

Lucca, 22 novembre 2006

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO 1/1/2006 - 31/12/2006

Relazione del Consigliere Anziano

Signori Consiglieri,

Prima di tutto, rammento - ancora una volta - il significato del Progetto riguardante IMT Alti Studi di Lucca, 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.

In secondo luogo, rammento le tensioni in atto da fine 2005 (con CISA e con le Università ad esso consorziate o convenzionate) conseguenti all'istituzionalizzazione della Scuola di Dottorato (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 solo recentemente hanno iniziato a dissolversi per la ritrovata unità di intenti con MiUR ed Università, che dovrebbe consentire - a breve - la formale ratifica delle modifiche allo Statuto della Scuola concordate in sede ministeriale nelle settimane scorse.
- Tensioni che non hanno impedito né il regolare e proficuo funzionamento della Scuola sui fronti scientifico-didattico e, con l'assistenza di FLAFR, su quello tecnico-organizzativo, né il corretto procedere di quest'ultima nel Progetto Immobiliare, ormai concluso.
- Tensioni che invece hanno reso complicato il normale svolgimento della vita amministrativa di FLAFR (ed anche di IMT) per l'assenza di riferimenti esterni certi (statutari, contrattuali, finanziari, ecc.) sui quali fondare l'azione quotidiana.

Un segno, il più appariscente senz'altro, dell'emergenza che abbiamo vissuto è rappresentato proprio dall'evento presente che ci trova a discutere ed approvare il Bilancio Preventivo dell'esercizio 2006 a poco più di un mese dalla chiusura dell'esercizio stesso e, tuttavia, ancora in assenza di certezze nei citati riferimenti esterni.

Il Bilancio Preventivo 2006 che mi accingo a presentarVi è dunque un pre-consuntivo che tiene conto di quello che FLAFR ha compiuto, in ferma aderenza agli impegni assunti, ovviamente calibrati sulle concrete possibilità/necessità della Scuola, chiamata ad operare in un quadro normativo e relazionale precario.

L'esercizio 1/1/2006 - 31/12/2006, terzo anno di attività della Fondazione, era prevedibile che ci vedesse ancora attivamente e intensamente coinvolti, sia sotto il profilo economico che organizzativo, nel sostegno infrastrutturale, logistico, finanziario di IMT. Così effettivamente è stato.

Rinviando il dettaglio, in termini di cifre pre-consuntive e di motivazioni, alla Nota Tecnica al Bilancio di Previsione ed, in termini di interventi e cifre definitive, all'ormai prossimo Bilancio Consuntivo, mi preme qui:

- sottolineare che il Progetto Immobiliare, che ci ha visti variamente ed intensamente impegnati nell'arco di tre anni, è giunto a conclusione, nel pieno rispetto delle previsioni (tempi realizzativi, oneri, ecc.) e con risultati apprezzati unanimemente;
- ringraziare gli Enti pubblici e privati che, in qualità di Fondatori Istituzionali, si sono assunti l'onere di sostenere economicamente i costi di IMT Alti Studi di Lucca.

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 Alti Studi di Lucca di poter operare in un contesto funzionale e di alto livello qualitativo e di immagine.

Prima di concludere devo infine esprimere i mie personali ringraziamenti: ai componenti del Consiglio di Amministrazione ed al Segretario Dr. Agretti, che hanno profuso senza risparmio le loro energie per l'iniziativa; al geom.Mungai per la competenza e la passione nella conduzione del Progetto Immobiliare; al rag. Fedi per l'assiduità e la cura poste nell'assistenza tecnica ad IMT; 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 1/1/2006 – 31/12/2006 che, conformemente allo Statuto, presenta un saldo gestionale in pareggio.

IL CONSIGLIERE ANZIANO
(dott.ing. Giancarlo Giurlani)

FONDAZIONE LUCCHESE PER L'ALTA FORMAZIONE E LA RICERCA

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

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO 1/1/2006 - 31/12/2006

<i>Contributi da Fondatori ex accordo 16/2/04:</i>	265.000,00	<i>Spese generali:</i>	111.500,00
- da Fondatori Istituzionali	150.000,00	Amministrazione, contabilità e consulenza	9.500,00
- da Fondatori	115.000,00	Costi di funzionamento e di segreteria	30.000,00
<i>Contributi da Partecipanti:</i>	2.500,00	Spese legali, amministrative e notarili	40.000,00
- Fondazione Dino Terra	2.500,00	Oneri e rimborsi spese per Organi Statutari	2.000,00
		Compensi e rimborsi spese Collegio Sindacale	7.500,00
		Oneri fiscali diretti e indiretti	2.500,00
		Spese di funzionamento diverse	20.000,00
<i>Contributi da Fondatori Istituzionali per IMT Alti Studi di Lucca:</i>	1.600.000,00	<i>Oneri specifici IMT Alti Studi di Lucca:</i>	1.964.182,00
- Comune di Lucca	444.800,00	Amministrazione, contabilità, consulenza, paghe	20.000,00
- Provincia di Lucca	444.800,00	Risorse strutturali	804.182,00
- Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	444.800,00	Acquisto di servizi tecnici e professionali	504.500,00
- Fondazione Banca del Monte di Lucca	89.600,00	Risorse umane	417.500,00
- CCIAA di Lucca	88.000,00	Oneri finanziari	208.000,00
- Associazione Industriali di Lucca	88.000,00	Oneri fiscali diretti e indiretti	10.000,00
		Ammortamenti ed accantonamenti	-
<i>Interessi e altri proventi finanziari netti</i>	15.000,00	<i>Accantonamenti:</i>	5.318,00
<i>Utilizzo "fondo per attività istituzionali - quota libera"</i>	198.500,00	Accantonamento al fondo per attività istituzionali	-
		Accantonamento al fondo per integrità patrimoniale	5.318,00
TOTALE ENTRATE PREVISTE	2.081.000,00	TOTALE USCITE PREVISTE	2.081.000,00

FONDAZIONE LUCCHESE PER L'ALTA FORMAZIONE E LA RICERCA

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

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO 1/1/2006 - 31/12/2006

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:

111.500

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	9.500,00
Costi di funzionamento e di segreteria	30.000,00
Spese legali, amministrative e notarili	40.000,00
Oneri e rimborsi spese per Organi Statutari	2.000,00
Compensi e rimborsi spese Collegio Sindacale	7.500,00
Oneri fiscali diretti e indiretti	2.500,00
Spese di funzionamento diverse	20.000,00

Oneri specifici IMT Alti Studi Lucca:

1.964.182,00

Trattasi degli oneri rilevati dalle elaborazioni approvate dal Comitato Esecutivo nella seduta del 26/11/2004, rielaborati per tenere conto della ricaduta in termini economici delle spese preventivate: attesa la mancanza di dati storici, i valori sono esposti in maniera aggregata e potranno differire, sia per importi che per distribuzione tra i vari comparti, in sede di bilancio consuntivo.

Amministrazione, contabilità, consulenza, paghe		20.000,00
Risorse strutturali:		804.182,00
- Locazione S.Ponziano	122.160,00	
- Locazione alloggi	682.022,00	
Acquisto di servizi tecnici e professionali		504.500,00
- Consulenza amministrativa e del lavoro per IMT	73.000,00	
- servizi informativi e infrastrutture informatiche	145.000,00	
- Libri, riviste, banche dati	150.000,00	
- Marketing e comunicazione	21.000,00	
- Assicurazioni	20.000,00	
- Servizi di funzionamento S.Ponziano	95.500,00	
Risorse umane		417.500,00
- funzioni esecutive centralizzate	115.000,00	
- 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.	6.500,00	
- IMT - Corpo docente		

- IMT - Supporto logistico studenti - mensa	250.000,00	
<i>Oneri finanziari</i>		208.000,00
<i>Oneri fiscali diretti e indiretti</i>		10.000,00
<i>Ammortamenti ed accantonamenti</i>		-
- Ammortamenti stimati		
- Accantonamenti ed oneri vari		
Accantonamenti		5.318,00
Accantonamento al fondo per attività istituzionali		
Accantonamento al fondo per integrità patrimoniale	5.318,00	

ENTRATE

contributi ordinari: **267.500**

- da Fondatori Istituzionali (ex accordo 16/2/04)	150.000,00
- da Fondatori (ex accordo 16/2/04)	115.000,00
- 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: **1.600.000,00**

- Comune di Lucca	444.800,00
- Provincia di Lucca	444.800,00
- Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	444.800,00
- Fondazione Banca del Monte di Lucca	89.600,00
- CCIAA di Lucca	88.000,00
- Associazione Industriali di Lucca	88.000,00

Trattasi dei contributi straordinari relativi a IMT Alti Studi Lucca, necessari al mantenimento dell'equilibrio economico dell'esercizio corrente e per la maggior parte già versati

interessi e altri proventi finanziari netti **15.000,00**

Trattasi dei proventi attesi dalla gestione di tesoreria.

Utilizzo di accantonamenti **198.500,00**

Utilizzo "fondo per attività istituzionali -quota libera"	198.500
---	---------

Lucca, 22 novembre 2006

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO 1/1/2006 - 31/12/2006
NOTA TECNICA

Il presente documento, pur essendo relativo ad un esercizio ancora in corso, assume prevalentemente l'aspetto di un pre-consuntivo in quanto, per quanto attiene alle uscite, si basa sui dati contabili assestati al 30/9/2006, proiettati a fine anno tenendo conto degli impegni contrattuali.

Occorre evidenziare inoltre che negli oneri di parte corrente sono stati inseriti anche costi di competenza dello scorso esercizio non rilevati all'epoca in quanto i relativi documenti pervennero dopo la chiusura del progetto di bilancio; gli stessi non sono stati rilevati come componenti straordinarie per tener traccia della natura dei costi stessi e quindi per poter consentire, nel corso del tempo, la ricostruzione dell'effettivo impatto per natura degli oneri.

Per quanto attiene alle entrate, preso atto dell'accordo provvisoriamente intercorso per il finanziamento dell'anno corrente, sono state previste le contribuzioni minime necessarie per garantire il mantenimento dell'equilibrio economico-patrimoniale della Fondazione.

In tale ottica è stato previsto che i costi, non finanziari, relativi alle quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali (sia acquistate nel 2006 che negli anni pregressi) e la quota di competenza di ammortamento dei costi pluriennali (spese su immobili di terzi non compensabili con il canone di affitto) siano coperti mediante il "fondo svalutazione immobilizzazioni a perdere" costituito in sede di bilancio 2005, mentre la quota eccedente sia riclassificata al "fondo per attività istituzionali" azzerato nel precedente bilancio.

Tale operazione è resa necessaria dalla modifica, in corso di esercizio, degli accordi per la contribuzione straordinaria precedentemente in essere, la cui rimodulazione nell'entità e nel tempo determina una diversa copertura economica, nei limiti dei fondi liberi, per il mantenimento dell'equilibrio economico.

Inoltre l'utilizzo delle contribuzioni ordinarie dei Fondatori Istituzionali, dei Fondatori e dei Partecipanti per la copertura del coacervo delle spese della Fondazione determina la necessità di ricostituire e mantenere in bilancio il "fondo per attività istituzionali" per una quota riferibile alle dette contribuzioni dedotti i costi generali non relativi al Progetto IMT.

Aderendo a quanto sopra il “fondo svalutazione immobilizzazioni a perdere”, per la quota parte relativa alle spese su immobili di terzi, dovrebbe assumere in sede di consuntivo la seguente movimentazione:

Composizione "fondo svalutazione immobiliz. a perdere nel bilancio 2005	Valore di bilancio al 31/12/05	Esigenza stimata per copertura ammortamenti 2006 (*)	Quota libera imputabile al "fondo per attività istituzionali"
Computer ed accessori 2004	2.974	-1.983	-991
Computer e accessori 2005	327.628	-81.907	-245.721
Impianti audio video 2005	3.456	-864	-2.592
Mobili e arredi 2005	487.053	-66.416	-420.637
Impianti ges.bibliot. 2005	43.690	-7.710	-35.980
Software 2005	10.959	-5.480	-5.479
Mobili e arredi 2006		-30.000	30.000
Computer e accessori 2006		-60.000	60.000
Cespiti vari		-100.000	100.000
Spese su immobili di terzi	1.021.200	-701.600	-319.600
Totale fondo	1.896.960	-1.055.960	-841.000

(*) compresa quota stimata ammortamenti 2006 sui beni e le spese pluriennali sostenute nell'anno, in base alle evidenze contabili al 30/9/06 e agli ordini previsti fino al 31/12/06.

A sua volta il ricostituito fondo per attività istituzionali, nell'ipotesi di consistenza di cui sopra, sarà idealmente diviso in due parti ed utilizzabile come segue:

	Valore di bilancio al 31/12/05	Giroconto dal "fondo svalutazione immobilizzazioni a perdere 2005"	Utilizzo previsto per oneri dell'esercizio 2006	Residuo previsto in bilancio consuntivo 2006
Quota impegnata (*)	0	633.500	0	633.500
Quota disponibile	0	207.500	-198.500	9.000
TOTALE	0	841.000		642.500

(*) La parte impegnata corrisponde alla quota delle risorse ordinarie, al netto delle spese di funzionamento della Fondazione, derivanti dai versamenti effettuati negli esercizi 2003, 2004, 2005 dai Fondatori e Partecipanti per € 477.500, nonché alla quota riferibile al 2006 nell'ipotesi, di cui al presente documento, di conferma delle contribuzioni anche per l'anno corrente (€ 156.000).

La scelta di rappresentare nelle entrate l'utilizzo del fondo è stata determinata dall'esigenza di non ridurre le spese sostenute per evidenziare compiutamente il contributo del Territorio al Progetto IMT sia come parte corrente che come investimenti.

La parte non stornata del "fondo svalutazione immobilizzazioni a perdere" sarà utilizzata, come esposto in precedenza, per la copertura degli ammortamenti di competenza dell'esercizio 2006; l'eventuale eccedenza rimarrà come risorse per la copertura di costi e spese di esercizi futuri.

La "quota impegnata" del ricostituito "fondo per attività istituzionali" sarà utilizzata, compatibilmente con le esigenze di tesoreria, per altre iniziative nell'ambito degli scopi statuari diverse dal sostegno di IMT Alti Studi di Lucca, ferma restando la necessità di garantire l'equilibrio economico generale con le future contribuzioni.

Si evidenzia infine che sono state imputate per competenza ed utilizzate nel presente bilancio di previsione le contribuzioni ordinarie in attesa del rinnovo degli accordi; peraltro in caso di mancate conferme, in tutto o in parte, si potrà far fronte mediante riduzione dello stanziamento alla quota indisponibile del ricostituito fondo per attività istituzionali con conseguente aumento della quota libera utilizzabile a copertura delle minori entrate.

Indipendentemente comunque dall'equilibrio economico, si renderà necessaria un'attenta gestione dei flussi finanziari per far sì che i costi non monetari (ammortamenti, svalutazioni e imputazioni in conto locazioni) non imputati al fondo e quindi coperti dalle contribuzioni di periodo siano, anche nei futuri esercizi, di entità pari o superiore al flusso di cassa necessario per pagare le rate in quota capitale dei mutui accesi per far fronte agli investimenti, fermo restando che tutti gli altri costi correnti dovranno trovare copertura economica e finanziaria nelle contribuzioni stesse.

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 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 al Progetto IMT Alti Studi di Lucca 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 delle revisioni per tener conto dell'attuale evoluzione della politica di gestione di alcuni costi (mensa, locazione).

Inoltre gli oneri potrebbero subire variazioni in diminuzione nella misura in cui sia possibile ripeterli da IMT oppure la Scuola 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 1/1/2006 - 31/12/2006 - Allegato

Soggetti aderenti	2006	
	Impegno (*)	
Fondatori istituzionali		
- 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	
Totale Fondatori istituzionali	150.000	0

(*) impegno assunto con la sottoscrizione dei "patti tra i fondatori" ratificati il 16/2/04.

Soggetti aderenti	2006	
	Impegno (*)	
- Banca del Monte di Lucca SpA	5.000	
- Banco di Lucca SpA (ex Banca di Lucca Scarl)	5.000	
- Cassa di Risparmio di Lucca 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	
- Consorzio Serchio 2000	2.500	
- Hardis SpA	2.500	
- INA Assitalia - Agenzia Generale di Lucca	2.500	
- Lucar SpA	2.500	
- Ordine degli Architetti	2.500	
- Ordine degli Avvocati	2.500	
- 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	
Totale Fondatori	115.000	0

Totale complessivo (al fondo di gestione)	265.000	0
--	----------------	----------

FONDAZIONE LUCCHESE PER L'ALTA FORMAZIONE E LA RICERCA

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

Lucca, 22 novembre 2006

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO 1/1/2006 - 31/12/2006

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Signori Consiglieri,

Abbiamo esaminato la bozza di bilancio di previsione per l'esercizio 1/1/2006- 31/12/2006 che sinteticamente presenta:

Contributi ordinari da Fondatori		€	267.500,00	
Contributi specifici IMT Alti Studi Lucca		€	1.600.000,00	
Utilizzo di accantonamenti		€	198.500,00	
Proventi finanziari netti		€	15.000,00	
	per un totale entrate di			€ 2.081.000,00
Spese gestione ordinaria		€	111.500,00	
Oneri diretti e contributi IMT Alti Studi Lucca		€	1.964.182,00	
Accantonamenti		€	5.318,00	
	per un totale uscite di			€ 2.081.000,00

con risultato economico previsto in pareggio.

Con riferimento al predetto risultato, il Collegio evidenzia come lo stesso sia conseguente al recupero già nel corrente esercizio e nelle misure ben illustrate nella "nota tecnica", che qui si intende richiamata integralmente, di parte del "fondo svalutazioni immobilizzazioni a perdere" presente nel bilancio consuntivo 2005 e costituito sostanzialmente da avanzi economici dei precedenti esercizi per i quali le contribuzioni specifiche per il Progetto IMT erano state erogate nella più elevata misura prevista dall'originario accordo di sostegno.

Relativamente all'utilizzo del fondo così ricostituito per giungere al pareggio di bilancio, il Collegio concorda sulla metodologia nella misura in cui a consuntivo le ipotesi risultino supportate dai dati emergenti dalla contabilità economica.

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 prevedere, 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 Consigliere Anziano.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI