



Allegato 1 al verbale n. 16 del 5 novembre 2021

“FONDAZIONE  
OPERA NAZIONALE ASSISTENZA ORFANI SANITARI ITALIANI  
COLLEGIO SINDACALE

AL COMITATO D'INDIRIZZO

**RELAZIONE ALLA PROPOSTA DI SECONDA VARIAZIONE AL BUDGET  
ECONOMICO ANNUALE 2021 APPROVATA DAL CONSIGLIO DI  
AMMINISTRAZIONE CON PROPRIA DELIBERAZIONE DEL 23 OTTOBRE 2021**

Il Collegio Sindacale ha esaminato la proposta di II<sup>a</sup> revisione del budget 2021 – aggiornata al 15 settembre 2021 - approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23 ottobre 2021 e trasmessa al Collegio Sindacale in data 4 novembre 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 441.261, risulta in decremento per € 4.260.631 rispetto alla prima variazione del budget 2021. Lo scostamento è il risultato delle seguenti variazioni attese:

- Minori componenti positivi di reddito del valore della produzione per € 786.051,
- Maggiori costi della produzione per € 2.124.722;
- Minori proventi straordinari per € 1.369.858;
- Minori imposte di esercizio per € 20.000

I principali scostamenti rispetto alla previsione di budget per il 2021 sono costituiti da una diminuzione attesa di € 806.000 di contributi da parte dei pubblici dipendenti quale



risultato del sempre maggiore affinamento dell'analisi dei dati per la stima dei crediti verso le Pubbliche Amministrazioni tramite l'attuale sistema gestionale contributivo; una riduzione di € 1.369.858 delle plusvalenze da alienazione di immobili; un incremento di € 1.930.000 delle erogazioni domiciliari connesse all'emergenza pandemica; un incremento di 454.915 delle spese per il personale connesse, in particolare, con un incremento di € 506.335 delle spese per l'incentivazione all'esodo dei dipendenti.

#### BUDGET PATRIMONIALE

La seconda variazione rispetto alla prima revisione di Budget per il 2021 espone una diminuzione del totale delle attività di € 3.510.361, in ragione di un incremento di € 5.861.000 delle immobilizzazioni e di un decremento di € 9.371.631 delle attività correnti. Al passivo si rileva una diminuzione del patrimonio netto, collegato con la riduzione dell'avanzo d'esercizio per € 4.260.631, un aumento dei Fondi accantonati per € 225.000, un aumento delle passività correnti per € 525.000.

#### BUDGET FINANZIARIO

La seconda revisione del budget finanziario 2021 evidenzia flussi in entrata per attività istituzionale per € 37.747.400,38 comprensivi di altri incassi (per interessi, canoni ecc.). I flussi previsti in uscita ammontano ad € 34.997.697,27 di cui € 14.345.341,50 per prestazioni assistenziali ed € 20.652.255,70 per spese generali, spese legate al personale, contributi, imposte e tasse. Gli investimenti mobiliari sono stimati in € 7.204.861. I rimborsi ammontano a € 60.000. La giacenza bancaria di fine anno è stimata in € 5.250.769,18 rispetto ad una giacenza iniziale di € 9.645.927,00.

#### BUDGET INVESTIMENTI 2021

Per quanto attiene agli investimenti, si segnalano investimenti per costi incrementativi su beni immateriali per € 84.500,00 ed investimenti per beni materiali per € 1.170.361. Gli investimenti in titoli previsti ammontano a € 5.959.000.



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 novembre 2021

IL COLLEGIO SINDACALE

IL PRESIDENTE

*Dott. Piero Alberto Busnach*

---

I COMPONENTI

*Dott. Francesco Mautone*

---

*Dott. Oreste Patacchini*

---

*Dott.ssa Paola Severini*

---

*Dott. Emiliano Rustichelli*

---