

Oneri Tributari € 127.499,88

L'importo si compone delle spese impegnate sul Cap. 600/1 per i saldi Ires e Ici del 2008, degli analoghi acconti per il 2009 riferiti agli immobili, non utilizzati per finalità istituzionali, ceduti in fitto a terzi.

Altri costi € 1.176.462,39

L'importo consiste prevalentemente nell'accantonamento di € 950.000,00 per eventuali spese da contenziosi legali intentati contro la Fondazione; per la differenza si riferisce a spese impegnate sui capitoli relativi a spese di funzionamento non specificamente imputabili a specifici centri di costo come canoni di assistenza e licenza per servizi informatici, assicurazione fabbricati, spese di funzionamento e di manutenzione di immobili a disposizione, di esercizio automezzi, oneri diversi del personale, commissioni e spese bancarie e postali, spese di funzionamento di anni precedenti.

E-2) COSTI NON CORRISPONDENTI A USCITE FINANZIARIEOneri straordinari (minori attività) € 3.177.487,66

Per la parte prevalente (€ 3.030.264,14) sono costituiti da differenze rilevate nel reale valore contabile di beni acquistati tra il 1977 ed il 2001. L'analisi effettuata è propedeutica alla programmata ricognizione inventariale dei beni mobili per la quale è stato acquistato un apposito software. Il saldo comprende anche l'accertamento di maggiori debiti e di minori crediti per € 147.222,92

Ammortamenti € 3.781.957,78

L'ammortamento del valore dei beni materiali viene eseguito a quote costanti in base alla loro residua possibilità di utilizzazione; le aliquote applicate sono:

- Mobili e macchine di ufficio: 20%;
- Arredi: 10%;
- Biancheria: 33,3%;
- Stoviglie e oggetti vari: 25%.
- Fabbricati: 3%
- Impianti 8%
- Automezzi 25%
- Attrezzature 25%

Per i beni materiali, nel primo anno di utilizzo, l'aliquota di ammortamento è ridotta del 50%. Per i beni immateriali (in questo caso, software applicativi acquistati o realizzati su commessa), l'ammortamento è operato a quote costanti del 33,33%. L'accantonamento a Fondi d'Ammortamento per il 2009 è così analizzato:

Ammortamenti e rettifiche su mobili e macchine € 871.277,79

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 € 2.855.522,25

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 € 55.157,74

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 € 24.874.462,66

L'importo corrisponde al totale delle entrate accertate in Rendiconto Finanziario ai capitoli 40/1 e 50/1 per i contributi trattenuti dai datori di lavoro ai Sanitari dipendenti pubblici nonché per quelli dovuti dagli altri Sanitari in qualità di contribuenti volontari. Per il dettaglio per capitoli delle poste di ricavo, si rinvia alla Sezione A -1-1).

Canoni di locazione € 310.309,08

Corrisponde alle entrate accertate al 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 € 10.393.510,23

Corrisponde al totale delle entrate accertate 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 2009. Per il dettaglio si rimanda alla Sezione A-1-2).

Altri ricavi correnti € 2.933.568,74

Corrisponde al totale delle entrate accertate 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

Diminuzione debiti € 567.565,38

Per € 505.588,03 evidenzia minori debiti per spese di funzionamento 2008. Per € 39.431,16 evidenzia i minori debiti rilevati rispetto al 2008 per ferie maturate e non godute dal personale dipendente. Per € 22.546,19 evidenzia minori passività per effetto del ricalcolo dei fondi di ammortamento dei beni mobili materiali.

Incremento di valori € 3.054.565,95

Si riferisce all'accertamento di maggiori crediti contributivi verso PPAA per gli anni dal 2003 al 2008.

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO

Il Conto Economico della Fondazione al 31/12/2009 si chiude con un avanzo di esercizio pari a € 36.887,49; il risultato economico 2009 può essere analizzato come segue:

| | | |
|--|---|----------------------|
| Entrate correnti del Rendiconto Finanziario | + | 38.511.850,71 |
| Spese correnti del Rendiconto Finanziario | - | <u>35.137.649,71</u> |
| a) Risultato positivo delle partite correnti | = | 3.374.201,00 |
| Proventi straordinari | + | 3.622.131,33 |
| Oneri straordinari | - | <u>3.177.487,06</u> |
| b) Risultato positivo proventi/oneri straordinari | = | 444.644,27 |
| Risultato disponibile per ammortamenti (a + b) | + | 3.818.845,27 |
| Ammortamenti dell'esercizio | - | <u>3.781.957,78</u> |
| Avanzo economico | | 36.887,49 |

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVO | 2009 | 2008 | PASSIVO | 2009 | 2008 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 26.624,45 | 177.732,02 | Ferie arretrate | 251.533,34 | 290.964,50 |
| Immobilizzazioni materiali | 113.244.601,26 | 114.919.375,90 | Fondo TFR dipendenti | 672.057,06 | 760.000,63 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 260.074.100,53 | 264.426.982,68 | Debiti | 8.680.409,49 | 13.476.615,68 |
| Crediti contributivi | 41.580.968,00 | 39.972.000,00 | Altri debiti | 1.073.420,45 | 428.136,76 |
| Attività finanziarie | 4.583,62 | 11.355,11 | Fondi di ammortamento | 26.979.902,75 | 23.275.648,91 |
| Disponibilità liquide | 7.592.135,92 | 4.532.843,42 | Fondo sval. crediti contrib. | 20.000.000,00 | 20.000.000,00 |
| Altri crediti | 1.872.555,49 | 2.802.417,64 | Ratei e risconti passivi | 247.424,40 | 14.275,00 |
| Ratei e risconti attivi | 3.093.539,16 | 950.408,16 | Fondo svalutazione Titoli | 13.500.000,00 | 13.500.000,00 |
| TOTALE ATTIVITA' | 427.489.108,43 | 427.793.114,93 | TOTALE PASSIVITA' | 71.404.747,49 | 71.745.641,48 |
| | | | Patrimonio netto di cui | 356.084.360,94 | 356.047.473,45 |
| | | | Riserva Legale | 105.098.978,96 | 105.098.978,96 |
| | | | Restante Patrimonio Netto | 250.948.494,49 | 271.111.362,61 |
| | | | Risultato d'esercizio | 36.887,49 | - |
| | | | | | 20.162.868,12 |
| | | | TOTALE A PAREGGIO | 427.489.108,43 | 427.793.114,93 |
| DESCRIZIONE | 2009 | 2008 | DESCRIZIONE | 2009 | 2008 |
| Rette Scuole Specializz c/impegni | 60.000,00 | 498.726,41 | Impegni v/Università | 60.000,00 | 498.726,41 |
| Immobilizzazioni c/impegni | 11.727.110,54 | 12.477.935,51 | Imp spesa per immobilizzazioni | 11.727.110,54 | 12.477.935,51 |
| Totale conti d'ordine | 11.787.110,54 | 12.976.661,92 | Totale conti d'ordine | 11.787.110,54 | 12.976.661,92 |

F-1) – DESCRIZIONE DELLE ATTIVITA'Immobilizzazioni immateriali € 26.624,45

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 113.244.601,26, in dettaglio:

| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | IMPORTO |
|-----------------------------------|-----------------------|
| Fabbricati | 102.361.341,85 |
| Terreni | 891.972,71 |
| Macchinari | 1.911.648,50 |
| Mobili | 6.470.817,05 |
| Biancheria | 639.774,12 |
| Stoviglie e suppellettili | 375.890,66 |
| Impianti | 375.506,07 |
| Automezzi | 112.076,01 |
| Attrezzature | 23.931,44 |
| Beni integralmente spesati | 81.642,84 |
| | 113.244.601,25 |

Il saldo espone il costo storico d'acquisto:

- Per i fabbricati, incrementato delle manutenzioni straordinarie e ristrutturazioni effettuate (per gli immobili di proprietà al 31/12/1999, il valore è quello di perizia);
- dei terreni agricoli di proprietà;
- dei macchinari e delle attrezzature tecniche per il funzionamento delle strutture ricettive e delle sedi amministrative;
- dei mobili e degli arredi delle strutture ricettive e delle sedi amministrative;
- della biancheria per Istituti e Centri Formativi, Case Vacanza, Residenza Montebello;
- delle stoviglie e suppellettili varie degli Istituti di Perugia, 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.
- dei beni di rapido consumo spesati negli esercizi in cui sono stati acquistati.

Immobilizzazioni finanziarie € 260.074.100,53

Il saldo comprende il valore dei titoli e valori mobiliari (BTP, CCT, Obbligazioni) con scadenza successiva al 31.12.2009 e delle quote investite in fondi d'investimento. Si riporta il dettaglio degli investimenti finanziari immobilizzati.

| INVESTIMENTI MOBILIARI IMMOBILIZZATI 2009 | |
|---|-----------------------|
| DESCRIZIONE | A BILANCIO |
| TITOLI DI STATO | 92.682.631,09 |
| PRODOTTI STRUTTURATI | 20.500.000,00 |
| OBBLIGAZIONI BANCARIE | 146.211.469,44 |
| GESTIONI PATRIMONIALI E FONDI | 680.000,00 |
| | 260.074.100,53 |

Crediti contributivi € 41.580.968,00

Esponde il valore dei crediti per contribuiti 2009 e precedenti ancora da riscuotere.

Attività finanziarie € 4.583,62

Esponde il valore delle giacenze di liquidità su n. 10 c/c di appoggio a depositi titoli al 31.12.2009.

Disponibilità liquide € 7.592.135,92

Il saldo esponde la giacenza al 31/12/2009 presso il Tesoriere.

Altri crediti 1.872.555,49

Si riferiscono a crediti per rette degli Istituti e Centri Formativi (€ 1.186.964,18) anticipazioni economiche (€ 195.635,99), interessi attivi su conti correnti postali e bancari da riscuotere (€ 41.621,56), anticipi a fornitori ed altri importi anticipati per € 422.060,65.

Ratei e risconti attivi € 3.093.539,16

Sono prevalentemente costituiti dalla parte riferita al 2009 delle cedole maturate su titoli in portafoglio della Fondazione per € 3.033.071,94 incassate nei primi mesi del 2010, nonché a costi anticipati per premi assicurativi per € 47.002,09, per costi di competenza 2010 anticipati nel 2009 € 13.465,13.

CRITERI DI VALUTAZIONE DELL'ATTIVO

In attuazione del principio di autonomia contabile (art. 2 I comma 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 minore 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 straordinarie 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

I fabbricati di proprietà sono destinati quasi esclusivamente ad attività istituzionali e, quindi, strumentali; sono costituiti da:

- sedi per la gestione ed il coordinamento (Amministrazione Centrale di Perugia e Uffici di Servizio Sociale in alcune 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 varie località italiane e presso la Residenza per Sanitari di Montebello di Perugia.

La gestione tecnico – amministrativa degli immobili è svolta dall'Area Tecnica della Fondazione, che cura 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 complessità tecnica, dette attività 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 una tabella di dettaglio degli immobili, con le destinazioni d'uso nel 2009, dei relativi valori di bilancio e di mercato.

**DETTAGLIO TERRENI E FABBRICATI ONAOSI AL 31/12/2009
(VALORI STORICI DI BILANCIO E PROBABILI VALORI DI MERCATO)**

| Ubicazione | Destinazione d'uso 2009 | Valore lordo a bilancio al 31/12/09 | Valore di mercato |
|--------------------------------|--|-------------------------------------|------------------------------|
| le O. Antinori (PG) | Istituti Maschili | 15.864.541,69 | 30.000.000,00 |
| ia della Cupa e Via Larga (PG) | Istituti Femminili | 11.234.315,74 | 15.550.000,00 |
| oc. Montebello (PG) | Centro Servizi Campus Universitario (Villa Donnini) | 3.514.268,03 | 5.500.000,00 |
| lessina | Centro Formativo Universitario | 1.179.761,73 | 1.900.000,00 |
| 'adova | Centro Formativo Universitario Femminile | 2.550.809,27 | 4.200.000,00 |
| 'adova | Centro Formativo Universitario Maschile | 2.102.822,34 | 3.600.000,00 |
| 'avia | Centro Formativo Universitario | 1.449.612,30 | 2.000.000,00 |
| oc. Montebello (PG) | Campus Universitario (appartamenti) | 3.147.863,21 | 5.876.000,00 |
| leveral (BL) | Centro Vacanze | 908.849,33 | 1.240.000,00 |
| oc. Porto Verde (RN) | Centro Vacanze | 853.771,68 | 1.800.000,00 |
| rè S. Didier (AO) | Centro Vacanze | 1.358.069,54 | 2.754.850,00 |
| oc. S. Andrea d. Fratte (PG) | Magazzino Generale | 588.055,92 | 600.000,00 |
| oc. Montebello (PG) | Residenza Montebello per Sanitari Anziani | 8.460.431,76 | 13.000.000,00 |
| ologna | Centro Formativo Universitario | 22.240.667,11 | 27.500.000,00 |
| ia R. d'Andreotto (PG) | Sede Legale/Uffici Amministrazione Centrale | 8.284.854,87 | 10.000.000,00 |
| orino | Centro Formativo Universitario | 11.287.298,40 | 14.500.000,00 |
| ia XX settembre 154, PG | Palazzina archivio (ceduta in locazione dal 1/3/2010) | 764.700,54 | 1.038.000,00 |
| oc. Montebello (PG) | Terreni pertinenziali alla Residenza per Sanitari | 446.735,22 | 1.500.000,00 |
| | a) fabbricati e terreni strumentali al 31/12/09 | 96.237.428,68 | 93,21% 142.558.850,00 |
| orino | ex Centro Universitario ceduto in locazione dal 1/7/07 | 4.642.604,18 | 6.500.000,00 |
| ia XX settembre 156, PG | Palazzina ceduta in locazione dal 1/8/07 | 1.059.676,50 | 1.157.000,00 |
| ia Eugubina PG | Appartamento ceduto in locazione dal 1/9/07 | 354.866,49 | 633.000,00 |
| go Cacciatori delle Alpi PG | Appartamento ceduto in locazione dal 1/9/07 | 513.501,20 | 935.000,00 |
| orgiano e Bettona (PG) | Terreni ceduti in conduzione fino al 10/11/2009 | 445.237,49 | 900.000,00 |
| | b) fabbricati e terreni NON strumentali al 31/12/09 | 7.015.885,86 | 6,79% 10.125.000,00 |
| | TOTALE GENERALE FABBRICATI E TERRENI (a+b+c) | 103.253.314,54 | 100% 152.683.850,00 |

F-2) DESCRIZIONE DELLE PASSIVITA'

Debiti non compresi nella situazione amministrativa € 251.533,34

Esponde il valore delle ferie maturate dal personale della Fondazione e non utilizzate alla data di bilancio

Fondo trattamento di fine rapporto € 672.057,06

Comprende l'accantonamento effettuato a tutto il 31/12/2006 a tale titolo a favore dei dipendenti della Fondazione ai sensi della L. 297/1982 e rimasto nella disponibilità dell'Ente, comprensivo delle rivalutazioni ed al netto delle anticipazioni erogate entro il 31/12/2009.

Debiti € 8.680.409,49, comprendono gli accantonamenti:

- per prestazioni in danaro 2009 da erogare (borse di studio e altre provvidenze) per € 2.382.700,14;
- per future spese di contenzioso legale per € 4.150.563,64;
- per stipendi 2009 da erogare e relativi oneri tributari e previdenziali per € 708.357,89;
- per indennità gettoni, spese e oneri tributari e previdenziali 2009 riferiti agli Organi per € 73.385,02;
- per fatture da ricevere a fronte di spese di funzionamento per € 1.100.718,98;
- per pagamento di imposte per € 10.384,46;
- per pagamento di spese arretrate e di riscossione di quote contributive di anni precedenti per € 254.299,36.

Altri debiti 1.314.711,65

cauzioni ricevute su locazioni per € 24.131,00; contributi obbligatori da Enti ed altre entrate in attesa di imputazione (€ 687.502,48), oneri tributari e previdenziali su retribuzioni, compensi e borse di studio per € 592.495,89;

Fondi di ammortamento € 26.979.902,75

Esponde 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.

Ratei e Risconti passivi € 6.133,20

Esponde canoni 2010 incassati in anticipo relativi a un immobile in locazione.

Fondo svalutazione crediti contributivi € 20.000.000,00

E' il totale degli accantonamenti effettuati negli ultimi esercizi a fronte del ritardo di realizzazione dei crediti da sanitari liberi professionisti per contributi obbligatori degli anni 2003, 2004, 2005 e 2006. La misura adottata è finalizzata a considerare indisponibile, fino ad escussione dei debitori, la parte non realizzata del gettito contributivo di competenza dei detti anni.

La scelta è meramente prudenziale, in presenza di un quadro normativo che conferma con certezza – da una parte - l'obbligo del versamento del contributo Onaosi - dall'altra - l'obbligo per l'Onaosi di esigerlo. In particolare le disposizioni dell'art 29 del DL 159/2007 hanno fissato i criteri di determinazione delle quote a partire dal 20/6/2007 (data di pubblicazione della sentenza 190 della Corte Costituzionale), mentre per il periodo precedente si è ancora in attesa di analoghe determinazioni legislative. La problematica in questione, analizzata nella delibera CdA 4 dell'11/1/2008 trasmessa ai Ministeri Vigilanti (i cui punti salienti sono trascritti in altro punto della presente relazione) è stata – inoltre – rappresentata dal Presidente della Fondazione direttamente al competente Ministro del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali On. Maurizio Sacconi (delibera CdA 41 del 15/11/08).

Ricordato che la Fondazione pose in riscossione i contributi degli anni 2003 2004 e 2005 mediante ruolo esattoriale, la seguente tabella espone l'importo ancora dovuto - a fronte di cartelle validamente notificate negli anni 2006 e 2007 - dai contribuenti per i quali è decorso il termine per impugnare l'atto davanti al Giudice del Lavoro. Si precisa che a seguito della sentenza costituzionale 190/2007 – per le cartelle emesse e non ancora pagate - la Fondazione ha disposto la sospensione delle procedure esecutive esattoriali e di non procedere – per il momento- all'iscrizione a ruolo delle quote per il 2006.

CARTELLE ESATTORIALI SOSPENSE

| anno | Importo cartelle sospese |
|---------------|--------------------------|
| 2003 | 822.412,45 |
| 2004 | 2.279.875,38 |
| 2005 | 2.532.183,72 |
| Totale | 5.634.471,55 |

Tenuto conto che il totale netto a bilancio dei crediti verso liberi professionisti per quote 2003/2006 di € 3.939.000 (pari alla differenza tra l'importo di € 23.939.000 ed il Fondo Svalutazione di € 20.000.000), si confronta con l'importo di € 5.634.471,55 (pari al valore delle cartelle esattoriali validamente notificate e sospese dalla Fondazione con delibera 4/2008), si ritiene congruo il fondo svalutazione accantonato a tutto il 31/12/2009.

Fondo Svalutazione titoli € 13.500.000

Si riferisce all'accantonamento operato per svalutazione del 90% ai titoli in portafoglio emessi dalla Lehman Brothers a seguito dell'ammissione dell'emittente alla procedura di amministrazione controllata (Chapter 11).

Patrimonio netto € 356.084.360,94

Si compone:

- della riserva legale, di € 105.098.978,96, pari a 5 annualità delle prestazioni del 1994 (combinato disposto dell'art 1, co. 4 lett. c) D. Lgs. 509/94 e dell'art 59, co. 20 L. 449/97;
- del restante del patrimonio netto libero, pari a € 250.948.494,49 comprensivo dei risultati economici di esercizio 2008 e precedenti;
- del risultato d'esercizio 2009, positivo per € 36.887,49.

| INDIVIDUAZIONE DEI CESPITI CHE COSTITUISCONO LA RISERVA LEGALE | |
|---|-----------------------|
| TERRENI E FABBRICATI al valore netto contabile | 83.633.054,52 |
| TITOLI DI STATO | 21.465.924,44 |
| TOTALE | 105.098.978,96 |

RAPPORTO TRA PATRIMONIO NETTO LIBERO E RISERVA LEGALE

| | 31/12/2008 | variazioni | 31/12/2009 |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| Patrimonio Netto | 356.047.473,45 | 36.884,49 | 356.084.360,94 |
| di cui vincolato a Riserva Legale | 105.098.978,96 | | 105.098.978,96 |
| di cui libero | 250.948.494,49 | 36.884,49 | 250.985.381,98 |
| | <u>PN libero 09</u> | <u>€ 250.985.381,98</u> | |
| | Riserva legale | € 105.098.978,96 | = 2,38 |

Il rapporto di 2,38 tra Patrimonio Netto libero e Riserva Legale (5 annualità di prestazioni in danaro e in servizi 1994 - € 21.019.795,79 per anno) garantisce ulteriori 12 anni di prestazioni a parametro 1994 (2,4 anni x 5 = 12 anni). Le annualità di prestazioni 1994 garantite dal complessivo Patrimonio Netto al 31/12/09 sono quindi – complessivamente - circa 17.

F – 3) DESCRIZIONE DEI CONTI D'ORDINE

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

- impegni per € 60.000,00 a fronte di rette di frequenza a scuole di specializzazione Universitarie per gli assistiti che saranno corrisposte agli Atenei entro il termine dell'Anno Accademico 2010/2011;
- impegni per immobilizzazioni e cespiti ammortizzabili per € 3.996.536,57, esposti nel Rendiconto finanziario tra i residui passivi in conto capitale, che si prevede di esaurire nel corso del 2010 ed esercizi successivi. Sono analizzabili come segue:
 - manutenzioni, trasformazioni, ricostruzioni e ripristini di immobili per complessivi € 3.895.926,96;
 - acquisto di hardware, attrezzature, macchinari, impianti, mobili etc. per € 41.391,12;
 - implementazioni ai softwares applicativi della contabilità e delle prestazioni per € 59.218,49.
- impegni per sottoscrizione di titoli per € 7.730.573,97.

G) DATI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE AL 31/12/2009

DETTAGLIO PER CENTRO DI COSTO

| LIVELLO | | | | | CENTRI FORMATIVI | TOTALI |
|--------------------------|---------------------|-----------------|----------------|------------------|---------------------|------------|
| | AMMINISTRA ZIONE | SERV SOCIALE | IST MASCILI | IST FEMMINILI | | |
| Dirigenti | 3 | | | | | 3 |
| Quadri | 7 | | | | | 7 |
| Dipendenti A1 | 12 | | | | 6 | 18 |
| Dipendenti A2 | 1 | | | 1 | 1 | 3 |
| Dipendenti A3 | 2 | | | | 2 | 4 |
| Dipendenti B1 | 7 | | 1 | 2 | | 10 |
| Dipendenti B2 | 18 | | 5 | | | 23 |
| Dipendenti B3 | 4 | | | | 3 | 7 |
| Dipendenti C1 | 4 | | 28 | 32 | 1 | 65 |
| Dipendenti C2 | 5 | | 15 | 10 | | 30 |
| Dipendenti C3 | 1 | | | | | 1 |
| Dipendenti D1 | | | 7 | 3 | | 10 |
| Dipendenti 1E1 | | | 2 | 1 | | 3 |
| Dipendenti 1E2 | | | 3 | 1 | | 4 |
| Dipendenti 1E3 | | | | 1 | | 1 |
| Dipendenti 2E1 | | | 9 | 6 | | 15 |
| Dipendenti 2E2 | | | | | | 0 |
| Dipendenti 2E3 | | | 5 | 6 | 2 | 13 |
| Dipendenti 2RA1 | | 3 | | | | 3 |
| Dipendenti 2RA2 | | 3 | | | | 3 |
| Dipendenti 2RA3 | | 4 | | | | 4 |
| Dipendenti 2R1 | 2 | | | | | 2 |
| Dipendenti 2R2 | 1 | | | | | 1 |
| Dipendenti 2R3 | 1 | | | | | 1 |
| TOTALE DIPENDENTI | 68 | 10 | 75 | 63 | 15 | 231 |

DETTAGLIO PER INQUADRAMENTO SECONDO IL CCNL AdEPP

| LIVELLO | personale | |
|--------------------------|------------|----------|
| | tot | a t.d. |
| Dirigenti | 3 | 1 |
| Quadri | 7 | |
| Dipendenti A1 | 18 | |
| Dipendenti A2 | 3 | |
| Dipendenti A3 | 4 | |
| Dipendenti B1 | 10 | |
| Dipendenti B2 | 23 | |
| Dipendenti B3 | 7 | 1 |
| Dipendenti C1 | 65 | |
| Dipendenti C2 | 30 | |
| Dipendenti C3 | 1 | |
| Dipendenti D1 | 10 | 2 |
| Dipendenti 1E1 | 3 | |
| Dipendenti 1E2 | 4 | |
| Dipendenti 1E3 | 1 | |
| Dipendenti 2E1 | 15 | |
| Dipendenti 2E2 | 0 | |
| Dipendenti 2E3 | 13 | 1 |
| Dipendenti 2RA1 | 3 | |
| Dipendenti 2RA2 | 3 | |
| Dipendenti 2RA3 | 4 | 3 |
| Dipendenti 2R1 | 2 | |
| Dipendenti 2R2 | 1 | |
| Dipendenti 2R3 | 1 | |
| TOTALE DIPENDENTI | 231 | 8 |

Unità complessive

| | |
|---------------------------|------------|
| Consistenza al 31.12.2008 | 237 |
| Consistenza al 31.12.2009 | 231 |
| Numero medio 2009 | 232 |

Del totale al 31/12/2009 fanno parte n. 8 contratti a termine. Al 31/5/10 il numero complessivo dei dipendenti della Fondazione è di 228, di cui 7 a termine. Si segnala che al 31/12/2009 è scaduta la parte economica del CCNL dei dipendenti degli Enti Previdenziali Privatizzati, rinnovata il 22/7/2009 per il biennio 2008/2009, mentre è scaduto il 31/12/2008 il Contratto Integrativo Aziendale Onaosi (contrattazione di II livello).

Movimentazione del Fondo TFR:

| | |
|---|-------------------|
| Saldo al 31.12.2008 | 855.116,35 |
| Rivalutazione ISTAT sul montante al 31/12/06 | 15.423,06 |
| Liquidazioni 2009 sul montante al 31/12/06 rivalutato | - 198.482,35 |
| Saldo al 31.12.2009 | 672.057,06 |

Si evidenzia che il D.Lgs. 252/2005 sulla riforma della previdenza complementare ha modificato il regime del TFR maturato dopo il 31/12/2006, stabilendo che i dipendenti di aziende con oltre 50 dipendenti (come l'Onaosi) possono optare tra lasciare il TFR maturando in azienda (ed in tal caso deve essere depositato al Fondo di tesoreria gestito dall'INPS) oppure conferirlo ad un Fondo di Previdenza Complementare (per l'Onaosi il Fondo INSIEME RAS). In entrambi i casi il TFR maturato dopo il 31/12/2006 deve essere liquidato e versato mensilmente, rispettivamente all'INPS o al Fondo che garantiscono - rispettivamente per legge o per contratto (in tal caso in relazione al profilo di rischio scelto) - un rendimento minimo.

H) DATI RELATIVI ALLE PRESTAZIONI

| TIPOLOGIA DI EROGAZIONI DOMICILIARI | NUMERO EROGAZIONI 2009 |
|---|------------------------|
| Contributi ordinari e contributi integrativi fuori sede | 2814 |
| Primo intervento | 360 |
| Contributo estivo ai convittori | 14 |
| Prescolare | 51 |
| Premio promozione | 644 |
| Premio post-laurea | 151 |
| Premio di studio | 355 |
| Handicap | 112 |
| Intervento assistenziale ai disagiati | 314 |
| Rette e contributi retta | 5 |
| Soggiorno all'estero per programma Erasmus | 23 |
| Soggiorno all'estero | 92 |
| Contributi straordinari | 1 |
| Specializzazioni a domicilio | 100 |
| TOTALE | 5036 |

Il numero dei beneficiari di erogazioni in danaro del 2009 che hanno ricevuto certificazione CUD è stato complessivamente di **3.916**.

| EROGAZIONI AD ASSISTITI OSPITI DI STRUTTURE/CORSI | NUMERO AL 30/4/10 |
|--|-------------------|
| Beneficiari partecipanti al corso Start | 6 |
| Convittori/convittrici ospiti degli ISTITUTI IN PERUGIA | 14 |
| Ospiti degli ISTITUTI MASCHILI Rimborsi libri, tasse univ., spese pers., etc. | 46 |
| Ospiti degli ISTITUTI FEMMINILI Rimborsi libri, tasse univ., spese pers., etc. | 40 |
| Ospiti di CENTRI FORMATIVI Rimborsi libri, tasse univ., spese pers., etc. | 160 |
| TOTALE | 266 |

Al 31/12/2009 erano in essere convenzioni (Anno Accademico 2009/2010) con Atenei per il finanziamento a spese della Fondazione di n. 19 posti aggiuntivi in scuole di specializzazione post lauream.

Nel 2009 il Centro Vacanze di Pré St. Didier è stato utilizzato per la stagione invernale da 79 nuclei familiari per 2.429 giornate/presenza.

Nella stagione estiva Pré St. Didier e Porto Verde hanno ospitato 172 nuclei per 4.662 giornate/presenza.

Nel 2009 la Residenza Montebello ha operato con professionalità interne dall'1/5 al 20/9 con 633 giornate/presenza di paganti e 154 di appartenenti agli Organi in relazione ad attività istituzionali.

Al programma Start 2009 per diplomati (riconosciuto come corso di qualifica ai sensi della legge 845/78) hanno partecipato 7 corsisti assistiti. Tutti i partecipanti hanno superato l'esame finale.

Nel corso dell'anno 2009 si è svolto inoltre il master di I livello in "Economia e management aziendale" a cui hanno partecipato n. 18 corsisti di cui 11 assistiti, 3 paganti e 4 frequentatori esterni.

Al 13/5/2010 gli ospiti delle strutture educative Onaosi risultavano 751 con un'occupazione media dell'81 %, dettagliati come segue:

| SERVIZIO OFFERTO | STRUTTURA | CAPACITA' | OCCUPAZIONE | 13/5/10 | % | % | |
|--|-----------------------|------------|-------------|------------|-----|------------|-----|
| CONVITTO | Perugia Maschile (*) | 25 | 45 | 15 | 24 | 60% | 53% |
| | Perugia Femminile (°) | 20 | | 9 | | 45% | |
| COLLEGIO UNIVERSITARIO | Perugia Maschile (*) | 290 | 466 | 223 | 358 | 77% | 77% |
| | Perugia Femminile (°) | 176 | | 135 | | 77% | |
| CENTRO FORMATIVO UNIVERSITARIO | Campus Montebello | 51 | 418 | 22 | 369 | 43% | 88% |
| | Torino | 107 | | 106 | | 99% | |
| | Pavia | 28 | | 22 | | 79% | |
| | Padova maschile | 42 | | 39 | | 93% | |
| | Padova femminile | 47 | | 40 | | 85% | |
| | Bologna | 118 | | 115 | | 97% | |
| | Messina | 25 | | 25 | | 100% | |
| TOTALE/MEDIA | | 929 | | 751 | | 81% | |
| (*) Istituti Maschili (convitto + collegio) | | 315 | | 238 | | 76% | |
| (°) Istituti Femminili (convitto + collegio) | | 196 | | 144 | | 73% | |

DATI RELATIVI AI CONTRIBUENTI DELLA FONDAZIONE

Gli iscritti al 7/5/10 all'Onaosi risultano 175.524 di cui 16.695 vitalizi e 158.829 contribuenti attivi per l'anno 2009. Degli attivi, n. 145.707 sono contribuenti obbligatori in qualità di pubblici dipendenti e n. 13.122 sono contribuenti volontari.

I 145.707 dipendenti pubblici risultano essere stati retribuiti nel 2009 per almeno un mese da una delle circa 1.000 Pubbliche Amministrazioni tenute all'obbligo di sostituzione (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).

| SANITARI ISCRITTI ONAOSI AL 31/12/2009 | | | | |
|--|-----------------------|------------------|-----------------|----------------|
| ORDINI/ALBI DI APPARTENENZA | DIP. DI PP.AA. | VOLONTARI | VITALIZI | TOTALE |
| MEDICI CHIRURGHI | 130.602 | 9.044 | 13.144 | 152.790 |
| MEDICI CHIRURGHI /ODONTOIATRI (doppia iscriz.) | 3.400 | 1.665 | 643 | 5.708 |
| ODONTOIATRI | 319 | 1.243 | 161 | 1.723 |
| MEDICI VETERINARI | 6.659 | 689 | 220 | 7.568 |
| FARMACISTI | 4.442 | 476 | 1.392 | 6.310 |
| CANCELLATI DA ALBI/MAI ISCRITTI | 285 | 5 | 1.135 | 1.425 |
| | 145.707 | 13.122 | 16.695 | 175.524 |

ALTRE INFORMAZIONI

Il documento Programmatico sulla Sicurezza di cui alla regola 26 del Disciplinare Tecnico in materia di misure minime di sicurezza del D. Lgs. 196/2003 è stato aggiornato dalla Fondazione entro il 31/3/2010. L'aggiornamento ha riguardato – tra l'altro – l'introduzione di un apposito capitolo sulle misure tecniche e organizzative legate all'attività degli "Amministratori di sistema".;

Il Presidente pone in votazione il seguente provvedimento:

VISTI

- la delibera 132 del 26/5/2010 della Giunta Esecutiva;
- la certificazione favorevole rilasciata il 17/6/10 dalla Società Baker Tilly Consulaudit Srl appositamente incaricata;
- la relazione del Collegio Sindacale in data 17/6/10 con il parere favorevole all'approvazione del Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2009;

UDITI

- l'esposizione e i chiarimenti del Responsabile dell'Area Economica e Finanziaria;
- la Relazione del Collegio Sindacale, illustrata dal Presidente Rag. Augusto Falchetti;

Il Consiglio di Amministrazione, su proposta del Presidente e col parere favorevole del Direttore Generale, ad unanimità di voti,

DELIBERA

1. di approvare il conto consuntivo della Fondazione per l'esercizio finanziario 2009, quale risulta dai documenti allegati e 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.

p. IL DIRETTORE GENERALE
f.to Rondini

IL PRESIDENTE
f.to Paci

FONDAZIONE ONAOSI

La presente copia, composta di N. 41 (QUARANTUNO) fogli è conforme all'originale esistente agli atti della Fondazione

Perugia, li 28 GIU 2010.....

- + RENDICONTO FINANZIARIO
- + RELAZIONE COLLEGGIO SINDACALE
- + ATTESTAZIONE DI CERTIFICAZIONE COLLEGGIO SINDACALE



DIRETTORE GENERALE

(Claudio Riddini)

PAGINA BIANCA