



FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI CIVITAVECCHIA

Documento Programmatico Previsionale - Esercizio 2023

Il Documento Programmatico Previsionale (DPP) 2023

FONDAZIONE
Cassa di Risparmio di Civitavecchia

Il Presidente
GABRIELLA SARRACCO

Gabriella Saracco



Documento Programmatico Previsionale - Esercizio 2023

INDICE

1. Premessa..... pag. 3

2. Attività istituzionale nei Settori di intervento pag. 3

3. Modalità di intervento pag. 8

4. Stima delle risorse disponibili per l'esercizio 2023 pag. 8

5. Ripartizione delle risorse disponibili nei settori di intervento pag. 14

FONDAZIONE
Cassa di Risparmio di Civitavecchia
Il Presidente
GABRIELLA SARRACCO

Documento Programmatico Previsionale - Esercizio 2023

1. PREMESSA

Il Documento Programmatico Previsionale ha la funzione, indicata nell'Atto di Indirizzo del 2001 emanato dall'Autorità di Vigilanza, di individuare in forma sintetica gli obiettivi, le risorse disponibili e le modalità operative dell'attività istituzionale dell'esercizio successivo a quello in chiusura.

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 viene redatto in conformità alle disposizioni del D. Lgs. 153 del 1999 che stabilisce che la Fondazione indirizzi la propria attività esclusivamente nei settori ammessi ed operi in via prevalente nei settori rilevanti scelti ogni tre anni in numero non superiore a cinque.

Il suo fondamento rimane il Programma Pluriennale triennale che definisce le strategie generali, gli obiettivi da perseguire nel periodo considerato e le linee, i programmi, le priorità e gli strumenti di intervento.

Il Documento Programmatico, dunque, nell'ambito di tali principi-guida, conferma i settori di intervento rilevanti previsti nel documento triennale a cui l'Ente destinerà, ripartendo tra di essi in misura equilibrata e secondo un criterio di rilevanza sociale, almeno il 50% dell'avanzo di gestione al netto dell'accantonamento ai disavanzi pregressi ed alla riserva obbligatoria, così come stabilito dall'articolo 8 del citato D. Lgs. 153 del 1999.

In particolare, nell'esercizio 2023, la Fondazione destinerà le risorse disponibili ai seguenti quattro "settori rilevanti":

1. Educazione, Istruzione e Formazione;
2. Salute pubblica, medicina preventiva e riabilitativa;
3. Arte, attività e beni culturali;
4. Volontariato, filantropia e beneficenza;

ed ai seguenti due settori ammessi "residuali":

1. Ricerca scientifica e tecnologica;
2. Assistenza agli anziani.

2. ATTIVITA' ISTITUZIONALE NEI SETTORI DI INTERVENTO

Nell'ambito dei settori prescelti, l'attività della Fondazione sarà orientata nel corso del 2023 secondo le specificità di seguito descritte:

- ◆ **Educazione, Istruzione e formazione.**

Documento Programmatico Previsionale - Esercizio 2023

Principale compito della Fondazione sarà quello di continuare a sostenere progetti destinati ai cicli delle scuole di ogni ordine e grado (elementari e superiori) e del ciclo universitario, in grado di migliorare le capacità di apprendimento e di crescita delle nuove generazioni.

In particolare, la Fondazione intende sostenere:

- l'impegno per il decentramento universitario anche attraverso "erogazioni in natura".

A tale proposito, la Fondazione, in qualità di socio fondatore del "*Consorzio Università per Civitavecchia*", conferma il proprio sostegno all'Università cittadina, decentramento dell'Università "La Tuscia" di Viterbo, attraverso la destinazione dell'immobile "Piazza Verdi" sito a Civitavecchia, Piazza Verdi n. 1, di circa 3.300 mq, articolato su tre piani (specificamente parte del primo piano, il secondo ed il terzo piano) a sede unica dell'Università permettendo di accogliere i seguenti prestigiosi corsi di laurea:

corsi di laurea triennale:

- Economia Aziendale (indirizzi Economia del Mare e del Commercio internazionale e Management);
- Scienze Biologiche Ambientali;

corsi di laurea magistrale:

- Economia Circolare;
- Biologia ed Ecologia Marina.

Quest'ultimo, costituisce un importante volano per la città, dal momento che il mare rappresenta una risorsa, biologica ed ecologica, fondamentale per la crescita e lo sviluppo dell'intera area territoriale coinvolta.

Nel quadro di questa laurea specialistica è stato stipulato un accordo per un doppio diploma in Marine Environment and Biology con l'Università RUDN di Mosca (Sede di Sochi).

- la sponsorizzazione di congressi nazionali ed internazionali di alto valore scientifico/didattico;
- l'acquisto di strumenti, attrezzature ed allestimenti per biblioteche, laboratori ed arredi e attrezzature anche per scuole materne;
- progetti educativi e formativi;
- accoglienza degli studenti disabili;
- *formazione professionale anche ai fini di riconversione all'interno del mercato del lavoro: a tale proposito è importante sottolineare che la Fondazione continuerà a garantire l'utilizzo gratuito sia della propria prestigiosa "sala conferenza", ubicata presso la sede di Via Risorgimento n. 8, sia della sala conferenza sita all'interno dell'immobile "Piazza Verdi", per convegni e corsi di formazione mettendo a disposizione anche risorse umane per la gestione degli eventi.*



Documento Programmatico Previsionale - Esercizio 2023

- iniziative volte a favorire la socializzazione dei giovani e la loro integrazione culturale, in particolar modo per i soggetti stranieri.

Sempre nell'ambito del settore istruzione, La Fondazione conferma per il 2023 il proprio sostegno al progetto per la "Scuola Infermieri" della Azienda Sanitaria locale Roma 4 attraverso la cessione in comodato gratuito d'uso di un'altra porzione dell'immobile "Piazza Verdi".

L'impegno della Fondazione per le cosiddette "erogazioni in natura" (la sede unica dell'Università cittadina, la sede della "scuola infermieri", del "servizio vaccinazioni" e del "servizio oncologico" della Azienda sanitaria locale Roma 4) è stimato in 150.000,00 euro annui, valutato in base alle quotazioni OMI dell'Agenzia delle Entrate.

◆ Salute Pubblica, Medicina preventiva e riabilitativa.

Viene confermata la particolare attenzione della Fondazione a questo settore, giustificata dalle molteplici valenze in gioco: salute dei cittadini, miglioramento dell'offerta dei servizi sanitari in genere, ricerca ed innovazione tecnologica, formazione professionale.

L'attività della Fondazione continuerà ad esplicarsi in:

- interventi contributivi tesi ad ammodernare, ristrutturare e dotare di strumentazioni, apparecchiature, ausili ed arredi di enti, associazioni ed aziende sanitarie;
- servizi diagnostici ed in particolare le attrezzature di diagnostica sia non invasiva radiologica e medico nucleare, che invasiva ed interventistica, oltre che di diagnostica di laboratorio avanzata e di alta specializzazione;
- i servizi sanitari territoriali, attraverso il sostegno alla medicina riabilitativa agli interventi mirati alla rete ambulatoriale e territoriale, oltre alle iniziative a favore del disagio e della disabilità nell'età infantile ed adolescenziale;
- la formazione e lo sviluppo di risorse umane, per sopperire alla grave carenza, in tutto il territorio provinciale, di personale tecnico laureato ed infermieristico, attraverso il finanziamento, diretto a coloro che operano in loco, di borse di studio, corsi di formazione e quanto altro si renda necessario a tal fine;
- i servizi socio sanitari, a favore soprattutto degli interventi di medicina riabilitativa rivolta ai disabili gravi e gravissimi;
- concorrere all'aggiornamento tecnologico mediante la dotazione di apparecchiature e strumentazioni di tecnologia avanzata;
- la concessione di finanziamenti "in natura" da realizzare attraverso la stipula di contratti di comodato d'uso gratuito di immobili o porzioni di immobili di proprietà della Fondazione.



Documento Programmatico Previsionale - Esercizio 2023

A tale proposito, la Fondazione, anche per il 2023, conferma il proprio sostegno a favore del servizio di "Screening Oncologico" e delle "Vaccinazioni" della Azienda Sanitaria locale Roma 4 attraverso la concessione in comodato gratuito d'uso della porzione distaccata dell'immobile "Piazza Verdi".

◆ Arte, Attività e Beni Culturali.

Per quanto concerne l'Arte, da sempre collocata con la cultura in posizione preminente, viene confermato l'impegno della Fondazione verso progetti volti alla tutela e conservazione del patrimonio storico-artistico locale, in quanto risorsa da salvaguardare per le generazioni future, nonché fattore di crescita culturale di tutta la popolazione.

Tali progetti si concretizzeranno mediante:

- interventi di restauro e conservazione del patrimonio diffusamente presente nel nostro territorio (affreschi, decorazioni ed arredi, opere d'arte, monumenti), che prevedono anche la realizzazione di servizi per la promozione e la conoscenza dei beni culturali; inoltre la Fondazione intende individuare, in collaborazione con la Soprintendenza alle Belle Arti, le opere dal cui corretto restauro e riuso possano derivare iniziative rilevanti anche per lo sviluppo economico e turistico del territorio;
- manifestazioni teatrali e musicali, privilegiando proposte di alta qualificazione, anche mediante il supporto sinergico ad iniziative promosse da enti pubblici presenti sul territorio.

Parallelamente, gli interventi dovranno orientarsi anche a favore di manifestazioni, concerti, studi, prodotti grafici, audiovisivi e multimediali.

◆ Volontariato, filantropia e beneficenza

La Fondazione ha sempre indirizzato il proprio intervento in un'ottica di sostegno alle categorie sociali deboli, dai malati, agli anziani, ai disabili, fornendo risposte a concrete situazioni di disagio.

Appare opportuno intervenire per il sostegno alle necessità connesse con le situazioni di "estrema indigenza" o "grave necessità" di persone e di famiglie.

La Fondazione privilegerà le iniziative promosse in collaborazione con Associazioni ed Enti del settore, al fine di creare le opportune sinergie in fase realizzativa, tali da ottimizzare l'uso delle risorse impegnate e l'efficacia degli interventi.

Sempre nell'ottica del sostegno alle categorie sociali deboli, si sottolinea che da un decennio la Fondazione ha messo a disposizione di famiglie a basso reddito i nove appartamenti e relative pertinenze dell'immobile di proprietà "Pio IV" stipulando contratti di locazione a prezzi calmierati ed accollandosi gli oneri relativi alle parti comuni.

Documento Programmatico Previsionale - Esercizio 2023

Per il 2023, la Fondazione, anche in considerazione dell'avvio da parte dell'Università cittadina del diploma in Marine Environment and Biology con l'Università RUDN di Mosca (Sede di Sochi) e, di conseguenza, dell'arrivo in città di molti studenti stranieri, si è impegnata a mettere a disposizione degli studenti fuori sede dell'Università alcuni appartamenti dell'immobile "Pio IV".

I due ulteriori Settori ammessi:

◆ Ricerca scientifica e tecnologica:

La presenza sul territorio di una Università, frutto della creazione del Consorzio Università per Civitavecchia, di cui, come si è già detto sopra, la Fondazione è socio fondatore, è il motivo principale che ha indotto la Fondazione medesima ad inserire questo settore tra quelli "ammessi".

Il settore verrà sviluppato attraverso:

- Il sostegno di un numero selezionato di progetti di ricerca che risultino meritevoli per i contenuti scientifici, innovatività e potenziali applicazioni;
- la concessione di borse di studio;
- la erogazione per convegni e seminari di elevato interesse scientifico;

La Fondazione privilegerà le iniziative promosse in collaborazione con il Consorzio Università per Civitavecchia ed interessanti il territorio di competenza della Fondazione, al fine di creare le opportune sinergie in fase operativa, così da ottimizzare l'uso delle risorse impiegate e dei risultati conseguibili, con particolare attenzione ai progetti finalizzati alla valorizzazione del territorio e alle potenzialità turistiche del comprensorio.

◆ Assistenza agli anziani:

Per gli interventi nel campo dell'Assistenza agli anziani, la Fondazione continuerà ad esprimere la sua tradizionale sensibilità al settore, per i problemi e le necessità delle categorie considerate socialmente deboli, con l'obiettivo di promuovere l'integrazione sociale di tali soggetti e migliorarne la qualità della vita.

Nel 2023, la Fondazione avrà cura di continuare a sostenere le molteplici attività di volontariato rivolte agli anziani, sia quelle presso le strutture residenziali ed i centri diurni, che quelle domiciliari od ospedaliere, oltre a quelle capaci di ridurre l'emarginazione.



Documento Programmatico Previsionale - Esercizio 2023

3. MODALITA' DI INTERVENTO

Nel perseguire le proprie finalità, la Fondazione opera in conformità alle modalità previste dal “Regolamento di Erogazione” e cioè:

- principalmente attraverso la modalità del “Bando” ;
- operare anche con il finanziamento a “progetto”, sia attraverso la propositività dei richiedenti, sia attraverso una propria progettualità;
- promuovere i progetti di intervento propri, ispirati anche a criteri pluriennali;
- intervenire nelle iniziative più significative, anche in co-finanziamento, al fine di sollecitare il richiedente a ricercare anche altre fonti di reperimento delle risorse necessarie, così da disporre di ulteriori elementi a supporto della validità dell’iniziativa;
- evitare la dispersione degli interventi, di per sé poco efficaci e risolutivi dei bisogni del territorio. In ogni caso, tenendo anche conto delle caratteristiche di ciascun settore e delle risorse tempo per tempo disponibili, viene riconosciuta l’importanza delle erogazioni di importo contenuto, come componenti peculiari della capacità di intervento sul territorio.

Viene confermato l’interesse alla realizzazione di iniziative comuni finalizzate all’attuazione di progetti di ampio respiro. In questa ottica, la Fondazione presterà particolare attenzione a forme di collaborazione con le Fondazioni partecipanti alla “Consulta delle Fondazioni del Lazio”: Fondazione Carivit, Fondazione Varrone di Rieti e Fondazione Nazionale delle Comunicazioni.

4. STIMA DELLE RISORSE DISPONIBILI PER L’ESERCIZIO 2023

Per la previsione 2023 si è provveduto all’individuazione delle risorse disponibili per l’attività istituzionale considerando i risultati del bilancio d’esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, l’andamento economico dei primi nove mesi del 2022 e la proiezione dei conti a fine esercizio, oltre che sulla base di ulteriori dati ed informazioni.

In particolare, il Documento Programmatico Previsionale per il periodo “1° gennaio 2023 – 31 dicembre 2023” 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.

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

| | | |
|--------------------------------------|-----------|----------------------|
| PROVENTI GESTIONE ORDINARIA - | €. | 1.077.596 ,00 |
|--------------------------------------|-----------|----------------------|

La posta è formata dalle seguenti voci:

| | | |
|---|----------|-------------------|
| PROVENTI DA INVESTIMENTO PATRIMONIO FRUTTIFERO | € | 950.000,00 |
|---|----------|-------------------|

Patrimonio fruttifero: euro 28.770,00

**Documento Programmatico Previsionale - Esercizio 2023**

La stima parte dalla composizione del portafoglio finanziario al 30 settembre 2022 dalla quale si stimano proventi per il 2023 per 910.000,00 euro.

La stima è stata fatta su base prudenziale tenendo conto delle stime sull'andamento dei mercati finanziari nel 2023 (Stima Prometeia).

Inoltre, considerato che alla data di redazione del presente Documento Programmatico la Fondazione dispone di circa 1,6 milioni di euro di liquidità in giacenza sui conti correnti e che tale liquidità è superiore alle necessità di tesoreria, si è ipotizzato che vengano investiti ulteriori 1 milione di euro di liquidità generando proventi netti per 40.000,00 euro (in linea con il rendimento netto di un titolo decennale italiano).

La redditività complessivamente stimata per il 2023 è pari a 950.000,00 euro, di cui 450.000,00 derivanti dalla voce "Dividendi" e 500.000,00 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 950.000,00 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 | 450.000,00 | Dividendi attesi sul portafoglio attuale come da consensus di mercato | | 450.000,00 |
| Interessi | 500.000,00 | Interessi e proventi assimilati attesi sulla base dell'attuale portafoglio e dall'investimento della liquidità | 5.000,00 | 505.000,00 |
| Ri/svalutazione strumenti non immobilizzati | | Non sono state ipotizzate ri/svalutazioni | | |
| Risultato di negoziazione | | Non è stato ipotizzato alcun risultato di negoziazione | | |
| TOTALE | 950.000,00 | | 5.000,00 | 955.000,00 |

La tabella che segue riporta il dettaglio dei proventi stimati nel 2023:

| tipologia provento | migliaia di € | % dell'investito |
|---|---------------|------------------|
| dividendi da partecipazioni non quotate | 272 | 4,5% |
| dividendi partecipazioni quotate | 178 | 6,0% |
| interessi da obbligazioni governative | 59 | 2,3% |
| interessi da obbligazioni societarie | 119 | 3,5% |
| proventi da strum. di risparmio gestito | 260 | 2,4% |
| proventi da liquidità | 0 | 0,0% |
| proventi da strumenti assicurativi | 22 | 1,7% |
| proventi da nuovi investimenti | 40 | 4,0% |

PROVENTI LOCAZIONE IMMOBILI DI PROPRIETA' € 127.596,00

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

**Documento Programmatico Previsionale - Esercizio 2023**

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 63.996,00;
immobile via Traiana, 73: euro 10.200,00

ONERI GESTIONE ORDINARIA €. **893.374,00**

La posta è costituita dalle seguenti voci:

AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI: €. **69.000,00**

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 €. **15.000,00**

SPESE AMMINISTRATIVE DIVERSE €. **60.100,00**

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, alla pubblicità, alle spese diverse di modesta entità, spese condominiali, alle

**Documento Programmatico Previsionale - Esercizio 2023**

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 E 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 €. 100.274,00

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 €. 170.000,00

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 €. 200.000,00

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 2022.

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.

**Documento Programmatico Previsionale - Esercizio 2023**

| | | |
|---|----|------|
| ACCANTONAMENTO AL FONDO RISCHI ED ONERI | €. | 0,00 |
|---|----|------|

| | | |
|---|----|-----------|
| ACCANTONAMENTO EX ART.1, COMMA 44, L.178/2020 | €. | 54.000,00 |
|---|----|-----------|

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 che si stima vengano incassati dalla Fondazione nell'esercizio 2023. 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 (+) | € | 184.222,00 |
|--------------------------------|----------|-------------------|

| | | |
|--|--|------------------|
| COPERTURA DISAVANZI PREGRESSI (-) | | 46.055,50 |
|--|--|------------------|

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

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 (+) | € | 138.166,50 |
|---|----------|-------------------|

| | | |
|-------------------------------|--|------------------|
| ACCANTONAMENTO ROB (-) | | 27.633,30 |
|-------------------------------|--|------------------|

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 | € | 110.533,20 |
|--|----------|-------------------|

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 le somma da destinare al Volontariato ex D.Lgs. 117/2017.

| | | |
|---|----------|------------------|
| ACCANTONAMENTO AI SETTORI RILEVANTI (80%) | € | 88.426,56 |
|---|----------|------------------|

Documento Programmatico Previsionale - Esercizio 2023

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 (-) € 3.684,44

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.

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 (-) € 331,60

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 (-) € 10.090,60

ACCANTONAMENTO AI DUE ULTERIORI SETTORI AMMESSI (Margine residuale) € 8.000,00

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.

Documento Programmatico Previsionale - Esercizio 2023

AVANZO ANNO PRECEDENTE DESTINATO AD EROGAZIONI - €. 242.324,65

di cui:

a) disponibilità impegnate in specifiche iniziative - €. 189.049,82

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, di cui 35.000,00 provenienti dal Fondo ex L. 178/2020.

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 2021;

b) disponibilità non impegnate: €. 53.274,83

La somma si riferisce alle disponibilità non ancora impegnate alla data di approvazione del presente Documento Programmatico, di cui 21.387,00 euro provenienti dal Fondo ex L. 178/2020.

TOTALE RISORSE DISPONIBILI DA IMPEGNARE - € 203.701,39

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.

5. RIPARTIZIONE DELLE RISORSE DISPONIBILI NEI SETTORI DI INTERVENTO

L'ammontare delle risorse che si prevedono siano disponibili nell'anno 2023 per il perseguimento delle finalità istituzionali è pari ad euro 203.701,39# e scaturisce dalla somma:

- Accantonamento ai settori rilevanti: euro 88.426,56
- Accantonamento ai settori ammessi: euro 8.000,00
- Disponibilità non impegnate al 30/09/2022: euro 31.887,83
128.314,39
- Accantonamento al Fondo ex L. 178/2020 da DPP 2023: euro 54.000,00
- Disponibilità non impegnate del Fondo ex L. 178/2020: euro 21.387,00
75.387,00

Documento Programmatico Previsionale - Esercizio 2023

RIPARTIZIONE DELLE RISORSE DISPONIBILI PER L'ATTIVITA' 2023: EURO 128.314,39

| SETTORI AMMESSI "RILEVANTI" | % | RISORSE DA D.P.P. 2023 | RISORSE DA ESERCIZI PRECEDENTI | TOTALE RISORSE |
|---|------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| SETTORI RILEVANTI: | 100 | 88.426,56 | 22.232,92 | 110.659,48 |
| Educazione, Istruzione e Formazione | 25 | 22.106,64 | 5.994,16 | 28.100,80 |
| Salute pubblica..... | 15 | 13.263,98 | 7.703,17 | 20.967,15 |
| Arte, attività e beni culturali | 35 | 30.949,30 | 6.005,36 | 36.954,66 |
| Volontariato, filantropia, beneficenza. | 25 | 22.106,64 | 2.530,23 | 24.636,87 |
| ULTERIORI SETTORI AMMESSI: | <i>residuale</i> | 8.000,00 | 9.654,91 | 17.654,91 |
| Ricerca scientifica e tecnologica | 50 | 4.000,00 | 4.950,00 | 8.950,00 |
| Assistenza agli anziani | 50 | 4.000,00 | 4.704,91 | 8.704,91 |
| TOTALE | 100 | 96.426,56 | 31.887,83 | 128.314,39 |

TOTALE RISORSE FINANZIARIE DISPONIBILI PER IL 2023: 128.314,39 + 75.387,00= 203.701,39

Oltre alle "Risorse finanziarie" si sottolinea l'importanza per la Fondazione delle "Erogazioni in natura" che per il 2023 ammonteranno a circa 150.000,00 euro e costituite dalla cessione in comodato gratuito d'uso dell'intero immobile "Piazza Verdi" per::

- Sede unica delle facoltà dell'Università cittadina decentramento dell'Università "La Tuscia" di Viterbo;
- Sede della "Scuola Infermieri" della Azienda Sanitaria locale Roma 4;
- Sede del servizio "Oncologico" e delle "Vaccinazioni" della Azienda Sanitaria locale Roma 4.