



Allegato 1 al verbale n. 9 del 29 ottobre 2020

"FONDAZIONE
OPERA NAZIONALE ASSISTENZA ORFANI SANITARI ITALIANI
COLLEGIO SINDACALE

AL COMITATO D'INDIRIZZO

RELAZIONE ALLA PROPOSTA DI SECONDA VARIAZIONE AL BUDGET
ECONOMICO ANNUALE 2020 APPROVATA DAL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE CON PROPRIA DELIBERAZIONE DEL 24 OTTOBRE 2020

Il Collegio Sindacale ha esaminato la proposta di II^a revisione del budget 2020 approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 24 ottobre 2020 e trasmessa al Collegio Sindacale in data 26 ottobre 2020.

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, in aumento per € 631.751 rispetto alla prima revisione del budget 2020, è dato dalla somma algebrica delle seguenti variazioni attese:

- Maggiori componenti positivi di reddito del valore della produzione per € 3.135.324;
- Minori costi della produzione per € 867.524;
- Maggiori proventi finanziari per € 2.000;
- Maggiori oneri finanziari per € 520;
- Minori proventi straordinari per € 3.772.578;
- Minori imposte per € 400.000.

del

del

del

del

del



I principali scostamenti rispetto alla prima revisione di budget per il 2020 sono costituiti da un aumento proventi fiscali e parafiscali per € 3.258.215, una riduzione dei costi di erogazione di servizi istituzionali per € 900.776, una diminuzione delle plusvalenze da cessione titoli per € 3.885.713.

BUDGET PATRIMONIALE

La variazione rispetto alla prima revisione di Budget per il 2020 espone una diminuzione complessiva dell'attivo di € 403.249, derivante da una diminuzione delle attività immobilizzate per € 1.039.443 e da un aumento dell'attivo corrente per € 636.194. Al passivo si rileva un aumento del patrimonio netto, collegato con l'avanzo d'esercizio, una diminuzione Fondi accantonati per € 710.000, un aumento delle passività correnti per € 325.000.

BUDGET FINANZIARIO 2020

La seconda revisione del budget finanziario 2020 evidenzia flussi in entrata per attività istituzionale per € 31.501.842,89 comprensivi di altri incassi (per interessi, canoni ecc.). I flussi previsti in uscita ammontano ad € 33.089.789,90 di cui € 14.297.616,00 per prestazioni assistenziali ed € 18.792.173,90 per spese generali, spese legate al personale, contributi, imposte e tasse.

Gli investimenti mobiliari sono stimati rispettivamente in € 22.567.998,65, le dismissioni immobiliari in € 1.520.000,00. La giacenza bancaria di fine anno è prevista in diminuzione per € 325.836,84.

BUDGET INVESTIMENTI 2020

Il budget indica gli investimenti 2020 ripartiti per tipologia. In particolare si segnalano investimenti per costi incrementativi su beni immateriali per € 71.000,00 ed investimenti per beni materiali per € 688.891,18. Sono previste dismissioni di immobili per € 1.520.000. I disinvestimenti in titoli previsti ammontano a € 432.001,35.

[Handwritten signatures and initials]



Quanto al "Collegio Universitario di merito" si rileva come nella II revisione al budget 2020, i costi stimati per le attività del suddetto Collegio si attestino ad € 35.300.

Il Collegio, per quanto riguarda l'IRAP a saldo 2020 e 1° acconto 2021, prende atto che la Fondazione ha applicato le disposizioni contenute nell'art.24 del D.L. 34/2020 in quanto non determina il valore della produzione netta in base ai sensi dell'art. 10 bis del D.Lgs 446/1997 anche alla luce della circolare esplicativa dell'Agenzia delle Entrate n. 25/E del 20 agosto 2020.

In merito alle misure di contenimento della spesa, il Collegio invita l'Ente a considerare quanto esposto nella nota del Ministero del Lavoro prot. 10357 del 15 settembre 2020.

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 (in modalità teleconferenza), 29 ottobre 2020

IL COLLEGIO SINDACALE

IL PRESIDENTE

Dott. Piero Alberto Busnach

I COMPONENTI

Dott. Francesco Mautone

Dott. Oreste Putacchini

Dott.ssa Antonella Mestichella

Dott. Emiliano Rustichelli