



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 2022 – 2024**

## **BUDGET 2022 - 2024**

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. 4 consta della presente relazione e del budget economico relativo agli esercizi 2022, 2023 e 2024.

La presente relazione commenta i valori dello schema riclassificato ex art. 2425 C.C.

### **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 (allegato 4.a) sia - come richiesto dai Ministeri Vigilanti con nota n. 11593 del 10/4/2019 - secondo lo schema del D.M. 27/3/2013 (allegato 4.b). I due riclassificati vengono riconciliati dallo schema riportato nell'allegato 4.c

### **ASPETTI GENERALI E DI CARATTERE ISTITUZIONALE**

Il budget per il triennio 2022-2024 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 4.a** e, di seguito, vengono esaminate le voci che lo compongono.

#### ***Ricavi delle vendite e delle prestazioni***

Per il triennio in esame si stima che le entrate della gestione caratteristica non subiranno variazioni assestandosi ai valori previsti per l'esercizio 2022 che tiene conto delle nuove aliquote contributive.

#### ***Altri ricavi e proventi***

Nel budget 2022 la voce (A-5-b) si attesta ad € 2.040.134. Qui vengono contabilizzate le plusvalenze immobiliari relative agli immobili inseriti nel piano vendite redatto dall'Area Tecnica della Fondazione 2022 – 2024 (€ 1.006.591) e le stime relative alle sopravvenienze dei titoli Lehman Brother ad € 30.000. Nelle previsioni degli anni 2023 e 2024 vengono azzerate le plusvalenze immobiliari e la stima per il rimborso dei titoli Lehman viene ridotta di un terzo per ogni anno prevedendo un rimborso di € 20.000 nel 2023 e di € 10.000 nel 2024.

### ***Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo***

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

In relazione alle informazioni attualmente disponibili l'aggregato in oggetto non dovrebbe subire consistenti variazioni.

### ***Costi per Servizi***

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

In relazione alle informazioni attualmente disponibili l'aggregato in oggetto non dovrebbe subire consistenti variazioni.

### ***Costi per godimento di beni di terzi***

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

Secondo le attuali informazioni non ci sono motivi per variare nel corso del triennio l'importo del presente aggregato

### ***Costo per il personale***

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

Secondo le attuali informazioni non ci sono motivi per variare nel corso del triennio l'importo del presente aggregato tranne il costo della formazione che nel corso del 2022 è maggiore rispetto a quanto si prevede nel biennio successivo per l'aggiornamento informatico che è in corso di definizione e che vedrà dimezzarsi il costo per l'attività formativa specifica nel 2023 ed annullarsi nel 2024

### ***Ammortamenti e svalutazioni***

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

Secondo le attuali informazioni non ci sono motivi per variare nel corso del triennio l'importo del presente aggregato

### ***Oneri diversi di gestione***

*(Aggregato B-14 riclassificato MEF, all. 6)*

Nel budget 2022, in tale aggregato, confluiscono anche le minusvalenze che si genererebbero dalla vendita della Residenza di Montebello in Perugia per € 749.523 che vengono annullate negli esercizi successivi.

### ***Proventi ed oneri finanziari***

*(Aggregato C riclassificato MEF, all. 6)*

Secondo le attuali informazioni non ci sono motivi per variare nel corso del triennio l'importo del presente aggregato

### ***Imposte sul reddito di esercizio***

Secondo le attuali informazioni non ci sono motivi per variare nel corso del triennio l'importo del presente aggregato

Perugia, 21/11/2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
F.to Dr. Amedeo Bianco