

DELIBERAZIONE del CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE

Data: 27 giugno 2009

n. progressivo: 14

Oggetto: **Variazioni al Bilancio di Previsione anno 2009.**

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.

* * *

PREMESSO

- che con delibera 38 del 15/11/2008 il CdA della Fondazione approvava per l'esercizio 2009:
 - il Preventivo Finanziario per capitoli;
 - il Piano di impiego dei fondi disponibili;
 - il Preventivo Economico;
 - le modalità di redazione dei citati documenti previsionali;
 - le modalità per la redazione del conto consuntivo 2008;
 - i criteri di tenuta della contabilità riconfermando l'atto n. 32 del 30/10/1996;
- che il Bilancio di Previsione per il 2009 - redatto in coerenza con i presupposti normativi vigenti alla data della delibera di approvazione (CdA 38 del 15/11/2008) - è divenuto esecutivo ai sensi dell'art. 3, comma 3 del D.Lgs. 509/1994;
- che a seguito dell'approvazione in data 27/6/09 delle delibere CdA n. 12 (approvazione del consuntivo 2008) e n. 13 (assegnazione del risultato finanziario ed economico dell'esercizio 2008) appare opportuno aggiornare - come di consueto - gli stanziamenti di cassa (per tener conto dei residui attivi e passivi effettivamente accertati al 31/12/2008);
- che, a seguito dell'aggiornamento delle stime occorre variare il Preventivo 2009 anche per gli stanziamenti di competenza, come riportato nella seguente relazione del Responsabile dell'Area Economica e Finanziaria:

PREVENTIVO FINANZIARIO

Gli stanziamenti aggiornati per il 2009 ai capitoli di entrata e di spesa espongono a confronto – oltre le previsioni iniziali- i corrispondenti dati di consuntivo 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 compreso il 2008;
- impegni di spesa registrati all'11 /6/2009 e stima di quelli prevedibili entro il 31/12/2009;
- 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.

Si conferma che gli stanziamenti per il 2009 hanno esclusivo carattere di previsione e che per le varie spese sono e saranno assunti specifici provvedimenti di impegno secondo le procedure e norme vigenti.

PREVISIONI COMPLESSIVE DI ENTRATA E DI SPESA

ENTRATE	CONSUNTIVO 2008	PREVENTIVO 2009	PREVENTIVO 2009 ass
AVANZO AMMINISTRAZIONE APPLICATO	3.555.978,46	870.000,00	963.000,00
ENTRATE CORRENTI	37.806.410,12	37.401.000,00	37.401.000,00
ENTRATE PER MOVIMENTO DI CAPITALI	80.128.614,91	102.661.000,00	46.701.000,00
PARTITE DI GIRO	7.963.754,17	21.577.000,00	16.335.000,00
TOTALE ENTRATE	129.454.757,66	162.509.000,00	101.400.000,00
SPESE	CONSUNTIVO 2008	PREVENTIVO 2009	PREVENTIVO 2009 ass
SPESE CORRENTI	36.366.885,90	37.401.000,00	37.401.000,00
SVALUTAZIONE CREDITI (FIN. DA AVANZO)	2.624.000,00	0	0
SPESE LEGALI (FIN. DA AVANZO)	931.978,46	0	0
SPESE IN CONTO CAPITALE	79.728.092,52	103.531.000,00	47.664.000,00
PARTITE DI GIRO	7.963.754,17	21.577.000,00	16.335.000,00
TOTALE SPESE	127.614.711,05	162.509.000,00	101.400.000,00
RISULTATO DI COMPETENZA	1.840.046,61	- 870.000,00	- 963.000,00
TOTALE A PAREGGIO	129.454.757,66	162.509.000,00	101.400.000,00

CRITERI UTILIZZATI PER LE PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

PREVISIONI DI ENTRATA CORRENTE

ENTRATE CORRENTI	CONSUNTIVO 2008	PREVENTIVO 2009	PREVENTIVO 2009 ass
CONTRIBUTIVE	24.034.650,94	24.250.000,00	24.250.000,00
INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI	8.513.035,97	9.326.000,00	9.025.000,00
PRESTAZIONE DI SERVIZI	2.982.912,73	3.030.500,00	3.044.000,00
STRAORDINARIE E PLUSVALENZE	1.665.812,60	214.500,00	538.000,00
CANONI ATTIVI	310.816,96	366.000,00	334.000,00
ALTRE ENTRATE E SPONSORIZZAZIONI	299.180,92	214.000,00	210.000,00
Totale entrate correnti	37.806.410,12	37.401.000,00	37.401.000,00

TOTALE ENTRATE CORRENTI – COMPOSIZIONE PER PRINCIPALI VOCI/CENTRI			
CENTRO DI COSTO	CONS 2008	PREV 2009	PREV 2009
Entrate Contributive da dipendenti PPAA	22.200.645,65	22.500.000,00	22.500.000,00
Entrate Contributive da volontari	1.834.005,29	1.750.000,00	1.750.000,00
Proventi immobiliari	310.816,96	366.000,00	334.000,00
Proventi mobiliari	8.513.035,97	9.326.000,00	9.025.000,00
Entrate e proventi straordinari	213.661,78	118.000,00	118.000,00
Plusvalenze immobiliari	1.665.812,60	214.500,00	538.000,00
Rette e altre entrate Istituti Maschili (*)	1.380.498,78	1.449.000,00	1.422.000,00
Rette e altre entrate Istituti Femminili (*)	754.928,95	761.000,00	756.000,00
Rette Centri Formativi (*)	744.587,00	753.000,00	752.000,00
Quote partecipazione Residenza Montebello (*)	23.948,00	25.000,00	25.000,00
Quote di partecipazione Centri Vacanza (*)	78.950,00	25.000,00	80.000,00
Quote partecipazione Master e Corso Start	0	17.500,00	9.000,00
Altre entrate	10.519,14	16.000,00	12.000,00
Sponsorizzazioni	75.000,00	80.000,00	80.000,00
Totali	37.806.410,12	37.401.000,00	37.401.000,00

(*) 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 al 31 dicembre dell'anno precedente a quello di contribuzione;
- nella misura dello 0,38% della retribuzione base annua per i Sanitari in possesso di anzianità di servizio superiore a 5 anni al 31 dicembre dell'anno precedente a quello di contribuzione;

E' stata eseguita una verifica delle stime iniziali di entrate per quote obbligatorie da dipendenti pubblici (di cui la parte largamente prevalente è costituita dalle trattenute ai dirigenti del SSN).

In attesa del rinnovo della parte economica del CCNL del SSN (scaduto il 31/12/07) e di altri comparti ed alla luce delle indicazioni della Ragioneria Generale dello Stato che – in applicazione dell' art. 2, comma 35 della finanziaria 2009 (L. 22/12/08 n. 203) – conferma l'erogazione di una Indennità di Vacanza Contrattuale da riassorbire all'atto della definitiva stipula del CCNL, fornendo a parametro il Tasso di Inflazione Programmata per il 2008 pari all'1,7%, si è considerato a partire da gennaio 2009 un tabellare SSN incrementato del 50% del TIP 2008, pari allo 0,85%.

All'esito della verifica, la previsione iniziale di € 22.500.000 (a suo tempo formulata sui parametri successivamente confermati dalla Finanziaria 2009) non richiede – al momento – aggiornamenti. Alla fine dell'estate 2009 si valuterà la situazione dopo verifica del gettito del I

semestre 2009.

Contributi volontari

La previsione di entrate da quote contributive volontarie 2009 è di € 1.750.000 è invariata.

Interessi e proventi finanziari

Le entrate 2009 per interessi e proventi da impieghi mobiliari inizialmente previste in complessivi € 8.936.000 sono stimate in riduzione a € 8.473.000 per effetto della discesa dei tassi di riferimento a cui è agganciata parte del portafoglio. I rendimenti sono stimati applicando, per i titoli a tasso fisso, l'interesse previsto, per quelli a tasso variabile e/o indicizzati il minimo garantito dall'emittente. I titoli di prossimo ingresso in portafoglio (si precisa che su circa 46 ml di euro, circa 35 sono già reinvestiti in BTP dalla fine di maggio scorso al tasso netto del 4,5%) il tasso di rendimento stimato è del 1,06% netto (pari all'Euribor 6 mesi, dato al 4/6/2009).

Le previsioni di entrata 2009 per interessi su giacenze bancarie sono stimate in aumento a circa € 552.000 con una remunerazione al tasso netto del 4,89 % previsto dalla convenzione con l'Istituto Tesoriere, confermando l'ipotesi di una giacenza media di circa € 8.000.000. Al 26/6 sono già stati contabilizzati interessi attivi netti per € 410.000,00.

Le (prudenti) stime effettuate potranno essere oggetto di successiva revisione in relazione all'evolversi della situazione della liquidità, oggetto di monitoraggio mensile.

Prestazione di servizi

Sono in leggero incremento le previsioni di entrate a questo titolo – 3.044.000 – che comprendono le rette per l'accesso alle strutture educative di ospiti paganti, le quote per le Case Vacanza, la Residenza Montebello e la partecipazione ad iniziative formative (Master Universitario e corso Start). Per le rette delle strutture educative si è tenuto conto delle quote unitarie fissate per l'AA 2009/10 e dell'occupazione al 5/5/09 (a fine AA 2008/2009 l'87% medio della capienza).

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 € 538.000 - corrisponde alla 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 ed a quelli eventualmente da stipulare con altri conduttori, per un totale di € 334.000,00;

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 con l'Istituto Tesoriere della Fondazione.

PREVISIONI DI SPESA CORRENTE

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2008	PREVENTIVO 2009	PREVENTIVO 2009 agg
ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO (CAT. 1)	1.192.154,33	1.190.000,00	1.183.000,00
PERSONALE (CAT. 2)	11.340.623,98	12.320.000,00	11.196.000,00
BENI E SERVIZI (CAT.4)	4.875.799,20	4.954.000,00	4.967.600,00
PRESTAZIONI IN DANARO (CAT. 5)	17.388.098,62	16.391.000,00	16.311.000,00
ONERI TRIBUTARI (CAT. 8)	878.917,33	988.000,00	1.134.000,00
POSTE CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI (CAT 9)	31.387,39	30.000,00	20.000,00
SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI (CAT 10)	659.905,05	440.000,00	1.501.400,00
FONDO DI RISERVA (PREVENTIVO 2009)	0	1.088.000,00	1.088.000,00
TOTALE SPESE CORRENTI	36.366.885,90	37.401.000,00	37.401.000,00
Sp. Legali finanziate da avanzo 2007 (cat.4)	931.978,46		0
Svalutazione crediti contributivi (cat.9)	2.624.000,00		0

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.

DISTRIBUZIONE DELLA SPESA CORRENTE PER AGGREGATI			
CENTRO DI COSTO	CONS. 2008	PREV. 2009	PREV. 2009 agg
Amministrazione centrale	4.479.517,21	4.772.500,00	4.424.000,00
Istituti Maschili (*)	4.958.103,62	5.260.500,00	4.841.500,00
Istituti Femminili (*)	4.162.492,24	4.290.500,00	3.895.500,00
Centri Formativi (*)	1.883.705,59	1.910.500,00	2.160.600,00
Centri vacanza (*)	132.227,37	134.000,00	147.000,00
Servizio Sociale (*)	467.384,48	579.500,00	559.000,00
Spese generali	382.268,32	435.000,00	388.000,00
Prestazioni in danaro agli assistiti (*)	17.865.078,70	16.987.500,00	16.965.000,00
Altre prestazioni in servizi agli assistiti (*)	51.815,67	200.000,00	130.000,00
Residenza Montebello (*)	99.447,46	81.500,00	87.500,00
Organi	1.226.180,46	1.221.500,00	1.213.500,00
Fondo di riserva	0	1.088.000,00	1.088.000,00
Realizzo entrate contributive e straordinarie	658.664,78	440.000,00	1.501.400,00
TOTALE SPESE CORRENTI	36.366.885,90	37.401.000,00	37.401.000,00

(*) Spese comprese nel piano degli interventi assistenziali.

Organi Amministrativi e di controllo (categoria 1)

Le previsioni di spesa sono in riduzione rispetto a quelle iniziali e sono esposte al netto dell'IRAP (€ 30.500) appostata ad altro specifico capitolo.

Personale dipendente (categoria 2)

Le previsioni aggiornate di spesa per il personale dipendente 2009 si riducono rispetto a quelle iniziali per tener conto dell'uscita nel 2008 e nei primi mesi del 2009 di personale non sostituito. Le previsioni di spesa tengono conto del maggior costo di competenza 2009 per l'incremento dei

tabellari conseguente all'imminente rinnovo della parte economica 2008/2009 del CCNL di settore.

La tabella espone a confronto il consuntivo, le previsioni iniziali e quelle aggiornate sia del numero che della spesa per i dipendenti compresi nei vari capitoli della categoria 2 del Preventivo Finanziario alla data del 31/12/09. I dati sono al netto dell'IRAP per € 317.500 stanziata ai capitoli 601/1/2/3/4/5/6 della categoria 8.

PREVISIONI DI SPESA 2009 PER LAVORO DIPENDENTE

DESCRIZIONE CAPITOLO	DIPENDENTI PER CAPITOLO			CONSUNTIVO 2008	PREVISIONI 2009	PREVISIONI 2009 agg
	31/12/2008	31/05/2009	31/12/2009			
	TOTALE	TOTALE	TOTALE			
RETRIBUZIONI ED ONERI DIPENDENTI AMM.CENTRALE	67	68	68	3.581.000,00	3.893.000,00	3.546.000,00
RETRIBUZIONI ED ONERI DIPENDENTI SERVIZIO SOCIALE	10	11	11	403.000,00	507.000,00	485.000,00
RETRIBUZIONI ED ONERI DIPENDENTI ISTITUTI MASCHILI	76	74	72	3.485.500,00	3.754.000,00	3.451.000,00
RETRIBUZIONI ED ONERI DIPENDENTI ISTITUTI FEMMINILI	71	69	66	3.143.500,00	3.336.000,00	2.942.000,00
RETRIBUZIONI ED ONERI DIPENDENTI CENTRI FORMATIVI	13	13	12	704.000,00	770.000,00	708.000,00
130/1 FORMAZIONE E SELEZIONE PERSONALE DIPENDENTE				19.919,48	60.000,00	60.000,00
160/1 PENSIONI E INDENNITA' FINE SERVIZIO INPDAP				3.704,50		4.000,00
TOTALE DIPENDENTI/SPESA	237	235	229	11.340.623,98	12.320.000,00	11.196.000,00

La seguente tabella espone la consistenza dei dipendenti (compresi quelli a tempo determinato) al 31/5/2009 con dettaglio per livello di inquadramento contrattuale.

consistenza per inquadramento 31/5/09		
LIVELLO	personale	
	tot	a t.d.
Dirigenti	4	1
Quadri	7	
Dipendenti A1	17	
Dipendenti A2	4	
Dipendenti A3	3	
Dipendenti B1	9	
Dipendenti B2	15	
Dipendenti B3	15	
Dipendenti C1	34	
Dipendenti C2	64	
Dipendenti C3	2	
Dipendenti D1	8	
Dipendenti 1E1	3	
Dipendenti 1E2	5	
Dipendenti 1E3	0	
Dipendenti 2E1	17	
Dipendenti 2E2	0	
Dipendenti 2E3	13	1
Dipendenti 2RA1	3	
Dipendenti 2RA2	3	
Dipendenti 2RA3	5	4
Dipendenti 2R1	2	
Dipendenti 2R2	1	
Dipendenti 2R3	1	
TOTALE DIPENDENTI	235	6

Beni e servizi (categoria 4)

Il complesso delle previsioni per il 2009 per questa categoria contabile è proposto con un incremento dello 0,27% sulle previsioni iniziali (dell'1,88% sul consuntivo 2008) per effetto di maggiori costi per servizi delle strutture educative compensati da risparmi su altre voci/centri di costo. Le previsioni stanziati ai capitoli della presente categoria comprendono le manutenzioni correnti comprese nella parte di competenza 2009 del programma triennale dei lavori 2009/2011.

SPESE BENI/SERVIZI PER AGGREGATO	CONS 2008	PREV 2009	PREV 2009 aggiornato
Amministrazione centrale	829.429,87	816.000,00	778.000,00
Istituti Maschili	1.388.017,94	1.429.000,00	1.293.000,00
Istituti Femminili	941.517,63	883.500,00	863.000,00
Centri Formativi	1.163.481,91	1.127.500,00	1.430.600,00
Centri vacanza	131.921,08	134.000,00	147.000,00
Servizio Sociale	55.884,48	65.000,00	62.000,00
Spese generali	214.612,62	217.500,00	176.500,00
Altre prestazioni in servizi	51.815,67	200.000,00	130.000,00
Residenza Montebello	99.118,00	81.500,00	87.500,00
TOTALE	4.875.799,20	4.954.000,00	4.967.600,00

Prestazioni in danaro (categoria 5)

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 € 16.311.000,00 (contro una previsione iniziale di € 16.391.000) stanziati nei capitoli della categoria 5. L'importo è al netto dell'IRAP per € 654.000 esposta al Cap. 601/12 della categoria 8.

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2008	PREVENTIVO 2009	PREVENTIVO 2009 AGG
CONTRIBUTI ORDINARI	13.190.994,97	12.477.000,00	12.477.000,00
INTEGRAZIONE DISAGIO ECONOMICO	599.000,00	640.000,00	640.000,00
RETTE E OSPITALITA' ALTRI CONVITTI	67.570,00	75.000,00	75.000,00
EROGAZIONI A PORTATORI DI HC NON STUDENTI	398.800,00	421.000,00	421.000,00
CORSI STUDIO ALL'ESTERO	188.619,51	204.000,00	204.000,00
CONTRIB DIVERSI ASSISTITI OSPITI IST. MASCHILI	77.700,00	110.000,00	110.000,00
CONTRIB. DIV. ASSISTITI OSPITI IST. FEMMINILI	66.900,00	99.000,00	99.000,00
CONTRIB. DIV ASSISTITI OSPITI C. FORMATIVI	931.000,14	1.141.000,00	1.141.000,00
CONTRIBUTI INTERVENTO STRAORDINARIO	12.000,00	50.000,00	50.000,00
CONTRIBUTI A PARTECIPANTI AL PROGR. START	8.500,00	80.000,00	80.000,00
SUSSIDI PER SPECIALIZZAZIONI POST LAUREAM	307.000,00	600.000,00	520.000,00
ACCOLLO RETTE SPECIALIZZAZIONI/DOTTORATI	1.540.014,00	494.000,00	494.000,00
TOTALE	17.388.098,62	16.391.000,00	16.311.000,00

Oneri tributari (categoria 8)

Lo stanziamento per il 2009, articolato sui diversi capitoli è stanziato in € 1.134.000,00 dopo la quantificazione del fondo imposte 2009, comprende l'IRES sui fabbricati nonché l'IRAP applicata alla spesa per lavoro e borse di studio del Piano Assistenziale erogata nel 2008; la

variazione in aumento dell'IRAP deriva dall'anticipata corresponsione del PAR 2008 al personale dipendente (dicembre 2008 invece di febbraio 2009), che ha determinato l'anticipazione al 2009 (invece che al 2010) del versamento dell'imposta.

ANALISI ONERI TRIBUTARI

DESCRIZIONE	CONS. 2008	PREV. 2009	PREV 2009 AGG.
IMPOSTE E TASSE SU IMMOBILI STRUMENTALI	112.644,33	115.000,00	115.000,00
IMPOSTE E TASSE SU IMMOBILI A DISPOSIZIONE E LOCATI	0	12.500,00	12.500,00
IRAP COSTO DEL LAVORO ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO	34.026,13	31.500,00	30.500,00
IRAP COSTO DEL LAVORO DIPENDENTI AMM.NE CENTRALE	68.008,87	62.500,00	97.500,00
IRAP COSTO DEL LAVORO DIPENDENTI SERVIZIO SOCIALE	8.500,00	7.500,00	12.000,00
IRAP COSTO DEL LAVORO DIPENDENTI ISTITUTI MASCHILI	82.010,69	75.000,00	96.500,00
IRAP COSTO DEL LAVORO DIPENDENTI ISTITUTI FEMMINILI	73.009,56	67.000,00	89.500,00
IRAP COSTO DEL LAVORO DIPENDENTI CENTRI FORMATIVI	14.983,41	13.000,00	22.000,00
IRAP COSTO DEL LAVORO COLLABORATORI RES. MONTEBELLO	329,46	0	0
IRAP COSTO DEL LAVORO COLLABORATORI CENTRI VACANZE	306,29	0	0
IRAP COSTO DEL LAVORO COLLABORATORI AMM.NE CENTRALE	1.078,47	1.000,00	2.500,00
IRAP COSTO DEL LAVORO COLLABORATORI ISTITUTI MASCHILI	2.574,99	2.500,00	1.000,00
IRAP COSTO DEL LAVORO COLLABORATORI ISTITUTI FEMMINILI	4.465,05	4.000,00	1.000,00
IRAP BORSE DI STUDIO EROGATE AGLI ASSISTITI	476.980,08	596.500,00	654.000,00
TOTALE	878.917,33	988.000,00	1.134.000,00

Poste correttive di entrate correnti (categoria 9)

La previsione di € 20mila 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 in € 1.391.400,00, e quello per le spese di realizzo delle entrate contributive per € 110.000,00.

Comprendono inoltre il consueto Fondo di Riserva 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

Premesso che al preventivo finanziario 2009 viene applicato avanzo 2008 nella misura di € 963.000,00, necessario a sostenere la spesa in conto capitale, per gli investimenti in capitale fisico si evidenziano gli stanziamenti di spesa ai seguenti Capitoli delle Uscite in conto Capitale:

- al Cap. 720/2 la parte di competenza 2009 del piano triennale delle manutenzioni ritenute incrementative del valore degli immobili per € 459000,00;
- al Cap. 730/1 € 210.000,00 per l'acquisto arredi, suppellettili e attrezzature;

- al Cap. 730/2 € 75.000,00 per l'acquisto di hardware per la dotazione informatica delle sedi.
- al Cap. 730/3 € 80.000,00 per l'acquisto di software standard per specifiche esigenze;
- al Cap. 730/4 € 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 € 46.000.000,00 per reimpiego di somme provenienti da scadenza;
- al Capitolo 740/02 (Nuovi impieghi) si è previsto il reimpiego di € 701.000 rivenienti in c/capitale dall'ipotizzata alienazione di alcuni immobili;

Agli importi delle Uscite fanno riscontro, tra le Entrate in conto Capitale, quello di € 46.000.000 al Capitolo 230/1 per rientro di liquidità da scadenza di impieghi a medio/lungo termine, nonché, al Cap. 232/1, l'importo di € 701.000 pari al valore netto al 31/12/2008 (prezzo di vendite meno l'eventuale plusvalenza realizzata) che potrebbe realizzarsi in caso di alienazione di alcuni immobili.

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 agg
A) DA GESTIONE CORRENTE E AVANZO	
ENTRATE CORRENTI	37.559.000,00
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO PER IL 2008 APPLICATO	963.000,00
ENTRATE CORRENTI + AVANZO	38.522.000,00
A DEDURRE	
SPESE STRAORDINARIE FINANZIATE DA AVANZO	
SPESE CORRENTI	37.559.000,00
SPESE CORRENTI + STRAORDINARIE FIN. DA AVANZO	37.559.000,00
A) IMPORTO UTILIZZABILE DA GESTIONE CORRENTE E AVANZO	963.000,00
B) DA CONTO CAPITALE	
CAP. 230/1 INVESTITI A MEDIO LUNGO TERMINE	46.000.000,00
CAP 231/1 IMPIEGATI A BREVE TERMINE	
B.1) RIENTRO DI INVESTIMENTI MOBILIARI	46.000.000,00
CAP 232/1 ALIENAZIONE IMMOBILI E MOBILI REGISTRATI	701.000,00
B.2) RIENTRO DI INVESTIMENTI IMMOBILIARI	701.000,00
B IMPORTO UTILIZZABILE DA C/CAPITALE	46.701.000,00
A)+B) RISORSE DESTINATE AD INVESTIMENTO	47.664.000,00

IMPIEGO DELLE RISORSE IN C/CAPITALE

	2009 agg
CAP. 720/1 STRAORDINARIA MANUT.DI IMMOBILI E IMPIANTI	
CAP. 720/2 STRAORDINARIA MANUT.IMMOBILI E IMPIANTI (P.TRIENN.)	459.000,00
CAP.730/1 ACQUISTI MOBILI, MACCHINE D'UFFICIO, ARREDI ETC.	210.000,00
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
A) TOTALE DEGLI INVESTIMENTI IN BENI MATERIALI	901.000,00
CAP. 741/1 LIQUIDAZIONI E ANTICIPI FONDO TFR	62.000,00
B) TOTALE EROGAZIONI TFR	62.000,00
CAP 740/1 RINNOVO INVESTIMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE	46.000.000,00
CAP 740/2 NUOVI IMPIEGHI IN VALORI MOBILIARI	701.000,00
CAP 740/4 IMPIEGHI DI LIQUIDITA' A BREVE	
C) TOTALE IMPIEGHI MOBILIARI	46.701.000,00
TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	47.664.000,00

PARTITE DI GIRO

Sono previste, sia in entrata che in uscita, per l'importo complessivo di € 16.335.000,00. 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 economali 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

RICAVI	CONS 31/12/2008	PREV 31/12/2009	PREV AGG 31/12/2009
Contributi	24.034.650,94	24.250.000,00	24.250.000,00
Canoni di locazione	310.816,96	366.000,00	334.000,00
Interessi e proventi finanziari	8.513.035,97	9.326.000,00	9.025.000,00
Altri ricavi correnti	3.282.093,65	3.459.000,00	3.254.000,00
Plusvalenze immobiliari	1.665.812,60	1.026.000,00	538.000,00
A - Ricavi in Preventivo Finanziario	37.806.410,12	37.401.000,00	37.401.000,00
Partite straordinarie	2.480.070,08	3.512.000,00	1.100.000,00
B - Ricavi non in Preventivo Finanziario	2.480.070,08	3.512.000,00	1.100.000,00
C TOTALE A + B	40.286.480,20	40.913.000,00	38.501.000,00
COSTI	CONS 31/12/2008	PREV 31/12/2009	PREV AGG 31/12/2009
Prestazioni in denaro	17.865.078,70	16.987.500,00	16.965.000,00
Prestazioni in servizi	11.755.176,43	12.456.500,00	11.821.100,00
Organi amministrativi e controllo	1.226.180,46	1.221.500,00	1.213.500,00
Competenze prof.li e lavoro autonomo	290.284,66	218.000,00	237.500,00
Personale Amministrazione Centrale	3.649.008,87	3.955.500,00	3.643.500,00
Servizi vari e utenze Amm.ne Centrale	535.156,42	700.000,00	569.000,00
Comunicazione istituzionale	75.618,24	80.000,00	80.000,00
Oneri tributari	112.644,33	127.500,00	127.500,00
Altri costi	857.737,79	566.500,00	334.500,00
A - Costi in Preventivo Finanziario	36.366.885,90	36.313.000,00	34.991.600,00
Ammortamenti ed accantonamenti	24.082.462,42	4.600.000,00	3.480.592,60
B - Costi non in Preventivo Finanziario	24.082.462,42	4.600.000,00	3.480.592,60
C TOTALE A + B	60.449.348,32	40.913.000,00	38.472.192,60
D - RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	- 20.162.868,12	0	28.807,40
E - TOTALE A PAREGGIO (C+D)	40.286.480,20	40.913.000,00	38.501.000,00

D - PREVENTIVO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	CONS 31/12/2008	PREV 31/12/2009	PREV AGG 31/12/2009
Immobilizzazioni immateriali	177.732,02	300.000,00	178.000,00
Immobilizzazioni materiali	114.919.375,90	113.000.000,00	115.000.000,00
Immobilizzazioni e attività finanziarie	264.438.337,79	270.500.000,00	264.438.000,00
Disponibilità liquide	4.532.843,42	7.000.000,00	7.649.522,36
Crediti contributivi	39.972.000,00	35.000.000,00	40.000.000,00
Altri crediti e ratei e risconti attivi	3.752.825,80	3.700.000,00	3.752.000,00
A - TOTALE ATTIVITA'	427.793.114,93	429.500.000,00	431.017.522,36
PASSIVITA'	CONS 31/12/2008	PREV 31/12/2009	PREV AGG 31/12/2009
Debiti e altri debiti	14.969.992,57	14.200.000,00	14.710.000,00
Fondi di ammortamento	23.275.648,91	34.000.000,00	26.731.241,51
Fondo svalutazione crediti contributivi	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
Fondo svalutazione titoli	13.500.000,00		13.500.000,00
B - TOTALE PASSIVITA'	71.745.641,48	68.200.000,00	74.941.241,51
C - Patrimonio Netto contabile (A -B)	356.047.473,45	361.300.000,00	356.076.280,85
D - A PAREGGIO (B +C)	427.793.114,93	429.500.000,00	431.017.522,36

Il Consiglio di Amministrazione - 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 27 giugno (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 l'aggiornamento del Bilancio di previsione 2009 come segue:
 - a) Preventivo Finanziario (all. 1)
 - b) 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;
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