti mobiliari ed i disinvestimenti mobiliari ed immobiliari, stimati rispettivamente in circa € 26,8 mln ed in € 32,3 mln danno un luogo ad una differenza di circa € 5,5 mln. La giacenza bancaria di fine anno è prevista in aumento per € 2,1 mln.

BUDGET INVESTIMENTI 2018

Il budget indica gli investimenti 2018 ripartiti per tipologia. In particolare si segnalano investimenti per costi incrementativi su beni immateriali per circa € 0,1 mln ed investimenti per beni materiali per € 0,7 mln. Sono previsti dismissioni di immobili per € 0,9 mln. I disinvestimenti in titoli sono previsti per € 5,5 mln.

ANALISI SPENDING REVIEW (ALLEGATO 4 E PROSPETTO RIEPILOGATIVO)



In merito alla decisione adottata dalla Fondazione di non avvalersi della facoltà concessa dal comma 417 della L.147/2013, ma di ottemperare puntualmente ai limiti di spesa imposti dalle legislazioni vigenti applicabili alle casse di previdenza, il Collegio, sulla base delle informazioni fornite dall'Ente, ha verificato che sono stati rispettati i predetti limiti di spesa per consumi intermedi previsti dalle disposizioni normative vigenti per gli Enti previdenziali privatizzati.

Il Collegio non rileva eccezioni all'approvazione della seconda revisione del budget 2018, come risulta dall'allegato 4 e tabella riepilogativa.

Il Collegio Sindacale, in base ai controlli effettuati e

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.

Roma, 9 novembre 2018

IL COLLEGIO SINDACALE

IL PRESIDENTE

Dott. Piero Alberto Busnach

I COMPONENTI

Dott. Francesco Mautone

Dott. Oreste Rattacchia

Dott.ssa Antonella Mestichella

Dott. Emiliano Rustichelli
