

Documento Programmatico Previsionale dell'attività della Fondazione relativo all'esercizio 01/01/2018 – 31/12/2018.

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 2018 – 31 dicembre 2018" 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 2018 – 2020.

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

PROVENTI GESTIONE ORDINARIA - €. **1.286.800,00**

La posta è formata dalle seguenti voci:

PROVENTI DA INVESTIMENTO PATRIMONIO FRUTTIFERO € **1.170.000,00**

Patrimonio fruttifero: euro 34.500.000,00

Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione, in virtù della delibera dell'Organo di Indirizzo del 20 luglio 2016, ha affidato la consulenza finanziaria a Prometeia Advisor Sim SpA, società specializzata nella consulenza finanziaria ad investitori istituzionali.

La stima dei proventi netti per l'esercizio 2018, di circa 1.170.000,00 euro, è pari al 3,4%, al lordo di commissioni di negoziazione e di gestione, dell'attuale patrimonio fruttifero della Fondazione di cui:

- Risultato gestioni patrimoniali euro 307.000,00
- Interessi e dividendi euro 538.000,00
- Rivalutaz./svalutaz. Strumenti non immobilizzati euro 41.000,00
- Risultato di negoziazione euro 284.000,00.

PROVENTI LOCAZIONE IMMOBILI DI PROPRIETA' € **116.800,00**

ONERI GESTIONE ORDINARIA €. **1.196.930,00**

La posta è costituita dalle seguenti voci:

AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI: €. **100.000,00**

La posta si riferisce alle quote di ammortamento calcolate in base alle aliquote previste dalla legge fiscale e relative alle immobilizzazioni materiali ed immateriali presenti nelle attività dello Stato Patrimoniale della Fondazione; soltanto per l'immobile sede della Fondazione il Consiglio di Amministrazione, seguendo il medesimo criterio applicato in sede di bilancio 2016, ha calcolato l'ammortamento sulla base dei criteri civilistici.

Per quanto riguarda gli altri 4 immobili di proprietà della Fondazione, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di non effettuare l'ammortamento.

SPESE DI RAPPRESENTANZA E RELAZIONI ESTERNE €. **5.000,00**

SPESE LEGALI E NOTARILI €. **38.000,00**

La posta si riferisce alle spese legali per il procedimento penale in Svizzera relativo alla truffa subita dalla Fondazione nel 2015.

QUOTE ASSOCIATIVE ACRI €. **15.000,00**

PUBBLICITA' €. **3.000,00**

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

SPESE AMMINISTRATIVE DIVERSE €. **100.000,00**

IL DIRETTORE GENERALE

Ing. Franco Passeri



IL PRESIDENTE

Avv. Vincenzo Cicciaglia



Documento Programmatico Previsionale dell'attività della Fondazione relativo all'esercizio 01/01/2018 – 31/12/2018.

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; e) servizio giornaliero di portierato; 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 via Pio IV e di quello di via Felice Guglielmi.

GETTONI, COMPENSI E RIMBORSI SPESE €. 180.000,00

Accoglie gli emolumenti, comprensivi di oneri fiscali, previdenziali e professionali, del Presidente, dei componenti il Consiglio di Amministrazione ed il Collegio dei Revisori, nonché i gettoni di presenza dei componenti l'Organo di Indirizzo.

COMPENSI PER CONSULENTI E COLLABORATORI €. 110.000,00

La posta accoglie il costo relativo al compenso del Direttore Generale della Fondazione, del Consulente tecnico, del Consulente del Lavoro e dello Studio commerciale che si occupa dell'invio telematico delle dichiarazioni fiscali.

La posta accoglie anche il costo annuo della consulenza finanziaria effettuata da Prometeia Advisor Sim SpA., che ammonta ad euro 39.400,00#.

ONERI GESTIONE PATRIMONIALE €. 45.000,00

La posta comprende oneri e commissioni relativi agli investimenti patrimoniali, tra cui commissioni di gestione e di negoziazione relative alle gestioni patrimoniali in portafoglio.

COSTI DEL PERSONALE €. 220.000,00

La posta accoglie il costo di n. 7 dipendenti assunti dalla Fondazione con contratto a tempo indeterminato e comprende il costo relativo alle retribuzioni, ai contributi INPS, INAIL ed EBT ed all'accantonamento al TFR.

ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE E TASSE €. 94.000,00

Considerato che la Fondazione non possiede più la partecipazione nella società conferitaria ed il capitale relativo è investito in strumenti finanziari che scontano l'imposta alla fonte, l'IRES sarà dovuta soltanto sui redditi da fabbricati.

Inoltre, a partire dall'esercizio 2016 la Fondazione può portare in compensazione il 33,33% del credito d'imposta riconosciuto dal legislatore una tantum come risarcimento della maggiore imposta dovuta a seguito dell'aumento della base imponibile relativamente ai dividendi percepiti a partire dall'esercizio 2014, ex art.1, commi 655 e 656, della legge n.190 del 2014.

La posta comprende anche l'accantonamento per l'IRAP, determinato sulla base dei dati scaturenti dall'UNICO 2017.

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; bolli su conti correnti e su operazioni di investimento relativi all'acquisto di titoli; marche da bollo.

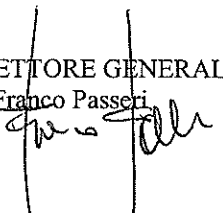
ACCANTONAMENTO AL FONDO RISCHI ED ONERI €. 286.930,00

L'accantonamento è relativo alla copertura della perdita d'esercizio delle due società strumentali, la "Mecenate s.r.l. a s.u.", per la quale si è stimata una perdita d'esercizio di 182.930,00, e la scuola "Il Mondo della serenità", per la quale si stima per il 2018, una perdita d'esercizio di circa 104.000,00 euro.


MARGINE D'ESERCIZIO (+) €. 89.870,00

E' la somma algebrica dei risultati economici conseguiti dalle gestioni ordinaria e straordinaria e rappresenta il disavanzo dell'esercizio.

IL DIRETTORE GENERALE
Ing. Franco Passeri



IL PRESIDENTE
Avv. Vincenzo Caedaglia



Documento Programmatico Previsionale dell'attività della Fondazione relativo all'esercizio 01/01/2018 – 31/12/2018.

COPERTURA DISAVANZI PREGRESSI € **22.467,50**

La Fondazione presenta disavanzi pregressi per un importo complessivo di euro 21.630.025,28# di cui:

- Euro 20.832.820,92 relativo all'esercizio 2015;
- Euro 797.204,36 relativo all'esercizio 2016.

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.

MARGINE D'ESERCIZIO AL NETTO DELLA COPERTURA PER DISAVANZI (+) € **67.402,50**

ACCANTONAMENTO ROB (-) € **13.480,50**

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 (=) € **53.922,00**

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 le somme da destinare al Volontariato ex lege 266/91.

ACCANTONAMENTO AI SETTORI RILEVANTI (80%) € **43.137,60**

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 la riserva obbligatoria.

ACCANTONAMENTO EX LEGE 266/91 E (-) € **1.797,40**

Si tratta dell'accantonamento al Fondo Volontariato ex art. 15 della legge 266/91 che, ai sensi del punto 9.7 dell'atto di indirizzo del Ministro del tesoro del 19 aprile 2001, va determinato nella misura di un quindicesimo del risultato della differenza tra l'avanzo dell'esercizio meno l'accantonamento alla riserva obbligatoria e l'importo minimo, pari al 50% di ME – RO, da destinare ai settori rilevanti ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera d), del d.lgs. 153/1999.

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 (-) € **161,76**

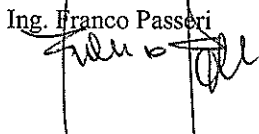
Si tratta di un fondo costituito su proposta dell'ACRI che si alimenta mediante l'accantonamento effettuato dalle Fondazioni aderenti al fondo stesso in misura pari allo 0,3% dell'Avanzo d'esercizio al netto della copertura per disavanzi pregressi e della riserva obbligatoria.

ACCANTONAMENTO AL FONDO DI STABILIZZAZIONE DELLE EROGAZIONI € **0,00**

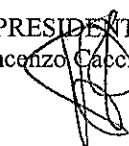
ACCANTONAMENTO AI DUE ULTERIORI SETTORI AMMESSI (Margine residuale) € **8.825,24**

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

IL DIRETTORE GENERALE
Ing. Franco Passeri



IL PRESIDENTE
Avv. Vincenzo Cacciaglia



Documento Programmatico Previsionale dell'attività della Fondazione relativo all'esercizio 01/01/2018 – 31/12/2018.

- l'accantonamento al Fondo per la riserva obbligatoria,
- l'accantonamento ai settori rilevanti;
- l'accantonamento ex lege 266/91;
- l'accantonamento al Fondo nazionale iniziative comuni;
- l'accantonamento al Fondo di Stabilizzazione delle erogazioni.

AVANZO ANNO PRECEDENTE DESTINATO AD EROGAZIONI - € 456.918,28

di cui:

a) Disponibilità impegnate in specifiche iniziative - € 432.038,70

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 consuntivo relativo all'esercizio 2016;

b) Disponibilità non impegnate € 24.879,58

La somma si riferisce alle "Disponibilità non impegnate in specifiche iniziative" provenienti dall'anno precedente.

TOTALE RISORSE DISPONIBILI DA IMPEGNARE - € 76.842,42

La voce indica l'ammontare delle risorse che si prevedono siano disponibili nell'anno 2018 per il perseguimento delle finalità istituzionali e scaturisce dalla somma:

- dell' "Accantonamento ai settori rilevanti" : euro 43.137,60#
- dell' "Accantonamento ai settori ammessi": euro 8.825,24#
- delle "Disponibilità non impegnate in specifiche iniziative" provenienti dall'anno precedente (€ 24.879,58#).

Si rammenta che, in conformità al Programma Pluriennale della Fondazione relativo al triennio 2018 – 2020, redatto dal Consiglio di Amministrazione nella seduta odierna, i "settori rilevanti" prescelti tra quelli ammessi sono i seguenti:

1. educazione, istruzione e formazione;
2. salute pubblica, medicina preventiva e riabilitativa
3. arte, attività e beni culturali;
4. volontariato, filantropia e beneficenza,

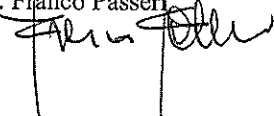
mentre i due ulteriori settori ammessi prescelti sono i seguenti:

1. ricerca scientifica e tecnologica;
2. assistenza agli anziani.

Il Consiglio di Amministrazione, propone la seguente ripartizione delle risorse disponibili derivanti dal D.P.P. 2018 da impegnare per il perseguimento delle finalità istituzionali, pari ad euro 76.842,42#:

Settori di intervento prescelti:	%	Disponibilità provenienti dal D.P.P. 2018 (in Euro)	Disponibilità provenienti dal 2017 (in Euro)	TOTALE RISORSE DISPONIBILI PER IL 2018
	80	43.137,60		
Educazione, Istruzione e Formazione		10.784,40	6.099,41	16.883,81
Salute pubblica, medicina prev...		10.784,40	6.917,84	17.702,24
Arte, attività e beni culturali		10.784,40	1.221,86	12.006,26
Volontariato, filantropia, beneficenza.		10.784,40	1.249,29	12.033,69
di cui: euro 0,00 per Fondaz. con il Sud				
"Settori ammessi":	residuale	8.825,24		
Ricerca scientifica e tecnologica		4.412,62	7.681,76	12.094,38

IL DIRETTORE GENERALE
Ing. Franco Passeri



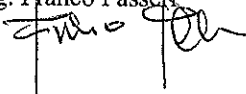
IL PRESIDENTE
Avv. Vincenzo Cacciaglia



**Documento Programmatico Previsionale dell'attività della Fondazione relativo
all'esercizio 01/01/2018 – 31/12/2018.**

Assistenza agli anziani		4.412,62	1.709,42	6.122,04
TOTALE		51.962,84	24.879,58	76.842,42

IL DIRETTORE GENERALE
Ing. Franco Passeri



IL PRESIDENTE
Avv. Vincenzo Cacciaglia

