



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 2023 – 2025

BUDGET 2023 - 2025

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 2023, 2024 e 2025.

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 2023-2025 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 2023 che tiene conto delle nuove aliquote contributive e dell'indennità di vacanza contrattuale. Non sono incluse nella presente stima le eventuali ulteriori entrate che probabilmente si verificheranno per il rinnovo contrattuale del comparto sanitario in quanto, al momento, non ci sono dati certi su cui basare il calcolo.

Altri ricavi e proventi

Nel budget 2023 la voce (A-5-b) si attesta ad € 1.977.264. Qui vengono contabilizzate le plusvalenze immobiliari relative agli immobili inseriti nel piano vendite redatto dall'Area Tecnica della Fondazione 2023 – 2025 (€ 1.006.591) e le stime relative alle sopravvenienze dei titoli Lehman Brother ad € 10.000. Nelle previsioni degli anni 2024 e 2025 vengono azzerate le

plusvalenze immobiliari e la stima per il rimborso dei titoli Lehman viene ridotta alla metà nel 2024 ed azzerata nel 2025.

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. Nell'importo riportato nello schema contabile è stato considerato per il 2023 un incremento della base salariale del 2% essendo in fase di rinnovo il C.C.N.L. del comparto Adepp e tale valore è stato riconfermato anche per gli anni successivi. Si provvederà ad adeguare tale importo appena si avrà maggiore contezza sui termini di rinnovo.

Ammortamenti e svalutazioni

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

La stima degli ammortamenti può, tendenzialmente, essere riconfermata anche per il biennio successivo al 2023 salvo differenti decisioni circa i lavori di riqualificazione sul collegio Unico di Perugia.

Oneri diversi di gestione

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

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

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, 20/11/2022

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