

# SENATO DELLA REPUBBLICA

XIV LEGISLATURA

Doc. XV  
n. 383

## RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

### AL PARLAMENTO

sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo  
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259

**OPERA NAZIONALE ASSISTENZA ORFANI SANITARI ITALIANI  
(ONAOSI)**

(Esercizio 2004)

---

Comunicata alla Presidenza il 29 dicembre 2005

---



**INDICE**

Determinazione della Corte dei Conti n. 89/2005 del 22 dicembre 2005 . . . . .	Pag.	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Opera nazionale assistenza orfani sanitari italiani (ONAOISI) per l'esercizio 2004. . . . .	»	7

## DOCUMENTI ALLEGATI:

*Esercizio 2004:*

Relazione amministrativa . . . . .	»	39
Relazione del Collegio sindacale . . . . .	»	75
Bilancio consuntivo . . . . .	»	87



**Determinazione n. 89/2005**

## LA CORTE DEI CONTI

## IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 22 dicembre 2005;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 509 con il quale l'ONAOISI (Opera Nazionale Assistenza Orfani Sanitari Italiani) è stata sottoposta al controllo della Corte dei conti;

visto il conto consuntivo dell'Ente suddetto, relativo all'esercizio finanziario 2004, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei Revisori, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere dott. Vittorio Lomazzi e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'ONAOISI per l'esercizio 2004;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del conto consuntivo – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio 2004 – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – dell'ONAOISI, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

L'ESTENSORE  
*f.to* Vittorio Lomazzi

IL PRESIDENTE  
*f.to* Giuseppe David



*RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELLA FONDAZIONE OPERA NAZIONALE ASSISTENZA ORFANI SANITARI ITALIANI PER L'ESERCIZIO 2004*

SOMMARIO

1. Premessa. – 2. Cenni storici e trasformazione dell'Ente in Fondazione di diritto privato. – 3. L'ordinamento interno della Fondazione. - 3.1. Lo Statuto. - 3.2. Il Regolamento su prestazioni, servizi e organizzazione. - 3.3. Il Regolamento di contabilità. - 3.4. - Il Regolamento di riscossione dei contributi obbligatori e volontari. – 4. Gli Organi. – 5. Il personale. - 5.1. Contratti collettivi e consistenza del personale. - 5.2. Costo del lavoro. – 6. Il patrimonio immobiliare e l'attività. – 7. Il patrimonio mobiliare e la sua gestione. – 8. I bilanci preventivi e consuntivi. – 9. I risultati finanziari della gestione di competenza. - 9.1. Le entrate e le spese correnti. - 9.2. Le entrate e le spese in conto capitale. - 9.3. Le entrate e le spese per partite di giro. – 10. Il conto economico. – 11. Il conto patrimoniale. – 12. La situazione amministrativa e la gestione dei residui. – 13. Il bilancio tecnico. – 14. Considerazioni conclusive



## **1. Premessa.**

Si riferisce sulla gestione finanziaria della Fondazione "Opera Nazionale Assistenza Orfani Sanitari Italiani" relativa all'esercizio 2004, ai sensi dell'art. 3, quinto comma, del decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 509, e a norma della legge 21 marzo 1958, n. 259, con accenni agli accadimenti salienti nel periodo successivo fino all'attualità.

La Corte ha riferito, da ultimo, sul controllo effettuato relativamente agli esercizi 2001 - 2003 con referto adottato con determinazione n. 88/2004 del 17 dicembre 2004, depositato in Segreteria in data 11 gennaio 2005.

## **2. Cenni storici e trasformazione dell'Ente in Fondazione di diritto privato.**

L'Ente trae la sua origine da una sottoscrizione volontaria operata nel 1890 tra i sanitari italiani su iniziativa del Prof. Carlo Ruata dell'Università di Perugia. Fu eretto in Ente morale con il nome di "Collegio-convitto per i figli orfani dei sanitari italiani in Perugia" con regio decreto del 20 luglio 1899 che approvò il primo Statuto organico. Con la legge del 7 luglio 1901, n. 306, il contributo, fino ad allora volontario, fu reso obbligatorio a carico di tutti i medici, chirurghi, veterinari e farmacisti stipendiati da pubbliche amministrazioni, mentre rimaneva volontario il contributo di tutti gli altri sanitari esercenti la libera professione. La suddetta legge e quelle emanate successivamente hanno fissato anche l'importo da corrispondere. Infine, con regio decreto del 29 gennaio 1925 fu approvato il nuovo Statuto organico dell'Ente denominato "Opera Pia Nazionale di Assistenza per gli Orfani dei Sanitari Italiani", con sede in Perugia.

Il decreto del Presidente della Repubblica 24 luglio 1977, n. 616, incluse l'Opera tra gli enti assistenziali le cui funzioni erano da trasferire alle Regioni e agli Enti locali; tuttavia, a seguito di una complessa vicenda giurisdizionale, con legge 27 maggio 1991, n. 167, l'Opera fu esclusa dalla procedura di soppressione poiché le funzioni espletate erano da classificarsi di natura previdenziale integrativa.

Il decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 509, ha dato attuazione alla delega conferita dall'art. 1, comma 32, della legge 24 dicembre 1993, n. 537, in materia di trasformazione in persone giuridiche private di enti gestori di forme obbligatorie di previdenza e assistenza.

L'art. 1 del decreto legislativo ha quindi previsto la trasformazione, a decorrere dal 1° gennaio 1995, degli enti, di cui all'elenco allegato al decreto, in associazioni o in fondazioni con deliberazione dei competenti organi, a condizione che non usufruissero di finanziamenti pubblici o altri ausili pubblici di carattere finanziario. Gli enti così trasformati, tra i quali figura la Fondazione ONAOSI, continuano a sussistere come enti senza scopo di lucro e assumono la personalità giuridica di diritto privato, rimanendo

titolari di tutti i rapporti attivi e passivi dei corrispondenti enti previdenziali e dei rispettivi patrimoni. Gli stessi continuano a svolgere le attività previdenziali e assistenziali in atto riconosciute a favore delle categorie di lavoratori e professionisti per le quali erano stati originariamente istituiti, ferma restando la obbligatorietà della iscrizione e della contribuzione. Agli enti stessi non sono consentiti finanziamenti pubblici diretti o indiretti, con esclusione di quelli connessi con gli sgravi e la fiscalizzazione degli oneri sociali. Gli enti dovranno adottare uno Statuto ed un Regolamento sottoposto all'approvazione dei Ministeri vigilanti; tra i criteri cui dovranno ispirarsi i suddetti atti, indicati dalla norma in questione, assume particolare rilevanza l'obbligo di previsione di una riserva legale, al fine di assicurare la continuità nella erogazione delle prestazioni, in misura non inferiore a cinque annualità dell'importo delle pensioni in essere.

Il successivo art. 2 stabilisce che i nuovi enti abbiano autonomia gestionale, organizzativa e contabile nel rispetto dei principi e dei limiti fissati dal decreto in relazione alla natura pubblica dell'attività svolta. La gestione economica finanziaria deve assicurare l'equilibrio di bilancio mediante l'adozione di provvedimenti coerenti alle indicazioni del bilancio tecnico da redigersi con periodicità almeno triennale. I rendiconti annuali sono sottoposti a revisione contabile indipendente, mentre in caso di disavanzo economico finanziario il Ministro del lavoro e delle politiche sociali, di concerto con gli altri Ministri vigilanti, nomina un commissario straordinario per l'adozione dei provvedimenti necessari per il riequilibrio della gestione. Qualora persista lo stato di disavanzo dopo tre anni dalla nomina del commissario, con la stessa procedura è nominato un commissario liquidatore al quale sono attribuiti i poteri previsti dalle vigenti norme in materia di liquidazione coatta. Analogamente è prevista la possibilità di nomina di un commissario straordinario nel caso in cui gli organi di amministrazione e di rappresentanza si rendessero responsabili di gravi violazioni di legge riguardanti la corretta gestione.

L'art. 3 detta disposizioni in materia di vigilanza. Essa è esercitata dal Ministero del lavoro e delle politiche sociali e dal Ministero dell'economia e delle finanze anche mediante la presenza nei collegi dei sindaci di rappresentanti delle predette Amministrazioni. Sono sottoposti ad approvazione lo statuto e i regolamenti, le loro integrazioni e modifiche oltre alle delibere in materia di contributi e prestazioni. Possono essere formulati motivati rilievi con richiesta di riesame sui bilanci preventivi e i conti consuntivi, sulle note di variazione al bilancio di previsione, sui criteri di individuazione e di ripartizione del rischio nella scelta degli investimenti indicati in ogni bilancio preventivo e le delibere contenenti criteri direttivi generali. Detti rilievi devono essere formulati entro sessanta giorni per i bilanci consuntivi ed entro trenta giorni per le altre delibere; trascorsi detti termini ogni atto diventa esecutivo.

Le limitazioni previste dal decreto legislativo alla piena autonomia di diritto privato riconosciuta ai predetti enti trovano giustificazione nella natura pubblica dell'attività svolta e nella obbligatorietà della contribuzione a carico dei lavoratori e dei professionisti iscritti.

Alcuni dei previsti strumenti di garanzia non appaiono perfettamente adattabili all'attività dell'ONAOSI, unico Ente tra quelli inseriti nell'elenco allegato al decreto legislativo a non esercitare forme assicurative in regime sostitutivo e integrativo dell'assicurazione generale obbligatoria. Così, la costituzione di una riserva legale in misura non inferiore a cinque annualità dell'importo delle pensioni in essere, non appare giustificata in un ente che non corrisponde trattamenti pensionistici, ma esercita forme di assistenza, in relazione e nei limiti delle contribuzioni che le pervengono periodicamente. Le stesse osservazioni concernono la redazione del bilancio tecnico il cui scopo è di evidenziare eventuali punti di criticità nell'obbligo di assicurare per il futuro il soddisfacimento delle prestazioni previdenziali, tenendo conto delle variazioni del numero degli aventi diritto e delle risorse all'uopo disponibili.

Di grande rilievo per la Fondazione è stata la modifica dell'art. 2, lettera e), della legge 7 luglio 1901, n. 306, che individua i soggetti tenuti all'obbligo della contribuzione, introdotta dall'art. 52, comma 23, della legge 27 dicembre 2002, n. 289 (legge finanziaria 2003). Il nuovo testo infatti estende il pagamento del contributo obbligatorio a "tutti i sanitari iscritti agli ordini professionali italiani dei farmacisti, medici chirurghi, odontoiatri e veterinari, nella misura stabilita dal consiglio di amministrazione della fondazione, che ne fissa misura e modalità di versamento con regolamenti soggetti ad approvazione dei ministeri vigilanti ai sensi dell'art. 3, comma 2, del decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 509."

### **3. L'ordinamento interno della Fondazione.**

#### **3.1. Lo Statuto.**

Nella prima relazione al Parlamento riferita agli esercizi 1995-2000, sono stati illustrati i contenuti dello Statuto della Fondazione, approvato dal Ministero vigilante ai sensi dell'art. 3, secondo comma, del decreto n. 509/1994. Occorre ora dar conto del nuovo Statuto, approvato con atto interministeriale del 3 febbraio 2004, emanato per adeguare le funzioni e la struttura dell'Ente, a seguito della modifica introdotta dalla legge n. 289/2002, che, come detto, ha esteso a tutti i sanitari italiani pubblici e privati l'obbligo della contribuzione.

L'attività della Fondazione ha per scopo primario il sostegno, l'educazione, l'istruzione e la formazione, entro i limiti di bilancio, degli orfani, figli legittimi, adottivi o

naturali riconosciuti dei contribuenti obbligatori o volontari<sup>1</sup>, per consentire loro di conseguire un titolo di studio e di accedere all'esercizio di una professione o di un'arte. La Fondazione eroga le prestazioni previste anche in favore dei figli di contribuenti viventi nei casi previsti<sup>2</sup>. Fuori di detti casi ed entro i limiti di bilancio, possono usufruire a pagamento dei servizi dell'Opera anche i figli dei contribuenti viventi, gli stessi contribuenti e i loro coniugi.

Sono contribuenti obbligatori tutti i medici chirurghi, veterinari, farmacisti e odontoiatri iscritti ai rispettivi ordini professionali.

L'Opera persegue i propri fini istituzionali mediante le seguenti prestazioni in favore dei soggetti assistiti:

1. ammissione nelle proprie strutture;
2. contributi in denaro a carattere ordinario e straordinario;
3. interventi diretti a favorire la formazione;
4. interventi speciali a favore dei disabili;
5. convenzioni con Università, Istituti e centri di ricerca per le specializzazioni post laurea;
6. ogni altra forma ritenuta idonea al conseguimento dei fini istituzionali o a essi strumentale, complementare o comunque connessa.

Sono organi dell'Ente il Presidente, i due Vice Presidenti, il Consiglio di amministrazione, la Giunta Esecutiva e il Collegio dei Sindaci.

Il Presidente è eletto dal Consiglio di amministrazione nel suo seno, nell'ambito dei componenti delle categorie sanitarie. Ha la legale rappresentanza della Fondazione e sovrintende al suo funzionamento. Convoca e presiede il Consiglio di amministrazione e la Giunta esecutiva; stipula i contratti di lavoro a tempo determinato, se consentito, e a tempo indeterminato, ove autorizzato dalla Giunta; adotta per il personale non dirigente le sanzioni disciplinari superiori a quelle di competenza del Direttore generale e dei Dirigenti; su delega del Consiglio, conferisce procura alle liti e transige, conferisce mandati e procure generali e speciali; esercita in caso di urgenza e di necessità i poteri della Giunta Esecutiva, salvo ratifica alla prima riunione utile. Dura in carica cinque anni e può essere consecutivamente rieletto una sola volta.

---

<sup>1</sup> Sono contribuenti volontari tutti i laureati in medicina-veterinaria, in farmacia, in medicina-chirurgia e odontoiatria, non iscritti ai rispettivi ordini professionali, che ne facciano richiesta a condizione che la stessa venga accolta.

<sup>2</sup> Trattasi dei figli dei contribuenti iscritti dichiarati totalmente inabili all'esercizio della professione per malattia insorta durante il periodo della contribuzione; dei figli dei contribuenti obbligatori cessati dal servizio anche per dimissioni volontarie, con un minimo di trenta anni di contribuzione complessiva, che risultino regolari contribuenti obbligatori entro il 31.12. 2002 e che mantengano l'iscrizione all'ordine professionale; dei figli dei contribuenti volontari al 31.12.2002 che, avendo un minimo di sessanta anni di età, abbiano versato il contributo annuale per almeno trenta anni e mantengano l'iscrizione all'ordine professionale.

I due Vice Presidenti sono eletti con le stesse modalità e durata del Presidente tra i Consiglieri delle categorie - medici-veterinari, farmacisti, medici chirurghi e odontoiatri - non rappresentate dal Presidente. Qualora il Presidente non risieda nella provincia di Perugia, almeno uno dei Vice Presidenti è eletto tra i Consiglieri residenti in tale provincia.

Il Consiglio di amministrazione è composto da 23 membri.

Sono membri di diritto:

1. quattro designati rispettivamente, uno dal Ministero della salute; uno dal Ministero del lavoro e delle politiche sociali; uno dal Ministero dell'interno e uno dal Ministero della difesa tra gli Ufficiali medici, veterinari o farmacisti con grado non inferiore a quello di Generale ispettore capo;
2. tre designati, tra i propri iscritti residenti nella provincia, rispettivamente, uno dall'Ordine dei medici-chirurghi e degli odontoiatri, uno dall'Ordine dei medici-veterinari e uno dall'Ordine dei farmacisti;
3. due designati dalla Commissione medica della Federazione nazionale dell'Ordine dei medici-chirurghi e degli odontoiatri e uno dalla Commissione odontoiatrica della medesima federazione nazionale;
4. due designati rispettivamente dalla Federazione nazionale degli Ordini dei medici-veterinari e dalla Federazione nazionale degli Ordini dei farmacisti;
5. uno dal Sindacato italiano medici del territorio;

Sono membri elettivi da eleggere tra gli iscritti degli Ordini provinciali:

1. sei medici chirurghi ed odontoiatri dei quali uno in rappresentanza dell'Ordine della provincia di Torino e uno in rappresentanza dell'ordine della provincia di Ancona;
2. due medici veterinari;
3. due farmacisti;

Il Consiglio di amministrazione dura in carica cinque anni e i suoi componenti elettivi possono essere rieletti consecutivamente non più di due volte. Le deliberazioni sono prese a maggioranza dei presenti e, in caso di parità, prevale il voto del Presidente. Le delibere di modifica dello Statuto, di approvazione dei regolamenti e quelle in materia di contributi sono approvate a maggioranza assoluta dei componenti. Le modifiche agli articoli 2 (Scopi), 6 (Soggetti assistiti), 7 (Prestazioni e servizi) e 9 (Consiglio di amministrazione) dello Statuto sono adottate a maggioranza di due terzi dei componenti. Con la stessa maggioranza sono adottate le delibere concernenti i contributi dovuti dagli iscritti. Ai sensi dell'art. 22, il Consiglio di amministrazione e la Giunta esecutiva, in carica alla data di entrata in vigore del nuovo Statuto, permangono nelle loro funzioni

fino alla scadenza naturale (31 marzo 2005). Da tale data troveranno applicazione le nuove norme in materia di composizione ed elezione dei predetti organi.

Il Consiglio di amministrazione ha le seguenti funzioni:

- a) elabora e fissa le linee programmatiche e gli indirizzi della Fondazione;
- b) approva lo Statuto, i regolamenti, i documenti contabili di cui all'art. 3, comma 3, D.lgs. 509/94, nonché il bilancio tecnico, il piano annuale degli interventi, il programma triennale dei lavori e i relativi aggiornamenti annuali;
- c) elegge il Presidente, i due Vice Presidenti e i membri della Giunta esecutiva;
- d) determina le condizioni e la misura dell'indennità di carica, dei gettoni di presenza e della diaria giornaliera per i componenti degli organi della Fondazione;
- e) nomina il Direttore generale e il Vice Direttore generale, nonché tre componenti del Collegio sindacale;
- f) delibera in materia di contributi obbligatori e volontari;
- g) delibera in materia di acquisizioni e dismissioni del patrimonio immobiliare della Fondazione;
- h) accetta le eredità, i legati e le donazioni, eccettuate quelle di modica entità ai sensi dell'art. 783 c.c.;
- i) approva, su proposta della Giunta, i criteri di individuazione e ripartizione del rischio nella scelta degli investimenti così come indicati nel bilancio preventivo;
- j) assume i dirigenti e valuta gli obiettivi di risultato del Direttore generale;
- k) delibera sui ricorsi contro i provvedimenti della Giunta in materia di prestazioni e servizi;

Le deliberazioni concernenti lo Statuto, il Regolamento e la misura dei contributi a carico degli iscritti devono essere approvati dal Ministero del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze. Delle sedute è redatto verbale, sottoscritto dal Presidente e dal Segretario, nominato dal Consiglio.

La Giunta esecutiva è composta dal Presidente, dai due Vice Presidenti, da sei sanitari eletti dal Consiglio tra i propri componenti. Di questi uno deve essere scelto tra i farmacisti, quattro tra i medici-chirurghi e odontoiatri, di cui almeno uno tra gli iscritti all'Albo degli odontoiatri e uno tra i medici-veterinari.

La Giunta esecutiva ha le seguenti attribuzioni:

- a) approva l'articolazione organizzativa e il relativo organigramma;
- b) delibera in materia di contrattazione integrativa aziendale;
- c) delibera in materia di appalti di lavori, forniture e servizi;
- d) fissa gli obiettivi di risultato del Direttore generale;

- e) delibera in materia di prestazioni e servizi, nell'ambito dei criteri generali fissati dai regolamenti e nel rispetto del piano annuale degli interventi;
- f) determina i poteri di spesa del Direttore generale e dei dirigenti;
- g) assume il personale non dirigente a tempo indeterminato;
- h) ha competenza generale su tutte le materie non riservate agli altri organi della Fondazione.

Le sedute sono validamente costituite con la presenza della maggioranza dei componenti e le deliberazioni sono prese a maggioranza dei presenti. In caso di parità prevale il voto del Presidente. Delle sedute è redatto apposito verbale, sottoscritto dal Presidente e dal Segretario, nominato dalla Giunta.

Il Collegio dei Sindaci, che dura in carica cinque anni, si compone del Presidente e di quattro membri iscritti al registro dei revisori contabili, di cui uno designato dal Ministro del lavoro e delle politiche sociali, uno designato dal Ministro dell'economia e delle finanze e i rimanenti tre, tra i quali il Presidente, nominati dal Consiglio di amministrazione. Esso esercita il controllo sulla gestione economica e patrimoniale della Fondazione secondo le norme degli articoli 2403 e seguenti del codice civile.

Al Presidente, ai Vice Presidenti, ai componenti del Consiglio di amministrazione e della Giunta esecutiva, nonché del Collegio sindacale competono:

1. il rimborso delle spese documentate sostenute per l'esercizio delle loro funzioni;
2. la stipula, a cura e spese della Fondazione, di polizze assicurative per la responsabilità civile e gli infortuni connessi al mandato;
3. un'indennità di carica, gettone di presenza e diaria giornaliera nei casi e nella misura stabiliti, ogni due anni, dal Consiglio di amministrazione, nell'ambito dei criteri contenuti nei regolamenti.

L'esercizio finanziario ha inizio il 1° gennaio e termina il 31 dicembre di ogni anno. L'approvazione del bilancio di previsione deve essere deliberata entro il 15 del mese di novembre dell'anno precedente; l'approvazione del conto consuntivo deve avvenire entro il 30 giugno dell'anno successivo. Copie dei suddetti bilanci, corredati dalle relazioni del Consiglio di amministrazione e del Collegio sindacale, sono trasmesse ai Ministeri vigilanti e alla Corte dei conti. La riserva legale deve essere non inferiore a cinque volte il valore delle prestazioni erogate per il 1994, secondo quanto stabilito dalla Legge finanziaria per il 1998.

### **3.2. Il Regolamento su prestazioni, servizi e organizzazione.**

Il Regolamento della Fondazione, approvato nella sua attuale formulazione con decreto interministeriale del 14 gennaio 2004, consta di tre Capi, il primo volto a disciplinare le norme generali sulle prestazioni e i servizi, il secondo a dettare disposizioni sugli organi e il terzo riguardante il Direttore generale e l'organizzazione della Fondazione medesima.

Per quanto concerne le prestazioni da erogare sono determinate le condizioni e le modalità per la loro fruizione disciplinando i requisiti e la documentazione da produrre allo scopo, sia per quanto riguarda gli orfani, che per i soggetti assistiti a pagamento, la cui ammissione è subordinata alla disponibilità dei posti una volta soddisfatte le esigenze degli aventi pieno titolo alle prestazioni. Ulteriori disposizioni disciplinano le prestazioni a pagamento per i sanitari contribuenti in strutture residenziali. Entro il 30 settembre di ogni anno il Consiglio di amministrazione approva il piano generale degli interventi per l'anno scolastico e accademico successivo, le cui risultanze saranno incluse nel corrispondente bilancio di previsione.

Le disposizioni concernenti gli organi disciplinano le modalità di elezione dei componenti elettivi del Consiglio di amministrazione, la dichiarazione di onorabilità dei medesimi, i criteri generali in materia di indennità di carica e gettoni di presenza.

La normativa generale sull'organizzazione riguarda le funzioni e le responsabilità del Direttore generale e dei dirigenti.

### **3.3 Il Regolamento di contabilità.**

Il Regolamento di contabilità, approvato nella sua attuale formulazione con decreto interministeriale del 3 febbraio 2004, stabilisce le norme e i principi per la rilevazione dei fatti gestionali, le procedure amministrativo-contabili nonché quelle relative all'acquisizione delle entrate e all'erogazione delle spese; detta altresì la disciplina degli impieghi patrimoniali, delle note di variazione e del conto consuntivo.

La gestione ed il coordinamento dell'area contabile, nell'ambito di quanto deliberato secondo le rispettive competenze dal Consiglio di amministrazione e dalla Giunta esecutiva, spetta al Direttore generale e ai dirigenti dei centri di responsabilità.

Il bilancio di previsione, da deliberare entro il 15 novembre dell'anno precedente, è costituito dal preventivo finanziario per competenza e cassa, da un preventivo economico e patrimoniale e da una tabella illustrativa dell'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente. Al bilancio sono allegata una relazione sull'andamento previsto della gestione e sui criteri di determinazione delle singole poste ed una relazione del Collegio dei Sindaci. Entro il 30 novembre il Consiglio di

amministrazione potrà deliberare variazioni di bilancio qualora sia necessario assumere impegni eccedenti le dotazioni dei conferenti capitoli.

Il bilancio consuntivo, da deliberare entro il 30 giugno dell'esercizio successivo, è composto dal rendiconto finanziario, dallo stato patrimoniale, nel cui ambito deve essere appostata la riserva legale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione. Al bilancio è altresì annessa la situazione finanziaria di fine esercizio oltre alle relazioni della Società di revisione e del Collegio dei Sindaci. Gli schemi dello stato patrimoniale e del conto economico sono redatti con riferimento alle linee guida per il bilancio degli enti gestori di forme di previdenza e assistenza obbligatorie, trasformati in persone giuridiche private, secondo i principi del codice civile.

Il Regolamento detta poi disposizioni sui residui attivi e passivi, sul loro riaccertamento ed inesigibilità, sull'accertamento e vigilanza sulle entrate, sulla registrazione degli impegni di spesa e sulla liquidazione, ordinazione e pagamento delle spese. Sono definite le immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie ed i principi della loro rappresentazione in bilancio e dei relativi ammortamenti, il Fondo svalutazione crediti, il Fondo trattamento di fine rapporto, il Fondo rischi e spese future e i ratei e i risconti attivi e passivi. Sono elencate anche le scritture contabili che la Fondazione deve tenere. E' infine stabilito che fino alla approvazione del regolamento da parte dell'Autorità vigilante s'intendono applicabili i principi e criteri adottati nei precedenti esercizi.

### **3.4 Il Regolamento di riscossione dei contributi obbligatori e volontari.**

Detto regolamento, approvato nella sua attuale formulazione, con decreto interministeriale del 31 luglio 2003, detta nuove disposizioni in relazione all'assoggettamento contributivo dei sanitari libero-professionisti, per i quali risulta necessario individuare procedure diverse da quelle finora utilizzate per i sanitari dipendenti da pubbliche amministrazioni. Viene quindi previsto l'invio, in un'unica soluzione e, ove possibile, entro il mese di febbraio, anche tramite concessionario della riscossione, ai contribuenti in questione apposita richiesta di pagamento indicando il relativo termine di scadenza. Le somme inevase possono essere riscosse anche a mezzo ruoli compilati dalla Fondazione che, per tramite del concessionario, sono posti in riscossione secondo le norme previste per le imposte dirette. Nei confronti dei contribuenti dipendenti pubblici continuano a trovare applicazione le modalità di riscossione previste ai sensi dell'art. 3 della legge 31 gennaio 1949, n. 21 e dal decreto del Ministro del tesoro 18 maggio 1950, n. 1121.

Viene infine fissata la misura del contributo obbligatorio e volontario annuale nei seguenti termini a decorrere dal 2004:

1. € 36,00 per i contribuenti aventi un'età inferiore ai 33 anni;
2. € 18,00 per i contribuenti aventi un'età superiore ai 67 anni. Questi potranno scegliere, in alternativa, di adempiere integralmente i propri obblighi contributivi versando, in unica soluzione, un contributo pari a € 100,00;
3. € 144,00 per i contribuenti di età compresa tra i 33 e i 67 anni.

I suddetti importi s'intendono confermati per l'anno successivo, salvo automatico adeguamento in relazione alle variazioni dell'indice del costo della vita stabilito dall'ISTAT, sempre che non intervenga una nuova delibera, soggetta ad approvazione ministeriale ai sensi dell'art. 3, comma 2, lett. b) del D.lgs. n. 509/94.

Con la delibera n. 36/2004, l'Opera, in relazione ai risultati scaturenti dal nuovo Bilancio tecnico 2004-2023, che consigliano un'ulteriore riduzione della misura dei contributi correlando gli stessi sia al reddito imponibile pro-capite annuo, sia all'età dell'iscritto, e tenendo conto anche della necessità di contemperare le esigenze di bilancio con gli interessi economici dei contribuenti, ha fissato nuovi importi per il quinquennio 2005-2009 nella seguenti misure:

1. € 3 al mese, per i contribuenti aventi un'età inferiore ai 33 anni e un reddito complessivo inferiore a € 28.000;
2. € 10 al mese per i contribuenti aventi un'età inferiore ai 33 anni e un reddito complessivo superiore a € 28.000;
3. € 6 al mese, per i contribuenti aventi un'età superiore ai 33 anni e inferiore ai 67 anni e un reddito complessivo inferiore a € 28.000;
4. € 10 al mese, per i contribuenti aventi un'età superiore ai 33 anni e inferiore ai 67 anni e un reddito complessivo superiore a € 28.000;
5. € 1 al mese, per i contribuenti aventi un'età superiore a 67 anni, o, in alternativa, un contributo *una tantum* di € 60, salvo che non abbiano regolarmente versato contributi per trenta anni, nel qual caso sono esentati da ulteriori contribuzioni, senza perdita del relativo *status*.

Gli importi così definiti saranno automaticamente rivalutati, in ragione d'anno e a partire dal 2006, nella misura del 2% ai soli fini dell'adeguamento all'inflazione.

#### **4. Gli Organi.**

Il Consiglio di amministrazione, in carica nell'esercizio oggetto della presente relazione, si è insediato in data 1° aprile 2000 provvedendo contestualmente alla elezione del Presidente, dei due Vice Presidenti e dei componenti non di diritto della Giunta esecutiva. In data 30 marzo 2001, il Consiglio medesimo ha nominato il Presidente del Collegio sindacale.

Con delibera n. 27 del 18 giugno 2005, il Consiglio di amministrazione ha preso atto della sua nuova composizione per il quinquennio 2005-2010.

Con delibere nn. 61/2002 e 73/2002 sono state fissate, a decorrere dal 1° gennaio 2003 le seguenti indennità di carica annue lorde:

Consiglio di amministrazione

- per il Presidente € 72.000;
- per ciascun Vice Presidente € 50.000;
- per ciascun componente di Giunta € 19.000;
- per ciascun componente di Consiglio € 12.000.

Collegio sindacale

- per il Presidente € 15.500;
- per ciascun componente € 12.400.

L'importo del gettone di presenza giornaliero, è stabilito in € 360, da corrispondersi per ogni riunione e per l'effettiva partecipazione come segue:

Consiglio di amministrazione

- per il Presidente e per i due Vice Presidenti per tutte le riunioni di Consiglio e di Giunta;
- per ciascun componente di Giunta per le riunioni di Giunta e di Consiglio;
- per ciascun componente di Consiglio per le sole riunioni di Consiglio.

Collegio sindacale

- per ciascun componente per le riunioni degli organi cui prendono parte ai sensi di legge e di Statuto.

La composizione del Collegio sindacale è stata integrata con delibera n. 74/2002, a seguito di modifica dello Statuto che ha previsto in cinque il numero dei componenti, ferma restando la designazione di due membri da parte dei due Ministeri vigilanti. I due nuovi sindaci sono entrati in carica dal 1° novembre 2002 ed hanno esercitato tale funzione fino alla naturale scadenza del Collegio (1° aprile 2005).

Con delibera del Consiglio di amministrazione n. 22 del 7 aprile 2005, sono stati nominati il Presidente e due componenti del Collegio dei sindaci, ai quali si aggiungono i due sindaci di designazione ministeriale da parte del Ministero del lavoro e delle politiche sociali e del Ministero dell'economia e delle finanze.

## **5. Il personale.**

### **5.1 Contratti collettivi e consistenza del personale.**

In data 6 maggio 2005 è stato stipulato il terzo Contratto collettivo nazionale di lavoro per il personale non dirigente degli Enti privatizzati di cui all'art. 5 del decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 509. Il Contratto ha decorrenza dal 1° gennaio 2004 e

durata, per la parte normativa, fino al 31 dicembre 2007 e, per la parte economica, fino al 31 dicembre 2005. Esso si intende rinnovato tacitamente qualora non sia disdetto per iscritto da una delle parti almeno quattro mesi prima della scadenza. Durante il periodo di vacanza contrattuale sarà corrisposto ai dipendenti un elemento provvisorio della retribuzione pari al 30% (o al 50% dopo sei mesi) del tasso programmato di inflazione.

Il Contratto conferma le declaratorie delle funzioni dell'Area Quadri e dell'Area professionale. Alla prima appartiene il personale in possesso di elevata competenza tecnico-professionale che, sulla base delle indicazioni del proprio responsabile, in materia tecnico-amministrativa, economico-finanziaria e informatica svolge attività caratterizzata dall'importanza e autonomia delle funzioni, di studio e programmazione di problemi di carattere complesso. All'Area professionale, suddivisa in due rami, appartengono i dipendenti che assumono la personale responsabilità nello svolgimento dell'attività professionale nel rispetto delle norme che regolano il relativo Ordine e Collegio.

Gli incrementi calcolati sulla tabella retributiva in vigore al 31 dicembre 2003 sono del 4% per l'esercizio 2004 e del 3,5% per l'esercizio 2005, con assorbimento degli importi corrisposti per la vacanza contrattuale. Tali incrementi hanno effetto su tutti gli istituti economici correlati alla predetta tabella retributiva, con esclusione del premio aziendale di risultato relativo all'anno 2004.

Il 22 luglio 2005 è stato stipulato il terzo Contratto collettivo nazionale per il personale dirigente degli Enti previdenziali privatizzati, con decorrenza dal 1° gennaio 2004 e validità sino al 31 dicembre 2007 per la parte normativa e fino al 31 dicembre 2005 per quella economica. Esso si intenderà tacitamente rinnovato per analoghi periodi, qualora non venga disdetto per iscritto da una delle Parti almeno quattro mesi prima della scadenza. Dopo un periodo di vacanza contrattuale pari a tre mesi dalla data di scadenza, sarà corrisposto, a decorrere da detta data, un elemento provvisorio della retribuzione pari al 30% del tasso di inflazione programmata applicato al minimo della retribuzione mensile. Dopo sei mesi di vacanza contrattuale tale elemento sarà elevato al 50%.

Gli incrementi calcolati sulla tabella retributiva in vigore al 31 dicembre 2003, pari a € 50.242, sono del 4% per l'esercizio 2004 e del 3,5% per l'esercizio 2005, con assorbimento degli importi corrisposti per la vacanza contrattuale. Tali incrementi hanno effetto su tutti gli istituti economici correlati alla predetta tabella retributiva. E' confermata l'attribuzione di una indennità di dirigenza pari al 10% del trattamento base oltre ad una indennità a titolo di retribuzione accessoria non inferiore al 15% della

retribuzione complessiva, graduata in relazione al concreto raggiungimento degli obiettivi prefissati.

La consistenza del personale in servizio al 31 dicembre di ciascun anno è quella risultante dalla seguente tabella:

<b>Qualifiche</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>Differenza</b>
Direttore generale	1	1	0
Dirigenti	4	4	0
Quadri	3	4	1
Area A1	16	16	0
Area A2	8	8	0
Area A3	12	16	4
Area B1	16	14	- 2
Area B2	26	24	- 2
Area B3	18	24	6
Area C1	45	35	- 10
Area C2	1	46	45
Area C3	43	21	- 22
Area D1	17	27	10
<b>Totale dipendenti</b>	<b>210</b>	<b>240</b>	<b>30</b>

## 5.2 Costo del lavoro.

Gli oneri sostenuti per tutto il personale, espressi in euro, sono quelli risultanti dalla seguente tabella:

Costo del lavoro	2003	2004	Differenza
Spese per il personale	9.214.305	9.803.371	589.066
Accantonamento TFR	-	366.498	366.498
Onere totale	9.214.305	10.169.869	955.564
Numero dipendenti	210	240	30
Onere medio	43.878	42.374	- 1.504
Incremento percentuale	- 2,26	- 3,42	- 1,16

Nell'esercizio 2003, il totale della Categoria 2 - Spese per il personale - comprendeva impropriamente l'importo dell'accantonamento al TFR. Anche nel 2004 si conferma una lieve riduzione dell'onere medio per dipendente, che sarà compensato nell'esercizio successivo dalla corresponsione di arretrati conseguenti al rinnovo dei contratti collettivi di lavoro.

## 6. Il patrimonio immobiliare e l'attività.

Per il soddisfacimento delle attività assistenziali la Fondazione dispone di un notevole patrimonio immobiliare situato principalmente nella città di Perugia, ma anche in Padova, Torino, Pavia, Messina oltre ad alcuni Centri vacanze. Detti immobili, che per il 98% sono destinati alle attività istituzionali, ospitano:

1. le sedi per la gestione e il coordinamento (Amministrazione centrale di Perugia e Uffici di servizio sociale in varie città italiane);
2. le sedi operative per la produzione dei servizi educativi e recettivi a favore dei contribuenti e orfani o figli di contribuenti, in particolare
  - ospitalità stanziale, servizi educativi ed assistenza a studenti orfani o figli di contribuenti presso gli Istituti ed il Campus universitario di Perugia, nonché presso i Centri formativi universitari di altre Città;
  - ospitalità temporanea con servizi accessori a contribuenti e loro aventi causa presso i Centri vacanza in diverse regioni italiane e presso la Residenza per sanitari di Montebello di Perugia.

Nelle precedenti relazioni, cui si fa rinvio, sono state illustrate le caratteristiche e le capacità di accoglienza degli Istituti maschili e femminili e dei Centri studi. Nella presente relazione occorre dar conto delle nuove iniziative adottate, anche in considerazione dell'aumento del numero dei sanitari iscritti.

Nel corso del 2004, si sono perfezionati alcuni progetti avviati negli anni precedenti finalizzati al potenziamento della capacità della Fondazione di erogare prestazioni e servizi. Tra questi i principali sono:

1. l'entrata in funzione nell'agosto 2004 della nuova Residenza di Montebello (PG) per sanitari anziani;
2. l'apertura nel settembre 2004 del nuovo Centro Studi di Bologna;
3. la riapertura nell'ottobre 2004 del Centro Studi di Messina

In conclusione la situazione degli immobili di proprietà è quella che risulta dalla seguente tabella.

Ubicazione	Destinazione	Valore
Perugia	Sede Amministrazione centrale	1.824.377
Perugia	Nuova Sede Amministrazione centrale in costruzione (*)	-
Perugia	Uffici area tecnica	513.501
S. Andrea delle Fratte (PG)	Magazzino generale	505.008
Perugia	Istituti maschili	15.216.636
Perugia	Istituti femminili	9.442.819
Montebello (PG)	Campus universitario	3.072.627
Montebello (PG)	Centro servizi Campus	1.468.941
Perugia	Centro formativo per laureati	354.866
Bologna	Centro formativo universitario	22.137.287
Messina	Centro formativo universitario	1.171.301
Padova	Centro formativo universitario - sezione femminile	2.448.172
Padova	Centro formativo universitario - sezione maschile	2.091.085
Pavia	Centro formativo universitario	1.446.418
Torino	Centro formativo universitario	4.546.037
Torino	Acconti su nuovo Centro formativo universitario in costruz.	5.600.100
Nevegal (BL)	Centro vacanze	901.899
Misano Adriatici (RN)	Centro vacanze	920.152
Prè S. Didier (AO)	Centro vacanze	1.286.044
Ispani (SA)	Centro vacanze	641.608
Montebello (PG)	Residenza per sanitari anziani	7.939.238
Montebello (PG)	Terreni pertinenziali alla Residenza per sanitari anziani	446.735
	<b>Immobili ad utilizzo diretto</b>	<b>83.974.851</b>
P. della Repubblica (PG)	Appartamento dato in locazione	607.231
Forgiano e Bettona (PG)	Terreni ceduti in fitto	445.238
	<b>Immobili locati</b>	<b>1.052.469</b>
	<b>Totale generale immobili</b>	<b>85.027.320</b>

Per quanto concerne infine le prestazioni erogate in denaro agli assistiti, le stesse consistono nel 2004 in 5.568 contributi ordinari domiciliari, 163 contributi per

specializzazioni e 227 contributi di primo intervento. Gli utenti delle strutture educative sono risultati 732 con un tasso di utilizzazione medio del 78%.

## 7. Il patrimonio mobiliare e la sua gestione

Il patrimonio mobiliare, espresso in euro, risulta così investito secondo i dati forniti nella relazione che accompagna il conto consuntivo, con riferimento ai valori iscritti a bilancio nelle voci "Immobilizzazioni finanziarie" e "Attività finanziarie"

Descrizione	2004
Titoli di Stato	89.458.426
Prodotti assicurativi	59.943.000
Obbligazioni bancarie	51.811.213
Obbligazioni <i>corporate</i>	13.348.454
Gestioni patrimoniali e fondi	15.615.445
<b>Immobilizzazioni finanziarie per investimenti mobiliari</b>	<b>230.176.538</b>
Titoli di Stato	7.667.227
Prodotti assicurativi	10.000.000
Obbligazioni bancarie	6.250.000
<b>Attività finanziarie (a breve)</b>	<b>23.917.227</b>
<b>Totale generale</b>	<b>254.093.765</b>

All'importo delle immobilizzazioni finanziarie risultante dal prospetto, vanno aggiunte somme per € 1.037.943 relative a caparre, depositi cauzionali e anticipi su forniture in modo da pareggiare l'importo iscritto nella situazione patrimoniale pari a € 231.214.481.

Per quanto concerne il rendimento medio annuo (calcolato secondo la formula  $\text{rendimento} \times 100 / \text{consistenza iniziale degli impieghi}$ ), al lordo delle imposte e di ogni spesa, le relazioni dell'Ente espongono i seguenti dati:  $\text{€ } 8.109.949 \times 100 / 279.066.791 = 2,9\%$  che conferma la percentuale realizzata nell'esercizio precedente.

**8. I bilanci preventivi e consuntivi**

Il bilancio di previsione ed il conto consuntivo dell'esercizio oggetto della presente relazione sono stati deliberati, rispettivamente, in data 31 ottobre 2003 e 18 giugno 2005. Il conto consuntivo è stato approvato dal Ministero vigilante con nota del 24 ottobre 2005.

I dati esposti rivelano il rispetto dei termini statutari da parte della Fondazione.

**9. I risultati finanziari della gestione di competenza**

I dati relativi alle voci considerate, espressi in euro, risultano dalla seguente tabella:

## RENDICONTO FINANZIARIO

<b>Entrate accertate</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>Differenza</b>
Avanzo di amministrazione <sup>3</sup>	10.865.166	12.864.694	1.999.528
Correnti	55.937.268	65.293.837	9.356.569
In conto capitale	35.310.229	121.590.194	86.279.965
Partite di giro	38.808.593	12.498.871	- 26.309.722
<b>Totali</b>	<b>140.921.256</b>	<b>212.247.596</b>	<b>71.326.340</b>

<b>Spese impegnate</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>Differenza</b>
Correnti	42.294.566	38.429.683	- 3.864.883
In conto capitale	52.387.584	169.562.961	117.175.377
Partite di giro	38.808.593	12.498.871	- 26.309.722
<b>Totali</b>	<b>133.490.743</b>	<b>220.491.515</b>	<b>87.000.772</b>

<b>Saldo finanziario</b>	<b>7.430.513</b>	<b>- 8.243.919</b>	<b>- 15.674.432</b>
--------------------------	------------------	--------------------	---------------------

<sup>3</sup> Il valore dell'avanzo di amministrazione è quello relativo al 31 dicembre dell'esercizio precedente.

### 9.1 Le entrate e le spese correnti

I dati relativi alle voci considerate, espressi in euro, risultano dalle seguenti tabelle:

<b>Entrate correnti accertate</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>Differenza</b>
Contributi	41.944.534	54.831.640	12.887.106
Canoni di locazione	65.964	57.957	- 8.007
Interessi e proventi finanziari	10.062.392	8.109.949	- 1.952.443
Prestazione di servizi	1.792.617	2.039.077	246.460
Poste correttive spese correnti	2.071.761	255.214	- 1.816.547
<b>Totali</b>	<b>55.937.268</b>	<b>65.293.837</b>	<b>9.356.569</b>

Per quanto riguarda la voce "Contributi", è entrata in funzione l'anagrafe informatizzata dei contribuenti tuttora in corso di aggiornamento con i dati forniti dagli Ordini professionali, dalle Federazioni e dai contribuenti medesimi. Il nuovo strumento informatico ha consentito una più accurata determinazione delle entrate contributive, alla data del 22 marzo 2005, provenienti da: a) 132.908 dipendenti da pubbliche amministrazioni; b) 318.673 liberi professionisti e contribuenti volontari. Per i sanitari dipendenti pubblici è rimasto in vigore il prelievo alla fonte a cura delle amministrazioni di appartenenza. Per gli altri sanitari, la Società Bergamo Esattorie è stata incaricata della riscossione delle quote 2003 e 2004: dal luglio 2004 sono state inoltrate 321.607 richieste di adempimento per il periodo dal 1° agosto 2003 al 31 dicembre 2004, per complessivi € 51.255.574, di cui al 31 dicembre 2004 risultavano pagati, da parte di 182.326 contribuenti, € 29.017.096. Nell'aprile 2005 sono state rinnovate circa 138.000 richieste di sollecito.

La voce "Interessi e proventi finanziari" è relativa al rendimento degli impieghi mobiliari e agli interessi bancari e postali.

La voce "Prestazione di servizi" concerne il pagamento delle rette da parte degli studenti ospiti di Istituti e Centri studio e delle quote per l'utilizzo dei Centri vacanza e della Residenza di Montebello.

<b>Spese correnti impegnate</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>Differenza</b>
Organi	774.549	856.370	81.821
Personale	9.214.305	9.803.371	589.066
Beni di consumo e servizi	7.358.193	6.765.245	- 592.948
Prestaz. istituzionali	24.461.765	19.989.203	- 4.472.562
Oneri tributari	71.925	100.000	28.075
Poste correttive entrate	6.986	5.156	- 1.830
Spese non classificabili	406.843	910.338	503.495
<b>Totali</b>	<b>42.294.566</b>	<b>38.429.683</b>	<b>- 3.864.883</b>

La voce "Prestazioni istituzionali" si riferisce alle erogazioni, domiciliari e no, prevalentemente finalizzate all'istruzione e formazione degli assistiti. La riduzione rispetto all'esercizio precedente non riguarda i contributi ordinari domiciliari che risultano lievemente incrementati, ma altre forme di sostegno quali i contributi integrativi per assistiti in condizioni economiche disagiate e quelli per corsi di studio all'estero e viaggi premio. La Fondazione ha peraltro fortemente incrementato le spese in conto capitale per dotarsi di nuove strutture immobiliari, così come segnalato nel paragrafo 6 dedicato al patrimonio immobiliare.

Il notevole incremento della voce "Spese non classificabili", verificatasi nell'esercizio 2004, è relativa ai costi di competenza dell'esercizio da sostenere per la riscossione esattoriale dei contributi a carico dei liberi professionisti.

La tabella seguente espone alcuni indici indicativi dell'andamento gestionale con riferimento ai valori riportati nelle precedenti tabelle.

<b>Indici</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>
Contributi/Spese correnti	0,99	1,43
Contributi/Entrate correnti	0,75	0,84
Entrate correnti/Spese correnti	1,32	1,70

Il primo indice dimostra l'adeguamento delle entrate contributive, raggiunto attraverso la riduzione delle aliquote, alle effettive esigenze di spesa corrente. Il secondo indice esprime la preponderanza delle entrate contributive rispetto al totale delle entrate correnti. L'ultimo indice da conto del costante avanzo di parte corrente che alimenta il notevole flusso di investimenti mobiliari e immobiliari della Fondazione.

## 9.2 Le entrate e le spese in conto capitale

I dati relativi alle voci considerate, espressi in euro, risultano dalla seguente tabella.

<b>Entrate accertate</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>Differenza</b>
Realizzo valori mobiliari	27.000.300	96.590.194	69.589.894
Introito somme impiegate a breve	8.001.000	25.000.000	16.999.000
Fondo T.F.R.	308.929	0	- 308.929
<b>Totali</b>	<b>35.310.229</b>	<b>121.590.194</b>	<b>86.279.965</b>
<b>Spese impegnate</b>			
Beni di uso durevole	11.971.430	29.681.837	17.710.407
Immobilizzazioni tecniche	2.390.925	2.148.007	- 242.918
Acquisto valori mobiliari	29.715.300	112.591.456	82.876.156
Versamento somme impiegate a breve	8.001.000	25.000.000	16.999.000
Anticipazioni su Fondo T.F.R.	308.929	141.661	- 167.268
<b>Totali</b>	<b>52.387.584</b>	<b>169.562.961</b>	<b>117.175.377</b>

Nell'esercizio 2004, nelle voci "Realizzo valori mobiliari" e "Acquisto valori mobiliari" è esposto lo smobilizzo di investimenti a lungo termine nella misura in cui tali fatti gestori hanno avuto manifestazione numeraria nell'esercizio ed il loro reimpiego. Analogo significato hanno gli importi esposti nelle voci "Introiti somme impiegate a breve" e "Versamento somme impiegate a breve" che si riferiscono agli smobilizzi e ai reinvestimenti a breve.

A seguito delle osservazioni contenute nella precedente relazione al Parlamento non sono più considerate tra le entrate in conto capitale le somme accantonate al Fondo TFR.

La voce "Beni di uso durevole" riguarda acquisti e ristrutturazioni immobiliari; le "Immobilizzazioni tecniche" concernono l'acquisto di mobilio, arredi e attrezzature.

## 9.3 Le entrate e le spese per partite di giro

Le entrate accertate e le spese impegnate per partite di giro pareggiano nel loro ammontare. Tuttavia il loro elevato importo, pur notevolmente ridotto nell'esercizio 2003, manifesta un loro uso improprio dovuto alla provvisoria contabilizzazione di importi quali: la riscossione dei contributi in conto sospeso in attesa di ripartizione ai rispettivi capitoli, il pagamento degli stipendi al personale successivamente contabilizzato ai capitoli di pertinenza.

**10. Il conto economico**

Il risultato economico della gestione in esame, espresso in euro, è illustrato nel seguente prospetto redatto secondo il modello, concordato con la Ragioneria generale dello Stato, adottato dagli Enti disciplinati dal decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 509. I dati non possono essere posti a raffronto con quelli esposti nel conto economico dell'esercizio precedente in quanto il prospetto è stato modificato a seguito delle osservazioni di questa Corte riportate nella precedente relazione al Parlamento.

<b>COSTI E SPESE</b>		<b>RICAVI E PROVENTI</b>	
Prestazioni assistenziali in denaro	19.989.202	Contributi	54.831.640
Prestazioni in servizi	12.240.210	Canoni di locazione	57.957
Organi amministrativi e controllo	856.371	Interessi e proventi finanziari	8.109.949
Comp. professionali e lavoro autonomo	560.120	Altri ricavi correnti	2.294.291
Personale amministrazione centrale	2.766.602		
Utenze amministrazione centrale	69.607		
Servizi amministrazione centrale	1.024.387		
Comunicazione istituzionale	60.250		
Oneri tributari	100.000		
Altri oneri	762.935		
<b>A - Totale spese correnti</b>	<b>38.429.684</b>	<b>A - Totale entrate correnti</b>	<b>65.293.837</b>
Oneri straordinari	47.108	Risconti attivi	66.518
Accantonamento Fondo TFR	366.498	Accertamento maggiori crediti	4.430.151
Fondo svalutazione contributi	11.000.000	Economie su costi anni precedenti	5.350.849
Beni al valore di acquisto	1.554.324		
Ammortamenti beni mobili	873.583		
Ammortamenti beni immobili	1.738.880		
Ammortamenti beni immateriali	83.341		
<b>B - Costi non compresi nel rendiconto</b>	<b>15.663.733</b>	<b>B - Ricavi non compresi nel rendiconto</b>	<b>9.847.518</b>
<b>C - Totale costi = A+B</b>	<b>54.093.417</b>		
<b>D - Avanzo economico</b>	<b>21.047.938</b>		
<b>Totale a pareggio = C+D</b>	<b>75.141.355</b>	<b>C - Totale ricavi = A+B</b>	<b>75.141.355</b>

Le spese di personale, per utenze e acquisto di beni e servizi sostenute per i dipendenti e gli uffici diversi da quelli dell'Amministrazione centrale sono ricompresi nella voce "Prestazioni in servizi". Le "Competenze professionali e di lavoro autonomo" concernono le spese per consulenze legali, notarili, ingegneristiche, architettoniche, fiscali e amministrative. La voce "Oneri straordinari" riguarda il controvalore delle ferie maturate e non godute dal personale. L'accantonamento al "Fondo svalutazione contributi" è stato effettuato su invito del Ministero vigilante ed è pari a circa il 20% del gettito complessivo di competenza 2004. Trattasi, in particolare, di crediti maturati nel biennio 2003-2004 verso i nuovi obbligati, posti in riscossione mediante esattoria, il cui

mancato introito è condizionato dall'esito dei vari contenziosi giudiziari nel frattempo instauratisi<sup>4</sup>. L'importo dei "Beni al valore di acquisto" corrisponde agli acquisti effettuati nell'anno a valere su stanziamenti in conto capitale ritenuti non incrementativi del valore dei cespiti. Per tale ultima voce si osserva che la stessa andava considerata spesa corrente non risultando appropriato, per tali occorrenze, l'utilizzo di fondi di conto capitale. La voce "Canoni di locazione" riguarda gli immobili e i terreni non utilizzati per l'attività istituzionale. L'importo esposto negli "Altri ricavi correnti" comprende le rette dei Collegi, Centri Studio e le quote per i Centri Vacanza. L'accertamento di maggiori crediti si riferisce in prevalenza a crediti contributivi di anni precedenti, per i quali sono in corso contenziosi giudiziari. Le "Economie su costi di anni precedenti" riguardano principalmente spese per beni e servizi e prestazioni in denaro. In conclusione, l'avanzo economico che nel precedente esercizio ammontava a € 17.491.110 sale, nel 2004, a € 21.047.938.

---

<sup>4</sup> Nella prossima relazione saranno forniti dati aggiornati sullo stato del contenzioso.

**11. Il conto patrimoniale**

I dati della situazione patrimoniale dell'Opera, espressi in euro, sono quelli riportati nel seguente prospetto redatto secondo il modello, concordato con la Ragioneria generale dello Stato, adottato dagli Enti disciplinati dal decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 509.

<b>Stato patrimoniale</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>Differenza</b>
Immobilizzazioni immateriali	58.182	250.023	191.841
Immobilizzazioni materiali	62.211.384	91.652.787	29.441.403
Immobilizzazioni finanziarie	174.734.019	231.214.481	56.480.462
Crediti non compresi nella situazione amministrativa	2.385.668	3.281.892	896.224
Crediti contributivi	17.787.498	31.097.470	13.309.972
Attività finanziarie	88.328.432	23.917.227	- 64.411.205
Disponibilità liquide	17.026.494	14.321.600	- 2.704.894
Altri crediti	510.099	446.415	- 63.684
Ratei e risconti attivi	2.024.713	1.727.592	- 297.121
<b>Totale attività</b>	<b>365.066.489</b>	<b>397.909.487</b>	<b>32.842.998</b>
Debiti non compresi nella situazione amministrativa	134.882	181.990	47.108
Fondo trattamento di fine rapporto	1.306.014	1.530.851	224.837
Fondi di ammortamento	5.360.365	8.056.169	2.695.804
Fondo svalutazione crediti contributivi	0	11.000.000	11.000.000
Debiti di funzionamento (residui passivi)	22.564.332	24.155.053	1.590.721
Altri debiti	3.854.104	90.347	- 3.763.757
Ratei e risconti passivi	6.593	6.940	347
<b>Totale passività</b>	<b>33.226.290</b>	<b>45.021.350</b>	<b>11.795.060</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>331.840.199</b>	<b>352.888.137</b>	<b>21.047.938</b>
<b>Totale a pareggio</b>	<b>365.066.489</b>	<b>397.909.487</b>	<b>32.842.998</b>
<b>Riserva legale</b>	<b>105.098.979</b>	<b>105.098.979</b>	<b>0</b>

Le "Immobilizzazioni materiali" sono espone in dettaglio nella relazione allegata al consuntivo. Riguardano principalmente il valore dei fabbricati, terreni, macchinari e beni di uso durevole e dell'acconto versato per l'acquisto del nuovo Centro studi di Torino. "Le immobilizzazioni finanziarie" comprendono i titoli e gli investimenti in valori mobiliari con scadenza successiva al 31 dicembre 2005 (titoli di Stato, prodotti assicurativi, obbligazioni bancarie e "corporate") e in gestioni patrimoniali. I "Crediti non compresi nella situazione amministrativa" si riferiscono alla valorizzazione conseguita al 31 dicembre 2004 degli impieghi in prodotti di natura finanziaria e assicurativa, per i quali il rendimento - consistente nell'incremento del valore capitale - viene ufficialmente certificato dai soggetti emittenti. Nei "Crediti contributivi" figurano, oltre le somme non ancora introitate e quelle per le quali sono in corso operazioni di recupero, quelle dovute dai nuovi contribuenti a partire dal 1° agosto 2003 ai sensi della legge n. 289/2002. Le

"Attività finanziarie" espongono il valore degli investimenti in titoli di Stato, obbligazioni e polizze a premio unico detenute a breve, la cui scadenza è anteriore al 31 dicembre 2005.

Nel passivo del conto patrimoniale i "Debiti non compresi nella situazione amministrativa" riguardano il controvalore delle ferie maturate e non godute dal personale nel 2004. I "Debiti di funzionamento" concernono soprattutto l'accantonamento delle prestazioni in denaro da erogare agli assistiti per borse di studio e altre provvidenze. Gli "Altri debiti" riguardano principalmente l'accantonamento per le maggiori somme incassate a fronte di contributi calcolati con il precedente regime contributivo. La "Riserva legale" corrisponde, ai sensi della legge finanziaria 1998, a cinque volte le prestazioni erogate nel 1994.

## 12. La situazione amministrativa e la gestione dei residui

Nelle tabelle che seguono sono riportati, in euro, i risultati della gestione dei residui attivi e passivi e i dati della situazione amministrativa.

<b>Residui attivi</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>Differenza</b>
Residui al 1° gennaio	54.185.341	61.373.764	7.188.423
Variazione residui	444.653	2.740.389	2.295.736
Residui riscossi	27.114.454	56.200.045	29.085.591
Risultato della gestione residui	27.515.540	7.914.108	- 19.601.432
Residui dell'esercizio	33.858.224	35.569.182	1.710.958
<b>Residui al 31 dicembre</b>	<b>61.373.764</b>	<b>43.483.290</b>	<b>- 17.890.474</b>
<b>Residui passivi</b>			
Residui al 1° gennaio	51.218.797	60.793.812	9.575.015
Variazione residui	- 4.873.242	- 10.071.999	- 5.198.757
Residui pagati	25.270.788	33.437.478	8.166.690
Risultato della gestione residui	21.074.767	17.284.335	- 3.790.432
Residui dell'esercizio	39.719.045	31.791.949	- 7.927.096
<b>Residui al 31 dicembre</b>	<b>60.793.812</b>	<b>49.076.284</b>	<b>- 11.717.528</b>

La riduzione dei residui attivi al 31 dicembre (- € 17.890.474) consegue alla riscossione di gran parte dei contributi dovuti dai sanitari liberi professionisti, nuovi contribuenti della Fondazione, accertati nell'esercizio 2003. La riduzione dei residui passivi (- € 11.717.528) è prevalentemente determinata dalla realizzazione di strutture destinate a fini istituzionali la cui costruzione era stata avviata negli esercizi precedenti.

Situazione amministrativa	2003	2004	Differenza
<b>Cassa al 1° gennaio</b>	<b>11.501.574</b>	<b>15.771.408</b>	<b>4.269.834</b>
Riscossioni in conto competenza	96.197.867	163.813.720	67.615.853
Riscossioni in conto residui	27.114.454	56.200.045	29.085.591
<b>Totale riscossioni</b>	<b>123.312.321</b>	<b>220.013.765</b>	<b>96.701.444</b>
Pagamenti in conto competenza	93.771.699	188.699.567	94.927.868
Pagamenti in conto residui	25.270.788	33.437.478	8.166.690
<b>Totale pagamenti</b>	<b>119.042.487</b>	<b>222.137.045</b>	<b>103.094.558</b>
<b>Cassa al 31 dicembre</b>	<b>15.771.408</b>	<b>13.648.128</b>	<b>- 2.123.280</b>
Residui attivi esercizi precedenti	27.515.540	7.914.108	- 19.601.432
Residui attivi dell'esercizio	33.858.224	35.569.182	1.710.958
<b>Totale residui attivi</b>	<b>61.373.764</b>	<b>43.483.290</b>	<b>- 17.890.474</b>
Residui passivi esercizi precedenti	21.074.767	17.284.335	- 3.790.432
Residui passivi dell'esercizio	39.719.045	31.791.949	- 7.927.096
<b>Totale residui passivi</b>	<b>60.793.812</b>	<b>49.076.284</b>	<b>- 11.717.528</b>
<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>16.351.360</b>	<b>8.055.134</b>	<b>- 8.296.226</b>

Per l'esercizio 2004, le giacenze di cassa al 31 dicembre risultano inferiori a quelle indicate nel conto patrimoniale alla voce "Disponibilità liquide" che assommano a € 14.321.600.

I totali dei residui attivi e passivi dell'esercizio in questione non corrispondono alle partite di credito e debito esposte nello stato patrimoniale. Al fine di conciliare i dati risultanti dalla situazione amministrativa con quelli esposti nel conto patrimoniale, l'Opera fornisce le seguenti notazioni di dettaglio.

<b>Residui attivi</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>
Crediti per impieghi temporanei in titoli	39.383.266	10.000.000
Crediti per contributi da riscuotere	17.787.498	31.177.328
Crediti per interessi attivi maturati nell'esercizio	2.099.811	2.001.665
Anticipazioni economiche	0	304.297
Altri crediti	2.103.188	0
<b>Totale residui attivi</b>	<b>61.373.763</b>	<b>43.483.290</b>
<b>Residui passivi</b>		
Impegni per acquisto di immobili e attrezzature	25.263.343	24.721.579
Impegni per software applicativo anagrafe contribuenti	0	102.365
Contributi e prestazioni in denaro	19.097.365	19.983.201
Fondo T.F.R.	1.306.014	0
Accantonamenti per investimenti mobiliari	6.122.922	0
Debiti per retribuzioni di competenza 2004	0	836.856
Debiti per maggiori contributi 2003 riscossi da Enti	3.682.749	0
Debiti per maggiori contributi in via di riscossione da Enti	1.676.503	0
Accantonamento spese per esazione di contributi	0	242.405
Debiti per spese di funzionamento	2.559.064	2.241.994
Debiti tributari e previdenziali	888.873	850.598
Partite da liquidare	196.979	97.286
<b>Totale residui passivi</b>	<b>60.793.812</b>	<b>49.076.284</b>

La necessità di fornire i suesposti dati di conciliazione è sintomatica del fatto che l'Ente utilizza un metodo di contabilizzazione non pienamente conforme ai principi contabili che regolano la compilazione del rendiconto finanziario; da ciò consegue la necessità di adottare scritture che appaiono ultronee rispetto a quelle corrette. Si invita pertanto l'Opera ad eliminare per il futuro dette scritturazioni che rendono poco chiara l'interpretazione del conto consuntivo.

I crediti per impieghi temporanei in titoli rappresentano un impiego temporaneo di liquidità (sottoscrizione alla fine del 2004 di una polizza assicurativa a premio unico) che si prevede di smobilizzare nel corso del 2005. Gli impegni per acquisto di immobili e attrezzature rappresentano le somme impegnate e gli accantonamenti per lavori di ristrutturazione, acquisto di immobili e provviste di mobilio e attrezzature; dette somme, impegnate nei precedenti esercizi, sono considerate tra i residui passivi persistendo l'opportunità e la necessità di portare a termine le relative opere e acquisizioni. I "Contributi e prestazioni in denaro" rappresentano somme impegnate nell'esercizio da erogare agli aventi diritto nel corso dell'anno scolastico ed accademico che, com'è noto, termina nell'esercizio successivo. Secondo quanto fatto presente da questa Corte dei

conti nella precedente relazione, l'Ente non ha più considerato residui passivi le somme accantonate per investimenti mobiliari e quelle contenute nel Fondo T.F.R.

### **13. Il bilancio tecnico.**

Con delibera n. 40 del 5 giugno 2004, il Consiglio di amministrazione ha approvato il bilancio tecnico per il periodo 2004-2023, previsto dal decreto legislativo n. 509/1994.

Le risultanze possono così essere compendiate:

1. il saldo tra entrate e uscite ha sempre valore positivo fino al 2011, primo anno nel quale si verifica uno sbilanciamento che renderà necessaria una revisione delle contribuzioni;
2. le attività patrimoniali registrano aumenti fino al 2010 (448,4 milioni di euro) per poi gradualmente scendere fino al valore di 360,5 milioni di euro, importo della stessa grandezza del patrimonio attuale;
3. il rapporto tra patrimonio e riserva legale è sempre maggiore di 1; esso, pari a 3,39 nel 2004, a fine periodo raggiunge il valore di 2,62. Il vincolo risulta rispettato anche se, in via prudenziale, si indicizza al costo della vita l'importo della riserva legale (da 2,78 a 1,47).

Risulta pertanto una situazione confortante sul piano della sostenibilità dei programmati interventi assistenziali.

### **14. Considerazioni conclusive.**

L'Ente "Opera Nazionale Assistenza Orfani Sanitari Italiani" è stato trasformato in Fondazione di diritto privato in esecuzione del decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 509, che ha dato attuazione alla delega conferita al Governo dall'art. 1, comma 32, della legge 24 dicembre 1993, n. 537, che disponeva la trasformazione in persone giuridiche private di enti gestori di forme obbligatorie di previdenza e assistenza.

A seguito dell'estensione del pagamento del contributo obbligatorio a tutti i sanitari iscritti agli ordini professionali dei farmacisti, dei medici chirurghi, degli odontoiatri e dei veterinari, la Fondazione ha conseguentemente adottato le necessarie modifiche allo Statuto, al Regolamento su prestazioni, servizi e organizzazione, al Regolamento di contabilità e a quello di riscossione dei contributi obbligatori e volontari. E' poi adottato un bilancio tecnico e nello stato patrimoniale è appostata la riserva legale, al fine di assicurare la continuità delle prestazioni nei confronti degli aventi diritto. All'allargamento della platea contributiva ha fatto seguito il perfezionamento dell'acquisto del Centro formativo universitario di Bologna oltre alla corresponsione degli importi previsti dagli statuti di avanzamento del nuovo Centro formativo universitario di

Torino, della nuova Sede amministrativa di Perugia e della Residenza per sanitari anziani di Montebello.

Gli Organi hanno mantenuto la loro composizione ad eccezione del Collegio sindacale che è stato integrato con altri due componenti a seguito dalle modifica statutaria che ha elevato a cinque i membri del Collegio medesimo. Gli Organi della Fondazione sono stati puntualmente rinnovati alla loro scadenza.

Anche nel periodo oggetto della presente relazione è continuata la crescita del patrimonio netto, che passa dai 331,8 milioni di euro dell'esercizio 2003 ai 352,9 milioni di euro dell'esercizio 2004. In proposito la Fondazione, in base alle risultanze del nuovo bilancio tecnico ha adottato le opportune iniziative consistenti nella riduzione dei contributi per il quinquennio 2005-2009, volte a ricondurre la situazione finanziaria in condizioni di maggiore equilibrio tra risorse disponibili e interventi assistenziali.

Da ultimo si segnala l'esigenza di eliminare le evidenziate incongruenze contabili di cui si è dato dettaglio nella parte della presente relazione dedicata all'esame dei residui.

*Vittorio Lanzetta*

**OPERA NAZIONALE ASSISTENZA ORFANI SANITARI ITALIANI  
(ONAOSI)**

**ESERCIZIO 2004**



RELAZIONE AMMINISTRATIVA



**DELIBERAZIONE del CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE**

Data: 18-19 giugno 2005

N° progressivo: 029

Oggetto: **Approvazione Bilancio consuntivo 2004 e documenti collegati.**

\*\*\*\*\*

L'anno duemilacinque (2005), il giorno diciotto (18) del mese di giugno, alle ore 21,00, in Perugia presso la Residenza Montebello della Fondazione, debitamente convocato dal Presidente nei modi e nelle forme previste dallo Statuto, si è riunito il Consiglio di Amministrazione della Fondazione.

		<i>Presenti</i>	<i>Assenti</i>
1) Dr. Aristide PACI	<i>Presidente</i>	<i>si</i>	
2) Dr. Luca BERTANI	<i>Vice Presidente</i>	<i>si</i>	
3) Dr. ssa Anna Maria VERONESI	<i>Vice Presidente</i>	<i>si</i>	
4) Dr. Fulvio BORROMEI	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
5) Dr. Riccardo CASSI	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
6) Dr. Giorgio CAVALLERO	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
7) Dr. Graziano CONTI	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
8) Gen. Michele DONVITO	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
9) Dr. Stefano FALCINELLI	<i>Consigliere</i>		<i>si</i>
10) Prefetto Gianlorenzo FIORE	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
11) Dr. Andrea GIACOMELLI	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
12) Dr. Carlo GIANFORMAGGIO	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
13) Dr. Aldo GRASSELLI	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
14) Dr. Franco MASCIA	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
15) Dr. Mauro MAZZONI	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
16) Prof. Giovanni MICALI	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
17) Dr. Francesco MIROBALLO	<i>Consigliere</i>		<i>si</i>
18) Dr. Vincenzo PAROLI	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
19) Dr. Gaetano PENOCCHIO	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
20) Dr. Michele RINALDI	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
21) Dr. Umberto ROSSA	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
22) Dr. ssa Laura TORRIANI	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
23) FOFI	<i>Consigliere</i>		

Intervengono inoltre alla seduta:

- Dott. Franco Minucci, *Direttore Generale*;
- Rag. Augusto Falchetti, *Presidente del Collegio Sindacale*;
- Dott. Renato Berardi, *Componente del Collegio Sindacale*.
- Dott. Mario Carena, *Componente del Collegio Sindacale*;
- Dott. ssa Daniela De Vincenzo, *Componente del Collegio Sindacale*;
- Dott. ssa Carmela Termini, *Componente del Collegio Sindacale*,
- Dott. Antonio Valente Perrone, che coadiuva il Direttore Generale nella verbalizzazione.

Il Presidente, constatata la presenza del numero legale ai sensi del vigente Statuto, dichiara aperta la seduta e passa alla trattazione degli argomenti all'ordine del giorno.

Il Presidente pone in votazione il seguente provvedimento:

### PRESO ATTO

del Conto Consuntivo dell'Ente dell'anno 2004 composto dal rendiconto Finanziario, dalla Situazione Amministrativa, dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico, dalla Relazione Illustrativa, predisposta dal Responsabile dell'Area Economico Finanziaria e che viene di seguito interamente riportata:

#### **“ Relazione illustrativa al Bilancio Consuntivo 2004**

#### **PREMESSA - IMPOSTAZIONI CONTABILI E DI BILANCIO**

La Fondazione Onaosi, su richiesta della Ragioneria Generale dello Stato, integrò dal 1993 il proprio sistema di scritture contabili per competenza con la rilevazione dei flussi di cassa finalizzata alla Relazione Trimestrale, poi divenuta obbligatoria ai sensi dell'art. 32, co. 3 L. 27/12/02 n. 289.

Il D. Lgs. 509/1994 di privatizzazione confermò l'obbligo (art. 3, co.3) di un programma che autorizzasse entrate e spese. La Ragioneria Generale dello Stato, ad integrazione del consueto Rendiconto Finanziario, dettò così nel 1996 gli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico ritenuti idonei a rappresentare - a consuntivo - i fatti di gestione.

Conseguentemente, se da una parte erano stabiliti per il consuntivo schemi di rappresentazione economico - patrimoniali, dall'altra, l'obbligo di far confluire i programmi nel Bilancio di Previsione rendeva opportuno, data la natura pubblica dell'Onaosi fino al 1994, adottare schemi di rappresentazione che consentissero la più agevole composizione e lettura, ovvero quelli di tipo finanziario.

Quanto sopra premesso, la Fondazione conservò l'impianto contabile su base finanziaria e - integrandone le risultanze con ulteriori dati - cominciò a produrre, in aggiunta al Rendiconto Finanziario, lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico secondo gli schemi della Ragioneria Generale dello Stato. La delibera n. 32 del 30/10/1996 del Consiglio d'Amministrazione Onaosi recepisce tali impostazioni.

Con delibera 17 del 22/2/03 il CdA della Fondazione deliberava il nuovo Regolamento di Contabilità che, in coerenza con la sopra descritta impostazione e con il dettato del D. Lgs. 509/94, confermava il Bilancio di Previsione e il Rendiconto Finanziario sugli schemi del D.P.R. 696/79 (oggi sostituito dal D.P.R. 27/2/2003 n. 97) e il Bilancio Consuntivo in base alle istruzioni ed agli schemi del 4/7/96 della Ragioneria Generale dello Stato, integrati dalle disposizioni del Codice Civile. Il Regolamento fu assentito il 3/2/2004 dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali. Ritenuto strategicamente prioritario l'impianto dell'anagrafe contributiva e la messa a regime della riscossione dei contributi 2003/2004 dai nuovi obbligati, la Fondazione ha rinviato l'inizio dell'operatività contabile in partita doppia al 1/1/2006 con la delibera consiliare n. 53 del 27/6/2004.

Di conseguenza, avendo fatto riferimento, per la redazione del Bilancio di Previsione 2004, alla citata delibera 32 del 30/10/1996, le rilevazioni contabili restano effettuate su base

finanziaria e confluiscono nel consuntivo 2004 con riferimento agli stessi criteri, ma con integrazioni a specifica di alcune poste in base ai criteri del Regolamento di Contabilità, e con riclassificazioni che tengono conto delle indicazioni del Collegio dei Sindaci e delle Amministrazioni Vigilanti.

Alla luce di tanto, con Deliberazione n. 89 del 31/10/2003 la Fondazione Onaosi approvò per l'esercizio 2004:

- il Bilancio di Previsione finanziario;
- il Piano di impiego dei fondi disponibili;
- il Preventivo Economico;
- le modalità di redazione dei sopra citati documenti previsionali e del conto consuntivo 2004 (composto da Rendiconto Finanziario corredato della Situazione Amministrativa, Conto Economico e Situazione Patrimoniale);
- i criteri per la tenuta della contabilità per l'anno 2004, sulla scorta dei cui dati, integrati da elaborazioni extracontabili, vengono redatti il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale secondo lo schema della Ragioneria Generale dello Stato.

Le successive delibere di variazione, e precisamente:

- la n. 45 del 27/06/04, con variazioni e destinazione dell'avanzo di amministrazione dell'anno 2003;
- la n. 61 del 19/09/04, con variazioni per maggiori entrate e prelevamento dal Fondo di Riserva;
- la n. 77 del 13/11/04, con variazioni per revisione del Piano Assistenziale 2003/2004 e per prelevamento dal Fondo di Riserva.

sono state sottoposte al vaglio del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e di quello dell'Economia e Finanze, nonché all'esame della Corte dei Conti. Non avendo le Amministrazioni Vigilanti formulato rilievi, decorsi 60 giorni dalla ricezione, le stesse sono divenute regolarmente esecutive ai sensi dell'art. 3, comma 3 del D.Lgs 509/1994. Pertanto, in aderenza alle citate delibere sono stati redatti i documenti consuntivi programmati e di seguito illustrati.

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	2004	
<b>CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>15.771.407,80</b>
riscossioni in conto competenza	163.813.720,50	-
riscossioni in conto residui	56.200.044,85	
<b>TOTALE RISCOSSIONI</b>	<b>+</b>	<b>220.013.765,35</b>
pagamenti in conto competenza	188.699.566,90	
pagamenti in conto residui	33.437.478,43	
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	<b>-</b>	<b>222.137.045,33</b>
<b>CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>=</b>	<b>13.648.127,82</b>
residui attivi esercizi precedenti	7.914.108,33	
residui attivi esercizio di competenza	35.569.181,59	
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>	<b>+</b>	<b>43.483.289,92</b>
residui passivi esercizi precedenti	17.284.335,32	
residui passivi esercizio di competenza	31.791.948,34	
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>	<b>-</b>	<b>49.076.283,66</b>
<b>AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>=</b>	<b>8.055.134,08</b>

**RENDICONTO FINANZIARIO – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

Il rendiconto finanziario deriva dalle scritture contabili tenute col sistema finanziario e viene riproposto nella consueta forma, che raffronta, per l'esercizio 2004, le previsioni definitive e gli accertamenti finali per le entrate o gli impegni per le spese.

<b>CONTO DI COMPETENZA</b>		
<b>ENTRATE</b>	<b>PREVISIONE</b>	<b>ACCERTATE</b>
Avanzo amministrazione applicato al 31.12.2003	12.864.693,66	12.864.693,66
Entrate correnti	64.126.000,00	65.293.836,85
Entrate per movimento di capitali	202.200.000,00	121.590.194,49
Partite di giro	78.895.000,00	12.498.870,75
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>358.085.693,66</b>	<b>212.247.595,75</b>
<b>SPESE</b>	<b>PREVISIONE</b>	<b>IMPEGNI</b>
Spese correnti	47.317.000,00	38.429.683,45
Spese in conto capitale	231.873.693,66	169.562.961,04
Partite di giro	78.895.000,00	12.498.870,75
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>358.085.693,66</b>	<b>220.491.515,24</b>
<b>DISAVANZO DI COMPETENZA</b>		<b>- 8.243.919,49</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>212.247.595,75</b>

L'esercizio 2004 ha registrato un disavanzo finanziario di competenza di € 8.243.919,49 quale differenza tra le entrate complessivamente accertate pari a € 212.247.595,75 (comprehensive dell'avanzo applicato per il 2003 pari a € 12.864.693,66) e le uscite complessivamente impegnate pari a € 220.491.515,24.

<b>CONTO DEI RESIDUI</b>	
Maggiori accertamenti nei residui attivi	4.430.805,57
Economie sui residui passivi	10.071.997,98
<b>VARIAZIONI POSITIVE</b>	<b>14.502.803,55</b>
Minori accertamenti nei residui attivi	- 1.690.415,92
<b>AVANZO NEI RESIDUI</b>	<b>12.812.387,63</b>

La gestione complessiva dell'esercizio 2004, sia della competenza che del conto dei residui, si è pertanto conclusa con un avanzo di amministrazione di € 8.055.134,08, costituito da:

<b>DIMOSTRAZIONE DELL'AVANZO</b>	
Disavanzo nella gestione di competenza	- 8.243.919,49
Avanzo nella gestione dei residui	12.812.387,63
Avanzo di amministrazione 2003 non utilizzato	3.486.665,94
<b>AVANZO COMPLESSIVO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/04</b>	<b>8.055.134,08</b>

Lo stesso risultato si può ottenere mediante il seguente conteggio:

Fondo cassa al 31.12.2004	13.648.127,82
Residui attivi	43.483.289,92
Residui passivi	- 49.076.283,66
<b>TOTALE AVANZO 2004</b>	<b>8.055.134,08</b>

## A - GESTIONE DI COMPETENZA

### A-1) ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, previste in € 62.126.000,00 (al netto dei fitti figurativi) sono state accertate in € 65.293.836,85 per le seguenti principali voci:

DESCRIZIONE	PREVISIONI	ACCERTATE	RISCOSSE	DA RISCOUTERE
Entrate Contributive	52.384.000,00	54.831.640,10	31.648.278,72	23.183.361,38
Altre Entrate	9.742.000,00	10.462.196,75	8.380.673,79	2.081.522,96
<b>TOT. ENTRATE CORRENTI</b>	<b>62.126.000,00</b>	<b>65.293.836,85</b>	<b>40.028.952,51</b>	<b>25.264.884,34</b>

#### A - 1 - 1) ENTRATE CONTRIBUTIVE

L'obbligo contributivo ONAOSI da parte di tutti i Sanitari iscritti agli Ordini Professionali Italiani (al 22/3/05 n. 451.581 Medici Chirurghi e Odontoiatri, Veterinari e Farmacisti) derivante dalla modifica della L 7/7/1901 n. 306, con il conseguente Regolamento di Contribuzione del 31/7/2003 ha determinato un gettito contributivo di competenza 2004 così dettagliato:

DESCRIZIONE	PREVISIONI	ACCERTATE	RISCOSSE	DA RISCOUTERE
Contributi soggettivi da dip. PP.AA.	15.341.000,00	18.819.373,72	10.819.373,72	8.000.000,00
Contributi soggettivi da volontari	5.000,00	1.270,24	0	1.270,24
Contributi soggettivi da non dip. PP.AA.	37.028.000,00	35.673.890,00	20.491.798,86	15.182.091,14
Interessi e sanz. per ritardato. versam.	10.000,00	337.106,14	337.106,14	0
<b>TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>	<b>52.384.000,00</b>	<b>54.831.640,10</b>	<b>31.648.278,72</b>	<b>23.183.361,38</b>

Nel corso del 2004 è entrata in funzione l'anagrafe informatizzata dei contribuenti ONAOSI, tuttora in corso di perfezionamento ed aggiornamento con i dati forniti dagli Ordini, dalle Federazioni e dai contribuenti. Il nuovo strumento ha permesso una più accurata determinazione delle entrate contributive di competenza, provenienti:

- da Sanitari (al 22/3/05 n. 132.908) dipendenti di Pubbliche Amministrazioni;

- da Sanitari non dipendenti di PP.AA. (al 22/3/05 n. 318.673) e da contribuenti volontari.

Per i Sanitari dipendenti pubblici è rimasto in vigore il prelievo alla fonte a cura delle Pubbliche Amministrazioni. Per i Sanitari non dipendenti pubblici, la Società Bergamo Esattorie è stata incaricata della riscossione delle quote 2003 e 2004: dal luglio 2004 sono state così inoltrate 321.607 richieste di adempimento (periodo dal 1/8/2003 al 31/12/2004) per complessivi € 51.255.573,80, di cui al 31/12/2004 risultavano pagati, da parte di 182.326 contribuenti, € 29.017.095,62.

Nell'aprile 2005 sono state rinnovate 138mila richieste a sollecito di coloro che non avevano adempiuto alla precedente e quale prima richiesta a vari contribuenti non raggiunti dalla prima.

\* \* \* \* \*

#### A-1 - 2 ) ALTRE ENTRATE

DESCRIZIONE	PREVISIONI	ACCERTATE	RISCOSSE	DA RISCOUTERE
Canoni di locazione fabbricati e terreni	55.000,00	57.956,33	36.451,54	21.504,79
Interessi da impieghi mobiliari	6.000.000,00	7.682.562,05	5.835.180,27	1.847.381,78
Interessi bancari e postali	550.000,00	427.387,22	273.104,30	154.282,92
Entrate per prestazione di servizi	3.001.000,00	2.039.077,01	1.990.723,53	48.353,48
Entrate diverse	136.000,00	255.214,14	245.214,15	9.999,99
<b>TOTALE ALTRE ENTRATE</b>	<b>9.742.000,00</b>	<b>10.462.196,75</b>	<b>8.380.673,79</b>	<b>2.081.522,96</b>

I canoni di locazione si riferiscono all'affitto a terzi di fabbricati e terreni non utilizzati per le attività istituzionali, comprendono inoltre quelli versati dai dipendenti che usufruiscono di alloggi di servizio. Gli interessi da impieghi mobiliari comprendono le cedole maturate sui titoli in portafoglio. Non comprendono il guadagno in conto capitale (ad esempio da polizze assicurative a premio unico), che sarà contabilizzato alla scadenza nella misura in cui verrà realizzato. Gli interessi bancari e postali si riferiscono alla remunerazione delle giacenze sul conto di Tesoreria e sui conti postali sui quali transitano le entrate contributive riversate dalle PP.AA., nonché le altre entrate correnti.

Le entrate per prestazioni di servizi sono costituite:

- da quote di partecipazione (rette) per l'utilizzo degli Istituti e Centri Studio;
- da quote di partecipazione per l'utilizzo dei Centri Vacanza
- da quote di partecipazione per l'utilizzo della Residenza di Montebello;

Tra le altre diverse accertate sono state rilevate entrate da sovvenzioni, principalmente dell'Istituto Tesoriere, per € 78.000,00, indennizzi assicurativi per € 19.000,00, indennità infortunio INAIL per 7.000,00, rimborso di maggiori pagamenti per € 26.000,00.

Non vengono esposti i Fitti figurativi, nel preventivo 2004 pari a € 2.000.000,00, e che non hanno dato luogo a entrate finanziarie.

\* \* \* \* \*

**STRUTTURA DELLE ENTRATE CONTRIBUTIVE**

Dal 1995, anno in cui fu trasformata ex D.Lgs. 509/94 da Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza (IPAB), in soggetto di diritto privato (Fondazione), l'ONAOISI ha progressivamente ridotto il prelievo contributivo ed il conseguente gettito: seppure la L. 306 del 1901 determinava il contributo dei Sanitari alle pubbliche dipendenze nel 2% della retribuzione, la Fondazione ridusse l'aliquota fino all'1,40% dell'80% della retribuzione fissa (ovvero all'1,12%). Di conseguenza il prelievo medio pro - capite - per i circa 130mila dipendenti pubblici tenuti all'obbligo - corrispondeva a circa € 258,00 all'anno.

**La delibera n. 17 del CdA del 22 Febbraio 2003, in applicazione della Legge 7 luglio 1901 n. 306, come modificata dalla Legge 27 Dicembre 2002 n. 289 (Finanziaria per il 2003) che ha esteso l'obbligo contributivo Onaosi a tutti i Sanitari iscritti agli Ordini Professionali italiani, ha approvato il Regolamento di Contribuzione, assentito dal Ministero del Lavoro il 31 luglio 2003. Detto Regolamento ha determinato una contribuzione in valore assoluto, così articolata:**

- per la fascia di età fino a 33 anni, in € 36,00;
- per la fascia di età compresa tra i 33 ed i 67 anni, in € 144,00;
- per la fascia di età oltre i 67 anni, in € 18,00 (per questi ultimi Sanitari è possibile, in alternativa, l'iscrizione a vita mediante versamento di una quota unica di € 100,00)

Per effetto dell'estensione a tutti i 451.581 Medici, Veterinari e Farmacisti iscritti agli Ordini italiani, per l'anno 2004, il prelievo medio unitario si è ridotto a circa € 120,00.

Già dal Giugno 2004, in ottemperanza all'impegno assunto all'inizio del 2003 con l'approvazione del Regolamento di contribuzione, la Fondazione ha adottato provvedimenti di riduzione del carico contributivo che hanno trovato definitiva approvazione il 30 maggio 2005 con la comunicazione dei Ministeri Vigilanti di nulla osta alla delibera n. 13 del 20 Marzo 2005. In particolare, con detta delibera, ferme le tre fasce anagrafiche, le quote per il periodo 2005-2011 verranno commisurate al reddito posseduto nell'anno precedente, secondo i livelli: fino a € 14mila, da € 14mila a € 28mila, oltre € 28mila. Il provvedimento, secondo le prime valutazioni, determinerà un prelievo medio annuo di € 90,00 pro - capite.

Il CdA del 20 Marzo 2005 ha, contestualmente, approvato il Bilancio Tecnico dell'Onaosi, il quale evidenzia che la quota contributiva approvata, seppure ulteriormente ridotta, garantisce l'equilibrio della gestione e la capienza della Riserva Legale nel Patrimonio Netto a tutto il 2023 . Va, del pari, evidenziata l'attività rivolta, non solo, ad incrementare il volume, ma anche ad ampliare il ventaglio delle prestazioni e servizi a disposizione di assistiti e contribuenti, nel costante sforzo di migliorare la qualità, efficienza ed efficacia della spesa istituzionale.

**A- 2) SPESE CORRENTI**

Le spese correnti (al netto dei fitti figurativi) previste in € 45.317.000,00 sono state impegnate per € 38.429.683,45 con una economia complessiva del 16%. Dette uscite possono essere scomposte nelle seguenti principali voci:

DESCRIZIONE	PREVISIONI	IMPEGNI	PAGATE	DA PAGARE
ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO	950.000,00	856.370,63	793.370,63	63.000,00
PERSONALE	11.253.000,00	9.803.371,38	8.969.161,34	834.210,04
BENI DI CONSUMO E SERVIZI	11.364.000,00	6.765.245,30	4.870.443,83	1.894.801,47
CONTRIBUTI IN DANARO	20.000.000,00	19.989.201,82	5.006.000,82	14.983.201,00
ONERI TRIBUTARI	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0
POSTE CORRETTIVE	70.000,00	5.155,96	5.155,96	0
NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.580.000,00	910.338,36	667.931,52	242.406,84
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>45.317.000,00</b>	<b>38.429.683,45</b>	<b>20.412.064,10</b>	<b>18.017.619,35</b>

**SPESE PER GLI ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO**

Le spese di cui alla Categoria 1 complessivamente impegnate in € 856.370,63 si dividono tra quelle riferite agli Organi amministrativi, pari a € 677.871,22, e quelle riferite agli Organi di controllo, pari a € 178.499,41. L'analisi per principali voci delle spese impegnate, sia in competenza che a residui, è la seguente:

<b>ORGANI 2004 – dettaglio per voci di spesa</b>	
INDENNITA' DI CARICA	477.419,60
GETTONI DI PRESENZA	122.551,50
RIMB. SPESE VIAGGIO	80.731,59
RIMB. PERNOTTAMENTI E VARIE	91.833,94
IMPOSTE	50.859,04
ASSICURAZIONI	32.974,96
<b>TOTALE</b>	<b>856.370,63</b>

**SPESE ED ONERI PER IL PERSONALE**

Le spese di cui alla categoria 2 impegnate in complessivi € 9.803.371,38 comprendono gli oneri fiscali e contributivi. Non comprendono l'accantonamento di competenza al Fondo Trattamento di Fine Rapporto né la rivalutazione del relativo montante accumulato al 31/12 dell'anno precedente. Si segnalano oneri di competenza 2004 derivanti dal rinnovo del CCNL per € 290.000,00 e spese per corsi di formazione e qualificazione per € 54.784,52.

DESCRIZIONE	PREVISIONI	IMPEGNI	PAGATE	DA PAGARE
PERSONALE AMM. CENTRALE	2.800.000,00	2.766.601,97	2.660.775,08	105.826,89
PERSONALE SERV. SOCIALE	683.000,00	442.543,65	395.543,65	47.000,00
PERSONALE ISTITUTI MASCHILI	3.588.000,00	3.127.277,46	2.830.277,46	297.000,00
PERSONALE ISTITUTI FEMMINILI	2.932.000,00	2.858.341,95	2.566.341,95	292.000,00
PERSONALE CENTRI FORMATIVI	854.000,00	502.917,51	454.917,51	48.000,00
PERSONALE CENTRI VACANZA	81.000,00	45.563,55	44.563,55	1000,00
FORMAZIONE	271.000,00	54.784,52	15.105,87	39.678,65
ONERI PER ASSICURAZIONI	3.000,00	1.636,27	1.636,27	0
PENSIONI A CARICO ENTE	41.000,00	3.704,50	0	3.704,50
	<b>11.253.000,00</b>	<b>9.803.371,38</b>	<b>8.969.161,34</b>	<b>834.210,04</b>

La spesa sostenuta per il personale dipendente può essere analizzata nelle seguenti principali voci (importi arrotondati):

VOCI DI SPESA	IMPORTO
SALARI STIPENDI E COMPENSI	7.522.000,00
ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	1.927.000,00
INTEGRAZIONI A CARICO DELL'ENTE PER TFR	66.000,00
IND. MISSIONE E RIMB. SP. TRASP. VITTO ALLOGGIO	162.000,00
SPESE PER LA FORMAZIONE	54.784,52
BENI E SERVIZI AD INTEGRAZIONE DELLA RETRIBUZIONE	54.000,00
ASSEGNI FAMILIARI	12.246,09
ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	3.704,50
ASSICURAZIONI	1.636,27
<b>TOTALE</b>	<b>9.803.371,38</b>

#### SPESE PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Le spese per acquisto di beni e servizi di cui alla Categoria 4 impegnate in € 6.765.245,30 si riferiscono al funzionamento delle strutture e sono state così aggregate per i principali centri di costo:

CENTRO DI COSTO	TOTALE IMPEGNATO
AMMINISTRAZIONE CENTRALE	1.125.219,22
ISTITUTI MASCHILI	1.678.075,48
ISTITUTI FEMMINILI	1.151.197,33
CENTRI FORMATIVI	1.178.586,80
CASE VACANZA	254.358,71
RES. MONTEBELLO	600.000,00
SERVIZIO SOCIALE	41.731,85
SERVIZI GENERALI	376.460,46
ALTRE PREST. NON ASSIST. LI	359.615,45
<b>TOTALE</b>	<b>6.765.245,30</b>

Non vengono esposti i Fitti figurativi, nel preventivo 2004 pari a € 2.000.000,00, e che non hanno dato luogo a uscite finanziarie.

\* \* \* \* \*

### SPESE PER EROGAZIONI IN DANARO

Le spese di cui alla Categoria 5 si riferiscono alle erogazioni, domiciliari e non, della Fondazione, prevalentemente finalizzate all'istruzione e formazione degli assistiti e che possono essere ricondotte alle seguenti principali voci:

DESCRIZIONE	PREVISIONI	IMPEGNI	PAGATE	DA PAGARE
CONTRIBUTI ORDINARI	17.105.000,00	17.105.000,00	4.002.934,00	13.102.066,00
INTEGRAZIONE DISAGIO ECON.	500.000,00	500.000,00	0	500.000,00
RETTE, SOSTEGNO HANDICAP	80.000,00	80.000,00	9.338,00	70.662,00
CORSI STUDIO ALL'ESTERO	130.000,00	130.000,00	0	130.000,00
PREMI LAUREA	75.000,00	71.244,68	38.771,68	32.473,00
CONTRIBUTI, SPESE, LIBRI I IMM	210.000,00	209.003,80	138.003,80	71.000,00
CONTRIBUTI, SPESE, LIBRI I IFF	190.000,00	189.858,58	119.858,58	70.000,00
CONTRIBUTI, SPESE, LIBRI C CFF	280.000,00	279.532,32	210.532,32	69.000,00
CONTRIBUTI INTERV. STRAORD.	30.000,00	25.091,00	25.091,00	0
CONTRIBUTI SPEC. POST LAUREAM	1.400.000,00	1.399.471,44	461.471,44	938.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>20.000.000,00</b>	<b>19.989.201,82</b>	<b>5.006.000,82</b>	<b>14.983.201,00</b>

L'Onaosi ha inoltrato nel luglio 2004 a 318.673 nuovi contribuenti l'informativa sui principali interventi previsti a sostegno degli assistiti: ciò ha stimolato nuove richieste di assistenza, come previsto dal bilancio attuariale.

Le nuove domande di prestazioni sono attualmente in corso di lavorazione, e, in esito ai riscontri disposti, saranno erogate nel 2005. Il fisiologico sfasamento tra epoca di maturazione del diritto e data di pagamento del sussidio fa sì che la relativa spesa, di competenza del 2004 (e anni precedenti) avrà la sua manifestazione finanziaria nel 2005. Conseguentemente, ed in continuità con gli esercizi precedenti, le necessarie risorse finanziarie vengono accantonate per competenza sul Bilancio 2004 e vengono esposte tra i residui.

### ONERI TRIBUTARI - POSTE COMPENSATIVE - ALTRE SPESE

Comprendono:

- oneri tributari (categoria 8) per acconti IRES, saldi IRAP, Imposta di Registro, ICI, diritti SIAE, imposte locali;
- rimborso di maggiori versamenti a titolo di contributi (categoria 9)
- spese per la riscossione esattoriale dei contributi e altre spese straordinarie e arretrate (categoria 10).

DESCRIZIONE	PREVISIONE	IMPEGNO	PAGATE	DA PAGARE
IMPOSTE E TASSE	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0
SPESE STRAORDINARIE E ARRETRATE	180.000,00	166.638,36	166.638,36	0
SPESE REALIZZO ENTRATE	1.000.000,00	743.700,00	501.293,16	242.406,84
FONDO RISERVA E ALTRE	470.000,00	5.155,96	5.155,96	0
<b>TOTALE</b>	<b>1.750.000,00</b>	<b>1.015.494,32</b>	<b>773.087,48</b>	<b>242.406,84</b>

\* \* \* \* \*

**RIEPILOGO PER CENTRI DI COSTO DELLA SPESA CORRENTE COMPLESSIVA**

Il complesso delle spese correnti (al netto dei fitti figurativi) si può analizzare per destinazione come segue (le percentuali sono riferite all'incidenza della spesa di ciascun centro di costo sul totale):

CENTRO DI COSTO	PREV. 2004	%	CONS. 2004	%
Amministrazione Centrale	6.399.000,00	14,12%	4.802.159,55	12,50%
Istituti Maschili	5.545.500,00	12,24%	4.805.352,94	12,50%
Istituti Femminili	4.440.500,00	9,80%	4.009.539,28	10,43%
Centri Formativi	2.772.000,00	6,12%	1.681.504,31	4,38%
Centri Vacanza	408.000,00	0,90%	299.922,26	0,78%
Servizio Sociale	773.000,00	1,71%	484.275,50	1,26%
Servizi Generali	989.000,00	2,18%	541.741,71	1,41%
Prestazioni in denaro	20.000.000,00	44,13%	19.989.201,82	52,01%
Servizi agli assistiti (compresi corsi Logos e Start)	890.000,00	1,96%	359.615,45	0,94%
Spese Residenza Montebello	1.800.000,00	3,97%	600.000,00	1,56%
Spese per Organi	950.000,00	2,10%	856.370,63	2,23%
Fondo di Riserva	350.000,00	0,77%	0,00	0,00%
<b>TOTALE</b>	<b>45.317.000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>38.429.683,45</b>	<b>100,0%</b>

Le principali voci di spesa impegnate per i centri di costo sopra riportati si riferiscono:

- **per l'Amministrazione Centrale a:** retribuzioni personale, spese di funzionamento e manutenzione locali, spese d'ufficio, assicurazioni, servizi informatici, servizi pubblicitari, consulenze legali e varie, esercizio mezzi di trasporto, realizzo entrate contributive, commissioni bancarie, spese straordinarie e arretrate;
- **per gli Istituti Maschili, gli Istituti Femminili e i Centri Studio a:** retribuzioni, spese di funzionamento e manutenzione locali, fitti passivi, spese d'ufficio, assicurazioni, vitto, servizio dietetico, servizi logistici, tasse, rette, lezioni di sostegno a convittori, biblioteca, attività culturali, corsi di lingua, sport, assistenza medica e infermieristica, viaggi, noleggi, ospitalità ai familiari degli assistiti;
- **per i Centri Vacanza a:** compensi agli addetti, spese d'ufficio, di funzionamento, manutenzione locali, assicurazioni, lavanderia;
- **per il Servizio Sociale a:** retribuzioni, spese di funzionamento e manutenzione locali, fitti passivi, spese d'ufficio;
- **per i Servizi generali a:** formazione del personale, assicurazione auto propria e quote pensione del Personale, adesione all'AdEPP, spese di funzionamento e manutenzione, spese per immobili in fitto a terzi, manutenzione parchi e giardini, assicurazioni Furto, Incendio e Responsabilità Civile opere d'arte, partecipazione a manifestazioni, imposte e tasse, rimborsi contributivi;
- **per le Prestazioni in danaro agli assistiti:** alle diverse voci di erogazione in forma indiretta previste dal Piano Assistenziale;
- **per le Altre prestazioni in servizi agli assistiti a:** spese di funzionamento ed erogazioni per i partecipanti ai Programmi Logos e Start,
- **per la Residenza di Montebello a:** retribuzioni, spese di funzionamento e manutenzione locali, spese d'ufficio, assicurazioni, esercizio mezzi di trasporto, vitto, servizi logistici, attività complementari.

**-3) ENTRATE PER MOVIMENTO DI CAPITALI**

DESCRIZIONE	PREVISIONI	ACCERTATE	RISCOSSE	DA RISCOUTERE
REALIZZO DI INVESTIMENTI	149.500.000,00	96.590.194,49	96.590.194,49	0
LIQUIDAZIONE DI IMPIEGHI A BREVE	52.000.000,00	25.000.000,00	15.000.000,00	10.000.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>201.500.000,00</b>	<b>121.590.194,49</b>	<b>111.590.194,49</b>	<b>10.000.000,00</b>

Tra le entrate per movimenti di capitale il presente Rendiconto Finanziario espone lo smobilizzo di investimenti a lungo e di impieghi a breve nella misura in cui tali fatti di gestione hanno avuto manifestazione numeraria nell'esercizio. Infatti, per prassi costante, lo smobilizzo di un investimento viene accreditato sul conto bancario di Tesoreria: pertanto viene rilevato tra le entrate in conto capitale - con emissione di una reversale -; il reimpiego transita in direzione inversa nel conto di Tesoreria e quindi viene registrato con mandato tra le uscite in conto capitale. Non è stato esposto tra le entrate per movimento di capitali l'accantonamento a Fondo TFR del Personale.

**A-4) SPESE PER MOVIMENTO DI CAPITALI**

DESCRIZIONE	PREVISIONI	IMPEGNI	PAGATE	DA PAGARE
IMPIANTO ANAGRAFE CONTRIBUTIVA	250.000,00	153.828,00	51.463,24	102.364,76
IMPIANTO CONTABILITA' ECONOMICA	150.000,00	0	0	0
IMMOBILI PER FINI ISTITUZIONALI	36.895.000,00	21.044.598,24	16.866.087,33	4.178.510,91
MANUTENZ. STRAORDINARIE IMMOBILI	10.500.000,00	4.953.350,73	549.350,37	4.404.000,36
MOBILI, MACCHINE, ARREDI, ATTREZZ.	3.764.693,66	2.148.006,35	1.533.113,47	614.892,88
RINNOVO INV. MOBILIARI IN SCADENZA	123.614.000,00	112.591.456,28	112.591.456,28	0
IMPIEGHI MOBILIARI A BREVE	56.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00	0
EROGAZIONE TFR E RELATIVI ANTICIPI	700.000,00	141.661,14	141.661,14	0
<b>TOTALE</b>	<b>231.873.693,66</b>	<b>166.032.900,74</b>	<b>156.733.131,83</b>	<b>9.299.768,91</b>

Tra le spese per movimenti di capitale il presente Rendiconto espone il reinvestimento a lungo e il rinnovo di impieghi a breve nella misura in cui tali fatti di gestione hanno avuto, nell'esercizio, manifestazione numeraria. Si fa richiamo a quanto esposto con riferimento alle entrate per movimento di capitali.

In relazione al TFR, tra le spese per movimento di capitali sono state esposte esclusivamente le anticipazioni erogate nell'anno.

**A-5) PARTITE DI GIRO IN ENTRATA ED IN USCITA**

Le partite di giro sono costituite da entrate e uscite per conto di terzi, che, quindi, rappresentano contemporaneamente un credito ed un debito: al 31.12.2004 l'importo

complessivo delle stesse ammonta ad € 12.498.870,75 (sia in entrata che in uscita), così composto:

- per € 806.677,32 da ritenute contributive e previdenziali su stipendi a dipendenti e compensi a collaboratori;
- per € 221.065,03 da ritenute fiscali e previdenziali su compensi a professionisti e lavoratori autonomi;
- per € 203.187,04 da ritenute fiscali su borse di studio ad assistiti;
- per € 1.781.725,83 da ritenute fiscali su stipendi a dipendenti e compensi a collaboratori;
- per € 274.983,82 da anticipazioni economiche ed altre anticipazioni a dipendenti e ospiti dei collegi;
- per € 4.523.812,67, da stipendi e oneri previdenziali rilevati in via provvisoria, alla data odierna, contabilizzati ai capitoli di pertinenza;
- per € 2.395,90 dalla rilevazione di introiti da telefoni pubblici da riversare alla Telecom
- per € 6.940,00 dalla rilevazione dell'anticipo ricevuto nel 2004 di fitti attivi di competenza 2005
- per € 99.122,25 da cauzioni attive incassate nel 2004, tra cui € 80.000,00 dalla Società appaltatrice della riscossione contributiva;
- per € 71.343,75 da rette e cauzioni versate nel 2004 da assistiti e vedove per Centri vacanza, da contabilizzare o restituire;
- per € 235.192,14 da pagamenti provvisori successivamente contabilizzati;
- per € 4.272.425,00 da partite in conto sospeso, alla data odierna, contabilizzate nei rispettivi capitoli;

## B - GESTIONE DEI RESIDUI

### B- 1) GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI DI ANNI PRECEDENTI

I residui attivi alla chiusura dell'esercizio 2003 ammontavano complessivamente a € 61.373.763,53 e si possono scomporre nelle seguenti voci:

DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.03	RISCOSSO NEL 2004	DA RISCUOTERE	DIFFERENZE ACCERTATE
Entrate contributive	17.787.498,51	14.304.195,36	7.914.108,33	4.430.805,18
Altre entrate	2.121.877,85	2.121.223,92	0	- 653,93
<b>Maggiori crediti per entrate correnti</b>				<b>4.430.151,25</b>
Entrate c/capitale	39.383.265,91	39.383.265,91	0	0
Partite di giro	2.081.121,26	391.359,66		- 1.689.761,60
<b>Residui eliminati in partite di giro</b>				<b>- 1.689.761,60</b>
<b>TOTALI</b>	<b>61.373.763,53</b>	<b>56.200.044,85</b>	<b>7.914.108,33</b>	

L'accertamento di maggiori crediti per entrate correnti ha determinato in Conto Economico un ricavo per sopravvenienza attiva.

\* \* \* \* \*

**B- 2) GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI DI ANNI PRECEDENTI**

I **residui passivi** alla chiusura dell'esercizio 2003 ammontavano a € 60.793.811,73. Aderendo agli inviti dei Sindaci, della Corte dei Conti e del Ministero del Lavoro, tra i residui in conto capitale al 1/1/2004 non viene esposto il Fondo TFR del Personale accantonato al 31/12/2003. Conseguentemente il totale dei residui passivi all'inizio del 2004 si riduce a € 59.487.797,45. Alla fine del 2004 sono rimasti ancora a residui € 17.284.335,32. Per il dettaglio dei residui passivi in conto capitale si rinvia al successivo paragrafo B-4).

DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.03	PAGATO NEL 2004	DA PAGARE	DIFFERENZE ACCERTATE
Spese correnti	21.641.032,00	11.003.346,51	5.286.836,77	- 5.350.848,72
<b>Economie su spese correnti accantonate al 31/12/03</b>				<b>5.350.848,72</b>
Spese in conto capitale	31.386.265,00	17.976.313,09	11.994.114,37	- 2.721.851,82
Partite di giro	6.460.500,45	4.457.818,83	3.384,18	- 1.999.297,44
<b>Residui eliminati</b>				<b>4.721.149,26</b>
<b>TOTALE</b>	<b>59.487.797,45</b>	<b>33.437.478,43</b>	<b>17.284.335,32</b>	

**Economie su residui passivi al 31/12/2003**

Le economie sono state realizzate sui seguenti gruppi di capitoli e voci di spesa:

DESCRIZIONE	DIFFERENZE
<b>Spese per Organi</b>	<b>8.992,14</b>
<b>Spese di personale ed altri oneri</b>	<b>63.170,80</b>
<b>Spese per beni e servizi</b>	<b>438.843,87</b>
<b>Contributi in danaro</b>	<b>4.539.337,73</b>
<b>Oneri tributari, finanziari e diversi</b>	<b>300.504,18</b>
<b>TOTALI</b>	<b>5.350.848,72</b>

Le economie sui capitoli di spesa corrente hanno dato luogo, nel Conto Economico, ad un ricavo straordinario.

**B-3) ANALISI DEI RESIDUI ATTIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2004**

I **residui attivi** complessivi di competenza dell'esercizio 2004 e precedenti ammontano a € 43.483.289,92.

RESIDUI ATTIVI	Importo
Da entrate correnti	33.178.992,67
Da entrate in conto capitale	10.000.000,00
Da partite di giro	304.297,25
<b>TOTALE</b>	<b>43.483.289,92</b>

Le principali voci sono le seguenti:

#### ENTRATE CORRENTI

- € 23.183.361,38 rappresentano il credito per contributi obbligatori al 31 dicembre 2004, così analizzato:
  - € 15.182.091,14 per contributi 2004 dai Sanitari a cui è stato richiesto in via bonaria l'adempimento diretto;
  - € 8.000.000,00 per contributi dovuti da Sanitari dipendenti da Pubbliche Amministrazioni;
- € 7.914.108,33 rappresentano il credito per contributi di competenza 2003 e precedenti, così analizzato:
  - € 6.814.108,33 per contributi dovuti dai Sanitari a cui è stato richiesto in via bonaria l'adempimento diretto;
  - € 1.100.000,00 importo stimato delle morosità delle Pubbliche Amministrazioni per contributi degli anni pregressi fino al 2003, attualmente oggetto di vertenze legali in corso, sia in fase giudiziale che stragiudiziale;
- € 2.001.664,70 sono prevalentemente rappresentati dal credito per proventi finanziari maturati nel 2004 e da riscuotere nel 2005 (rateo di competenza delle cedole su titoli in portafoglio € 1.639.569,28, cedole in scadenza il 31/12/2004 su titoli presso Poste per € 207.812,50, interessi attivi su conti correnti per € 150.282,92) nonché altri crediti per fitti attivi etc.;

#### ENTRATE IN CONTO CAPITALE

- € 10.000.000,00 rappresentano un impiego temporaneo di liquidità (sottoscrizione alla fine del 2004 di una polizza assicurativa a premio unico), che si prevede di smobilizzare nel corso del 2005;

#### PARTITE DI GIRO

- € 304.297,25 rappresentano i residui attivi tra le partite di giro, di cui € 220.054,89 per anticipazioni economiche (piccola cassa di Istituti e Centri Studio) € 14.995,20 per anticipi di stipendio a dipendenti, premi assicurativi anticipati per € 45.833,25, fitti passivi anticipati per € 20.685,07, etc.

#### B-4) ANALISI DEI RESIDUI PASSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2004

**I residui passivi** ammontano a complessivi € 49.076.283,66.

RESIDUI PASSIVI	Importo
Spese correnti	23.304.456,12
Spese in conto capitale	24.823.943,58
Partite di giro	947.883,96
<b>TOTALE</b>	<b>49.076.283,66</b>

Le principali voci sono le seguenti:

#### • SPESE CORRENTI

- € 19.983.201,00 per prestazioni in denaro da corrispondere per gli anni scolastici/accademici 2004/05 e precedenti; l'accantonamento deriva dalla fisiologica non corrispondenza tra l'epoca di maturazione del diritto alle prestazioni (c.d. titolo di assistibilità) e quella di erogazione (cui si procede dopo la verifica, con esito positivo, del progresso negli studi). L'accantonamento di competenza 2004 (€ 14.983.201,00) è stato effettuato fino

a concorrenza dell'importo stanziato (dopo l'aggiornamento del Piano Assistenziale 2004/2005) in sede di assestamento del Bilancio di previsione 2004 (delibera n. 77 del 13/11/2004). L'accantonamento a residuo 2003 e precedenti (per € 5.000.000,00) deriva dall'incremento di domande di prestazioni riferite ad anni precedenti il 2004 rilevato in concomitanza con l'avvio della riscossione a mezzo di esattore. Nei confronti dei Sanitari per la prima volta assoggettati al contributo Onaosi. L'accantonamento è ritenuto congruo a fronteggiare le eventuali possibili necessità di erogazione di prestazioni per il 2004 e per gli anni precedenti.

- € 2.241.993,24 sono debiti per spese di funzionamento (acquisto di beni e servizi) a fronte di impegni di spesa non esauriti;
  - € 836.855,04 si riferiscono a retribuzioni di competenza 2004 in via di corresponsione alla data attuale;
  - € 242.406,84 sono accantonamenti a fronte di spese future per l'esazione dei contributi obbligatori dovuti;
- **SPESE IN CONTO CAPITALE**
    - Somme impegnate per manutenzioni, trasformazioni, ricostruzioni e ripristini di immobili per complessivi € 12.878.369,70;
    - Somme impegnate per l'acquisto e/o la realizzazione di immobili per le attività istituzionali per € 9.549.874,19
    - Somme impegnate per la realizzazione e il completamento della Residenza di Montebello per € 1.637.770,76
    - Somme impegnate per l'acquisto di hardware, attrezzature, macchinari, impianti, mobili etc. per € 655.564,28.
    - Somme impegnate per la realizzazione del software applicativo dell'anagrafe e della gestione contributiva per € 102.364,76.

Dette somme, impegnate in esercizi precedenti, in parte anche per ottemperare agli obblighi di messa a norma di fabbricati ed impianti tecnologici, vanno considerate residui passivi persistendo l'opportunità, la necessità tecnica e la volontà negoziale di eseguire le relative opere.

- **PARTITE DI GIRO**
  - € 850.597,99 si riferiscono ai debiti tributari e previdenziali sulle retribuzioni a dipendenti, sui compensi a collaboratori e professionisti, su borse di studio ed altre erogazioni ad assistiti;
  - € 80.000,00 si riferiscono a debiti per cauzioni ricevute;
  - € 10.345,97 per pagamenti da rimettere
  - € 6.940,00 per fitti attivi 2005 percepiti in anticipo.

<i>EVENTI DI RILIEVO VERIFICATSI NEL 2004</i>
---

E' da segnalare come, nel corso del 2004 si sono perfezionati progetti avviati negli anni precedenti finalizzati al potenziamento della capacità della Fondazione di erogare prestazioni e servizi. Tra questi si segnalano:

- **l'entrata in funzione nell'agosto 2004 della nuova Residenza di Montebello (PG) per Sanitari Anziani;**
- **l'apertura nel settembre 2004 del nuovo Centro Studi di Bologna;**

- **la riapertura nell'ottobre 2004 del Centro Studi di Messina;**

Tra le altre attività poste in essere nel 2004:

- la costituzione, con prevalente ricorso a risorse interne, del nucleo operativo per la gestione dell'anagrafe contributiva, entrata in funzione nel maggio 2004 contestualmente all'implementazione del sistema informativo della contribuzione;
- **la messa a punto ed attivazione nell'agosto 2004 delle procedure per la riscossione dai Sanitari non dipendenti da PPAA;**
- il potenziamento dell'organico mediante inserimento a termine di risorse provviste di professionalità specifiche;
- il significativo incremento delle ore di formazione erogate in favore del personale dipendente della Fondazione;
- il potenziamento e la sostituzione delle postazioni informatiche;
- l'acquisto nel dicembre 2004 del nuovo elaboratore centrale IBM AS400
- l'entrata in funzione del nuovo centralino telefonico nell'ottobre 2004
- il completamento e l'aggiornamento/revisione delle licenze d'uso dei software di base e applicativi;
- il completamento delle dotazioni di sicurezza per la rete interna (anti-virus e dominio di rete);

Il contatto diretto con i nuovi contribuenti ha permesso di far emergere i primi dati sulla diffusione nella platea dei Sanitari italiani, delle maggiori e più significative emergenze economiche e sociali riguardanti sia i figli che gli stessi contribuenti. Sono state accertate situazioni di disagio economico e sociale, tra cui le disabilità, l'invalidità, la terza età, etc., che potranno essere valutate al fine di un possibile ampliamento delle prestazioni.

#### **EVENTI DI RILIEVO VERIFICATISI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Nei primi mesi del 2005 l'Onaosi ha portato a termine il programma di integrazione del personale delle Aree ed Uffici, sia mediante la riconversione di personale in precedenza adibito ad altre mansioni, che mediante la trasformazione a tempo indeterminato delle assunzioni a termine del 2004. Tra gli altri eventi di rilievo, si segnalano:

- l'avvio dal febbraio 2005 della rilevazione informatica delle presenze del personale in servizio nelle strutture di Perugia;
- il rinnovo nel marzo 2005 degli organi della Fondazione;
- **la sottoscrizione nell'aprile 2005 del Contratto Collettivo di Lavoro di settore per il biennio 2004-2005;**
- l'inoltro nell'aprile 2005 dei solleciti bonari ai contribuenti non ancora in regola per il 2003 e il 2004;
- l'approvazione in data 31 maggio 2005 da parte dei Ministeri Vigilanti della quota contributiva 2005-2011 (ridotta in media di circa il 25% rispetto a quella del 2004) e del collegato bilancio tecnico attuariale.

\* \* \* \* \*

**D) IMPIEGHI E RENDIMENTI****Interessi su titoli e disponibilità finanziarie varie contabilizzati nel 2004:**

Riscossi	6.108.284,57
Rimasti da riscuotere	2.001.664,70
<b>TOTALE DEI RENDIMENTI 2004</b>	<b>8.109.949,27</b>

Il totale dei rendimenti contabilizzati nel 2004 comprende l'importo di € 1.639.569,28 a fronte del rateo cedole maturate nel 2004 e da riscuotere nel 2005. Il dettaglio per composizione degli impieghi è il seguente:

DESCRIZIONE	VALORE
Titoli di Stato	97.125.653,16
Prodotti assicurativi	69.943.000,00
Obbligazioni bancarie	58.061.213,06
Obbligazioni <i>Corporate</i>	13.348.453,49
Gestioni Patrimoniali e Fondi	15.615.445,17
Liquidità	14.321.599,56
<b>TOTALE</b>	<b>268.415.364,44</b>

I valori riportati delle diverse tipologie di impiego per il 2004 sono determinati secondo i seguenti criteri:

- **Titoli di Stato ed obbligazioni:** al costo di acquisto rettificato, in più o in meno, col rateo 2004 calcolato sullo scarto di emissione; di questi, lo stock di titoli con scadenza entro il 31/12/2005 è stato esposto al minor valore tra costo di acquisto e prezzo medio di mercato al dicembre 2004, attribuendo il valore nominale qualora il minore tra i due valori fosse superiore alla pari.
- **Fondo cassa (disponibilità liquide):** al valore nominale.
- **Gestioni patrimoniali e Fondi:** al minore tra il costo d'acquisto e il valore di mercato alla data di bilancio (prezzo medio dicembre 2004); quando il minore tra i due valori risulta superiore a 100, viene attribuito il valore alla pari (100). Al valore del patrimonio così investito è sommato il valore nominale della giacenza liquida della Gestione o del Fondo al 31/12/2004.
- **Prodotti assicurativi:** al valore di sottoscrizione.

Sulla base dei suddetti valori, proponendo il semplice calcolo degli interessi accertati per competenza nel 2004 in rapporto alla consistenza iniziale degli impieghi (che resta certamente approssimativo perché non tiene conto, tra l'altro, delle variazioni nella consistenza totale e parziale degli impieghi nel corso dell'anno), il rendimento netto medio si ottiene applicando la formula  $I = C \cdot i \cdot t / 36.500$ , nel modo seguente:  $8.109.949,27 : 279.066.791,38 = 2,90 \%$

E' opportuno richiamare i criteri che ispirano le scelte della Fondazione ONAOSI in materia di impieghi mobiliari. Tali criteri, formalizzati progressivamente da apposite deliberazioni della Giunta Esecutiva e del Consiglio d'Amministrazione, escludendo ogni forma di esposizione azionaria diretta, si caratterizzano, altresì, per:

- garanzia o protezione del capitale investito a scadenza;
- garanzia di un rendimento minimo

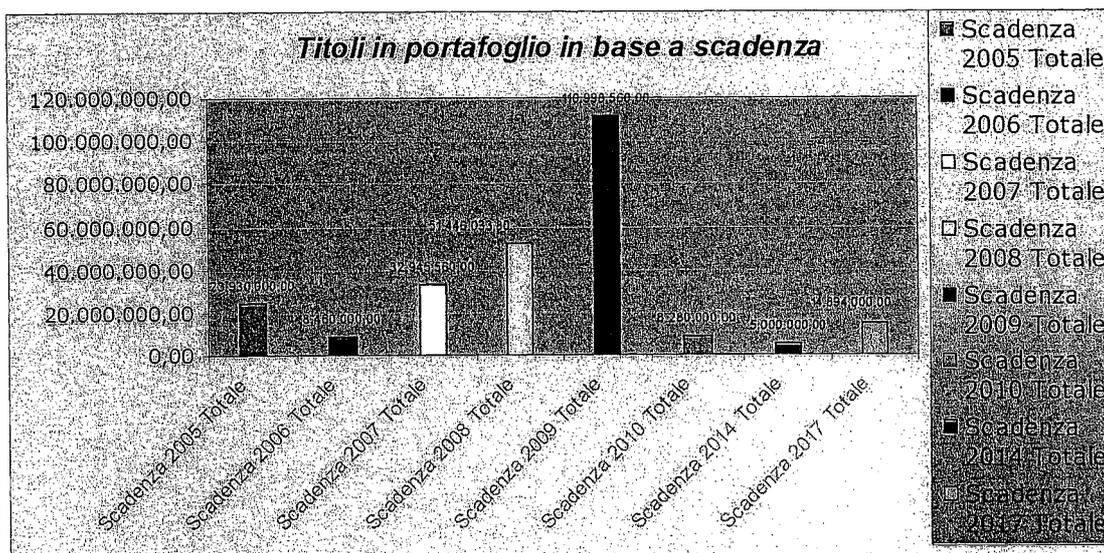
- Stima del rendimento atteso nel periodo, ove possibile;
- Orizzonte temporale fino a 5 anni, con limitata possibilità di sottoscrizione di impieghi di durata superiore.

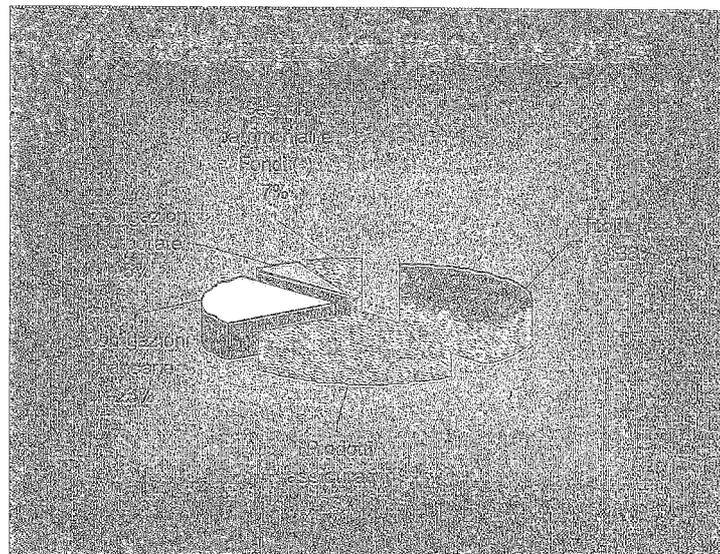
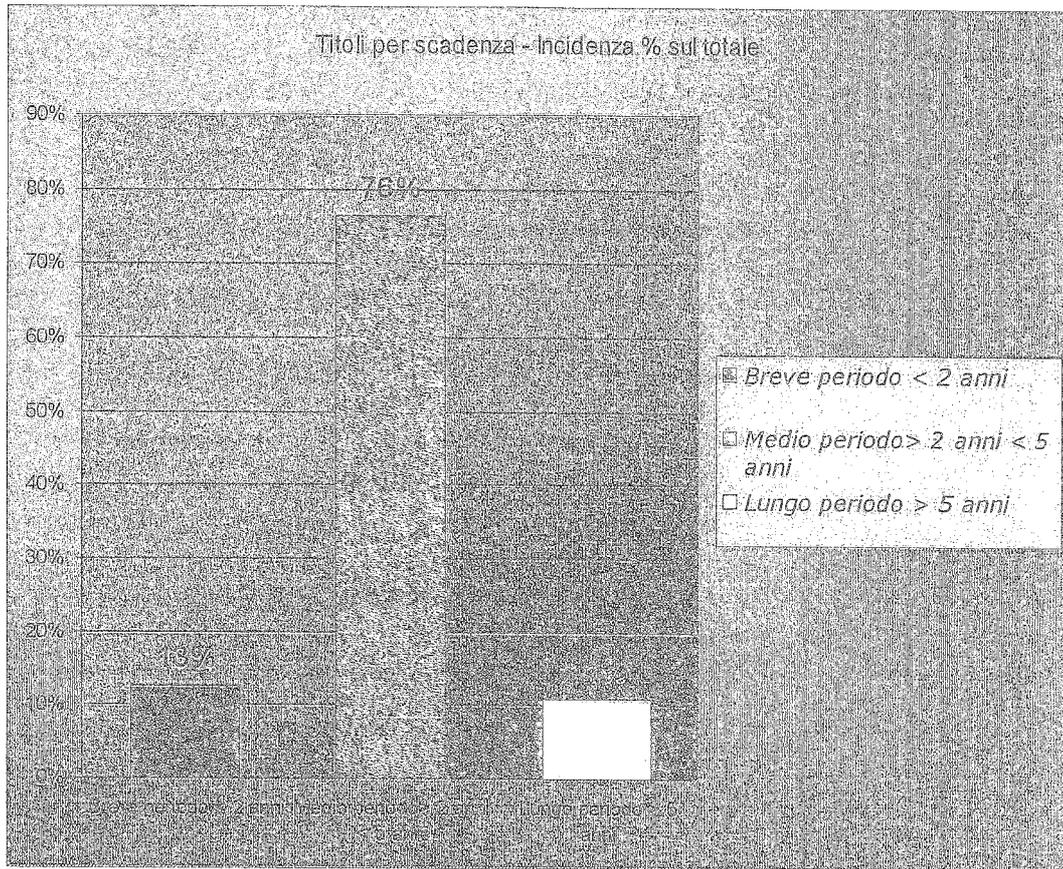
### Analisi titoli per scadenza

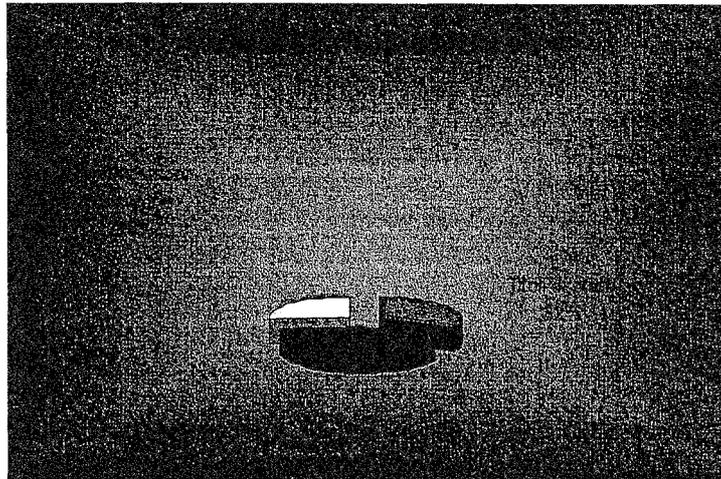
ANNO	valore nominale
Scadenza 2005 Totale	23.930.000,00
Scadenza 2006 Totale	8.460.000,00
Scadenza 2007 Totale	32.945.560,00
Scadenza 2008 Totale	51.446.033,80
Scadenza 2009 Totale	110.998.560,00
Scadenza 2010 Totale	8.280.000,00
Scadenza 2014 Totale	5.000.000,00
Scadenza 2017 Totale	14.894.000,00

Breve periodo < 2 anni	13%
Medio periodo > 2 anni < 5 anni	76%
Lungo periodo > 5 anni	11%
	100%

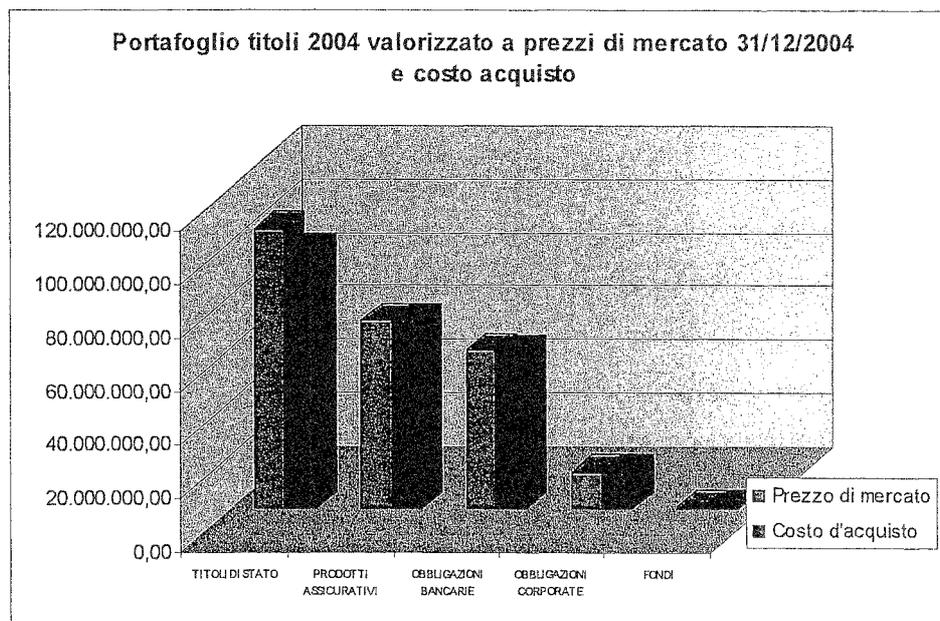
Totale al 31/12/2004 al valore nominale **255.954.153,80**







Valorizzazione	Prezzo di mercato	Costo d'acquisto	$\Delta$
TITOLI DI STATO	104.457.254,35	96.337.357,10	8.119.897,25
PRODOTTI ASSICURATIVI	69.943.000,00	69.943.000,00	0,00
OBBLIGAZIONI BANCARIE	58.929.214,44	57.987.472,80	941.741,64
OBBLIGAZIONI CORPORATE	13.487.766,00	13.450.157,30	37.608,70
FONDI	626.774,27	680.000,00	-53.225,73
GESTIONI PATRIMONIALI	16.018.154,80	15.000.000,00	1.018.154,80
<b>Totale</b>	<b>263.462.163,86</b>	<b>253.397.987,20</b>	<b>10.064.176,66</b>



## CONTO ECONOMICO AL 31/12/2004

COSTI E SPESE		RICAVI E PROVENTI	
	31/12/2004		31/12/2004
Prestazioni previdenziali e assistenziali	19.989.201,82	Contributi	54.831.640,10
Prestazioni in servizi	12.240.209,74	Canoni di locazione	57.956,33
Organi amministrativi e di controllo	856.370,63	Interessi e proventi finanziari	8.109.949,27
Competenze professionali e di lavoro autonomo	560.119,84	Altri ricavi correnti	2.294.291,15
Personale Amministrazione Centrale	2.766.601,97		
Utenze varie Amministrazione Centrale	69.607,28		
Servizi vari Amministrazione Centrale	1.024.387,45		
Comunicazione istituzionale	60.250,00		
Oneri tributari	100.000,00		
Atri costi	762.934,72		
<b>A - Totale Spese Correnti dal Rendiconto Finanziario</b>	<b>38.429.683,45</b>	<b>A - Totale Entrate Correnti dal Rendiconto Finanziario</b>	<b>65.293.836,85</b>
Oneri straordinari	47.107,74	Rettifiche di costi (risconti attivi)	66.518,32
Accantonamento annuo a Fondo TFR	366.498,06	Incremento di valori (accertam. magg. crediti)	4.430.151,25
Accantonamento a F.Svalutazione Crediti contributivi	11.000.000,00	Economie su costi di anni precedenti	5.350.848,72
Beni al valore di acquisto	1.554.323,69		
Rettifiche di valori di cui:	2.695.803,75		
- Ammortamenti ed altre rettifiche su beni mobili	873.582,78		
- Ammortamenti ed altre rettifiche su beni immobili	1.738.879,87		
- Ammortamenti ed altre rettifiche su beni immateriali	83.341,10		
<b>B - Costi e oneri non compresi nel Rendiconto Finanziario</b>	<b>15.663.733,24</b>	<b>B - Ricavi e proventi non compresi nel Rendiconto Finanziario</b>	<b>9.847.518,29</b>
<b>C) Totale Costi di competenza = A+B</b>	<b>54.093.416,69</b>		
<b>D - AVANZO DI ESERCIZIO</b>	<b>21.047.938,45</b>		
<b>D - TOTALE A PAREGGIO (C+D)</b>	<b>75.141.355,14</b>	<b>C) Totale Ricavi di competenza = A+B</b>	<b>75.141.355,14</b>

**E-1) DETTAGLIO DEI COSTI COMPRESI NELLE SPESE CORRENTI**Prestazioni in denaro € 19.989.201,82

Il saldo corrisponde alle spese impegnate sui Capitoli della ctg. 5 del Titolo 1 del Rendiconto Finanziario, di cui risultano pagati € 5.006.000,82 e restano da pagare (ovvero accantonati) € 14.983.201,00. Nel totale pagato è compreso l'importo assolto a titolo di IRAP.

Prestazioni in servizi 12.240.209,74

Il saldo si compone e corrisponde al totale degli impegni su vari Capitoli del Titolo 1 Categorie 2 (costi del personale), 4 (acquisto beni e servizi, compresi fitti figurativi), e 10 (altre spese) - riferiti al funzionamento degli Istituti in Perugia, dei Centri Studio, delle Case Vacanza e del Servizio Sociale sia centrale che periferico. Per l'analisi dei capitoli si rinvia alla sezione A-1-2).

Organi amministrativi e di controllo € 856.370,63

Il saldo si compone delle spese impegnate sul Titolo 1 Categoria 1, Capp. 10 e 11, relativi a compensi, indennità e diarie corrisposti, a spese sostenute o rimborsate ai componenti del Consiglio d'Amministrazione e della Giunta Esecutiva, nonché del Collegio dei Sindaci Revisori della Fondazione; per l'analisi dei capitoli ed il dettaglio delle voci di spesa si rinvia alla relazione illustrativa. Per l'analisi dei capitoli si rinvia alla sezione A-1-2).

Competenze professionali e lavoro autonomo € 560.119,84

Il saldo si compone del totale delle spese impegnate sul Titolo 1 Categoria 4 Capp. 280 e 290 relativi, rispettivamente, alle spese per consulenze legali e notarili e alle spese per consulenze ingegneristiche e architettoniche, fiscali, organizzative, amministrative etc. Per l'analisi dei capitoli si rinvia alla sezione **A-1-2**).

Personale Amministrazione Centrale € 2.766.601,97

Il saldo si compone del totale delle spese impegnate sul Titolo 1 Categoria 2 Cap. 70/1, relativo alle spese per il personale operante nelle diverse funzioni dell'Amministrazione Centrale (Presidenza, Direzione Generale, Area Servizi, Area Affari Generali e Provveditorato, Area Gestione Risorse Umane, Area Tecnica, Area Corporate, Area Economica e Finanziaria), comprensivi dell'accantonamento al fondo TFR.

Utenze Amministrazione Centrale € 69.607,28

Il saldo si compone del totale degli impegni registrati sui capitoli 180/1 e 210/1 della Categoria 4 Titolo 1 per le somministrazioni di gas, energia ed acqua, e per le utenze telefoniche dell'Amministrazione Centrale.

Servizi vari Amministrazione Centrale € 1.024.387,45

Il saldo si compone del totale degli impegni registrati sui capitoli del Titolo 1 per le altre spese di funzionamento degli Uffici dell'Amministrazione Centrale. Per l'analisi dei capitoli si rinvia alla sezione **A-1-2**).

Spese per la comunicazione istituzionale € 60.250,00

Il saldo si compone delle spese impegnate sul Titolo 1, Cat. 4, Cap. 256 per le attività di comunicazione istituzionale.

Oneri Tributari € 100.000,00

Il saldo si compone delle spese impegnate sul Cap. 600 per i saldi Irpeg, Irap e Ici del 2003, degli analoghi acconti per il 2004, tasse rifiuti, imposte locali, imposte sostitutive sulle transazioni per impieghi mobiliari.

Altri costi € 762.934,72

Il saldo si compone delle spese impegnate su diversi capitoli relativi a spese di funzionamento generali, non specificamente imputabili come le consulenze, i servizi informatici, l'assicurazione fabbricati, organizzazione e partecipazione a convegni, le spese di rappresentanza, per manutenzione giardini, per manutenzione automezzi, oneri diversi del personale, soggiorni estivi, spese bancarie.

**E-2) COSTI NON CORRISPONDENTI A USCITE FINANZIARIE**

Altri oneri 47.107,74

Comprende i maggiori debiti rilevati nel 2004 rispetto al 2003. In particolare quello per il controvalore delle ferie maturate e non godute dal personale nel 2004 rispetto al 2003. In dettaglio, i giorni di ferie maturati e non ancora fruiti dal personale dipendente sono 2.029,50 per un controvalore di € 191.989,80.

Accantonamento annuo a Fondo TFR € 366.498,06

Comprende la rivalutazione dell'accantonamento al 31/12/2003 integrata del maturato di competenza 2004.

**Svalutazione crediti contributivi € 11.000.000,00**

E' l'accantonamento a fronte del possibile rischio di non realizzazione di parte dei crediti contributivi. Si fa riferimento, in particolare, ai crediti 2003 e 2004 verso i nuovi obbligati, posti in riscossione mediante soggetto esattore, nonché ai crediti verso Pubbliche Amministrazioni oggetto di contenzioso giudiziale.

La scelta, meramente prudenziale, dell'accantonamento in sede di consuntivo 2004 si pone in continuità con l'analoga voce del Bilancio di Previsione 2005, per cogliere l'invito rivolto in tal senso dal Ministero del Lavoro in occasione del consuntivo 2003. Peraltro, la Fondazione, dopo la richiesta di adempimento diretto, ha riscontrato mancati pagamenti motivati dai soggetti inadempienti anche con l'attesa dell'esito di vari contenziosi giudiziali nel frattempo instauratisi. A fronte di questi atteggiamenti, la Fondazione ha ritenuto opportuno - nelle more dell'avvio delle procedure di riscossione mediante azione esecutiva - accantonare a Fondo Svalutazione un importo che corrisponde a circa il 20% del gettito complessivo di competenza 2004. La misura cautelativa adottata è finalizzata a considerare indisponibile, fino al momento dell'escussione dei debitori, una quota non ancora realizzata del gettito contributivo di competenza.

**Beni al valore di acquisto € 1.554.323,69**

L'importo corrisponde al valore dei beni acquistati nell'anno a valere su stanziamenti in conto capitale (ad esempio, libri per le biblioteche, piccole suppellettili ed elettrodomestici, sostituzione di dotazioni di cucina e guardaroba, minuterie, interventi di manutenzione su immobili ed impianti ritenuti non incrementativi del valore dei cespiti.)

**Rettifiche di valori - Ammortamenti € 2.695.803,75**

L'ammortamento dei beni, sia materiali che immateriali, viene eseguito a quote costanti in base alla loro residua possibilità di utilizzazione. Pertanto, le aliquote applicate sono:

- Mobili e macchine di ufficio: 20%;
- Arredi: 10%;
- Biancheria: 33,3%;
- Stoviglie e oggetti vari: 25%.
- Beni immateriali (software applicativo): 1/3.
- Beni immobili 3%
- Impianti 8%
- Automezzi 25%
- Attrezzature 25%

**Ammortamenti e rettifiche su mobili e macchine 873.582,78**

Corrisponde all'accantonamento a fondo ammortamento in base alle aliquote fiscali per la perdita di valore delle immobilizzazioni tecniche per effetto del deperimento. Si riferisce a mobili, arredi, attrezzature, macchine elettroniche etc.

**Ammortamenti e rettifiche su beni immobili 1.738.879,87**

Corrisponde all'accantonamento a fondo ammortamento in base alle aliquote fiscali per la perdita di valore dei cespiti immobiliari per effetto del naturale deperimento.

**Ammortamenti e rettifiche su beni immateriali 83.341,10**

Corrisponde alla quota a carico dell'esercizio - secondo le disposizioni fiscali - del costo pluriennale sostenuto per la realizzazione di software applicativi e/o l'acquisto di licenze d'uso.

**E-3) DETTAGLIO DEI RICAVI COMPRESI NELLE ENTRATE CORRENTI****Contributi 54.831.640,10**

Il saldo si compone e corrisponde al totale delle entrate accertate di competenza 2004 nel Rendiconto Finanziario sui capitoli della ctg. 1 "Contributi a carico iscritti" del Titolo 1 "Entrate contributive". Riflette i contributi dovuti da Enti datori di lavoro e da Sanitari. Per il dettaglio per capitoli delle poste di ricavo, si rinvia alla Sezione A -1-1).

**Canoni di locazione 57.956,33**

Corrisponde alle entrate accertate di competenza 2004 sul capitolo 65/1 del Titolo 3 "Altre entrate", Categoria 7: si riferisce a canoni di locazione attivi per immobili e terreni non utilizzati per l'attività istituzionale.

**Interessi e proventi finanziari 8.109.949,27**

Corrisponde al totale delle entrate accertate di competenza 2004 sul Titolo 3, categoria 8, Cap. 100 (interessi da impieghi mobiliari) e Cap. 101 (interessi bancari e postali). Si precisa che il totale degli interessi rilevati da impieghi mobiliari comprende il rateo delle cedole maturato per competenza nel 2004. Per il dettaglio si rimanda alla Sezione A-1-2).

**Altri ricavi correnti 2.294.291,15**

Corrisponde al totale delle entrate accertate di competenza 2004 sui capitoli del Titolo 3, categorie 9 e 10 e comprende le rette dei Collegi, Centri Studio, le quote per Centri Vacanza, recupero di prestazioni non dovute, altre entrate correnti.

**E-4) RICAVI NON CORRISPONDENTI A ENTRATE FINANZIARIE****Rettifiche di costi € 66.518,32**

Corrisponde al valore dei risconti attivi per fitti passivi 2005 corrisposti in anticipo nel 2004 (€ 20.685,07), nonché per la parte di premi assicurativi per il 2005 corrisposti anticipatamente nel 2004 (€ 45.833,25)

**Incremento di valori € 4.430.151,25**

Corrisponde ai maggiori crediti accertati per competenza nel 2004 nel Rendiconto Finanziario (riaccertamento residui attivi): si riferisce in prevalenza a crediti contributivi di anni precedenti, per i quali sono in corso contenziosi giudiziali, quantificati a seguito di Consulenza Tecnica d'Ufficio, col supporto degli Uffici della Fondazione.

**Economie su costi di anni precedenti 5.350.848,72**

Corrisponde ad economie su residui passivi di spesa corrente come specificato nella sezione B-2).

**Il Conto Economico della Fondazione al 31.12.2004 si chiude pertanto con un Utile di esercizio pari a € 21.047.938,45.**

\* \* \* \* \*

## STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2004

	31/12/2004		31/12/2004
Immobilizzazioni immateriali	250.023,31	Debiti non compr. nella situazione amministrativa	181.989,80
Immobilizzazioni materiali	91.652.786,44	Fondo Trattamento di fine Rapporto	1.530.851,22
Immobilizzazioni finanziarie	231.214.481,17	Debiti di funzionamento	24.155.053,43
Crediti non compr. nella situazione amministrativa	3.281.891,97	Altri debiti di funzionamento	90.346,65
Crediti contributivi	31.097.469,71	Fondi di ammortamento	8.056.169,04
Attività finanziarie	23.917.226,97	Ratei e risconti passivi	6.940,00
Disponibilità liquide	14.321.599,56	Fondo svalutazione crediti contributivi	11.000.000,00
Altri crediti	446.415,32		-
Ratei e risconti attivi	1.727.592,39		
		<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>45.021.350,14</b>
		<b>Patrimonio Netto di cui:</b>	<b>352.888.136,70</b>
		Riserva Legale	105.098.978,96
		Patrimonio netto al netto della R.L.	226.741.219,29
		Avanzo economico d'esercizio	21.047.938,45
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>397.909.486,84</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>397.909.486,84</b>
<b>Conti d'ordine:</b>	<b>26.180.294,23</b>	<b>Conti d'ordine:</b>	<b>26.180.294,23</b>
Immobilizzazioni c/o impegni	24.826.183,28	Impegni di spesa per acquisto immobilizzazioni	24.826.183,28
Fidejussioni bancarie	1.354.110,95	Impegni v/Università garantiti da fidejussioni	1.354.110,95

## F-1) - DESCRIZIONE DELLE ATTIVITA'

Immobilizzazioni immateriali € 250.023,31

Il saldo comprende le licenze d'uso acquistate, nonché i costi capitalizzati a partire dal 2004 per la realizzazione di software applicativi vari.

Immobilizzazioni materiali 91.652.786,44, in dettaglio:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	IMPORTO
Fabbricati	70.596.008,49
Terreni	891.972,71
Acconti	5.600.100,00
Opere in corso	7.939.238,32
Macchinari	1.139.442,79
Mobili	4.744.467,01
Biancheria	390.210,56
Stoviglie e suppellettili	258.417,14
Impianti	10.771,97
Automezzi	58.226,01
Attrezzature	23.931,44
	<b>91.652.786,44</b>

Il saldo espone il valore:

- dei fabbricati incrementato delle manutenzioni straordinarie e delle ristrutturazioni effettuate fino al 2004;
- dei terreni agricoli di proprietà;
- degli acconti sul Centro Formativo di Torino: nel 2005 è stato corrisposto un ulteriore acconto di € 2.240.040,00;

- dei macchinari ed attrezzature tecniche per il funzionamento delle strutture ricettive e delle sedi amministrative;
- dei mobili ed arredi delle strutture ricettive e delle sedi amministrative;
- della biancheria per Istituti e Centri Formativi, Case Vacanza, Residenza Montebello;
- delle stoviglie, suppellettili ed oggetti vari per Istituti e Centri Formativi, Case Vacanza, Residenza Montebello
- degli Impianti tecnologici per Istituti e Centri Formativi, Case Vacanza, Residenza Montebello, nonché per le sedi amministrative;
- degli autoveicoli per il trasporto di persone e cose.

Immobilizzazioni finanziarie € 231.214.481,17

<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>IMPORTO</b>
Per investimenti mobiliari	230.176.537,91
Caparra su acquisto immobile	1.000.000,00
Depositi cauzionali attivi su fitti	7.178,75
Anticipo conversazioni Telecom	6.834,76
Anticipo forniture energia, gas, acqua	23.929,75
	<b>231.214.481,17</b>

Il saldo comprende il valore dei titoli e valori mobiliari (BTP, CCT, Obbligazioni) con scadenza successiva al 31.12.2005, delle quote conferite in polizze assicurative a premio unico, delle quote investite in gestioni patrimoniali, della caparra versata per la nuova sede Onaosi in Perugia. Sono compresi nel detto saldo alcuni depositi cauzionali per fitti passivi ed anticipi su contratti di somministrazione per utenze varie. Si riporta il dettaglio degli investimenti finanziari immobilizzati.

<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE PER INV. MOBILIARI</b>	
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>A BILANCIO</b>
TITOLI DI STATO	89.458.426,19
PRODOTTI ASSICURATIVI	59.943.000,00
OBBLIGAZIONI BANCARIE	51.811.213,06
OBBLIGAZIONI CORPORATE	13.348.453,49
GESTIONI PATRIMONIALI E FONDI	15.615.445,17
	<b>230.176.537,91</b>

Crediti non compresi nella situazione amministrativa € 3.281.891,97

Il saldo si riferisce alla valorizzazione conseguita al 31/12/2004 dagli impieghi in prodotti di natura finanziaria e assicurativa, per i quali il rendimento - consistente nell'incremento del valore del capitale - viene ufficialmente certificato dai soggetti emittenti.

Crediti contributivi € 31.097.469,71

Esponde il valore dei crediti per contributi 2004 e precedenti da riscuotere nel 2005 da:

- Enti per trattenute a Sanitari dipendenti, in scadenza il 15/1/05, per € 8.000.000,00;
- da Sanitari non dipendenti da Pubbliche Amministrazioni per l'anno 2003, in riscossione mediante esattore, per € 6.814.108,33;
- da Sanitari non dipendenti per l'anno 2004, in riscossione mediante esattore, per € 15.182.091,14;

- da Enti per trattenute relative di anni precedenti di cui è in corso il recupero prevalentemente in via giudiziale (€ 1.100.000,00);
- da contribuenti volontari per € 1.270.24.

#### Attività finanziarie € 23.917.226,97

Esponde il valore degli investimenti in titoli di Stato, obbligazioni e polizze a premio unico detenute a breve, la cui scadenza è anteriore al 31.12.2005. Se ne riporta il dettaglio:

ATTIVITA' FINANZIARIE	
DESCRIZIONE	A BILANCIO
TITOLI DI STATO	7.667.226,97
PRODOTTI ASSICURATIVI	10.000.000,00
OBBLIGAZIONI BANCARIE	6.250.000,00
	<b>23.917.226,97</b>

#### Disponibilità liquide € 14.321.599,56

Il saldo espone le giacenze dei conti bancari e postali, compreso il saldo del conto di tesoreria presso la Banca dell'Umbria.

#### Altri crediti € 446.415,32

Si riferiscono a crediti per anticipazioni effettuate in conto stipendio a dipendenti (€ 14.995,20), giacenza delle diverse casse economali (€ 220.054,89), altre anticipazioni in c/trasferta a dipendenti, anticipi a fornitori ed altri importi. € 150.021,73 per interessi attivi su conti correnti postali e bancari, altri recuperi e rimborsi diversi per il saldo.

#### Ratei e risconti attivi € 1.727.592,39

Sono costituiti dalla parte riferita al 2004 delle cedole su titoli in portafoglio della Fondazione (€ 1.639.569,28) incassata nei primi mesi del 2005. Comprendono inoltre, come ratei attivi, la parte riferita al 2004 dei fitti attivi da riscuotere nel 2005 (€ 21.504,79), nonché, come risconti attivi, fitti passivi 2005 pagati anticipatamente nel 2004 (€ 20.685,07) e premi assicurativi 2005 anticipati (€ 45.833,25).

### **CRITERI DI VALUTAZIONE DELL'ATTIVO**

In attuazione del principio di autonomia contabile di cui al 1° comma dell'art. 2 del D. Lgs. 509/94, i cespiti patrimoniali sono valutati come segue:

- valori mobiliari immobilizzati (titoli di Stato e similari imputati alle spese per investimenti): al prezzo di acquisto rettificato, in più o in meno, con il rateo dello scarto di emissione calcolato in funzione della durata del titolo di riferimento e del valore di realizzo a scadenza pari al valore nominale;
- valori mobiliari non immobilizzati (impieghi a breve): valutati prudenzialmente al minor tra il prezzo di acquisto ed il valore di mercato (media dei prezzi dell'ultimo mese di esercizio: dicembre);
- immobili: al costo di acquisto, incrementato delle spese per manutenzione straordinaria sostenute, rettificato dei relativi fondi di ammortamento esposti nel passivo patrimoniale;
- mobili: al costo di acquisto, al netto dei corrispondenti fondi di ammortamento esposti nel passivo patrimoniale;
- crediti contributivi: al presunto valore di netto realizzo;
- disponibilità liquide: al valore nominale;
- ratei attivi: in base ai proventi di competenza maturati.

**GESTIONE IMMOBILIARE**

Gli immobili dell'ONAOSI sono al 98% destinati alle attività istituzionali della Fondazione e, pertanto, strumentali. Essi sono costituiti da:

- sedi per la gestione e coordinamento (Amministrazione Centrale di Perugia e Uffici di Servizio Sociale in diverse altre città italiane);
- sedi operative per la produzione di servizi educativi/ricettivi a favore di contribuenti e orfani o figli di contribuenti, in particolare:
  - ospitalità stanziale, servizi educativi ed assistenza a studenti orfani e figli di contribuenti presso gli Istituti ed il Campus Universitario di Perugia, nonché presso i Centri Formativi Universitari di altre città;
  - ospitalità temporanea con servizi accessori a contribuenti e loro aventi causa presso i Centri Vacanza in diverse regioni italiane e presso la Residenza per Sanitari di Montebello di Perugia.

I restanti immobili ONAOSI sono locati a terzi e consistono in un appartamento a Perugia ed in due terreni agricoli in provincia di Perugia.

Nel 2004 l'ONAOSI ha perfezionato l'acquisto del Centro Formativo Universitario di Bologna per un valore di € 22 milioni. Ha corrisposto, inoltre, stati di avanzamento per la realizzazione del nuovo Centro Formativo Universitario di Torino, della nuova sede amministrativa di Perugia e della Residenza per Sanitari di Perugia e sostenuto interventi di manutenzione incrementativa.

La gestione tecnico - amministrativa degli immobili è svolta dai competenti Uffici della Fondazione. In particolare, l'ONAOSI, attraverso la propria Area Tecnica, cura direttamente le attività relative alla progettazione, scelta del contraente, direzione dei lavori e collaudo delle opere di manutenzione ordinaria e straordinaria. Per gli interventi di maggiore consistenza e complessità tecnica, le attività di progettazione, direzione lavori e collaudo possono venire affidate a professionisti esterni. L'appalto delle opere, e l'affidamento degli incarichi professionali connessi rispettano le procedure previste dal disposto della L. 109/1994 e successive modifiche ed integrazioni. Si riporta uno schema di dettaglio degli immobili dell'Ente.

Ubicazione	Destinazione	Valore 31/12/04
Perugia	Sede Amministrazione Centrale	1.824.377,04
Perugia	Istituti Maschili	15.216.635,89
Perugia	Istituti Femminili	9.442.819,01
Loc.Montebello (PG)	Centro Servizi Campus	1.468.940,74
Perugia	Centro Formativo per laureati	354.866,49
Perugia	Uffici Area Tecnica	513.501,20
Messina	Centro Formativo Universitario	1.171.301,26
Padova	Centro Formativo Universitario - sezione femminile	2.448.171,73
Padova	Centro Formativo Universitario - sezione maschile	2.091.084,54
Pavia	Centro Formativo Universitario	1.446.417,73
Loc.Montebello (PG)	Campus Universitario	3.072.626,43
Nevegal (BL)	Centro Vacanze	901.899,33
Misano Adriatico (RN)	Centro Vacanze	920.152,27
Prè S. Didier (AO)	Centro Vacanze	1.286.043,94
Loc.Ispani (SA)	Centro Vacanze	641.607,79
Loc.Montebello (PG)	Terreni pertinenziali alla RSA	446.735,22
Torino	Centro Formativo Universitario	4.546.037,01
Loc.S. Andrea delle Fratte (PG)	Magazzino Generale	505.007,86
Loc.Montebello (PG)	Residenza per Sanitari Anziani	7.939.238,32
Bologna	Centro Formativo Universitario	22.137.287,18
Perugia	Nuova Sede Amministrazione Centrale in costruzione (*)	-
	<b>Immobili ad utilizzo diretto</b>	<b>78.374.750,98</b>
Torino	Acconti su nuovo C.Formativo Universitario in costruzione	5.600.100,00
	<b>Immobili ad utilizzo diretto + acconti</b>	<b>83.974.850,98</b>
P. della Repubblica (PG)	Appartamento dato in locazione	607.231,05
Torgiano e Bettona (PG)	Terreni ceduti in fitto	445.237,49
	<b>Immobili locati</b>	<b>1.052.468,54</b>
	<b>Totale generale immobili + acconti</b>	<b>85.027.319,52</b>
	(*) Caparra versata € 1.000.000,00	

## F-2 ) DESCRIZIONE DELLE PASSIVITA'

### Debiti non compresi nella situazione amministrativa € 181.989,80

Comprende il controvalore delle ferie maturate e non godute dal personale nel 2004.

### Fondo trattamento di fine rapporto € 1.530.851,22

Comprende l'accantonamento effettuato a favore dei dipendenti della Fondazione ai sensi della L. 297/1982, al netto delle anticipazioni erogate e comprensivo della rivalutazione dell'importo accantonato al 31/12/2003.

### Debiti di funzionamento € 24.155.053,43

Comprende:

- l'accantonamento per prestazioni in danaro da erogare per borse di studio ed altre provvidenze per € 19.983.201,00;
- debiti per spese di funzionamento per € 3.321.255,12
- debiti per oneri tributari e previdenziali su retribuzioni, compensi e borse di studio (€ 850.597,31);

### Altri debiti di funzionamento € 90.346,65

Comprende:

- debito per cauzione passiva ricevuta da restituire nel 2005 (€ 80.000,00);
- debiti per erogazioni da riaccreditare ai beneficiari nel corso del 2005 (€ 8.855,33);
- debiti per pagamenti da riaccreditare a fornitori nel corso del 2005 (€ 1.490,64);

Fondi di ammortamento € 8.056.169,04

Espone il totale accantonato in base alle aliquote fiscali per la perdita di valore delle immobilizzazioni tecniche per effetto del deperimento. Si riferisce a mobili, arredi, attrezzature, macchine elettroniche etc. La posta trova contropartita nelle immobilizzazioni materiali, acconti e opere in corso.

Ratei e risconti passivi € 6.940,00

Comprendono fitti attivi riscossi in anticipo (terreni).

Fondo svalutazione crediti contributivi € 11.000.000,00

E' costituito dall'accantonamento a fronte del possibile rischio di non realizzazione di parte dei crediti contributivi. Si fa riferimento, in particolare, ai crediti 2003 e 2004 verso i nuovi obbligati, posti in riscossione mediante soggetto esattore, nonché ai crediti verso Pubbliche Amministrazioni oggetto di contenzioso giudiziale.

Patrimonio netto € 352.888.136,70

Si compone:

- della riserva legale, pari a € 105.098.978,96 e corrispondente a 5 volte le prestazioni erogate nel 1994 (ai sensi del D.Lgs. 509/1994);
- del saldo del patrimonio netto, pari a € 226.741.219,29
- del risultato d'esercizio 2004, pari a € 21.047.938,45.

<b>INDIVIDUAZIONE DEI CESPITI CHE COSTITUISCONO LA RISERVA LEGALE</b>	
IMMOBILIARI: TERRENI E FABBRICATI	71.487.981,20
MOBILIARI: TITOLI DI STATO	33.610.997,76
<b>TOTALE</b>	<b>105.098.978,96</b>

**F - 3) DESCRIZIONE DEI CONTI D'ORDINE**

I Conti d'ordine indicati in calce allo Stato Patrimoniale sono così composti:

- Impegni di spesa per realizzazione di immobili, manutenzioni straordinarie, acquisto di attrezzature, mobili, impianti tecnologici etc. per € 24.286.183,28
- Impegni di spesa per contratti di leasing per € 28.410,10;
- Impegni per rette di scuole universitarie di specializzazione post lauream, garantite da fidejussioni per € 1.354.110,95;

\* \* \* \* \*

**G) DATI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE**

*Unità complessive*

Consistenza al 31.12.2003	210
Consistenza al 31.12.2004	240
Numero medio 2004	232

**Movimentazione del Fondo TFR:**

<b>Saldo al 31.12.2003</b>	<b>1.306.014,30</b>
Liquidazioni ed anticipazioni effettuate nell'anno	- 141.661,14
Accantonamenti dell'anno	366.498,06
<b>Saldo al 31.12.2004</b>	<b>1.530.851,22</b>

**H) DATI RELATIVI ALLE PRESTAZIONI**

<b>PRESTAZIONI 2004 LIQUIDATE</b>	
CONTRIBUTI ORDINARI DOMICILIARI	5.568
CONTRIBUTI PER SPECIALIZZAZIONI	163
CONTRIBUTI DI PRIMO INTERVENTO	227
<b>TOTALE</b>	<b>5.958</b>

Alla data del 28 aprile 2005 gli ospiti delle strutture educative Onaosi sono risultati 732 con un tasso di occupazione medio del 78 %, dettagliati come segue:

SERVIZIO	STRUTTURA	CAPACITA' PER SERVIZIO		OCCUPAZIONE AL 28/4/05		%	
CONVITTO	Convitto Maschile PG	44	65	33	50	75%	77%
	Convitto Femminile PG	21		17		81%	
COLLEGIO UNIVERSITARIO	Collegio Universitario Maschile PG	295	490	244	423	83%	86%
	Collegio Universitario Femminile PG	195		179		92%	
CENTRO UNIVERSITARIO	Campus di MONTEBELLO e Via Eugubina (m/f) PG	68	389	40	259	59%	67%
	Centro Formativo di TORINO Maschile	24		18		75%	
	Centro Formativo di TORINO Femminile	20		18		90%	
	Centro Formativo di PAVIA Maschile	14		14		100%	
	Centro Formativo di PAVIA Femminile	14		10		71%	
	Centro Formativo di PADOVA Maschile	38		34		89%	
	Centro Formativo di PADOVA Femminile	50		45		90%	
	Centro Formativo di BOLOGNA (m/f)	120		54		45%	
	Centro Formativo di BARI Maschile	7		6		86%	
	Centro Formativo di BARI Femminile	9		6		67%	
	Centro Formativo di MESSINA Maschile	15		10		67%	
	Centro Formativo di MESSINA Femminile	10		4		40%	
<b>TOTALI/MEDIA</b>			<b>944</b>		<b>732</b>		<b>78%</b>

**DATI RELATIVI AI CONTRIBUENTI DELLA FONDAZIONE**

I Sanitari attualmente registrati nell'anagrafe contributiva Onaosi, tenendo conto di nuove iscrizioni, cancellazioni, trasferimenti e decessi, risultano complessivamente (aggiornamento al 31/5/2005) n. 449.066, di cui Medici Chirurghi 317.732, Odontoiatri 42.101, Medici

Veterinari 23.009, Farmacisti 66.224. Di questi, un numero di circa 134.000 è dipendente da circa 1.000 Pubbliche Amministrazioni (ASL, Aziende Ospedaliere, Università, Ministeri (Salute, Interno, Grazia e Giustizia, Economia e Finanze), Enti previdenziali, Regioni, Province, Comuni (e/o relative aziende speciali), Esercito, Marina Militare, Aeronautica Militare, IPAB, ONLUS.”

## PRESO ATTO inoltre

- della sintesi della Relazione Illustrativa esposta dal Responsabile dell'Area Economica e Finanziaria;
- della deliberazione della Giunta Esecutiva n. 91 del 18.6.2005 di presa d'atto della bozza del conto consuntivo in esame;
- dell'avvenuta certificazione dello stesso conto consuntivo da parte della Società di Revisione Bompani Audit Srl appositamente incaricata (“... il bilancio della Fondazione Onaosi....chiuso al 31.12.2004...è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Fondazione...”);
- della relazione del Collegio Sindacale, illustrata dal Presidente del Collegio, che si conclude con il parere favorevole all'approvazione da parte del Consiglio d'Amministrazione del Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2004;

Il Consiglio d'Amministrazione, con il parere favorevole del Direttore Generale ed il visto di regolarità contabile del Responsabile dell'Area Economico Finanziaria, con la sola astensione del Dr. Andrea Giacomelli,

## DELIBERA

1. di approvare il conto consuntivo dell'Ente per l'esercizio finanziario 2004, quale risulta dai documenti allegati nonché dalla relazione riportata in premessa;
2. di trasmettere la presente delibera ai Ministeri Vigilanti ai sensi dell'art. 3, comma 3 del D. Lgs. 509/1994.

IL DIRETTORE GENERALE  
f.to Minucci

IL PRESIDENTE  
f.to Paci

FONDAZIONE ONAOSI

La presente copia, composta di N. 034 fogli è conforme all'originale esistente agli atti della Fondazione.

Perugia, li .....3.0. GIU. 2005.....

+ RENDICONTO FINANZIARIO 2004  
+ RELAZIONE COLLEGIO DEI  
SINDACI  
+ ATTESTAZIONE DELLA  
CERTIFICAZIONE SOCIETA'  
DI REVISIONE.

IL DIRETTORE GENERALE  
(Dott. Franco Minucci)



**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**



*RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE*  
*AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2004*  
*DELLA FONDAZIONE OPERA NAZIONALE ASSISTENZA ORFANI SANITARI*  
*ITALIANI (O.N.A.O.S.I.)*

A seguito dell'emanazione del D.Lgs 17 gennaio 2003 n.6 "Riforma della disciplina delle società di capitali", con atto consiliare n.11 del 31 gennaio 2004 a questo Collegio sono state attribuite sia l'attività di vigilanza amministrativa sia le funzioni di revisione contabile.

La presente relazione viene pertanto redatta ai sensi di quanto disposto dalla citata norma, nonché dall'art.19 dello Statuto e dell'art.8, comma 3 del Regolamento di Contabilità.

Il conto consuntivo dell'esercizio 2004 è stato redatto con riferimento alle norme di contabilità pubblica contenute nel D.P.R. 27.02.2003 n. 97 ed a quelle che la Fondazione, in via autonoma, si è data in occasione della approvazione dei bilanci di previsione successivi alla data di entrata in vigore del D.P.R. n.509/94, in base alle quali, sono state stabilite le modalità di tenuta della contabilità ed i criteri di compilazione dei documenti contabili.

Si è continuato ad operare in base ai suddetti criteri, in quanto il Regolamento di contabilità deliberato dal C.d.A. con atto n.17 del 22.2.2003, è stato approvato in data 03.02.2004 ad esercizio finanziario in corso, ed anche in ragione del fatto che la Fondazione, con deliberazione consiliare n.53 del 27.06.2004 ha rinviato al 1.1.2006 l'attivazione a pieno regime del nuovo sistema contabile-gestionale previsto dal citato Regolamento.

Con riferimento a tali criteri è stato predisposto il progetto di **Conto Consuntivo 2004**, composto dal **Rendiconto Finanziario**, dal **Conto Economico**, dallo **Stato Patrimoniale**, accompagnati dalla **Relazione illustrativa**.

La relazione illustrativa, alla quale si fa rinvio per le informazioni di dettaglio, descrive adeguatamente l'attività svolta dalla Fondazione nell'esercizio in esame e contiene le informazioni necessarie inerenti la strutturazione e la comprensione dei dati di Bilancio, del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale.

\*\*\*\*\*

**RENDICONTO FINANZIARIO**

Il Rendiconto Finanziario si compendia nella seguente situazione amministrativa:

<b>SITUAZIONE AMMINISTRATIVA</b>		
	2004	
<b>CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>15.771.407,80</b>
riscossioni in conto competenza	163.813.720,50	-
riscossioni in conto residui	56.200.044,85	
<b>TOTALE RISCOSSIONI</b>	<b>+</b>	<b>220.013.765,35</b>
pagamenti in conto competenza	188.699.566,90	
pagamenti in conto residui	33.437.478,43	
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	<b>-</b>	<b>222.137.045,33</b>
<b>CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>=</b>	<b>13.648.127,82</b>
residui attivi esercizi precedenti	7.914.108,33	
residui attivi esercizio di competenza	35.569.181,59	
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>	<b>+</b>	<b>43.483.289,92</b>
residui passivi esercizi precedenti	17.284.335,32	
residui passivi esercizio di competenza	31.791.948,34	
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>	<b>-</b>	<b>49.076.283,66</b>
<b>AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>=</b>	<b>8.055.134,08</b>

Allo stesso risultato si perviene con il seguente conteggio:

### CONTO DI COMPETENZA

Totale entrate accertate (compreso avanzo amm.ne applicato)	+ 212.247.595,75
Totale spese impegnate	- 220.491.515,24
	-----
<b>DISAVANZO DI COMPETENZA</b>	<b>- 8.243.919,49</b>

### CONTO DEI RESIDUI

Maggiori accertamenti nei residui attivi	+ 4.430.805,57
Variazioni (in meno) nei residui passivi	+ 10.071.997,98
	-----
Variazioni positive	+ 14.502.803,55
Minori accertamenti nei residui attivi	- 1.690.415,92
	-----
<b>AVANZO NEI RESIDUI</b>	<b>+ 12.812.387,63</b>

La gestione complessiva dell'esercizio 2004 si è pertanto conclusa con un avanzo di € 8.055.134,08 costituito da:

Disavanzo nella gestione di competenza	- 8.243.919,49
Avanzo nella gestione dei residui	+ 12.812.387,63
Avanzo di amministrazione 2003 non applicato al Bilancio	+ 3.486.665,94
	-----
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2004</b>	<b>+ 8.055.134,08</b>

**SITUAZIONE DI TESORERIA**

Il conto di tesoreria presenta, alla chiusura dell'esercizio 2004, un avanzo di cassa di  
€ 13.648.127,82 così determinato:

- Fondo di cassa al 1.1.2004	€ 15.771.407,80
- Riscossioni dell'esercizio	€ 220.013.765,35
<b>Somma</b>	<b>€ 235.785.173,15</b>
Pagamenti dell'anno	€ 222.137.045,33
<b>Fondo di cassa al 31.12.2004</b>	<b>€ 13.648.127,82</b>

I dati suesposti concordano con quelli risultanti dalle scritture contabili della Fondazione.

**STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO**

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico presentano le seguenti risultanze complessive:

**STATO PATRIMONIALE**

Attività		€ 397.909.486,84
Passività	€ 45.021.350,14	
<b>Patrimonio Netto :</b>	<b>€ 352.888.136,70</b>	
<b>Di cui</b>		
Riserva Legale	€ 105.098.978,96	
Patrimonio al netto della riserva legale	€ 226.741.219,29	
Avanzo economico	€ 21.047.938,45	
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 397.909.486,84</b>	<b>€ 397.909.486,84</b>

**CONTO ECONOMICO**

Ricavi e Proventi		€ 75.141.355,14
Costi e Spese	€ 54.093.416,19	
<b>AVANZO DI ESERCIZIO</b>	<b>€ 21.047.938,45</b>	
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 75.141.355,14</b>	<b>€ 75.141.355,14</b>

## **ATTIVITA' DI CONTROLLO CONTABILE**

Il Collegio ha svolto il controllo contabile sul Bilancio in argomento, ai sensi dell'art.2409 -ter del c.c. e delle norme regolamentari interne.

Nell'ambito di tale attività di controllo è stato verificato:

- durante l'esercizio e con cadenza trimestrale la regolarità e la correttezza della tenuta della contabilità aziendale;
- la corrispondenza del Bilancio di esercizio alle scritture contabili nonché la conformità dello stesso alle norme di riferimento;
- il lavoro di controllo contabile ha incluso l'esame, sulla base di verifiche a campione, della documentazione giustificativa dei titoli di entrata e di uscita nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili adottati e della ragionevolezza delle stime effettuate.

In relazione ad alcune poste di bilancio, si osserva quanto segue:

1. Svalutazione crediti contributivi : il Collegio ha esaminato le considerazioni esposte al punto E-2 della relazione illustrativa al bilancio in ordine a tale posta, pari ad € 11.000.000,00. Al riguardo si condividono le motivazioni poste alla base della quantificazione dell'accantonamento commisurato a circa il 20% del gettito contributivo di competenza previsto per l'anno 2004. Ciò anche alla luce del contenzioso in atto e delle riscossioni avvenute fino al momento della predisposizione del rendiconto in disamina e tenuto conto, altresì, che in precedenza detto accantonamento non era stato mai effettuato.
2. Fitti figurativi, accantonamento T.F.R. e somme in temporaneo deposito bancario : il Collegio constata che dette partite sono state escluse dalla contabilità finanziaria, così come raccomandato dalla Corte dei Conti in occasione dell'esame dei rendiconti relativi ai precedenti esercizi.
3. Il Collegio raccomanda di attivare tutte le procedura occorrenti affinché dal 1.1.2006 sia operativo il nuovo sistema di contabilità economico-patrimoniale.

A giudizio del Collegio, il Bilancio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione della Fondazione.

\* \* \* \* \*

## ATTIVITA' DI VIGILANZA

L'attività del Collegio nel corso dell'esercizio è consistita:

- nella vigilanza dell'osservanza della Legge, dello Statuto e dei Regolamenti e dei principi di corretta amministrazione;
- nella partecipazione alle sedute della Giunta Esecutiva e del Consiglio di Amministrazione che si sono svolte nel rispetto delle norme che ne disciplinano il funzionamento;
- nella richiesta di informazioni agli Amministratori ed ai Responsabili delle funzioni aziendali e nell'esame della documentazione acquisita;
- nella verifica dell'adeguatezza dell'assetto organizzativo e del sistema amministrativo-contabile.

In ordine a tale ultimo punto, tenuto conto dei gravosi adempimenti discendenti dall'applicazione dell'art.52, comma 23 della Legge n.289/2002 (Finanziaria 2003), che ha esteso l'obbligatorietà della contribuzione a carico di tutti i Sanitari iscritti ai rispettivi Ordini Professionali Italiani, il Collegio ritiene che debba essere proseguita l'azione, già intrapresa, di adeguamento alla nuova realtà delle seguenti funzioni:

- sistema informativo;
- sistema di controllo interno di gestione;
- completamento e costante aggiornamento dell'anagrafe dei contribuenti (circa 450.000);
- riesame del modello organizzativo per l'utilizzazione al meglio delle risorse umane disponibili ridefinendone ruoli, compiti e responsabilità.

Al riguardo il Collegio prende atto favorevolmente che le raccomandazioni di cui sopra trovano riscontro nella proposta denominata "*Linee Guida politiche e programmatiche della Consiliatura ONAOSI 2005-2010*", iscritta all'O.d.G. del Consiglio di Amministrazione convocato per i giorni 18 e 19 giugno 2005.

\* \* \* \* \*

Tutto quanto sopra premesso, il Collegio

### **accertato**

- che i fini istituzionali sono stati conseguiti e gli interventi assistenziali, così come previsti dal piano di assistenza approvato contestualmente al Bilancio Preventivo esercizio 2004, assicurati sia in forma diretta che indiretta;
- che il patrimonio si è ulteriormente incrementato di € 21.047.938,45 e che le disponibilità liquide sono state opportunamente impiegate per assicurare una adeguata redditività;

- che il Consuntivo 2004 è stato certificato dalla società BOMPANI AUDIT S.r.L. appositamente incaricata;

**raccomanda**

di subordinare la utilizzazione dell'avanzo di Amministrazione alla sua effettiva realizzazione;

**ATTESTA**

che le risultanze del Conto Consuntivo per l'esercizio 2004 corrispondono alle scritture contabili di cui è stata accertata la regolare tenuta ed esprime parere favorevole all'approvazione dello stesso da parte del Consiglio di Amministrazione.

\* \* \* \* \*

Perugia, 10 giugno 2005

*IL COLLEGIO SINDACALE*

*f.to Rag. Augusto Falchetti*

*f.to dott. Renato Berardi*

*f.to dott. Mario Carena*

*f.to dott.ssa Daniela De Vincenzo*

*f.to dott.ssa Carmela Termini*

**FONDAZIONE ONAOSI**

La presente copia, composta di N. ~~...~~ fogli è conforme all'originale esistente agli  
della Fondazione.

Perugia, li ~~...~~ 

## Fondazione Opera Nazionale Assistenza Orfani Sanitari Italiani

Protocollo Generale 2005  
ONADSIArea Economica Finanziaria  
15933/I  
10/06/2005

Bilancio al 31 dicembre 2004

Relazione della società di revisione ai sensi  
dell'art. 2 del Decreto Legislativo n. 509 del 30 giugno 1994

Alla Fondazione O.N.A.O.S.I.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio della Fondazione Opera Nazionale Assistenza Orfani Sanitari Italiani per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2004, composto da:
  - Rendiconto finanziario
  - Situazione amministrativa
  - Situazione Patrimoniale
  - Conto economico
  - Relazione illustrativa al bilancio consuntivo

La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della Fondazione. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi ed i criteri per la revisione contabile raccomandati dalla CONSOB. In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

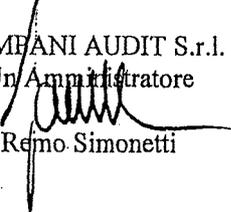
I più significativi criteri contabili utilizzati dalla Fondazione, nell'ambito della autonomia contabile ad essa concessa dal Decreto Legislativo n. 509 del 30 giugno 1994 sono illustrati nella relazione illustrativa al bilancio consuntivo dell'esercizio 2004 e gli effetti prodotti dalla loro applicazione non si discostano in modo significativo da quelli prodotti dall'applicazione dei criteri contabili comunemente accettati e raccomandati dalla CONSOB.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

3. A nostro giudizio, il bilancio della Fondazione Opera Nazionale Assistenza Orfani Sanitari Italiani per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2004, come sopra identificato è conforme ai criteri contabili indicati nella relazione illustrativa al bilancio consuntivo; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la

situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Fondazione secondo i criteri suddetti.

4. A titolo di informativa si richiama l'attenzione sui seguenti eventi:
- a) I recenti provvedimenti normativi che hanno esteso il regime contributivo ad altri operatori sanitari ed alcuni ricorsi ancora pendenti presso le sedi opportune, promossi da alcune associazioni degli interessati, non consentono ancora una precisa individuazione della esigibilità della corrispondente parte dei crediti in tal senso iscritti in bilancio. Come indicato nella relazione accompagnatoria allo stesso, la Fondazione ha pertanto ritenuto utile effettuare un accantonamento prudenziale di 11 milioni di euro essenzialmente a fronte del possibile rischio di inesigibilità di parte dei crediti contributivi verso i nuovi obbligati, posti in riscossione mediante apposito soggetto esattore e riferiti agli anni 2003 e 2004. A fronte di incertezze nella determinazione di nuove richieste di assistenza che potrebbero ancora derivare dall'incremento dei soggetti contribuenti, la Fondazione ha inoltre stimato un maggior importo di debiti a tale titolo per 5 milioni di euro. La verifica della congruità dell'accantonamento al fondo rischi su crediti e del maggior debito per assistenze sarà resa possibile nel breve termine dagli ulteriori accertamenti che verranno posti in essere dagli uffici amministrativi e dalla stabilizzazione degli effetti dell'estensione del regime contributivo di cui sopra, ivi compresi l'esito dei contenziosi attualmente pendenti e il livello di conseguenti nuove richieste di assistenza.
- b) Il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali ha approvato in data 3 febbraio 2004 il nuovo Regolamento di Contabilità già deliberato dal Consiglio di Amministrazione il 22 febbraio 2003. Con apposita delibera consiliare n. 53 del 27 giugno 2004, la Fondazione ha rinviato l'avvio della contabilità economico-patrimoniale a far data al 1 gennaio 2006 in considerazione dello stato di avanzamento attuale dei progetti e dei processi di miglioramento, ristrutturazione ed integrazione dei servizi amministrativi.

BOMBANI AUDIT S.r.l.  
Un Amministratore  
  
Reino Simonetti

Roma, 10 giugno 2005



**BILANCIO CONSUNTIVO**



30/09/2005

Fondazione ONAOSI Rendiconto Finanziario 2004

CAPITOLO		GESTIONE DELLA COMPETENZA 2004										DIFFERENZE PRE IN PIU' (10-7)
		PREVISIONI		SOMME ACCERTATE			SOMME ACCERTATE			TOTALI		
CODICE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSE	DA RISCUOTERE (10-8)	ACCERTATI (8+9)	TOTALI	ACCERTATI (8+9)	TOTALI	
			IN PIU' (7-4)	IN MENO (4-7)								
2	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	6.000.000,00	6.884.693,66	0,00	12.884.693,66	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	
0002/01	FONDO INIZIALE DI CASSA	11.500.000,00	0,00	0,00	11.500.000,00	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	
CTG.0	TOTALE CATEGORIA 0	17.500.000,00	6.884.693,66	0,00	24.384.693,66	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	
TIT.0	TOTALE TITOLO 0	17.500.000,00	6.884.693,66	0,00	24.384.693,66	0,00	0,00	0,00	10	0,00	0,00	
0040/01	CONTRIBUTI SOGGETTIVI DA PUBBLICI DIPENDENTI	15.341.000,00	0,00	0,00	15.341.000,00	10.819.373,72	8.000.000,00	18.819.373,72	18.819.373,72	1.270,24	3.478.373,72	
0050/01	CONTRIBUTI SOGGETTIVI DA VOLONTARI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	1.270,24	0,00	1.270,24	1.270,24	0,00	0,00	
0055/01	CONTRIBUTI SOGGETTIVI DA LIBERI PROFESSIONISTI	36.228.000,00	800.000,00	0,00	37.028.000,00	20.491.798,98	15.182.091,14	35.673.890,00	35.673.890,00	0,00	0,00	
CTG.1	TOTALE CATEGORIA 1 - CONTRIBUTI A CARICO ISCRITTI	51.574.000,00	800.000,00	0,00	52.374.000,00	31.311.172,58	23.183.361,38	54.494.533,96	54.494.533,96	0,00	0,00	
0060/01	INTERESSI E SANZIONI SU RITARDO VERSAMENTO DI CONTRIBUTI	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	337.106,14	0	337.106,14	337.106,14	0,00	0,00	
CTG.2	TOTALE CATEGORIA 2 - ALTRE ENTRATE CONTRIBUTIVE	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	337.106,14	0	337.106,14	337.106,14	0,00	0,00	
TIT.1	TOTALE TITOLO 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	51.584.000,00	800.000,00	0,00	52.384.000,00	31.648.278,72	23.183.361,38	54.831.640,10	54.831.640,10	0,00	0,00	
0065/01	CANONI PER AFFITTO TERRENI, LOCALI, FABBRICATI E RIMB. SPESE	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	38.451,54	21.504,79	57.956,33	57.956,33	0,00	0,00	
CTG.7	TOTALE CATEGORIA 7 - CANONI DI LOCAZIONE	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	38.451,54	21.504,79	57.956,33	57.956,33	0,00	0,00	
0100/01	INTERESSI DA IMPIEGHI MOBILIARI	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00	5.835.180,27	1.847.361,78	7.882.542,05	7.882.542,05	0,00	0,00	
0101/01	INTERESSI BANCARI E POSTALI	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00	273.104,30	154.282,92	427.387,22	427.387,22	0,00	0,00	
CTG.8	TOTALE CATEGORIA 8 - INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	6.550.000,00	0,00	0,00	6.550.000,00	6.108.284,57	2.001.644,70	8.109.929,27	8.109.929,27	0,00	0,00	
0110/01	ENTRATE PER PRESTAZIONE SERVIZI	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	1.981.352,37	48.353,48	2.029.705,85	2.029.705,85	0,00	0,00	
0115/01	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI (COMP. LIBERALITA' E ALIENAZ. BENI F. USO)	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	9.371,16	0,00	9.371,16	9.371,16	0,00	0,00	
CTG.9	TOTALE CATEGORIA 9 - ALTRI RICAVI	3.001.000,00	0,00	0,00	3.001.000,00	1.990.723,53	48.353,48	2.039.077,01	2.039.077,01	0,00	0,00	
0120/01	RECUPERO PRESTAZIONI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	24.259,15	0,00	24.259,15	24.259,15	0,00	0,00	
0150/01	CONTROVALORE DEI BENEFICI IN NATURA EROGATI AL PERSONALE	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	1.682,91	0,00	1.682,91	1.682,91	0,00	0,00	
0140/01	FITTI FIGURATIVI	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0160/01	CONTROPARTITA DELLE CONTABILIZZAZIONI DI SPESE IN ALTRE GESTIONI	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	27.770,63	0,00	27.770,63	27.770,63	0,00	0,00	
0161/01	QUOTA A CARICO PROFESSIONISTI CONTRIBUTO INPS L.335/96	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	24.963,70	0,00	24.963,70	24.963,70	0,00	0,00	
0162/01	ALTRI RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	168.557,76	9.999,99	178.557,75	178.557,75	0,00	0,00	
CTG.10	TOTALE CATEGORIA 10 - POSTE CORRETTIVE DI SPESE CORRENTI	2.138.000,00	0,00	0,00	2.138.000,00	245.214,15	9.999,99	255.214,14	255.214,14	0,00	0,00	
TIT.3	TOTALE TITOLO 3 - ALTRE ENTRATE	11.742.000,00	0,00	0,00	11.742.000,00	8.380.573,79	2.081.522,96	10.462.196,75	10.462.196,75	0,00	0,00	
E.C.	TOTALE DELLE ENTRATE CORRENTI	63.270.000,00	8.000.000,00	0,00	71.270.000,00	52.029.852,57	23.264.884,44	65.294.737,01	65.294.737,01	0,00	0,00	
0230/01	REALIZZO DI TITOLI ETC. DA CAPITALIZZARE O REINVESTIRE	79.500.000,00	70.000.000,00	0,00	9.500.000,00	96.550,194,49	10.000.000,00	96.550,194,49	96.550,194,49	0,00	0,00	
0231/01	INTROITO SOMME IMPIEGATE A BREVE	52.000.000,00	0,00	0,00	52.000.000,00	15.000.000,00	0,00	25.000.000,00	25.000.000,00	0,00	0,00	
0232/01	FONDO IFR PERSONALE DIPENDENTE	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CTG.13	TOTALE CATEGORIA 13 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	79.500.000,00	70.000.000,00	0,00	9.500.000,00	111.590.194,49	10.000.000,00	121.590.194,49	121.590.194,49	0,00	0,00	
TIT.4	TOTALE TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIEN. BENI RISC. CREDITI	79.500.000,00	72.700.000,00	0,00	202.200.000,00	111.590.194,49	10.000.000,00	121.590.194,49	121.590.194,49	0,00	0,00	
E.C.C.	TOTALE DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	79.500.000,00	72.700.000,00	0,00	202.200.000,00	111.590.194,49	10.000.000,00	121.590.194,49	121.590.194,49	0,00	0,00	
0240/01	RITENUTE PREVIDENZIALI E VARI LAVORO DIP. E PARASUBORDINATO	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	808.677,32	0,00	808.677,32	808.677,32	0,00	0,00	
0260/01	RITENUTE FISCALI SU COMPENSI LAVORO AUTONOMO	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	221.065,03	0,00	221.065,03	221.065,03	0,00	0,00	
0261/01	RITENUTE FISCALI SU BORSE DI STUDIO AGLI ASSISTITI	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	202,34	0,00	202,34	202,34	0,00	0,00	
0262/01	RITENUTE FISCALI SU LAVORO DIPENDENTE E PARASUBORDINATO	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	203.984,70	0,00	203.984,70	203.984,70	0,00	0,00	
0270/01	INTROITO IVA SU Cessioni DI BENI E PRESTAZ. SERVIZI NON ISTITUZIONALI	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	1.781.725,83	0,00	1.781.725,83	1.781.725,83	0,00	0,00	
0280/01	RIMBORSI DELLA C.P.D.E.L. PER ACCONTI DI PENSIONE	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0290/01	REINTEGRO DI ANTICIPAZIONI ECONOMICHE ED ALTRE ANTICIPAZIONI	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	54.928,93	220.054,89	274.983,82	274.983,82	0,00	0,00	
0300/01	REINTEGRO PAGAM. RETRIB. E CONTRIB. AL PERS. RIPART. TRA I SERVIZI	11.000.000,00	0,00	0,00	11.000.000,00	4.523.812,57	0,00	4.523.812,57	4.523.812,57	0,00	0,00	
0305/01	REINTEGRO PAGAM. SP. COMUNI DIV. RIPARTITE TRA I VARI SERVIZI	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	1.869,40	526,5	2.395,90	2.395,90	0,00	0,00	
0340/01	INTROITO DA TELEFONI PUBBLICI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	6.940,00	0,00	6.940,00	6.940,00	0,00	0,00	
0350/01	INTROITO DI SOMME DA TRASFERIRE ALL'ANNO SUCCESSIVO	52.000.000,00	52.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0360/01	INTROITO SOMME IN TEMP. DEPOSITO BANC. O IMP. A BREVE	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	97.122,25	2.000,00	99.122,25	99.122,25	0,00	0,00	
0370/01	INTROITO DI DEPOSITI DA TERZI	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	71.343,75	0,00	71.343,75	71.343,75	0,00	0,00	
0375/01	REINTEGRO PAGAM. PROV. CONTAB. AI CAPP. DI PERTINENZA	1.200.000,00	0,00	0,00	1.200.000,00	153.678,62	81.513,52	235.192,14	235.192,14	0,00	0,00	
0380/01	PARITTE IN CONTO SOSPESO	60.000.000,00	0,00	0,00	60.000.000,00	4.270.425,00	0,00	4.270.425,00	4.270.425,00	0,00	0,00	
0400/01	REDITTO TITOLI PROV. DALASOTTI, DA DEST. A BORSE DI STUDIO	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0410/01	REINTEGRO ANTICIP. CULTURALI AZIENDA AGRARIA	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0420/01	FONDO IFR PERSONALE DIPENDENTE	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0430/01	RECUPERO ANTICIPO IRPEF SU T.F.R.	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CTG.22	TOTALE CATEGORIA 22 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	131.895.000,00	0,00	0,00	131.895.000,00	12.194.573,50	304.297,25	12.498.870,75	12.498.870,75	0,00	0,00	
TIT.7	TOTALE TITOLO 7 - PARTITE DI GIRO	131.895.000,00	0,00	0,00	131.895.000,00	12.194.573,50	304.297,25	12.498.870,75	12.498.870,75	0,00	0,00	
E.C.	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	280.210.000,00	308.849.933,66	0,00	589.059.933,66	363.613.420,50	235.569.881,69	599.183.302,19	599.183.302,19	0,00	0,00	

ENTRATE

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

30/06/2005

Fondazione ONAOSI Rendiconto Finanziario 2004

CODICE	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI										GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2004 (9+15)
	RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ATTIVI AL 1.1.2004	RISCOSSI	DA RISCOUOTERE (16-14)	VARIAZIONI		PREVISIONI (7+13)	RISCOSSIONI (8+14)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI					
	IN MENO (7-10)	12				13	14			15	16	17	18	19	
0001/01	-12.864.693,66	0	15.771.407,80	15.771.407,80	0	0,00	12.864.693,66	15.771.407,80	15.771.407,80	4.271.407,80	0,00	0,00	0,00	0,00	
0002/01	-12.864.693,66	0	15.771.407,80	15.771.407,80	0	0,00	15.771.407,80	15.771.407,80	15.771.407,80	4.271.407,80	0,00	0,00	0,00	0,00	
CTG.0	-12.864.693,66	0	15.771.407,80	15.771.407,80	0	0,00	28.636.101,46	15.771.407,80	15.771.407,80	4.271.407,80	0,00	0,00	0,00	0,00	
TIT.0	-12.864.693,66	0	15.771.407,80	15.771.407,80	0	0,00	28.636.101,46	15.771.407,80	15.771.407,80	4.271.407,80	0,00	0,00	0,00	0,00	
0040/01	-3.729,76	0	4.406.498,51	6.116.944,91	1.100.000,00	7.216.944,91	19.247.468,51	16.936.318,63	16.936.318,63	327.106,14	0,00	-2.811.179,88	8.100.000,00	1.270,24	
0050/01	-1.354.110,00	0	13.381.000,00	8.187.250,45	6.814.109,33	15.001.359,78	50.409.000,00	28.679.049,31	28.679.049,31	0,00	0,00	-21.729.950,69	21.996.189,47		
CTG.1	-1.357.839,76	0	17.787.499,51	14.304.195,36	7.914.108,33	22.218.303,69	70.161.489,51	48.616.367,94	48.616.367,94	327.106,14	0,00	-24.546.130,57	31.097.469,71		
0060/01	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	337.106,14	337.106,14	327.106,14	0,00	0,00	0,00		
CTG.2	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	337.106,14	337.106,14	327.106,14	0,00	0,00	0,00		
TIT.1	-1.357.839,76	0	17.787.499,51	14.304.195,36	7.914.108,33	22.218.303,69	70.171.498,51	48.952.474,08	48.952.474,08	327.106,14	0,00	-24.546.130,57	31.097.469,71		
0065/01	0,00	0	22.066,63	21.412,31	0,00	21.412,31	77.066,63	57.863,85	57.863,85	0,00	0,00	-19.202,78	21.504,78		
CTG.7	0,00	0	22.066,63	21.412,31	0,00	21.412,31	77.066,63	57.863,85	57.863,85	0,00	0,00	-19.202,78	21.504,78		
0100/01	0,00	0	1.951.733,82	1.951.733,82	0,00	1.951.733,82	7.951.733,82	7.951.733,82	7.951.733,82	0,00	0,00	-164.819,73	1.847.381,78		
0101/01	-122.612,78	0	148.077,40	148.077,40	0,00	148.077,40	698.077,40	421.182,09	421.182,09	0,00	0,00	-276.895,31	154.282,92		
CTG.8	-122.612,78	0	2.099.811,61	2.099.811,61	0,00	2.099.811,61	8.649.811,22	8.208.096,18	8.208.096,18	0,00	0,00	-441.715,04	2.001.664,70		
0110/01	-970.294,15	0	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	1.981.352,37	1.981.352,37	0,00	0,00	-1.018.647,63	48.353,48		
0115/01	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	9.371,16	9.371,16	8.371,16	0,00	-1.018.647,63	48.353,48		
CTG.9	-970.294,15	0	0,00	0,00	0,00	0,00	3.001.000,00	1.990.723,53	1.990.723,53	8.371,16	0,00	-1.018.647,63	48.353,48		
0120/01	-5.740,85	0	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	24.259,15	24.259,15	0,00	0,00	-5.740,85	0,00		
0150/01	-3.337,09	0	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.662,91	1.662,91	0,00	0,00	-3.337,09	0,00		
0160/01	-2.000.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	1.770,63	0,00	0,00	0,00		
0161/01	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	24.963,70	24.963,70	14.963,70	0,00	0,00	0,00		
0162/01	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	162.557,76	162.557,76	101.557,76	0,00	0,00	0,00		
CTG.10	-2.003.077,94	0	0,00	0,00	0,00	0,00	2.136.000,00	245.214,15	245.214,15	118.232,09	0,00	-9.077,94	9.999,99		
0170/01	-3.101.994,87	0	2.121.877,85	2.121.223,92	0,00	2.121.223,92	13.663.877,85	10.501.897,75	10.501.897,75	126.663,25	0,00	-1.488.643,99	2.081.522,96		
TIT.3	-3.101.994,87	0	2.121.877,85	2.121.223,92	0,00	2.121.223,92	13.663.877,85	10.501.897,75	10.501.897,75	126.663,25	0,00	-1.488.643,99	2.081.522,96		
E.C.	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0230/01	-52.909.805,51	0	7.365.964,31	7.365.964,31	0,00	7.365.964,31	155.665.984,31	103.956.158,80	103.956.158,80	0,00	0,00	-52.909.805,51	0,00		
0231/01	-27.000.000,00	0	32.017.301,60	32.017.301,60	0,00	32.017.301,60	84.017.301,60	47.017.301,60	47.017.301,60	0,00	0,00	-37.000.000,00	10.000.000,00		
0232/01	-700.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
CTG.13	-80.609.805,51	0	39.383.265,91	39.383.265,91	0,00	39.383.265,91	240.883.265,91	150.973.460,40	150.973.460,40	0,00	0,00	-89.909.805,51	10.000.000,00		
TIT.4	-80.609.805,51	0	39.383.265,91	39.383.265,91	0,00	39.383.265,91	240.883.265,91	150.973.460,40	150.973.460,40	0,00	0,00	-89.909.805,51	10.000.000,00		
E.C.C.	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0240/01	-181.322,68	0	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	808.677,32	808.677,32	0,00	0,00	-181.322,68	0,00		
0260/01	-78.934,97	0	2.758,09	2.758,09	0,00	2.758,09	302.758,09	221.065,03	221.065,03	0,00	0,00	-81.693,06	0,00		
0281/01	-1.796.812,96	0	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	202.984,70	202.984,70	0,00	0,00	-1.797.015,30	202,34		
0282/01	-318.274,17	0	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.781.725,83	1.781.725,83	0,00	0,00	-318.274,17	0,00		
0270/01	-250.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00	0,00		
0280/01	-25.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00		
0290/01	-325.016,18	0	302.065,24	302.065,24	0,00	302.065,24	902.065,24	366.994,17	366.994,17	0,00	0,00	-546.071,07	220.054,89		
0300/01	-6.476.187,33	0	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000.000,00	4.523.812,67	4.523.812,67	0,00	0,00	-6.476.187,33	0,00		
0335/01	-100.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00		
0340/01	-2.604,10	0	671,88	626,00	0,00	626,00	5.671,88	2.495,40	2.495,40	1.940,00	0,00	-3.176,48	526,50		
0350/01	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	6.940,00	6.940,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0360/01	-50.877,75	0	35.135,76	24.757,01	0,00	24.757,01	185.135,76	121.879,26	121.879,26	0,00	0,00	-63.256,52	2.000,00		
0370/01	-28.656,25	0	20.442,75	20.442,75	0,00	20.442,75	1.220.442,75	174.121,87	174.121,87	0,00	0,00	-1.046.321,88	81.513,52		
0375/01	-984.807,86	0	1.720.047,52	43.468,66	0,00	43.468,66	61.720.047,52	4.313.883,66	4.313.883,66	0,00	0,00	-57.406.153,86	0,00		
0380/01	-55.729.575,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.729.575,00	0,00		
0400/01	-5.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00		
0410/01	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0420/01	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0430/01	-50.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00		
CTG.22	-66.398.069,25	0	2.081.121,26	391.359,66	0,00	391.359,66	80.976.121,26	12.585.933,16	12.585.933,16	1.940,00	0,00	-68.392.128,10	304.297,25		
TIT.7	-66.398.069,25	0	2.081.121,26	391.359,66	0,00	391.359,66	80.976.121,26	12.585.933,16	12.585.933,16	1.940,00	0,00	-68.392.128,10	304.297,25		
T.E.	-64.332.393,05	0	61.730.763,53	56.200.044,93	0,00	56.200.044,93	61.730.763,53	47.172.171,53	47.172.171,53	1.940,00	0,00	-17.158.591,52	49.132.999,05		

ENTRATE



XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

30/06/2005

Fondazione Onasri Rendiconto Finanziario 2004

RIEPILOGO DELLE ENTRATE DENOMINAZIONE	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI										GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9+19)
	RIMASTI DA RISCUOTERE (16+14)					VARIAZIONI					RISCOSSIONI (8+14)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		IN MESE (19-20)	
	RESIDUI ATTIVI AL 1.1.2004	RISCOSSI	15	TOTALI (14+15)	16	17	18	19	20	21		22	23		
TOTALE CATEGORIA 0	15.771.407,80	15.771.407,80	-	-	-	-	-	28.636.101,46	15.771.407,80	4.271.407,80	-	-	-	-	
TOTALE CATEGORIA 1 - CONTRIBUTI A CARICO ISCRITTI	15.771.407,80	15.771.407,80	-	-	-	-	-	28.636.101,46	15.771.407,80	4.271.407,80	-	-	-	-	
TOTALE CATEGORIA 2 - ALTRE ENTRATE CONTRIBUTIVE	17.767.468,51	14.304.195,36	7.914.198,33	22.218.393,69	4.430.805,18	-	-	70.161.496,51	45.615.387,94	327.105,14	24.546.130,57	-	-	31.097.469,71	
TOTALE CATEGORIA 3 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	17.767.468,51	14.304.195,36	7.914.198,33	22.218.393,69	4.430.805,18	-	-	70.161.496,51	45.615.387,94	327.105,14	24.546.130,57	-	-	31.097.469,71	
TOTALE CATEGORIA 7 - CANONI DI LOCAZIONE	22.066,63	21.412,31	-	21.412,31	654,32	-	-	77.066,63	57.865,85	19.202,78	441.715,04	-	-	21.504,79	
TOTALE CATEGORIA 8 - INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	2.099.811,22	2.099.811,61	-	2.099.811,61	0,39	-	-	3.001.000,00	1.990.725,53	6.371,16	1.018.647,63	-	-	2.001.664,70	
TOTALE CATEGORIA 9 - ALTRI RICAVI	-	-	-	-	-	-	-	2.136.000,00	245.214,15	118.292,09	9.077,94	-	-	48.353,48	
TOTALE CATEGORIA 10 - POSTE CORRETIVE DI SPESE CORRENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.999,99	
TOTALE TITOLO 3 - ALTRE ENTRATE	2.121.877,85	2.121.273,92	-	2.121.273,92	654,32	-	-	13.853.877,85	10.591.857,71	126.652,25	1.488.643,38	-	-	2.081.522,96	
TOTALE CATEGORIA 13 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	39.383.265,91	39.383.265,91	-	39.383.265,91	-	-	-	240.883.265,91	150.973.460,40	-	89.909.806,51	-	-	10.000.000,00	
TOTALE TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENI BENI RISCREDITI	39.383.265,91	39.383.265,91	-	39.383.265,91	-	-	-	240.883.265,91	150.973.460,40	-	89.909.806,51	-	-	10.000.000,00	
TOTALE TITOLO 5 - ENTRATE DA ALIENI BENI RISCREDITI	39.383.265,91	39.383.265,91	-	39.383.265,91	-	-	-	240.883.265,91	150.973.460,40	-	89.909.806,51	-	-	10.000.000,00	
TOTALE TITOLO 6 - ENTRATE DA ALIENI BENI RISCREDITI	39.383.265,91	39.383.265,91	-	39.383.265,91	-	-	-	240.883.265,91	150.973.460,40	-	89.909.806,51	-	-	10.000.000,00	
TOTALE TITOLO 7 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 8 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 9 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 10 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 11 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 12 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 13 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 14 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 15 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 16 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 17 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 18 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 19 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 20 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 21 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 22 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 23 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 24 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 25 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 26 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 27 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 28 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 29 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 30 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 31 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 32 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 33 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 34 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 35 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 36 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 37 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 38 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 39 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 40 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 41 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 42 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 43 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 44 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 45 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 46 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 47 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 48 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 49 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 50 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 51 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10	-	-	394.297,25	
TOTALE TITOLO 52 - PARTITE DI GIRO	2.081.121,26	391.359,66	-	391.359,66	-	-	-	80.976.121,26	12.565.933,16	1.840,00	63.327.126,10				

30/06/2005

Fondazione ONAOSI Rendiconto Finanziario 2004

CAPITOLO		GESTIONE DELLA COMPETENZA 2004										DIFFERENZE
CODICE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI					SOMME IMPEGNATE					IN PIU' (10-7)
		4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		INIZIALI	IN PIU' (7-4)	IN MENO (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	PAGATE	DA PAGARE (10-9)	TOTALE IMPEGNI (8+9)				
2	3											
001001	SPESSE E COMPENSI PER GLI ORGANI AMMINISTRATIVI DELL'ENTE	750.000,00	50.000,00		750.000,00	626.371,22	51.500,00	677.871,22				
001101	SPESSE E COMPENSI PER GLI ORGANI DI CONTROLLO DELL'ENTE	150.000,00	50.000,00		200.000,00	166.989,41	11.500,00	178.489,41				
001201	TOTALE CAT.1 - SPESSE ORGANI AMM.VI E DI CONTROLLO	900.000,00	50.000,00		950.000,00	793.370,63	63.000,00	856.370,63				
007001	RETRIBUZIONI E CONTRIBUTI PERS. AMMINISTRAZIONE C.L.E.	2.700.000,00	100.000,00		2.800.000,00	2.660.775,08	106.826,89	2.767.601,97				
007002	RETRIBUZIONI E CONTRIBUTI PERS. SERV. SOCIALE	693.000,00			693.000,00	395.543,65	47.000,00	442.543,65				
007003	RETRIBUZIONI E CONTRIBUTI PERS. ISTITUTI MASCHILI	3.588.000,00			3.588.000,00	2.830.277,46	297.000,00	3.127.277,46				
007004	RETRIBUZIONI E CONTRIBUTI PERS. ISTITUTI FEMMINILI	2.932.000,00			2.932.000,00	2.566.341,95	292.000,00	2.858.341,95				
007005	RETRIBUZIONI E CONTRIBUTI PERS. CENTRI FORMATIVI	854.000,00			854.000,00	454.917,51	48.000,00	502.917,51				
007006	RETRIBUZIONI E CONTRIBUTI PERS. CENTRI VACANZA	81.000,00			81.000,00	44.563,55	1.000,00	45.563,55				
013001	ALTRI ONERI PERSONALE - ASSICURAZIONI AUTO PROPRIA	271.000,00			271.000,00	15.105,87	38.678,65	54.784,52				
013001	ALTRI ONERI PERSONALE - ASSICURAZIONI AUTO PROPRIA	3.000,00			3.000,00	1.636,27		1.636,27				
016001	QUOTE PENSIONI E INDE. SERVIZIO A CARICO ENTE (L. 336/70 ETC)	41.000,00			41.000,00		3.704,50	3.704,50				
CG.2.	TOTALE CATEGORIA 2 - SPESSE PER IL PERSONALE	11.153.000,00	100.000,00	0,00	11.253.000,00	8.969.161,34	834.210,04	9.803.371,38				
018001	SPESSE DI RAPPRESENTANZA	40.000,00			40.000,00	4.135,63	2.340,00	6.475,63				
018001	MANUTENZIONI, FITT. UTENZE, PULIZIA, VIGILANZA AMM.NE C.L.E.	120.000,00	20.000,00		140.000,00	86.837,62	30.866,36	117.703,98				
018002	MANUT., FITT. UTENZE, PULIZIA, VIGIL. LOCALI DATI IN RITTO E DISPONIBILI	5.000,00			5.000,00	927,94	2.800,00	3.727,94				
018003	MANUTENZIONI, FITT. UTENZE, PULIZIA, VIGILANZA SERV. SOC.	40.000,00			40.000,00	7.168,47	4.205,64	11.374,11				
018004	MANUTENZIONI, FITT. UTENZE, PULIZIA, VIGILANZA I.I.M.M.	750.000,00			750.000,00	505.700,48	165.601,00	671.301,48				
018005	MANUTENZIONI, FITT. UTENZE, PULIZIA, VIGILANZA I.I.F.F.	590.000,00			590.000,00	244.308,56	164.706,16	409.014,72				
018006	MANUTENZIONI, FITT. UTENZE, PULIZIA, VIGILANZA CENTRI FORM.	630.000,00			630.000,00	413.694,30	129.413,19	542.897,48				
018007	MANUTENZIONI, FITT. UTENZE, PULIZIA, VIGILANZA CASE VACANZA	240.000,00	50.000,00		290.000,00	176.608,63	60.206,53	236.815,16				
018008	MANUTENZIONI, FITT. UTENZE, PULIZIA, VIGILANZA ALTRE DEST.	8.000,00			8.000,00	1.124,66	5.965,44	6.500,00				
019001	FITTI FIGURATIVI UFFICI AMM.NE CENTRALE	128.048,00			128.048,00							
019002	FITTI FIGURATIVI ISTITUTI MASCHILI	678.859,00			678.859,00							
019003	FITTI FIGURATIVI ISTITUTI FEMMINILI	371.589,00			371.589,00							
019004	FITTI FIGURATIVI CENTRI FORMATIVI	500.228,00			500.228,00							
019005	FITTI FIGURATIVI CASE VACANZA	206.614,00			206.614,00							
019006	FITTI FIGURATIVI ALTRE DESTINAZIONI	114.702,00			114.702,00							
021001	SPESSE D'UFFICIO AMM.NE CENTRALE	205.000,00	50.000,00		255.000,00	197.462,92	12.701,28	210.164,20				
021002	SPESSE D'UFFICIO AMM.NE CENTRALE	50.000,00			50.000,00	29.288,47	1.059,27	30.347,74				
021003	SPESSE D'UFFICIO SERVIZIO SOCIALE	40.000,00			40.000,00	85.034,69	5.143,99	90.178,68				
021004	SPESSE D'UFFICIO ISTITUTI MASCHILI	35.000,00	40.000,00		75.000,00	32.690,03	5.581,27	38.271,30				
021005	SPESSE D'UFFICIO ISTITUTI FEMMINILI	55.000,00	30.000,00		85.000,00	51.654,62	1.002,50	52.657,12				
021006	SPESSE D'UFFICIO CENTRI FORMATIVI	5.000,00			5.000,00	3.014,95		3.014,95				
023001	SPESSE DI MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI	100.000,00			100.000,00	46.949,07	34.015,52	80.964,59				
024001	SPESSE VARIE TERRENI	1.000,00			1.000,00	180,00		180,00				
025001	ASSICURAZIONE INCENDIO/RCCT FABBRICATI ED OPERE D'ARTE	30.000,00	10.000,00		40.000,00	36.374,45	2.469,98	38.844,43				
025002	ASSICURAZIONE INCENDI/RCCT E RISCHI DIVERSI ISTITUTI MASCHILI	35.000,00			35.000,00	18.935,00		18.935,00				
025003	ASSICURAZIONE INCENDI/RCCT E RISCHI DIVERSI ISTITUTI FEMMINILI	26.000,00			26.000,00	14.035,00		14.035,00				
025004	ASSICURAZIONE INCENDI/RCCT E RISCHI DIVERSI CENTRI FORMATIVI	23.000,00			23.000,00	11.529,52		11.529,52				
025005	ASSICURAZIONE INCENDI/RCCT E RISCHI DIVERSI CASE VACANZA	7.000,00			7.000,00	577,50	4.650,75	5.228,25				
025006	PREMI ASSICURAZ. DIVERSE E PROFESSIONISTI	9.000,00			9.000,00	3.198,98	2.49,49	5.346,47				
025007	PREMI ASSICURAZ. DIVERSE E PROFESSIONISTI	300.000,00			300.000,00	109.936,24	45.418,20	155.354,44				
025008	SERVIZI PUBBLICITARI	800.000,00			800.000,00	30.250,00	30.000,00	60.250,00				
025009	ADESIONE ALL'ADEPP	300.000,00			300.000,00	20.668,28		20.668,28				
025010	CONSULENZE COMPETENZE E SPESSE LEGALI E NOTARILI	300.000,00			300.000,00	66.637,63		66.637,63				
029001	CONSULENZE AMM.VE E VARIE (COMMISSIONI, COMITATI, RILEVAZIONI ETC.)	450.000,00	100.000,00		550.000,00	320.036,34	129.438,16	451.474,50				
030001	SERVIZIO DI TESORERIA E SPESSE BANCARIE VARIE	45.000,00			45.000,00	15.697,11		15.697,11				
031001	SPESSE PER VITTO OSPITI ISTITUTI MASCHILI	480.000,00	40.000,00		520.000,00	395.356,65	88.631,01	483.987,66				

USCITE

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

30/06/2005

Fondazione ONAOSI Rendiconto Finanziario 2004

CODICE	RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI PASSIVI AL 1.1.2004		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI		GESTIONE DEI PASSIVI		GESTIONE D I C A S S A			TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2004 (9+16)	
	IN MIENO (7+10)		11.2004		PAGATI		DA PAGARE (16-14)		TOTALI (1+4+5)		VARIAZIONI		
	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22		
001/001	72.128,78	14.889,50	0,00	0,00	14.889,50	110,50	110,50	110,50	14.889,50	14.889,50	14.889,50	51.500,00	
001/001	21.500,59	18.000,00	0,00	0,00	9.718,36	8.881,64	8.881,64	8.881,64	218.600,00	218.600,00	218.600,00	11.500,00	
001/001	53.628,37	33.600,00	24.607,86	24.607,86	24.607,86	8.992,14	8.992,14	8.992,14	983.600,00	983.600,00	983.600,00	83.000,00	
007/001	35.388,09	4.378,00	4.378,00	4.378,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	2.604.378,00	2.604.378,00	2.604.378,00	105.826,89	
007/002	240.498,95	30.000,00	30.000,00	30.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	713.000,00	713.000,00	713.000,00	287.456,35	
007/003	480.722,54	200.000,00	200.000,00	200.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	3.030.277,46	3.030.277,46	3.030.277,46	287.000,00	
007/004	73.698,05	180.000,00	180.000,00	180.000,00	28.011,57	28.011,57	28.011,57	28.011,57	2.746.341,95	2.746.341,95	2.746.341,95	292.000,00	
007/005	351.082,48	50.000,00	796,00	796,00	796,00	796,00	796,00	796,00	81.736,00	81.736,00	81.736,00	48.000,00	
007/006	35.436,45	9.594,00	796,00	796,00	796,00	796,00	796,00	796,00	45.298,55	45.298,55	45.298,55	1.000,00	
0130/01	216.215,48	9.594,00	796,00	796,00	3.401,00	3.401,00	3.401,00	3.401,00	15.861,87	15.861,87	15.861,87	1.000,00	
0140/01	1.363,73	38.734,00	3.744,63	3.744,63	3.744,63	3.744,63	3.744,63	3.744,63	1.830,27	1.830,27	1.830,27	42.323,65	
0160/01	37.295,50	513.442,00	447.626,20	447.626,20	450.271,20	450.271,20	450.271,20	450.271,20	34.989,37	34.989,37	34.989,37	3.704,50	
0160/02	1.448.628,62	23.420,00	9.574,04	9.574,04	8.082,04	8.082,04	8.082,04	8.082,04	11.786.442,00	11.786.442,00	11.786.442,00	836.855,04	
0170/01	33.524,37	20.963,00	6.786,19	6.786,19	6.786,19	6.786,19	6.786,19	6.786,19	63.420,00	63.420,00	63.420,00	2.340,00	
0180/01	22.164,02	3.110,00	1.707,34	1.707,34	1.707,34	1.707,34	1.707,34	1.707,34	160.963,00	160.963,00	160.963,00	32.274,21	
0180/02	1.272,06	6.099,00	1.444,18	1.444,18	1.444,18	1.444,18	1.444,18	1.444,18	8.110,00	8.110,00	8.110,00	2.800,00	
0180/03	28.625,88	198.761,00	171.734,52	171.734,52	176.003,52	176.003,52	176.003,52	176.003,52	2.659,28	2.659,28	2.659,28	4.205,84	
0180/04	76.498,52	128.570,00	50.453,72	50.453,72	53.257,16	53.257,16	53.257,16	53.257,16	46.089,00	46.089,00	46.089,00	170.000,00	
0180/05	170.965,28	170.372,00	97.636,65	97.636,65	101.747,62	101.747,62	101.747,62	101.747,62	948.761,00	948.761,00	948.761,00	137.509,60	
0180/06	87.102,51	54.437,00	20.151,81	20.151,81	20.151,81	20.151,81	20.151,81	20.151,81	708.570,00	708.570,00	708.570,00	154.424,18	
0180/07	54.184,49	1.500,00	3.051,00	3.051,00	3.051,00	3.051,00	3.051,00	3.051,00	800.372,00	800.372,00	800.372,00	60.208,95	
0180/08	128.048,00	678.839,00	371.569,00	371.569,00	371.569,00	371.569,00	371.569,00	371.569,00	344.437,00	344.437,00	344.437,00	5.365,44	
0190/01	678.839,00	371.569,00	371.569,00	371.569,00	371.569,00	371.569,00	371.569,00	371.569,00	11.051,00	11.051,00	11.051,00	5.365,44	
0190/02	371.569,00	500.228,00	206.614,00	206.614,00	206.614,00	206.614,00	206.614,00	206.614,00	11.051,00	11.051,00	11.051,00	5.365,44	
0190/03	500.228,00	114.702,00	114.702,00	114.702,00	114.702,00	114.702,00	114.702,00	114.702,00	11.051,00	11.051,00	11.051,00	5.365,44	
0190/04	114.702,00	14.655,80	12.478,00	12.478,00	10.187,27	10.187,27	10.187,27	10.187,27	11.051,00	11.051,00	11.051,00	5.365,44	
0210/01	19.842,36	2.431,00	433,40	433,40	433,40	433,40	433,40	433,40	1.988,67	1.988,67	1.988,67	13.013,34	
0210/03	9.871,32	4.346,00	4.132,78	4.132,78	4.132,78	4.132,78	4.132,78	4.132,78	1.987,60	1.987,60	1.987,60	1.059,27	
0210/04	36.768,70	5.222,00	4.784,08	4.784,08	330,10	330,10	330,10	330,10	213,21	213,21	213,21	5.143,89	
0210/05	32.442,88	400,00	330,10	330,10	330,10	330,10	330,10	330,10	437,82	437,82	437,82	5.561,27	
0230/01	1.585,03	21.036,60	14.468,60	14.468,60	21.036,60	21.036,60	21.036,60	21.036,60	66,80	66,80	66,80	1.002,50	
0240/01	870,00	18.035,41	14.468,60	14.468,60	14.468,60	14.468,60	14.468,60	14.468,60	5.000,00	5.000,00	5.000,00	1.985,05	
0250/01	1.125,57	16.065,00	11.965,00	11.965,00	11.965,00	11.965,00	11.965,00	11.965,00	121.036,00	121.036,00	121.036,00	40.562,62	
0250/02	16.065,00	36.000,00	18.935,00	18.935,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	870,00	
0250/03	11.965,00	25.000,00	14.035,00	14.035,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	3.625,55	
0250/04	11.470,48	6.025,75	6.025,75	6.025,75	6.025,75	6.025,75	6.025,75	6.025,75	36.374,45	36.374,45	36.374,45	2.499,98	
0250/05	1.471,75	3.651,63	3.651,63	3.651,63	3.651,63	3.651,63	3.651,63	3.651,63	35.000,00	35.000,00	35.000,00	16.065,00	
0250/06	144.645,66	255.000,00	144.645,66	144.645,66	144.645,66	144.645,66	144.645,66	144.645,66	18.935,00	18.935,00	18.935,00	16.065,00	
0256/01	739.750,00	255.000,00	36.000,00	36.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	11.965,00	
0258/01	9.341,72	6.025,75	6.025,75	6.025,75	6.025,75	6.025,75	6.025,75	6.025,75	14.035,00	14.035,00	14.035,00	16.065,00	
0280/01	181.342,86	21.629,00	6.025,75	6.025,75	21.629,00	21.629,00	21.629,00	21.629,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	11.470,48	
0290/01	98.537,50	115.117,00	74.071,25	74.071,25	98.537,50	98.537,50	98.537,50	98.537,50	9.000,00	9.000,00	9.000,00	2.149,49	
0300/01	28.853,71	105.351,00	89.682,09	89.682,09	105.351,00	105.351,00	105.351,00	105.351,00	338.037,00	338.037,00	338.037,00	6.025,75	
0310/01	35.812,64	140.532,56	140.532,56	140.532,56	140.532,56	140.532,56	140.532,56	140.532,56	148.578,26	148.578,26	148.578,26	45.418,20	
									1.055.000,00	1.055.000,00	1.055.000,00	249.000,00	
									9.341,72	9.341,72	9.341,72	219.166,30	
									182.935,88	182.935,88	182.935,88	549,18	
									20.659,28	20.659,28	20.659,28	269.019,41	
									15.597,11	15.597,11	15.597,11	549,18	
									465.016,44	465.016,44	465.016,44	68.631,01	

USCITE

30/06/2005

Fondazione ONAOS/ Rendiconto Finanziario 2004

CAPITOLO		GESTIONE DELLA COMPETENZA 2004										DIFFERENZIALE
CODICE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI					SOMME IMPEGNATE					IN PIU' (10-7)
		INIZIALI	IN PIU' (7-4)	IN MENO (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	PAGATE	DA PAGARE (10-8)	TOTALE IMPEGNI (8+9)				
		4	5	6	7	8	9	10	11			
0310/02	SPESE PER VITTO OSPITI ISTITUTI FEMMINILI	320.000,00	50.000,00		370.000,00		211.752,70	351.377,53				
0310/03	INDENNITA' VITTO OSPITI CENTRI FORMATIVI	260.000,00			260.000,00		259.710,64	259.710,64				
0311/01	SERVIZIO DIETETICO ISTITUTI MASCHILI	10.000,00	2.500,00		12.500,00		8.978,96	9.878,96				
0311/02	SERVIZIO DIETETICO ISTITUTI FEMMINILI	10.000,00	2.500,00		12.500,00		8.978,96	9.878,96				
0320/01	CORREDO GUARDAROBA TOILETTA LAVAND. CONVITTO MASCH. PG	80.000,00			80.000,00		18.281,28	45.505,11				
0320/02	CORREDO GUARDAROBA TOILETTA LAVAND. CONVITTO FEMM. PG	65.000,00			65.000,00		23.889,42	20.131,86				
0320/03	CORREDO GUARDAROBA TOILETTA LAVAND. UNIV. MASCH. PG	20.000,00			20.000,00		11.076,09	5.833,77				
0320/04	CORREDO GUARDAROBA TOILETTA LAVAND. CENTRI FORM.	10.000,00			10.000,00		1.024,00	1.024,00				
0320/05	CORREDO GUARDAROBA TOILETTA LAVAND. CENTRI FORM.	25.000,00			25.000,00		8.315,34	18.685,23				
0320/06	LAVANDERIA E ALTRI COSTI CASE VACANZA	10.000,00			10.000,00		2.686,17	7.333,83				
0340/01	TASSE RETTE LIBRI CANCELL. LEZIONI SOSTEGNO CONV. MASCH	70.000,00			70.000,00		32.782,98	35.103,66				
0340/02	TASSE RETTE LIBRI CANCELL. LEZIONI SOSTEGNO CONV. FEMM.	50.000,00			50.000,00		11.675,33	27.780,57				
0370/01	SPESE BIBLIOTECA IST. MASCHILI	20.000,00			20.000,00		1.466,11	5.454,16				
0370/02	SPESE BIBLIOTECA IST. FEMMINILI	20.000,00			20.000,00		2.032,51	7.028,55				
0370/03	SPESE BIBLIOTECA CENTRI FORMATIVI	15.000,00			15.000,00							
0390/01	RICREAZ. SPORT. GITE. GIORNALI. CORSI INGLESE CONV. MASCH.	120.000,00	10.000,00		130.000,00		58.446,44	22.137,89				
0390/02	RICREAZ. SPORT. GITE. GIORNALI. CORSI INGLESE UNIV. MASCH.	30.000,00			30.000,00		5.143,81	30.893,68				
0390/03	RICREAZ. SPORT. GITE. GIORNALI. CORSI INGLESE CONV. FEMM.	40.000,00			40.000,00		42.166,29	19.781,83				
0390/04	RICREAZ. SPORT. GITE. GIORNALI. CORSI INGLESE UNIV. FEMM.	40.000,00	5.000,00		45.000,00		20.232,93	14.593,64				
0390/05	RICREAZ. SPORT. GITE. GIORNALI. CORSI INGLESE CENTRI FORM.	150.000,00			150.000,00		38.979,14	11.283,40				
0400/01	ASSISTENZA MEDICA E INFERMIERISTICA ISTITUTI MASCHILI	120.000,00	10.000,00		130.000,00		66.711,58	15.462,66				
0400/02	ASSISTENZA MEDICA E INFERMIERISTICA CENTRI FORMATIVI	20.000,00			20.000,00		71.631,35	35.179,08				
0430/01	VIAGGI. NOLEGGI. POSTA. OSPIT. PARENTI. ASSIST. REL. IST. MASCH.	30.000,00	10.000,00		40.000,00		9.490,92	4.746,21				
0430/02	VIAGGI. NOLEGGI. POSTA. OSPIT. PARENTI. ASSIST. REL. IST. FEMM.	25.000,00	20.000,00		45.000,00		25.667,77	8.141,77				
0430/03	VIAGGI. NOLEGGI. POSTA. OSPIT. PARENTI. ASSIST. REL. C. FORM.	10.000,00	5.000,00		15.000,00		11.700,10	5.361,00				
0440/01	PARTICIP. CONVEGNI. MANIFESTAZIONI E DIVULG. FINALITA' ISTITUZIONALI	200.000,00			200.000,00		65.189,02	98.609,00				
0450/01	SPESE COMUNI GESTIONE CASE VACANZA	10.000,00			10.000,00							
0460/01	SOGGIORNO ESTIVO ADOLESCENTI SEZIONE CONVITTI	40.000,00			40.000,00		13.555,98	13.555,98				
0470/01	SPESE PER MANUT. NOLEGGIO ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO	40.000,00	10.000,00		50.000,00		32.250,20	37.122,57				
0480/01	SPESE CORSI FORMAZIONE LOGOS E START E SP DI STRUTTURA E FUNZ.	500.000,00			500.000,00		212.389,02	133.660,45				
0489/01	SPESE PER RIAVIO GESTIONE CENTRO FORMATIVO MESSINA		300.000,00		300.000,00		10.607,07	26.307,06				
0490/01	SPESE PER AVVIO GESTIONE NUOVO CENTRO FORMATIVO BOLOGNA		500.000,00		500.000,00		72.313,83	113.828,27				
0492/01	INTERVENTI A FAVORE DEL DISAGIO E DELLA DISABILITA'	1.800.000,00			1.800.000,00		470.887,66	128.112,32				
CTG. 4	TOTALE CATEGORIA 4 - SPESE PER BENI DI CONSUMO E SERVIZI	350.000,00			350.000,00							
0500/01	CONTRIBUTI ORDINARI DOMICILIARI	12.034.000,00	1.330.000,00		13.364.000,00		4.870.443,83	6.765.245,30				
0510/01	CONTRIBUTI INTEGRATIVI PER ASSISTITI IN CONDIZ. ECONOMICHE DISAGIATE	28.000.000,00			28.000.000,00		4.002.934,00	13.102.066,00				
0520/01	RETTE. CONTRIB. RETTA OSPIT. ALTR. CONVITTI. RETTE SPECIALI. HANDICAP	850.000,00			850.000,00			500.000,00				
0530/01	CONTRIB. SPESE CORSI DI STUDIO ESTERO E VIAGGI PREMIO. OSPITTI ISTITUTI	130.000,00			130.000,00		9.338,00	80.000,00				
0540/01	BORSE DI STUDIO SU FONDAZIONI	330.000,00			330.000,00			130.000,00				
0550/01	PREMI SPECIALI PER MIGLIORI LAUREE E SPESE RELATIVE	75.000,00			75.000,00		38.771,66	32.473,00				
0560/01	CONTR. TASSE UNIV. LIBRI ETC. SP. PERSON. UNIVERSITARI MASCHILE	210.000,00			210.000,00		138.003,80	71.000,00				
0560/02	CONTR. TASSE UNIV. LIBRI ETC. SP. PERSON. UNIVERSITARI FEMMINILE	190.000,00			190.000,00		119.858,58	169.858,58				
0560/03	CONTR. TASSE UNIV. LIBRI ETC. SP. PERSON. UNIVERSITARI C. FORMATIVI	280.000,00			280.000,00		210.532,32	69.000,00				
0570/01	CONTRIBUTI PER INTERVENTI STRAORDINARI VARI	25.000,00			25.000,00		25.091,00	25.091,00				
0590/01	CONTRIBUTI SPEC. POSTI LAUREAB	1.800.000,00	5.000,00		1.805.000,00		461.471,44	938.000,00				
CTG. 5	TOTALE CATEGORIA 5 - SPESE PER CONTRIBUTI IN DANARO	32.890.000,00	5.000,00		32.895.000,00		5.005.000,82	14.963.201,82				

USCITE

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

30/06/2005

Fondazione ONAOSI Rendiconto Finanziario 2004

CODICE	RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI PASSIVI AL 1.1.2004		PAGATI		DA PAGARE (16-14)		TOTALI (14+15)		VARIAZIONI		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2004 (9+15)			
	IN MENO (7-10)		1.1.2004		14		15		16		IN PIU' (16-13)		IN MENO (13-16)		PREVISIONI (7+13)		PAGAMENTI (9+14)		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		23			
	12	11	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	
0310/02	-	18.622,47	108.200,00	55.679,13	2.180,30	16	50.340,57	478.200,00	287.431,83	210.768,17	-	210.768,17	141.805,13	19	478.200,00	287.431,83	210.768,17	-	210.768,17	141.805,13	23	141.805,13		
0310/03	-	289,36	20.562,00	20.562,00	20.562,00	17	20.562,00	20.562,00	20.562,00	20.562,00	-	20.562,00	20.562,00	19	20.562,00	20.562,00	20.562,00	-	20.562,00	20.562,00	23	20.562,00		
0311/01	-	2.521,11	566,00	566,00	566,00	17	566,00	566,00	566,00	566,00	-	566,00	566,00	19	566,00	566,00	566,00	-	566,00	566,00	23	566,00		
0311/02	-	2.802,18	1.693,43	1.693,43	1.693,43	17	1.693,43	1.693,43	1.693,43	1.693,43	-	1.693,43	1.693,43	19	1.693,43	1.693,43	1.693,43	-	1.693,43	1.693,43	23	1.693,43		
0320/01	-	16.213,61	33.369,00	30.891,04	30.891,04	17	30.891,04	30.891,04	30.891,04	30.891,04	-	30.891,04	30.891,04	19	30.891,04	30.891,04	30.891,04	-	30.891,04	30.891,04	23	30.891,04		
0320/02	-	3.090,14	8.347,00	8.276,64	8.276,64	17	8.276,64	8.276,64	8.276,64	8.276,64	-	8.276,64	8.276,64	19	8.276,64	8.276,64	8.276,64	-	8.276,64	8.276,64	23	8.276,64		
0320/03	-	8.976,00	6.656,39	6.656,39	6.656,39	17	6.656,39	6.656,39	6.656,39	6.656,39	-	6.656,39	6.656,39	19	6.656,39	6.656,39	6.656,39	-	6.656,39	6.656,39	23	6.656,39		
0320/04	-	6.313,77	6.965,00	1.839,29	1.839,29	17	1.839,29	1.839,29	1.839,29	1.839,29	-	1.839,29	1.839,29	19	1.839,29	1.839,29	1.839,29	-	1.839,29	1.839,29	23	1.839,29		
0320/05	-	5.000,00	17.340,00	2.179,87	2.179,87	17	2.179,87	2.179,87	2.179,87	2.179,87	-	2.179,87	2.179,87	19	2.179,87	2.179,87	2.179,87	-	2.179,87	2.179,87	23	2.179,87		
0320/06	-	2.113,36	11.518,00	4.976,24	4.976,24	17	4.976,24	4.976,24	4.976,24	4.976,24	-	4.976,24	4.976,24	19	4.976,24	4.976,24	4.976,24	-	4.976,24	4.976,24	23	4.976,24		
0340/01	-	10.534,10	5.264,00	5.170,27	5.170,27	17	5.170,27	5.170,27	5.170,27	5.170,27	-	5.170,27	5.170,27	19	5.170,27	5.170,27	5.170,27	-	5.170,27	5.170,27	23	5.170,27		
0370/01	-	10.838,84	7.334,00	3.784,64	3.784,64	17	3.784,64	3.784,64	3.784,64	3.784,64	-	3.784,64	3.784,64	19	3.784,64	3.784,64	3.784,64	-	3.784,64	3.784,64	23	3.784,64		
0370/02	-	15.000,00	696,00	518,97	518,97	17	518,97	518,97	518,97	518,97	-	518,97	518,97	19	518,97	518,97	518,97	-	518,97	518,97	23	518,97		
0390/01	-	41.415,67	31.617,00	12.529,30	12.529,30	17	12.529,30	12.529,30	12.529,30	12.529,30	-	12.529,30	12.529,30	19	12.529,30	12.529,30	12.529,30	-	12.529,30	12.529,30	23	12.529,30		
0390/02	-	9.406,32	2.323,00	1.781,58	1.781,58	17	1.781,58	1.781,58	1.781,58	1.781,58	-	1.781,58	1.781,58	19	1.781,58	1.781,58	1.781,58	-	1.781,58	1.781,58	23	1.781,58		
0390/03	-	18.022,08	9.465,00	5.981,84	5.981,84	17	5.981,84	5.981,84	5.981,84	5.981,84	-	5.981,84	5.981,84	19	5.981,84	5.981,84	5.981,84	-	5.981,84	5.981,84	23	5.981,84		
0390/04	-	10.148,40	8.034,00	500,00	500,00	17	500,00	500,00	500,00	500,00	-	500,00	500,00	19	500,00	500,00	500,00	-	500,00	500,00	23	500,00		
0390/05	-	787,48	930,00	930,00	930,00	17	930,00	930,00	930,00	930,00	-	930,00	930,00	19	930,00	930,00	930,00	-	930,00	930,00	23	930,00		
0400/01	-	47.825,62	17.157,00	9.722,53	9.722,53	17	9.722,53	9.722,53	9.722,53	9.722,53	-	9.722,53	9.722,53	19	9.722,53	9.722,53	9.722,53	-	9.722,53	9.722,53	23	9.722,53		
0400/02	-	22.569,57	36.174,00	19.459,34	19.459,34	17	19.459,34	19.459,34	19.459,34	19.459,34	-	19.459,34	19.459,34	19	19.459,34	19.459,34	19.459,34	-	19.459,34	19.459,34	23	19.459,34		
0400/03	-	5.782,97	1.175,00	322,78	322,78	17	322,78	322,78	322,78	322,78	-	322,78	322,78	19	322,78	322,78	322,78	-	322,78	322,78	23	322,78		
0430/01	-	3.581,48	2.076,00	164,00	164,00	17	164,00	164,00	164,00	164,00	-	164,00	164,00	19	164,00	164,00	164,00	-	164,00	164,00	23	164,00		
0430/02	-	13.951,23	2.796,00	520,00	520,00	17	520,00	520,00	520,00	520,00	-	520,00	520,00	19	520,00	520,00	520,00	-	520,00	520,00	23	520,00		
0440/01	-	5.299,90	42.463,00	30.109,18	30.109,18	17	30.109,18	30.109,18	30.109,18	30.109,18	-	30.109,18	30.109,18	19	30.109,18	30.109,18	30.109,18	-	30.109,18	30.109,18	23	30.109,18		
0440/02	-	17.992,98	10.000,00	10.000,00	10.000,00	17	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	10.000,00	10.000,00	19	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	10.000,00	10.000,00	23	10.000,00		
0450/01	-	26.444,02	26.444,02	26.444,02	26.444,02	17	26.444,02	26.444,02	26.444,02	26.444,02	-	26.444,02	26.444,02	19	26.444,02	26.444,02	26.444,02	-	26.444,02	26.444,02	23	26.444,02		
0470/01	-	12.877,43	111.368,00	103.181,28	103.181,28	17	103.181,28	103.181,28	103.181,28	103.181,28	-	103.181,28	103.181,28	19	103.181,28	103.181,28	103.181,28	-	103.181,28	103.181,28	23	103.181,28		
0480/01	-	153.940,53	265.085,87	265.085,87	265.085,87	17	265.085,87	265.085,87	265.085,87	265.085,87	-	265.085,87	265.085,87	19	265.085,87	265.085,87	265.085,87	-	265.085,87	265.085,87	23	265.085,87		
0489/01	-	313.857,60	1.200.000,00	2.544,00	2.544,00	17	2.544,00	2.544,00	2.544,00	2.544,00	-	2.544,00	2.544,00	19	2.544,00	2.544,00	2.544,00	-	2.544,00	2.544,00	23	2.544,00		
0491/01	-	350.000,00	1.690.378,00	967.342,35	967.342,35	17	967.342,35	967.342,35	967.342,35	967.342,35	-	967.342,35	967.342,35	19	967.342,35	967.342,35	967.342,35	-	967.342,35	967.342,35	23	967.342,35		
0492/01	-	6.598.754,70	12.344.252,00	7.103.770,69	7.103.770,69	17	7.103.770,69	7.103.770,69	7.103.770,69	7.103.770,69	-	7.103.770,69	7.103.770,69	19	7.103.770,69	7.103.770,69	7.103.770,69	-	7.103.770,69	7.103.770,69	23	7.103.770,69		
CTG. 4	-	6.598.754,70	12.344.252,00	7.103.770,69	7.103.770,69	17	7.103.770,69	7.103.770,69	7.103.770,69	7.103.770,69	-	7.103.770,69	7.103.770,69	19	7.103.770,69	7.103.770,69	7.103.770,69	-	7.103.770,69	7.103.770,69	23	7.103.770,69		
0500/01	-	2.450.000,00	543.373,14	543.373,14	543.373,14	17	543.373,14	543.373,14	543.373,14	543.373,14	-	543.373,14	543.373,14	19	543.373,14	543.373,14	543.373,14	-	543.373,14	543.373,14	23	543.373,14		
0520/01	-	304.760,00	170.359,29	170.359,29	170.359,29	17	170.359,29	170.359,29	170.359,29	170.359,29	-	170.359,29	170.359,29	19	170.359,29	170.359,29	170.359,29	-	170.359,29	170.359,29	23	170.359,29		
0530/01	-	620.000,00	129.619,00	129.619,00	129.619,00	17	129.619,00	129.619,00	129.619,00	129.619,00	-	129.619,00	129.619,00	19	129.619,00	129.619,00	129.619,00	-	129.619,00	129.619,00	23	129.619,00		
0540/01	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	17	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00	5.000,00	19	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00	5.000,00	23	5.000,00		
0550/01	-	3.755,32	184.989,00	48.156,90	48.156,90	17	48.156,90	48.156,90	48.156,90	48.156,90	-	48.156,90	48.156,90	19	48.156,90	48.156,90	48.156,90	-	48.156,90	48.156,90	23	48.156,90		
0560/01	-	696,20	149.415,00	33.845,60	33.845,60	17	33.845,60	33.845,60	33.845,60	33.845,60	-	33.845,60	33.845,60	19	33.845,60	33.845,60	33.845,60	-	33.845,60	33.84				

30/06/2005

Fondazione ONAOS/ Rendiconto Finanziario 2004

CAPITOLO		GESTIONE DELLA COMPETENZA 2004					DIFFERENZE		
CODICE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			IN PIU' (10-7)	
		INIZIALI	IN PIU' (7-4)	IN MENO (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	PAGATE	DA PAGARE (10-8)		TOTALE IMPEGNI (8+9)
		4	5	6	7	8	9	10	11
0600001	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	100.000,00	-	-	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	-
0600002	TOTALE CATEGORIA 8 - ONERI TRIBUTARI	100.000,00	-	-	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	-
0610001	RESTITUZIONI CONTRIBUTI E ALTRI RIMBORSI DIVERSI	20.000,00	-	-	20.000,00	5.155,96	-	5.155,96	-
0612001	VERSAMENTO DEI CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO INPS L.335/1995	70.000,00	-	-	70.000,00	5.155,96	-	5.155,96	-
0660001	TOT. CAT. 9 - POSTE CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI	70.000,00	-	-	70.000,00	166.638,36	-	166.638,36	-
0660002	SPESSE VARIE STRAORDINARIE ED ARRETRATE	1.000.000,00	80.000,00	-	1.080.000,00	501.293,19	242.406,84	743.700,00	-
0670001	SPESSE DI REALIZZO DELLE ENTRATE	50.000,00	-	-	50.000,00	-	-	-	-
0685001	ONERI FINANZIARI INTERESSI PASSIVI, ETC.	1.165.000,00	-	-	1.165.000,00	-	-	-	-
0700001	FONDO DI RISERVA	2.315.000,00	80.000,00	815.000,00	1.580.000,00	667.931,52	242.406,84	910.339,36	-
0700002	TOTALE CAT 10 - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.315.000,00	80.000,00	815.000,00	1.580.000,00	667.931,52	242.406,84	910.339,36	-
0700003	TOTALE TITOLO 3 - SPESE CORRENTI	15.946.000,00	1.565.000,00	13.700.000,00	15.170.000,00	10.170.979,35	3.822.153,74	11.347.825,61	-
0800001	IMPIANTO ANAGRAFE CONTRIBUTIVA	100.000,00	150.000,00	-	250.000,00	51.463,24	102.364,76	153.628,00	-
0800002	IMPIANTO CONTABILITA ECONOMICA	150.000,00	-	-	150.000,00	-	-	-	-
0710001	ACQUISTO E REALIZZAZIONE DI MOBILI PER FINI ISTITUZIONALI	23.000.000,00	13.895.000,00	-	36.895.000,00	16.866.087,35	4.178.510,91	21.044.566,24	-
0720001	STRAORD. MANUT. RIPRISTINI TRASFORMAZIONI DI MOBILI E IMPIANTI	8.500.000,00	1.000.000,00	-	10.500.000,00	5.483.350,37	7.934.060,66	6.463.411,03	-
0721001	OPERE COMPLETAMENTO E FORNITURE PER RESIDENZA MONTABELLO PG	32.750.000,00	15.045.000,00	-	47.795.000,00	17.466.900,94	12.214.936,33	29.681.837,27	-
0730001	TOTALE CATEGORIA 11 - ACQUISTO DI BENI DI USO DURABILE	3.000.000,00	764.693,68	-	3.764.693,68	3.764.693,68	614.892,88	2.148.000,35	-
0730002	ACQUISTI MOBILI, MACCHINE D'UFFICIO, ARREDI E BANCHEGGIA	3.000.000,00	764.693,68	-	3.764.693,68	3.764.693,68	614.892,88	2.148.000,35	-
0761001	TOTALE CATEGORIA 12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	53.614.000,00	70.000.000,00	-	123.614.000,00	112.591.456,28	-	112.591.456,28	-
0740001	NUOVI INVESTIMENTI IN VALORI MOBILIARI	52.000.000,00	4.000.000,00	-	56.000.000,00	25.000.000,00	-	25.000.000,00	-
0740002	VERSAMENTO DI SOMME PER IMPEGHI TEMPORANEI	4.000.000,00	4.000.000,00	-	8.000.000,00	137.591.456,28	-	137.591.456,28	-
0749004	TOTALE CAT 13 - ACQ. VALORI MOBILIARI E REINVESTIMENTI	53.614.000,00	126.000.000,00	-	179.614.000,00	137.591.456,28	-	137.591.456,28	-
0741001	ANTICIPAZIONI A DIPENDENTI SU FONDO T.F.R.	700.000,00	700.000,00	-	1.400.000,00	141.661,14	-	141.661,14	-
0741002	TOTALE CATEGORIA 14 - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	700.000,00	700.000,00	-	1.400.000,00	141.661,14	-	141.661,14	-
0741003	TOTALE TITOLO 4 - SPESE IN CAPITALE	13.332.000,00	14.700.000,00	-	28.032.000,00	15.719.979,52	1.878.929,24	17.598.908,76	-
1100001	VERSAMENTO RIT. PREV. E VARIE LAV. DIP. E PARASUBORDINATO	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00	716.453,65	92.223,47	808.677,32	-
1130001	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU COMPENSAZIONI PROFESSIONISTI	300.000,00	-	-	300.000,00	192.572,67	28.482,36	221.065,03	-
1131001	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU PRESTAZIONI IN DENARO AGLI ASSISTITI	2.000.000,00	-	-	2.000.000,00	119.911,25	83.275,79	203.187,04	-
1132001	VERSAMENTO RIT. FISCALI LAVORO DIPENDENTE E PARASUBORDINATO	2.100.000,00	-	-	2.100.000,00	1.458.369,90	323.355,83	1.781.725,83	-
1140001	VERSAMENTO IVA RISCOSSA SU CESSIONE BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	250.000,00	-	-	250.000,00	-	-	-	-
1150001	ACCONTI SU RENSIONI DELLA C.P.D.E.	25.000,00	-	-	25.000,00	-	-	-	-
1160001	ANTICIPAZIONI ECONOMICHE ED ALTRE ANTICIPAZIONI	600.000,00	-	-	600.000,00	274.983,82	306.449,41	274.983,82	-
1170001	PAGAMENTO RETRIBUZIONI E CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	11.000.000,00	-	-	11.000.000,00	4.217.963,26	-	4.523.812,87	-
1205001	PAGAMENTO SPESE COMUNI DIVERSE DA RIPARTIRE TRA LE VARIE GESTIONI	100.000,00	-	-	100.000,00	5.000,00	-	2.395,90	-
1210001	SPESE TELEFONICHE PUBBLICI	5.000,00	-	-	5.000,00	6.940,00	-	6.940,00	1.940,00
1220001	USCITA DI SOMME DA TRASFERIRE ALL'ANNO SUCCESSIVO	5.000,00	-	-	5.000,00	-	-	-	-
1230001	VERSAMENTO SOMME PER IMPEGHI TEMPORANEI	52.000.000,00	52.000.000,00	-	104.000.000,00	6.940,00	6.940,00	6.940,00	-
1240001	IMPEGNO SU FONDO DI TERZI	150.000,00	-	-	150.000,00	5.705,58	83.418,67	89.122,25	-
1249001	CONTABILIZZAZIONE PRESTITUI IN TROVATI ASSEGNAZIONE MINIPARTAMENTI	100.000,00	-	-	100.000,00	71.343,75	-	71.343,75	-
1250001	PARTITE IN CONTO SOSPESO	60.000.000,00	-	-	60.000.000,00	4.250.078,83	10.346,15	4.270.425,00	-
1260001	EROGAZIONE BORSE DI STUDIO SU LASCITI	5.000,00	-	-	5.000,00	-	-	-	-
1280001	ANTICIPAZIONI CULTURALI AZIENDA AGRARIA	3.000,00	-	-	3.000,00	-	-	-	-
1290001	PAGAMI PROVVISORI DA CONTABILIZZARE O TRASH. ALL'ANNO SUCCESSIVO	1.200.000,00	-	-	1.200.000,00	-	-	-	-
1300001	FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO PERSONALE DIPENDENTE	700.000,00	-	-	700.000,00	255.182,14	-	255.182,14	-
1310001	ANTICIPO IRPEF SU T.F.R.	50.000,00	-	-	50.000,00	-	-	-	-
0700004	TOTALE TITOLO 4 - SPESE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	131.595.000,00	-	52.700.000,00	184.295.000,00	11.854.370,97	944.493,78	12.498.870,75	1.940,00
TIT.4	TOTALE TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	131.595.000,00	-	52.700.000,00	184.295.000,00	11.854.370,97	944.493,78	12.498.870,75	1.940,00
T.S.	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	280.427.000,00	14.407.469,68	68.410.000,00	362.844.469,68	238.939.569,90	11.739.979,24	270.679.549,14	9.400,00

USCITE

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

30/06/2005

Fondazione ONAOSI Rendiconto Finanziario 2004

CODICE	RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI PASSIVILI 1.1.2004		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI		GESTIONE DI CASSA		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2004 (9+15)
	IN MENO (7-10)	IN PIU' (11-12)	PAGATI	DA PAGARE (14-15)	VARIAZIONI		PREVISIONI (7+13)	PAGAMENTI (8+14)	IN PIU' (20-19)		
					IN PIU' (16-13)	IN MENO (18-16)			IN MENO (21-20)	IN PIU' (22-21)	
0600/01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0610/01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0610/01	44.844,04	249,00	248,82	-	248,82	-	-	-	-	-	44.844,22
0612/01	20.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.000,00
0612/01	64.844,04	249,00	248,82	-	248,82	-	-	-	-	-	64.844,22
0660/01	13.361,84	15.898,00	484,00	-	484,00	-	-	-	-	-	28.665,64
0670/01	256.300,00	290.000,00	5.000,00	-	5.000,00	-	-	-	-	-	783.705,64
0685/01	50.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.000,00
0700/01	350.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	350.000,00
0700/01	659.561,64	305.998,00	5.484,00	-	5.484,00	-	-	-	-	-	1.272.577,48
0700/01	1.019.163,55	665.998,00	11.003,46	-	11.003,46	-	-	-	-	-	1.686.165,01
0680/1	150.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150.000,00
0681/1	15.850.401,76	14.424.165,00	9.052.801,72	5.371.363,28	14.424.165,00	-	-	-	-	-	25.400.275,95
0720/01	2.016.588,97	6.983.095,00	1.637.642,75	1.834.305,04	6.161.951,79	-	-	-	-	-	15.086.101,88
0720/01	18.113.162,73	23.540.476,00	495.445,12	1.837.770,88	2.135.216,00	-	-	-	-	-	42.482.665,47
0730/01	1.616.697,31	1.722.867,00	1.590.423,50	40.871,17	1.631.094,67	-	-	-	-	-	3.264.023,89
0740/01	11.022.543,72	6.122.922,00	5.000.000,00	-	5.000.000,00	-	-	-	-	-	11.022.543,72
0740/02	21.000.000,00	6.122.922,00	5.000.000,00	-	5.000.000,00	-	-	-	-	-	21.000.000,00
0740/03	9.977.456,28	1.306.014,28	5.000.000,00	-	5.000.000,00	-	-	-	-	-	15.283.460,56
0741/01	558.338,86	1.306.014,28	-	-	1.306.014,28	-	-	-	-	-	1.864.353,14
0741/01	1.030.073,62	6.977.972,38	1.571.613,09	1.934.114,37	7.579.072,75	-	-	-	-	-	13.519.599,89
1110/01	181.322,65	68.724,41	68.724,41	-	68.724,41	-	-	-	-	-	181.322,65
1130/01	78.934,87	328.248,03	287.960,20	3.384,18	301.334,38	-	-	-	-	-	1.880.088,75
1131/01	1.786.812,96	133.190,15	133.190,15	-	133.190,15	-	-	-	-	-	641.630,10
1132/01	318.274,17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	318.274,17
1140/01	250.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250.000,00
1150/01	25.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25.000,00
1160/01	325.016,18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	325.016,18
1170/01	6.476.187,93	344.991,74	215.485,59	-	215.485,59	-	-	-	-	-	6.812.132,89
1205/01	100.000,00	515,40	515,40	-	515,40	-	-	-	-	-	100.000,00
1206/01	2.604,10	6.593,00	6.593,00	-	6.593,00	-	-	-	-	-	2.604,10
1230/01	50.877,75	37.354,29	30.851,89	-	30.851,89	-	-	-	-	-	50.877,75
1240/01	28.656,25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28.656,25
1250/01	55.729.575,00	5.540.883,43	3.704.488,19	-	3.704.488,19	-	-	-	-	-	63.343.310,65
1270/01	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000,00
1280/01	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000,00
1290/01	964.807,86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	964.807,86
1300/01	50.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.000,00
1310/01	66.398.069,25	6.460.500,45	4.457.818,83	3.384,18	4.461.203,01	-	-	-	-	-	74.317.671,53
TIT. 21	66.398.069,25	6.460.500,45	4.457.818,83	3.384,18	4.461.203,01	-	-	-	-	-	74.317.671,53
TIT. 4	85.596.149,42	607.998.871,73	3.943.747,69	17.222.433.513,32	5.072.213.113,51	-	-	-	-	-	85.596.149,42
TIT. 5	85.596.149,42	607.998.871,73	3.943.747,69	17.222.433.513,32	5.072.213.113,51	-	-	-	-	-	85.596.149,42

USCITE

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Fondazione Eni per lo Studio e la Ricerca - Bilancio 2004

RIPILOGO DELLE USCITE	GESTIONE DELLA COMPETENZA 2004										DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI				
	PREVISIONI										IN PIU' (10-11)		IN MENO (7-10)		
	VARIAZIONI														
DENOMINAZIONE	INIZIALI	IN PIU' (7-4)		IN MENO (5-7)		DEFINITIVE (4+6-8)		PAGATE		RIMASTE DA PAGARE (10-8)		TOTALE IMPEGNI (8+9)			
		5	6	7	8	9	10	11	12						
TOTALE CAT 1 - SPESE ORGANI ANNI E DI CONTROLLO	600.000,00	60.000,00	-	950.000,00	750.370,53	60.000,00	950.370,53	60.000,00	890.370,53	-	-	60.000,00	-	-	60.000,00
TOTALE CATEGORIA 2 - SPESE PER IL PERSONALE	1.153.000,00	100.000,00	-	11.250.000,00	4.411,54	11.250,00	11.261.211,54	4.411,54	11.256.800,00	-	-	9.843.371,54	-	-	1.413.428,46
TOTALE CATEGORIA 4 - SPESE PER BENI DI CONSUMO E SERVIZI	32.684.000,00	1.330.000,00	-	20.000.000,00	1.894.401,47	20.000,00	21.894.401,47	1.894.401,47	20.000,00	-	-	6.755.245,30	-	-	6.568.754,70
TOTALE CATEGORIA 5 - SPESE PER CONTRIBUTI IN DANARO	60.000,00	5.000,00	-	20.000.000,00	5.005.000,82	20.000,00	25.005.000,82	5.005.000,82	20.000,00	-	-	19.985.201,82	-	-	10.739,18
TOTALE CAT 9 - POSTE CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI	70.000,00	-	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	-	100.000,00	-	-	-
TOTALE CAT 10 - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.315.000,00	80.000,00	-	1.580.000,00	5.155,56	70.000,00	1.655.155,56	5.155,56	70.000,00	-	-	810.338,36	-	-	64.844,04
TOTALE CATEGORIA 11 - ACQUISTO DI BENI DI USO DUREVOLE	32.750.000,00	15.045.000,00	-	47.795.000,00	17.465.500,84	47.795,00	65.260.500,84	17.465.500,84	47.795,00	-	-	29.851.857,27	-	-	35.408,53
TOTALE CATEGORIA 12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	3.000.000,00	784.693,66	-	3.784.693,66	1.533.113,47	3.784.693,66	5.317.807,13	1.533.113,47	3.784.693,66	-	-	2.148.006,35	-	-	1.519.887,31
TOTALE CAT 13 - ACQUAVALORI MOBILIARI E REINVESTIMENTI	53.614.000,00	126.000.000,00	-	179.614.000,00	137.591.456,28	179.614.000,00	317.205.456,28	137.591.456,28	179.614.000,00	-	-	137.591.456,28	-	-	9.571.456,28
TOTALE CATEGORIA 15 - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	131.395.000,00	700.000,00	-	132.095.000,00	141.861,14	132.095,00	144.156,14	141.861,14	132.095,00	-	-	12.488,70	-	-	12.488,70
TOT CATEGORIA 21 - SPESE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	23.000.000,00	17.000.000,00	-	40.000.000,00	33.000,00	40.000,00	73.000,00	33.000,00	40.000,00	-	-	33.000,00	-	-	33.000,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	220.421.000,00	744.074.693,66	-	664.100.000,00	188.699.566,80	352.025.693,66	1.016.125.693,66	188.699.566,80	31.729.946,24	-	-	220.491.515,24	-	-	85.595.118,42

RIPILOGO USCITE

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Fondazione Onassis Rendiconto Finanziario 2004

RIEPILOGO DELLE USCITE DENOMINAZIONE	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (8+16)
	RESIDUI PASSIVI AL 1.1.2004	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15-14)	TOTALI (14+15)		PAGAMENTI (8+14)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		TOTALE		
				IN PIU' (16-15)	IN MENO (15-16)		IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)			
3	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
TOTALE CAT 1 - SPESE ORGANIZZATIVE E DI CONTROLLO	33.600,00	24.807,86	-	24.807,86	-	6.992,14	983.600,00	817.875,49	-	165.621,51	63.000,00
TOTALE CATEGORIA 2 - SPESE PER IL PERSONALE	513.442,00	447.626,20	2.645,00	450.271,20	-	63.170,80	11.769.442,00	9.416.787,54	-	2.349.654,46	836.855,04
TOTALE CATEGORIA 4 - SPESE PER BENI DI CONSUMO E SERVIZI	1.690.376,00	667.342,36	284.191,77	1.251.534,13	-	439.843,87	13.054.376,00	5.637.765,19	-	7.216.590,81	2.178.953,80
TOTALE CATEGORIA 5 - SPESE PER CONTRIBUTI IN DANARO	19.097.365,00	8.559.027,27	5.000.000,00	14.559.027,27	-	4.559.337,73	39.097.365,00	14.584.026,00	-	24.513.338,99	18.386.262,00
TOTALE CATEGORIA 8 - ONERI TRIBUTARI	246,00	246,00	-	246,00	-	0,18	170.248,00	154,82	-	14.844,22	-
TOT. CAT. 9 - POSTE CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI	246,00	246,00	-	246,00	-	0,18	170.248,00	154,82	-	14.844,22	-
TOTALE CAT 10 - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	246,00	246,00	-	246,00	-	0,18	170.248,00	154,82	-	14.844,22	-
TOTALE CATEGORIA 11 - SPESE PER IL PERSONALE	23.540.474,00	11.365.888,59	1.953.443,20	23.339.332,79	-	201.143,21	71.335.476,00	28.852.760,53	-	42.482.695,47	24.168.379,53
TOTALE CATEGORIA 12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	6.172.827,00	5.000.000,00	40.871,17	5.081.671,17	-	911.772,33	5.487.560,00	3.123.558,97	-	2.364.001,03	655.594,05
TOTALE CAT 13 - ACQ. VALORI MOBILIARI E REINVESTIMENTI	1.308.014,28	5.000.000,00	-	5.000.000,00	-	1.122.922,00	165.736.922,00	142.591.456,28	-	43.145.465,72	-
TOTALE CATEGORIA 15 - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	6.460.500,45	4.457.418,83	3.394,18	4.461.203,01	-	1.998.287,44	2.006.014,28	141.897,14	-	1.864.353,14	-
TOTALE CATEGORIA 21 - SPESE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	60.793.811,73	33.437.478,43	17.294.335,32	50.721.813,75	-	10.071.997,98	41.819.725,05	222.137.445,33	-	194.742.460,08	49.076.293,66
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	60.793.811,73	33.437.478,43	17.294.335,32	50.721.813,75	-	10.071.997,98	41.819.725,05	222.137.445,33	-	194.742.460,08	49.076.293,66

RIEPILOGO USCITE

COSTI ESPESE		FONDAZIONE ONAOSI - CONTO ECONOMICO AL 31/12/2004			RICAVI E PROVENTI		
		31/12/2004	31/12/2003	differenze	31/12/2004	31/12/2003	differenze
Prestazioni previdenziali e assistenziali	19.989.201,82	24.461.765,43	- 4.472.563,61	Contributi	54.831.640,10	41.944.534,17	12.887.105,93
Prestazioni in servizi (per il 2003 compr. fitti figurativi)	12.240.209,74	12.801.483,89	- 561.274,15	Canoni di locazione	57.956,33	65.964,34	- 8.008,01
Organi amministrativi e di controllo	856.370,63	774.548,75	81.821,88	Interessi e proventi finanziari	8.109.949,27	10.062.391,64	- 1.952.442,37
Competenze professionali e di lavoro autonomo	560.119,84	425.440,28	134.679,56	Fitti figurativi	-	1.935.739,00	- 1.935.739,00
Persone Amministrazione Centrale	2.766.601,97	2.169.126,35	597.475,62	Altri ricavi correnti	2.294.291,15	1.928.638,75	365.652,40
Utenze varie Amministrazione Centrale	69.607,28	53.892,88	15.714,40				
Servizi vari Amministrazione C.le (per il 2003 compr. fitti fig.)	1.024.387,45	657.136,00	367.251,45				
Oneri tributari	60.250,00	255.000,00	- 194.750,00				
Oneri finanziari	100.000,00	71.924,50	28.075,50				
Altri costi (per il 2003 compresi fitti figurativi)	762.934,72	601.823,99	161.110,73				
<b>A - Totale Spese Correnti comprese nel Rendiconto Finanziario</b>	<b>38.429.683,45</b>	<b>42.294.565,59</b>	<b>- 3.864.882,14</b>	<b>A - Totale Entrate Correnti comprese nel Rendiconto Finanziario</b>	<b>65.293.836,85</b>	<b>55.937.267,90</b>	<b>9.356.568,95</b>
Oneri straordinari	47.107,74	11.285,99	35.821,75	Altri proventi	66.518,32	1.052.593,52	- 1.052.593,52
Accantonamento annuo a Fondo TFR	366.498,06	-	366.498,06	Rettifiche di costi (risconti attivi)	4.430.151,25	444.653,28	3.985.497,97
Accantonamento a F. Svalutazione Crediti contributivi	11.000.000,00	-	11.000.000,00	Incremento di valori (accertam. magg. crediti)	5.350.848,72	4.739.157,15	611.691,57
Beni al valore di acquisto	1.554.323,69	-	1.554.323,69	Economie su costi di anni precedenti	22.066,63	22.066,63	-
Rettifiche di valori di cui:	2.695.803,75	2.162.547,72	533.256,03	Aumento di ricavi			
- Ammortamenti ed altre rettifiche su beni mobili	873.582,78	529.868,50	343.714,28				
- Ammortamenti ed altre rettifiche su beni immobili	1.738.879,87	1.673.285,28	65.594,59				
- Ammortamenti ed altre rettifiche su beni immateriali	83.341,10	19.393,94	63.947,16				
Rettifiche di ricavi		236.229,35	- 236.229,35				
<b>B - Costi e oneri non compresi nel Rendiconto Finanziario</b>	<b>15.663.733,24</b>	<b>2.410.063,06</b>	<b>13.253.670,18</b>	<b>B - Ricavi e proventi non compresi nel Rendiconto Finanziario</b>	<b>9.847.518,29</b>	<b>6.258.470,58</b>	<b>3.589.047,71</b>
<b>C) Totale Costi di competenza = A+B</b>	<b>54.093.416,69</b>	<b>44.704.628,65</b>	<b>9.388.788,04</b>				
<b>D - AVANZO DI ESERCIZIO</b>	<b>21.047.938,45</b>	<b>17.491.109,83</b>	<b>3.556.828,62</b>				
<b>D - TOTALE A PAREGGIO (C+D)</b>	<b>75.141.355,14</b>	<b>62.195.738,48</b>	<b>12.945.616,66</b>	<b>C) Totale Ricavi di competenza = A+B</b>	<b>75.141.355,14</b>	<b>62.195.738,48</b>	<b>12.945.616,66</b>





