



F O N D A Z I O N E
ONAOSI

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

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2021

VERIFICA 2021
DELLA REALIZZAZIONE DEL PIANO DEGLI INDICATORI
E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO DEL TRIENNIO 2021-2023
APPROVATO IN C.I. IL 29 NOVEMBRE 2021

COMITATO DI INDIRIZZO

DEL 30 APRILE 2022

Gentili componenti del Consiglio di Amministrazione e del Comitato d'Indirizzo,

il Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di bilancio per il triennio 2021-23 è stato impostato per illustrare gli obiettivi perseguiti dalla Fondazione Onaosi attraverso i programmi di spesa previsti dal budget di esercizio e per verificare il livello, la copertura e la qualità dei servizi erogati, nonché l'impatto delle attività svolte nei confronti della collettività, del sistema economico e del contesto di riferimento.

L'esercizio in esame vede la riconferma di questo strumento di controllo del risultato, introdotto a partire dall'esercizio 2014, che permette di verificare l'andamento degli obiettivi che la Fondazione intende raggiungere nel triennio di riferimento.

- **Il primo indicatore** esaminato per la verifica del risultato atteso del programma di spesa per l'assistenza diretta (Programma di spesa n. 2) è **il grado di utilizzo delle strutture di ospitalità** misurato dal rapporto tra i posti disponibili e quelli occupati.

Tale dato è verificabile dalle seguenti tabelle:

STRUTTURE	CAPIENZA DISPONIBILE	PRESENZE AL 31 DICEMBRE 2020	OCCUPAZIONE IN %
Convitto di Perugia (sez. maschile)	23	8	34,78%
Convitto di Perugia (sez. femminile)	10	3	30,00%
Collegio Unico di Perugia	180	114	63,33%
Collegio della Sapienza	50	29	58,00%
Centro Formativo di Perugia	44	27	61,36%
Centro Formativo di Torino (sede centrale)	107	97	90,65%
Centro Formativo di Torino (sede distaccata)	44	43	97,73%
Centro Formativo di Pavia	28	17	60,71%
Centro Formativo maschile di Padova	41	20	48,78%
Centro Formativo femminile di Padova	45	24	53,33%
Centro Formativo di Bologna	116	99	85,34%
Centro Formativo di Napoli	31	19	61,29%
Centro Formativo di Milano	75	63	84,00%
Centro Formativo di Messina	25	22	88,00%
TOTALE	819	585	71,43%

STRUTTURE	CAPIENZA DISPONIBILE	PRESENZE AL 31 DICEMBRE 2021	OCCUPAZIONE IN %
Convitto di Perugia (sez. maschile)	23	6	26,09%
Convitto di Perugia (sez. femminile)	10	6	60,00%
Collegio Unico di Perugia	180	78	43,33%
Collegio della Sapienza	50	45	90,00%
Centro Formativo di Perugia	19	14	73,68%
Centro Formativo di Torino (sede centrale)	107	90	84,11%
Centro Formativo di Torino (sede distaccata)	44	33	75,00%
Centro Formativo di Pavia	28	18	64,29%
Centro Formativo maschile di Padova	41	23	56,10%
Centro Formativo femminile di Padova	45	27	60,00%
Centro Formativo di Bologna	116	98	84,48%
Centro Formativo di Napoli	31	26	83,87%
Centro Formativo di Milano	100	78	78,00%
Centro Formativo di Messina	25	18	72,00%
TOTALE	819	560	68,38%

Come si evince dal confronto delle tabelle è possibile osservare una riduzione di circa il 3% del grado di occupazione delle strutture che passa dal 71,43% del 2020 al 68,38% del 2021.

Ciò è attribuibile a vari fattori; in primis al minor numero di studenti presenti nelle strutture che passano da 585 del 2020 a 560 del 2021 con una riduzione di circa il 4% pari a n. 25 unità (di cui 20 assistiti e 5 paganti)

A fronte dello stesso numero di posti letto disponibili (n. 819) si registra una contrazione di n. 25 disponibilità al Centro formativo di Perugia - che da 44 posti letto del 2020 passa a n. 19 del 2021- mentre nel Centro Formativo di Milano, a seguito del contratto di locazione siglato nel mese di settembre 2021 si registra una maggiore capienza - n. 25 unità - che si sono rese disponibili dalla fine del mese di novembre 2021 e che pertanto non è stato possibile assegnare, riducendo così il grado di occupazione dall'84% del 2020 al 78% del 2021.

Una generalizzata riduzione del grado di occupazione delle strutture si registra su Perugia ove le presenze sono in calo in tutte le strutture con l'unica eccezione del Collegio di Merito che dal 58% del 2020 passa al 90% del 2021 segnando un incremento - da 29 a 49 presenze - dell'esercizio in analisi.

- **Il secondo indicatore** esaminato per la verifica del risultato atteso del programma di spesa per l'assistenza indiretta (Programma di spesa n. 1) e per l'assistenza ai contribuenti in condizioni di fragilità o di non autosufficienza (Programma di spesa n. 3) è **il grado di copertura delle prestazioni erogate rispetto a quelle legittimamente richieste.**

Al fine di verificare tali condizioni si riportano di seguito le relative tabelle esplicative:

EROGAZIONI DOMICILIARI AD ASSISTITI	ANNO 2020	Grado di copertura delle prestazioni erogate rispetto a quelle legittimamente richieste 2020	ANNO 2021	Grado di copertura delle prestazioni erogate rispetto a quelle legittimamente richieste 2021
Contributi ordinari e contributi integrativi fuori sede	1.925	100%	1.749	100%
Prescolare	22	100%	21	100%
Premio promozione	673	100%	604	100%
Premio di laurea	237	100%	220	100%
Premio di studio	643	100%	574	100%
Rette e contributi retta	4	100%	5	100%
Soggiorno all'estero per programma Erasmus	63	100%	20	100%
Soggiorno all'estero	36	100%	44	100%
Specializzazioni	119	98,34% (sono pervenute n. 121 istanze legittime di contributo a fronte di n. 119 contributi ammessi)	112	94,91% (sono pervenute n. 118 istanze legittime di contributo a fronte di n. 112 contributi ammessi)
Beneficiari partecipanti al corso Start	15	100%	24	100%
Convittori/convittrici Collegio di Perugia – contributo estivo e contributo abbigliamento ai maggiorenni	12	100%	8	100%
Universitari Ospiti del Collegio Unico di Perugia (media)	37	100%	32	100%
Universitari Ospiti del Centro Formativo di Perugia (media)	16	100%	9	100%

EROGAZIONI DOMICILIARI AD ASSISTITI	ANNO 2020	Grado di copertura delle prestazioni erogate rispetto a quelle legittimamente richieste 2020	ANNO 2021	Grado di copertura delle prestazioni erogate rispetto a quelle legittimamente richieste 2021
Universitari Ospiti Centri Formativi sul territorio (media)	182	100%	167	100%
Universitari Ospiti Centro Formativo di Napoli (media)	14	100%	13	100%
Universitari Ospiti Centro Formativo di Milano	54	100%	57	100%
Universitari ospiti del Collegio della Sapienza	16	100%	26	100%
Primo intervento (compreso primo intervento prescolare)	227	96,92% (pari a 220 prestazioni erogate entro il 31/12/2020) Sono stati, inoltre, ammessi alle prestazioni entro il 31/12/2020 n. 7 soggetti ai quali è stato erogato il contributo di primo intervento a febbraio 2021	173	94,22% (pari a 163 prestazioni erogate entro il 31/12/2021) Sono stati, inoltre, ammessi alle prestazioni entro il 31/12/2021 n. 10 soggetti inseriti nella decisione di pagamento di gennaio 2022
Handicap studenti	19	100%	17	100%
Handicap non studenti	100	92,00% (pari a 92 prestazioni erogate entro il 31/12/2020) Sono pervenute entro il 31/12/2020 n. 100 istanze, di cui n. 92 erogate entro il 31/12/2020	102	99,02% (pari a 101 prestazioni erogate entro il 31/12/2021) Sono pervenute entro il 31/12/2021 n. 102 istanze, di cui n. 101 erogate entro il 31/12/2021
Integrazione assistenziale	184	89,67% (pari a 165 prestazioni erogate entro il 31/12/2020) Sono pervenute entro il 31/12/2020 n. 184 istanze, di cui n. 165 erogate entro il 31/12/2020	175	97,14% (pari a 170 prestazioni erogate entro il 31/12/2021) Sono pervenute entro il 31/12/2021 n. 175 istanze, di cui n. 170 erogate entro il 31/12/2021

EROGAZIONI DOMICILIARI AD ASSISTITI	ANNO 2020	Grado di copertura delle prestazioni erogate rispetto a quelle legittimamente richieste 2020	ANNO 2021	Grado di copertura delle prestazioni erogate rispetto a quelle legittimamente richieste 2021
Contributi straordinari	18	88,89% (pari a 16 prestazioni erogate entro il 31/12/2020) Sono pervenute entro il 31/12/2020 n. 18 istanze, di cui n. 16 erogate entro il 31/12/2020 e 2 accolte nella seduta di CdA del dicembre 2020. Le 2 prestazioni sono state erogate a febbraio 2021	11	90,91% (pari a 10 prestazioni erogate entro il 31/12/2021) Sono pervenute entro il 31/12/2021 n. 11 istanze, di cui n. 10 erogate entro il 31/12/2021 e 1 accolta nella seduta di CdA di settembre 2021 per la cui erogazione si è in attesa delle disposizioni del Tribunale competente
Contributo ai soggetti di cui all'art. 2 comma 3 Statuto (attivo dal 2012)	62	87,10% (pari a 54 prestazioni erogate entro il 31/12/2020) 8 istanze sono state accolte nella seduta di CdA del dicembre 2020. Le 8 prestazioni sono state erogate a febbraio 2021	53	98,11% (pari a 52 istanze erogate entro il 31/12/2021) 1 istanza si riferisce ad una richiesta di riesame
Interventi straordinari a sostegno della disabilità	148	91,89% (pari a 136 prestazioni erogate entro il 31/12/2020) 12 istanze sono state accolte nella seduta di CdA del dicembre 2020. Le 12 prestazioni sono state erogate a febbraio 2021	146	99,32% (pari a 145 istanze erogate entro il 31/12/2021) 1 istanza si riferisce ad una richiesta ancora da esaminare da parte del CdA
Contributo economico a favore dei figli dei contribuenti ONAOSI in caso di decesso del genitore non sanitario	8	100%	31	100%
TOTALE	4.834		4.393	

Come nell'anno 2020 anche nel 2021 gli unici contributi che non hanno il grado di copertura delle prestazioni pari al 100% sono quelli che prevedono un numero predefinito di domande finanziabili, per cui non tutte le richieste, seppur legittime possono essere accolte. Mentre per quanto riguarda i contributi di primo intervento, per Handicap non studenti e integrazione assistenziale, si tratta solo di differimenti temporali di erogazione.

- **Il terzo indicatore** *esaminato per la verifica del risultato atteso del programma di spesa per i risultati conseguiti nei confronti della collettività è, al momento attuale, il rapporto tra il numero di pagamenti effettuati entro i termini e il numero dei pagamenti eseguiti.*

Ai fini di tale verifica si può attestare che c'è un sostanziale rispetto dei termini di scadenza delle fatture pervenute. Eventuali ritardi nella messa in pagamento entro la scadenza stabilita, sono legati alla mancanza o irregolarità dei documenti prodotti dai fornitori.

- **Il quarto indicatore** esaminato per la verifica della realizzazione finanziaria è **il rapporto tra le risorse rivenienti dai frutti degli investimenti mobiliari dell'Ente e le risorse necessarie per l'esercizio dell'attività statutariamente prevista** (ovvero il totale dei costi rivenienti dal consuntivo).

Tale verifica è riassunta nella tabella che segue:

Bilancio al 31/12/2020	
Interessi e proventi finanziari	6.465.383,60
Aggi su obbligazioni	21.156,63
Plusvalenze da titoli	324.214,33
Totale frutti investimenti	€ 6.810.754,56
	18,55% Rapporto frutti/costi
Costi	€ 36.725.392,57

-5,87% Differenza 2020/2019

-24,05% Variazione percentuale dell'indicatore dal 2019 al 2020

Bilancio al 31/12/2021	
Interessi e proventi finanziari	6.421.930,47
Aggi su obbligazioni	21.156,63
Plusvalenze da titoli	0,00
Totale frutti investimenti	€ 6.443.087,10
	16,64% Rapporto frutti/costi
Costi	38.721.474,49

-1,91% Differenza 2021/2020

-10,28% Variazione percentuale dell'indicatore dal 2020 al 2021

L'indicatore in esame registra una flessione nel corso del 2021 di circa il 10 % in quanto:

- al numeratore si constata una flessione del totale dei frutti degli investimenti (riduzione di circa 368.000 euro) imputabile essenzialmente all'annullamento delle plusvalenze da titoli (nel corso del 2020 sono state realizzate plusvalenze da vendita di titoli pari ad € 324.214 che nell'esercizio 2021 non si sono realizzate in quanto non necessarie per il pareggio di bilancio); a ciò si aggiunge anche una leggera riduzione degli interessi e proventi finanziari (€ 43.453).
- inoltre cresce anche il denominatore dell'indice per l'incremento dei costi tra i due esercizi pari a circa 1.996.000 di euro attribuibile essenzialmente all'incremento delle erogazioni agli assistiti (es. contributo Covid) ed alle politiche di incentivo all'esodo del personale dipendente.

L'effetto combinato delle due variabili citate determina sia la riduzione dell'1,91% del rapporto frutti/costi, sia il decremento della variazione percentuale dell'indicatore tra i due esercizi in esame.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

f.to Amedeo Bianco