DOCUMENTO PROGRAMMATICO PREVISIONALE
2022

Delibera del Consiglio Generale di data 26 ottobre 2021

PREMESSA

IL QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

L'art. 27, comma 4, dello Statuto vigente della Fondazione CRTrieste prevede che entro il mese di ottobre il Consiglio Generale è tenuto ad approvare il Documento programmatico previsionale dell'attività della Fondazione per l'esercizio seguente, da trasmettere entro quindici giorni all'Autorità di vigilanza.

LE RISORSE

L'attività istituzionale della Fondazione, segnatamente la possibilità di programmare e realizzare interventi progettuali di ampio respiro, è strettamentelegata ai proventi derivanti dall'investimento delle disponibilità del proprio patrimonio.

Fino a quello relativo all'esercizio 2015, ciascun Documento programmatico previsionale ha reso disponibili per l'attività istituzionale della Fondazione risorse derivanti dalla redditività attesa del proprio patrimonio.

Nello specifico, in ciascun esercizio, il Consiglio di Amministrazione ha assunto delibere di natura erogativa utilizzando risorse, pur con un sufficiente margine di prudenza, non ancora specificamente accantonate, secondo il sistema del cosiddetto "utile in corso di maturazione".

L'ACRI, con nota del 17.1.2013 ha auspicato che le fondazioni possano, con la dovuta gradualità, commisurare la loro attività istituzionale sulla base delle risorse conseguite piuttosto che sul *budget*, ossia sulle risorse in corso di formazione, ciò al fine di evitare, per quanto possibile, situazioni di tensione finanziaria.

Per tale ragione il Consiglio Generale, nella riunione del 4.11.2014, in occasione dell'approvazione del Documento programmatico previsionale 2015, ha deliberato di utilizzare per l'attività istituzionale esclusivamente risorse già accantonate.

Con tale modalità, infatti, che potremmo definire "dell'utile conseguito", è possibile rendere ancora più efficiente l'attività istituzionale della Fondazione, utilizzando esclusivamente risorse certe, accantonate nei "Fondi per l'attività d'istituto" in occasione dell'approvazione di ciascun bilancio di esercizio.

INVESTIMENTI COLLEGATI FUNZIONALMENTE CON LE FINALITA ISTITUZIONALI

Il citato art. 27, comma 4, dello Statuto - che recepisce il dettato dell'art. 7, comma 1, del Decreto Legislativo n. 153/1999 - prevede espressamente che nel Documento programmatico previsionale venga indicata la quota di patrimonio investita negli impieghi collegati funzionalmente al perseguimento delle finalità istituzionali della Fondazione e in particolare allo sviluppo del territorio.

A questo proposito si segnala che, al momento, l'unica partecipazione con queste caratteristiche è quella in Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., pari allo 0,26% del capitale sociale.

Risulta evidente come tale partecipazione assicuri certamente un collegamento funzionale con la principale finalità istituzionale della Fondazione, ovvero la promozione dello sviluppo economico del territorio.

Nello specifico, la missione di Cassa Depositi e Prestiti consiste nel finanziamento degli investimenti in infrastrutture e per lo sviluppo del territorio dello Stato, delle Regioni, degli Enti locali e degli altri Enti pubblici e dei gestori di pubblici servizi, utilizzando fondi di risparmio postale assistiti da garanzia dello Stato.

La quota negli impieghi collegati funzionalmente al perseguimento delle finalità istituzionali della Fondazione e in particolare allo sviluppo del territorio e ora pari a circa il 13% del patrimonio della Fondazione.

DATI ATTINENTI ALLA GESTIONE

Lo schema seguente rappresenta in maniera sintetica il Bilancio consuntivo per l'anno 2020 confrontato, al fine di ottenere una

visione tendenziale della gestione, con la previsione del Bilancio consuntivo 2021 aggiornata all'8.10.2021 e il quadro economico previsionale per l'esercizio 2022.

CONTO ECONOMICO	BILANCIO CONSUNTIVO 2020	PREVISIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2021	BILANCIO PREVENTIVO 2022
DIVIDENDI E PROVENTI ASSIMILATI			
b) da altre immobilizzazioni finanziarie			
Dividendi da partecipazionein UniCredit S.p.A.		535.867	535.867
Dividendi da partecipazione in Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.	5.579.973	5.755.169	5.755.169
Altriproverit	90.815	93.842	108.978
INTERESSI E PROVENTI ASSIMILATI			
a) da immobilizzazioni finanziarie	646.613	645.724	645.724
b) da strum.finanziari non immobilizzati	2.435	18.072	72.072
c) da crediti e disponibilità liquide	51	18	0
RIVALUTAZIONE/SVALUTAZIONE NETTA DI STRUMENTI FINANZIARI NON IMMOBILIZZATI	- 498.741	0	0
RISULTATO DELLA NEGOZIAZIONE DI STRUMENTI FINANZIARI NON IMMOBILIZZATI	32.146	-2.929.801	0
RIVALUTAZIONE/SVALUTAZIONE NETTA DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	- 2.891.640	0	0
ALTRI PROVENTI	721.045	675.405	972.233
PROVENTI STRAORDINARI	234.258	148.121	0
ONERI	- 1.825.866	- 2.292.410	- 1.528.968
ONERI STRAORDINARI	- 43.664	- 41.848	0
IMPOSTE	- 1.626.671	- 1.141.647	- 1.210.077
ACCANTONAMENTO ART. 1, COMMA 44, L. 178/2020	0	-754.924	-754.924
AVANZO/DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	420.754	711.588	4.596.074

COPERTURA DISAVANZI PREGRESSI	- 105.189	- 177.897	- 1.149.018
ACCANTONAMENTO ALLA RISERVA OBBLIGATORIA	-63.113	- 106.738	- 689.411
ACCANTONAMENTO AL FONDO VOLONTARIATO	- 8.415	- 14.232	- 91.921
DISPONIBILITÀ DA DESTINARE	244.037	412.721	2.665.724
FONDO NAZIONALE INIZIATIVE COMUNI	- 757	- 1.281	- 8.273
AVANZO (DISAVANZO) RESIDUO	243.280	411.440	2.657.451

A seguito dell'approvazione del bilancio dell'esercizio 2020 e delle delibere di natura erogativa approvate dal Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio 2021, i "Fondi per l'attività d'istituto" risultano, alla data odierna, cosi composti:

FONDI PER L'ATTIVITÀ D'ISTITUTO	BILANCIO 2020	ESERCIZIO2021	RESIDUO
Fondo stabilizzazione erogazioni	2.608.615	0	2.608.615
Fondi erogazioni settori rilevanti	12.761.221	-1.004.648	11.756.537
Fondi erogazioni altri settori statutari	2.239.604	-243.529	1.996.075
Altri fondi	2.741.571	-4.696	2.736.875

Interviene a questo punto il Presidente, il quale ricorda che - in considerazione di quanta emerso dall'analisi di Asset Liability Management effettuata da Prometeia Advisor SIM – il livello erogativo di medio termine attualmente sostenibile dalla Fondazione è pari ad Euro 3.000.000,00 annui.

Il Consiglio di Amministrazione, nella riunione del giorno 12 c.m., ha deliberato di proporre, quindi, all'Organo di indirizzo di rendere disponibili per l'attività erogativa dell'esercizio 2021 risorse per complessivi Euro 3.000.000,00, utilizzando i Fondi per l'attività d'istituto citati in precedenza.

Il Consiglio approva.

SCELTA DEI SETTORI

I "SETTORI AMMESSI"

L'art. 3, comma 1, dello Statuto della Fondazione individua i seguenti settori ammessi:

- crescita e formazione giovanile;
- educazione, istruzione e formazione, incluso l'acquisto di prodotti editoriali per la scuola;
- volontariato, filantropia e beneficenza;
- assistenza agli anziani;
- salute pubblica, medicina preventiva e riabilitativa;
- attività sportiva;
- ricerca scientifica e tecnologica;
- protezione e qualità ambientale;
- arte, attività e beni culturali;
- sviluppo locale ed edilizia popolare locale, da intendersi esclusivamente finalizzati a dare attuazione a progetti propri della Fondazione.

I "SETTORI RILEVANTI"

La normativa di settore prevede che le fondazioni scelgano, nell'ambito dei settori ammessi, un massimo di cinque settori tra i quali ripartire, in misura equilibrata e secondo un criterio di rilevanza sociale, la maggior parte delle risorse destinate all'attività istituzionale. La restante parte del reddito può essere diretta solo a uno o più dei settori ammessi.

L'art. 3, comma 2, dello Statuto stabilisce che la Fondazione opera in via prevalente nei settori rilevanti individuati ogni triennio dal Consiglio Generale nell'ambito dei settori ammessi, nel numero previsto dalla normativa vigente.

Nella riunione del 22.10.2019, il Consiglio Generale, nell'ambito del Documento programmatico triennale 2020–2022, ha deliberato di individuare per il corrente triennio i seguenti settori rilevanti:

- arte, attività e beni culturali;
- educazione, istruzione e formazione, incluso l'acquisto di prodotti editoriali per la scuola;
- ricerca scientifica e tecnologica;
- salute pubblica, medicina preventiva e riabilitativa;
- volontariato, filantropia e beneficenza.

PROGRAMMI E PROGETTI DI INTERVENTO

Sovente, nell'ambito della propria attività istituzionale, la Fondazione, almeno per quanto attiene alle iniziative di maggiore rilevanza sociale e impegno economico, opera sulla base di programmi e progetti pluriennali o ricorrenti, che si caratterizzano rispettivamente per il fatto che il relativo stanziamento viene suddiviso su più annualità oppure riproposto in ciascun esercizio successivo.

Ai fini della ripartizione delle risorse disponibili vengono di seguito indicati i progetti pluriennali la cui prosecuzione eprevista nel corso dell'esercizio 2022.

PROGETTI PLURIENNALI

SETTORE RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA

Fondazione Italiana Fegato Onlus
Progetto Fegato Sano – PROFESA. Lo stanziamento di competenza dell'esercizio 2022 è pari ad Euro 50.000,00.

SETTORE SALUTE PUBBLICA, MEDICINA PREVENTIVA E RIABILITATIVA

Azienda Sanitaria Universitaria Integrata di Trieste
Progetto per il controllo della pericolosità delle polmoniti gravi tramite studio con sequenziatore

(NGS) per la predizione dell'evoluzione clinica. Lo stanziamento di competenza dell'esercizio 2022 è pari ad Euro 30.000,00.

ASSEGNAZIONE DELLE RISORSE

Al fine di consentire la necessaria ripartizione delle risorse per l'attività istituzionale, è necessario in primo luogo suddividere le risorse disponibili tra i progetti e le erogazioni.

A questo proposito il Consiglio di Amministrazione, nella riunione del giorno 12 c.m., anche in considerazione dell'esperienza maturata nel corso degli esercizi precedenti, ha deliberato di proporre all'Organo di indirizzo di stanziare per le iniziative progettuali il 90% delle risorse disponibili e il restante 10% per le erogazioni.

Alla luce dell'esperienza maturata negli esercizi precedenti, risulta opportuno non effettuare alcuna suddivisione nell'ambito della quota destinata alle erogazioni, mentre andrà necessariamente compiuta una ripartizione per i progetti.

Il Consiglio delibera quindi di proporre all'Organo di indirizzo di ripartire le risorse disponibili per i progetti, che ammontano a complessivi Euro 2.700.000,00, secondo le seguenti modalità:

arte, attività e beni culturali	13%
educazione, istruzione e formazione	4%
salute pubblica, medicina preventiva e riabilitativa	15%
ricerca scientifica e tecnologica	8%
volontariato, filantropia e beneficenza	48%
protezione e qualità ambientale	4%
assistenza agli anziani	4%
sviluppo locale ed edilizia popolare locale, da intendersi esclusivamente finalizzati a dare attuazione a progetti propri della Fondazione	1%
attività sportiva	2%
crescita e formazione giovanile	1%

CONCLUSIONI

Il Consiglio, all'unanimità, delibera di approvare i contenuti del presente Documento programmatico previsionale della Fondazione per l'esercizio 2022.

24.ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

La schermata successiva rappresenta le disponibilità residue del corrente piano erogativo.

PROGETTI	RISORSE A DISPOSIZIONE	IMPORTI DELIBERATI	
Arte, Attività e beni culturali	324.000,00	430.269,50	
Educazione, Istruzione e formazione, incluso l'acquisto di prodotti editoriali per la scuola	189.000,00	39.000,00	
Ricerca scientifica e tecnologica	274.000,00	94.200,00	
Salute pubblica, medicina preventiva e riabilitativa	474.000,00	423.985,00	
Volontariato, filantropia e beneficenza	1.215.000,00	1.010.000,00	
Attività sportiva	31.000,00	26.830,00	
Crescita e formazione giovanile	54.000,00	0,00	
Assistenza agli anziani	85.000,00	74.200,00	
Sviluppo locale ed edilizia popolare locale, da intendersi esclusivamente finalizzati a dare attuazione a progetti propri della Fondazione	27.000,00	0,00	
Protezione e qualità ambientale	27.000,00	0,00	
Totale	2.700.000,00	2.098.484,50	

EROGAZIONI	RISORSE A DISPOSIZIONE	IMPORTI DELIBERATI	RESIDUO DISPONIBILE
	300.000,00	313.500,00	
di cui:			
Arte, Attività e beni culturali		102.000,00	
Educazione, Istruzione e formazione, incluso l'acquisto di prodotti editoriali per la scuola		34.000,00	
Ricerca scientifica e tecnologica		0,00	
Salute pubblica, medicina preventiva e riabilitativa		0,00	
Volontariato, filantropia e beneficenza		35.000,00	
Attività sportiva		131.500,00	
Crescita e formazione giovanile		0,00	
Assistenza agli anziani		0,00	
Sviluppo locale ed edilizia popolare locale, da intendersi esclusivamente finalizzati a dare attuazione a progetti propri della Fondazione		0,00	
Protezione e qualità ambientale		11.000,00	
Totale generale	3.000.000,00	2.411.984,50	588.015,50

La schermata successiva porta a conoscenza dell'Organo di indirizzo le delibere di natura progettuale assunte dalla Fondazione dal 29.9.2021 ad oggi.

Arte, attività e beni culturali

ENTE	OGGETTO	IMPORTO DELIBERATO
Questura di Trieste	stanziamento integrativo per il restauro conservativo e funzionale della facciata in cui è collocato l'ingresso principale dell'edificio	2.000,00