

DELIBERAZIONE del CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE

Data: 27 giugno 2009

n. progressivo: 13

Oggetto: **Assegnazione risultato d'esercizio finanziario ed economico del 2008.**

L'anno duemilanove (2009), il giorno ventisette (27) del mese di giugno - alle ore 15,00 - 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.ssa Daniela De Vincenzo, *Componente del Collegio Sindacale*;
- Dott.ssa Carmela Termini, *Componente del Collegio Sindacale*;

- Dott. Giuseppe Nardi, *che coadiuva il Direttore Generale nella verbalizzazione.*

Assenti giustificati: Dr.ssa Veronesi, Dr. Giacomelli e Dr. Penocchio

* * *

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.

* * *

Il Consiglio d'Amministrazione della Fondazione Onaosi,

RICHIAMATA

la propria delibera n. 12 adottata nel corso della presente seduta concernente l'approvazione del Conto Consuntivo dell'Ente per il 2008 composto di Rendiconto Finanziario, Situazione Amministrativa, Stato Patrimoniale, Conto Economico e Relazione Illustrativa.

RILEVATO

- che la situazione amministrativa al 31/12/2008 espone un avanzo di amministrazione di € 1.100.705,64 (di cui già applicati al preventivo finanziario 2009 € 870.000,00, pari alla spesa prevista in c/capitale);
- che, dopo l'aggiornamento delle previsioni, il totale della spesa in c/capitale finanziata per il 2009 con avanzo di amministrazione è stimato in € 963.000;
- che, pertanto, è opportuno applicare avanzo per ulteriori € 93.000, secondo la tabella sottostante:

Avanzo di amministrazione al 31/12/2008	1.100.705,64
Avanzo applicato al preventivo 2009	870.000,00
Maggior avanzo da applicare al preventivo 2009	93.000,00
TOTALE AVANZO APPLICATO AL 2009	963.000,00
Avanzo ancora disponibile	137.705,64

- che il Conto Economico al 31/12/2008 della Fondazione si chiude con un risultato di esercizio negativo per € 20.162.868,12;

PRESO ATTO

- che il detto risultato d'esercizio è totalmente ascrivibile a fattori eccezionali e precisamente:
 - costituzione prudenziale di un fondo di svalutazione di € 13.500.000 delle obbligazioni Lehman Brothers detenute in portafoglio a seguito dell'ammissione all'amministrazione controllata dell'emittente nei confronti della quale sono state avviate le procedure di insinuazione al passivo, nonché azione risarcitoria nei confronti dell'intermediario FINECO Bank;
 - accantonamento di € 2.624.000 (corrispondente ad avanzo 2007 applicato) ad ulteriore svalutazione dei crediti contributivi 2003-2006 verso liberi professionisti per la ritardata esazione conseguente al protrarsi del vuoto

normativo determinato dalla sentenza della Corte Costituzionale 190/2007, per il quale si auspica un intervento del legislatore;

- ulteriore accantonamento di € 4.231.978,46 (corrispondente per € 931.978,46 ad avanzo 2007 applicato) a fondo spese legali per il contenzioso attivato da vari contribuenti a seguito della detta sentenza costituzionale;
- che, secondo i principi contabili di riferimento, il risultato economico della gestione va imputato a variazione del Patrimonio Netto contabile;
- che il Patrimonio Netto contabile della Fondazione, costituitosi con precedenti avanzi di esercizio, presenta ampia disponibilità;

SENTITO

il conforme parere del Collegio Sindacale;

Il Consiglio di Amministrazione, col parere favorevole del Direttore Generale, ad unanimità di voti,

DELIBERA

1. di applicare al preventivo finanziario 2009 il complessivo avanzo di € 963.000,00, dando atto che resta disponibile avanzo per € 137.705,64;
2. di imputare a riduzione del Patrimonio Netto contabile il risultato economico di esercizio del 2008 di € - 20.162.868,12, dando atto che lo stesso Patrimonio Netto si riduce da € 376.210.341,57 al 31/12/2007 a € 356.047.473,45 al 31/12/2008;
3. di trasmettere la presente delibera ai Ministeri Vigilanti ai sensi dell'art. 3, comma 3 del D. Lgs. 509/1994.

IL DIRETTORE GENERALE
f.to Piscini

IL PRESIDENTE
f.to Paci