



Allegato 2 al verbale del 30 ottobre 2019

**"FONDAZIONE  
OPERA NAZIONALE ASSISTENZA ORFANI SANITARI ITALIANI  
COLLEGIO SINDACALE**

**AL COMITATO D'INDIRIZZO**

**RELAZIONE ALLA PROPOSTA DI SECONDA VARIAZIONE AL BUDGET  
ECONOMICO ANNUALE 2019 APPROVATA DAL CONSIGLIO DI  
AMMINISTRAZIONE CON PROPRIA DELIBERAZIONE DEL 24 OTTOBRE 2019**

Il Collegio Sindacale ha esaminato la proposta di seconda revisione del budget 2019 approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 24 ottobre 2019 e trasmessa al Collegio Sindacale in data 28 ottobre 2019.

La relazione accompagnatoria 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 € 30.711, rispetto alla prima revisione del budget 2019, è data dalla somma algebrica delle seguenti variazioni attese:

- Minori componenti positivi di reddito del valore della produzione per € 51.036,
- Minori costi della produzione per € 86.729;
- Minori proventi finanziari per € 717.543
- Minori oneri finanziari per € 127.015;
- Maggiori plusvalenze per € 585.547;

Complessivamente, la variazione incrementativa netta rispetto all'originario *budget* 2019 è pari ad € 30.711.

V/1  
J.M. Di  
di ZU



I principali scostamenti rispetto alla prima revisione del budget 2019 sono costituiti da un aumento delle plusvalenze da cessione titoli per € 2.400.000, una riduzione delle plusvalenze da alienazioni immobili per 1.514.453, un aumento di € 300.000 di oneri straordinari collegati ad imposte su plusvalenze da cessione titoli da una riduzione di € 49.675 delle rette per l'ospitalità.

#### BUDGET PATRIMONIALE

La variazione rispetto alla prima revisione del Budget 2019 espone un aumento complessivo dell'attivo di € 73.866 derivante da una diminuzione delle attività immobilizzate per € 24.618.531 mentre l'attivo corrente aumento di € 24.692.398. Questo deriva dalla cospicua vendita di titoli effettuata nei mesi precedente e ancora non reinvestita.

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

#### BUDGET FINANZIARIO 2019

Il budget finanziario 2019 evidenzia flussi in entrata per attività istituzionale pari a circa € 30.434.431 comprensivi di altri incassi (per interessi, canoni ecc.). I flussi previsti in uscita ammontano ad € 30.895.075 di cui € 13.945.000 per prestazioni assistenziali ed € 16.950.075 per spese generali, spese legate al personale, contributi, imposte e tasse. Gli investimenti mobiliari ed i disinvestimenti mobiliari ed immobiliari, stimati rispettivamente in € 76.761.016 ed in € 57.291.951 danno un luogo ad una differenza di € 19.469.065. La giacenza bancaria di fine anno è prevista in aumento per € 16.246.629.

#### BUDGET INVESTIMENTI 2019

Il budget indica gli investimenti 2019 ripartiti per tipologia. In particolare si segnalano investimenti per costi incrementativi su beni immateriali per circa € 90.000,00 ed investimenti per beni materiali per € 861.016,50. Sono previsti dismissioni di immobili per € 1.098.000,00. I disinvestimenti in titoli sono previsti per € 22.383.951,00.

*VS*  
*gpm*  
*Zm*  
*Q*



## 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. Di seguito si riportano i relativi dati come risulta dall'allegato 4 e tabella riepilogativa:

(valori in Euro)	II Revisione B.2019	limite di spesa
<b>Automezzi</b>	<b>22.700,00</b>	<b>22.880,07</b>
Noleggio		
Carburante e autostrade	14.300,00	
Manutenzione	4.800,00	
Assicurazione	3.600,00	
<b>Consulenze</b>	<b>128.376,00</b>	<b>148.133,69</b>
Legali e notarili	26.300,00	
Amministrative	9.700,00	
Varie	68.036,00	
Sanitarie ad ospiti	24.340,00	
<b>Co.Co.Co.</b>	<b>92.066,00</b>	<b>116.390,76</b>
Compensi a collaboratori	42.001,00	
Oneri previdenziali	7.065,00	
Assistenza medica ed infermieristica	43.000,00	

Quanto al parere reso dal Ministero del Lavoro in data 05/07/2019 prot. n. 9169 sulla delibera del CdA n.13 del 16/01/2019 recante "Approvazione di una bozza preliminare di convenzione con la Regione Umbria per l'istituzione del Collegio Universitario di merito" e della relativa risposta fornita dall'Ente in data 11/07/2019 prot. n.14433/19, non essendo il Collegio a conoscenza, alla data odierna, di alcun riscontro da parte dell'Amministrazione vigilante, si rileva, anche alla luce della delibera del CdA del 17/07/2019, come nella II revisione al budget 2019, sia presente un incremento di oneri per Euro 13.900,00, determinato dai costi per



sostenere l'assetto gestionale dell'istituendo Collegio di merito che dovrà prevedere lezioni con docenti accreditati e Comitato scientifico per la programmazione didattica.

Per quanto sopra, tenuto conto dell'esiguità degli ulteriori oneri derivanti dall'avvio della fase sperimentale dell'istituendo Collegio Universitario di Merito, il Collegio non rileva eccezioni all'approvazione della seconda revisione del budget 2019.

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.

Perugia, 30 ottobre 2019

**IL COLLEGIO SINDACALE**

**IL PRESIDENTE**

Dott. *Piero Alberto Bushach*

**I COMPONENTI**

Dott. *Francesco Mautone*

Dott. *Oreste Patacchini*

Dott.ssa *Antonella Mestichella*

Dott. *Emiliano Rustichelli*