

Lucca, 14/12/2004

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO 1/1/2005 - 31/12/2005
Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione

Signori Consiglieri,

L'esercizio 1/1/2005 – 31/12/2005, secondo anno di attività della Fondazione, ci vedrà attivamente e intensamente coinvolti, sia sotto il profilo economico che organizzativo, nel sostegno infrastrutturale, logistico, finanziario di IMT Alti Studi Lucca.

Trattasi di un'occasione unica di sviluppo anche economico del nostro territorio, che dovrebbe radicare un centro di eccellenza costituente stabile polo di attrazione per giovani ricercatori, innescando un proficuo processo moltiplicativo.

Nel rimandare al bilancio consuntivo il dettaglio del cammino percorso nell'anno in chiusura, ritengo invece necessario, attesa la natura del presente documento, soffermarmi sulle attività che attendono la Fondazione per il 2005.

Come emerge con chiarezza dagli allegati ed in conformità allo Statuto, nel 2005 saremo chiamati a sostenere IMT Alti Studi Lucca nel suo primo anno di attività per importi significativi.

Senza voler entrare nel dettaglio delle cifre e dei processi analitici di stima che le hanno determinate, evidenziati nella Nota Tecnica al Bilancio di Previsione, ritengo doveroso evidenziare e 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 Lucca.

Una particolare menzione va rivolta alla Fondazione della 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 Lucca di poter operare da subito in un contesto funzionale e di alto livello qualitativo e di immagine.

Mi sia consentito anche ricordare il Dr. Pasquale Cutuli, Vice Presidente dell'Organo di Indirizzo della Fondazione Banca del Monte di Lucca, che tanto si era operato per poter giungere alla realizzazione dell'iniziativa oggi avviata a compimento.

Atteso quindi che lo sforzo della Fondazione per i prossimi esercizi sarà rivolto al consolidamento di IMT Alti Studi Lucca con l'obiettivo di conseguire autonomia nel più breve tempo possibile, resta comunque alta l'attenzione alle altre iniziative formative in corso o che potranno nascere nel futuro in sinergie con IMT Alti Studi Lucca.

Prima di concludere devo infine estendere 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, sottraendo spazi importanti alla loro vita privata. Un ringraziamento particolare anche al Collegio dei Revisori dei Conti.

Vi invito pertanto ad approvare il bilancio di previsione per l'esercizio 1/1/2005 – 31/12/2005 che, conformemente allo Statuto, presenta un saldo gestionale in pareggio.

IL PRESIDENTE
(prof. avv. Francesco Paolo Luiso)

FONDAZIONE LUCCHESE PER L'ALTA FORMAZIONE E LA RICERCA

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

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO 1/1/2005 - 31/12/2005

Lucca, 14/12/2004

<i>Contributi ordinari ex accordo 16/2/04:</i>	265.000,00	<i>Spese generali:</i>	247.000,00
- Da Fondatori Istituzionali	150.000,00	Amministrazione, contabilità e consulenza	7.500,00
- Da altri Fondatori	115.000,00	Costi di funzionamento e di segreteria	30.000,00
		Spese legali, amministrative e notarili	10.000,00
		Oneri e rimborsi spese per Organi Statutari	6.500,00
		Compensi e rimborsi spese Collegio Sindacale	6.000,00
		Oneri fiscali diretti e indiretti	2.000,00
		Attività istituzionale dell'anno	185.000,00
<i>Contributi da Fondatori istituzionali per IMT Alti Studi Lucca:</i>	3.388.740,00	<i>Oneri specifici IMT Alti Studi Lucca:</i>	3.388.740,00
- Comune di Lucca	942.070,00	Amministrazione, contabilità, consulenza, paghe	15.000,00
- Provincia di Lucca	942.070,00	Costi di funzionamento e di segreteria	15.000,00
- Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	942.070,00	Risorse strutturali	669.660,00
- Fondazione Banca del Monte di Lucca	189.770,00	Acquisto di servizi tecnici e professionali	558.000,00
- CCIAA. di Lucca	186.380,00	Risorse umane	1.644.500,00
- Associazione Industriali Lucca	186.380,00	Oneri finanziari	180.000,00
		Oneri fiscali diretti e indiretti	65.000,00
		Ammortamenti ed accantonamenti	241.580,00
<i>Interessi e altri proventi finanziari netti</i>	2.000,00	<i>Accantonamenti:</i>	20.000,00
		Accantonamento al fondo per attività istituzionali	15.000,00
		Accantonamento al fondo per integrità patrimoniale	5.000,00
TOTALE ENTRATE PREVISTE	3.655.740,00	TOTALE USCITE PREVISTE	3.655.740,00

FONDAZIONE LUCCHESE PER L'ALTA FORMAZIONE E LA RICERCA

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

Lucca, 14/12/2004

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO 1/1/2005 - 31/12/2005

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:

247.000

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	7.500,00
Costi di funzionamento e di segreteria	30.000,00
Spese legali, amministrative e notarili	10.000,00
Oneri e rimborsi spese per Organi Statutari	6.500,00
Compensi e rimborsi spese Collegio Sindacale	6.000,00
Oneri fiscali diretti e indiretti	2.000,00
Attività istituzionale dell'anno	185.000,00

Oneri specifici IMT Alti Studi Lucca:

3.388.740,00

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 rimporsi che per distribuzione tra i vari comparti, in sede di bilancio consuntivo.

Amministrazione, contabilità, consulenza, paghe	15.000,00
Costi di funzionamento e di segreteria	15.000,00
Risorse strutturali:	669.660,00
- Locazione S.Ponziano	122.160,00
- Locazione alloggi docenti	182.500,00
- Locazione alloggi studenti	365.000,00
Acquisto di servizi tecnici e professionali	558.000,00
- Consulenza amministrativa e del lavoro	65.000,00
- Libri, riviste, banche dati e servizi informativi	210.000,00
- Marketing e comunicazione	50.000,00
- Assicurazioni	20.000,00
- Servizi di funzionamento S.Ponziano	213.000,00
Risorse umane	1.644.500,00
- CISA Consiglio Direttivo e Scientifico	16.000,00
- IMT - Presidente	25.000,00
- IMT - Comitato Esecutivo	79.500,00
- IMT - Direttore	75.000,00
- IMT - Altre funzioni esecutive	330.000,00

- IMT - Corpo docente	900.000,00	
- IMT - Supporto logistico studenti	219.000,00	
<i>Oneri finanziari</i>		<i>180.000,00</i>
<i>Oneri fiscali diretti e indiretti</i>		<i>65.000,00</i>
<i>Ammortamenti ed accantonamenti</i>		<i>241.580,00</i>
- Ammortamenti stimati	150.000,00	
- Accantonamenti ed oneri vari	91.580,00	
Accantonamenti		20.000,00
Accant.to al fondo per attività istituzionali	15.000,00	
Accant.to al fondo per integrità patrimoniale	5.000,00	

ENTRATE

contributi ordinari ex accordo 16/2/04: **265.000**

- Da Fondatori Istituzionali	150.000,00
- Da altri Fondatori	115.000,00

Trattasi dei contributi ordinari alla Fondazione relativi agli impegni assunti dai Fondatori per il triennio 2003-2005, formalizzati nell'accordo del 16/2/2004.

contributi da Fondatori istituzionali per IMT Alti Studi Lucca: **3.388.740,00**

- Comune di Lucca	942.070,00
- Provincia di Lucca	942.070,00
- Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca	942.070,00
- Fondazione Banca del Monte di Lucca	189.770,00
- CCIAA di Lucca	186.380,00
- Associazione Industriali Lucca	186.380,00

Trattasi dei contributi straordinari relativi a IMT Alti Studi Lucca, come risultanti dallo specifico accordo sottoscritto dai fondatori istituzionali.

interessi e altri proventi finanziari netti **2.000,00**

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, 14/12/2004

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO 1/1/2005 - 31/12/2005

Nota tecnica

L'impatto di IMT Alti Studi Lucca sul bilancio della Fondazione ha determinato la necessità di evidenziare due aree nel documento, di cui la prima relativa alla gestione ordinaria, che è finanziata da tutti i fondatori nelle misure di cui all'accordo del 16/2/2004, la seconda relativa a IMT Alti Studi Lucca, con costi correlati alle entrate specifiche.

In realtà la suddivisione ha natura prettamente operativa, ben potendo utilizzare a copertura dei costi di IMT Alti Studi Lucca le disponibilità libere per attività istituzionale (€ 185.000,00).

Al contrario invece non si ritiene possibile utilizzare per attività diverse eventuali residui della gestione IMT Alti Studi Lucca, che pertanto dovranno essere accantonati in uno specifico fondo a destinazione vincolata.

Ciò anche in relazione al fatto che, essendo il bilancio redatto in termini di competenza, si genereranno sicuramente delle sfasature tra versamento delle contribuzioni, sostenimento delle spese e trasferimento delle stesse sul conto economico sotto forma di oneri correnti o di costi ad utilità pluriennale, che determineranno la necessità di un costante e permeante controllo di gestione, con la redazione di uno specifico rendiconto finanziario.

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.

Sono stati inoltre previsti 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 ed un accantonamento al fondo per attività istituzionali.

L'aggregazione degli oneri relativi a IMT Alti studi Lucca è stata effettuata sulla base delle 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.

Pertanto le voci di spesa potrebbero essere diversamente distribuite in sede consuntiva in funzione della loro natura, delle modalità di rilevazione, dei principi contabili applicati principalmente per l'ammortamento dei beni materiali ed immateriali; in tale ottica si potranno rendere necessarie rettifiche o aggiustamenti al bilancio oggi sottoposto all'approvazione.

In particolare dovranno essere attentamente verificati gli oneri relativi all'eventuale ricorso a fonti di finanziamento di debito e al processo di rimborso in funzione dei flussi reddituali della Fondazione, operando se del caso i necessari accantonamenti.

FONDAZIONE LUCCHESE PER L'ALTA FORMAZIONE E LA RICERCA

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

Lucca, 14/12/2004

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 1/1/2005 - 31/12/2005 - Allegato

Soggetti aderenti	2005	
	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	2005	
	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 Sconsipa	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, 14/12/2004

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO 1/1/2005 - 31/12/2005

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Signori Consiglieri,

Abbiamo esaminato la bozza di bilancio di previsione per l'esercizio 1/1/2005 - 31/12/2005 che sinteticamente presenta:

Contributi ordinari da Fondatori	€	265.000,00	
Contributi specifici IMT Alti Studi Lucca	€	3.388.740,00	
Proventi finanziari netti	€	2.000,00	
per un totale entrate di			€ 3.655.740,00

Spese gestione ordinaria	€	247.000,00	
Oneri diretti e contributi IMT Alti Studi Lucca	€	3.388.740,00	
Accantonamenti	€	20.000,00	
per un totale uscite di			€ 3.655.740,00

con risultato economico previsto in pareggio.

Come ben illustrato nel Bilancio di Previsione, le entrate sono da ritenere certe in quanto già formalizzate nell'accordo generale sottoscritto dai Fondatori il 16/02/04 e dal Patto fra i Fondatori Istituzionali del 5/10/2004, di cui questo Collegio ha preso visione diretta.

Occorre peraltro rilevare che, non essendo ancora stato definito al momento l'impianto generale degli investimenti, la dinamica degli ammortamenti, che sarà condizionata anche dai criteri contabili che saranno adottati nei bilanci consuntivi, potrà essere oggetto di correzioni o modifiche. Diamo atto tuttavia che sotto il profilo finanziario le risorse dirette dovrebbero essere sufficienti a coprire gli impegni di cassa, unitamente al ricorso a linee di credito al momento allo studio. Questo Collegio pertanto, nell'ambito delle sue 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 del Consiglio di Amministrazione.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI