



FONDAZIONE
ALMA MATER TICINENSIS

Relazione illustrativa sull'attività della Fondazione nel corso del 2012, unitamente alle note esplicative al bilancio chiuso al 31.12.2012 e bilancio preventivo dell'esercizio 2013

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 2012, unitamente ad alcune note esplicative alle voci del bilancio chiuso al 31 dicembre 2012, sottoposto, insieme a questa relazione e a quella del Collegio dei Revisori dei Conti, all'approvazione del Consiglio di Amministrazione della Fondazione.

Nel corso del 2012 il Consiglio di Amministrazione ha portato a compimento l'attività avviata negli anni precedenti, in particolare per quanto concerne:

1. i 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, il cantiere è stato consegnato il 07/07/2010. Nel corso del 2011 è stata terminata la manutenzione ordinaria della foresteria e sono stati pagati i primi tre SAL; nel 2012 sono stati pagati ulteriori quattro SAL e i lavori sono giunti a conclusione in data 20/12/2012, ad eccezione di lavorazioni di piccola entità, del tutto marginali e non incidenti sull'uso e sulla funzionalità dei lavori, il completamento delle quali ha avuto luogo il 18/02/2013.

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. I lavori si sono conclusi il 29/05/2012 e nel corso del 2012 sono stati pagati tre dei quattro SAL previsti.

Sempre in relazione a quanto attuato per Palazzo Vistarino, durante il 2012 sono stati saldati ulteriori quattro SAL relativi al compenso del Direttore dei lavori, arch. Sacchi, per l'importo complessivo di € 49.046,35 oneri inclusi, che si va ad aggiungere a quanto già versato nel 2011, pari a € 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 punto, il finanziamento della ricerca d'eccellenza svolta presso l'Ateneo Pavese, nel corso del 2012 la Fondazione ha erogato l'ultima tranche, pari al 20% del finanziamento totale spettante, a ciascuno degli undici progetti ritenuti particolarmente meritevoli di accoglimento



FONDAZIONE
ALMA MATER TICINENSIS

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

Il 12 novembre 2012 ha avuto luogo una giornata aperta alle autorità, alla comunità scientifica, pavese e non, e al pubblico per presentare i risultati raggiunti dai progetti finanziati nel quadro del bando “Promuovere la ricerca d’eccellenza”. L’evento, al quale è intervenuto il dott. Giovanni Caprara, giornalista e scrittore, Capo Redattore e Responsabile della redazione scientifica del Corriere della Sera, nonché Presidente UGIS - Unione Giornalisti Scientifici Italiani, ha riscosso un ottimo successo di pubblico e si è rivelato utile, non solo per i gruppi finanziati, ma anche per l’intera comunità scientifico – accademica, la quale ha potuto constatare in modo diretto l’efficacia dell’operato della Fondazione.

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 2012, 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 2012, la Fondazione ha saldato il quarto 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 144.876,00 € 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 220.000,00 € a partire dal primo ottobre 2011 e per cinque anni;
- una borsa di dottorato di ricerca in Scienze Chimiche, per un totale di 48.204,00 € a partire dal 2012 e per tre anni;
- una borsa di dottorato di ricerca in Ingegneria Elettronica, Informatica ed Elettrica, per un totale di 48.204,00 € a partire dal 2012 e per tre anni.

Relativamente al bilancio chiuso al 31.12.2012, si evidenzia quanto segue.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ

- Spese di costituzione della società e software: sono state ammortizzate in conto per € 3.529,00 ed ora ammontano globalmente ad € 672,00.
- Concessioni e licenze: sono state ammortizzate per € 3.072,00 e quindi il valore residuo è di € 768,00.



FONDAZIONE
ALMA MATER TICINENSIS

- Il valore del marchio della Fondazione è pari a nominali € 12.000,00 che, ammortizzato per € 3.333,30, individua un valore residuo di € 8.666,70.
- Altri costi pluriennali: i lavori di manutenzione dell'area verde di Palazzo Vistarino sono stati ammortizzati in conto per € 10.800,00 e il valore residuo è di € 7.200,00.
- 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 valore dell'immobile detto. Nel corso dell'anno 2012 i costi di progettazione, manutenzione, di avanzamento lavori e correlati ammontano a € 1.9976.003,21.
- Macchine d'ufficio elettroniche: ammontano ad € 341,64 a seguito dell'acquisto di una stampante multifunzione ed al netto dell'ammortamento operato pari ad € 926,16.
- I crediti sono dati dagli acconti irap versati per l'anno 2012 per € 2.173,00 e da ritenute d'acconto versate in eccesso per € 2.954,70.
- Le disponibilità liquide sono state ripartite su due separati conti correnti accessi 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 € 241.411,96. 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 31.12.12 di tale conto è pari ad € 571.990,50.
- La cassa liquida è pari ad € 140,37.
- Il pareggio tra il totale delle attività, pari ad € 9.736.544,32, ed il totale delle passività, pari ad € 1.092.374,91 sommato al patrimonio netto di € 8.643.433,42, evidenzia un avanzo di gestione di € 735,99.

PASSIVITÀ

- Fondi per rischi e oneri: è stata appostata sotto la voce "Fdo premio accelerazione lavori Pal. Vistarono" la somma di € 200.000,00 relativa al premio di importo massimo riconosciuto, a seguito di deliberazione del CdA nella seduta del 01/08/2012, alla impresa Consorzio Artigiano Raffaele Rumolo per l'anticipata ultimazione dei lavori rispetto al termine fissato del 22/02/2013.
- Debiti: sono indicati, sotto la voce "fatture da ricevere" per € 33.200,00, i compensi dovuti ai revisori della fondazione: Dott.ssa Portaluppi per € 10.300,00; Dott.ssa Tirone per € 9.100,00; Dott. Locatelli per € 13.800,00; il compenso dovuto al professionista Aricò Lucio per l'attività di consulenza contabile pari ad € 3.500,00; il compenso dovuto allo Studio di Architettura Sacchi come onorari per Direzione lavori e contabilità delle opere eseguite ai SAL nn. 7 e 8 su Palazzo Vistarono rispettivamente per € 9.326,18 e per € 15.824,03; i compensi dovuti all'impresa Consorzio Artigiano Raffaele Rumolo per l'esecuzione, al SAL n. 8, dei lavori di restauro degli ambienti destinati a sede della Fondazione Universitaria Alma Mater Ticinensis relativamente per € 322.471,86 e il compenso dovuto per



FONDAZIONE
ALMA MATER TICINENSIS

l'esecuzione di due varianti aggiuntive di restauro pari ad € 206.790,91; l'onorario dovuto all'Ing. Lardini Alberto per la prestazione di direzione lavori per la trasformazione dell'impianto elettrico nei locali destinati ad uso ufficio di Palazzo Vistarono e nei locali della foresteria pari ad € 9.295,00

Rientra infine nella presente voce di conto anche l'importo di € 7.131,84 composta dall'imposta iva sui costi di gestione e dal costo per la cassa di previdenza professionali.

- 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 € 926,16
- È stato conteggiato ed appostato per € 2.444,14 il TFR maturato nel corso dell'esercizio 2012 a favore della dipendente Dott.ssa Pagliaroli.
- Tra le passività sono indicate le somme di € 1.279,60 e di € 9.207,74 che rappresentano rispettivamente le ritenute per lavoro dipendente e di lavoro autonomo che sono di competenza dell'esercizio 2012, ma che sono state versate nel gennaio 2013.
- È stata conteggiata l'IRAP, che dovrà essere versata con la dichiarazione dei redditi 2013 relativa all'esercizio 2012 pari ad € 2.771,44 al netto degli acconti già versati nel 2012 per € 1.273,00.
- Tra le passività sono compresi i debiti verso Istituti Previdenziali per totali € 6.175,82 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.
- La voce "debiti per erogazioni" è formata dai debiti per i costi anticipati, rispettivamente di € 121.000,00 ed € 120.000,00, dall'Università di Pavia per la gestione calore e manutenzione delle centrali termiche nonché per il riscaldamento dei locali di Palazzo Vistarino. Tali costi sono a carico della Fondazione e pertanto dovranno essere dalla stessa rimborsate all'Università.
- 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 2012, ma il cui pagamento è avvenuto nel 2013.

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 € 50.000,00.
- 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 € 667.188,55 deriva dall'originario valore di € 115.901,05, a sua volta dato dai pregressi versamenti dei soci e delle donazioni ricevute,



FONDAZIONE
ALMA MATER TICINENSIS

decurtato della quota parte destinata alla gestione 2012 pari ad € 1.071.264,30, come rinvenibile tra le entrate del conto economico 2012 alle voci “contributi in conto esercizio”, e di € 1.072.757,00 che sono stati utilizzati per la ristrutturazioni di Palazzo Vistarino.

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 € 22.939,75, sono chiaramente dettagliati e non necessitano qui di una ulteriore illustrazione.
- Vengono per la prima volta appostati i costi per l’utenza data dal riscaldamento di Palazzo Vistarino.
- La somma di € 12.696,00 rappresenta il costo lordo per gli emolumenti agli amministratori. Poiché le situazioni personali dei singoli amministratori non sono omogenee, sono stati conteggiati i compensi tenendo conto dei singoli casi.
- La somma di € 35.367,94 rappresenta il costo per i compensi ai revisori e per il rimborso delle spese di viaggio.
- Le spese per il personale, per totali € 47.225,95, 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 € 11.156,28.
- Il totale dei costi gestionali sostenuti nell’esercizio 2012 è stato, quindi, pari ad € 259.469,25.

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 2012. 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 € 208.782,00, del costo 2012 di ulteriori ricercatori delle facoltà di chimica e ingegneria ed economia per totali € 123.766,84, infine del costo sostenuto a favore del finanziamento del progetto “nesso di casualità e responsabilità proporzionale” gestito dal Dott. Pellegrino



FONDAZIONE
ALMA MATER TICINENSIS

Stefano. Vi è poi l'attività posta in essere a favore della gestione del Ciclotrone che ha fatto rilevare un costo totale di € 66.370,74.

- Il totale generale delle uscite 2012, ottenuto sommando i costi gestionali con l'attività erogativa, ammonta ad € 1.077.523,10.

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 2012 la somma di € 1.071.264,30 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 € 6.685,73.
- Tra gli altri ricavi minori è indicata la somma di € 309,06.

Il totale delle entrate 2012 ammonta ad € 1.078.259,09

Il rendiconto 2012 è stato posto alla dovuta attenzione del Collegio dei Revisori della Fondazione, unitamente alla nota integrativa, affinché questo possa provvedere alla propria relazione in merito.

PREVENTIVO 2013

Passando al preventivo 2013 si può sinteticamente far osservare quanto di seguito riportato:

ATTIVITÀ

- Immobilizzazioni Immateriali: nessuna evidenza.
- Palazzo Vistarino: i costi di SAL sono stati originariamente 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.
E' previsto l'acquisto di arredi destinati alla sede del Palazzo.
- Macchine d'ufficio: nessuna evidenza.
- Impianti di illuminazione: è stato previsto l'acquisto di corpi illuminanti da situare presso Palazzo Vistarino per € 96.800,00.
- Acconto IRAP: nessuna evidenza.
- Disponibilità liquide: il saldo del c/c 49000 tiene conto del versamento atteso dalla quota soci 2013 e ridotto del trasferimento al c/c 49001 per fronte ai costi della gestione 2013.



FONDAZIONE
ALMA MATER TICINENSIS

PASSIVITÀ

- Patrimonio netto: è previsto, rispetto al 2012, che possa incrementare dell'10%
- TFR: è previsto l'aumento corrispondente alla quota che verrà maturata nel 2012.
- Sono previsti debiti verso fornitori per la fornitura di mobili e arredi destinati alla sede di Palazzo Vistarino.
- Sono previsti debiti verso l'Università di Pavia quale rimborso delle spese anticipate da quest'ultima per il riscaldamento di Palazzo Vistarino e per la gestione calore nell'anno 2012.
- Per le restanti voci nessuna evidenza.

COSTI

- Viaggi e trasferte: nessuna evidenza.
- Servizi: si rileva un consistente incremento in previsione del sostenimento del costo per la pulizia delle finestre e dei pavimenti di Palazzo Vistarino.
- Costi per organi di governo e di controllo: nessuna evidenza
- Spese per il personale: nessuna evidenza.
- Ammortamenti: è stata conteggiata e riportata la quota 2012.
- Attività di erogazione: viene confermato il contributo all'Università di Pavia per il costo di ricercatori delle facoltà di economia, ingegneria e chimica. Viene altresì previsto il contributo destinato ad interventi di eccellenza, non programmati, per € 20.000,00.

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 studio professionale.



FONDAZIONE
ALMA MATER TICINENSIS

Vi ringrazio per l'attenzione prestata a questi documenti contabili e Vi invito ad approvare sia il rendiconto 2012, sia il bilancio preventivo 2013, proponendo che la perdita gestionale sia coperta attingendo alla riserva di bilancio.

Pavia, 24/04/2013

Il Presidente della Fondazione
(Prof. Angiolino Stella)