



FONDAZIONE  
ALMA MATER TICINENSIS

***Relazione illustrativa sull'attività della Fondazione nel corso del 2011, unitamente alle note esplicative al bilancio chiuso al 31.12.2011 e bilancio preventivo dell'esercizio 2012***

Con il presente documento, nella mia qualità di Presidente della Fondazione, presento a codesto Consiglio, ai sensi del combinato disposto degli articoli 10 e 20 dello Statuto, la relazione sull'attività svolta dalla Fondazione nel corso dell'esercizio 2011, unitamente ad alcune note esplicative alle voci del bilancio chiuso al 31 dicembre 2011, sottoposto, insieme a questa relazione e a quella del Collegio dei Revisori dei Conti, all'approvazione del Consiglio di Amministrazione della Fondazione.

Anche nel corso del 2011 il Consiglio di Amministrazione ha proseguito e sviluppato l'attività avviata negli anni precedenti, fatto salvo per ciò che riguarda il progetto di realizzazione di un Consorzio per la gestione integrata del Ciclotrone, progetto al momento accantonato per svariate ragioni. L'operato della Fondazione durante il 2011 si è sostanzialmente concretizzato in due direzioni:

1. il proseguimento dei lavori di recupero di Palazzo Vistarino;
2. il finanziamento della ricerca di eccellenza svolta presso l'Ateneo Pavese.

Più nel dettaglio, quanto al primo punto, aggiudicato l'appalto all'impresa *Consorzio Artigiano Raffaele Rumolo* di Roma, al prezzo di € 1.371.236,17 (esclusi gli oneri sicurezza per € 93.409,75), corrispondente ad un ribasso del 39,756% sul prezzo a base d'asta, e consegnato il cantiere a metà 2010, i lavori hanno preso avvio. Nel corso del 2011 è stata terminata la manutenzione ordinaria della foresteria e sono stati pagati i primi tre SAL. Nonostante alcune difficoltà, i lavori proseguono e la consegna conclusiva dovrebbe avvenire entro la fine del 2012. Contemporaneamente, nel 2011 è stata espletata la procedura negoziata, senza previa pubblicazione di bando, per l'affidamento dei lavori di manutenzione straordinaria delle coperture, ampiamente compromesse, del palazzo stesso. I lavori sono stati aggiudicati all'impresa edile F.A.C. srl di Pavia, che aveva presentato l'offerta con il prezzo più basso, € 380.192,00 (esclusi gli oneri sicurezza per € 8.572,08), pari ad uno sconto del 21,10 % sul prezzo a base di gara.

Il cantiere è stato consegnato il 30/09/2011 in via d'urgenza, attesa la necessità di preservare da ulteriore rovina il patrimonio storico-artistico dei locali da ristrutturare in considerazione delle condizioni di estremo degrado dei locali stessi, e il contratto è stato firmato in data 08/11/2011. Ad oggi nessun SAL è stato ancora pagato. La consegna dei lavori è prevista per il 27/04/2012.

Sempre circa Palazzo Vistarino, nel corso del 2011 sono stati saldati i primi due SAL relativi al compenso del Direttore dei lavori, arch. Sacchi, per l'importo complessivo di € 33.089,15. Sono state, infine, affrontate alcune spese operative, precisamente per il trattamento dei pavimenti in seminato, per il recupero delle volte a vela, per l'ottenimento del certificato prevenzione incendi (acconto) e per la realizzazione di ulteriori tessere di accesso dal portone automatizzato.

Quanto al secondo pilastro, nel corso del 2011 la Fondazione ha erogato la seconda tranches, pari al 20% del finanziamento totale spettante, a ciascuno degli undici progetti ritenuti



FONDAZIONE  
ALMA MATER TICINENSIS

particolarmente meritevoli di accoglimento fra i quarantanove pervenuti in risposta al bando “Promuovere la ricerca d’eccellenza”, per un importo complessivo di € 384.000,00.

Ad integrazione del suddetto bando, e sempre allo scopo di sostenere la ricerca svolta presso l’Ateneo pavese a parziale compensazione dei tagli effettuati dal governo, la Fondazione ha continuato, nel corso del 2011, a promuovere ulteriori iniziative degne di nota, alcune delle quali già avviate negli anni precedenti.

Anzitutto il finanziamento di nove posti da ricercatore a tempo indeterminato, uno per facoltà. Con il versamento dei 280.782,00 € richiesti per il 2011, la Fondazione ha saldato il terzo dei cinque anni previsti dalla convenzione stipulata con l’Università di Pavia in data 11/12/2009. Inoltre la Fondazione ha deliberato di finanziare:

- un posto di ruolo di Ricercatore Universitario a tempo determinato nel settore scientifico disciplinare SECS-P/09, Finanza aziendale, presso il Dipartimento di Scienze Economiche e Aziendali, per un totale di 144.876 € a partire dal 2012. Il finanziamento ha durata triennale, con possibilità di rinnovo per altri due anni;
- un posto di ruolo di Ricercatore Universitario a tempo determinato nel settore scientifico disciplinare SECS-P/07, Economia aziendale, per un totale di 220.000 € a partire dal primo ottobre 2011 e per cinque anni;
- una borsa di dottorato di ricerca in Scienze Chimiche, per un totale di 48.204 € a partire dal 2012 e per tre anni;
- una borsa di dottorato di ricerca in Ingegneria Elettronica, Informatica ed Elettrica, per un totale di 48.204 € a partire dal 2012 e per tre anni.

Relativamente al bilancio chiuso al 31.12.2011, si evidenzia quanto segue.

## **STATO PATRIMONIALE**

### **ATTIVITÀ**

- Spese di costituzione della società e software: sono state ammortizzate in conto per € 2.540,00 ed ora ammontano globalmente ad € 1.055,00.
- Concessioni e licenze: sono state ammortizzate per € 2.304,00 e quindi il valore residuo è di € 1.536,00.
- Il valore del marchio della Fondazione è pari a nominali € 12.000,00 che, ammortizzato per € 2.666,64, individua un valore residuo di € 9.333,36.
- Altri costi pluriennali: i lavori di manutenzione dell’area verde di Palazzo Vistarino sono stati ammortizzati in conto per € 7.200,00 e il valore residuo è di € 10.800,00.
- Nell’esercizio 2009 l’Università di Pavia ha donato alla Fondazione quota parte della proprietà di Palazzo Vistarino per un valore totale di € 5.820.905,70. Poiché tale immobile è oggetto di ristrutturazione, per divenire sede della Fondazione e Foresteria, si è scelto di considerare tutti i vari costi di progettazione, direzioni lavori, collaudi, stato avanzamento lavori, spese tecniche e di impianto, che vengono sostenuti, in base alla cronotempistica dei lavori come progettati ed eseguiti, quali spese da capitalizzare ad incremento dell’iniziale



FONDAZIONE  
ALMA MATER TICINENSIS

valore dell'immobile detto. Nel corso dell'anno 2011 i costi di progettazione, manutenzione, di avanzamento lavori e correlati ammontano a € 867.119,74.

- Macchine d'ufficio elettroniche: ammontano ad € 569,40 a seguito dell'acquisto di una stampante multifunzione ed al netto dell'ammortamento operato pari ad € 698,40.
- Crediti per contributi attesi: la Fondazione Banca del Monte si è impegnata ad erogare alla Fondazione Alma Mater Ticinensis, a sostegno di alcune spese relative al progetto "La memoria in piazza", il contributo pari ad € 10.000,00, non ancora introitato.
- Le disponibilità liquide sono state ripartire su due separati conti correnti accesi sulla Banca Popolare Commercio e Industria. Il conto corrente 49000 riporta i saldi delle somme versate dai due soci fondatori della Fondazione stessa, maggiorati degli interessi maturati ed il totale è pari ad € 888.348,32. Il conto corrente n. 49001 riporta il saldo delle somme destinate alla gestione che vi sono affluite dal finanziamento di soci sostenitori e donazioni ricevute. Il saldo al 31.12.11 di tale conto è pari ad € 360.429,27.
- La cassa liquida è pari ad € 32,96.

## PASSIVITÀ

- Debiti: sono indicati, sotto la voce "fatture da ricevere" per € 52.040,14, i compensi dovuti ai revisori della fondazione: Dott.ssa Portaluppi per € 11.828,96; Dott.ssa Tirone per € 8.500,00; Dott. Locatelli per € 16.233,36; il compenso dovuto allo Studio di Architettura Sacchi come onorari per Direzione lavori e contabilità delle opere eseguite al 3° SAL su Palazzo Vistarino per € 14.602,82; infine i compensi per € 875,00 per servizi di traduzione fornite al progetto "La memoria in Piazza". Sono altresì indicati debiti per € 356,00 verso il Collegio Giasone del Maino e per € 6.126,40 come saldo spese relativo all'evento "La memoria in Piazza".
- Ammortamenti: l'ammortamento delle spese di impianto e del software è avvenuto in conto, mentre l'ammortamento per marchi e loghi, licenze e costi pluriennali è stato conteggiato in modo ordinario.
- L'ammortamento della stampante multifunzione è stato operato per € 698,40.
- È stato conteggiato ed appostato per € 2.321,62 il TFR maturato nel corso dell'esercizio 2011 a favore della dipendente Dott.ssa Pagliaroli.
- Tra le passività sono indicate le somme di € 1.170,01 e di € 3.975,32 che rappresentano rispettivamente le ritenute per lavoro dipendente e di lavoro autonomo che sono di competenza dell'esercizio 2011, ma che sono state versate nel gennaio 2012.
- È stata conteggiata l'IRAP, che dovrà essere versata con la dichiarazione dei redditi 2012 relativa all'esercizio 2011, pari ad € 1.863,00 al netto degli acconti già versati nel 2011 per € 4.036,00.
- Tra le passività sono compresi i debiti verso Istituti Previdenziali per totali € 3.077,21 rappresentati da INPS a debito per i dipendenti e amministratori.
- Tra i debiti del passivo sono compresi gli stipendi del mese di dicembre, che sono stati effettivamente pagati nel gennaio 2012, per € 1.506,00.



FONDAZIONE  
ALMA MATER TICINENSIS

- E' stato indicato tra le passività il debito verso le casse dello Stato derivante dalla riduzione del 10% dei compensi degli organi amministrativi e di controllo previsto dal d.l. 78/2010 art. 6, comma 21, estinto con versamento nel 2012.
- I ratei passivi indicati in bilancio sono dati dal finanziamento dei costi per tre ricercatori universitari della Facoltà di Economia, Ingegneria e Chimica di competenza 2011, ma il cui pagamento è avvenuto nel 2012.

## PATRIMONIO NETTO

- Il fondo di dotazione è rappresentato dal versamento iniziale dei soci fondatori: Università di Pavia per € 50.000,00 e Fondazione Banca del Monte per € 500.000,00.
- La quota annuale versamento soci è rappresentata dal versamento della Fondazione Banca del Monte per € 500.000,00 e dell'Università di Pavia per € 100.000,00.
- Il Fondo patrimoniale aggiunto è indicato per € 6.876.244,87 ed è dato dalla donazione effettuata dall'Università di Pavia dell'immobile rappresentato da Palazzo Vistarino (valutazione per € 5.820.905,70 e dagli incrementi di valore derivanti dai lavori di ristrutturazione).
- Riserve varie: la somma appostata di € 115.901,05 deriva dall'originario valore di € 949.901,05, a sua volta dato dai pregressi versamenti dei soci e delle donazioni ricevute, decurtato della quota parte destinata alla gestione 2011 pari ad € 834.000,00, come rinvenibile tra le entrate del conto economico 2011 alle voci "contributi in conto esercizio", di cui € 568.813,65 sono stati utilizzati per la ristrutturazioni di Palazzo Vistarino.
- Il totale delle passività, pari ad € 97.754,31, sommato al patrimonio netto di € 8.092.145,92 evidenzia un disavanzo di gestione di € 205,20 che pareggia con il totale delle attività, pari ad € 8.189.695,03.

## CONTO ECONOMICO

### COSTI

- Nella voce "viaggi e trasferte" sono comprese le spese sostenute dai membri del Comitato Scientifico, i rimborsi spese viaggio per trasferte, convegni e riunioni sostenuti in virtù dell'attività della Fondazione.
- Tutti i costi indicati in bilancio, sotto la voce "servizi" per € 28.872,11, sono chiaramente dettagliati e non necessitano qui di una ulteriore illustrazione se non per specificare che nella voce "altre consulenze spese per eventi" sono comprese le spese sostenute in relazione al progetto "La memoria in piazza" per € 10.000,00.
- La somma di € 4.224,00 rappresenta il costo lordo per gli emolumenti agli amministratori che, come previsto a causa della loro ridotta compagine nel 2011, si è ridotto rispetto al 2010. Si ricorda che nel 2008 fu deliberato, per ogni componente del C.d.A, il pagamento di un gettone di presenza di € 300,00 a seduta. Poiché le situazioni personali dei singoli



FONDAZIONE  
ALMA MATER TICINENSIS

amministratori non sono omogenee, sono stati conteggiati i compensi tenendo conto dei singoli casi.

- La somma di € 32.816,80 rappresenta il costo per i compensi ai revisori e per il rimborso delle spese di viaggio.
- L'importo di € 8.318,56 indica il costo 2011 per la riduzione del 10% sui compensi 2010, spettanti ai membri del CdA e del Collegio dei Revisori, il cui versamento è previsto, ai sensi del decreto legge 78/2010 art. 6 comma 21.
- Le spese per il personale, per totali € 44.134,76, sono state indicate in dettaglio per personale dipendente, per i contributi previdenziali, assicurativi INAIL ed infine per il TFR maturato nell'anno.
- La quota di ammortamento per le immobilizzazioni immateriali è stata conteggiata per € 5.753,66.
- L'ammortamento della stampante multifunzione è stato operato per € 227,76.
- Gli altri costi per imposte e tasse, sconti e abbuoni registrano un totale di € 13.923,22.
- Tra i costi è riportato il valore di svalutazione dei beni mobili che arredavano parte delle camere destinate a Foresteria pari ad € 66.243,85, donate in parte alla Casa del Giovane ed in parte ai collegi dell'Edisu.
- Il totale dei costi gestionali sostenuti nell'esercizio 2011 è stato, quindi, pari ad € 208.365,45.

#### ATTIVITÀ DI EROGAZIONE

- Tra le uscite vengono riportate anche le attività di erogazione poste in essere dalla Fondazione per la parte di competenza dell'esercizio 2011. Dal bilancio si evidenziano due vettori di direzione su cui si è divisa l'attività di erogazione. La prima è data dai contributi all'Università di Pavia per progetti approvati nel 2010 dal Comitato Scientifico per € 384.000,00, dal finanziamento, come da convenzione, del costo di 9 ricercatori universitari per € 208.832,00, del costo 2011 di ulteriori ricercatori delle facoltà di chimica e ingegneria ed economia per totali € 13.786,77. Vi è poi l'attività posta in essere a favore della gestione del Ciclotrone che ha fatto rilevare un costo totale di € 49.316,53.
- Il totale generale delle uscite 2011, ottenuto sommando i costi gestionali con l'attività erogativa, ammonta ad € 864.300,75.

#### RICAVI

- Dalle disponibilità della Fondazione, come anche illustrato nelle voci del Patrimonio netto appostate nel Passivo del bilancio, si è imputata alla gestione ordinaria dell'anno 2011 la somma di € 834.000,00 che viene pertanto appostata tra i ricavi della gestione, anche se evidentemente rappresenta la quota utilizzata nell'anno del Patrimonio di cui si dispone.
- I proventi finanziari sono rappresentati dagli interessi attivi dei depositi bancari che hanno fruttato la somma di € 19.400,82.
- Tra gli altri ricavi minori è indicata la somma di € 694,73.



FONDAZIONE  
ALMA MATER TICINENSIS

Il totale delle entrate 2011 ammonta ad € 864.300,75

Il rendiconto 2011 è stato posto alla dovuta attenzione del Collegio dei Revisori della Fondazione, unitamente alla nota integrativa, affinché questi possano provvedere alla propria relazione in merito.

## PREVENTIVO 2012

Passando al preventivo 2012 si può sinteticamente far osservare quanto di seguito riportato:

### ATTIVITÀ

- Immobilizzazioni Immateriali: nessuna evidenza.
- Palazzo Vistarino: i costi di SAL sono stati previsti in € 1.070.000,00 ed inoltre è stato previsto il rifacimento del tetto, costo sostenuto in quota del 50% a carico della Fondazione AMT, in quota del 25% a carico dell'Università e in quota del 25% a carico della Fondazione Banca del Monte di Lombardia. Il contributo della Fondazione AMT ammonterà in totale ad € 320.000,00 che, probabilmente, potrà gravare per metà sul 2012 e per metà sul 2013. Per tale motivo al 2012 è stata attribuita la quota di € 160.000,00.
- Macchine d'ufficio: nessuna evidenza.
- Acconto IRAP: è stato previsto un incremento ad € 1.863,00.
- Disponibilità liquide: il c/c 49000 è stato aumentato del versamento atteso dalla quota soci 2012 e ridotto del trasferimento al c/c 49001 per sopportare i costi della gestione 2012. Quest'ultimo conto è previsto che venga incrementato, come detto, del trasferimento – come partita di giro – di quanto necessita per la gestione dell'esercizio. Rispetto al 2011 le disponibilità liquide sono previste in riduzione circa del 60%.

### PASSIVITÀ

- Patrimonio netto: è previsto un aumento di circa il 5%.
- TFR: è previsto l'aumento corrispondente alla quota che verrà maturata nel 2012.
- Per le restanti voci nessuna evidenza.

### COSTI

- Viaggi e trasferte: nessuna evidenza.
- Servizi: modesta riduzione di tali spese rispetto al 2011.
- Costi per organi di governo e di controllo: nessuna evidenza
- Spese per il personale: nessuna evidenza.



FONDAZIONE  
ALMA MATER TICINENSIS

- Ammortamenti: è stata conteggiata e riportata la quota 2012.
- Altri costi: nessuna evidenza.
- Attività di erogazione: viene confermato il contributo all'Università di Pavia per progetti di ricerca approvati nel 2010 e per il costo di ricercatori di alcune facoltà. Viene altresì previsto il contributo destinato ad interventi di eccellenza, non programmati, per € 20.000,00.

Per le varie categorie di spese previste sono state applicate le percentuali di riduzione e di versamento ai conti dello Stato, come previsto dalle normative in materia.

#### RICAVI

- Viene confermato il contributo gestionale stralciato dal Fondo patrimoniale.
- Vengono confermati gli introiti derivanti dai proventi finanziari.
- Seppure auspiccate, non vengono previste donazioni di terzi.

#### **Adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile**

Con riferimento alla valutazione in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della Fondazione, questo Consiglio ha ritenuto di esprimersi in termini positivi. Il personale della Fondazione è costituito da una dipendente dotata di competenze adeguate. L'organizzazione concernente gli impegni di spesa appare idonea in quanto direttamente sotto la responsabilità e il controllo del Consiglio di Amministrazione. La Fondazione prosegue sul collaudato sistema di registrazione dell'intera corrispondenza, in entrata e in uscita, che appare adeguato alle esigenze riscontrate. La tenuta della contabilità, anche quella del personale e dei collaboratori della Fondazione, continua ad essere affidata a un qualificato professionista esterno qualificato.

Vi ringrazio per l'attenzione prestata a questi documenti contabili e Vi invito ad approvare sia il rendiconto 2011, sia il bilancio preventivo 2012, proponendo che la perdita gestionale sia coperta attingendo alla riserva di bilancio.

Pavia, 23/04/2012

---

Il Presidente della Fondazione  
(Prof. Angiolino Stella)