



Allegato 1 al verbale n.15 del 5 ottobre 2021

FONDAZIONE OPERA NAZIONALE ASSISTENZA ORFANI SANITARI ITALIANI  
COLLEGIO SINDACALE  
AL COMITATO D'INDIRIZZO

**RELAZIONE ALLA PROPOSTA DI PRIMA VARIAZIONE AL BUDGET  
ECONOMICO ANNUALE 2021 APPROVATA DAL CONSIGLIO DI  
AMMINISTRAZIONE CON PROPRIA DELIBERAZIONE DEL 16 SETTEMBRE 2021**

Il Collegio Sindacale ha esaminato la proposta di prima revisione del budget 2021 approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 16 settembre 2021 e trasmessa al Collegio Sindacale in data 20 settembre 2021.

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 di esercizio, pari a 4.701.892, risulta in decremento per € 519.411 rispetto alla previsione del budget 2021. Lo scostamento è il risultato delle seguenti variazioni attese:

- Minori componenti positivi di reddito del valore della produzione per € 106.232,
- Maggiori costi della produzione per € 362.364;
- Minori proventi finanziari per € 52.285
- Minori oneri finanziari per € 1.470;
- Maggiori proventi straordinari per € 40.000;

I principali scostamenti rispetto alla previsione di budget per il 2021 sono costituiti da una diminuzione attesa di € 127.000 dei proventi derivanti dalle rette per l'ospitalità degli



assistiti paganti; una riduzione di prevista di € 80.220 per l'acquisto di cibi e bevande; un incremento dei costi previsti per servizi di € 240.754; un incremento atteso di € 110.150 dei costi del personale.

## BUDGET PATRIMONIALE

La variazione rispetto alla previsione di Budget per il 2021 espone una diminuzione del totale delle attività di € 1.072.698, in ragione di una riduzione di 6.312.140 delle immobilizzazioni e di un incremento di € 5.239.442 delle attività correnti. Al passivo si rileva una diminuzione del patrimonio netto, collegato con la riduzione dell'avanzo d'esercizio e delle riserve per € 1.222.698, un aumento dei Fondi accantonati per € 75.000, un aumento delle passività correnti per € 75.000.

## BUDGET FINANZIARIO

La prima revisione del budget finanziario 2021 evidenzia flussi in entrata per attività istituzionale per € 37.591.964,75 comprensivi di altri incassi (per interessi, canoni ecc.). I flussi previsti in uscita ammontano ad € 36.013.605,27 di cui € 15.320.456,04 per prestazioni assistenziali ed € 20.693.151,21 per spese generali, spese legate al personale, contributi, imposte e tasse. Gli investimenti mobiliari ed i disinvestimenti mobiliari ed immobiliari sono stimati rispettivamente in € 8.014.345 ed in € 6.670.484. I rimborsi ammontano a € 40.000. La giacenza bancaria di fine anno è prevista in diminuzione per € 9.920.425,47.

## BUDGET INVESTIMENTI 2021

Il budget indica gli investimenti 2021 ripartiti per tipologia. In particolare, si segnalano investimenti per costi incrementativi su beni immateriali per € 102.500,00 ed investimenti per beni materiali per € 1.241.361. Sono previsti dismissioni di immobili per € 6.670.484. Gli investimenti in titoli previsti ammontano a € 6.670.484.



Quanto al “Collegio Universitario di merito” si rileva come nella prima revisione al budget 2021, i costi stimati per le attività del suddetto Collegio si attestino ad € 40.500, in linea con la previsione iniziale.

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;

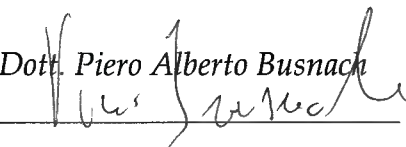
ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

sulla proposta di deliberazione in argomento.

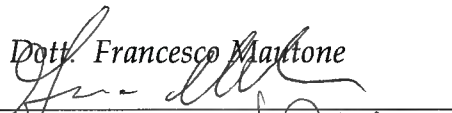
Perugia, 5 ottobre 2021

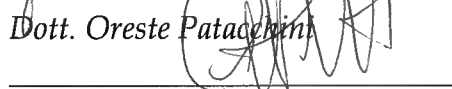
IL COLLEGIO SINDACALE

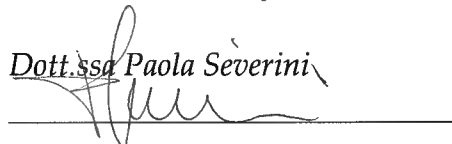
IL PRESIDENTE

Dott. Piero Alberto Busnach  


I COMPONENTI

Dott. Francesco Mantone  


Dott. Oreste Patacchini  


Dott.ssa Paola Severini  


Dott. Emiliano Rustichelli  
