



Allegato 1 al verbale n. 10 del 1 giugno 2022

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

**RELAZIONE ALLA PROPOSTA DI PRIMA VARIAZIONE AL BUDGET
ECONOMICO ANNUALE 2022 APPROVATA DAL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE CON PROPRIA DELIBERAZIONE DEL 28 MAGGIO 2021**

Il Collegio Sindacale ha esaminato la proposta di prima revisione del budget 2022 approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 maggio 2022 e trasmessa al Collegio Sindacale in data 30 maggio 2022.

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 3.124.092, risulta in decremento per € 411.181 rispetto alla previsione del budget 2022. Lo scostamento è il risultato delle seguenti variazioni attese:

- Minori componenti positivi di reddito del valore della produzione per € 13.625;
- Maggiori costi della produzione per € 658.519;
- Proventi finanziari invariati;
- Oneri finanziari invariati;
- Maggiori proventi straordinari per € 260.963;

I principali scostamenti attesi rispetto alla previsione di budget per il 2022 sono costituiti da una diminuzione di € 117.782 dei proventi derivanti dalle rette per l'ospitalità



degli assistiti paganti, da una riduzione di € 488.560 delle plusvalenze di alienazione dei beni, da un incremento dei costi per servizi di € 780.699, una diminuzione del costo del personale di € 229.640, una diminuzione di € 749.523 delle minusvalenze da alienazione dei beni.

BUDGET PATRIMONIALE

La variazione rispetto alla previsione di Budget per il 2022 espone un aumento del totale delle attività di € 1.491.498, in ragione di una riduzione di € 1.621.894 delle immobilizzazioni e di un incremento di € 3.113.392 delle attività correnti. Al passivo si rileva una diminuzione del patrimonio netto, collegato con la riduzione dell'avanzo d'esercizio di € 411.181 e dell'aumento delle riserve per € 252.679, un aumento dei Fondi accantonati per € 1.800.000, una diminuzione delle passività correnti per € 150.000.

BUDGET FINANZIARIO

La prima revisione del budget finanziario 2022 evidenzia flussi in entrata per attività istituzionale per € 37.801.228,81 comprensivi di altri incassi (per interessi, canoni ecc.). I flussi previsti in uscita ammontano ad € 36.038.495,95 di cui € 14.751.312,45 per prestazioni assistenziali ed € 21.287.182,50 per spese generali, spese legate al personale, contributi, imposte e tasse. Gli investimenti e i disinvestimenti sono stimati rispettivamente in € 4.313.506,41 ed in € 2.384.436,41. I rimborsi ammontano a € 21.147,00. La giacenza bancaria di fine anno è prevista in diminuzione per € 5.586.800,18.

BUDGET INVESTIMENTI

Il budget indica gli investimenti 2022 ripartiti per tipologia. In particolare, si segnalano investimenti per costi incrementativi su beni immateriali per € 425.070 ed investimenti per beni materiali per € 1.504.000. Sono previsti dismissioni di immobili per € 2.384.436,41. Gli investimenti in titoli previsti ammontano a € 2.384.436,41.



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;

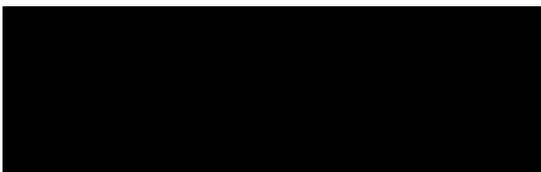
ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

sulla proposta di deliberazione in argomento.

Perugia, 1 giugno 2022

IL COLLEGIO SINDACALE

IL PRESIDENTE



I COMPONENTI

