

Lucca, 7 maggio 2007

**BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO 1/1/2007 - 31/12/2007**

**Relazione del Presidente**

Signori Consiglieri,

Sono note le ragioni che ci hanno condotto ad approvare il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2007 con oltre cinque mesi di ritardo rispetto alle prescrizioni statutarie (art.5). Sono altrettanto note le implicazioni di tale ritardo, principalmente riferibili alle non avvenute:

- determinazione delle quote di contribuzione ordinaria 2007 carico degli aderenti alla Fondazione ed alla conseguente corresponsione delle stesse (art.8);
- dichiarazione di impegno irrevocabile alla contribuzione per gli esercizi 2007-2008 che fondatori e partecipanti, sostenitori e non, debbono sottoscrivere per essere inseriti nelle liste dei candidati per il rinnovo del CdA (art.10).

Il ritardo:

- da un lato, è stato sufficientemente lungo per vedere risolte le tensioni in atto da fine 2005 (con CISA e con le Università ad esso consorziate o convenzionate) conseguenti all'istituzionalizzazione alla Scuola di Dottorato IMT (Istituzioni, Mercati, Tecnologie) Alti Studi di Lucca (**IMT**, decreto ministeriale del 18/11/2005, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale il 30/11/2005, operante dall'1/1/2006) con modalità ed esiti diversi da quelli convenuti ed attesi; tensioni che:
  - non hanno impedito né il regolare e proficuo funzionamento di IMT sui fronti scientifico-didattico e, con l'assistenza della Fondazione, su quello tecnico-organizzativo, né il corretto procedere di quest'ultima nel Progetto Immobiliare, ormai concluso;
  - invece hanno reso complicato il normale svolgimento della vita amministrativa della Fondazione (ed anche di IMT) per l'assenza di riferimenti esterni certi (statutari, contrattuali, finanziari, ecc.) sui quali fondare l'azione quotidiana;
  - hanno costretto la Fondazione alla presentazione in data 30/1/2006 di un ricorso al Tribunale Amministrativo Regionale della Toscana (**TAR**) contro il Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca (**MIUR**) per l'annullamento del citato decreto ministeriale, ricorso poi doverosamente depositato l'1/3/2006.

La conclusione del contenzioso con CISA ed Università suddette a seguito dell'approvazione di un nuovo testo statutario (decreto direttoriale 6/2/2007 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale - Serie generale n.44 del 22/2/2007) ha restituito al Territorio ruolo e rilievo originari (in particolare, paritaria rappresentanza delle Università e dei soggetti locali nel Consiglio Direttivo di IMT) ed ha consentito la rinuncia al citato ricorso al TAR della Toscana, disposta immediatamente dopo la pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale del nuovo statuto di IMT e formalmente sottoscritta il 27/3/2007;

- dall'altro, non è stato sufficientemente lungo per l'acquisizione di certezze in ordine al finanziamento pubblico, il cui inadeguato dimensionamento renderebbe scarsamente efficace l'impegno profuso dal Territorio;
- inoltre comporta l'approvazione del Bilancio di Previsione 2007 in sostanziale concomitanza con l'approvazione del Bilancio Consuntivo 2006 e con la conclusione del mandato del primo Consiglio di Amministrazione della Fondazione, che per statuto (art.12) "*dura in carica quattro esercizi*" terminando "*con la riunione convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio cui si riferisce la nomina*"; provvedendosi al rinnovo nella stessa sede "*nei termini e con le modalità*" ivi (art.12) indicati.

Ciò premesso:

- rammento - ancora una volta - il significato di IMT, occasione irripetibile per lo sviluppo - anche economico - del nostro territorio tramite il radicamento e la crescita di una scuola di eccellenza (costituente stabile polo di attrazione per giovani ricercatori) e il propagarsi degli impulsi positivi dalla stessa innescati.
- segnalo che l'esercizio 1/1/2007 - 31/12/2007, quarto anno di attività della Fondazione, ci vedrà impegnati, per la prima volta, liberi dagli impegni operativi del Progetto Immobiliare, ormai concluso.

Saremo, tuttavia, ancora attivamente e intensamente coinvolti, sia sotto il profilo economico che organizzativo, nel sostegno infrastrutturale, logistico, finanziario di IMT.

Il ridimensionamento dei servizi di foresteria e l'impegno di IMT ad assumere una quota parte degli oneri per gli alloggi, le nuove caratteristiche del servizio mensa, il ridotto impegno (limitatamente al 2007) per i *research fellow*, la conferma degli oneri per servizi informatici e telematici prestati da Lucense s.cons.pa a favore di IMT, la disponibilità gratuita confermata da parte della Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca degli spazi in S.Micheletto e dei servizi prestati hanno consentito di stabilizzare l'impegno 2007 al livello auspicato negli incontri dei Fondatori Istituzionali.

Rinviando per un maggior dettaglio alla Nota Tecnica al Bilancio di Previsione, mi preme qui ringraziare gli Enti pubblici e privati che, in qualità di Fondatori Istituzionali, si sono assunti l'onere di sostenere economicamente i costi di IMT.

Una particolare menzione va rivolta alla Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca che sostiene in proprio gli oneri connessi alla messa a disposizione ed al funzionamento del Complesso di S.Micheletto, che pur non manifestandosi in entrate ed uscite finanziarie rappresentano un ulteriore significativo contributo e che consente a IMT di poter operare in un contesto funzionale e di alto livello qualitativo e di immagine.

Prima di concludere esprimo i mie personali ringraziamenti ai componenti del Consiglio di Amministrazione ed al Segretario, che hanno profuso senza risparmio le loro energie per l'iniziativa ed al Collegio dei Revisori dei Conti che ci ha seguiti e consigliati con attenzione e pazienza.

Vi invito pertanto ad approvare il Bilancio di Previsione per l'esercizio 1/1/2007 – 31/12/2007 che, conformemente allo Statuto, presenta un saldo gestionale in pareggio.

IL PRESIDENTE  
(dott.ing. Gian Carlo Giurlani)

## FONDAZIONE LUCCHESE PER L'ALTA FORMAZIONE E LA RICERCA

Via S.Micheletto 3 55100 Lucca c.f. 92032240464

### BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO 1/1/2007- 31/12/2007

<i>Contributi da Fondatori ex accordo 16/2/04:</i>	260.000,00	<i>Spese generali:</i>	262.500,00
- da Fondatori Istituzionali	150.000,00	Amministrazione, contabilità e consulenza	15.000,00
- da Fondatori	110.000,00	Costi di funzionamento e di segreteria	30.000,00
<i>Contributi da Partecipanti:</i>	2.500,00	Spese legali, amministrative e notarili	10.000,00
- Fondazione Dino Terra	2.500,00	Oneri e rimborsi spese per Organi Statutari	3.000,00
		Compensi e rimborsi spese Collegio dei Revisori dei Conti	7.500,00
		Oneri fiscali diretti e indiretti	3.500,00
		Attività istituzionale dell'anno	193.500,00
<i>Contributi da Fondatori Istituzionali per IMT Alti Studi di Lucca:</i>	2.500.000,00	<i>Oneri specifici IMT Alti Studi di Lucca:</i>	2.500.000,00
- Comune di Lucca	695.000,00	Amministrazione, contabilità, consulenza, paghe	20.000,00
- Provincia di Lucca	695.000,00	Risorse strutturali	703.000,00
- Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	695.000,00	Acquisto di servizi tecnici e professionali	185.000,00
- Fondazione Banca del Monte di Lucca	140.000,00	Risorse umane	516.000,00
- CCIAA di Lucca	137.500,00	Oneri finanziari	437.000,00
- Associazione Industriali di Lucca	137.500,00	Oneri fiscali diretti e indiretti	12.000,00
		Ammortamenti ed accantonamenti	627.000,00
<i>Interessi e altri proventi finanziari netti</i>	10.000,00	<i>Accantonamenti :</i>	10.000,00
		Accantonamento al fondo per attività istituzionali	-
		Accantonamento al fondo per integrità patrimoniale	10.000,00
<b>TOTALE ENTRATE PREVISTE</b>	<b>2.772.500,00</b>	<b>TOTALE USCITE PREVISTE</b>	<b>2.772.500,00</b>

# FONDAZIONE LUCCHESA PER L'ALTA FORMAZIONE E LA RICERCA

Via S.Micheletto 3 55100 Lucca c.f. 92032240464

## BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO 1/1/2007 - 31/12/2007

### NOTE DI DETTAGLIO

#### USCITE

Tutti gli oneri imputati previsti sono comprensivi dell'IVA in quanto la Fondazione assume per tale tributo la veste di consumatore finale, rimanendo pertanto incisa a titolo definitivo per l'imposta addebitata in via di rivalsa.

#### **Spese generali:**

**262.500**

*Trattasi delle spese e della quota parte degli oneri non relativi a specifici progetti: la disponibilità per spese istituzionali potrà essere indifferentemente, su delibera degli organi competenti, destinata sia ai progetti in corso che a nuove iniziative. Di seguito si evidenziano i principali aggregati di spesa:*

Amministrazione, contabilità e consulenza	15.000,00
Costi di funzionamento e di segreteria	30.000,00
Spese legali, amministrative e notarili	10.000,00
Oneri e rimborsi spese per Organi Statutari	3.000,00
Compensi e rimborsi spese Collegio Sindacale	7.500,00
Oneri fiscali diretti e indiretti	3.500,00
Attività istituzionale	193.500,00

#### **Oneri specifici IMT Altì Studi di Lucca:**

**2.500.000,00**

*Trattasi degli oneri al momento ipotizzabili in funzione della revisione degli accordi di sostegno a IMT Altì Studi di Lucca e condizionati anche alla capacità della Scuola stessa di poter sostenere con proprie risorse anche parte degli oneri previsti a carico della comunità locale nel presente documento.*

Amministrazione, contabilità, consulenza, paghe	20.000,00
Risorse strutturali:	703.000,00
- Locazione S.Ponziano	123.000,00
- Locazione alloggi	580.000,00
Acquisto di servizi tecnici e professionali	185.000,00
- Consulenza amministrativa e del lavoro per IMT	-
- servizi informativi e infrastrutture informatiche	
- Libri, riviste, banche dati	
- Marketing e comunicazione	
- Assicurazioni	
- Servizi di funzionamento S.Ponziano	185.000,00
Risorse umane	516.000,00
- funzioni esecutive centralizzate	120.000,00
- borse di studio	46.000,00
- CISA Consiglio Direttivo e Scientifico, Collegio Garanti	
- IMT - Presidente	
- IMT - Comitato Esecutivo	
- IMT - Direttore	
- IMT - rimborso spese C.E.	
- IMT - Corpo docente	200.000,00
- IMT - Supporto logistico studenti - mensa	150.000,00

<i>Oneri finanziari</i>		437.000,00
<i>Oneri fiscali diretti e indiretti</i>		12.000,00
<i>Ammortamenti ed accantonamenti</i>		627.000,00
- Ammortamenti stimati	600.000,00	
- Accantonamenti ed oneri vari	27.000,00	

**Accantonamenti** **10.000,00**

Accantonamento al fondo per attività istituzionali	
Accantonamento al fondo per integrità patrimoniale	10.000,00

## **ENTRATE**

**contributi ordinari:** **262.500**

- da Fondatori Istituzionali (ex accordo 16/2/04)	150.000,00
- da Fondatori (ex accordo 16/2/04)	110.000,00
- da Partecipanti	2.500,00

Trattasi dei contributi ordinari alla Fondazione relativi agli impegni assunti dai Fondatori per il triennio 2003-2005, formalizzati nell'accordo del 16/2/2004 ed assunti all'atto dell'adesione dai partecipanti. e nell'ipotesi di conferma dei versamenti per l'anno corrente.

**contributi da Fondatori Istituzionali per IMT Alti Studi di Lucca:** **2.500.000,00**

- Comune di Lucca	695.000,00
- Provincia di Lucca	695.000,00
- Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	695.000,00
- Fondazione Banca del Monte di Lucca	140.000,00
- CCIAA di Lucca	137.500,00
- Associazione Industriali di Lucca	137.500,00

Trattasi dei contributi straordinari relativi a IMT Alti Studi di Lucca, come risultanti dalla revisione dell'accordo sottoscritto dai fondatori istituzionali.

**interessi e altri proventi finanziari netti** **10.000,00**

Trattasi dei proventi attesi dalla gestione di tesoreria.

# FONDAZIONE LUCCHESE PER L'ALTA FORMAZIONE E LA RICERCA

Via S.Micheletto 3 55100 Lucca c.f. 92032240464

Lucca, 7 maggio 2007

## **BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO 1/1/2007 - 31/12/2007** **NOTA TECNICA**

Il presente documento si basa, per quanto attiene la Scuola di Dottorato IMT (Istituzioni, Mercati, Tecnologie) Alti Studi di Lucca (**IMT**), sui costi correnti da sostenere e sugli oneri da esercizi pregressi sia finanziari (interessi sui finanziamenti) che non finanziari (ammortamenti dei beni e svalutazioni delle attività immateriali).

In attesa del rinnovo degli accordi di contribuzione ordinaria, le entrate sono state calcolate nelle misura correnti, prevedendo tuttavia che le stesse, dedotti i costi di struttura, siano interamente destinate ad attività istituzionali; così operando in caso di mancato rinnovo di alcune adesioni sarà ridotta la voce di uscita senza generare, fino a concorrenza, ulteriori problematiche di natura economica e finanziaria.

Per quanto attiene alle quote di ammortamento dei cespiti acquistati fino al 2006 e alle acquisizioni previste per il 2007 e della quota di competenza dei costi pluriennali e specificatamente delle spese su immobili di terzi non compensabili con il canone di affitto, atteso che nel 2006 è stato utilizzato a tali fini il ricostituito "fondo per attività istituzionali", è stato necessario prevedere la loro integrale imputazione al conto economico.

Atteso che così operando tali oneri saranno coperti economicamente da contribuzioni straordinarie dei Fondatori Istituzionali interamente di natura finanziaria, queste ultime genereranno un flusso di cassa necessario al rimborso dei finanziamenti accesi dalla Fondazione e alla ricostituzione finanziaria del "fondo per attività istituzionali" in funzione della liquidità generata.

In sostanza, a partire dal Bilancio di Previsione per l'esercizio 2007, i costi non finanziari imputati al conto economico dovranno essere pari o superiori al flusso di cassa necessario per rimborsare le quote capitale dei finanziamenti in essere e, unitamente alla quota interessi, costituiranno la base minima delle contribuzioni straordinarie dei prossimi esercizi oltre alle risorse aggiuntive per sostenere le spese di parte corrente.

Tutto ciò premesso, si rammenta che per quanto riguarda le spese generali, le stesse comprendono:

- i compensi spettanti al Collegio dei Revisori dei Conti, calcolati in base alle tariffe professionali minime e apportando le riduzioni previste per gli enti non commerciali;
- le spese amministrative e di segreteria, determinate in base a specifici incarichi professionali;
- gli oneri per rimborso spese per i Consiglieri di Amministrazione, stante la gratuità degli incarichi;
- il costo delle consulenze contabili ed amministrative, che tengono conto delle maggiori e complesse procedure da adottare e dei connessi oneri;
- le imposte dirette (IRAP) ed altre imposte indirette.

E' stato inoltre previsto un accantonamento per l'integrità patrimoniale calcolato applicando il tasso di inflazione programmato al fondo di dotazione, in modo da mantenerne inalterato il valore reale.

Per le spese relative IMT si è fatto riferimento alle analitiche elaborazioni effettuate per il *budget*, alle quali sono state operate le dovute rettifiche per tener conto del principio di competenza e per stimare l'impatto fiscale, apportando revisioni per tener conto dell'attuale evoluzione della politica di gestione di alcuni costi (mensa, locazione).

La quota disponibile per il sostegno delle attività di docenza è stata limitata ad € 200.000 per non aumentare ulteriormente le contribuzioni a carico dei Fondatori Istituzionali.

Inoltre gli oneri potrebbero subire variazioni in diminuzione nella misura in cui sia possibile ripeterli da IMT oppure IMT possa sostenerli direttamente; in tale ottica si potranno rendere necessarie rettifiche o aggiustamenti al bilancio oggi sottoposto all'approvazione.

# FONDAZIONE LUCCHESE PER L'ALTA FORMAZIONE E LA RICERCA

Via S.Micheletto 3 55100 Lucca c.f. 92032240464

## BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 1/1/2007 - 31/12/2007 - Allegato

Soggetti aderenti	2007	
	Ipotesi (*)	
<b>Fondatori istituzionali</b>		
- Comune di Lucca	30.000	
- Provincia di Lucca	30.000	
- Fondazione Cassa di Risparmio Lucca	30.000	
- Fondazione Banca del Monte Lucca	30.000	
- CCIAA di Lucca	15.000	
- Associazione Industriali Lucca	15.000	
<b>Totale Fondatori istituzionali</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>

(\*) nell'ipotesi della conferma delle misure e degli aderenti all'originario accordo di sostegno del triennio 2003/2005.

Soggetti aderenti	2007	
	Ipotesi (*)	
- Banca del Monte di Lucca SpA	5.000	
- Banco di Lucca SpA (ex Banca di Lucca Scarl)	5.000	
- Cassa di Risparmio di Lucca Pisa Livorno SpA	5.000	
- Arcidiocesi di Lucca	5.000	
- Comune di Camaiore	5.000	
- Comune di Capannori	5.000	
- Comune di Forte dei Marmi	5.000	
- Comune di Pietrasanta	5.000	
- Fabio Perini SpA	5.000	
- Kartogroup SpA	5.000	
- Kedrion SpA	5.000	
- Lucense Sconsa	5.000	
- A. Celli Nonwovens SpA	2.500	
- A. Celli Paper SpA	2.500	
- Ascom della Provincia di Lucca	2.500	
- CE.SE.CA. srl	2.500	
- Comune di Altopascio	2.500	
- Comune di Bagni di Lucca	2.500	
- Comune di Borgo a Mozzano	2.500	
- Comune di Pescaglia	2.500	
- Comune di Villa Basilica	2.500	
- Confartigianato Imprese Lucca	2.500	
- Consiglio Notarile di Lucca	2.500	
- <b>Consorzio Serchio 2000</b>	<b>0</b>	
- Hardis SpA	2.500	
- INA Assitalia - Agenzia Generale di Lucca	2.500	
- Lucar SpA	2.500	
- Ordine degli Architetti	2.500	
- <b>Ordine degli Avvocati</b>	<b>0</b>	
- Ordine dei Dottori Commercialisti	2.500	
- Ordine degli Ingegneri	2.500	
- Ordine dei Medici Chirurghi e Odontoiatri	2.500	
- Profilo Toscana srl (ex Sala SpA)	2.500	
- Salov SpA	2.500	
<b>Totale Fondatori</b>	<b>110.000</b>	<b>0</b>

<b>Totale complessivo (al fondo di gestione)</b>	<b>260.000</b>	<b>0</b>
--	----------------	----------

# FONDAZIONE LUCCHESE PER L'ALTA FORMAZIONE E LA RICERCA

Via S.Micheletto 3 55100 Lucca c.f. 92032240464

Lucca, 7 maggio 2007

## BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO 1/1/2007 - 31/12/2007

### Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Signori Consiglieri,

Abbiamo esaminato la bozza di bilancio di previsione per l'esercizio 1/1/2007- 31/12/2007 che sinteticamente presenta:

Contributi ordinari da Fondatori	€	262.500,00	
Contributi specifici IMT Alti Studi di Lucca	€	2.500.000,00	
Proventi finanziari netti	€	10.000,00	
per un totale entrate di			€ 2.772.500,00

Spese gestione ordinaria e attività istituzionale	€	262.500,00	
Oneri diretti e contributi IMT Alti Studi di Lucca	€	2.500.000,00	
Accantonamenti	€	10.000,00	
per un totale uscite di			€ 2.772.500,00

con risultato economico previsto in pareggio.

Con riferimento al predetto risultato, il Collegio evidenzia come lo stesso potrà essere conseguito solo se verranno confermate le contribuzioni sia ordinarie che straordinarie (IMT Alti Studi di Lucca) previste nel dettaglio al bilancio di previsione.

Il Collegio pertanto, prendendo atto di quanto effettuato e nel confermare che la situazione finanziaria attuale non presenta criticità, richiama il Consiglio ad esercitare un attento monitoraggio della situazione economico-finanziaria ed in particolare a mantenere, tempo per tempo, contribuzioni idonee a garantire la copertura delle spese correnti ed il rimborso delle rate dei finanziamenti assunti.

A motivo tuttavia delle specifiche e particolari dinamiche degli aggregati economici e finanziari, questo Collegio, nell'ambito delle proprie attribuzioni, verificherà periodicamente il mantenimento dell'equilibrio economico e patrimoniale della Fondazione in funzione dell'attività svolta e degli impegni assunti.

Ciò premesso, concordiamo con la destinazione delle spese e diamo atto che nel bilancio consuntivo che verrà redatto a fine esercizio il patrimonio si incrementerà degli accantonamenti a tale titolo effettuati.

Confermiamo infine che le scritture contabili sono regolarmente tenute e quindi Vi invitiamo ad approvare il documento predisposto dal Presidente.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**



# FONDAZIONE LUCCHESE PER L'ALTA FORMAZIONE E LA RICERCA

Via S.Micheletto 3 55100 Lucca c.f. 92032240464

## BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO 1/1/2007- 31/12/2007 (REVISIONE)

<i>Contributi ordinari da fondatori:</i>		210.000,00	<i>Spese generali:</i>		210.000,00
- Da Fondatori Istituzionali	150.000,00		Amministrazione, contabilità e consulenza	20.000,00	
- Da altri Fondatori	60.000,00		Costi di funzionamento e di segreteria	30.000,00	
<i>Contributi da partecipanti:</i>		2.500,00	Spese legali, amministrative e notarili	10.000,00	
- Fondazione Dino Terra	2.500,00		Oneri e rimborsi spese per Organi Statutari	3.000,00	
			Compensi e rimborsi spese Collegio Sindacale	7.500,00	
			Oneri fiscali diretti e indiretti	3.500,00	
			Attività istituzionale dell'anno	136.000,00	
<i>Contributi da Fondatori istituzionali per IMT Altì Studi Lucca:</i>		2.500.000,00	<i>Oneri specifici IMT Altì Studi Lucca:</i>		3.464.000,00
- Comune di Lucca	695.000,00		Amministrazione, contabilità, consulenza, paghe	20.000,00	
- Provincia di Lucca	695.000,00		Risorse strutturali	703.000,00	
- Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	695.000,00		Acquisto di servizi tecnici e professionali	245.000,00	
- Fondazione Banca del Monte di Lucca	140.000,00		Risorse umane	197.600,00	
- CCIAA. di Lucca	137.500,00		Oneri finanziari	357.000,00	
- Associazione Industriali Lucca	137.500,00		Oneri fiscali diretti e indiretti	16.000,00	
			Ammortamenti ed accantonamenti	1.892.481,00	
			Svalutazione credito vs. IMT per servizi resi	32.919,00	
<i>Interessi e altri proventi finanziari netti</i>		7.500,00	<i>Accantonamenti:</i>		10.000,00
			Accantonamento al fondo per attività istituzionali	-	
			Accantonamento al fondo per integrità patrimoniale	10.000,00	
<i>Proventi straordinari:</i>			<i>Oneri straordinari:</i>		36.000,00
- Contributo conto investimenti da Arcus Spa	1.000.000,00		Competenze ad Arcus Spa	36.000,00	
<b>TOTALE ENTRATE PREVISTE</b>		<b>3.720.000,00</b>	<b>TOTALE USCITE PREVISTE</b>		<b>3.720.000,00</b>

### NOTA:

liquidità generata dalla gestione:		2.004.481,00
ammortamenti e svalutazioni	1.892.481,00	
canone locazione S.ponziano a scomputo	102.000,00	
accantonamenti	10.000,00	
<b>Impieghi liquidità:</b>		<b>1.331.322,26</b>
pagamento rate capitale mutui ordinarie	377.965,00	
estinzione anticipata mutuo 8051971	953.357,26	

<b>Liquidità generata</b>		<b>673.158,74</b>
per ricostituzione fondo attività istituzionali	173.158,74	
per ulteriore estinzione anticipata mutui (2008)	500.000,00	

# FONDAZIONE LUCCHESA PER L'ALTA FORMAZIONE E LA RICERCA

Via S.Micheletto 3 55100 Lucca c.f. 92032240464

## BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO 1/1/2007 - 31/12/2007 (REVISIONE) NOTE DI DETTAGLIO

### USCITE

Tutti gli oneri imputati previsti sono comprensivi dell'IVA in quanto la Fondazione assume per tale tributo la veste di consumatore finale, rimanendo pertanto incisa a titolo definitivo per l'imposta addebitata in via di rivalsa.

#### **Spese generali:**

**210.000**

*Trattasi delle spese e della quota parte degli oneri non relativi a specifici progetti: la disponibilità per spese istituzionali potrà essere indifferentemente, su delibera degli organi competenti, destinata sia ai progetti in corso che a nuove iniziative.*

*Di seguito si evidenziano i principali aggregati di spesa:*

Amministrazione, contabilità e consulenza	20.000,00
Costi di funzionamento e di segreteria	30.000,00
Spese legali, amministrative e notarili	10.000,00
Oneri e rimborsi spese per Organi Statutari	3.000,00
Compensi e rimborsi spese Collegio Sindacale	7.500,00
Oneri fiscali diretti e indiretti	3.500,00
Attività istituzionale	136.000,00

#### **Oneri specifici IMT Alti Studi Lucca:**

**3.464.000,00**

*Trattasi degli oneri al momento ipotizzabili in funzione della revisione degli accordi di sostegno a IMT Alti Studi di Lucca e condizionati anche alla capacità della scuola stessa di poter sostenere con proprie risorse anche parte degli oneri previsti a carico della comunità locale nel presente documento.*

Amministrazione, contabilità, consulenza, paghe	20.000,00
Risorse strutturali:	703.000,00
- Locazione S.Ponziano	123.000,00
- Contributo sostitutivo degli alloggi	80.000,00
- Locazione alloggi	500.000,00
Acquisto di servizi tecnici e professionali	245.000,00
- Consulenza amministrativa e del lavoro per IMT	-
- servizi informativi e infrastrutture informatiche	60.000,00
- Libri, riviste, banche dati	-
- Marketing e comunicazione	-
- Assicurazioni	23.000,00
- Servizi di funzionamento S.Ponziano:	
Servizio lavanderia	5.000,00
Servizio pulizia	115.500,00
Manutenzioni varie	36.000,00
Vigilanza	5.500,00

<i>Risorse umane</i>		<i>197.600,00</i>	
- funzioni esecutive centralizzate	1.600,00		
- borse di studio	46.000,00		
- CISA Consiglio Direttivo e Scientifico, Collegio Garanti			
- IMT - Presidente			
- IMT - Comitato Esecutivo			
- IMT - Direttore			
- IMT - rimborso spese C.E.			
- IMT - Corpo docente			
- IMT - Supporto logistico studenti - mensa	150.000,00		
<i>Oneri finanziari</i>		<i>357.000,00</i>	
<i>Oneri fiscali diretti e indiretti</i>		<i>16.000,00</i>	
<i>Ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni</i>		<i>1.925.400,00</i>	
- Ammortamenti stimati ordinari	425.382,00		
- Svalutazione integrale beni oggetto di donaz. ex art.1383 c.c.	505.106,00		
- Imputazione in conto capitale (ammortamento straordinario)	961.993,00		
- Oneri per servizi resi a IMT	32.919,00		
- Accantonamenti ed oneri vari			
<b>Accantonamenti</b>			<b>10.000</b>
Accant.to al fondo per attività istituzionali			
Accant.to al fondo per integrità patrimoniale	10.000,00		
<b>Oneri Straordinari</b>			<b>36.000</b>
- Compensi ad Arcus Spa per istruttoria e monitoraggio progetto recupero immobile IMT - S.Ponziano		36.000	
<b><u>ENTRATE</u></b>			
<b>contributi ordinari:</b>			<b>212.500</b>
- Da Fondatori Istituzionali (ex accordo 16/2/04)	150.000,00		
- Da altri Fondatori (ex accordo 16/2/04)	60.000,00		
- da partecipanti	2.500,00		
Trattasi dei contributi ordinari alla Fondazione relativi agli impegni assunti dai Fondatori per il triennio 2003-2005, come risultanti dalle conferme pervenute alla data odierna alla fondazione per impegni fino al 31/12/2008.			
<b>contributi da Fondatori istituzionali per IMT Alti Studi Lucca:</b>			<b>2.500.000,00</b>
- Comune di Lucca	695.000,00	27,80%	
- Provincia di Lucca	695.000,00	27,80%	
- Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	695.000,00	27,80%	
- Fondazione Banca del Monte di Lucca	140.000,00	5,60%	
- CCIAA di Lucca	137.500,00	5,50%	
- Associazione Industriali Lucca	137.500,00	5,50%	
Trattasi dei contributi straordinari relativi a IMT Alti Studi Lucca, come risultanti dalla revisione dell'accordo sottoscritto dai fondatori istituzionali.			
<b>interessi e altri proventi finanziari netti</b>			<b>7.500,00</b>
Trattasi dei proventi attesi dalla gestione di tesoreria.			
<b>proventi Straordinari:</b>			<b>1.000.000,00</b>
- contributo in conto interessi Arcus Spa			

Lucca, 30/11/2007

**REVISIONE BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO 1/1/2007 - 31/12/2007  
NOTA TECNICA**

I dati esposti nel prospetto relativo al Bilancio 2007 si riferiscono ad un pre-consuntivo in parte basato sui dati contabili attestati al 30/9/2007 in parte sulle previsioni di spesa di cui alla Scheda Tecnica Generale - che costituirà allegato della Convenzione Fondazione/IMT di prossima sottoscrizione - nella versione che la Fondazione si accinge a trasmettere formalmente a IMT in esecuzione delle intese con quest'ultima intercorse (cfr. **FLAFR-1644**).

Conseguentemente i dati di consuntivo potrebbero discostarsi anche significativamente nell'ipotesi in cui alcuni costi risultassero inferiori alle previsioni come sembrerebbe emergere dalle proiezioni contabili, in particolare per gli oneri relativi ai servizi erogati (mensa, pulizie, biancheria, ecc).

Negli oneri si è tenuto conto anche delle spese sostenute dalla Fondazione nell'anno 2007 nell'interesse di IMT per € 32.918,61, spese che si è ritenuto opportuno mantenere a proprio carico. In esecuzione delle intese intercorse con IMT, la Fondazione si accinge a notificare a quest'ultima la decisione assunta, che fa seguito all'analoga presa nell'esercizio precedente (cfr. **FLAFR 1597**).

E' stato reputato corretto, per omogeneità, allineare i dati contabili alle previsioni della citata Scheda Tecnica Generale nei casi in cui gli stessi fossero inferiori, fermo restando che a consuntivo emergeranno le effettive risultanze dopo la riconciliazione dei conti banca e cassa e dopo l'imputazione delle partite di competenza che non hanno ancora avuto manifestazione numeraria alla data di chiusura dell'esercizio.

Inoltre, sempre in esecuzione delle intese intercorse con IMT, la Fondazione si accinge a notificare a quest'ultima anche la cessione gratuita - ai sensi dell'art.1381 c.c. (donazione di modico valore) - di alcune risorse tecniche (cfr. **FLAFR 1598**). A carico del Bilancio 2007 saranno imputati oneri per svalutazione integrale dei cespiti per la quota parte non coperta da precedenti ammortamenti e pari, in base alle risultanze contabili al 30/9/2007, ad € 505.106.

A livello economico le risorse necessarie per operare la suddetta svalutazione derivano dalle minori spese a suo tempo inserite nel bilancio di previsione per la voce "giovani docenti" che non saranno sostenute nel corrente anno.

Le quote di ammortamento tecnico-economico dei restanti cespiti acquistati dalla Fondazione e utilizzati in comodato da IMT e la quota di competenza dei costi pluriennali, e specificatamente delle spese su immobili di terzi non compensabili con il canone di affitto, sono stati imputati al conto economico per competenza nella misura ad oggi stimabile prudenzialmente.

Atteso che tali oneri saranno coperti economicamente da contribuzioni straordinarie dei Fondatori Istituzionali interamente di natura finanziaria, gli stessi, unitamente alle svalutazioni di cui in precedenza, genereranno un flusso di cassa necessario al servizio del rimborso dei finanziamenti accesi dalla Fondazione e alla costituzione di risorse finanziarie per poter attivare altre iniziative utilizzando il "fondo per attività istituzionali" in funzione della liquidità generata., nonché per poter

procedere ad parziali rimborsi straordinari dei finanziamenti in essere nei momenti in cui le contribuzioni saranno effettivamente versate alla Fondazione.

Dal 2008 i costi non finanziari imputati al conto economico dovranno essere superiori al flusso di cassa per rimborsare le quote capitale dei finanziamenti in essere e, unitamente alla quota interessi, costituiranno la base minima delle contribuzioni straordinarie dei prossimi esercizi oltre alle risorse aggiuntive per sostenere le spese di parte corrente.

Tutto ciò premesso, si ricorda che per quanto riguarda le spese generali, le stesse comprendono:

- i compensi spettanti al Collegio dei Revisori dei Conti, calcolati in base alle tariffe professionali minime e apportando le riduzioni previste per gli enti non commerciali;
- le spese amministrative e di segreteria, determinate in base agli specifici incarichi professionali;
- gli oneri per rimborso spese per i Consiglieri di Amministrazione, stante la gratuità degli incarichi;
- il costo delle consulenze contabili ed amministrative, che tengono conto delle maggiori e complesse procedure da adottare e dei connessi oneri;
- le imposte dirette (IRAP) ed altre imposte indirette.

E' stato inoltre previsto un accantonamento per l'integrità patrimoniale calcolato applicando il tasso di inflazione programmato al fondo di dotazione, in modo da mantenerne inalterato il valore reale.