



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, assestato con i valori di II revisione, 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, sia secondo lo schema di riclassificato ex art. 2425 Codice Civile sia, come richiesto dai Ministeri Vigilanti con nota n. 11593 del 10/4/2019, secondo lo schema del D.M. 27/3/2013.

La presente relazione commenta i valori dello schema riclassificato ex art. 2425 C.C.

ASPETTI GENERALI E DI CARATTERE ISTITUZIONALE

Il budget per il triennio 2019-2021 è costruito con l'obiettivo del pareggio di bilancio. L'attività istituzionale 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.a** dove 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 esaminandone le motivazioni che le determinano.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Si prevede che i ricavi dell'attività caratteristica si contraggano nel corso dell'esercizio 2020 di circa 475.000 euro in quanto, prudenzialmente, non si tiene conto del rinnovo contrattuale del comparto sanità attualmente in fase di definizione, mentre, allo stesso tempo, sempre in un'ottica prudenziale, si prendono in considerazione le stime elaborate dall'ANAAO circa la contrazione di circa 3.500 sanitari.

Nel 2021 si prevede che il nuovo CCNL della sanità sia ormai operativo e pertanto si stima di poter contare su circa 340.000 euro di maggiori entrate contributive. Tale valore tiene conto anche della contrazione del numero di sanitari stimati dall'ANAAO.

Altri ricavi e proventi

La voce (A-5-b) si attesta a circa € 2.138.000 del budget 2019 assestato con la II revisione in cui sono comprese anche le plusvalenze da alienazione del patrimonio immobiliare della Fondazione a

fini non istituzionali già realizzate nel corso del 2019 e la stima di € 200.000 per il rimborso delle obbligazioni della Lehman Brothers.

Lo stesso aggregato nell'esercizio successivo passa a circa € 2.700.000 per la stima delle plusvalenze immobiliari da realizzare, mentre le plusvalenze per i titoli Lehman Brothers si dimezzano ad € 100.000. Nel 2021 per la mancanza delle plusvalenze da alienazione immobiliare e per la stima di un ulteriore dimezzamento dei rimborsi sui titoli Lehman Brothers l'aggregato salda a circa € 1.360.000.

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 con un leggero incremento a seguito del servizio di vitto per il nuovo Collegio di Merito.

Costi per Servizi

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

La voce si attesta sempre intorno ai 21 milioni di euro con un incremento consistente previsto nel 2021 per il rinnovo degli organi istituzionali.

Costi per godimento di beni di terzi

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

Il valore stimato per il 2019 di circa € 105.000 tende ad aumentare negli anni successivi per il maggior utilizzo ai servizi in cloud a cui sarà necessario far ricorso.

Costo per il personale

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

La voce si attesta ad € 10.256.580 del budget 2019 assestato con i dati di II revisione. Al momento della stesura del presente atto, in un'ottica prudenziale, si stima che nel corso dell'esercizio 2020 i costi per il personale dipendente possano essere leggermente più alti a seguito della componente variabile della retribuzione che si andrà ad assestare a valori più realistici in fase di revisione. Nel 2021 si stima una leggera contrazione netta quale risultante del rinnovo del CCNL ed il completamento della politica di esodo intrapresa ormai da anni dalla Fondazione.

Ammortamenti e svalutazioni

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

Per gli anni 2020 e 2021 si prevedono ammortamenti stabili, leggermente inferiori 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, nei 3 esercizi considerati, si mantiene sempre intorno ad 1.100.000 euro.

Proventi ed oneri finanziari

(Aggregato C riclassificato MEF, all. 6)

L'aggregato relativo alla gestione finanziaria si attesta sia per il 2019 che per il 2020 intorno agli 11 milioni di euro.

Nell'esercizio 2021 si prevede un incremento, in quanto il disavanzo corrente non potrà essere più coperto con le plusvalenze immobiliari già realizzate nel corso del 2019 e del 2020, ma si potrà contare solo sulle plusvalenze rivenienti dalla gestione finanziaria che saranno integrate, in corso d'opera con l'aumento delle quote contributive dei sanitari approvato nelle linee generali dal Comitato di indirizzo del 30/9/2018 con delibera n 24.

Sul fronte degli interessi su titoli gli uffici competenti prevedono un andamento stabile nel corso del biennio.

Per il triennio 2019/2021 l'equilibrio di bilancio sarà garantito dalle plusvalenze mobiliari e dal citato aumento delle quote contributive che consentirà di ottenere il pareggio di bilancio senza il ricorso a partite straordinarie nonché 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, 17/11/2019

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