



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 2020 – 2022

BUDGET 2020 - 2022

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 2020, 2021 e 2022 (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 2020-2022 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** e, di seguito, vengono esaminate le voci che lo compongono.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

In un'ottica estremamente prudentiale si proiettano i ricavi dell'attività caratteristica con gli stessi importi stimanti per la I revisione del budget 2020 non tenendo conto del possibile incremento che l'aggregato potrebbe subire a sia seguito dell'approvazione da parte dei Ministeri Vigilanti della delibera n. 3 del Comitato di Indirizzo del 2/2/2020 che rivede al rialzo le quote contributive dei contribuenti obbligatori e di quelli volontari, sia del rinnovo del CCNL del comparto sanitario per il triennio 2019 - 2021.

Altri ricavi e proventi

La voce (A-5-b) si attesta a circa € 1.542.82 del budget 2020 rivisto con i dati di I revisione in cui sono considerati anche circa 233.000 euro di plusvalenze immobiliari relativi alla vendita di fabbricati non istituzionali messi in vendita dalla Fondazione ed € 100.000 di sopravvenienze e per il recupero delle quote delle obbligazioni Lehman Brother. Tali valori vengono rivisti nel corso dei due esercizi successivi infatti nel 2021 vengono contabilizzate le plusvalenze immobiliari relative

agli immobili per i quali non si prevede la vendita nel corso del 2020 e le stime delle sopravvenienze rivenienti dai titoli Lehman Brother si riducono ad € 50.000. Nell'esercizio 2022 non sono più presenti plusvalenze immobiliari e le sopravvenienze Lehman si confermano ad € 50.000.

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo

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

Si stima che l'aggregato si manterrà sostanzialmente invariato nel triennio in esame.

Costi per Servizi

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

La voce rimane invariata, negli esercizi 2020 e 2022, mentre nell'esercizio 2021 si prevede un incremento di € 400.000 per le spese connesse al rinnovo degli organi istituzionali.

Costi per godimento di beni di terzi

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

Il valore stimato per il 2020 di circa € 160.000 tende ad essere costante anche negli anni successivi.

Costo per il personale

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

La voce relativa al costo del personale si attesta nel 2020 a circa 10.167.000 euro.

Nel 2021 si prevede che tale costo tenderà a ridursi di circa € 129.000 (€ 100.000 per salari e stipendi ed € 29.500 per gli oneri previdenziali) per l'effetto congiunto di un aumento dei costi a seguito del rinnovo del CIA e di una loro riduzione per effetto del completamento del piano di prepensionamento che dovrebbe vedere l'uscita di circa 8 unità lavorative a fine 2021.

Nel 2022, allo stato attuale, si prevede di poter mantenere lo stesso trend del 2021 con una riduzione di circa 129.500 euro.

Ammortamenti e svalutazioni

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

Per gli anni 2021 e 2022 si prevedono ammortamenti analoghi a quelli stimati nel 2020 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 lieve decremento nel 2021, per l'effetto compensativo delle Plusvalenze immobiliari che si prevedono per tale esercizio. Nel 2022, tale

aggregato torna nuovamente a salire per la necessità di dover fronteggiare le esigenze di gestione con le plusvalenze titoli. Ovviamente tali previsioni potrebbero subire una sostanziosa revisione se i Ministeri competenti validassero la proposta di aumento delle quote contributive come già esposto. Si prevede che gli interessi sui valori mobiliari si mantengano sostanzialmente in linea con i valori inseriti nel budget 2020.

Pertanto per il triennio 2020/2022 l'equilibrio di bilancio sarà garantito dalle plusvalenze mobiliari ed immobiliari o, di converso, dall'auspicato 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, .../06/2020

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