

## DELIBERAZIONE del CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE

Data: **15 novembre 2008**

n. progressivo: **38**

Oggetto: **Approvazione bilancio di previsione 2009.**

L'anno duemilaotto (2008), il giorno quindici (15) del mese di novembre - alle ore 10,00 - in Perugia presso la sede dell'Amministrazione Centrale, debitamente convocato dal Presidente nei modi e nelle forme previste dallo Statuto, si è riunito il Consiglio di Amministrazione della Fondazione.

		<i>Presenti</i>	<i>Assenti</i>
1) Dr. Aristide PACI	<i>Presidente</i>	<i>si</i>	
2) Dr. Luca BERTANI	<i>Vice Presidente</i>	<i>si</i>	
3) Dr.ssa Anna Maria VERONESI	<i>Vice Presidente</i>	<i>si</i>	
4) Dr. Fulvio BORROMEI	<i>Consigliere</i>		<i>si</i>
5) Dr. Riccardo CASSI	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
6) Dr. Domenico Antonio CASTORINA	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
7) Dr. Giorgio CAVALLERO	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
8) Dr. Giuseppe CELOTTO	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
9) Dr. Graziano CONTI	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
10) Gen. Michele DONVITO	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
11) Dr. Stefano FALCINELLI	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
12) Dott. Gianlorenzo FIORE	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
13) Dr. Andrea GIACOMELLI	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
14) Dr. Carlo GIANFORMAGGIO	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
15) Dr. Aldo GRASSELLI	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
16) Dr. Franco MASCIA	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
17) Dr. Mauro MAZZONI	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
18) Avv. Francesco MIROBALLO	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
19) Dr. Vincenzo PAROLI	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
20) Dr. Gaetano PENOCCHIO	<i>Consigliere</i>		<i>si</i>
21) Dr. Michele RINALDI	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
22) Dr. Umberto ROSSA	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	
23) Dr.ssa Laura TORRIANI	<i>Consigliere</i>	<i>si</i>	

Intervengono inoltre alla seduta:

- Dott. Trento Piscini, *Direttore Generale;*
- Rag. Augusto Falchetti, *Presidente del Collegio Sindacale;*
- Dott. Renato Berardi, *Componente del Collegio Sindacale;*
- Dott. Mario Carena, *Componente del Collegio Sindacale;*
- Dott.ssa Daniela De Vincenzo, *Componente del Collegio Sindacale;*
- Dott. Giuseppe Nardi, *che coadiuva il Direttore Generale nella verbalizzazione.*

Assenti giustificati: Dr. Borromei, Dr. Penocchio e Dott.ssa Termini.

\* \* \*

Il Presidente, constatata la presenza del numero legale ai sensi del vigente Statuto, dichiara aperta la seduta e passa alla trattazione degli argomenti all'ordine del giorno.

\* \* \*

Illustra l'argomento il Dott. Sorrentino, Responsabile Area Economica e Finanziaria.

Il Consiglio di Amministrazione:

#### PREMESSO

- 1) che con delibera 49 del 11/11/2007 il CdA della Fondazione approvava per l'esercizio 2008:
  - a. il Preventivo Finanziario per capitoli;
  - b. il Piano di impiego dei fondi disponibili;
  - c. il Preventivo Economico;
  - d. le modalità di redazione dei citati documenti previsionali;
  - e. le modalità per la redazione del conto consuntivo 2007;
  - f. i criteri di tenuta della contabilità riconfermando l'atto n. 32 del 30/10/1996;
- 2) che, con delibera 19 del 21/6/2008, il CdA della Fondazione – nell'assegnare il risultato d'esercizio 2007 - assestava il preventivo 2008;
- 3) che con delibera 33 del 27/9/2008 il CdA variava il preventivo 2008 per storno di fondi;
- 4) che con delibera n. 37 del 15/11/2008 il CdA ha assestato il preventivo 2008 per minori entrate e minori spese con reintegro di stanziamento ad alcuni capitoli mediante prelevamento dal Fondo di Riserva;

Lo schema di rappresentazione proposto nel Preventivo Finanziario 2009 allegato alla presente è quello abituale, strutturato su capitoli, categorie, titoli e raggruppamenti di entrate e di spese: inoltre a corredo si propongono i documenti contabili elaborati secondo le modalità e criteri di tenuta approvati, integrati dalle indicazioni del vigente Regolamento di Contabilità.

Tanto premesso si sottopongono all'approvazione del Consiglio:

- A. Preventivo Finanziario per il 2009;
- B. Piano di impiego dei fondi disponibili 2009;
- C. Preventivo Economico 2009;
- D. Preventivo Patrimoniale 2009;
- E. Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto al termine del 2008.

---

### ***A) BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO***

---

Il Preventivo 2009 viene proposto con lo stesso schema del 2008, con riserva dell'aggiunta, articolazione, aggregazione o eliminazione di alcuni capitoli e della modifica delle relative modalità e criteri di utilizzazione che potranno rendersi necessarie nel 2009 per il

collegamento contabile ai fini delle rilevazioni economico-patrimoniali, in coerenza col Regolamento di Contabilità e con le indicazioni delle Amministrazioni Vigilanti. Gli stanziamenti per il 2009 ai capitoli di entrata e di spesa espongono a confronto i corrispondenti dati di preventivo aggiornato per il 2008. I flussi di entrate e spese per il 2009 sono stimati in base alle vigenti norme, statuto, regolamenti, atti e documentazioni, tra cui si evidenziano:

- misura del contributo Onaosi di cui alle delibere CdA n. 42 (dipendenti pubblici) e 43 (contribuenti volontari) dell'11/11/2007 e n. 24 del 21/6/2008 (quota vitalizia per i contribuenti in età superiore ai 67 anni) approvate dai Ministeri Vigilanti;
- consuntivi dei precedenti esercizi ed elaborazioni di preconsuntivo 2008;
- impegni di spesa registrati al 24/10/2008 e stima di quelli prevedibili entro il 31/12/2008;
- Piano degli Interventi assistenziali 2008/09, di cui alla delibera CdA n. 32 del 27/9/2008;
- Programma Triennale dei Lavori 2009/2011 per manutenzioni immobiliari ordinarie e straordinarie di cui alle delibere della Giunta Esecutiva n. 185 del 5/7/2008 e n. 263 del 12/11/2008.

Gli stanziamenti per il 2009 hanno esclusivo carattere di previsione. Per le varie spese saranno infatti assunti, dopo l'approvazione del Preventivo, specifici provvedimenti di impegno secondo le procedure e norme vigenti. Le previsioni 2008 esposte a confronto sono aggiornate alla delibera CdA n. 37 del 15/11/2008.

### **PREVENTIVO FINANZIARIO PER CAPITOLI**

#### **PREVISIONI COMPLESSIVE DI ENTRATA E DI SPESA**

<b>ENTRATE</b>	<b>CONSUNTIVO 2007</b>	<b>PREVENTIVO 2008</b>	<b>PREVENTIVO 2009</b>
AVANZO AMMINISTRAZIONE APPLICATO	26.876.000,00	3.555.978,46	870.000,00
ENTRATE CORRENTI	36.161.292,29	37.678.000,00	37.401.000,00
ENTRATE PER MOVIMENTO DI CAPITALI	204.179.868,70	109.919.000,00	102.661.000,00
PARTITE DI GIRO	8.762.930,98	20.777.000,00	21.577.000,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>275.980.091,97</b>	<b>171.929.978,46</b>	<b>162.509.000,00</b>
<b>SPESE</b>	<b>CONSUNTIVO 2007</b>	<b>PREVENTIVO 2008</b>	<b>PREVENTIVO 2009</b>
SPESE CORRENTI	35.568.281,52	37.647.000,00	37.401.000,00
SVALUTAZIONE CREDITI (FIN. DA AVANZO)	17.376.000,00	2.624.000,00	
SPESE LEGALI (FIN. DA AVANZO)	2.499.992,68	931.978,46	
SPESE IN CONTO CAPITALE	216.539.488,25	109.950.000,00	103.531.000,00
PARTITE DI GIRO	8.762.930,98	20.777.000,00	21.577.000,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>280.746.693,43</b>	<b>171.929.978,46</b>	<b>162.509.000,00</b>
<b>RISULTATO DI COMPETENZA</b>	<b>- 4.766.601,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>275.980.091,97</b>	<b>171.929.978,46</b>	<b>162.509.000,00</b>

## CRITERI UTILIZZATI PER LE PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

### PREVISIONI DI ENTRATA CORRENTE

<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>CONSUNTIVO 2007</b>	<b>PREVENTIVO 2008</b>	<b>PREVENTIVO 2009</b>
CONTRIBUTIVE	18.036.748,65	23.950.000,00	24.250.000,00
INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI	14.642.883,96	8.426.000,00	9.326.000,00
PRESTAZIONE DI SERVIZI	3.154.782,01	3.013.000,00	3.030.500,00
STRAORDINARIE	94.432,15	1.883.000,00	332.500,00
CANONI ATTIVI	145.771,48	315.000,00	366.000,00
ALTRE ENTRATE E SPONSORIZZAZIONI	86.674,04	91.000,00	96.000,00
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>36.161.292,29</b>	<b>37.678.000,00</b>	<b>37.401.000,00</b>

	<b>CONSUNTIVO 2007</b>	<b>PREVENTIVO 2008</b>	<b>PREVENTIVO 2009</b>
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>% sul totale</b>	<b>% sul totale</b>	<b>% sul totale</b>
CONTRIBUTIVE	50%	64%	65%
INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI	40%	22%	25%
PER PRESTAZIONE DI SERVIZI	9%	13%	9%
CANONI ATTIVI E ALTRE ENTRATE	1%	1%	1%

<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI – COMPOSIZIONE PER PRINCIPALI VOCI/CENTRI</b>			
<b>CENTRO DI COSTO</b>	<b>CONS 2007</b>	<b>PREV 2008</b>	<b>PREV 2009</b>
Entrate Contributive da dipendenti PPAA	16.484.906,51	22.200.000,00	22.500.000,00
Entrate Contributive da volontari	1.551.842,14	1.750.000,00	1.750.000,00
Proventi immobiliari	145.771,48	315.000,00	366.000,00
Proventi mobiliari	14.642.883,96	8.426.000,00	9.326.000,00
Entrate e proventi straordinari	94.432,15	1.883.000,00	332.500,00
Rette e altre entrate Istituti Maschili (*)	1.479.851,68	1.449.000,00	1.449.000,00
Rette e altre entrate Istituti Femminili (*)	787.288,33	761.000,00	761.000,00
Rette Centri Formativi (*)	789.295,00	753.000,00	753.000,00
Quote partecipazione Residenza Montebello (*)	18.097,00	25.000,00	25.000,00
Quote di partecipazione Centri Vacanza (*)	67.750,00	25.000,00	25.000,00
Quote partecipazione Master e Corso Start	12.500,00	0,00	17.500,00
Altre entrate	11.674,04	16.000,00	16.000,00
Sponsorizzazioni	75.000,00	75.000,00	80.000,00
<b>Totali</b>	<b>36.161.292,29</b>	<b>37.678.000,00</b>	<b>37.401.000,00</b>

(\*) A riduzione di spese comprese nel piano degli interventi assistenziali.

#### Entrate contributive

Contributi obbligatori - Dal 1/1/2007 (ai sensi del comma 485 della l. 27/12/2006 n. 296 Legge Finanziaria 2007), l'obbligo contributivo Onaosi è limitato ai Sanitari dipendenti di Pubbliche Amministrazioni. Nel rispetto delle regole fissate nel D.Lgs. 509/1994 e dei criteri individuati nel D.L. 159/2007 (prelievo rapportato ad una percentuale delle retribuzione di base e all'anzianità di servizio), la Fondazione, con delibera CdA n. 42 dell'11/11/2007, approvata dai Ministeri Vigilanti il 16/7/2008, ha fissato la quota contributiva per i Sanitari dipendenti

pubblici, rispettivamente:

- nella misura dello 0,34% della retribuzione base annua per i Sanitari in possesso di anzianità di servizio uguale o inferiore a 5 anni alla data del 31/12/2007;
- nella misura dello 0,38% della retribuzione base annua per i Sanitari in possesso di anzianità di servizio uguale o superiore a 5 anni alla data del 31/12/2007;

La stima delle entrate 2009 per quote obbligatorie da dipendenti pubblici è di complessivi € 22.500.000, di cui la parte largamente prevalente è costituita dalle trattenute ai dirigenti del SSN; si è considerato per il 2009 un incremento dell'1,6% rispetto ai minimi tabellari oggi in godimento, in base alle seguenti considerazioni.

Detti tabellari sono quelli fissati per il 2006 e il 2007 dal CCNL approvato il 17/10/2008, mentre per il biennio 2008/2009 le retribuzioni del settore pubblico (compreso il SSN) nel Disegno di Legge Finanziaria 2009 (art 2 co. 35) sono previste in crescita massima del 3,2%, corrispondente all'inflazione programmata.

Nelle more del rinnovo il DdL conferma la corresponsione dell'indennità di vacanza contrattuale la cui misura, a mente dell'accordo 23/7/1993 con le OO.SS., non dovrebbe essere inferiore, rispettivamente:

- al 30% dell'inflazione programmata per il biennio, applicato ai minimi retributivi da aprile 2009;
- al 50% dell'inflazione programmata per il biennio, applicato ai minimi retributivi da luglio 2009;

La previsione di entrate assegnata Bilancio 2009 corrisponde alle trattenute su un tabellare incrementato nella misura minima ritenuta comunque erogabile.

#### Contributi vitalizi

Con delibera n. 24 del 21/6/2008 approvata dai Ministeri Vigilanti il CdA ha inoltre stabilito che - dal 1/1/2009 - i sanitari già contribuenti obbligatori e volontari che entro il 31/12 dell'anno precedente abbiano raggiunto una anzianità contributiva di almeno 15 anni e siano in età superiore ai 67, possano, versando "una tantum" la somma di € 65,00, acquisire lo status di contribuente vitalizio con esonero da ulteriori versamenti.

#### Contributi volontari

La previsione di entrate da quote contributive volontarie 2009 è di € 1.750.000, che ipotizza circa 14.400 adesioni per il 2009 da sanitari non dipendenti pubblici.

#### Interessi e proventi finanziari

Le entrate 2009 per interessi e proventi da impieghi mobiliari sono ipotizzate in complessivi € 8.936.000, di cui circa € 8.000.000 dai titoli in portafoglio e € 947.000 dai titoli di acquisto 2009. Gli interessi sono stati stimati applicando, per i titoli a tasso fisso, l'interesse previsto, per quelli a tasso variabile e/o indicizzati il minimo garantito dall'emittente. Inoltre, per i titoli che potranno entrare in portafoglio nel 2009 (circa 51 ml di euro) il tasso di rendimento stimato è del 3,92% netto (pari all'Euribor 6 mesi, dato all'11/11/2008).

Dei citati € 8.936.000,00 di stima di interessi 2009, l'incremento rispetto al 2008 deriva per circa € 450.000 da titoli che staccano una cedola unica finale a scadenza nel 2009 e che non hanno prodotto interessi nel 2008, nonché per circa € 350.000, da titoli sottoscritti a metà anno 2008 e scadenti successivamente al 2009, la cui elevata cedola ha inciso solo per metà del 2008 e che invece verrà incassata intera per il 2009.

Le entrate 2009 per interessi su giacenze bancarie sono stimate in circa € 390.000,00 con una remunerazione al tasso netto del 4,89 % previsto dalla convenzione per il 2009 in via di perfezionamento col nuovo Istituto Tesoriere, ipotizzando una giacenza media di circa € 8.000.000,00.

#### Prestazione di servizi

Le entrate a questo titolo - circa 3 milioni – comprendono le rette per l'accesso alle strutture educative da parte di ospiti paganti, le quote per l'accesso a Case Vacanza, Residenza Montebello e per la partecipazione alle iniziative formative (Master Universitario e corso Start). Per le rette delle strutture educative si è tenuto conto delle quote unitarie fissate e dell'occupazione prevista per l'AA 2008/2009 (89% medio della capienza - ingressi al 20/10/2008), complessivamente maggiore di quella alla fine dell'AA precedente.

#### Entrate straordinarie

Sono stanziare per entrate non ricorrenti e/o impreviste. Per la parte preponderante, la posta si riferisce alla potenziale plusvalenza realizzabile in caso di alienazione – nel 2009 – di alcuni appartamenti in Nevegal (BL). L'entrata stimata - pari a € 212.000 - corrisponde ad una minima differenza positiva tra il presumibile valore di mercato ed il valore netto contabile dell'immobile al 31/12/08. La delibera CdA di riferimento è la n. 22 del 21/6/2008.

#### Canoni di locazione

Le entrate sono preventivate, per terreni e fabbricati, in base ai contratti di locazione in vigore e a quelli da stipulare con i conduttori, per un totale di € 366.000,00;

#### Altre entrate e sponsorizzazioni

La posta si riferisce prevalentemente al contributo per l'organizzazione delle iniziative di comunicazione istituzionale, previsto in € 80.000,00 in virtù di accordi contrattuali in via di perfezionamento con l'Istituto Tesoriere della Fondazione.

### **PREVISIONI DI SPESA CORRENTE**

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2007	PREVENTIVO 2008	PREVENTIVO 2009
ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO (CAT. 1)	1.117.553,36	1.276.000,00	1.190.000,00
PERSONALE (CAT. 2)	11.192.097,63	11.875.800,00	12.320.000,00
BENI E SERVIZI (CAT.4)	5.574.215,35	5.364.200,00	4.954.000,00
PRESTAZIONI IN DANARO (CAT. 5)	15.283.414,84	17.499.000,00	16.391.000,00
ONERI TRIBUTARI (CAT. 8)	1.264.098,49	893.558,00	988.000,00
POSTE CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI (CAT 9)	34.316,79	36.000,00	30.000,00
SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI (CAT 10)	1.102.585,06	702.442,00	440.000,00
FONDO DI RISERVA (PREVENTIVO 2009)	0	0	1.088.000,00
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>35.568.281,52</b>	<b>37.647.000,00</b>	<b>37.401.000,00</b>
Sp. Legali finanziate da avanzo 2007 (cat.4)	0	931.978,46	0
Svalutazione crediti contributivi (cat.9)	0	2.624.000,00	0

<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>% su totale CONS. 2007</b>	<b>% su totale PREV. 2008</b>	<b>% su totale PREV. 2009</b>
Spese per organi amministrativi e di controllo	3%	3%	3%
Spese per il personale	31%	32%	33%
Spese per acquisto beni e servizi di funzionamento	16%	14%	13%
Spese per prestazioni istituzionali in danaro	43%	46%	44%
Fondo di riserva e Altre spese correnti	7%	4%	7%

Nella successiva tabella il totale delle spese correnti viene analizzato con riferimento all'aggregazione per principali centri di costo/responsabilità degli stanziamenti ai singoli capitoli delle diverse categorie del Preventivo Finanziario.

<b>DISTRIBUZIONE DELLA SPESA CORRENTE PER AGGREGATI</b>			
<b>CENTRO DI COSTO</b>	<b>CONS. 2007</b>	<b>PREV. 2008</b>	<b>PREV. 2009</b>
Amministrazione centrale	4.691.540,06	4.749.088,00	4.772.500,00
Istituti Maschili (*)	5.063.933,27	5.268.186,00	5.260.500,00
Istituti Femminili (*)	4.231.101,47	4.410.176,00	4.290.500,00
Centri Formativi (*)	1.838.259,20	1.969.484,00	1.910.500,00
Centri vacanza (*)	186.127,86	160.107,00	134.000,00
Servizio Sociale (*)	561.407,23	487.500,00	579.500,00
Spese generali	366.241,93	442.079,00	435.000,00
Prestazioni in danaro agli assistiti (*)	16.072.374,54	17.975.981,00	16.987.500,00
Altre prestazioni in servizi agli assistiti (*)	206.273,01	71.000,00	200.000,00
Residenza Montebello (*)	101.686,54	102.430,00	81.500,00
Organi	1.151.904,82	1.310.027,00	1.221.500,00
Fondo di riserva		-	1.088.000,00
Realizzo entrate contributive e straordinarie	1.097.431,59	700.942,00	440.000,00
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>35.568.281,52</b>	<b>37.647.000,00</b>	<b>37.401.000,00</b>

(\*) Spese comprese nel piano degli interventi assistenziali.

#### Organi Amministrativi e di controllo (categoria 1)

Le previsioni di spesa sono in riduzione rispetto a quelle dell'assestato 2008 e sono esposte al netto dell'IRAP (€ 31.500) appostata ad altro specifico capitolo.

#### Personale dipendente (categoria 2)

Le previsioni per il 2009 si riferiscono alla spesa per il personale a tempo sia determinato che indeterminato. Lo stanziamento 2009 è incrementato del 3,5% sul preventivo assestato 2008 (che tiene conto di identico aumento rispetto al 2007) per l'effetto su tutti gli istituti contrattuali del previsto rinnovo della parte economica del CCNL di settore e del Contratto Integrativo Aziendale scaduti il 31/12/2007, nonché delle progressioni automatiche di carriera. Le previsioni comprendono stanziamenti per formazione nella misura dello 0,75% del monte retributivo. Gli importi sono al netto dell'IRAP (complessivi € 360000), esposta in appositi capitoli della categoria 8.

La seguente tabella analizza per principali centri di costo/responsabilità i costi compresi nei capitoli della categoria 2 del Preventivo Finanziario.

<b>SPESE DEL PERSONALE cat 2 RF PER AGGREGATI</b>	<b>CONS 2007</b>	<b>%</b>	<b>PREV 2008</b>	<b>%</b>	<b>PREV 2009</b>	<b>%</b>
<b>Amministrazione centrale</b>	3.551.731,18	31,73%	3.761.000,00	31,67%	3.893.000,00	31,60%
<b>Istituti Maschili</b>	3.339.442,99	29,84%	3.666.000,00	30,87%	3.754.000,00	30,47%
<b>Istituti Femminili</b>	3.096.666,01	27,67%	3.262.000,00	27,47%	3.336.000,00	27,08%
<b>Centri Formativi</b>	700.345,37	6,26%	744.000,00	6,26%	770.000,00	6,25%
<b>Centri Vacanza</b>	-	0,00%		0,00%		0,00%
<b>Servizio Sociale</b>	481.435,96	4,30%	413.000,00	3,48%	507.000,00	4,12%
<b>Spese generali</b>	16.666,12	0,15%	29.800,00	0,25%	60.000,00	0,49%
<b>Residenza Montebello</b>	5.810,00	0,05%		0,00%		
<b>TOTALE</b>	<b>11.192.097,63</b>	<b>100%</b>	<b>11.875.800,00</b>	<b>100%</b>	<b>12.320.000,00</b>	<b>100%</b>

La seguente tabella espone a confronto le previsioni del numero e del costo - esclusa IRAP - dei dipendenti alla data del 31/12/08 (compreso il perfezionamento di 5 assunzioni già deliberate di cui 4 per i Servizi Sociali periferici e 1 per un Centro Formativo) e al 31/12/2009.

#### PREVISIONI DI SPESA 2009 PER LAVORO DIPENDENTE

DESCRIZIONE CAPITOLO	DIPENDENTI PER CAPITOLO						CONSUNTIVO 2007	PREVISIONI 2008	PREVISIONI 2009
	31/12/2007		31/12/2008		31/12/2009				
	TOTALE	di cui TD	TOTALE	di cui TD	TOTALE	di cui TD			
70/1 RETRIBUZIONI ED ONERI DIPENDENTI AMM.CENTRALE	68	3	67	1	67	1	3.551.731,18	3.761.000,00	3.893.000,00
70/2 RETRIBUZIONI ED ONERI DIPENDENTI SERVIZIO SOCIALE	8		11	4	11		481.435,96	413.000,00	507.000,00
70/3 RETRIBUZIONI ED ONERI DIPENDENTI ISTITUTI MASCHILI	62	5	56		55		2.339.216,12	2.573.000,00	2.623.000,00
70/4 RETRIBUZIONI ED ONERI DIPENDENTI ISTITUTI FEMMINILI	55	4	52	1	50	1	2.164.293,52	2.306.000,00	2.347.000,00
70/5 RETRIBUZIONI ED ONERI DIPENDENTI CENTRI FORMATIVI	14	3	14	1	14		700.345,37	744.000,00	770.000,00
70/13 RETRIBUZIONI/ONERI EDUCATORI ISTITUTI MASCHILI	20	7	21		20		1.000.226,87	1.093.000,00	1.131.000,00
70/14 RETRIBUZIONI/ONERI EDUCATRICI ISTITUTI FEMMINILI	18	6	19		19		932.372,49	956.000,00	989.000,00
130/1 FORMAZIONE E SELEZIONE PERSONALE DIPENDENTE							13.945,40	25.800,00	60.000,00
140/1 ALTRI ONERI DEL PERSONALE DIPENDENTE							2.300,00		
160/1 PENSIONI E INDENNITA' FINE SERVIZIO INPDAP							420,72	4.000,00	
<b>TOTALE DIPENDENTI/SPESA</b>	<b>245</b>	<b>28</b>	<b>240</b>	<b>7</b>	<b>236</b>	<b>2</b>	<b>11.186.287,63</b>	<b>11.875.800,00</b>	<b>12.320.000,00</b>
70/8 COLLABORAZIONI RESIDENZA MONTEBELLO							5.810,00	-	-
<b>TOTALE SPESE CAT 2 DEL RENDICONTO/PREVENTIVO FINANZIARIO</b>							<b>11.192.097,63</b>	<b>11.875.800,00</b>	<b>12.320.000,00</b>

La seguente tabella espone la rilevazione del numero dei dipendenti (compresi i tempi determinati) in servizio al 31/10/2008 presso i vari centri di costo con analisi per categoria e livello di inquadramento contrattuale.

<b>DIPENDENTI PER CENTRO DI COSTO ED INQUADRAMENTO DA CCNL AL 31/10/2008</b>	<b>AMMINISTRAZIONE</b>	<b>SERV SOCIALE</b>	<b>IST. MASCHILI</b>	<b>ISTI FEMMINILI</b>	<b>CENTRI.FORMATIVI</b>	<b>TOTALE</b>
Dirigenti	3			1		<b>4</b>
Quadri	7					<b>7</b>
Dipendenti A1	8				6	<b>14</b>
Dipendenti A2	4			1	1	<b>6</b>
Dipendenti A3	3				1	<b>4</b>
Dipendenti B1	6		1	1		<b>8</b>
Dipendenti B2	12		1		1	<b>14</b>
Dipendenti B3	9		4		3	<b>16</b>
Dipendenti C1	3		17	13	1	<b>34</b>
Dipendenti C2	6		27	33		<b>66</b>
Dipendenti C3	1		1			<b>2</b>
Dipendenti D1			5	3		<b>8</b>
Dipendenti 1E 1			2	1		<b>3</b>
Dipendenti 1E 2			3	3		<b>6</b>
Dipendenti 1E 3						<b>0</b>
Dipendenti 2E 1	1		9	8		<b>18</b>
Dipendenti 2E 3			7	7		<b>14</b>
Dipendenti 2RA1		3				<b>3</b>
Dipendenti 2RA2		3				<b>3</b>
Dipendenti 2RA3		1				<b>1</b>
Dipendenti 2R1	2					<b>2</b>
Dipendenti 2R2	1					<b>1</b>
Dipendenti 2R3	1					<b>1</b>
<b>TOTALI</b>	<b>67</b>	<b>7</b>	<b>77</b>	<b>71</b>	<b>13</b>	<b>235</b>

#### Beni e servizi (categoria 4)

Il complesso delle previsioni per il 2009 per questa categoria contabile è proposto con una riduzione dell'11% sul consuntivo 2007 (dell'8% sul preventivo 2008 assestato) a seguito del monitoraggio, analisi e riqualificazione delle singole voci di spesa che proseguirà nel 2009. Le previsioni stanziare ai capitoli della presente categoria comprendono le manutenzioni correnti comprese nella parte di competenza 2009 del programma triennale dei lavori 2009/2011 redatto in base al D.Lgs. 12/4/2006 n. 163 il cui schema è stato approvato dalla Giunta Esecutiva del 5/7/2008 con delibera n. 185, e che, aggiornato alla luce degli obiettivi di contenimento della spesa, è stato definitivamente approvato dalla stessa in data 12/11/2008 con atto n. 263.

<b>SPESE BENI/SERVIZI PER AGGREGATO</b>	<b>CONS 2007</b>	<b>%</b>	<b>PREV 2008</b>	<b>%</b>	<b>PREV 2009</b>	<b>%</b>
Amministrazione centrale	1.028.590,31	18,45%	919.000,00	17,13%	816.000,00	16,47%
Istituti Maschili	1.633.105,83	29,30%	1.517.600,00	28,29%	1.429.000,00	28,85%
Istituti Femminili	1.033.577,77	18,54%	1.070.700,00	19,96%	883.500,00	17,83%
Centri Formativi	1.116.085,38	20,02%	1.209.000,00	22,54%	1.127.500,00	22,76%
Centri vacanza	184.622,48	3,31%	159.800,00	2,98%	134.000,00	2,70%
Servizio Sociale	63.733,17	1,14%	66.000,00	1,23%	65.000,00	1,31%
Spese generali	228.288,53	4,10%	249.000,00	4,64%	217.500,00	4,39%
Altre prestazioni in servizi	206.273,01	3,70%	71.000,00	1,32%	200.000,00	4,04%
Residenza Montebello	79.938,87	1,43%	102.100,00	1,90%	81.500,00	1,65%
<b>TOTALE</b>	<b>5.574.215,35</b>	<b>100%</b>	<b>5.364.200,00</b>	<b>100%</b>	<b>4.954.000,00</b>	<b>100%</b>

#### Prestazioni in danaro (categoria 5)

Il Piano degli Interventi 2008/09, formulato alla luce della delibera 151 del 16/6/2007 della Giunta Esecutiva, è stato approvato dal CdA con atto n. 32 del 27/9/2008. Come di consueto, le spese per erogazione di borse di studio e altre provvidenze riferite all'anno scolastico/accademico 2008/2009 vengono finanziate per la parte di competenza 2008 nel relativo Bilancio, mentre per la parte di competenza 2009 il Preventivo espone un complessivo ammontare di € 16.391.000,00 stanziati nei capitoli della categoria 5 (al netto dell'IRAP per € 596.500 esposta al Cap. 601/12). Questa categoria di spese – istituzionali – continuerà ad essere oggetto di particolare costante monitoraggio.

#### Oneri tributari (categoria 8)

Lo stanziamento per il 2009, € 988.000,00 articolato sui diversi capitoli, espone il Fondo Imposte comprensivo dell'IRES sui fabbricati, nonché dell'IRAP applicata alle voci di costo del lavoro ed alle borse di studio previste dal Piano Assistenziale; l'incremento è proporzionale ai pagamenti previsti per cassa nel 2009 ancorché di competenza di anni precedenti; l'incremento è in parte compensato dal ridursi dell'aliquota (dal 2009 3,90% invece del 4,25%).

#### Poste correttive di entrate correnti (categoria 9)

La previsione di € 30mila si riferisce al rimborso di maggiori pagamenti ricevuti a titolo di contributi.

#### Spese non classificabili in altre voci (categoria 10)

In questa categoria sono esposti lo stanziamento per eventuali spese di funzionamento straordinarie o relative ad anni precedenti stimate su base storica in € 250.000,00, e quello per le spese di realizzo delle entrate contributive per € 190.000,00.

Il consueto Fondo di Riserva è stanziato in € 1.088.000 (3% del totale delle spese correnti come prescritto dal Regolamento di Contabilità) per reintegrare in caso di necessità gli stanziamenti dei vari capitoli di spesa.

## **PREVISIONI DI ENTRATA E SPESA IN CONTO CAPITALE**

Per gli investimenti in capitale fisico si evidenziano gli stanziamenti di spesa:

- al Cap. 720/2 della parte di competenza 2009 del piano triennale delle manutenzioni ritenute incrementative del valore degli immobili per € 459000,00;
- al Cap. 730/1 di € 179.000,00 per l'acquisto arredi, suppellettili e attrezzature;
- al Cap. 730/2 di € 75.000,00 per l'acquisto di hardware per la dotazione informatica delle sedi.
- al Cap. 730/3 di € 80.000,00 per l'acquisto di software standard per specifiche esigenze;
- al Cap. 730/4 di € 65.000,00 per lo sviluppo e modifica di software applicativi già posseduti;
- ai Capitoli 730/5 (€ 10.000,00) e 730/6 (€ 2.000,00) per l'acquisto di hardware/software per la comunicazione in voce e la trasmissione di dati.

Con riferimento alla spesa per investimenti in valori mobiliari, si evidenzia che:

- al Capitolo 740/01 (Rinnovo impieghi mobiliari), si ipotizza una disponibilità di € 51.000.000,00 per reimpiego di somme provenienti da scadeza o smobilizzo;
- al Capitolo 740/02 (Nuovi impieghi), si è previsto il reimpiego di € 661.000 rivenienti in c/capitale dall'ipotizzata alienazione degli immobili di Nevegal;
- al Capitolo 740/4 (Impieghi di liquidità a breve) si ipotizza la possibilità del reinvestimento (durata fino 2 anni) dell'importo di € 51.000.000,00.

Agli importi dei citati Capitoli delle Uscite in conto Capitale fanno riscontro quelli esposti ai Capitoli 230/1 (€ 51.000.000,00), 231/1 (51.000.000,00) delle Entrate in conto Capitale per il rientro di liquidità derivanti dalla scadenza, o estinzione anticipata, degli impieghi sia a medio/lungo che a breve termine, nonché l'importo di € 661.000 al Cap. 232/1 pari al valore in c/capitale al 31/12/2008 (al netto dell'eventuale plusvalenza) realizzabile in caso di alienazione degli immobili di Nevegal.

Il relativo riepilogo è riportato nella sottostante tabella.

## **B - PIANO DI IMPIEGO DEI FONDI DISPONIBILI**

**PIANO DEGLI IMPIEGHI**  
**FONTI DELLE RISORSE IN C/CAPITALE**

**2009**

<b>A) DA GESTIONE CORRENTE E AVANZO</b>	
ENTRATE CORRENTI	37.401.000,00
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO PER IL 2008 APPLICATO	870.000,00
<b>ENTRATE CORRENTI + AVANZO</b>	<b>38.271.000,00</b>
A DEDURRE	
SPESE STRAORDINARIE FINANZIATE DA AVANZO	
SPESE CORRENTI	37.401.000,00
<b>SPESE CORRENTI + STRAORDINARIE FIN. DA AVANZO</b>	<b>37.401.000,00</b>
<b>A) IMPORTO UTILIZZABILE DA GESTIONE CORRENTE E AVANZO</b>	<b>870.000,00</b>
<b>B) DA CONTO CAPITALE</b>	
CAP. 230/1 INVESTITI A MEDIO LUNGO TERMINE	51.000.000,00
CAP 231/1 IMPIEGATI A BREVE TERMINE	51.000.000,00
<b>B.1) RIENTRO DI INVESTIMENTI MOBILIARI</b>	<b>102.000.000,00</b>
CAP 232/1 ALIENAZIONE IMMOBILI E MOBILI REGISTRATI	661.000,00
<b>B.2) RIENTRO DI INVESTIMENTI IMMOBILIARI</b>	<b>661.000,00</b>
<b>B IMPORTO UTILIZZABILE DA C/CAPITALE</b>	<b>102.661.000,00</b>
<b>A)+B) RISORSE DESTINATE AD INVESTIMENTO</b>	<b>103.531.000,00</b>

**IMPIEGO DELLE RISORSE IN C/CAPITALE**

**2009**

CAP. 720/2 STRAORDINARIA MANUT.DI IMMOBILI E IMPIANTI (P.TRIENN.)	459.000,00
CAP.730/1 ACQUISTI MOBILI, MACCHINE D'UFFICIO, ARREDI ETC.	179.000,00
CAP.730/2 ACQUISTO DI HARDWARE	75.000,00
CAP.730/3 ACQUISTO DI SOFTWARE	80.000,00
CAP.730/4 SVILUPPO DI SOFTWARE	65.000,00
CAP.730/5 ACQUISTO DI HARDWARE PER TELEFONIA	10.000,00
CAP.730/6 ACQUISTO DI SOFTWARE PER TELEFONIA	2.000,00
<b>A) TOTALE DEGLI INVESTIMENTI IN BENI MATERIALI</b>	<b>870.000,00</b>
CAP. 741/1 LIQUIDAZIONI E ANTICIPI FONDO TFR	-
<b>B) TOTALE EROGAZIONI TFR</b>	<b>-</b>
CAP 740/1 RINNOVO INVESTIMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE	51.000.000,00
CAP 740/2 NUOVI IMPIEGHI IN VALORI MOBILIARI	661.000,00
CAP 740/4 IMPIEGHI DI LIQUIDITA' A BREVE	51.000.000,00
<b>C) TOTALE IMPIEGHI MOBILIARI</b>	<b>102.661.000,00</b>
<b>TOTALE SPESE IN C/CAPITALE</b>	<b>103.531.000,00</b>

**CRITERI DI INDIVIDUAZIONE E RIPARTIZIONE DEL RISCHIO  
NEGLI INVESTIMENTI MOBILIARI**

Si riportano in sintesi, i criteri di individuazione e ripartizione del rischio nella scelta degli investimenti mobiliari per l'anno 2009.

I criteri di scelta dei possibili investimenti mobiliari sono:

- privilegiare gli impieghi in titoli governativi area euro, sia a breve che a medio lungo termine, qualora le condizioni di mercato permangano critiche, in particolare sul fronte del merito creditizio;
- possibilità di investimento indiretto - attraverso strumenti quali, ad esempio, gestioni patrimoniali, prodotti finanziari di tipo assicurativo, ecc. - in fondi di fondi e/o altri strumenti alternativi, nel limite del 10% del portafoglio, sia per profittare (nell'ottica di stabilizzazione verso il basso della volatilità del prodotto sottoscritto) della loro scorrelazione rispetto all'andamento dei tradizionali mercati, sia per cogliere dinamiche redditizie in specifici e ristretti ambiti (ad es. mercato dei cambi, materie prime, ecc.). Va ricordato, tuttavia, che, per la stessa natura dei prodotti, l'utilizzo di strumenti inseriti in gestioni patrimoniali o analoga forma di impiego può determinare tempi anche lunghi per l'eventuale smobilizzo;
- possibilità di sottoscrivere prodotti finanziari di durata superiore a 5 anni, nel limite del 20% del portafoglio, considerata la propensione di istituzioni analoghe all'Onaosi a mantenere anche a lungo termine gli investimenti in portafoglio destinando parte del patrimonio a generare una consistente redditività; in questo caso vanno tenuti nel debito conto i livelli di *rating* degli emittenti da selezionare e prudenza nell'operare nello specifico settore;
- possibilità di esposizione azionaria indiretta - attraverso strumenti quali, ad esempio, gestioni patrimoniali, prodotti finanziari di tipo assicurativo, ecc. -, per un massimo del 30% del portafoglio sia in titoli che tramite sottoscrizione di fondi;
- preferenza per prodotti con garanzia esplicita del capitale conferito e di un rendimento minimo di periodo, quanto meno, a scadenza, ma possibilmente (e compatibilmente con la tipologia di *asset* finanziario preso in considerazione), anche a cadenze e/o dopo termini più brevi; al riguardo, si precisa che dovranno preferibilmente, essere presi in considerazione prodotti finanziari con un *rating* di affidabilità non inferiore a quello dei Titoli di Stato Italiani.
- possibilità di sottoscrivere anche prodotti con sola protezione del capitale, basata su espliciti meccanismi di gestione, ai quali collegare probabili elevate *performances* di periodo, dal momento che un'adeguata tutela della liquidità investita potrebbe ottenersi anche dalla composizione "su misura" di un portafoglio (ad esempio in una gestione in titoli o fondi, oppure in prodotti dedicati e costruiti in modo mirato). Così facendo verrebbe definita nei particolari la qualità degli impieghi sottoscrivibili (tipologia e natura dell'impiego, *rating*, durata, ecc.) come pure le relative modalità di gestione (stretta tempistica di azione e controllo sull'andamento dei mercati, possibilità per i gestori, di agire dinamicamente sul portafoglio, ecc.), conservando, tuttavia sostanzialmente la copertura dell'integrità del capitale. Con il vantaggio dei costi poco significativi o nulli di tali forme di tutela attivate sull'impiego, rispetto invece ad opzioni di copertura costose per le Istituzioni che dovessero pretenderle, che vanno sovente a comprimere la potenziale redditività finale dell'investimento preso in esame.

## **PARTITE DI GIRO**

Sono previste, sia in entrata che in uscita, per l'importo complessivo di € 21.577.000,00. Comprendono le entrate e le uscite per conto di terzi, ad esempio le ritenute previdenziali sulle

retribuzioni riversate all'INPS, le ritenute fiscali IRPEF e relative addizionali sui compensi professionali, sulle retribuzioni del personale, sulle erogazioni assistenziali, sul TFR dei dipendenti, l'IVA incassata sulle fatture emesse. Tra i diversi capitoli si segnalano:

- partite in conto sospeso: per introito provvisorio di contributi, quote di partecipazione, rette, corrispettivi da telefoni pubblici; dopo le verifiche gli incassi vengono imputati ai debitori, ripartiti (tra anno corrente, anni precedenti, interessi) e definitivamente contabilizzati;
- anticipazioni economiche a fronte del fondo cassa necessario ai responsabili delle strutture periferiche e dislocate della Fondazione per le piccole spese correnti;
- depositi cauzionali da terzi (passivi) ed altre anticipazioni ricevute;
- depositi cauzionali presso terzi (attivi) ed altre anticipazioni effettuate;
- introito ed esito di somme di competenza di futuri esercizi;

### C - PREVENTIVO ECONOMICO

<b>RICAVI</b>	<b>Cons 31/12/2007</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>31/12/2009</b>
Contributi	18.036.748,65	23.950.000,00	24.250.000,00
Canoni di locazione	145.771,48	315.000,00	366.000,00
Interessi e proventi finanziari	14.642.883,96	8.426.000,00	9.326.000,00
Altri ricavi correnti	3.335.888,20	4.987.000,00	3.459.000,00
<b>A - Ricavi in Preventivo Finanziario</b>	<b>36.161.292,29</b>	<b>37.678.000,00</b>	<b>37.401.000,00</b>
Partite straordinarie	4.676.149,70	4.600.000,00	3.512.000,00
<b>B - Ricavi non in Preventivo Finanziario</b>	<b>4.676.149,70</b>	<b>4.600.000,00</b>	<b>3.512.000,00</b>
<b>C TOTALE A + B</b>	<b>40.837.441,99</b>	<b>42.278.000,00</b>	<b>40.913.000,00</b>
<b>COSTI</b>	<b>Cons 31/12/2007</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>31/12/2009</b>
Prestazioni in denaro	16.072.374,54	17.975.981,00	16.987.500,00
Prestazioni in servizi	12.188.788,58	12.468.883,00	12.456.500,00
Organi amministrativi e controllo	1.151.904,82	1.310.027,00	1.221.500,00
Competenze prof.li e lavoro autonomo	459.783,18	311.079,00	218.000,00
Personale Amministrazione Centrale	3.654.931,97	3.829.009,00	3.955.500,00
Servizi vari Amministrazione Centrale	628.489,60	585.000,00	700.000,00
Comunicazione istituzionale	92.494,66	76.000,00	80.000,00
Oneri tributari	86.970,49	127.279,00	127.500,00
Altri costi	1.232.543,68	963.742,00	566.500,00
<b>A - Costi in Preventivo Finanziario</b>	<b>35.568.281,52</b>	<b>37.647.000,00</b>	<b>36.313.000,00</b>
Ammortamenti ed accantonamenti	5.243.050,17	4.600.000,00	4.600.000,00
<b>B - Costi non in Preventivo Finanziario</b>	<b>5.243.050,17</b>	<b>4.600.000,00</b>	<b>4.600.000,00</b>
<b>C TOTALE A + B</b>	<b>40.811.331,69</b>	<b>42.247.000,00</b>	<b>40.913.000,00</b>
<b>D - AVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO</b>	<b>26.110,30</b>	<b>31.000,00</b>	<b>0</b>
<b>E - TOTALE A PAREGGIO (C+D)</b>	<b>40.837.441,99</b>	<b>42.278.000,00</b>	<b>40.913.000,00</b>

## D - PREVENTIVO PATRIMONIALE

<b>ATTIVITA'</b>	<b>Cons 31/12/2007</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>31/12/2009</b>
Immobilizzazioni immateriali	213.290,61	300.000,00	300.000,00
Immobilizzazioni materiali	113.834.227,94	113.000.000,00	113.000.000,00
Immobilizzazioni e attività finanziarie	272.565.112,53	273.500.000,00	270.500.000,00
Disponibilità liquide	2.974.340,97	4.000.000,00	7.000.000,00
Crediti contributivi	35.618.172,29	38.000.000,00	35.000.000,00
Altri crediti e ratei e risconti attivi	4.634.927,09	3.700.000,00	3.700.000,00
<b>A - TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>429.840.071,43</b>	<b>432.500.000,00</b>	<b>429.500.000,00</b>
<b>PASSIVITA'</b>	<b>Cons 31/12/2007</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>31/12/2009</b>
Debiti e altri debiti	15.951.035,68	21.500.000,00	14.200.000,00
Fondi di ammortamento	20.302.694,18	29.700.000,00	34.000.000,00
Fondo svalutazione crediti contributivi	17.376.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
<b>B - TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>53.629.729,86</b>	<b>71.200.000,00</b>	<b>68.200.000,00</b>
<b>C - Patrimonio Netto contabile (A -B)</b>	<b>376.210.341,57</b>	<b>361.300.000,00</b>	<b>361.300.000,00</b>
<b>D - A PAREGGIO (B +C)</b>	<b>429.840.071,43</b>	<b>432.500.000,00</b>	<b>429.500.000,00</b>

<b>TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2008</b>	
Fondo cassa all'inizio dell'esercizio 2008	2.974.340,97
Residui attivi all'inizio del 2008	40.253.099,38
Residui passivi all'inizio del 2008	- 39.671.461,89
<b>Avanzo dell'esercizio 2007</b>	<b>3.555.978,46</b>
<b>Variazioni nei residui attivi:</b>	
- già verificatesi durante l'esercizio in corso	-
- presunte (in aumento) per il restante periodo dell'esercizio	500.000,00
<b>Variazioni nei residui passivi:</b>	
- già verificatesi durante l'esercizio in corso	
- presunte (in diminuzione) per il restante periodo dell'esercizio	1.256.000,00
<b>sommano</b>	<b>5.311.978,46</b>
<b>Entrate</b>	
correnti già accertate durante l'esercizio in corso (al 24/10)	15.083.450,00
correnti presunte per il restante periodo dell'esercizio	22.594.550,00
c/capitale già accertate per l'esercizio in corso (al 24/10)	76.590.191,88
c/capitale presunte per l'esercizio in corso	33.328.808,12
<b>totale</b>	<b>147.597.000,00</b>
<b>Spese</b>	
correnti già impegnate durante l'esercizio in corso (al 24/10)	35.400.606,33
correnti presunte per il restante periodo dell'esercizio	2.246.393,67
c/capitale già impegnate durante l'esercizio in corso (al 24/10)	72.473.007,70
c/capitale presunte per il restante periodo dell'esercizio	37.476.992,30
<b>totale</b>	<b>147.597.000,00</b>
<b>Avanzo presunto al 31/12/2008 di cui:</b>	<b>5.311.978,46</b>
già applicato all'esercizio 2008	3.555.978,46
<b>disponibile</b>	<b>1.756.000,00</b>

Alla luce di quanto sopra - uditi i chiarimenti forniti dal Consigliere Delegato Dott. Graziano Conti e la relazione del Responsabile dell'Area Economica e Finanziaria, e la relazione del Collegio Sindacale del 13 novembre (allegato 2 alla presente deliberazione), con il parere favorevole espresso in seduta dal Presidente dell'Organo, Rag. Augusto Falchetti, con il parere favorevole del Direttore Generale,

#### DELIBERA

1. di approvare Bilancio di previsione 2009 composto come segue:
  - Preventivo Finanziario (all. 1)
  - Relazione illustrativa riportata in premessa del presente deliberato, contenente:
    1. il Preventivo Economico ed il Preventivo Patrimoniale 2009,
    2. il Piano di impiego dei fondi disponibili per il 2009 con i criteri di individuazione e di ripartizione del rischio nella scelta degli investimenti;
    3. Proiezione annuale degli oneri stipendiali e previdenziali del personale

- dipendente della Fondazione (allegato 3 alla presente deliberazione);
2. di trasmettere il presente atto ai Ministeri Vigilanti ai sensi dell'art. 3, co.3 D. Lgs. 509/1994.

IL DIRETTORE GENERALE  
f.to Piscini

IL PRESIDENTE  
f.to Paci

---