



FONDAZIONE
ALMA MATER TICINENSIS

Relazione illustrativa sull'attività della Fondazione nel corso del 2013, unitamente alle note esplicative al bilancio chiuso al 31.12.2013 e bilancio preventivo dell'esercizio 2014

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 2013, unitamente ad alcune note esplicative alle voci del bilancio chiuso al 31 dicembre 2013, sottoposto, insieme a questa relazione e a quella del Collegio dei Revisori dei Conti, all'approvazione del Consiglio di Amministrazione della Fondazione.

IL'attività istituzionale

Nel corso del 2013 il Consiglio di Amministrazione ha portato a compimento l'attività avviata negli anni precedenti, in particolare per quanto concerne: i lavori di recupero di Palazzo Vistarino, il finanziamento della ricerca svolta presso l'Ateneo Pavese, nonché le ulteriori iniziative.

i) In riferimento ai lavori di restauro di Palazzo Vistarino, nel mese di marzo 2013 si sono conclusi i lavori di restauro di palazzo Vistarino. A conclusione del collaudo è stato erogato il premio di accelerazione riconosciuto all'impresa con delibera del Consiglio datata 01/08/2012.

Si è proceduto anche all'acquisto dei corpi illuminanti, in parte industriali e in parte artigianali (tre lampadari in vetro soffiato di Murano) per un costo di 49.000,00 € Iva esclusa. La messa in posa si è conclusa nel luglio 2013.

In data 4.12.2013 la Fondazione Banca del Monte ha versato euro 122.996,50 a titolo di contributo spese arredi e corpi illuminanti del palazzo Vistarino.

E' emersa l'esigenza di incaricare qualcuno della sorveglianza quotidiana della nuova sede della Fondazione, cui affidare le piccole manutenzioni e gli interventi che possano rendersi necessari. Per la collaborazione occasionale è stato previsto (ed erogato) un compenso di 6000 euro.

Il 31 maggio il Palazzo Vistarino è stato inaugurato, con un'apertura straordinaria riservata alle autorità del territorio.

ii) In riferimento al finanziamento della ricerca svolta presso l'Ateneo Pavese, si segnalano i finanziamenti erogati dalla Fondazione a favore dell'Università degli Studi di Pavia nel 2013, in ossequio a convenzioni già siglate fra i due Enti o, comunque, a delibere già assunte dal Consiglio.

Anzitutto, nel quadro della convenzione quinquennale stipulata nel 2009, con l'Università degli Studi di Pavia, è stata versata la somma di 208.782,00 € a titolo di cofinanziamento di nove posti di Ricercatore Universitario per l'anno 2013. Con questa erogazione la convenzione è dunque terminata.

Nel corso del 2013 è stata inoltre versata la seconda annualità relativa al finanziamento triennale di due borse di dottorato, rispettivamente presso la ex facoltà di Chimica e la facoltà di Ingegneria,



FONDAZIONE
ALMA MATER TICINENSIS

come da delibera assunta dal Consiglio in data 25/03/2011, per un totale di 32.319,82 € (16.159,91 € a borsa).

In terzo luogo, è stata versata la seconda annualità, pari a 47.615,65 €, relativa al finanziamento triennale di un posto da ricercatore a tempo determinato presso la Facoltà di Economia (settore scientifico-disciplinare SECS - P/09), come da delibera del Consiglio assunta in data 29/09/2011, a esecuzione della convenzione firmata da Fondazione e Università.

In quarto luogo, è stata versata la somma di 50.862,72 €, relativa all'anno 2013, nel quadro del finanziamento quinquennale di un posto da ricercatore a tempo indeterminato presso la Facoltà di Economia (settore scientifico-disciplinare SECS - P/07), come da delibera del Consiglio assunta in data 08/06/2010 e come da convenzione siglata con l'Ateneo in data 07/07/2010.

In quinto luogo, nel corso del 2013 è stato deliberato, per un importo di 51.000 euro, il finanziamento di massimo due borse di dottorato triennali da attivarsi a partire dal 2014 presso l'Università degli Studi di Pavia.

Infine, la Fondazione ha erogato un contributo di 6.000,00 € a titolo di cofinanziamento di una borsa di ricerca annuale nell'ambito del progetto Pavia Archivi Digitali, i cui referenti sono il prof. Anselmi Tamburini e la prof.ssa Martignoni.

iii) E' stata avviata la promozione di palazzo Vistarino e delle finalità istituzionali della Fondazione: a partire dal mese di dicembre, per rendere fruibile il palazzo anche alla città, sono state pianificate e organizzate alcune occasioni "speciali": visite guidate (insieme al Comune di Pavia), presentazioni di libri.

Nei mesi di novembre e dicembre sono state avanzate richieste e proposte per l'avvio, presso la sede della Fondazione, di master, *summer* e *winter school*, ed esperienze didattiche anche residenziali. In particolare è in fase di organizzazione una *summer (o winter) school*.

Per meglio perseguire i fini promozionali si è reso necessario progettare anche strumenti comunicativi integrati: sito web di palazzo Vistarino, newsletter periodica, da inviare ai principali *stakeholder* e brochure di presentazione.

iv) E' stato redatto e siglato un contratto di consulenza tra la Fondazione e l'Università di Pavia per la cura delle relazioni del Rettore coi media, gli stakeholders e il territorio. La Fondazione si è impegnata, a fronte del corrispettivo annuo di € 36.000,00 + IVA, a svolgere il servizio descritto dall'inizio dell'anno accademico 2013/2014 e per un periodo di due anni

2. I bilanci

Relativamente al bilancio chiuso al 31.12.2013, si evidenzia quanto segue.

STATO PATRIMONIALE



FONDAZIONE
ALMA MATER TICINENSIS

ATTIVITÀ

- Spese di costituzione della società e software: sono state interamente ammortizzate in conto per € 3.595,00.
- Concessioni e licenze: sono state interamente ammortizzate per € 3.840,00.
- Il valore del marchio della Fondazione è pari a nominali € 12.000,00 che, ammortizzato per € 3.999,96, individua un valore residuo di € 8.000,04.
- Altri costi pluriennali: i lavori di manutenzione dell'area verde di Palazzo Vistarino sono stati ammortizzati in conto per € 14.400,00 e il valore residuo è di € 3.600,00.
- 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 stato 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, varianti aggiuntive, spese di allestimento giardino, serramenti e lavori di manutenzione straordinaria che sono stati 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 2013 i costi di progettazione, manutenzione, di avanzamento lavori e correlati ammontano a € 293.967,38.
- Macchine d'ufficio elettroniche: ammontano ad € 1.267,80 ed al netto dell'ammortamento operato pari ad € 1.153,92.
- I crediti sono dati dagli acconti irap versati per l'anno 2013 per € 2.798,71.
- 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 € 155.145,44. 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 31.12.13 di tale conto è pari ad € 180.769,78.
- La cassa liquida è pari ad € 212,28.
- Il pareggio tra il totale delle attività, pari ad € 9.562.872,78, ed il totale delle passività, pari ad € 401.505,09 sommato al patrimonio netto di € 9.162.530,10, evidenzia un disavanzo di gestione di € 1.162,41.

PASSIVITÀ

- Fondi per rischi e oneri: sono state appostate le voci di fondo per accantonamento contributi destinati alle forme previdenziali complementari e di assistenza sanitaria a cui è stata iscritta, in qualità di dirigente, la Dott.ssa Bruttoao.
- Debiti: sono indicati sotto la voce "debiti v/fornitori" i debiti verso la compagnia telefonica Telecom Italia spa; sono indicati, sotto la voce "fatture da ricevere" per € 31.400,00, i compensi dovuti ai revisori della fondazione: Dott.ssa Portaluppi per € 9.400,00; Dott.ssa Tirone per € 9.400,00; Dott. Locatelli per € 12.600,00; per € 3.125,00 il compenso dovuto al Sig. Satta Antonio Raimondo per servizi di custodia e sorveglianza di Palazzo Vistarino; per € 15.000,00 i compensi dovuti agli Ingegneri Lombardi e Gobbi per collaudo tecnico



FONDAZIONE
ALMA MATER TICINENSIS

amministrativo e tecnico specialistico delle opere di restauro di Palazzo Vistarino; per € 464,50 le spese dovute per telefonia; per € 3.233,00 il compenso dovuto alla ditta Sozzani Alan per la manutenzione dell'area verde di Palazzo Vistarino.

Rientra infine nella presente voce di conto anche l'importo di € 5.914,00 composta dall'imposta iva sui costi di gestione e dal costo per la cassa di previdenza professionale.

- 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 € 1.153,92
- Sono state appostate le voci di fondo relative alle forme di previdenza complementare e assistenziale previste per la categoria dirigenziale.
- È stato conteggiato ed appostato per € 3.344,21 il TFR maturato nel corso dell'esercizio 2013 a favore della dipendente Dott.ssa Pagliaroli e della Dott.ssa Bruttocao.
- Tra le passività sono indicate le somme di € 21.83,40 e di € 1.917,12 che rappresentano rispettivamente le ritenute per lavoro dipendente e di lavoro autonomo che sono di competenza dell'esercizio 2013, ma che sono state versate nel gennaio 2014.
- È stata conteggiata l'IRAP, che dovrà essere versata con la dichiarazione dei redditi 2014 relativa all'esercizio 2013 pari ad € 3.462,00 al netto degli acconti già versati nel 2013.
- Tra le passività sono compresi i debiti verso Istituti Previdenziali per totali € 1.523,13 rappresentati da INPS a debito per i dipendenti.
- Tra i debiti del passivo sono compresi gli stipendi del mese di dicembre, che sono stati effettivamente pagati nel gennaio 2014, per € 5.480,00.
- La voce "debiti per erogazioni" è formata dai debiti per i costi anticipati, rispettivamente nel 2012 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. Nel 2013 i costi anticipati ammontano ad € 41.154,90 per le spese di riscaldamento ed € 25.000,00 per energia elettrica. 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 2013, ma il cui pagamento è avvenuto nel 2014.

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).



FONDAZIONE
ALMA MATER TICINENSIS

- Riserve varie: la somma appostata di € 1.186.285,23 deriva dall'originario valore di € 667.188,55, a sua volta dato dai pregressi versamenti dei soci e delle donazioni ricevute, decurtato della quota parte destinata alla gestione 2013 pari ad € 533.000,00, come rinvenibile tra le entrate del conto economico 2013 alle voci "contributi in conto esercizio", e di € 501.360,19 che sono stati utilizzati per la ristrutturazioni e l'acquisto di arredi e impianti di Palazzo Vistarino.

CONTO ECONOMICO

COSTI

- Tutti i costi indicati in bilancio, sotto la voce "servizi" per € 96.152,45, sono chiaramente dettagliati e non necessitano qui di una ulteriore illustrazione.
- La somma di € 33.241,20 rappresenta il costo per i compensi ai revisori e per il rimborso delle spese di viaggio.
- Le spese per il personale, per totali € 59.386,62, 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 € 5.370,66.
- 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 € 9.046,07.
- Il totale dei costi gestionali sostenuti nell'esercizio 2013 è stato, quindi, pari ad € 206.886,76.

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 2013. Dal bilancio si evidenzia il vettore di direzione su cui si è orientata l'attività di erogazione, dato dai contributi erogati all'Università di Pavia a rimborso del costo 2013 di alcuni ricercatori delle facoltà di chimica e ingegneria ed economia per totali € 121.319,25; del costo sostenuto a favore del finanziamento del progetto "PAD – Pavia Archivi Digitali" gestito dalla Dott.ssa Emmanuela Carbè per € 6.000,00; infine dell'ultima tranche di contributo in convenzione pari ad € 208.782,00 a favore di 9 ricercatori universitari.
- Il totale generale delle uscite 2013, ottenuto sommando i costi gestionali con l'attività erogativa, ammonta ad € 542.988,01.

RICAVI



FONDAZIONE
ALMA MATER TICINENSIS

- 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 2013 la somma di € 533.000,00 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 € 1.303,29.
- Le donazioni da parte di terzi ricevute ammontano ad € 7.000,00.
- Tra gli altri ricavi minori è indicata la somma di € 522,31.

Il totale delle entrate 2013 ammonta ad € 541.825,60.

Il rendiconto 2013 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 2014

Passando al preventivo 2014 si può sinteticamente far osservare quanto di seguito riportato:

ATTIVITÀ

- Immobilizzazioni Immateriali: nessuna evidenza.
- Palazzo Vistarino: è previsto l'acquisto di arredi destinati alla Foresteria e l'avvio della procedura di ammortamento del valore contabile dell'immobile e dei relativi impianti e arredi.
- Macchine d'ufficio: nessuna evidenza.
- Acconto IRAP: nessuna evidenza.
- Disponibilità liquide: il saldo del c/c 49000 tiene conto del versamento atteso dalla quota soci 2014 e ridotto del trasferimento al c/c 49001 per fronte ai costi della gestione 2014.

PASSIVITÀ

- Patrimonio netto: nessuna evidenza
- Fondo per rischi e oneri: nessuna evidenza
- TFR: è previsto l'aumento corrispondente alla quota che verrà maturata nel 2014.
- Sono previsti debiti verso l'Università di Pavia quale rimborso delle spese anticipate da quest'ultima per il riscaldamento di Palazzo Vistarino e per le spese di energia elettrica nel 2013.
- Sono altresì previsti debiti verso la Regione Lombardia a seguito del prestito che si riceverà dalla stessa a seguito dell'eventuale accesso al bando n. 47/2013.



FONDAZIONE
ALMA MATER TICINENSIS

COSTI

- Viaggi e trasferte: nessuna evidenza.
- Servizi: si rileva un consistente incremento in previsione del sostenimento del costo per i servizi commerciali di promozione dell'attività universitaria e organizzazione eventi formativi e culturali, per i costi di sorveglianza del Palazzo e Foresteria, per la pulizia dei locali di Palazzo Vistarino
- Costi per organi di governo e di controllo: in previsione dell'auspicato sviluppo dell'attività della Fondazione, si prospetta necessario un incremento delle sedute di incontro degli organi amministrativi e di revisione contabile.
- Spese per il personale: l'incremento di tale voce tiene conto del costo della nuova dipendente conteggiato per l'intero periodo dell'anno.
- Ammortamenti: è stata conteggiata e riportata la quota 2014.
- 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 di € 225.000,00 destinato ad interventi di ristrutturazione delle stanze del Palazzo ora in comodato d'uso alla Fondazione.

RICAVI

- Viene confermato il contributo gestionale stralciato dal Fondo patrimoniale.
- È auspicato l'accesso al bando n. 47/2013 della Regione Lombardia, al quale la Fondazione intende partecipare ai fini della ristrutturazione dei locali della Foresteria ricevuti in comodato d'uso dall'Università di Pavia. Tale partecipazione consentirebbe di ricevere un contributo massimo dalla Regione di € 131.250,00.
- Vengono confermati gli introiti derivanti dai proventi finanziari.
- Seppure auspiccate, non vengono previste donazioni di terzi.

3. L'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile

Con riferimento alla valutazione in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della Fondazione, il Consiglio ha ritenuto di esprimersi in termini positivi. Il personale della Fondazione, costituito da una dipendente con funzione di segreteria (ed attualmente in congedo di maternità) dotata di competenze adeguate, è stato integrato nel novembre 2013 la Fondazione con l'assunzione di un altro dipendente (CCNL Dirigenti Commercio e Terziario) per la valorizzazione delle attività istituzionali, dell'organizzazione di iniziative congiunte con Amministrazioni e Operatori economici e sociali pubblici e privati, nonché dell'attività di promozione e *fund raising*.

Il procedimento decisionale relativo alla definizione degli impegni di spesa appare idoneo in quanto direttamente sotto la responsabilità e il controllo del Consiglio di Amministrazione;



FONDAZIONE
ALMA MATER TICINENSIS

Regolamento per le spese in economia prevede la delega al Presidente e al Vicepresidente per le spese non superiori a euro 10.000, peraltro con obblighi di rendiconto. La Fondazione prosegue nel 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 qualificati studi professionali. Nel corso del 2013 la Fondazione ha adottato un proprio Codice etico ed ha avviato la procedura di attuazione della legge 190/2012 e del decreto legislativo 33/2013 adottando misure adeguate e proporzionali alla struttura organizzativa dell'ente.

4. Gli eventi successivi alla chiusura dell'esercizio di rilevanza

i) In data 22 marzo 2014 la Fondazione Banca del Monte ha erogato l'importo di 322.471,86 a titolo di restituzione delle spese di restauro sostenute dalla Fondazione

ii) In data 14 febbraio 2014 la Fondazione ha presentato domanda di accesso al Fondo di rotazione per i soggetti che operano in campo culturale – anno 2013 (avviso pubblico Regione Lombardia BURL n. 47/2013) per un finanziamento destinato alla ristrutturazione dei locali del piano terreno del Palazzo Vistarino, di proprietà dell'Ateneo e in comodato alla Fondazione

L'importo complessivo dell'intervento è pari a 749.946,00€.

Di questi, il 35%, pari a 262.481,00€ sarà corrisposto direttamente da FAMT, mentre il 65%, pari a 487.465,00€, sarà erogato da Regione Lombardia. Il finanziamento avverrà sotto forma di finanziamento a fondo perduto per la quota del 25%, pari a 121.866,00€ e come finanziamento senza interessi a restituzione quindicennale per la quota del 75%, pari a 365.569,00€.

Vi ringrazio per l'attenzione prestata a questi documenti contabili e Vi invito ad approvare sia il rendiconto 2013, sia il bilancio preventivo 2014, proponendo che la perdita gestionale sia coperta attingendo alla riserva di bilancio.

Pavia, 29/04/2014

Il Presidente della Fondazione
(Prof. Fabio Rugge)