



Allegato 1 al verbale 12 del 2 novembre 2023

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

RELAZIONE ALLA PROPOSTA DI SECONDA VARIAZIONE AL BUDGET
ECONOMICO ANNUALE 2023 APPROVATA DAL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE CON PROPRIA DELIBERAZIONE DEL 21 OTTOBRE 2023
INTEGRATA CON DELIBERAZIONE DEL 30 OTTOBRE

Il Collegio Sindacale ha esaminato la proposta di seconda revisione del budget 2023 approvata dal Consiglio di Amministrazione approvata dal C.d.A. nella seduta del 21 ottobre 2023 e integrata nella seduta del C.d.A. del 30 ottobre 2023 a seguito delle modifiche conseguenti al recepimento dell'art. 3 del Decreto-Legge 18 ottobre 2023 e trasmessa al Collegio Sindacale in data 23 ottobre 2023 e 31 ottobre 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 1.241.238, risulta in aumento per € 37.786 rispetto alla prima variazione del budget 2023. Lo scostamento è il risultato delle seguenti variazioni attese:

- Minori componenti positive di reddito del valore della produzione per € 47.311;
- Minori costi della produzione per € 953.412;
- Maggiori proventi finanziari per € 10.451;
- Maggiori oneri finanziari per € 2.625;



- Minori proventi straordinari per € 878.142;
- Minori imposte di esercizio per € 2.000

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

- una riduzione attesa dei contributi da volontari per € 100.000;
- una riduzione delle plusvalenze da alienazione di beni per € 1.006.591 in ragione della assenza al momento della chiusura della revisione di trattative sui beni immobili oggetto di vendita;
- un aumento di € 45.000 per l'acquisto di cibi e bevande;
- minori costi per spese di funzionamento delle strutture per € 147.331, in ragione, in particolare, della riduzione di circa € 120.000 delle spese previste per le utenze (luce, acqua, gas metano);
- un incremento di € 42.647 delle spese per gli ospiti delle strutture;
- una diminuzione delle spese per organi amministrativi pari a € 11.000 in ragione della riduzione delle spese di vitto, alloggio e trasporto degli Organi Amministrativi;
- una diminuzione delle erogazioni domiciliari per € 133.600;
- una riduzione del costo del personale pari a € 185.000;
- maggiori plusvalenze da titoli per € 128.450.

BUDGET PATRIMONIALE

La variazione rispetto alla prima revisione di Budget per il 2023 espone un incremento del totale delle attività per € 387.176, in ragione di una riduzione di € 1.038.778 delle immobilizzazioni e di un incremento di € 1.426.564 delle attività correnti. Al passivo si rileva un aumento del patrimonio netto, collegato con il maggiore avanzo d'esercizio per € 37.786, un incremento dei Fondi accantonati per € 150.000 e delle passività correnti per € 200.000.



BUDGET FINANZIARIO

La seconda revisione del budget finanziario 2023 evidenzia flussi in entrata per attività istituzionale per € 37.886.225,36 comprensivi di altri incassi (per interessi, canoni ecc.). I flussi previsti in uscita ammontano a € 36.448.436,22 di cui € 15.857.448,02 per prestazioni assistenziali ed € 20.590.988,20 per spese generali, spese legate al personale, contributi, imposte e tasse. Gli investimenti sono stimati in € 5.924.870,00 mentre non si prevedono disinvestimenti. I rimborsi ammontano a € 5.007.000. La giacenza bancaria di fine anno è prevista in € 4.065.956,14.

BUDGET INVESTIMENTI

Il budget investimenti della seconda revisione al Budget 2023 riporta investimenti per costi incrementativi su beni immateriali per € 310.500 ed investimenti per beni materiali per € 614.370. Non sono previste dismissioni di immobili né investimenti in titoli, obbligazioni o altri strumenti finanziari.

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.

ROMA, 2 novembre 2023



IL COLLEGIO SINDACALE

IL PRESIDENTE

Dott. Piero Alberto Busnach

I COMPONENTI

Dott. Francesco Montone

Dott. Oreste Patacchini

Dott.ssa Paola Severini

Dott. Emiliano Rustichelli