

REPORT 2021

Le Fondazioni di Origine Bancaria

Quadro normativo

1990

**Legge del 30 luglio
1990 n. 218**

Istituzione delle Fondazioni di Origine Bancaria.

1998

**Legge del 23 dicembre
1998 n. 461**

Assetto giuridico privato e piena autonomia delle Fondazioni; disciplina civile e fiscale.

1999

**Decreto Legislativo
153/99 e smi**

Divieto di controllo in Banche e in società non strumentali; disciplina degli Organi statutari.

2012

**Carta delle
Fondazioni**

Adozione dei principi di *governance* e *accountability* dell'attività istituzionale e della gestione del patrimonio.

2015

Protocollo d'Intesa ACRI/MEF

Diversificazione del patrimonio; divieto di indebitamento e trasparenza nella *governance*.

Le Fondazioni di Origine Bancaria

Quadro generale

Le Fondazioni di Origine Bancaria sono **soggetti non profit** istituiti nei primi anni Novanta a seguito del processo di ristrutturazione del settore bancario avviato dalla **Legge Amato n. 218/90**.

Perseguono esclusivamente scopi di **utilità sociale** e di **promozione dello sviluppo economico**.

Sono rappresentate dall'**Associazione di Fondazioni e Casse di Risparmio S.p.A. (ACRI)** e sottoposte alla vigilanza del **Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)**.

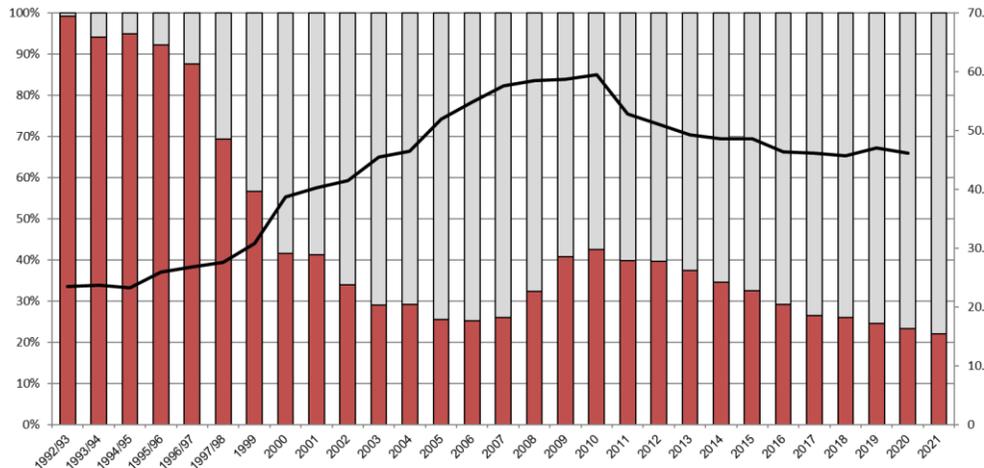
Ad oggi in Italia operano **86 Fondazioni di Origine Bancaria**.



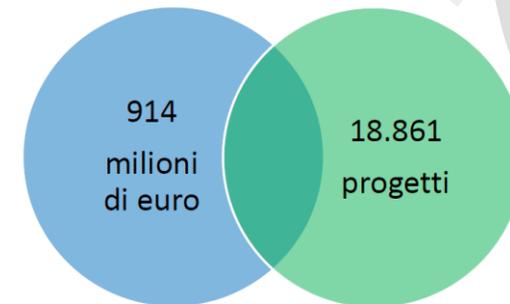
Le Fondazioni di Origine Bancaria

Trend settoriale dei principali aggregati

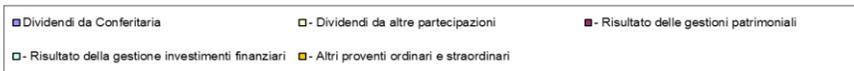
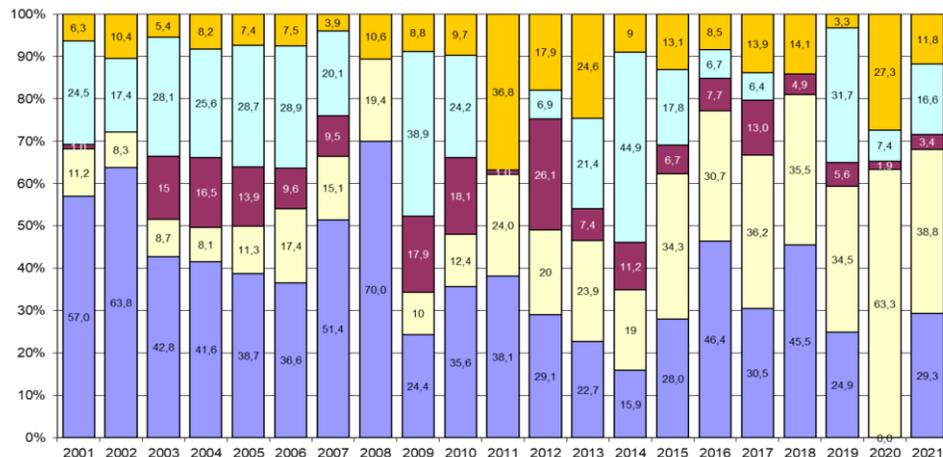
INCIDENZA DELLA BANCA CONFERITARIA NEL PATRIMONIO DELLE FONDAZIONI



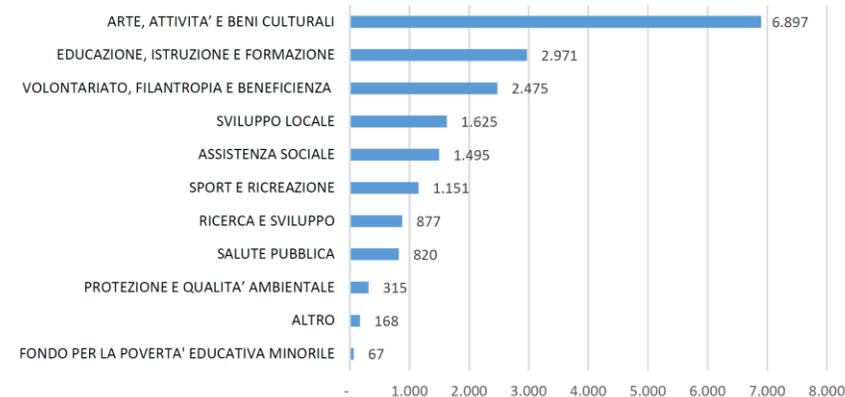
ATTIVITÀ ISTITUZIONALE NELLE FONDAZIONI
BILANCI 2021



PROVENTI DELLE FONDAZIONI



NUMERO INTERVENTI NEI SETTORI



Fonte: XXVII Rapporto ACRI 2021

La Fondazione di Sardegna

Il patrimonio finanziario e il risultato economico

939

mln €

Patrimonio

1.054

mln €

Investimenti

56

mln €

Proventi

38

mln €

Avanzo

La Fondazione di Sardegna interpreta la propria missione sussidiaria confermando l'impegno a sostenere iniziative meritorie di enti, istituzioni e associazioni operanti nell'intero territorio regionale.

Per il raggiungimento della propria missione la Fondazione gestisce il proprio patrimonio (pari nel 2021 a **939 milioni di euro**) investendo in attività finanziarie diversificate, prudenti e fruttifere (pari nel 2021 a **1.054 milioni di euro**).

Dai proventi generati (pari nel 2021 a **56 milioni di euro**) trae le risorse necessarie a sostenere progetti di interesse collettivo attraverso le erogazioni.

L'Avanzo d'esercizio (pari nel 2021 a **38 milioni di euro**, superiore alla media degli ultimi anni) viene destinato agli accantonamenti obbligatori e al finanziamento delle iniziative sul territorio.

La Fondazione di Sardegna

Il patrimonio immobiliare e artistico



A costituire il patrimonio immobiliare della Fondazione sono le **due sedi di Sassari e Cagliari**, edifici storici ubicati nei centri cittadini, e un monumento di recente acquisizione, il **Chiostro di San Francesco** nel quartiere di Stampace a Cagliari.

Le sedi della Fondazione accolgono il patrimonio artistico e sono dotate di ampi spazi da dedicare ad esposizioni e incontri culturali.

Il Chiostro, nuovo spazio aperto alla città, sarà un luogo d'incontro, condivisione e partecipazione.

Il patrimonio artistico della Fondazione è costituito da **563 opere di circa 120 artisti sardi** attivi a partire dalla seconda metà dell'800 fino ai giorni nostri.

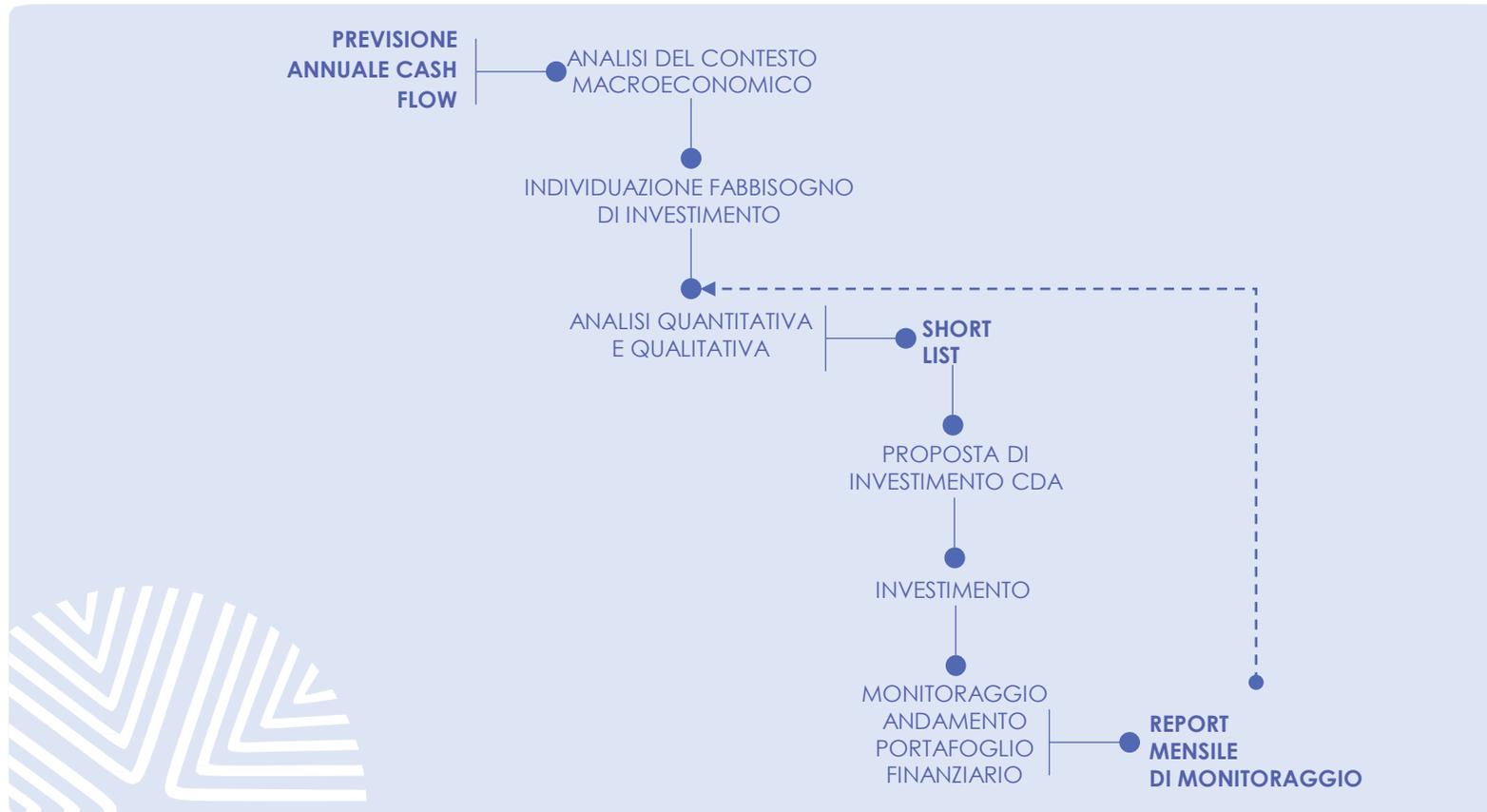
Al fine di creare un maggiore coinvolgimento e sinergie con il territorio le sale della Fondazione possono essere concesse ad uso gratuito per iniziative di terzi, sulla base di una programmazione annuale.



La Fondazione di Sardegna

Il processo di investimento

Gli investimenti rappresentano la fonte di redditività della Fondazione e, pertanto, l'accurato processo di selezione risponde ai principi fondamentali di **prudenza** e di **salvaguardia del patrimonio**. L'andamento del rendimento del portafoglio e delle principali variabili macroeconomiche viene **monitorato mensilmente** al fine di intervenire in maniera tempestiva nell'impostazione dell'**asset allocation**.



La Fondazione di Sardegna

Settori di Intervento

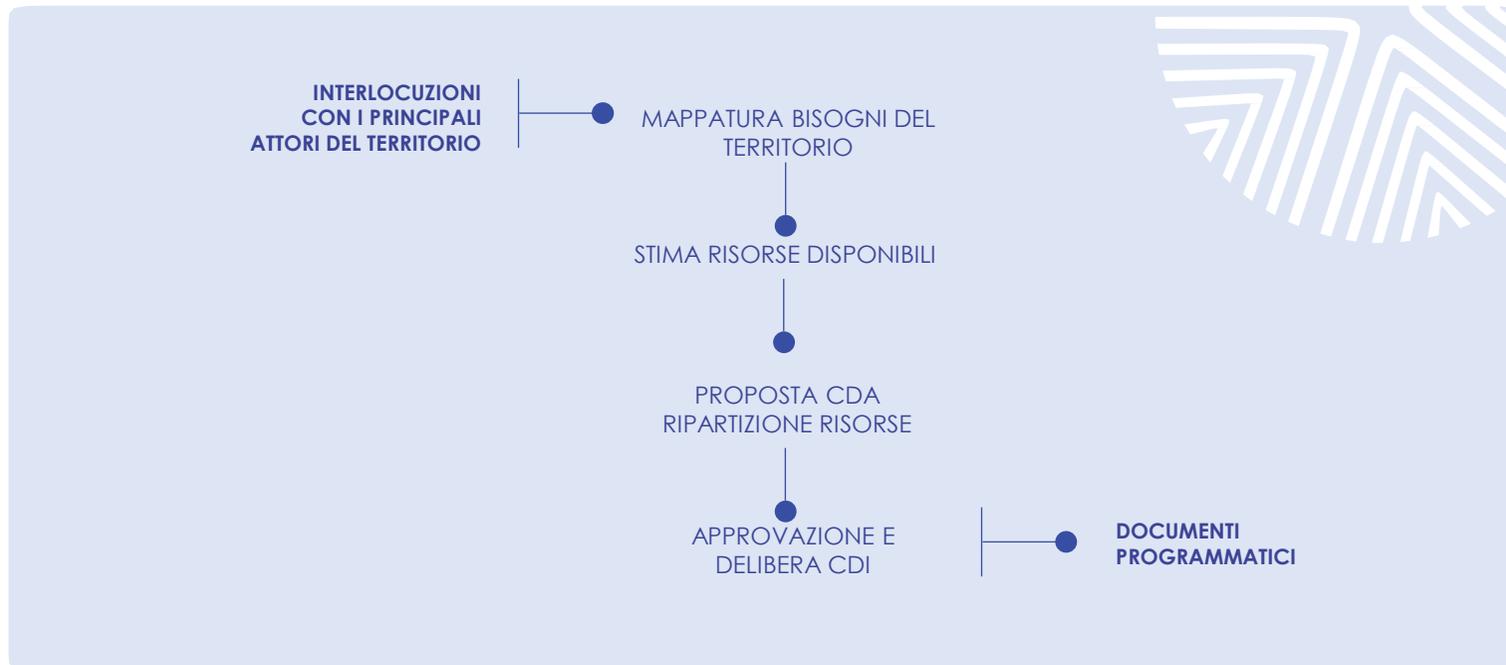


La Fondazione di Sardegna

Il processo di programmazione

La Fondazione definisce le proprie linee di intervento attraverso un processo di programmazione basato sul metodo del risultato maturato che si conclude con la redazione di due documenti di riferimento:

- **Documento Programmatico Pluriennale (DPP)** che individua per il triennio successivo i settori di intervento, le priorità, gli obiettivi strategici e le linee di indirizzo;
- **Documento Programmatico Annuale (DPA)** che declina in maniera approfondita per l'anno seguente gli obiettivi del DPP in funzione delle singole attività.



La Fondazione di Sardegna

La programmazione

La strategia di investimento a lungo termine focalizzata su un elevato grado di diversificazione del patrimonio consente di stimare un risultato finanziario prospettico di oltre **40 milioni di euro annui**.



La Fondazione di Sardegna

Le risorse deliberate per l'attività istituzionale 2021

Nell'anno 2021 la Fondazione ha deliberato **1.269 pratiche** per un totale di **25,1 milioni di euro**.

Settore	Ripartizione Delibere a valere sui fondi					
	Fondi DPA 2021 + Incrementi	Fondo Economie anni precedenti	Fondi Progetti con ACRI	Fondi Progetti Strategici	Totale Deliberato	% Deliberato
SETTORI RILEVANTI	13.041.342	128.500	2.877.778	1.822.895	17.870.515	71%
ARTE, ATTIVITÀ E BENI CULTURALI	5.747.950	50.000	0	1.344.095	7.142.045	28%
RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA	3.585.000	78.500	0	395.000	4.058.500	16%
VOLONTARIATO, FILANTROPIA E BENEFICENZA	3.708.392	0	2.877.778	83.800	6.669.970	27%
ALTRI SETTORI STATUTARI	6.198.580	234.400	-	860.463	7.293.443	29%
SALUTE PUBBLICA, MEDICINA PREVENTIVA E RIA	1.512.000	34.400	0	0	1.546.400	6%
SVILUPPO LOCALE	2.058.280	200.000	0	860.463	3.118.743	12%
EDUCAZIONE, ISTRUZIONE E FORMAZIONE	2.628.300	0	0	0	2.628.300	10%
TOTALE	19.239.922	362.900	2.877.778	2.683.358	25.163.958	100%

La Fondazione di Sardegna

I Progetti di terzi – Bandi settoriali

La Fondazione indirizza il **60%** delle risorse al finanziamento di iniziative di terzi, principalmente attraverso l'attivazione di **Bandi settoriali** (annuali e pluriennali).



Annualmente la Fondazione valuta le richieste di iniziative ricevute in una logica di **armonizzazione complessiva degli interventi finanziati** sul territorio regionale secondo i seguenti criteri prioritari di giudizio:

- ✓ **affidabilità del proponente**
- ✓ **coerenza e fattibilità progettuale**
- ✓ **cofinanziamento documentabile**
- ✓ **ricadute sociali ed economiche**
- ✓ **valenza territoriale**
- ✓ **attivazione di *partnership* e reti**
- ✓ **potenzialità di sviluppo e di consolidamento**

La Fondazione di Sardegna

I Progetti di Origine Interna

La Fondazione indirizza il **restante 40%** delle risorse all'attivazione di iniziative e **Progetti di Origine Interna**, individuati direttamente e/o in collaborazione con specifici partner.

Rientrano all'interno dei Progetti di Origine Interna:

- le **Indagini** sul contesto regionale in collaborazione con Istituti e Centri di ricerca
- le **Convenzioni** con gli Atenei Sardi
- i **Protocolli d'Intesa** con i Comuni
- i **Progetti Pluriennali** sviluppati in *partnership* con prestigiose Istituzioni Culturali
- le iniziative realizzate con il **coordinamento di Acri**
- le iniziative in **co-finanziamento**
- i progetti realizzati in **partnership** con soggetti pubblici e privati

I Progetti di Origine interna vengono sviluppati su **base pluriennale** e mediante l'attivazione di *partnership* di apprezzabile livello quanti-qualitativo in grado di incidere sulla **coesione sociale** e sulle **prospettive di sviluppo del territorio regionale**.

La Fondazione di Sardegna

Indagini e Rapporti Annuali

Con l'obiettivo di orientare al meglio l'attività istituzionale, adattandola alle trasformazioni sociali, economiche e culturali sarde, la Fondazione finanzia una serie di **indagini e rapporti sul contenuto regionale**, comparato a quello nazionale e internazionale, **sviluppati da autorevoli Istituti e Centri di ricerca** su base annuale.

- Il **Rapporto sull'economia della Sardegna** redatto da CRENoS che analizza l'andamento dell'economia regionale e fornisce alcune analisi sulla congiuntura economica nazionale e internazionale;
- il Rapporto redatto **dall'Osservatorio sull'economia sociale e civile in Sardegna** di Iares, volto a monitorare l'evoluzione dei fenomeni sociali, istituzionali, culturali e politici connessi alle tematiche del terzo settore, del lavoro e della qualità della vita in Sardegna;
- **La Sardegna: lo stato delle cose fra percepito e ossatura reale**, studio condotto dall'Istituto Ixé che offre una verifica della conoscenza e delle sensazioni dei cittadini sardi rispetto al loro vissuto individuale e collettivo;
- **La Sardegna e il Mediterraneo**, rapporto redatto da Isprom, volto ad analizzare le relazioni tra la Sardegna e i paesi del Mediterraneo;
- **Report sulla situazione dei soggetti fragili e disabili nella Regione Sardegna** realizzato da IERFOP, e volto ad analizzare le condizioni di vita di soggetti fragili, con disabilità e di individui affetti da deficit neurosensoriali.

La Fondazione di Sardegna

Convenzioni e Protocolli d'Intesa

A partire dal 2015 la Fondazione ha siglato con le **Università** degli Studi di Sassari e Cagliari **Convenzioni Triennali** per il finanziamento di **progetti di ricerca** e di **eccellenza scientifica**.

Con la stipula delle Convenzioni, la Fondazione ha scelto di affidare la gestione di una parte significativa delle risorse del **Settore Ricerca Scientifica e Tecnologica**, pari a euro 3,2 milioni annui, agli Atenei Sardi, che provvedono all'elaborazione di Bandi in accordo con la Fondazione stessa.

I **Protocolli d'Intesa con i Comuni della Sardegna** ricoprono particolare rilevanza nell'ambito dei Progetti Propri. Sono **accordi pluriennali**, stipulati a partire dal 2014 con dieci amministrazioni, attraverso i quali vengono condivise iniziative finalizzate allo sviluppo delle principali aree urbane sarde, con un impegno annuale totale di euro 1.030.000.

La Fondazione sostiene il patrimonio culturale regionale tramite **erogazioni liberali** a favore di **prestigiose Istituzioni Culturali sarde**, con le quali ha avviato **partnership pluriennali**.

Sostiene le attività di:

- Fondazione Teatro Lirico di Cagliari
- Ente Concerti Marilisa de Carolis
- Ente Concerti Alba Pani Passino
- Teatro di Sardegna_Teatro di Rilevante Interesse Culturale
- MAN_Museo d'Arte della Provincia di Nuoro

Grazie al sostegno ad alcuni di questi enti la Fondazione beneficia **del credito di imposta Art Bonus**.

La Fondazione di Sardegna

Progetti in rete e in partnership

La Fondazione interviene sul proprio territorio realizzando le **iniziative promosse da ACRI** a livello nazionale e internazionale. Tra queste, nel corso del 2021 e del 2022:

- **Per Aspera ad Astra:** progetto che promuove percorsi di formazione, recupero, rieducazione e risocializzazione dei detenuti tramite i mestieri del teatro.
- **Migranti:** iniziativa volta a fornire una risposta concreta alle criticità connesse ai flussi migratori che interessano il territorio italiano tramite la sperimentazione e il consolidamento di buone pratiche realizzate dal privato sociale.
- **Ager:** progetto europeo che punta a sostenere la ricerca scientifica nel settore agroalimentare al fine di rafforzare la *leadership* del settore italiano e di migliorare i processi produttivi grazie allo sviluppo di tecnologie innovative.
- **R'Accolte:** iniziativa di documentazione e divulgazione delle collezioni d'arte delle Fondazioni di origine bancaria. Il progetto prevede la creazione di un catalogo *online* e l'organizzazione di mostre temporanee.
- **Fondo per la Repubblica Digitale:** progetto che ha l'obiettivo di accrescere le competenze digitali degli italiani, sostenendo progetti rivolti alla formazione e all'inclusione digitale.

La Fondazione di Sardegna

Progetti in co-finanziamento e in partnership

Tra le iniziative con il coordinamento di Acri e i progetti realizzati in *partnership* con altri soggetti non profit, ricoprono particolare rilevanza le iniziative **volte al sostegno delle categorie sociali più deboli e soggette a condizioni di svantaggio all'interno della società.**

- Il **Fondo per il contrasto della povertà educativa minorile**, nato da un accordo tra Fondazioni di origine bancaria e Governo e reso possibile grazie all'attivazione di un innovativo partenariato pubblico-privato e alla collaborazione del Forum Nazionale del Terzo Settore è destinato al sostegno di interventi sperimentali finalizzati a rimuovere gli ostacoli di natura economica, sociale e culturale che impediscono la piena fruizione dei processi educativi da parte dei minori.
- È sviluppato nell'ambito del Fondo per il contrasto della povertà educativa minorile, che vede l'Impresa sociale Con I Bambini come soggetto attuatore, **il progetto WILL**, volto a sostenere le carriere scolastiche e la formazione degli studenti appartenenti a famiglie a basso reddito.
- È nato con l'obiettivo di potenziare e ottimizzare l'attività delle associazioni di volontariato impegnate nel lavoro di soddisfazione dei bisogni primari delle fasce più deboli della società sarda, il progetto **Alimentis**.
- La **Rete DAFNE** garantisce alle vittime di reato accoglienza, ascolto, informazione sui propri diritti, supporto psicologico e psichiatrico, orientamento, accompagnamento e servizi di mediazione.

La Fondazione di Sardegna

Innois Srl: La Società Strumentale

La **Società Strumentale Innois Srl** è stata costituita nel 2020 con l'obiettivo di rafforzare il ruolo e l'azione territoriale della Fondazione con soluzioni innovative, sviluppare attività di progettazione in una logica d'impresa e offrire flessibilità operativa e capacità specialistica.

La Fondazione ha affidato a Innois Srl la **realizzazione di alcuni Progetti Strategici** compresi nella programmazione delle proprie iniziative.



INNOIS[®]
Innovazione e Idee per la Sardegna

Innois Innovazione e idee per la Sardegna: progetto volto ad affermare la Sardegna come territorio dell'innovazione nella Business Community a livello nazionale ed internazionale.

ArtiJanus/ArtiJanas: progetto realizzato in collaborazione con la Fondazione La Triennale di Milano per la valorizzazione delle potenzialità produttive del comparto delle piccole e medie imprese artigianali della Sardegna che operano nei settori dell'artigianato tipico, dell'edilizia/architettura e del design.

Arcalicon: progetto finalizzato all'acquisizione e conversione digitale delle immagini dei voli aerofotogrammetrici dei territori della Sardegna.

Fabbrica della Creatività: progetto che ha l'obiettivo di valorizzare il patrimonio culturale e il sistema imprenditoriale dell'isola mettendoli in connessione con realtà nazionali e internazionali.

Appunti di viaggio: podcast di divulgazione culturale che punta a far crescere la conoscenza dell'Isola e del suo patrimonio materiale e immateriale.

La Fondazione di Sardegna

Il Chiostro di San Francesco a Cagliari

Il Chiostro di San Francesco a Cagliari è un edificio del XIII secolo entrato recentemente a far parte del Patrimonio Immobiliare della Fondazione e destinato a divenire **un nuovo spazio culturale**.

Gli ambienti interni ed esterni del Chiostro saranno allestiti con il duplice obiettivo di recuperarne lo spirito originario e di promuovere una nuova relazione tra lo spazio e il pubblico e ospiteranno attività che si inseriranno nella lunga tradizione di servizi alla fruizione che la Fondazione di Sardegna ha sviluppato nel corso degli anni.

Tra le attività previste:

✓ Esposizioni temporanee d'arte

✓ Laboratori e attività didattiche

✓ Residenze d'artista

✓ Conferenze

✓ Spettacoli dal vivo

Troveranno spazio all'interno del Chiostro alcune delle attività di

AR/S – Arte Condivisa in Sardegna

Il progetto avviato nel 2015, ha l'obiettivo di condividere il patrimonio artistico, valorizzare e diffondere la cultura e l'arte sarda in tutte le sue forme.

AR/S è una **piattaforma dinamica** costituita da una rete di interlocutori che ha nella Fondazione il suo centro propulsore.

La Fondazione di Sardegna

Il processo di monitoraggio e valutazione

La Fondazione, per misurare l'efficacia dei propri interventi, svolge una costante **attività di monitoraggio e valutazione** dei progetti.

Il processo di monitoraggio e valutazione, avviato a partire dal 2015, mira a:

- ✓ verificare lo stato di avanzamento dei progetti finanziati
- ✓ controllare la qualità del processo erogativo
- ✓ ottenere elementi informativi utili all'aggiornamento del processo di programmazione

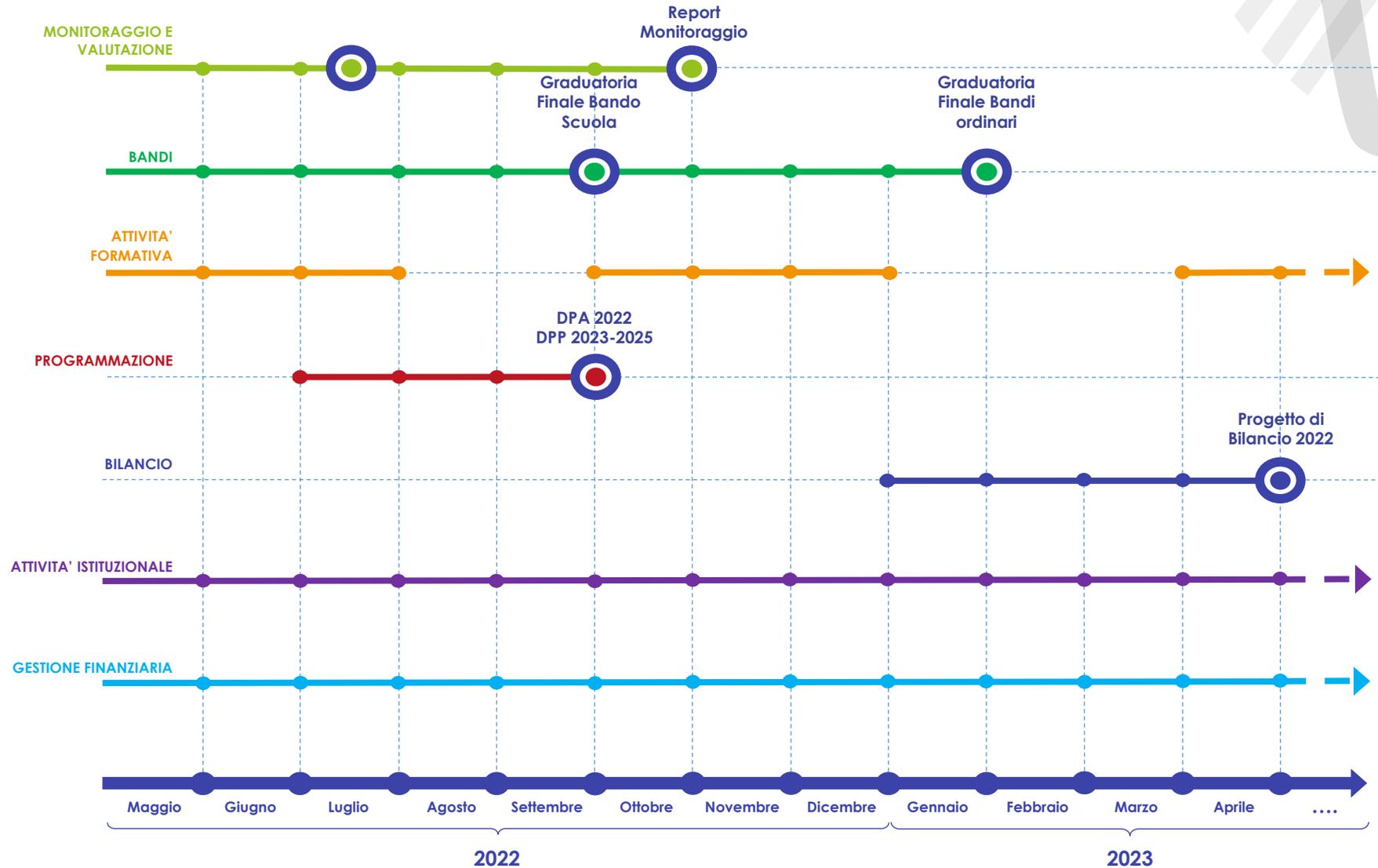
Il processo è articolato su quattro linee principali di intervento/verifica nei confronti dei beneficiari:

- monitoraggio formale e amministrativo dei progetti;
- indagini *on line* periodiche attraverso questionari;
- interviste telefoniche;
- incontri diretti, in presenza o tramite la piattaforma Zoom.

Le iniziative hanno registrato una partecipazione significativa e hanno consentito di raccogliere elementi utili per la rimodulazione dei Bandi 2022 e per la predisposizione dei Bandi 2023.

La Fondazione di Sardegna

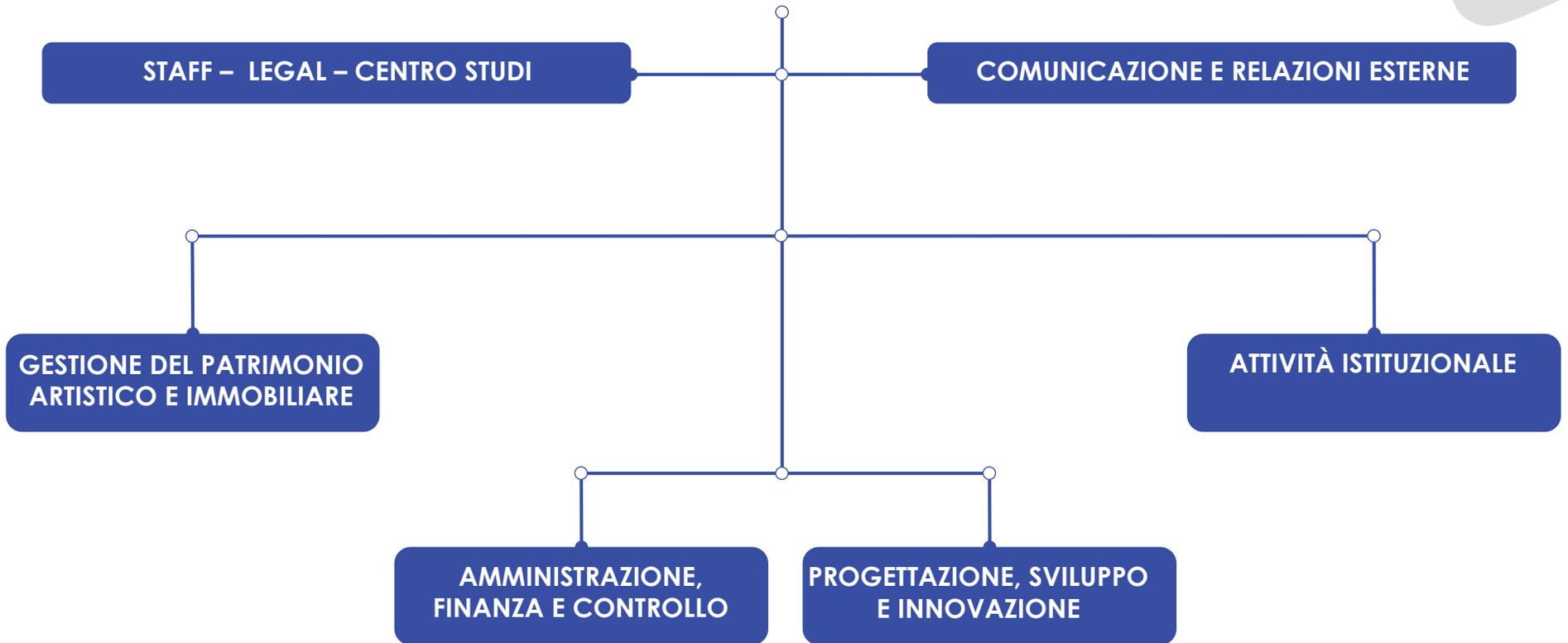
Timeline operativa generale 2022-2023



La Fondazione di Sardegna

La struttura organizzativa

DIRETTORE GENERALE



La Fondazione di Sardegna

L'evoluzione organizzativa

In linea con le recenti direttive in materia di ambiente e impatto sociale la Fondazione ha recentemente intrapreso un percorso volto alla **valorizzazione della propria missione** attraverso l'integrazione sistematica di criteri **di selezione degli investimenti ispirati a valori di sostenibilità**, al fine di allineare gli obiettivi finanziari a quelli filantropici.

Trasformazione digitale

Modernizzazione dell'infrastruttura tecnologica e connessione di persone e processi in un'ottica di maggiore efficienza

Ambienti digitali

Pianificazione delle attività, organizzazione di riunioni operative, gestione, condivisione e memorizzazione dei documenti in ambienti di collaborazione

Sistema paperless

Gestione completamente online dell'attività istituzionale tramite la piattaforma SIME/ROL

Sostenibilità

Inserimento della sostenibilità e delle buone pratiche ambientali tra i criteri di valutazione dei Bandi Annuali e Pluriennali

Energia da Fonti
Rinnovabili

Scelta di un nuovo sistema di fornitura di Energia Elettrica che fornisce energia certificata prodotta da fonti rinnovabili