

Documento Programmatico Previsionale dell'attività della Fondazione relativo all'esercizio 01/01/2016 – 31/12/2016.

La disposizione contenuta nell'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 2016 – 31 dicembre 2016" 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 2015 – 2017.

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

PROVENTI GESTIONE ORDINARIA - €. 2.235.406,00

La posta è formata dalle seguenti voci:

INTERESSI DA CONTI CORRENTI BANCARI €. 17.500,00

La voce è costituita dagli interessi stimati – al netto della relativa ritenuta fiscale e delle spese – sui conto correnti bancari in essere presso vari Istituti di credito presumendo una giacenza media di circa 1.400.000,00 euro (tasso medio annuo lordo 1,50%).

INTERESSI DA ALTRI INVESTIMENTI €. 14.186,00

La posta accoglie il rendimento relativo derivante dalle polizze INA MISTE che si sostanziano in una assicurazione mista a premi ricorrenti, con facoltà di versare premi unici integrativi, collegata alla gestione patrimoniale "Euroforte Re":

- Polizza INA mista n. 70.973.912/79, sottoscritta il 16 marzo 2011 con premio ricorrente di euro 60.000,00 e premio unico integrativo di euro 2.000.000,00; la polizza giungerà a scadenza naturale il 16 marzo 2016 e saranno liquidati i premi ricorrenti versati, pari ad euro 240.000,00, nonché il rendimento, al netto delle imposte di legge ed oneri collegati alla gestione patrimoniale, maturato dal 01/01/2015 al 16/03/2016 sul capitale rimasto investito nel periodo citato; in particolare, il rendimento per i 75 giorni del 2016, calcolato al tasso del 2,60% lordo, sarà di euro 1.122,00 al netto della ritenuta fiscale; i premi unici, invece, sono stati interamente riscattati;
- n. 5 Polizze INA miste, sottoscritte l'11 maggio 2011, con premio ricorrente di euro 80.000,00 ciascuna e premio unico di euro 1.500.000,00 per n. 4 polizze e di euro 1.400.000,00 per n. 1 polizza; nel corso dell'esercizio 2015 è stato effettuato il riscatto parziale dei premi unici rimanenti per un importo totale di euro 2.000.000,00; la polizza giungerà a scadenza naturale l' 11 maggio 2016 e saranno liquidati i premi ricorrenti versati, pari ad euro 1.600.000,00, nonché il rendimento, al netto delle imposte di legge ed oneri collegati alla gestione patrimoniale, maturato dal 01/01/2015 al 16/03/2016 sul capitale rimasto investito; il rendimento previsto per il 131 giorni di competenza del 2016, valutato al tasso del 2,60% lordo, sarà di euro 13.064,00; i premi unici, invece, sono stati interamente riscattati.

INTERESSI DA INVESTIMENTO PROVENTI DA CESSIONE PARTECIPAZIONE € 2.181.520,00

Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione, anche su indicazione dei consulenti nominati per il controllo ed il monitoraggio delle somme investite, a seguito del disinvestimento della partecipazione nella banca conferitaria, avvenuto nel 2014, ha effettuato una stima cautelativa e prudente del rendimento ottenibile dagli investimenti con gli attuali gestori.

In una situazione attuale di alta volatilità presente sui mercati finanziari e di incertezza sulla crescita e sullo sviluppo delle economie del Vecchio Continente e dei Mercati Emergenti, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto ipotizzare la seguente previsione:

GESTORI	INVESTIMENTI	IPOTESI	% NETTA	REND.NETTO	CEDOLE	TOTALE ATTESO
LP SUISSE	25.000.000,00	6,50	4,81	1.202.500,00		1.202.500,00
MPS	9.000.000,00	5,40	4,00	49.640,00	310.000,00	359.640,00
GENERALI	6.000.000,00	5,40	4,00	239.760,00		239.760,00
UBS	6.000.000,00	5,40	4,00	239.760,00		239.760,00
EDR	3.500.000,00	5,40	4,00	139.860,00		139.860,00
TOTALE INVESTITO	49.500.000,00			1.871.520,00	310.000,00	2.181.520,00

**Documento Programmatico Previsionale dell'attività della Fondazione relativo
all'esercizio 01/01/2016 – 31/12/2016.**

PROVENTI LOCAZIONE APPARTAMENTI E BOX IMMOBILE VIA PIO IV € 22.200,00

ONERI GESTIONE ORDINARIA € 2.006.000,00

La posta è costituita dalle seguenti voci:

AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI: € 520.000,00

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, ivi compresi gli immobili di proprietà.

SPESE DI RAPPRESENTANZA E RELAZIONI ESTERNE € 90.000,00

SPESE CONSULENZE LEGALI E NOTARILI € 10.000,00

La posta accoglie il costo relativo ad eventuali consulenze giuridico-fiscale e spese notarili.

QUOTE ASSOCIATIVE ACRI € 15.000,00

PUBBLICITA' € 15.000,00

La posta comprende il costo annuo relativo all'attività di comunicazione istituzionale della Fondazione ed il costo annuo per l'informazione sul bando relativo all'attività istituzionale.

SPESE AMMINISTRATIVE DIVERSE € 330.000,00

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; 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 destinato all'edilizia sociale.

GETTONI, COMPENSI E RIMBORSI SPESE € 410.000,00

Accoglie gli emolumenti, comprensivi di oneri fiscali e professionali, i gettoni di presenza ed i rimborsi spese dei componenti gli organi statutari, ivi compresi quelli del Segretario Generale.

COMPENSI PER CONSULENTI E COLLABORATORI ESTERNI € 107.000,00

La posta accoglie il costo relativo alla consulenza commerciale e fiscale annua, all'addetto stampa della Fondazione, e ai compensi per i consulenti che si occupano dell'investimento del patrimonio della Fondazione ed alle parcelle di eventuali professionisti diversi.

ONERI GESTIONE PATRIMONIALE € 4.000,00

La posta comprende oneri e commissioni relativi agli investimenti patrimoniali.

IMPOSTE E TASSE € 45.000,00

Si riferiscono ad imposte e tasse di competenza del comune di Civitavecchia, quali IMU, TARSU, 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.

COSTI DEL PERSONALE € 270.000,00

La posta accoglie il costo di n. 5 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 € 40.000,00

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.

Documento Programmatico Previsionale dell'attività della Fondazione relativo all'esercizio 01/01/2016 – 31/12/2016.

Inoltre, a partire dall'esercizio 2016 la Fondazione potrà 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 2015.

ACCANTONAMENTO AL FONDO RISCHI ED ONERI € 0,00

RISULTATO D'ESERCIZIO IMPRESE STRUMENTALI DIRETT. ESERCITATE 150.000,00

La posta accoglie il risultato d'esercizio dell'attività relativa alla gestione della scuola dell'infanzia "Il Mondo della Serenità; la rilevazione dei dati contabili avviene con contabilità separata.

Per il 2016, considerata la riduzione del personale dipendente e l'aumento delle rette mensili, si è stimata una perdita d'esercizio di circa 150.000,00 euro.

MARGINE D'ESERCIZIO (+) € 229.406,00

E' la somma algebrica dei risultati economici conseguiti dalle gestioni ordinaria e straordinaria e rappresenta l'avanzo dell'esercizio al lordo dell'accantonamento al Fondo per la Riserva obbligatoria.

ACCANTONAMENTO ROB (-) € 45.881,20

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.

MARGINE LORDO D'ESERCIZIO DESTINABILE (=) € 183.524,80

Tale voce residua dopo aver sottratto dal margine d'esercizio 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%) € 146.819,84

Considerato che 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, il Consiglio di Amministrazione, in conformità al contenuto del "Programma pluriennale per il triennio 2015 – 2017", ha deciso di proporre di destinare ai settori rilevanti l' 80%.

ACCANTONAMENTO EX LEGE 266/91 E (-) € 6.117,49

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, pari ad €. 6.117,49#.

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 (-) € 550,57

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 riserva obbligatoria e dell'eventuale riserva per l'integrità del patrimonio.

ACCANTONAMENTO AL FONDO DI STABILIZZAZIONE DELLE EROGAZIONI € 0,00

ACCANTONAMENTO AI DUE ULTERIORI SETTORI AMMESSI (Margine residuale) € 30.036,90

Rappresenta la somma che residua dopo aver sottratto dal margine d'esercizio, pari ad euro 229.406,00#:

- l'accantonamento al Fondo per la riserva obbligatoria, pari ad euro 45.881,20#;
- l'accantonamento ai settori rilevanti, pari ad euro 146.819,84#;
- l'accantonamento ex lege 266/91, pari ad euro 6.117,49#;

Documento Programmatico Previsionale dell'attività della Fondazione relativo all'esercizio 01/01/2016 – 31/12/2016.

- l'accantonamento al Fondo nazionale iniziative comuni, pari ad euro 550,57#;
- l'accantonamento al Fondo di Stabilizzazione delle erogazioni, pari ad euro 0,00#.

AVANZO ANNO PRECEDENTE DESTINATO AD EROGAZIONI - € 3.138.469,66
di cui:

Disponibilità impegnate in specifiche iniziative - € 2.796.115,66

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 2014.

Disponibilità non impegnate in specifiche iniziative e, quindi, da destinare - € 342.354,00

TOTALE RISORSE DISPONIBILI DA IMPEGNARE - € 519.210,74

La voce indica l'ammontare delle risorse che si prevedono siano disponibili nell'anno 2016 per il perseguimento delle finalità istituzionali e scaturisce dalla somma:

- dell' "Accantonamento ai settori rilevanti" (€ 146.819,84#);
- dell' "Accantonamento ai settori ammessi" (€ 30.036,90#);
- delle "Disponibilità non impegnate in specifiche iniziative" provenienti dall'avanzo dell'anno precedente (€ 342.354,00#).

Si ritiene opportuno sottolineare che la somma di euro 342.354,00#, rappresentante le "Disponibilità non impegnate in specifiche iniziative, proviene dall'avanzo dell'anno precedente" e dovrà essere destinata al bando 2015 ancora non diffuso.

Si rammenta che, in conformità al Programma Pluriennale della Fondazione relativo al triennio 2015 – 2017, redatto dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 20 ottobre 2014, 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, ha proposto la seguente ripartizione delle risorse disponibili derivanti dal D.P.P. 2016 da impegnare per il perseguimento delle finalità istituzionali, pari ad euro 176.856,74#:

Settori di intervento prescelti:	%	Fondi (in Euro)
"Settori rilevanti":	80	146.819,84
Educazione, Istruzione e Formazione	25	36.704,96
Salute pubblica, medicina prev...	25	36.704,96
Arte, attività e beni culturali	25	36.704,96
Volontariato, filantropia, beneficenza.	25	30.587,47
di cui:		+
euro 6.117,49 per Fondaz.con il Sud		6.117,49
"Settori ammessi":	residuale	30.036,90
Ricerca scientifica e tecnologica		15.018,45
Assistenza agli anziani		15.018,45
TOTALE		176.856,74