



Allegato 1 al verbale n.16 del 26 ottobre 2022

FONDAZIONE OPERA NAZIONALE ASSISTENZA ORFANI SANITARI ITALIANI

COLLEGIO SINDACALE

AL COMITATO D'INDIRIZZO

**RELAZIONE ALLA PROPOSTA DI SECONDA VARIAZIONE AL BUDGET
ECONOMICO ANNUALE 2022 APPROVATA DAL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE CON PROPRIA DELIBERAZIONE DEL 22 OTTOBRE 2022**

Il Collegio Sindacale ha esaminato la proposta di seconda revisione del budget 2022 approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22 ottobre 2022 e trasmessa al Collegio Sindacale in data 24 ottobre 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 ad € 1.850.504, risulta in decremento per € 1.273.588 rispetto alla prima revisione del budget 2022. Lo scostamento è il risultato delle seguenti variazioni attese:

- Minori componenti positivi di reddito del valore della produzione per € 600.806,
- Maggiori costi della produzione per € 680.882;
- Maggiori proventi finanziari per € 100
- Minori imposte per € 8.000;

I principali scostamenti rispetto alla prima revisione del budget per il 2022 sono costituiti da una diminuzione attesa di € 100.000 dei proventi derivanti dai contributi



volontari paganti ed una diminuzione di € 518.032 di plusvalenze immobiliari da alienazione; maggiori costi per € 848.637, di cui € 732.334 per energia elettrica e fornitura gas per le strutture della Fondazione e minori oneri per spese ospiti delle strutture per € 197.816

BUDGET PATRIMONIALE

La variazione rispetto alla prima revisione di Budget per il 2022 espone una diminuzione del totale delle attività di € 2.323.589, in ragione di una riduzione netta di € 194.721 delle immobilizzazioni e di un decremento di € 2.128.868 delle attività correnti. Al passivo si rileva una diminuzione del patrimonio netto, collegato con la riduzione dell'avanzo d'esercizio e delle riserve per € 1.273.589, una diminuzione dei Fondi accantonati per € 500.000, una diminuzione delle passività correnti per € 550.000.

BUDGET FINANZIARIO

La seconda revisione del budget finanziario 2022 evidenzia flussi in entrata per attività istituzionale per € 37.685.407,83 comprensivi di altri incassi (per interessi, canoni ecc.). I flussi previsti in uscita ammontano ad € 35.641.487,21 di cui € 14.094.435,62 per prestazioni assistenziali ed € 21.541.051,59 per spese generali, spese legate al personale, contributi, imposte e tasse. Gli investimenti immobiliari e quelli strumentali sono stimati in diminuzione per € 1.734.349,00. I rimborsi ammontano ad € 15.000. La giacenza bancaria di fine anno è prevista pari ad € 6.056.561,93, in aumento per € 324.571,61.

BUDGET INVESTIMENTI 2022

Il budget indica gli investimenti 2022 ripartiti per tipologia. In particolare, si segnalano investimenti su beni immateriali per € 289.149,00 ed investimenti per beni materiali per € 1.445.200,00.

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, 26 ottobre 2022

IL COLLEGIO SINDACALE

IL PRESIDENTE

Dott. Piero Alberto Bagnach

I COMPONENTI

Dott. Francesco Mantone

Dott. Oreste Patacchini

Dott.ssa Paola Severini

Dott. Emiliano Rustichelli