



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 2019 – 2021

BUDGET 2019 - 2021

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 2019, 2020 e 2021 (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 2019-2021 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) passa da € 3.365.714 del budget 2019 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 si riduce ad € 1.628.944 nel 2020 e ad € 1.528.944 nel 2021 per la mancanza delle plusvalenze da alienazione 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)

Si stima che l'aggregato si manterrà sostanzialmente invariato rispetto alle stime 2019.

Costi per Servizi

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

La voce passa da circa € 21.277.202 del budget 2019 ad 20.777.202 per il 2020 e ad € 20.277.202 il 2021. La contrazione è imputabile alla riduzione delle prestazioni assistenziali per la diminuzione del numero di assistiti già in essere e della richiesta di nuove prestazioni.

Costi per godimento di beni di terzi

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

Il valore stimato per il 2019 di € 119.840 tende ad essere costante anche negli anni successivi.

Costo per il personale

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

La voce si attesta ad € 10.389.480 del budget 2019 e si prevede che gli stessi importi possano essere confermati anche per il biennio successivo in quanto si prevede una compensazione tra le eventuali uscite di dipendenti ed eventuali nuove assunzioni e rinnovi contrattuali.

Ammortamenti e svalutazioni

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

Per gli anni 2020 e 2021 si prevedono ammortamenti analoghi a quelli stimati nel 2019 a seguito del completamento del processo di ammortamento di alcuni cespiti iscritti in bilancio compensati 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)

L'aggregato relativo alla gestione finanziaria registra un incremento nel 2020, che si prevede perdurerà anche nel 2021, in quanto il disavanzo corrente non potrà essere più coperto con le plusvalenze immobiliari già realizzate nel corso del 2019, ma bisognerà contare solo sulle plusvalenze rivenienti dalla gestione finanziaria.

Inoltre si prevede una contrazione degli interessi su titoli di circa il 10% annuo a seguito del riacquisto di valori mobiliari con rendimenti inferiori rispetto a quelli smobilizzati.

Per il triennio 2019/2021 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