

**Documento Programmatico Previsionale - Esercizio 2022**

L'articolo 35, Il comma, dello statuto, dispone che il Consiglio di Amministrazione deve predisporre il Documento Programmatico Previsionale dell'attività della Fondazione relativo all'esercizio successivo, da sottoporre per l'approvazione, entro il 31 ottobre di ciascun anno, all'Organo di Indirizzo.

Il Documento Programmatico Previsionale per il periodo "1° gennaio 2022 – 31 dicembre 2022" prende in considerazione le sole entrate ed uscite strettamente connesse con la gestione del patrimonio e l'esercizio dell'attività istituzionale ed è redatto in base all'art. 8 del D.Lgs n. 153/99 ed in conformità al Programma Pluriennale dell'attività della Fondazione relativo al triennio 2021 – 2023.

Di seguito l'esame dettagliato delle singole voci che compongono i proventi e gli oneri:

PROVENTI GESTIONE ORDINARIA - €. 1.065.596,00

La posta è formata dalle seguenti voci:

PROVENTI DA INVESTIMENTO PATRIMONIO FRUTTIFERO € 950.000,00

Patrimonio fruttifero: euro 28.770,00

La stima parte dalla composizione del portafoglio finanziario al 30 settembre 2021 dalla quale si stimano proventi per il 2022 per 720.000,00 euro.

La stima è stata fatta su base prudenziale tenendo conto delle stime sull'andamento dei mercati finanziari nel 2022 (Stima Prometeia).

Inoltre, considerato che al 30 settembre 2021 la Fondazione dispone di circa 8,4 milioni di euro di liquidità in giacenza sui conti correnti e che tale liquidità è superiore alle necessità di tesoreria, si è ipotizzato di generare dall'investimento della liquidità medesima proventi per 225.000,00 euro che porterebbero la redditività complessiva per il 2022 a 945.000,00 euro, di cui 370.000,00 derivanti dalla voce "Dividendi" e 575.000,00 derivanti dalla voce "Interessi" (Stima Prometeia).

Il rendimento stimato, al netto degli oneri finanziari, è pari al 3,3%, che prevede proventi netti totali dell'esercizio pari a 945.000,00 euro, ed è così ripartito:

| Voce di conto economico | Stima Proventi al netto degli oneri | Ipotesi per il calcolo | Oneri lordi | Stima Proventi al lordo degli oneri |
|---------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| Risultato gestioni patrimoniali | 0,00 | Gestioni patrimoniali non presenti | 0,00 | 0,00 |
| Dividendi | 370.000,00 | Dividendi attesi sul portafoglio attuale come da consensus di mercato | | 370.000,00 |
| Interessi | 575.000,00 | Interessi e proventi assimilati attesi sulla base dell'attuale portafoglio e dall'investimento della liquidità | 5.000,00 | 580.000,00 |
| Ri/svalutazione strumenti non immobilizzati | | Non sono state ipotizzate ri/svalutazioni | | |
| Risultato di negoziazione | | Non è stato ipotizzato alcun risultato di negoziazione | | |
| TOTALE | 945.000,00 | | 5.000,00 | 950.000,00 |

Documento Programmatico Previsionale - Esercizio 2022

La tabella che segue riporta il dettaglio dei proventi stimati nel 2022:

| tipologia provento | migliaia di € | % dell'investito |
|------------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| dividendi da partecipazioni non quotate | 272 | 4,5% |
| dividendi partecipazioni quotate | 90 | 6,2% |
| interessi da obbligazioni governative | 33 | 1,2% |
| interessi da obbligazioni societarie | 87 | 4,3% |
| proventi da strum. di risparmio gestito | 214 | 3,1% |
| proventi da liquidità | 0 | 0,0% |
| proventi da strumenti assicurativi | 22 | 1,7% |
| proventi da nuovi investimenti | 232 | 2,8% |
| - di cui dividendi da nuovi investimenti | 8 | n.a. |

PROVENTI LOCAZIONE IMMOBILI DI PROPRIETA' € 115.596,00

La voce è relativa alla locazione dei seguenti immobili di proprietà della Fondazione:

n.9 appartamenti e n. 2 box chiusi siti in Civitavecchia, via Pio IV: euro 51.600,00;

n. 1 posto auto sito in Civitavecchia, via Traiana, 69: euro 1.800,00;

porzione immobile via F. Guglielmi: euro 51.996,00;

immobile via Traiana, 73: euro 10.200,00

ONERI GESTIONE ORDINARIA € 943.436,00

La posta è costituita dalle seguenti voci:

AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI: € 75.000,00

La posta si riferisce alle quote di ammortamento calcolate in base alle aliquote previste dalla normativa e dagli orientamenti vigenti e sono relative alle immobilizzazioni materiali ed immateriali ed agli immobili presenti nelle attività dello Stato Patrimoniale della Fondazione.

SPESE DI RAPPRESENTANZA E RELAZIONI ESTERNE € 4.000,00

SPESE LEGALI E NOTARILI € 70.000,00

La posta si riferisce alle spese legali per i procedimenti penali e civili avviati e da avviare correlati alla truffa subita dalla Fondazione nel 2015.

In particolare, la posta si riferisce sia alla costituzione della Fondazione come accusatore privato nel procedimento penale contro "Larini ed altri" in Svizzera, sia all'azione civile intrapresa contro la compagnia assicurativa Nucleus Life dinanzi il Tribunale di Vaduz in Liechtenstein nonché all'azione civile dinanzi il Tribunale di Roma contro coloro che hanno causato danno alla Fondazione.

La posta comprende anche il costo relativo alle spese legali relative al procedimento in corso contro la "Onorati s.r.l." per la restituzione di beni strumentali sottratti alla "Mecenate s.r.l. a s.u." e relativo risarcimento danni.

QUOTE ASSOCIATIVE ACRI € 14.836,00

PUBBLICITA' € 100,00

**Documento Programmatico Previsionale - Esercizio 2022**

La posta comprende il costo annuo relativo all'attività di comunicazione istituzionale della Fondazione.

SPESE AMMINISTRATIVE DIVERSE €. 100.000,00

La posta accoglie i costi relativi a: a) telefono, enel, acqua e gas; b) manutenzione annua impianto ascensore, elettrico, condizionamento e manutenzione estintori; c) pulizia locali; d) manutenzione hardware e software; f) manutenzioni ordinarie di modesta entità relative alla sede; la posta accoglie naturalmente anche il costo relativo alle spese postali e telegrafiche, alle spese per stampati e cancelleria, alle spese per partecipazione a convegni, alle spese diverse di modesta entità, spese condominiali, alle spese assicurative per R.C. e varie relative agli immobili ed ai componenti gli organi statutari; agli interventi edili sull'immobile sede della Fondazione ed agli interventi sugli impianti della sede; la posta accoglie anche i costi relativi alle spese di manutenzione dell'immobile di Piazza Verdi, di via Pio IV e di via Felice Guglielmi.

GETTONI, COMPENSI €. 146.000,00

Accoglie il costo, comprensivo di oneri fiscali, previdenziali e professionali, relativo al compenso percepito dai componenti il Consiglio di Amministrazione e il Collegio dei Revisori dei conti; la posta accoglie, altresì, il costo relativo ai gettoni di presenza percepiti dai componenti l'Organo di Indirizzo per n. 4 sedute annue.

COMPENSI PER CONSULENTI E COLLABORATORI €. 94.000,00

La posta accoglie il costo relativo al compenso del Direttore Generale della Fondazione, del Consulente del Lavoro, dello Studio commerciale che si occupa dell'invio telematico delle dichiarazioni fiscali e dell'addetto alla comunicazione istituzionale. La posta accoglie anche il costo annuo della consulenza finanziaria effettuata da Prometeia Advisor Sim S.p.A.

ONERI GESTIONE PATRIMONIALE €. 5.000,00

La posta comprende oneri e commissioni relativi agli investimenti patrimoniali.

COSTI DEL PERSONALE €. 190.000,00

La posta accoglie il costo di sei dipendenti assunti dalla Fondazione con contratto a tempo indeterminato, attualmente in regime di part-time, e comprende il costo relativo a 14 mensilità, ai contributi INPS, INAIL ed EBT ed all'accantonamento al TFR.

ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE E TASSE €. 207.000,00

Considerato che il patrimonio della Fondazione è investito in strumenti finanziari che scontano l'imposta alla fonte, l'IRES sarà dovuta soltanto sui redditi di fabbricati e su redditi di capitale relativi agli investimenti patrimoniali.

La posta comprende anche l'accantonamento per l'IRAP, determinato sulla base dei dati scaturenti dall'UNICO 2021.

La posta si riferisce anche ad imposte e tasse di competenza del comune di Civitavecchia, quali IMU su immobili di proprietà, TARI, TOSAP e ad eventuali tasse su concessioni governative; comprende infine l'imposta di bollo su conti correnti, su dossier titoli e su operazioni di investimento relativi all'acquisto di titoli, e l'imposta di registro su contratti di locazione di immobili.

ACCANTONAMENTO AL FONDO RISCHI ED ONERI €. 0,00**ACCANTONAMENTO EX ART.1, COMMA 44, L.178/2020 €. 37.500,00**

**Documento Programmatico Previsionale - Esercizio 2022**

La legge 178 del 2020, all'articolo 1, comma 44, prevede la non imponibilità ai fini IRES, nella misura del 50%, degli utili percepiti dagli enti non commerciali.

La somma è calcolata sugli utili azionari realizzati e incassati dalla Fondazione nell'esercizio 2021 e che sarà utilizzabile nell'esercizio 2022.

Le risorse destinate a tale fondo dovranno avere un utilizzo distinto e prioritario rispetto a quello delle altre risorse disponibili e dovranno essere utilizzate per il sostegno di iniziative a diretto vantaggio della comunità.

| | | |
|--------------------------------|----------|-------------------|
| MARGINE D'ESERCIZIO (+) | € | 122.160,00 |
|--------------------------------|----------|-------------------|

| | | |
|--------------------------------------|----------|------------------|
| COPERTURA DISAVANZI PREGRESSI | € | 30.540,00 |
|--------------------------------------|----------|------------------|

La Fondazione presenta disavanzi pregressi, al netto della somma di euro 143.415,91 già accantonata al "Fondo copertura Disavanzi pregressi", per un importo complessivo di euro 24.721.436,26#.

Come disposto dal MEF, nei casi eccezionali in cui siano presenti disavanzi pregressi, il 25% dell'avanzo dell'esercizio è destinato prioritariamente alla copertura dei disavanzi pregressi stessi.

| | | |
|-------------------------------------------------------------------|----------|------------------|
| MARGINE D'ESERCIZIO AL NETTO DELLA COPERTURA DISAVANZI (+) | € | 91.620,00 |
|-------------------------------------------------------------------|----------|------------------|

| | | |
|-------------------------------|----------|------------------|
| ACCANTONAMENTO ROB (-) | € | 18.324,00 |
|-------------------------------|----------|------------------|

Rappresenta l'onere attribuito all'esercizio per l'accantonamento previsto dall'art. 5 del D.Lgs 153/1999 di attuazione della legge 23 dicembre 1998, n. 461, relativo al Fondo Riserva Obbligatoria per Integrità del Patrimonio, costituito per la conservazione del patrimonio della Fondazione. Tale accantonamento è determinato applicando la percentuale del 20% sul margine d'esercizio al netto della copertura per disavanzi pregressi.

| | | |
|----------------------------------------------|-----------|------------------|
| MARGINE LORDO D'ESERCIZIO DESTINABILE | €. | 73.296,00 |
|----------------------------------------------|-----------|------------------|

Tale voce residua dopo aver sottratto dal margine d'esercizio al netto della copertura per disavanzi pregressi l'accantonamento al Fondo per la Riserva obbligatoria e comprende anche la somma da destinare al Volontariato ex D.Lgs. 117/2017.

| | | |
|---------------------------------------------------|----------|------------------|
| ACCANTONAMENTO AI SETTORI RILEVANTI (80%) | € | 58.636,00 |
|---------------------------------------------------|----------|------------------|

L'articolo 8 del d. lgs. 153/1999 dispone che ai settori "rilevanti" scelti tra quelli ammessi deve essere destinato almeno il 50% della somma che residua dal margine d'esercizio dopo aver detratto l'accantonamento a copertura dei disavanzi pregressi e l'accantonamento alla riserva obbligatoria .

Si è stabilito di destinare ai settori rilevanti l'80%.

| | | |
|-----------------------------------------------|----------|-----------------|
| ACCANTONAMENTO EX D. Lgs. 117/2017 (-) | € | 2.443,00 |
|-----------------------------------------------|----------|-----------------|

Si tratta dell'accantonamento al Fondo Unico Nazionale ex d.lgs. 117/2017 recante "Codice del Terzo settore....." che, ai sensi del punto 9.7 dell'atto di indirizzo del Ministro del tesoro del 19 aprile 2001, va determinato *nella misura non inferiore al quindicesimo del risultato della differenza tra l'avanzo dell'esercizio meno l'accantonamento a copertura dei disavanzi pregressi, alla riserva obbligatoria e l'importo minimo da destinare ai settori rilevanti ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera d), del d.lgs. 153/1999* e di eventuali contributi integrativi deliberati dall' ONC per i quali viene riconosciuto alle Fondazioni stesse un credito d'imposta.

**Documento Programmatico Previsionale - Esercizio 2022****ACCANTONAMENTO AL FONDO INTEGRITA' DEL PATRIMONIO (-) 0,00**

Rappresenta un ulteriore accantonamento al Fondo per Integrità del Patrimonio, costituito in modo facoltativo, per la conservazione del patrimonio della Fondazione.

Si è deciso di non effettuare alcun accantonamento al fondo in questione.

ACCANTONAMENTO AL FONDO NAZIONALE INIZIATIVE COMUNI (-) € 220,00

Si tratta di un fondo costituito su proposta dell'ACRI che si alimenta mediante l'accantonamento effettuato dalle Fondazioni aderenti al fondo stesso in misura pari allo 0,3% dell'Avanzo d'esercizio al netto della copertura per disavanzi pregressi e della riserva obbligatoria.

ACCANTONAMENTO AL FONDO DI STABILIZZAZIONE DELLE EROGAZIONI (-) € 0,00**ACCANTONAMENTO AI DUE ULTERIORI SETTORI AMMESSI (Margine residuale) €. 11.997,00**

Rappresenta la somma che residua dopo aver sottratto dal margine d'esercizio al netto della copertura per disavanzi pregressi:

- l'accantonamento al Fondo per la riserva obbligatoria,
- l'accantonamento ai settori rilevanti;
- l'accantonamento ex D. Lgs. 117/2017;
- l'accantonamento al Fondo nazionale iniziative comuni;
- l'accantonamento al Fondo di Stabilizzazione delle erogazioni.

AVANZO ANNO PRECEDENTE DESTINATO AD EROGAZIONI - €. 203.557,46

di cui:

a) disponibilità impegnate in specifiche iniziative - €. 170.968,36

La somma si riferisce agli impegni presi dalla Fondazione sia per il finanziamento di progetti propri sia di progetti di terzi che sono ancora in corso di realizzazione. La descrizione dettagliata dell'attività di beneficenza svolta dalla Fondazione durante l'esercizio trascorso è contenuta nel cosiddetto "bilancio di missione" inserito nel bilancio relativo all'esercizio 2020;

c) disponibilità non impegnate: €. 32.589,10

La somma si riferisce alle disponibilità non ancora impegnate alla data di approvazione del presente Documento Programmatico provenienti dal bilancio 2020 che il Consiglio di Amministrazione potrà impegnare per progetti propri o per specifiche iniziative di rilevante interesse.

TOTALE RISORSE DISPONIBILI DA IMPEGNARE - € 140.722,10

La voce indica l'ammontare delle risorse che si prevedono siano disponibili nell'anno 2022 per il perseguimento delle finalità istituzionali e scaturisce dalla somma:

- dell' "Accantonamento ex articolo 1, comma 44, della L. 178/2020" : euro 37.500,00#
- dell' "Accantonamento ai settori rilevanti": euro 58.636,00#
- dell' "Accantonamento ai settori ammessi": euro 11.997,00#
- delle Disponibilità non impegnate al 30/09/2021: euro 32.589,10#.

Documento Programmatico Previsionale - Esercizio 2022

Si rammenta che, in conformità al Programma Pluriennale della Fondazione relativo al triennio 2021 – 2023, i “settori rilevanti” prescelti tra quelli ammessi sono i seguenti:

- educazione, istruzione e formazione;
- salute pubblica, medicina preventiva e riabilitativa
- arte, attività e beni culturali;
- volontariato, filantropia e beneficenza,

mentre i due ulteriori settori ammessi prescelti sono i seguenti:

- ricerca scientifica e tecnologica;
- assistenza agli anziani.

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 13 ottobre 2021 ha deliberato, all’unanimità, di approvare il Documento Programmatico Previsionale dell’attività della Fondazione relativa all’esercizio 01.01.2022 – 31.12.2022 come esposto in narrativa proponendo all’Organo di Indirizzo la seguente ripartizione delle risorse disponibili derivanti dal D.P.P. 2022 da impegnare per il perseguimento delle finalità istituzionali, pari ad euro 108.133,00#:

| Settori di intervento prescelti: | % | RISORSE DISPONIBILI PER IL 2022 PROVENIENTI DAL DPP 2022 | RISORSE DISPONIBILI PER IL 2022 PROVENIENTI DAI PRECEDENTI ESERCIZI |
|-----------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| SETTORI AMMESSI RILEVANTI | 80 | 86.507,00 | 22.584,19 |
| Educazione, Istruzione e Formazione | 25 | 21.627,00 | 5.787,95 |
| Salute pubblica..... | 15 | 12.976,00 | 10.745,11 |
| Arte, attività e beni culturali | 35 | 30.277,00 | 4.297,18 |
| Volontariato, filantropia, beneficenza. | 25 | 21.627,00 | 1.753,95 |
| ULTERIORI SETTORI AMMESSI: | residuale | 21.626,00 | 10.004,91 |
| Ricerca scientifica e tecnologica | 50 | 10.813,00 | 6.650,00 |
| Assistenza agli anziani | 50 | 10.813,00 | 3.354,91 |
| TOTALE | 100 | 108.133,00 | 32.589,10 |

L’Organo di Indirizzo, nella seduta del 28 ottobre 2021, ha approvato, con consenso unanime, il Documento Programmatico Previsionale dell’attività della Fondazione per l’esercizio 2022 così come proposto dal Consiglio di Amministrazione.