



Allegato 1 al verbale n. 8 del 6 giugno 2023

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

**RELAZIONE ALLA PROPOSTA DI PRIMA VARIAZIONE AL BUDGET
ECONOMICO ANNUALE 2023 APPROVATA DAL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE CON PROPRIA DELIBERAZIONE DEL 21 MAGGIO 2023**

Il Collegio Sindacale ha esaminato la proposta di prima revisione del budget 2023 approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 21 maggio 2023 e trasmessa al Collegio Sindacale in data 22 maggio 2023.

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 1.203.452, risulta in decremento per € 91.670 rispetto alla previsione del budget 2023. Lo scostamento è il risultato delle seguenti variazioni attese:

- Maggiori componenti positive di reddito del valore della produzione per € 17.801;
- Maggiori costi della produzione per € 322.566;
- Maggiori proventi finanziari per € 289.549
- Maggiori oneri finanziari per € 75.453;
- Minori proventi straordinari per € 3.000;
- Minori imposte di esercizio per € 2.000.



I principali scostamenti attesi rispetto alla previsione di budget per il 2023 sono costituiti da:

- un aumento di € 18.675 per recupero rette di ospitalità degli assistiti paganti;
- una diminuzione di € 40.000 per l'acquisto di cibi e bevande;
- maggiori costi per spese ospiti strutture per € 22.909;
- maggiori costi per spese di funzionamento delle strutture per € 131.551, di cui:
 - i) € 107.749 per minori spese di energia elettrica;
 - ii) € 40.000 per incremento spese acqua;
 - iii) € 37.000 per maggiori costi di gas e metano;
 - iv) € 75.176 per maggiori costi di assistenza informatica;
 - v) € 21.521 per maggiori costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari;
 - vi) € 27.800 di incremento costi di manutenzione e riparazione software per;
- una diminuzione delle erogazioni domiciliari per € 389.500;
- un aumento del costo del personale di € 464.146;
- un incremento di € 289.549 degli interessi attivi sul conto di tesoreria, cui corrisponde un aumento delle imposte per € 75.453.

BUDGET PATRIMONIALE

La variazione rispetto alla previsione di Budget per il 2023 espone una diminuzione del totale delle attività per € 820.851, in ragione di una riduzione di € 2.791.079 delle immobilizzazioni e di un incremento di € 1.970.229 delle attività correnti. Al passivo si rileva un aumento del patrimonio netto, collegato con la riduzione dell'avanzo d'esercizio di € 91.670 e dell'aumento delle riserve per € 1.820.819, una diminuzione dei Fondi accantonati per € 1.550.000, una diminuzione delle passività correnti per € 1.000.000.

BUDGET FINANZIARIO

La prima revisione del budget finanziario 2023 evidenzia flussi in entrata per attività istituzionale per € 36.932.792,88 comprensivi di altri incassi (per interessi, canoni ecc.). I flussi



previsti in uscita ammontano a € 35.891.203,46 di cui € 15.494.589,76 per prestazioni assistenziali ed € 20.396.613,70 per spese generali, spese legate al personale, contributi, imposte e tasse. Gli investimenti e i disinvestimenti sono stimati rispettivamente in € 11.307.317,27 ed in € 6.307.317,41. I rimborsi ammontano a € 5.007.000. La giacenza bancaria di fine anno è prevista in diminuzione per € 2.473.556,42.

BUDGET INVESTIMENTI

Il budget indica gli investimenti 2023 ripartiti per tipologia. In particolare, si segnalano investimenti per costi incrementativi su beni immateriali per € 380.000 ed investimenti per beni materiali per € 1.761.070. Sono previsti dismissioni di immobili per € 6.307.317,41. Gli investimenti in titoli previsti ammontano a € 6.307.317,41.

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, 6 giugno 2023



IL COLLEGIO SINDACALE

IL PRESIDENTE

Dott. Piero Alberto Busnach

I COMPONENTI

Dott. Francesco Mautone

Dott. Oreste Patacchini

Dott.ssa Paola Severini

Dott. Emiliano Rustichelli