

*Fondazione Pescarabruzzo  
Il Presidente*

Pescara, 28/10/2021

Inviata via mail agli indirizzi:  
[segreteria.ruocco@camera.it](mailto:segreteria.ruocco@camera.it)  
[com.banche@camera.it](mailto:com.banche@camera.it)

Spett.le

Commissione parlamentare di inchiesta sul  
sistema bancario e finanziario

SEDE

c.a. Onorevole Presidente  
Carla Ruocco

Oggetto: Vs. del 01/10/2021 Prot. 2021/0000147/BANC

In riferimento all'oggetto, si rimettono la relazione informativa richiesta (con allegato organigramma/funzionigramma), come approvata dal Consiglio di Amministrazione del 25/10/2021 e dal Comitato di Indirizzo del 27/10/2021, corredata del Verbale n. 867 del 28/10/2021 del Collegio dei Revisori, attestante che le informazioni in essa contenute corrispondono al vero e che la Fondazione, nell'esercizio delle sue funzioni, per quanto riferito, si è “*attenuta rigorosamente alle norme di legge, statutarie e regolamentari*”.

Distinti saluti.

Prof. Nicola Mattoscio



Allegati:

- Relazione informativa
- Verbale n. 867 del 28/10/2021 del Collegio dei Revisori

Pescara, 28/10/2021

Inviata via mail agli indirizzi:

segreteria.ruocco@camera.it

com.banche@camera.it

Spett.le

Commissione parlamentare di inchiesta sul  
sistema bancario e finanziario

SEDE

c.a. Onorevole Presidente  
Carla Ruocco

**Oggetto: Vs. del 01/10/2021 Prot. 2021/0000147/BANC**

Con Vs. nota di cui in oggetto, si chiede di “*predisporre un’apposita relazione informativa*” in vista dell’audizione da Voi prevista per martedì 2 novembre 2021 e “*per dare una compiuta illustrazione della gestione del patrimonio della Fondazione Pescarabruzzo, realizzatasi nel corso degli anni*”. La relazione e l’audizione sarebbero da ricondursi ad una Vs. attività conoscitiva “*anche al fine di formulare le proposte di carattere legislativo più idonee a garantire la tutela del risparmio come previsto dalla costituzione*”. Dando seguito alle richieste, si rappresenta quanto di seguito.

#### **PREMESSA**

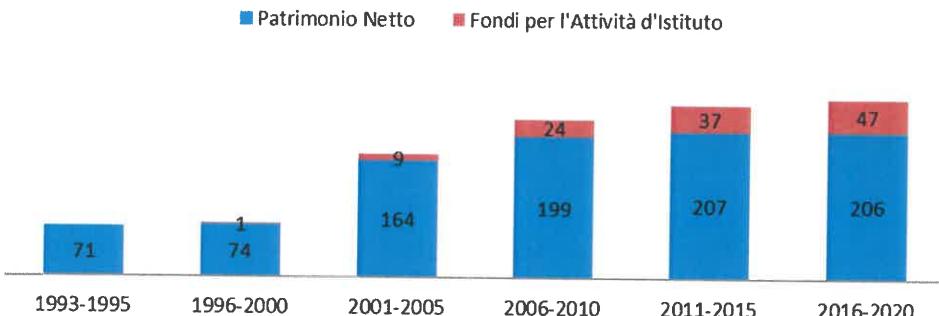
In via preliminare la Fondazione Pescarabruzzo considera un onore l’opportunità che le viene offerta di poter contribuire, per prima tra le Fondazioni di origine bancaria (di seguito anche FOB), al lodevole intento dell’autorevole Commissione da Lei presieduta. Anche se, purtroppo, a meno di motivazioni che non si evincono dalla Vs. nota, davvero ben poco risolutive risultano allo scopo le informazioni qui puntualmente fornite come richieste. Le stesse hanno scarsa valenza rappresentativa dei dati di sistema che, piuttosto, potrebbero essere utilmente acquisiti o con indagini da riferirsi a significativi cluster di campionamento (casuali o ragionati) o alla totalità delle unità che compongono l’universo della popolazione delle FOB. Come pure, allo scopo, numerose e più utili informazioni di sistema potrebbero essere agevolmente prodotte dall’Associazione di categoria (ACRI) o dall’Autorità di Vigilanza sulle stesse FOB (MEF).



Dunque, nel corrispondere a quanto richiesto con l'intento di offrire la massima collaborazione istituzionale, per quanto possibile ci si sforzerà anche di approssimarsi all'ipotesi della figura potenziale dell'"agente rappresentativo" secondo noti paradigmi scientifici ai quali si può fare ricorso nelle analisi dei comportamenti di talune classi di operatori. In tal modo, la Fondazione Pescarabruzzo è lieta di fungere da "apripista" in questo approfondimento che intende realizzare la Commissione Parlamentare d'Inchiesta, dopo essere stata, solo a titolo di esempio, tra le prime FOB: 1) ad adeguarsi ai propositi della Legge Ciampi in tema di dismissione delle partecipazioni di controllo nell'ex-conferitaria; 2) ad introdurre lo strumento dell'"Avviso Pubblico" per procedere alle attività *granting* al fine di assicurare la loro massima trasparenza; 3) a concepire ed attuare meccanismi statutari rigorosamente coerenti con gli obiettivi dell'intero impianto normativo che disciplina le FOB, al fine di garantire il massimo di autonomia e corrispondente autorevolezza alla definizione della sua governance e alla sua operatività in piena indipendenza, specie dalla logica del ciclo elettorale di prossimità, anche a sostegno della sperimentazione di un modello originale di "*Operating/Grantmaking/Fundraising Foundation*"; 4) ad aver promosso, conseguentemente, un originale "Distretto Urbano dell'Economia della Cultura e della Conoscenza", come più efficace strumento per favorire una maggiore trasparenza e sistematicità (contrario alle logiche di erogazioni dispersive che potrebbero risultare più funzionali alla ricerca di facili consensi) all'insieme delle linee di intervento realizzate in coerenza con la propria *mission*, pure nel lungo periodo.

L'essere riusciti ad affermare con spiccata determinazione la sua piena autonomia, ha consentito alla Fondazione di accrescere e preservare nel tempo il proprio Patrimonio Netto (di seguito anche PN), nonché il totale con i Fondi per le attività d'istituto, dimostrando di aver saputo coniugare al meglio gli obiettivi di breve periodo con quelli a favore delle future generazioni, come si evidenzia nel grafico che segue.

**Patrimonio Netto medio e Valore medio dei Fondi per le Attività  
d'Istituto  
(€/mln)**



Solo così si comprende perché, pur essendo originata da una delle più piccole Casse di Risparmio italiane, comunque la più piccola nell'ambito della Regione Abruzzo, la Fondazione Pescarabruzzo è oggi la prima nel Mezzogiorno peninsulare, con riferimento proprio al PN e al totale con i Fondi per le attività d'istituto. Se si considerano anche le isole, è seconda solo alla Fondazione Sardegna, che ha origine da un'ex-conferitaria di ben altra dimensione e rilevanza storica.

Queste brevi precisazioni permettono, al tempo stesso, di chiarire che non sarebbe veritiero interpretare l'attuale consistenza del patrimonio complessivo della Fondazione come un "forziere" ereditato meccanicamente dall'esperienza storica dell'ex-conferitaria. Infatti, va ricordato che il valore contabile del PN iniziale e risultante dallo scorporo dell'ex-conferitaria (nel grafico quello espresso dal triennio 1993-95, fase costituente del nuovo Ente), in realtà aveva un valore esplicitabile in termini di mercato del tutto inconsistente. La spiegazione si individua nelle modalità con cui l'operazione di scorporo fu realizzata. Infatti, in contemporanea, si consentì all'allora Cariplo S.p.A. di acquisire una partecipazione del 20% nella nascente S.p.A. locale con la sottoscrizione di un corrispondente aumento del suo capitale sociale e, quindi, senza alcun compenso riconosciuto in cambio alla Fondazione. Non solo, ma al nuovo azionista di minoranza si riconobbero, tra l'altro, attraverso specifici accordi formali:

1. il diritto di prelazione su nuove dismissioni di quote di partecipazioni o sui futuri aumenti di capitale sociale;
2. il potere di nomina di figure strategiche nel management apicale aziendale;

3. l'impegno a far migrare i servizi informatici aziendali su una piattaforma localizzata a Perugia, in pancia a una nuova società denominata Fincari S.p.A. di cui Cariplo aveva il controllo;
4. l'obbligo della Banca locale a collocare sul mercato esclusivamente i nuovi prodotti finanziari concepiti e proposti dalla stessa Cariplo S.p.A., con contratto quinquennale automaticamente rinnovabile, se non contestato da una complessa rappresentazione di inadempienze.

In sintesi, la Cassa di Risparmio di Pescara e Loreto Aprutino si configurò nel controllo di fatto dell'azionista di minoranza e non poteva, perciò, essere contendibile sul mercato. Da questo derivava l'ovvia conseguenza tecnica dell'impossibilità di una vera e trasparente sua valorizzazione.

Si aggiunga che, nel periodo, l'ex-conferitaria fu oggetto di due visite ispettive della Banca d'Italia, con un conclusivo referto che richiedeva un radicale avvicendamento della *governance* e del *management* aziendale (sottolineato dal mancato nulla osta al Presidente rieletto dall'Assemblea degli azionisti) seguito da una proposta di Cariplo S.p.A., rappresentata in sede di Vigilanza, finalizzata all'acquisizione del controllo della Banca locale con la sottoscrizione di un ulteriore aumento di capitale sociale e, dunque, ancora una volta senza alcun compenso corrisposto alla Fondazione.

Grazie ad un'abile e complessa strategia di contestazioni e di rimozioni dei richiamati vincoli, concepita e realizzata dalla nuova *governance* della Fondazione da quel momento implementata da una qualificazione professionale di adeguato *standing*, si riuscì a far tornare contendibile l'ex-conferitaria, ma potendola riproporre all'attenzione del mercato solo nelle prefigurazioni economiche positive di un coerente progetto industriale di cui nel frattempo si era dotato grazie ad un ruolo proattivo sul tema della stessa Fondazione, piuttosto che nei riscontri inerziali delle espressioni contabili aziendali i cui valori erano senza possibilità di effettivo riscontro di mercato. È da questi processi rigenerativi e, come si vedrà meglio di seguito, da quelli generati ex novo in un contesto del tutto inedito, che ha origine il significativo accrescimento nel tempo successivo del PN e dell'intero Attivo della Fondazione, non dunque da un lascito ereditario dell'ex-conferitaria oggettivamente riscontrabile. Anche in questo, perciò, la Pescarabruzzo rappresenta un prototipo insolito nel contesto delle FOB. Nel senso che il PN e l'Attivo di cui oggi essa dispone sono il risultato quasi esclusivo della sua soggettiva attività e capacità gestionale, conformemente alle disposizioni normative.

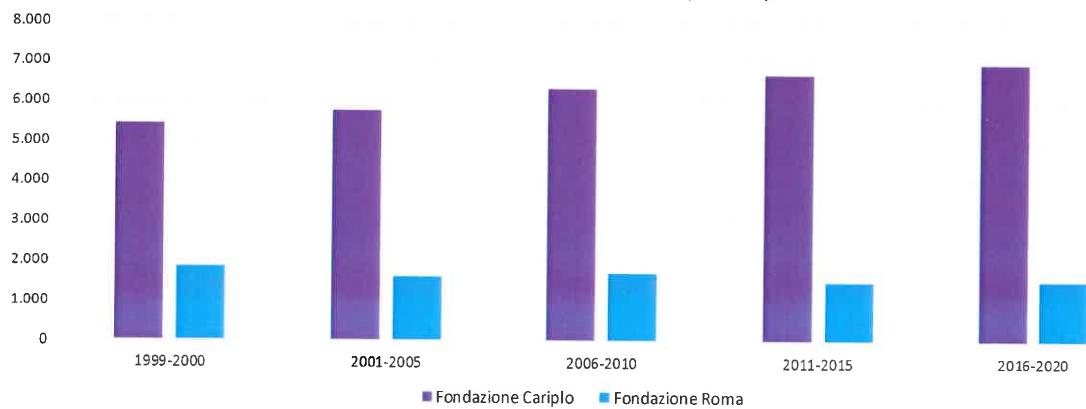
Di seguito si ricostruiscono gli accennati indicatori con maggiori dettagli e confronti con un “campione ragionato” di FOB, che singolarmente o nell’insieme potrebbero valere come possibile *benchmark* di riferimento. Allo scopo, si riportano i dati sul PN, sui Fondi per le attività d’istituto e la somma delle due voci per la Fondazione Cariplo, leader nazionale delle FOB, Fondazione Roma, leader dell’Italia Centrale, della Pescarabruzzo, la più grande del Mezzogiorno peninsulare, e delle altre Fondazioni abruzzesi per i più coerenti confronti di prossimità, nonché della Fondazione Banco di Napoli che dal 2019 riassume la Fondazione Carichieti, vittima di un processo di “quasi default” a causa delle dinamiche perverse della sua ex-conferitaria (Carichieti S.p.A.) di cui conservava ancora il controllo all’80%, nonostante gli indirizzi/prescrizioni derivanti dal D.Lgs 153/99 (o cd. Legge Ciampi) in materia di dismissioni delle partecipazioni di controllo.



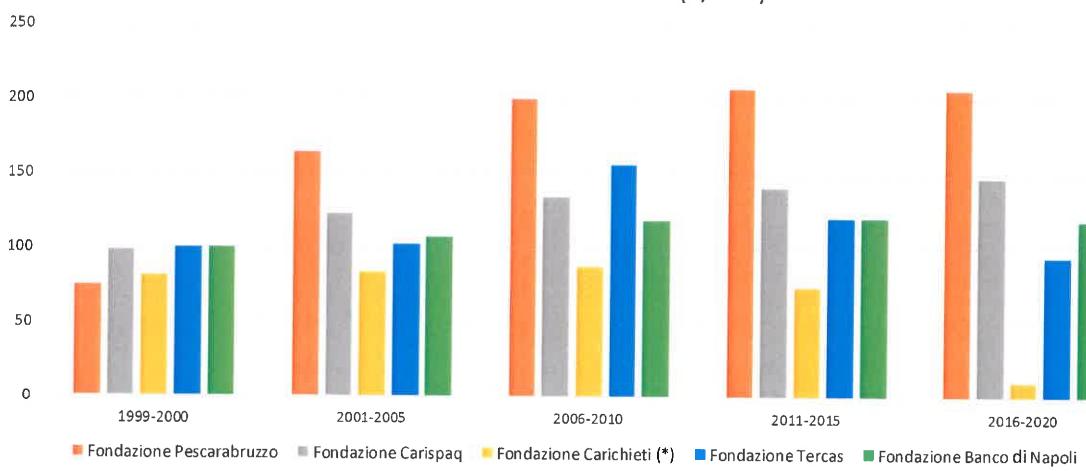
Patrimonio netto medio	1999-2000	2001-2005	2006-2010	2011-2015	2016-2020	variazioni 1999-	variazioni
						2000 vs 2016-	1999-2000 vs
Ente	€/mln	€/mln	€/mln	€/mln	€/mln	2020	%
Fondazione Pescarabruzzo	75	164	200	207	206	131	175%
Fondazione Carispaq	98	122	134	141	147	48	49%
Fondazione Carichieti (*)	81	83	87	74	10	-70	-87%
Fondazione Tercas	100	102	156	120	94	-6	-6%
Fondazione Banco di Napoli	100	107	118	120	119	19	19%
Fondazione Cariplo	5.426	5.747	6.300	6.673	6.944	1.517	28%
Fondazione Roma	1.854	1.615	1.709	1.469	1.513	-340	-18%

(\*) Fusione per incorporazione nel 2019 con decorrenza 1.1.19

Patrimonio Netto medio (€/mln)



Patrimonio Netto medio (€/mln)



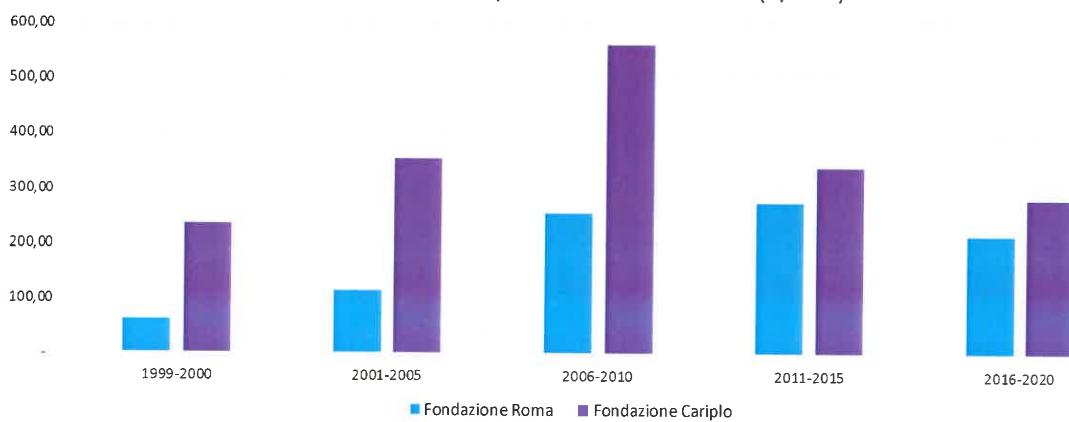
(\*) Fusione per incorporazione nel 2019 con decorrenza 1.1.19

Media dei Fondi per l'attività d'istituto

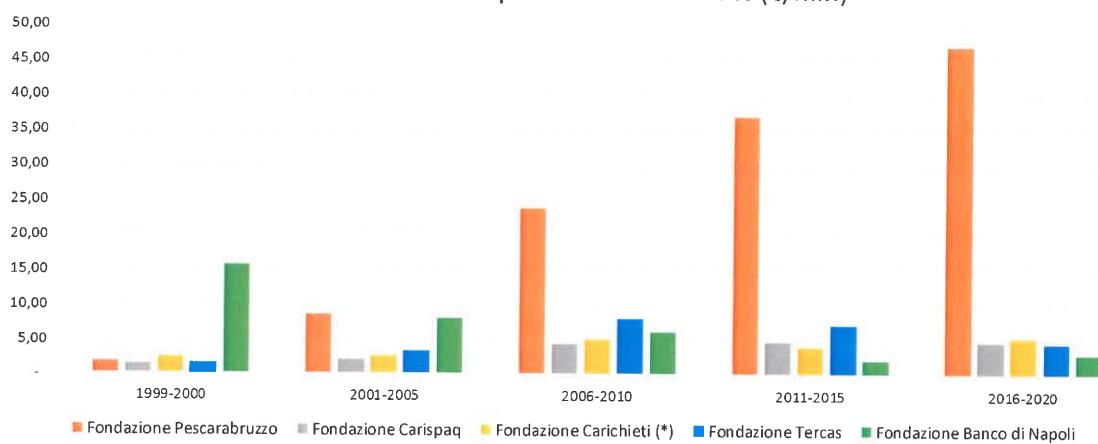
Ente	1999-2000	2001-2005	2006-2010	2011-2015	2016-2020	variazioni 1999-2000 vs 2016-2020	variazioni 1999-2000 vs 2016-2020
	€/mln	€/mln	€/mln	€/mln	€/mln	2020 €/mln	%
Fondazione Pescarabruzzo	1,71	8,41	23,79	36,93	47,13	45,4	2649%
Fondazione Carispaq	1,37	2,15	4,24	4,65	4,65	3,3	241%
Fondazione Carichieti (*)	2,34	2,63	5,06	3,94	5,38	3,0	130%
Fondazione Tercas	1,47	3,27	7,91	7,19	4,56	3,1	210%
Fondazione Banco di Napoli	15,57	7,97	5,97	2,03	3,00	-12,6	-81%
Fondazione Roma	62,24	113,87	254,58	275,47	214,37	152,1	244%
Fondazione Cariplo	235,64	353,98	559,91	338,79	281,23	45,6	19%

(\*) Fusa per incorporazione nel 2019 con decorrenza 1.1.19

Media dei Fondi per l'attività d'istituto (€/mln)



Media dei Fondi per l'attività d'istituto (€/mln)

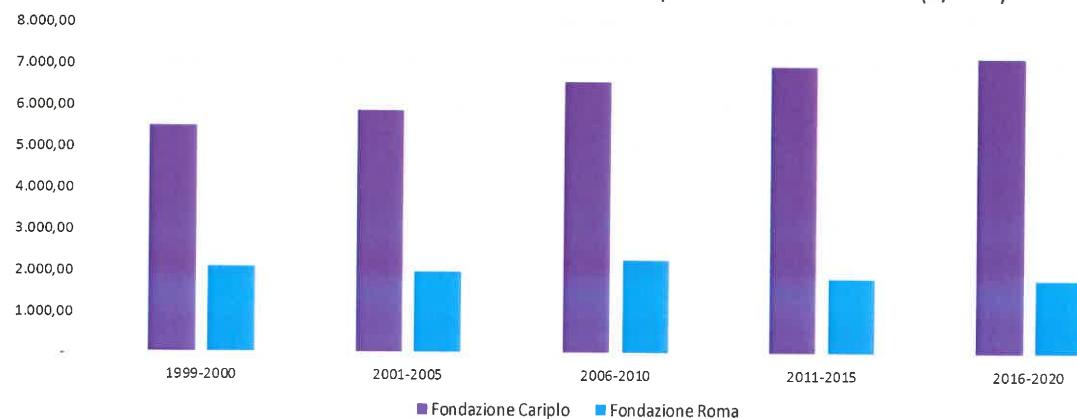


(\*) Fusa per incorporazione nel 2019 con decorrenza 1.1.19

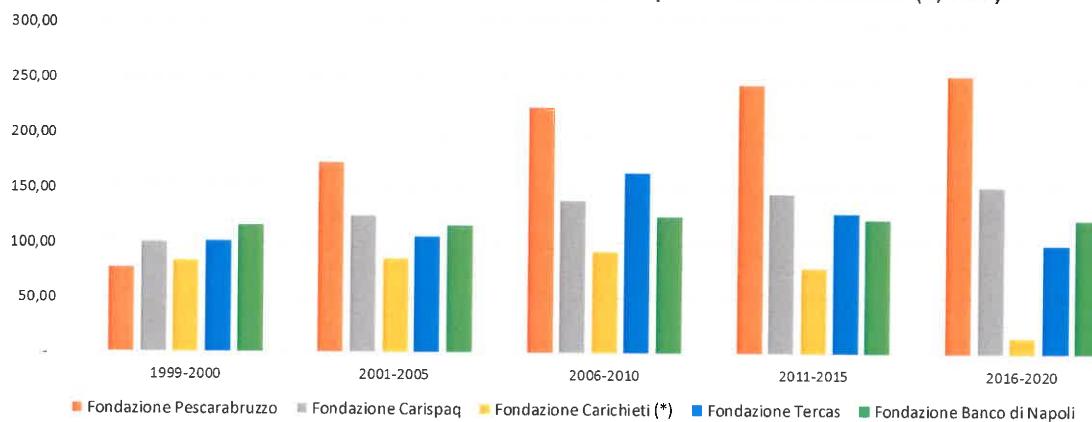
Patrimonio Netto medio + Media dei Fondi per l'attività d'istituto	1999-2000	2001-2005	2006-2010	2011-2015	2016-2020	variazioni 1999-	variazioni
						2000 vs 2016-	1999-2000 vs 2016-2020
Ente	€/mln	€/mln	€/mln	€/mln	€/mln	€/mln	%
Fondazione Pescarabruzzo	76,57	172,58	223,30	243,72	253,19	176,6	231%
Fondazione Carispaq	99,61	124,30	138,16	145,34	151,37	51,8	52%
Fondazione Carichieti (*)	83,08	85,84	92,55	77,66	15,72	-67,4	-81%
Fondazione Tercas	101,39	105,69	163,82	127,30	98,34	-3,1	-3%
Fondazione Banco di Napoli	115,57	114,80	124,10	122,09	121,80	6,2	5%
Fondazione Cariplo	5.488,28	5.861,15	6.554,26	6.948,35	7.157,90	1.669,6	30%
Fondazione Roma	2.089,25	1.969,10	2.269,06	1.807,36	1.794,41	-294,8	-14%

(\*) Fusa per incorporazione nel 2019 con decorrenza 1.1.19

Patrimonio Netto medio + Media dei Fondi per l'attività d'istituto (€/mln)



Patrimonio Netto medio + Media dei Fondi per l'attività d'istituto (€/mln)



(\*) Fusa per incorporazione nel 2019 con decorrenza 1.1.19

Le tabelle e i grafici evidenziano la significativa e ben pronunciata migliore performance della Fondazione Pescarabruzzo nelle dinamiche di entrambe le variabili osservate (PN e Fondi per le attività d'istituto), nonché della loro sommatoria, nel confronto con tutti gli Enti che compongono il “campione ragionato”.

Tali risultati così favorevoli hanno potuto realizzarsi nel tempo grazie anche ad una governance stabile che, negli avvicendamenti di ciascun componente dei suoi organi, ha subito una rigorosa verifica della

meritevolezza rispetto agli obiettivi della Fondazione, con la valutazione dell'operato di ogni membro confermato di volta in volta, nel più rigoroso rispetto delle norme e delle disposizioni statutarie vigenti protempore. Sottoporre a specifica analisi la suddetta correlazione, allo stato, non è oggetto di stringente ed esaustiva disciplina normativa come dimostrano anche tanti episodi infelici determinatisi nel sistema delle FOB.

#### A. PRINCIPALI INFORMAZIONI SULLA FONDAZIONE

**A.1.** Con Vs. nota richiedete informazioni in merito alla “*sede legale, eventuale Direzione Generale e sedi periferiche (localizzazione territoriale, compiti e attività svolte ed il numero complessivo del personale operante nelle diverse sedi)*”.

La Fondazione Pescarabruzzo ha sede legale in C.so Umberto I, 83 – 65122 Pescara. Non ha sedi periferiche e, dunque, non dispone di una distinta Direzione Generale.

**A.2.** Con Vs. nota richiedete l’ “*organigramma aggiornato della Fondazione, specificando i compiti attribuiti alle singole funzioni e unità individuate - ivi incluse le eventuali funzioni di controllo istituite dall'Ente (ad esempio: risk management, compliance, ecc.) - i responsabili delle medesime nonché il numero complessivo di addetti operanti nelle diverse funzioni e unità*”.

L’Ente non ha dipendenti. Per lo svolgimento delle sue attività si avvale di personale distaccato, assunto dal suo Ente strumentale Gestioni Culturali Srl Socio Unico, controllato al 100% e sottoposto ad attività di direzione e coordinamento da parte della Fondazione ai sensi dell’art. 2497-bis c.c. Come richiesto si forniscono in **Allegato 1) l’organigramma e il funzionigramma della stessa Fondazione con indicazione dei compiti attribuiti alle singole funzioni ed aree individuate, i referenti di area e le persone operanti in ciascuna di esse.**

**A.3.** Con Vs. nota richiedete il “*numero complessivo dei dipendenti assunti con relativo titolo di studio e cessati dal servizio nell'ultimo quinquennio (anni 2016 - 2020)*”.

Come sopra anticipato, anche per il quinquennio 2016-2020 la Fondazione Pescarabruzzo non ha avuto rapporti di lavoro diretti con personale dipendente. Per lo svolgimento delle sue attività si è avvalsa di personale distaccato, assunto sia dal suo Ente strumentale Gestioni Culturali Srl Socio Unico, sia dalla

Banca Popolare di Bari SpA, nella quale da ultima è confluita l'ex-conferitaria, in conseguenza della crisi del Gruppo Bancario Tercas SpA che ne aveva il controllo.

Di seguito si riporta, con riguardo al periodo indicato, il numero dei dipendenti assunti a tempo indeterminato dalla Gestioni Culturali Srl, con indicazione del relativo titolo di studio:

- anno 2017: n. 1 (uno) dipendente *part time* con Dottorato di Ricerca in "Storia d'Europa: Società, Politica, Istituzioni (XIX-XX secolo)" - XXIV ciclo presso l'Università degli Studi della Tuscia.

Non vi sono state cessazioni dal servizio nel quinquennio in oggetto.

**A.4.** Con Vs. nota richiedete quali sono le *"funzioni aziendali e attività rilevanti affidate dalla Fondazione a soggetti esterni (outsourcing). Per funzioni aziendali 3 [e?] attività "rilevanti", si intendono esclusivamente quei contratti e rapporti che comportano per l'Ente un costo complessivo, calcolato su un periodo di 12 mesi (anno solare), maggiore o uguale a 50.000 euro per l'affidamento di funzioni aziendali e attività al soggetto esterno"*.

Con riferimento alle funzioni aziendali ed alle attività affidate dalla Fondazione a soggetti esterni (outsourcing), si riportano di seguito i contratti sottoscritti attualmente in essere che comportano per l'Ente un costo complessivo, calcolato su un periodo di 12 mesi, maggiore o uguale ad € 50.000,00, come da Voi richiesto:

- *Contratto di prestazione di servizi (fiscali, logistici, amministrativi, informatici, ecc.)*
  - i. *controparte:* Gestioni Culturali Srl Socio Unico Fondazione Pescarabruzzo
  - ii. *corrispettivo annuo 2021:* € 100.000,00 oltre IVA di legge.
- *Convenzione per il distacco del personale dipendente (art. 30 D.Lgs n. 276/2003)*
  - i. *controparte:* Gestioni Culturali Srl Socio Unico Fondazione Pescarabruzzo
  - ii. *corrispettivo annuo:* in base all'art. 5) della Convenzione *"la Fondazione [...] si obbliga a rimborsare il costo sostenuto dalla Gestioni Culturali per i lavoratori distaccati, dietro presentazione di regolare fattura"*.

Dall'01/01/2021 al 31/08/2021 il costo sostenuto dalla Fondazione conseguente alla Convenzione è stato pari ad € 78 mila.

Di seguito si riporta anche il costo annuo lordo sostenuto dalla Fondazione nell'ultimo triennio:

Anno	Costo annuo lordo
2020	€ 130 mila
2019	€ 144 mila
2018	€ 128 mila

- *Provvedimento di distacco personale dipendente (scaduto in data 30/06/2021)*
  - i. *controparte:* Banca Popolare di Bari SpA
  - ii. *corrispettivo annuo:* sono a carico della Fondazione tutti i costi diretti ed indiretti dell'unità lavorativa distaccata.

Dall'01/01/2021 al 30/06/2021 il costo sostenuto dalla Fondazione è stato pari ad € 34 mila.

Di seguito si riporta anche il costo annuo lordo sostenuto dalla Fondazione nell'ultimo triennio, dietro presentazione di regolare fattura:

Anno	Costo annuo lordo
2020	€ 71 mila
2019	€ 72 mila
2018	€ 72 mila

Inoltre, pur non rientrando nel limite da Voi indicato, per completezza di informazione si riportano di seguito anche altri due contratti sottoscritti dalla Fondazione, attualmente in essere:

- *Contratto di consulenza generica relativamente all'asset allocation e al monitoraggio ex post della performance e dei rischi del proprio patrimonio finanziario:*
  - i. *controparte:* Prometeia Advisor Sim SpA
  - ii. *corrispettivo annuo:* € 20.000,00 oltre IVA di legge.
- *Contratto quadro per la prestazione del servizio di consulenza in materia di investimenti e del servizio di ricezione e trasmissione ordini:*
  - i. *controparte:* Prometeia Advisor Sim SpA

ii. corrispettivo annuo: € 20.000,00 oltre IVA di legge.

**A.5.** Con Vs nota ci avete chiesto i “*meccanismi legali, contrattuali e di controllo attivati dalla Fondazione per garantire la qualità del servizio esternalizzato (ad esempio: obblighi di informativa periodica, definizione di apposite procedure e meccanismi di controllo dei rischi nelle sue diverse configurazioni, tra cui, rischi di credito, di controparte, di mercato, operativi, ecc.) nonché lo svolgimento del servizio nell'interesse della Fondazione”*.

I contratti sottoscritti dalla Fondazione con fornitori esterni prevedono meccanismi di controllo specifici, di volta in volta definiti e concordati con la controparte, che garantiscono la qualità del servizio esternalizzato, nonché lo svolgimento dello stesso nell'esclusivo interesse della Fondazione. Ad esempio, relativamente ai rapporti contrattuali attualmente in essere, come quelli con Prometeia Advisor Sim, sono state inserite apposite clausole che regolano il conflitto d'interessi e la definizione di meccanismi di controllo sull'attività svolta, come la consegna di report e rendiconti periodici (mensili) sul servizio prestato, che vengono regolarmente rimessi all'attenzione degli Organi collegiali e statutari della Fondazione.

Sui contratti sottoscritti con il proprio Ente Strumentale, pur non rilevandosi di fatto rischi in merito alla qualità ed al corretto adempimento del servizio esternalizzato, sono previsti momenti di analisi ed approfondimento, con frequenza mensile, da parte degli Organi collegiali e statutari della Fondazione in merito alle attività svolte dallo stesso Ente, sempre e anche ai sensi delle prescrizioni dell'art. 2497-bis c.c.

**A.6.** Con Vs. nota chiedete quali sono le “*eventuali misure (Level Service Agreements, sistema di penali, clausole risolutive espresse, ecc.) previste in caso di eventi che possano compromettere la capacità di fornire il servizio, ovvero il mancato rispetto dei livelli di servizio o degli obiettivi concordati”*.

I contratti sottoscritti dalla Fondazione con fornitori esterni prevedono l'inserimento di clausole risolutive espresse ed il risarcimento di eventuali danni, nonché, ove ritenute performanti per gli interessi della Fondazione, clausole che prevedono *penalties* legate a eventuali e ingiustificati ritardi nelle stesse prestazioni contrattualizzate.

Tale rischio, in tema di eventuale inadempienza nelle forniture di servizi e di obiettivi concordati, risulta del tutto virtuale se ci si riferisce ai contratti sottoscritti ed attualmente vigenti con l'Ente Strumentale (visto il rispetto delle prescrizioni dell'art. 2497-bis c.c.), per i quali, *ad abundantiam*, sono comunque previsti meccanismi di gestione dell'eventuale inadempimento contrattuale, specificatamente individuati nell'interesse delle parti.

Per completezza d'informazione ed a conferma di quanto appena affermato, si precisa che storicamente la Fondazione non ha mai dovuto ricorrere all'attivazione di clausole risolutive o richieste di risarcimento danni per mancati adempimenti contrattuali per fornitura di servizi.

**A.7.** Con Vs. nota chiedete la “*data di nomina e di cessazione (durata del mandato) degli attuali Organi di vertice della Fondazione distinti per le funzioni di indirizzo, di amministrazione e di controllo (Presidente del CdA, Consiglieri di amministrazione, Collegio dei Revisori, Comitato di indirizzo, Segretario Generale e Direttore Generale, ecc.)*”

La tabella seguente evidenzia **per ogni organo statutario** attualmente in carica la data di nomina, di cessazione e la durata del mandato:

<b>Organi della Fondazione attualmente in carica</b>	<b>Data di nomina</b>	<b>Data di cessazione</b>	<b>Durata del mandato</b>
Comitato di Indirizzo	24/06/2021	Data di approvazione del bilancio 2025	5 esercizi (art. 13 c. 6 dello Statuto)
Consiglio di Amministrazione	27/06/2020	Data di approvazione del bilancio 2022	3 esercizi (art. 21 c. 1 dello Statuto)
Collegio dei Revisori	30/04/2019	Data di approvazione del bilancio 2021	3 esercizi (art. 25 c. 3 dello Statuto)
Presidente	27/06/2020	Data di approvazione del bilancio 2022	3 esercizi (art. 24 c. 1 dello Statuto)

Non è attualmente in carica il Direttore Generale, che comunque non è una posizione considerata tra gli organi della Fondazione ai sensi dello Statuto vigente, visto che le stesse disposizioni statutarie ne prevedono solo la facoltà di nomina (art. 28, c. 1).

**A.8.** Con Vs. nota chiedete gli “*avvicendamenti, avvenuti negli ultimi 15 anni, con indicazione anagrafica, data di nomina e di cessazione dell'incarico degli Organi di vertice della Fondazione distinti per le funzioni di indirizzo, di amministrazione e di controllo*”.

La tabella che segue evidenzia per ciascuno degli organi statutari previsti dallo Statuto la composizione con indicazione anagrafica, la data di nomina, di cessazione e, dunque, gli **avvicendamenti** negli ultimi 15 anni (2006-2021):

- **Comitato di Indirizzo**

Anno	Anagrafica	Data di nomina	Data di cessazione
<b>2006</b>			
2006	Antonio Carota	19/12/2005	16/12/2010
2006	Palmiro Carota	19/12/2005	16/12/2010
2006	Franco Castellini	19/12/2005	18/11/2010
2006	Leone Di Marzio	19/12/2005	16/12/2010
2006	Anna Petrore Durante	19/12/2005	16/12/2010
2006	Donatella Furia	19/12/2005	26/03/2007
2006	Fulvio Luciani	19/12/2005	18/11/2010
2006	Enrico Marramiero	19/12/2005	16/12/2010
2006	Nicola Mattoscio <i>(autosospeso dalla carica ai sensi dell'art. 11, c. 2, Statuto)</i>	19/12/2005	16/12/2010
2006	Edoardo Tiboni	19/12/2005	18/11/2010
<b>2007</b>			
2007	Alina Castagna <sup>1</sup>	24/05/2007	16/12/2010
<b>2010</b>			
2010	Lucia Capozzi	16/12/2010	16/03/2016
2010	Alina Castagna	16/12/2010	16/03/2016
2010	Leone Di Marzio	16/12/2010	16/03/2016
2010	Anna Petrore Durante	16/12/2010	16/03/2016
2010	Enrico Marramiero	18/11/2010	16/03/2016

<sup>1</sup> Nominata ai sensi dell'art. 16, c. 1, dello Statuto dalla Fondazione per la Promozione della Cultura Professionale e dello Sviluppo Economico di Pescara, ente emanazione dell'ordine dei dottori Commercialisti di Pescara (con nota del 27.3.2007), in sostituzione della Prof.ssa Donatella Furia, nominata in data 26/03/2007 Presidente del Collegio dei Revisori.

2010	Nicola Mattoscio <i>(autosospeso dalla carica ai sensi dell'art. 11, c. 2, Statuto)</i>	18/11/2010	16/03/2016
2010	Rocco Pilotti	16/12/2010	16/03/2016
2010	Nicola Schiavone	16/12/2010	16/03/2016
2010	Stevka Smitran	18/11/2010	16/03/2016
<b>2016</b>			
2016	Lucia Capozzi	16/03/2016	24/06/2021
2016	Luciano Carullo	16/03/2016	24/06/2021
2016	Domenico D'Amico	16/03/2016	05/02/2017
2016	Marida De Menna	16/03/2016	24/06/2021
2016	Katia Di Simone	16/03/2016	24/06/2021
2016	Graziella Faieta	16/03/2016	24/06/2021
2016	Vincenzo Marinelli	16/03/2016	24/06/2021
2016	Carmen Pagliari	21/12/2015	24/06/2021
2016	Rocco Pilotti	16/03/2016	24/06/2021
2016	Stevka Smitran	21/12/2015	24/06/2021
<b>2017</b>			
2017	Giuseppe Bompensa <sup>2</sup>	22/05/2017	24/06/2021
<b>2021</b>			
2021	Giuseppe Bompensa	24/06/2021	Data di approvazione del bilancio d'esercizio 2025 (art. 13, c. 6, Statuto).
2021	Luciano Carullo	24/06/2021	
2021	Marida De Menna	24/06/2021	
2021	Katia Di Simone	24/06/2021	
2021	Graziella Faieta	24/06/2021	
2021	Fernanda Martone	24/06/2021	
2021	Nicola Mattoscio <i>(autosospeso dalla carica ai sensi dell'art. 11, c. 2, Statuto)</i>	18/02/2021	
2021	Generoso Melilla	24/06/2021	
2021	Misticoni Maria Mafalda	24/06/2021	
2021	Carmen Pagliari	18/02/2021	

- Consiglio di Amministrazione

Anno	Anagrafica	Data di nomina	Data di cessazione
<b>2006</b>			
2006	Walter Del Duca (Vice Presidente)	31/03/2005	15/04/2009
2006	Emidio Alimonti	31/03/2005	15/04/2009
2006	Donatantonio De Falcis	31/03/2005	15/04/2009
2006	Luciano Matricciani	31/03/2005	15/04/2009

<sup>2</sup> Nominato a seguito della scomparsa del Dott. D'Amico in data 5/02/2017.

2009			
2009	Walter Del Duca (Vice Presidente)	15/04/2009	15/04/2013
2009	Emidio Alimonti	15/04/2009	15/04/2013
2009	Donatantonio De Falcis	15/04/2009	15/04/2013
2009	Luciano Matricciani	15/04/2009	15/04/2013
2013			
2013	Nicoletta Di Gregorio (Vice Presidente)	15/04/2013	05/05/2017
2013	Edgardo Bucciarelli	15/04/2013	05/05/2017
2013	Paola Damiani	15/04/2013	02/05/2016
2013	Vincenzo Pomilio	15/04/2013	05/05/2017
2016			
2016	Emanuela d'Arielli <sup>3</sup>	02/05/2016	05/05/2017
2017			
2017	Nicoletta Di Gregorio (Vice Presidente)	22/05/2017	30/04/2019
2017	Edgardo Bucciarelli	22/05/2017	27/06/2020
2017	Vincenzo Pomilio	22/05/2017	27/06/2020
2017	Emanuela d'Arielli	22/05/2017	27/06/2020
2019			
2019	Alessandro Crociata <sup>4</sup>	30/04/2019	27/06/2020
2020			
2020	Paola Nardone (Vice Presidente)	27/06/2020	Data di approvazione del bilancio d'esercizio 2022 (art. 21, c. 1, Statuto)
2020	Alessandro Crociata	27/06/2020	
2020	Luciano D'Angelo	27/06/2020	
2020	Emanuela d'Arielli	27/06/2020	

- Collegio dei Revisori

Anno	Anagrafica	Data di nomina	Data di cessazione
2006			
2006	Antonio Faieta (Presidente)	26/04/2004	26/03/2007
2006	Emilio Marzetti	26/04/2004	26/03/2007
2006	Leonardo Valle	26/04/2004	26/03/2007
2007			
2007	Donatella Furia (Presidente)	26/03/2007	29/04/2010
2007	Graziella Faieta	26/03/2007	29/04/2010
2007	Emilio Marzetti	26/03/2007	29/04/2010

<sup>3</sup> Nominata in seguito alla posizione liberatasi a causa della nomina della componente Avv. Paola Damiani a Presidente della Fondazione nella stessa seduta.

<sup>4</sup> Nominato in seguito alla posizione liberatasi a causa della nomina della componente Dott.ssa Nicoletta Di Gregorio a Presidente della Fondazione nella stessa seduta.

<b>2010</b>			
2010	Donatella Furia (Presidente)	29/04/2010	15/04/2013
2010	Graziella Faieta	29/04/2010	15/04/2013
2010	Cristoforo Agresta	29/04/2010	15/04/2013
<b>2013</b>			
2013	Cristoforo Agresta (Presidente)	15/04/2013	05/04/2016
2013	Francesca Della Torre	15/04/2013	05/04/2016
2013	Emanuela Vallozza	15/04/2013	05/04/2016
<b>2016</b>			
2016	Donatella Furia (Presidente)	05/04/2016	30/04/2019
2016	Francesca Della Torre	05/04/2016	30/04/2019
2016	Emanuela Vallozza	05/04/2016	30/04/2019
<b>2019</b>			
2019	Donatella Furia (Presidente)	30/04/2019	Data di approvazione del bilancio d'esercizio 2021 (art. 25, c. 3, Statuto)
2019	Cristoforo Agresta	30/04/2019	
2019	Monica Antonucci	30/04/2019	

- **Presidente**

<b>Anno</b>	<b>Anagrafica</b>	<b>Data di nomina</b>	<b>Data di cessazione</b>
<b>2006</b>			
2006	Nicola Mattoscio	19/12/2005	31/01/2011
<b>2011</b>			
2011	Nicola Mattoscio	31/01/2011	02/05/2016
<b>2016</b>			
2016	Paola Damiani	02/05/2016	30/04/2019
<b>2019</b>			
2019	Nicoletta Di Gregorio	30/04/2019	26/06/2020
<b>2020</b>			
2020	Nicola Mattoscio	27/06/2020	Data di approvazione del bilancio d'esercizio 2022 (art. 24, c. 1, Statuto)

Tutte le nomine intercorse nel periodo da Voi in esame sono avvenute ai sensi delle disposizioni normative e statutarie di volta in volta vigenti.

Inoltre, pur non essendo da Voi richiesto, sempre al fine di arricchire le informazioni nella vostra disponibilità, riportiamo di seguito una tabella aggiuntiva relativa al numero di avvicendamenti nella carica di Presidente, intercorsi nel periodo dei 15 anni da Voi in esame, che mette a confronto il dato relativo a

Pescarabruzzo (la più grande del Mezzogiorno peninsulare) con quelli delle altre FOB abruzzesi (Carichieti, Tercas, Carispaq e Fondazione Banco di Napoli, che dal 2019 ricomprende la Fondazione Carichieti), della più grande FOB italiana (Fondazione Cariplo), nonché del Centro Italia (Fondazione Roma), come “campione ragionato” precedentemente già introdotto.

Fondazione	Nº di avvicendamenti nella carica della Presidenza
Fondazione Pescarabruzzo	4
Fondazione Carichieti <sup>1</sup>	3
Fondazione Tercas	4
Fondazione Carispaq	4
Fondazione Roma	2
Fondazione Cariplo	2
Fondazione Banco di Napoli	3

<sup>1</sup>Incorporata nel 2019 nella Fondazione Banco di Napoli

Dalla tabella sopra riportata emerge che il numero di avvicendamenti nella carica di Presidente della Fondazione Pescarabruzzo è ben favorevolmente allineato a quello del *benchmark* preso a riferimento.

**A.9.** Con Vs. nota ci chiedete “Le principali informazioni relative ai compensi percepiti negli ultimi 3 anni - intesi come ogni forma di pagamento o beneficio, incluse eventuali componenti accessorie (c.d. allowances) - corrisposti, direttamente o indirettamente, in contanti, strumenti finanziari o servizi o beni in natura (fringe benefits) - dalla Fondazione agli Organi di vertice della Fondazione distinti per le funzioni di indirizzo, di amministrazione e di controllo e al personale rilevante in cambio delle prestazioni di lavoro o dei servizi professionali resi. Per "Personale rilevante" si intende il personale che su base annua percepisce una remunerazione complessiva pari o superiore a 75.000 euro lordi). ”

Di seguito si riepilogano i **compensi al netto degli oneri sociali, corrisposti nell'ultimo triennio (2018-2020)** ai vari organi statutari ed al Segretario/Direttore Generale (anche se non qualificabile propriamente come “personale rilevante” e meno che mai come “Organo di governo” della Fondazione, ai sensi delle previsioni statutarie, essendo stato inquadrato il Segretario/Direttore Generale con un semplice contratto “tipo” di collaborazione coordinata e continuativa):

Anno	Comitato di Indirizzo	Consiglio di Amministrazione	Collegio dei Revisori	Direttore Generale
2018	€ 44 mila	€ 126 mila	€ 58 mila	€ 101 mila
2019	€ 48 mila	€ 114 mila	€ 57 mila	€ 99 mila
2020	€ 34 mila	€ 140 mila	€ 54 mila	€ 56 mila

Nella tabella successiva si evidenzia che i compensi (calcolati al lordo degli oneri sociali) e rimborsi spese riconosciuti agli organi statutari rientrano ampiamente nel limite massimo previsto dall'art. 9 comma 5 del Protocollo d'Intesa ACRI/MEF del 22 aprile 2015, in base al quale, in totale, gli stessi non possono "in ogni caso superare l'importo determinato applicando ad ognuno dei seguenti scaglioni, in cui può essere ripartito il patrimonio di bilancio, le relative percentuali:

- fino a 120 milioni di euro di patrimonio: 0,40%;
- oltre 120 milioni di euro e fino a 500 milioni di euro di patrimonio: 0,10% [...].

Tenendo quindi in considerazione tali parametri, il limite massimo non superabile risulta pari ad:

- € 568 mila nel 2020
- € 567 mila nel 2019
- € 566 mila nel 2018.

Di seguito si riporta, quindi, una tabella di confronto tra il limite massimo di cui sopra e l'ammontare complessivo lordo dei compensi annui corrisposti agli organi statutari:

Anno	Costo annuo lordo sostenuto dalla Fondazione	Limite ex art. 9 comma 5 del Protocollo d'Intesa ACRI/MEF del 22 aprile 2015
2018	€ 249 mila	€ 566 mila
2019	€ 246 mila	€ 567 mila
2020	€ 259 mila	€ 568 mila

Dunque, i compensi in questione annualmente corrisposti sono sempre risultati ben al di sotto del 50% di quanto effettivamente consentito e ancora di più lo sarebbero se si fossero considerati gli importi al netto degli oneri sociali, come pure sembrerebbe possibile conteggiare.



## B. PRINCIPALI INFORMAZIONI SUL PATRIMONIO GESTITO DALLA FONDAZIONE

**B.1.** Con Vs. nota ci chiedete la “*situazione economico-finanziaria e patrimoniale della Fondazione con esplicita evidenza dei risultati economico-finanziari e patrimoniali registrati, su base annuale, negli ultimi 3 anni e degli eventuali scostamenti e relative motivazioni e cause rispetto al Piano programmatico pluriennale nonché i risultati attesi, sempre su base annuale, nei prossimi 3 anni*”.

Con riferimento a quanto da Voi richiesto in merito alla situazione economico-finanziaria e patrimoniale degli ultimi 3 anni (2018-2020) ed al confronto con il Piano Programmatico Pluriennale (di seguito anche PPP), nonché alle motivazioni e cause dei principali scostamenti, si riporta di seguito una tabella di confronto tra l'Avanzo risultante dai Bilanci di esercizio relativi agli ultimi tre anni, quello previsto nei PPP di riferimento, nonché, per completezza d'informazione, quelli previsti nei Budget annuali periodicamente sottoposti all'attenzione del Consiglio di Amministrazione e del Comitato di Indirizzo, con evidenza degli scostamenti rispetto ai Bilanci di esercizio.

Come richiesto, la tabella evidenzia anche la situazione patrimoniale dell'ultimo triennio, con specifico riguardo al Patrimonio Netto ed al Totale Attivo risultante dai Bilanci d'esercizio. Si precisa che non è possibile avere un confronto di questi ultimi due indicatori con quelli del PPP in quanto i dati di tali variabili, per loro peculiarità tecnica abitualmente di natura “storica”, non trovano indicazione nei suddetti documenti aventi invece peculiarità tecnica di natura “previsionale”.

	2018	2019	2020
<b>AVANZO (DISAVANZO) D'ESERCIZIO</b>			
Bilancio d'esercizio (a)	4.120.768	4.059.667	3.352.024
Piano Programmatico Pluriennale di riferimento (b)	5.353.216	4.716.685	4.333.000
Budget annuale (c)	4.052.030 <sup>1</sup>	3.644.054 <sup>2</sup>	1.412.653 <sup>3</sup>
Differenza Bilancio d'es. - PPP (a-b)	-1.232.448	-657.018	-980.976
Differenza Bilancio d'es. - Budget (a-c)	68.738	415.613	1.939.371
<b>PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	206.152.534	206.956.237	207.626.642
	255.309.604	257.775.297	262.748.696

<sup>1</sup> Delibera CdA del 19/12/2018

<sup>2</sup> Delibera CdA del 19/12/2018

<sup>3</sup> Delibera CdA del 17/06/2020



Dal confronto sopra riportato, l'Avanzo risultante dai Bilanci d'esercizio si discosta negativamente da quanto previsto nei Piani Programmatici Pluriennali di riferimento (ovvero **PPP 2017-2019** con riferimento agli anni 2018/2019 e **PPP 2020-2022** con riferimento all'esercizio 2020), in quanto questi ultimi, per la loro natura previsiva, sono redatti sulla base dei dati economico-finanziari disponibili al momento della loro stesura, che avviene ben prima della maturazione storica del futuro triennio considerato, e tengono conto dello scenario macroeconomico di riferimento noto e prospetticamente solo ipotizzabile. Infatti, come ben specificato nei suddetti PPP (2017-2019 e 2020-2022), “*I principi che hanno ispirato la stesura del budget [...] possono essere così sintetizzati:*

- *prudenza nella stima dei ricavi, che ha tenuto conto delle attuali condizioni di mercato e delle previsioni per il prossimo triennio;*
- *invarianza delle disposizioni normative e fiscali: non sono state previste modifiche nella politica degli accantonamenti legislativi e statutari previsti dalla normativa vigente e nelle disposizioni normative sulla fiscalità degli investimenti;*
- *coerenza con le previsioni economico-finanziarie di Governo;*
- *costanza nelle politiche di investimento delle risorse finanziarie da parte della Fondazione.”*

Tenuto conto, quindi, di quanto appena precisato, le differenze tra l'Avanzo risultante dai Bilanci d'esercizio indicati in tabella ed i PPP di riferimento sono conseguenza principalmente delle seguenti cause:

- mutate condizioni dei mercati finanziari con impatto diretto sul portafoglio gestito dalla Fondazione;
- variazione dell'*asset allocation* del patrimonio finanziario.

Con riferimento alla prima, si ricorda, infatti, che l'evoluzione del quadro economico internazionale, caratterizzato da pesanti incertezze sulla sostenibilità della crescita e sulle politiche economiche, ha influenzato talmente negativamente i **mercati finanziari nel 2018**, da rendere quest'ultimo uno degli anni più diffoltosi per la gestione dei portafogli. Quasi tutte le classi di attività, in termini di aggregati di mercato, hanno ottenuto rendimenti negativi: i mercati obbligazionari hanno subito le maggiori perdite nella prima parte dell'anno, mentre nell'ultima sono state evidenziate maggiori problematiche sui mercati



azionari. Solo per l'indice FTSE MIB di Milano, ad esempio, al 28 dicembre 2018 si evidenzia una perdita annua del 16,15%.

Tale andamento ha indotto addirittura il Governo ad emanare il **D.L. n. 119 del 23.10.2018** che, all'art. 20-quater rubricato “*Disposizioni in materia di sospensione temporanea delle minusvalenze nei titoli non durevoli*”, ha consentito - ai soggetti che non adottano i principi contabili internazionali, tra cui anche le FOB - di valutare i titoli non immobilizzati presenti nel bilancio in corso alla data di entrata in vigore del D.L. stesso in base al loro valore di iscrizione nell'ultimo bilancio approvato (cioè quello dell'esercizio 2017), anziché al valore desumibile dall'andamento del mercato di cui all'art. 2426 del c.c., fatta eccezione per le perdite di carattere durevole, in considerazione della ratio della disposizione di non far gravare sul bilancio di esercizio in approvazione la situazione di eccezionale tensione dei mercati finanziari che ha caratterizzato l'annualità 2018.

***La validità di tale D.L. 119/2018 è stata estesa anche agli esercizi finanziari 2019 e 2020.***

Per l'esercizio 2019, possiamo considerare lo scostamento come non rilevante e comunque fisiologico nell'ambito di una programmazione pluriennale. Lo stesso, comunque, è imputabile soprattutto all'applicazione di criteri prudenziali osservati per la valutazione degli strumenti finanziari immobilizzati, anche alla luce degli effetti duraturi delle imprevedibili gravi dinamiche negative dei mercati finanziari riscontrate nel corso dello stesso 2018.

Maggiore significatività assumono le cause che hanno determinato lo **scostamento 2020**. In tal caso, infatti, il risultato dell'esercizio è stato influenzato gravemente dall'evolversi della pandemia da Covid-19 sulla quale non riteniamo di doverci soffermare in modo dettagliato. È noto che la diffusione della pandemia, tutt'oggi ancora in essere, e le sue gravi ricadute sulle economie mondiali hanno fatto registrare, già nei primi mesi 2020 il più grande crollo delle borse nel nuovo secolo dopo il 2008, con perdite a doppia cifra sui principali listini di tutto il mondo: basti pensare che il 16 marzo 2020 Wall Street ha chiuso la sua peggior seduta dal 1987, nonostante gli interventi protezionistici della Federal Reserve, che non si vedevano dalla grande crisi del 2008.



Gli eventi imprevedibili sopra brevemente descritti (crisi finanziaria 2018 e crisi da pandemia 2020) hanno indotto, quindi, la Fondazione a rafforzare il monitoraggio interno, anche mediante ulteriori arricchimenti tecnici dei Budget infra-annuali, già utilizzati come strumento di controllo, che hanno permesso agli Organi statutari di prendere coscienza in tempo reale dell'impatto dei suddetti eventi negativi sul risultato di gestione e di rivedere, in corso d'anno, le previsioni di chiusura inizialmente previste nei PPP (2017-2019 e 2020-2022) approvati in precedenza. Per tale motivo sono stati riportati nella tabella di cui sopra anche i risultati economico-finanziari previsti nei Budget annuali. In tal caso, dal confronto con il Bilancio d'esercizio, emerge come nel triennio in esame tutte le previsioni da Budget sono state ampiamente rispettate, evidenziando nei Bilanci consuntivi d'esercizio un Avanzo in linea o superiore alle attese appropriatamente riallineate alle mutate condizioni di mercato per effetto delle gravi crisi macroeconomiche richiamate.

Per l'*asset allocation* del portafoglio finanziario, si evidenzia che l'Ente, già a partire dal 2018 ha intrapreso una revisione delle strategie d'investimento, proprio per far fronte ai profondi cambiamenti dei mercati, perseguiendo una maggiore diversificazione degli strumenti finanziari in termini di rischio valutario, *duration*, emittenti, tipologia, nonché per settore ed area geografica.

Il monitoraggio costante del portafoglio e la revisione dell'*asset allocation* strategica, implementati anche grazie all'ausilio dell'*advisor* finanziario di cui la Fondazione si avvale (**Prometeia Advisor Sim**), hanno permesso alla Fondazione di migliorare la redditività ordinaria londa del Patrimonio che, nell'ultimo triennio, mostra un trend in costante crescita nonostante le avverse condizioni macroeconomiche richiamate.

Redditività ordinaria londa del patrimonio	2018	2019	2020	variazione media triennio
Fondazione Pescarabruzzo	4,68%	4,78%	4,86%	4,77%

Ad ulteriore conferma di quanto appena esposto e al fine di una più completa informativa, con riguardo sempre all'ultimo triennio, si riporta di seguito un'altra tabella di confronto tra le variazioni, rispetto all'esercizio precedente, del Patrimonio Netto contabile sia per la Fondazione Pescarabruzzo, sia per

l'intero sistema delle FOB<sup>5</sup>. Dal suo esame emerge chiaramente che i risultati conseguiti dalla Pescarabruzzo mostrano un trend sostanzialmente migliore rispetto a quello della media nazionale, con una variazione media annua nell'arco del triennio positiva (+0,37%) a fronte di una sostanziale invarianza per il dato di sistema (-0,03%).

Variazione del patrimonio contabile complessivo rispetto all'esercizio precedente	2018	2019	2020	variazione media triennio
Fondazione Pescarabruzzo	0,40%	0,40%	0,30%	0,37%
Dato di sistema	-0,30%	1,60%	-1,40%	-0,03%

A fronte, quindi, di importanti ed altalenanti scostamenti annuali nei risultati raggiunti, sostanzialmente invariati a fine periodo, dal sistema delle FOB, l'Ente è riuscito a mantenere un trend di costante incremento del valore del proprio Patrimonio e a neutralizzare, di conseguenza, gli effetti devastanti prodotti da scenari di mercato imprevedibili e di difficile gestione, come quelli del 2018 e del 2020.

Con riguardo ai **risultati attesi** nei prossimi tre anni, si riportano di seguito: per l'esercizio 2021, il Budget previsionale contenuto nel Documento Programmatico Previsionale (di seguito **DPP**) **2022** approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 25/10/2021 e dal Comitato di Indirizzo in quella del 27/10/2021; per l'esercizio 2022 le previsioni risultanti nel **PPP 2020-2022** approvato dal Comitato di indirizzo del 25/09/2019, e, per l'esercizio 2023 quanto approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 25/10/2021 e dal Comitato di Indirizzo in quella del 27/10/2021.



<sup>5</sup> Fonte: Rapporti Annuali 2018-2019-2020 sulle FOB pubblicati dall'ACRI

CONTO ECONOMICO	Conto Economico previsionale 31/12/2021 (DPP 2022) <sup>1</sup>	PPP 2020 - 2022 <sup>2</sup>		Conto Economico previsionale 31/12/2023 <sup>3</sup>
		31/12/2021	31/12/2022	
1. Risultato delle gestioni patrimoniali individuali	0	0	0	0
2. Dividendi e proventi assimilati	4.841.921	4.480.000	4.700.000	4.635.278
3. Interessi e proventi assimilati	2.550.774	4.090.000	3.845.000	3.572.321
4. Rivalutazione (Svalutazione) netta di strumenti finanziari non immobilizzati	-206.548	0	0	-170.496
5. Risultato della negoziazione di strumenti finanziari non immobilizzati	1.697.350	375.000	375.000	1.010.454
6. Rivalutazione (Svalutazione) netta di immobilizzazioni finanziarie	-3.350.000	-700.000	-500.000	-2.689.183
7. Rivalutazione (Svalutazione) netta di attività non finanziarie	0	0	0	0
8. Risultato d'esercizio delle imprese strumentali direttamente esercitate	0	0	0	0
9. Altri proventi	432.465			305.888
10. Oneri:	-770.000	-744.000	-743.500	-763.435
11. Proventi straordinari	1.429.954	0	0	936.206
12. Oneri straordinari	-58.000	0	0	-33.310
13. Imposte	-2.215.245	-2.335.000	-2.331.000	-2.590.989
13-bis. Accantonamento ex articolo 1, comma 44, della legge n. 178 del 2020	-411.990	0	0	
<b>AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>3.940.680</b>	<b>5.166.000</b>	<b>5.345.500</b>	<b>4.212.734</b>

<sup>1</sup> Delibere CdA del 25/10/2021 e C.I. del 27/10/2021

<sup>2</sup> Delibere C.I. del 25/09/2019

<sup>3</sup> Delibere CdA del 25/10/2021 e C.I. del 27/10/2021

I risultati attesi 2023 sono previsioni provvisorie e meramente indicative, nelle moratorie di quelle più puntuale che saranno obbligatoriamente stimate solo con il nuovo **PPP 2023-2025**, conformemente alle disposizioni statutarie (art. 17, c. 1 lett. c).

Le previsioni di chiusura per l'esercizio 2022, stimate a settembre 2019, ovvero prima dello scoppio della pandemia da Covid-19, alla luce dei variati scenari economici e fiscali di riferimento saranno riviste in occasione dell'elaborazione del **DPP 2023**, coerentemente con le disposizioni statutarie (art. 29, c. 3), nonché all'inizio dello stesso 2022 con lo strumento di controllo gestionale del Budget di esercizio ad esso pertinente con gli obiettivi aggiornati dell'annualità.

**B.2.** Con Vs. nota ci chiedete l'“attività svolta, negli ultimi tre trienni, nei settori ammessi ex art.1, comma 1, lett. c-bis) del D.lgs. n. 153/99, evidenziando in particolare l'operatività e risultati ottenuti: i) nei settori rilevanti ex art.1, comma 1, lett. d) del citato D. lgs.; ii) nelle eventuali attività di natura acting; iii) nelle eventuali attività di natura granting (numero complessivo domande ricevute, domande rigettate, domande accettate, importi erogati, ecc.)”.

Per l'attività svolta negli ultimi tre trienni nei “settori ammessi”, si evidenzia che la Fondazione Pescarabruzzo pubblica annualmente, dal 2006, anche sul proprio sito internet, il Bilancio Sociale come ulteriore strumento facoltativo di comunicazione con i suoi *stakeholders*. Tale documento, redatto dalla Fondazione in maniera del tutto volontaria, affianca quelli più tradizionali, previsti, invece, dalla



normativa vigente, quali il Bilancio d'esercizio ed il Bilancio di Missione. Nel Bilancio Sociale la Fondazione rappresenta, con la massima trasparenza, il proprio operato e le modalità di utilizzo delle risorse generate, come sopra evidenziato, da un'attenta e prudente gestione del proprio patrimonio. Per un'analisi dettagliata del punto in questione si rinvia, pertanto, ai suddetti documenti, liberamente fruibili al seguente link:

<https://www.fondazionepescarabruzzo.it/index.php/fondazione/documenti-istituzionali>

Tuttavia, si estrapolano i principali aspetti operativi ed i risultati ottenuti per punti analitici, come da Voi richiesto.

È innanzi tutto opportuno sottolineare che la Fondazione Pescarabruzzo ha individuato i “settori rilevanti” ex art. 1, c. 1, lett. d) del D.Lgs n. 153/99 all’interno del proprio Statuto (art. 2, c. 2 e c. 3), facendoli coincidere con quelli “ammessi”, così definiti ai sensi dell’art. 1, c. 1 lett. c-bis del citato D.Lgs. Tale scelta, volta a concentrare in un numero circoscritto i settori sostenuti, è stata operata al fine di rendere tecnicamente confrontabili e con maggiore trasparenza nel tempo i risultati prodotti dalla sua attività istituzionale, da una parte e, dall’altra, per meglio coordinare i progetti in una logica sistematica di ottimizzazione della loro efficacia anche nel lungo periodo.

L’Istituto interviene a favore degli ambiti territoriali e sociali di riferimento in una triplice accezione: 1) come *Grantmaking Foundation*, assicurando erogazioni tramite appositi bandi e secondo rigidi principi e regolamenti interni volti a garantire trasparenza, equità, indipendenza e imparzialità nel processo di erogazione dei contributi a sostegno di “progetti di terzi” (art. 4, c. 2, Statuto e art. 7 del “Regolamento delle Attività Istituzionali della Fondazione Pescarabruzzo” approvato dal Comitato d’Indirizzo il 15 settembre 2015); 2) come *Operating Foundation*, elaborando e realizzando “progetti propri” (art. 4, c. 2, Statuto e art. 6 del “Regolamento delle Attività Istituzionali della Fondazione Pescarabruzzo” approvato dal Comitato d’Indirizzo il 15 settembre 2015) in autonomia o in partnership con altri Enti ed Istituzioni locali; 3) come *Fundraising Foundation*, essendo riconosciuta dai suoi interlocutori e *stakeholders* meritevole come destinataria di donazioni per la sua ormai consolidata reputazione, anche perché individuata quale punto di riferimento per la conservazione, tutela e valorizzazione soprattutto del patrimonio artistico, non solo locale.

Questa triplice accezione caratterizza profondamente l'operato dell'Ente, permeando a fondo le sue scelte progettuali e rendendola un'esperienza originale ed esemplare nel sistema delle FOB, ben consapevole che il contesto di riferimento non necessita solo di sostegni finanziari con le attività erogative, bensì anche di impegni volti a colmare evidenti deficit nella capacità di intrapresa, soprattutto nell'ambito dei processi di innovazione. In tal modo, la Pescarabruzzo si è sforzata di interpretare nel modo più esaustivo possibile la funzione di sussidiarietà secondo le innovazioni costituzionali e gli indirizzi europei.

Di seguito si riporta una panoramica sull'**attività istituzionale della Fondazione Pescarabruzzo negli ultimi tre trienni**, come da Voi richiesto.

**B.2.i) La tabella evidenzia le erogazioni deliberate nei “settori rilevanti”.**

Anni	Erogazioni deliberate nei "settori rilevanti" (valori in migliaia di euro)						Totale complessivo
	Arte, attività e beni culturali	Educazione, Istruzione e Formazione	Promozione dello sviluppo economico locale	Ricerca Scientifica e Tecnologica	Salute Pubblica	Volontariato, Filantropia e Beneficenza	
2012	2.114	884	1.807	171	564	254	5.794
2013	1.598	468	821	114	80	222	3.303
2014	997	880	748	51	545	324	3.545
2015	758	226	480	58	41	216	1.779
2016	1.586	1.239	686	154	108	541	4.314
2017	2.727	1.425	2.134	126	109	551	7.072
2018	1.482	1.406	653	175	14	763	4.493
2019	1.547	1.171	627	52	21	830	4.248
2020	1.757	733	696	55	273	548	4.062
<b>Totali</b>	<b>14.566</b>	<b>8.432</b>	<b>8.652</b>	<b>956</b>	<b>1.755</b>	<b>4.249</b>	<b>38.610</b>

**B.2.ii) Con riferimento ai progetti di natura *acting* (sostanzialmente “progetti propri” ai sensi dell’art. 4, c.**

2 dello Statuto e art. 6 del “Regolamento delle Attività Istituzionali della Fondazione Pescarabruzzo” approvato dal Comitato d’Indirizzo il 15 settembre 2015), si riporta un breve riepilogo dei principali interventi sostenuti dalla Fondazione Pescarabruzzo negli ultimi tre anni. La tabella che segue evidenzia le erogazioni deliberate per “progetti propri” nel periodo in esame.

<b>Erogazioni deliberate per "progetti propri" a venti natura <i>acting</i></b>	
<b>Anni</b>	<b>(valori in migliaia di euro)</b>
2012	5.062
2013	2.639
2014	3.134
2015	1.157
2016	3.558
2017	5.805
2018	3.461
2019	3.016
2020	3.252
<b>Totale</b>	<b>31.084</b>

Di seguito si descrivono in sintesi i principali “progetti propri” aventi natura *acting*.

#### B.2.ii/a Distretto Urbano dell’Economia della Cultura e della Conoscenza

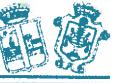
Il progetto favorisce la promozione, a livello locale, di modelli di crescita e sviluppo basati sull’economia dei beni e delle attività culturali e sulla conoscenza. Questa, incardinata sulla crescente funzione strategica dei fattori produttivi “immateriali”, riconosce un ruolo decisivo nelle performance di successo, ad esempio, alla riqualificazione del capitale umano nell’ambito della cosiddetta *New Economy*, anche alle dimensioni territoriali di prossimità.

L’iniziativa pluriennale, riaggredendo in senso dinamico e trasversale la pluralità dei “settori rilevanti”, è considerata dalla Fondazione uno dei principali “progetti propri”, portato avanti sin dal 2004, sulla base di un approfondito studio coordinato dal Prof. Pierluigi Sacco (uno dei maggiori esperti europei nel campo), con la collaborazione dell’Ente strumentale Gestioni Culturali Srl - Socio Unico. Tra i suoi filoni di intervento si possono annoverare:

- **Pescara Cityplex**: con la gestione e riqualificazione dei cineteatri Massimo (di proprietà), Circus (di proprietà) e S. Andrea (in locazione), la Fondazione Pescarabruzzo ha offerto alla cittadinanza spazi culturali, occasioni e luoghi d’incontro, di spettacolo e di aggregazione sociale nel centro storico della città di Pescara, mettendo a disposizione della collettività 8 sale cinematografiche, che hanno registrato dal 2012 al 2020 più di 420 mila spettatori, 4 palcoscenici teatrali e musicali e per eventi pubblici, con oltre 3.000 posti a sedere.



- **Imago Museum**: tra i progetti esemplari più importanti realizzati negli ultimi anni dalla Fondazione, l'Imago Museum, *inaugurato il 28 settembre 2021 alla presenza del Presidente della Repubblica Sergio Mattarella*, ambisce a divenire luogo di iniziative culturali ed espositive di livello internazionale. L'edificio ospitante è stato acquistato nel 2013 ad un costo complessivo di quasi € 5,2 milioni (al quale si aggiungono costi di riqualificazione di circa € 2,2 milioni), l'intervento di recupero ha permesso di definire gli spazi del nuovo Museo in oltre 1.200 mq di ambienti espositivi disposti su tre livelli.
- **Frantoio delle Idee**: acquistato dalla Fondazione nel 2014 al costo di €106 mila, il complesso immobiliare che ospita il progetto è stato destinato a struttura culturale polivalente presso il Comune di Moscufo (Pe), al quale è stato conferito in comodato d'uso gratuito, che lo ha riqualificato con fondi regionali e comunali.
- **Spazio del Fumetto**: il complesso immobiliare, sito in Via N. Fabrizi-Via Pascoli, è stato acquistato nel 2020 al costo di € 2,3 milioni, ed è attualmente in corso di riqualificazione per realizzare un polo espositivo e labororiale dedicato al fumetto, considerato quale parte integrante della cultura popolare soprattutto dei giovani e fenomeno artistico sempre più diffuso a livello internazionale e degno, dunque, di attenzione e valorizzazione. Ciò è particolarmente rilevante per la Fondazione, posti anche i riflessi significativi a livello locale della figura di Andrea Pazienza, considerato dalla critica l'Omero di questa forma di espressione artistica, che a lungo si è formato ed ha operato a Pescara. Il costo per la riqualificazione sostenuto fino ad oggi è pari ad € 455 mila.
- **Polo Culturale Polivalente e di Alta Formazione**: il complesso immobiliare sede del progetto è stato acquistato nel 2015 al costo di € 3,3 milioni (al quale si aggiungono costi di riqualificazione in corso d'opera di circa € 5,3 milioni). Sito nel cuore strategico di Pescara, il Polo ospiterà archivi d'artisti, Museo della Stampa, spazi espositivi per il design ecc., nonché unità per attività formative di alta formazione e a supporto particolare delle rilevate esigenze di nuove competenze professionali che implementano il “Distretto Urbano dell'Economia della Cultura e della Conoscenza”.



- **College residenziale per studenti e per ricercatori:** il progetto ha come obiettivo la realizzazione di un mini-campus universitario urbano di profilo internazionale anche a supporto ed integrazione dei diversi poli didattici accademici presenti nella città di Pescara, in linea con le più prestigiose esperienze riscontrabili a livello nazionale ed internazionale (ad es.: Scuola Normale Superiore e Scuola Superiore di Studi Universitari e di Perfezionamento Sant'Anna di Pisa; IUSS – Istituto Universitario di Studi Superiori di Pavia; Fondazione Collegio Universitario di Parma; Scuola Internazionale Superiore di Studi Avanzati di Trieste; Istituto Italiano di Scienze Umane di Firenze; Istituto di Studi Avanzati di Lucca; Collegio Superiore dell'Università di Bologna; Collegio Internazionale Ca' Foscari di Venezia, ecc.; o autorevoli esempi di *college* anglosassoni). Oltre agli alloggi, la struttura sarà dotata di spazi diversificati in grado di soddisfare tutte le esigenze legate alle attività di accoglienza, di formazione e di ricerca: spazi comuni per socialità, biblioteca, sala lettura, servizi di tutoring e di *placement*. Il complesso immobiliare destinato al progetto è stato acquistato nel 2021 al costo di € 2,7 milioni ed è in corso l'elaborazione del progetto di riqualificazione.
- **Polo specialistico per l'attività libraria ed altri eventi culturali:** l'immobile, sito nel cuore pedonalizzato di Pescara, è stato acquistato nel 2017 al costo di € 3,5 milioni nell'ambito di un'operazione più ampia, volta a tutelare i luoghi della cultura anche nelle sue espressioni produttive. È fulcro di distribuzioni librarie e di altri strumenti editoriali, aggregazione giovanile e luogo di eventi pubblici e culturali a loro supporto.
- **ISIA Pescara Design:** l'Istituto Superiore per le Industrie Artistiche — ISIA Pescara Design è ente pubblico di alta formazione accademica del sistema MUR/AFAM nel campo del design e della comunicazione. Istituito nel 2009 su iniziativa e sostegno della Fondazione Pescarabruzzo come distaccamento dell'ISIA di Roma, la sede di Pescara ha ottenuto il riconoscimento formale di Istituto autonomo nel 2015, divenendo il quinto ISIA nazionale, che si aggiunge agli altri quattro nati circa mezzo secolo prima, su ideazione soprattutto di Giulio Carlo Argan.

Dal 2012 al 2020 l'ISIA conta una media di 150 studenti tra triennio e specialistica ed attualmente è ospitata a prezzo di canone significativamente calmierato in un complesso immobiliare allo

scopo acquistato dalla Fondazione al costo di € 1,66 milioni e successivamente riqualificato dalla stessa al costo di circa € 1 milione.

- **Pescarabruzzo Film Commission:** l'Istituto ha contribuito, nel prezioso ruolo da *Film Commission* privata, alla realizzazione di vere e proprie produzioni cinematografiche a sostegno di cineasti del territorio e, gradualmente, anche di registi di livello nazionale e internazionale.

Su un totale di quasi 40 produzioni, dal 2012 al 2020 i progetti sostenuti e realizzati sono stati 20 e distinti fra cortometraggi, lungometraggi, documentari e docu-fiction.

#### B.2.ii/b Maison des Arts

Il progetto pluriennale, ospitato al piano terra ed al primo piano della sede storica della Fondazione sull'asse centrale pedonalizzato di Pescara, ha offerto alla comunità locale un variegato programma espositivo e di eventi pubblici (esposizioni pittoriche, fotografiche, fumettistiche, storico-documentarie, presentazione di libri, conferenze, stagioni concertistiche e musicali, ecc.), liberamente fruibili, con l'intento di animare il contesto urbano ritenuto il centro della *polis* cittadina, nonché il cosiddetto “Centro Commerciale Naturale”.

Dal 2012 al 2020 sono stati organizzati circa 215 eventi ampiamente documentati nei Bilanci Sociali (<https://www.fondazionepescarabruzzo.it/index.php/fondazione/documenti-istituzionali>).

#### B.2.ii/c Cittadella dell'Accoglienza

Avviato nel 2013 in *partnership* con la Fondazione Caritas di Pescara, il progetto è nato per rispondere in maniera efficace ai bisogni di una comunità che soffre l'aumento e la nascita di situazioni di disagio sociale alimentate da crescenti condizioni di nuova povertà. Il complesso immobiliare, sito in Via Alento (ex area artigianale della città), è stato acquistato dalla Fondazione Pescarabruzzo nel 2009 al costo di € 1,65 milioni, ed è stato riqualificato grazie ad una *partnership* con la Fondazione Caritas di Pescara (con contributi erogati anche dalla CEI), alla quale è stato concesso in comodato d'uso gratuito.

L'inaugurazione è avvenuta il 20 giugno 2013 alla presenza del Presidente pro tempore della CEI, Card. Angelo Bagnasco, che nell'occasione l'ha definita tra le più avanzate esperienze nel campo.

Dal 2013 al 2020 sono stati somministrati più 1,5 milioni di pasti, accogliendo con l'attività di convitto anche diverse centinaia di senza fissa dimora e di immigrati.

#### **B.2.ii/d Progetto pluriennale di restauro e valorizzazione di opere d'arte**

Dal 1992 la Fondazione sostiene un progetto pluriennale di restauri che conta, ad oggi, 220 interventi, tra i quali numerosi sono quelli realizzati in ben 34 comuni della Provincia di Pescara, oltre a quelli nel resto della regione. Per questa intensa attività di recupero del patrimonio artistico provinciale, l'Istituto ha ricevuto, nel 2010, il più alto apprezzamento da parte della Soprintendenza Regionale per i Beni Storici Artistici ed Etnoantropologici dell'Abruzzo.

Dal 2012 al 2020 sono stati effettuati n. 132 restauri tra dipinti, affreschi ed antichi strumenti musicali.

#### **B.2.ii/e Attività editoriale**

Ulteriore progetto pluriennale sostenuto dalla Fondazione è quello relativo alla pubblicazione delle proprie “Collane editoriali” di seguito elencate:

<b>Titolo Collana editoriale</b>	<b>n. volumi pubblicati dal 2012 al 2020</b>	<b>n. totale volumi</b>
Ambiente e territorio	4	4
Arte e Cultura	40	72
Giovani autori	11	43
Musica	2	7
Orizzonti	6	28
Storia e personaggi	10	23
<b>Totali</b>	<b>73</b>	<b>177</b>

In particolare, la Collana “Arte e Cultura” è ritenuta da molti studiosi la principale fonte di documentazione dell’attività artistica territoriale.

Dal 2019, il progetto si avvale di un proprio codice editore con cui ha avviato in proprio (tramite il suo Ente strumentale Gestioni Culturali Srl socio unico) la pubblicazione di volumi, anche in collaborazione con altri soggetti del territorio e, dal 2020, con collaborazioni anche con editori nazionali specializzati per la pubblicazione di saggistica di particolare interesse.

**B.2.ii/f Biblioteca delle Fondazioni Pescarabruzzo e Brigata Maiella**

In collaborazione con la Fondazione Brigata Maiella, di cui la Pescarabruzzo è soggetto fondatore, è stata allestita la nuova Biblioteca per la divulgazione e il facile accesso al suo significativo patrimonio librario a prevalente vocazione storiografica. I libri catalogati e inventariati, ad oggi oltre 700 (molti altri sono in corso di catalogazione), sono fruibili anche sul Sistema Bibliotecario Nazionale nel quale la Fondazione presenta anagrafe ufficiale PE0118.

**B.2.ii/g Biblioteca diocesana**

Nel 2017 la Fondazione Pescarabruzzo ha realizzato la nuova Biblioteca Diocesana presso la sede vescovile di Pescara, ove è custodito attualmente un prezioso patrimonio librario a grande valenza storica, prima disperso nella provincia in luoghi non idonei e a rischio di deperimento. Spazi precedentemente inutilizzati sono stati così ristrutturati allo scopo a cura della Fondazione, nonchè per ospitare un vero e proprio centro culturale a supporto in primis dell'Istituto Superiore di Scienze Religiose "G. Toniolo" e, poi, degli studiosi e dell'intera comunità.

**B.2.ii/h Progetto di riqualificazione e valorizzazione luoghi di culto**

Nel periodo 2014-2017 la Fondazione ha sostenuto un progetto volto alla riqualificazione ed alla valorizzazione dei luoghi di culto, dapprima mediante la realizzazione, con elevati profili artistici, dell'Ambone per la Cappella Sistina, inaugurato l'11 gennaio 2015 dal Santo Padre Papa Francesco durante la solennità del Battesimo del Signore e, successivamente, dei nuovi arredi sacri per l'Altare Maggiore della Basilica del Volto Santo di Manoppello, la cui inaugurazione, alla presenza dell'Arcivescovo di Chieti-Vasto, S.E. Mons. Bruno Forte, e del Presidente pro-tempore della Regione Abruzzo, Luciano D'Alfonso, è avvenuta il 25 febbraio 2017. In tal modo, questo complesso religioso si è ulteriormente accreditato tra i principali itinerari nazionali di turismo religioso.

**B.2.ii/i Collezione macchine cinematografiche d'epoca**

Nel corso degli anni la Fondazione ha alimentato una raccolta di macchine e accessori cinematografici d'epoca, quale preziosa testimonianza a documentazione della storia dell'evoluzione tecnica della cinematografia. La collezione, concessa in comodato d'uso gratuito al Mediamuseum -



Museo Nazionale del Cinema di Pescara dove è in gran parte conservata, consta complessivamente di 144 pezzi tra cineprese, apparecchi fotografici, obiettivi, pellicole e altro materiale di genere: tra il 2012 e il 2020 ne sono stati acquisiti 24.

### B.2.ii/l Concorsi e premi

La Fondazione, inoltre, ha sostenuto le seguenti iniziative, mediante la pubblicazione di appositi bandi di concorso, articolati in edizioni annuali ripetute nel tempo e concepiti sempre come “progetti propri” aventi natura *acting*:

- **“Premio Internazionale NordSud Fondazione Pescarabruzzo di Letteratura e Scienze”**, nato allo scopo di rendere merito ad eccellenze, nell’ambito delle arti e delle scienze, che si sono distinte per il loro contributo al dialogo interculturale e alla promozione dell’integrazione nella comunità internazionale, anche allo scopo di favorire l’abbattimento delle barriere nel confronto Nord/Sud del mondo, a partire da una nota e storica intuizione di Willy Brandt;
- premio nazionale di scrittura creativa **“Da Gutenberg a Zuckerberg. Percorsi non convenzionali per giovani scrittori fuoriclasse”**, concepito dalla Fondazione Pescarabruzzo per incoraggiare la scrittura creativa pensata e prodotta da bambini e adolescenti di tutte le regioni italiane, soprattutto per i loro coetanei;
- **concorso fotografico “Condividere ... Scattando”**, rivolto agli studenti degli Istituti Scolastici Superiori della Provincia di Pescara, dell’Università degli Studi di Chieti-Pescara e dell’ISIA Pescara Design, per educare gli studenti locali di livello superiore ed accademico ad una delle più significative forme espressive contemporanee;
- bando **“Arte e Design per la Tutela Ambientale”**, ideato dalla Fondazione per stimolare la creatività di giovani di tutte le regioni italiane nella produzione di opere d’arte e di design ecosostenibili. Le opere sono valutate da una giuria di esperti e le vincitrici entrano a far parte di una specifica collezione della Fondazione, che ad oggi ne conta oltre 60.

B.2.iii) Con riferimento ai **progetti di natura *granting***, le tabelle riepilogative seguenti evidenziano le informazioni da Voi richieste:

<b>Attività di natura <i>granting</i> realizzate con bandi pubblici</b>				
<b>Anno</b>	<b>Domande ricevute (n°)</b>	<b>Domande respinte (n°)</b>	<b>Domande accettate (n°)</b>	<b>Erogazioni deliberate (valori in migliaia di euro)</b>
2012	244	61	183	433
2013	337	107	230	347
2014	265	64	201	292
2015	270	87	183	320
2016	137	36	101	149
2017	225	65	160	649
2018	208	48	160	235
2019	187	45	142	317
2020	176	50	126	187
<b>Totale</b>	<b>2.049</b>	<b>563</b>	<b>1.486</b>	<b>2.929</b>

<b>Attività di natura <i>granting</i> per disposizioni statutarie o accordi di <i>partnership</i> (valori in migliaia di euro)</b>					
<b>Anni</b>	<b>Fondazione Musei Civici di Loreto Aprutino</b>	<b>Fondazione Con il Sud</b>	<b>Volontariato ex art.15 L.266/91</b>	<b>Contrasto alla Povertà Educativa Minorile</b>	<b>Totale</b>
2012	95	94	110		299
2013	95	96	126		317
2014	95	-	24		119
2015	85	85	130		300
2016	85	43	165	314	607
2017	85	47	142	343	617
2018	85	46	110	557	798
2019	85	46	108	676	915
2020	75	51	89	408	623
<b>Totale</b>	<b>785</b>	<b>508</b>	<b>1.004</b>	<b>2.298</b>	<b>4.595</b>

B.2.iiii) Tenuto conto della triplice natura dell'Ente, che, come sopra descritto, si presenta anche come **Fundraising Foundation**, oltre che come **Grantmaking e Operating Foundation**, in aggiunta a quanto da Voi richiesto, si riepilogano brevemente di seguito i principali progetti rientranti in tale ambito:

- donazione dell'intero archivio delle opere del M° Mimmo Sarchiapone (rilevante e noto artista nello specifico settore), consistente in una raccolta di 617 matrici incise in Acquaforte, Acquatinta e Puntasecca da lui prodotte negli anni 1975-2012, oltre a pannelli e stampe serigrafiche realizzate a mano e dipinti ad olio su tela degli anni '50-'80 (valore dell'intera collezione non ancora stimato; solo un piccolo ed iniziale conferimento è peritato in € 106 mila);



- donazione della collezione composta da n. 113 opere dell'artista Gabriella Albertini realizzate dal 1977 al 2008 (valore dell'intera collezione non ancora stimato);
- donazione di alcune attrezzature, tra le quali un antico torchio, una linotype, tre cassetriere, un tirabozze su tavolo, una macchina piana stampante, una stella stampante, due taglierine, che rappresentano il primo nucleo del costituendo "Museo dell'Arte della Stampa" (valore dell'intera collezione non ancora stimato);
- donazione della raccolta "Arte, immagine e realtà" composta da n. 130 opere di cui 99 dipinti olio su tela, 20 serigrafie e 11 sculture donate dal mecenate Alfredo Paglione. L'intera collezione è stata valutata in atto notarile con perizia pari ad € 2,88 milioni;
- donazione di n. 28 opere del M° Giuseppe Misticoni, dallo stesso prodotte a partire dagli anni '50 fino ai '90 (valore dell'intera collezione non ancora stimato);
- donazione, in via di perfezionamento, dell'archivio del M° Sandro Visca e di una sua collezione di opere di Andrea Pazienza (valore stimato, in corso di approfondimento, di circa € 4 milioni);
- conferimenti di svariate opere d'arte da parte di giovani artisti locali nell'ambito di iniziative culturali sostenute dalla Fondazione, esposte nell'ambito di mostre temporanee presso la sua *Maison des Arts*;
- donazione di quote della società San Nicolao Srl da parte di un privato donatore al fine di promuovere, insieme al Centro di Solidarietà "Associazione Gruppo Solidarietà" Onlus di Pescara, attività socio-assistenziali (valore in atto notarile pari a circa € 600 mila);
- apertura di c/c per la raccolta fondi a seguito di calamità naturali (ad es. terremoto di L'Aquila, Haiti) e realizzazione di progetti ad hoc per fronteggiare alcune prime emergenze.

Sempre nell'ambito delle attività di *fundraising* possono essere annoverati anche una serie di contratti di *comodato d'uso gratuito*, come quello relativo alla raccolta di argenti antichi del collezionista e noto accademico Prof. Francesco Capriglione (valore stimato pari ad € 641 mila), quello relativo ad opere di Pasquale e Raffaello Celommi di proprietà della Cassa Edile di Pescara (valore stimato € 20 mila) e ad un'opera di proprietà del mecenate Alfredo Paglione (valore stimato € 220 mila).



B.3. Con Vs. nota ci chiedete un “*sintetico resoconto degli eventuali procedimenti giudiziari e arbitrali, nonché dei contenziosi in corso, con evidenza delle controparti, del petitum avanzato dalle stesse e gli eventuali accantonamenti disposti.*”

In merito al resoconto degli **eventuali procedimenti giudiziari e arbitrali, nonché dei contenziosi in corso**, con evidenza delle controparti, del *petitum* avanzato dalle stesse e gli eventuali accantonamenti disposti, si precisa che la Fondazione non è destinataria direttamente o indirettamente di rivendicazioni giudiziarie a qualunque titolo e in capo ad alcuna controparte e, conseguentemente, nessun accantonamento a riguardo è stato previsto. Al contrario, la Fondazione è parte attiva, in quanto si ritiene parte lesa, nelle rivendicazioni giudiziarie come di seguito riportate. I valori oggetto delle controversie hanno origine nella crisi, prima, del Gruppo Bancario Tercas SpA nel cui ambito era finito il controllo dell'ex-conferitaria Banca Caripe SpA e, poi, del Gruppo Bancario Banca Popolare di Bari SpA nel cui ambito, a sua volta, è successivamente confluito il Gruppo Bancario Tercas SpA.

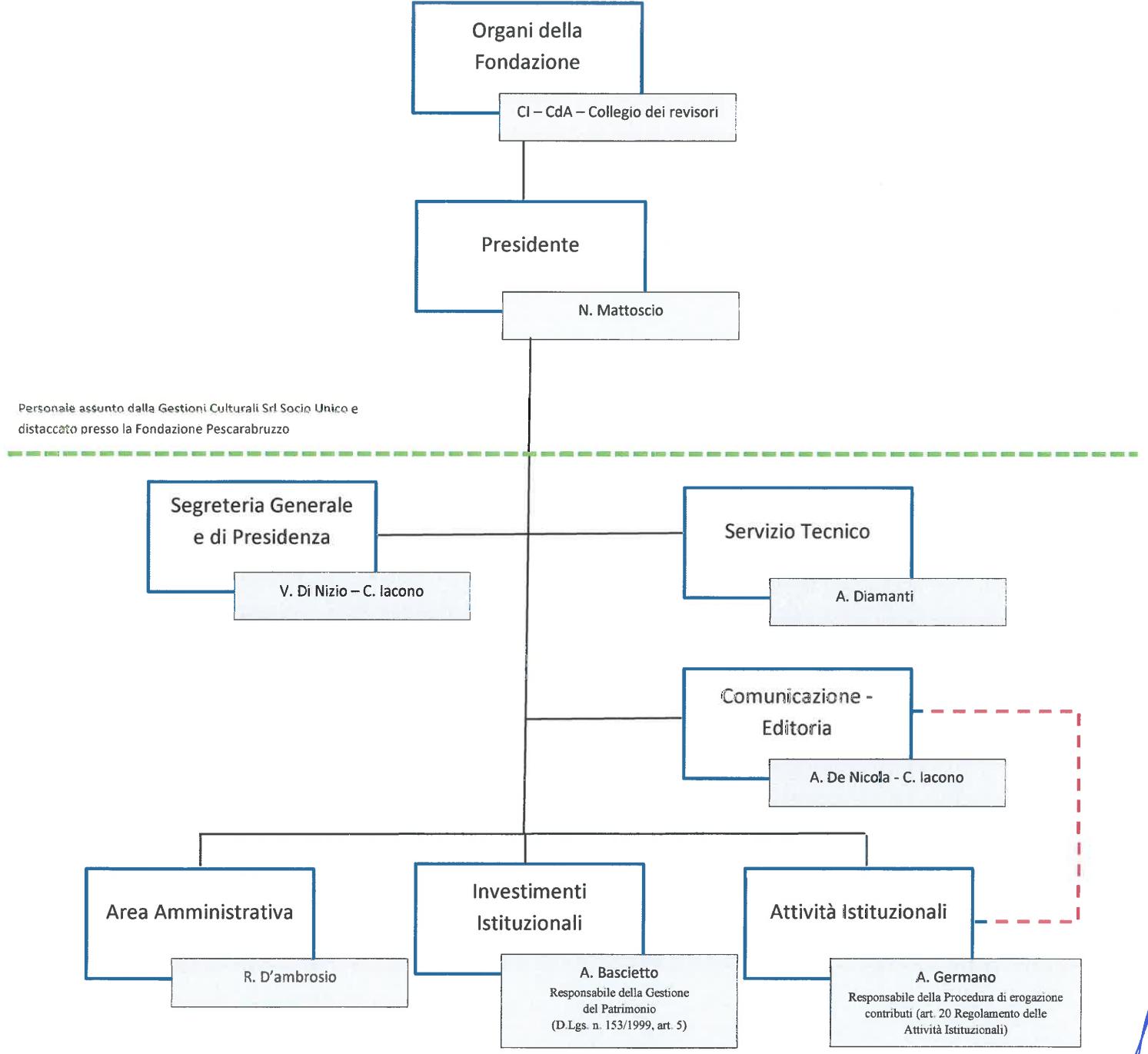
Contenziosi in corso	Valore	Controparti	Petitum avanzato	Eventuali accantonamenti
Giudizio di risarcimento danni e impugnazione deliberazione assembleare Tercas avanti Tribunale di L'Aquila – sez. specializzata in materia di impresa	€ 17 milioni	Banca Popolare di Bari SpA	Riforma della sentenza n. 322 del 14.5.2019 pronunciata dal Tribunale di L'Aquila – sez. specializzata in materia di impresa	nessuno
Giudizio di risarcimento danni in relazione vicenda CARIPE avanti Tribunale di L'Aquila – sez. specializzata in materia di impresa	€ 5 milioni	Banca Popolare di Bari SpA	Riforma della sentenza n. 583 del 18.8.2021 pronunciata dal Tribunale di L'Aquila – sez. specializzata in materia di impresa	nessuno

\* \* \* \* \*

Nella speranza di aver corrisposto sufficientemente alle Vostre richieste, restando comunque a disposizione per ogni Vostra ulteriore esigenza di informazioni aggiuntive o per chiarimenti su quelle già fornite, si rimettono i più cordiali saluti.

Prof. Nicola Mattoscio  
(Presidente Fondazione Pescarabruzzo)

# ORGANIGRAMMA



**FUNZIONIGRAMMA****Segreteria Generale e di Presidenza**

- Attività di segreteria per il Presidente e per i componenti gli organi della Fondazione
- Custodia dei fascicoli personali dei componenti gli organi, nonché quelli relativi ai rapporti intrattenuti dalla Fondazione con l'Autorità di Vigilanza, con gli Enti Fondatori, con altri Enti curando la corrispondenza quando non di competenza degli altri Servizi
- Adempimenti connessi alle riunioni del C.I. e del C.d.A.:
  - Compilazione e trasmissione degli avvisi di convocazione;
  - Raccolta e/o predisposizione degli argomenti all'ordine del giorno;
  - Verbalizzazione delle riunioni del C.d.A. e del C.I.;
  - Trascrizione dei verbali delle riunioni del C.d.A., del C.I. e del Collegio dei Revisori sugli appositi libri
- Custodia dei libri verbali del C.d.A., del C.I. e del Collegio dei Revisori, provvedendo alla vidimazione dei libri soggetti a tali adempimenti
- Custodia dei fascicoli relativi alle adunanze del C.d.A. e del C.I.
- Segnalazione delle presenze per gli organi collegiali, provvedendo alla successiva liquidazione
- Supporto al processo di liquidazione delle spese di gestione e dei contributi deliberati (istruttoria iniziale)
- Attività di apertura della corrispondenza, protocollo in entrata ed in uscita, quando richiesto, firma della corrispondenza in partenza, copia ed archivio della stessa, quando non di competenza degli altri Servizi
- Predisposizione del materiale cartaceo di ordinario utilizzo della Fondazione
- Adempimenti connessi alle riunioni delle Commissioni Consiliari Consultive costituite ai sensi del Regolamento per le Erogazioni della Fondazione, avvalendosi di componenti dello staff della Fondazione
- Supporto all'Area Amministrativa per la predisposizione della contrattualistica amministrativa (contratti di compravendita immobili, fitti e locazioni, ecc.) e monitoraggio scadenze

**Servizio Comunicazione e Editoria****Comunicazione**

- Rapporti con i principali canali d'informazione (testate giornalistiche, televisive, radiofoniche, ecc.) in occasione di eventi o per la comunicazione delle attività e dei bandi promossi dalla Fondazione
- Predisposizione dei materiali tipografici relativi all'attività istituzionale (inviti, locandine, manifesti, ecc.)
- Stesura e diffusione dei comunicati stampa e degli inviti via mail in occasione di eventi
- Tenuta ed aggiornamento dell'indirizzario mail
- Organizzazione delle conferenze stampa
- Gestione del sito internet della Fondazione e dei social network attivati (*facebook*, canale *you tube*, *instagram*, ecc.)
- Cura dell'archivio fotografico, selezionando, archiviando e custodendo, anche su supporti informatici o memorie esterne, fotografie e immagini degli eventi e dei progetti sostenuti dalla Fondazione
- Predisposizione di eventuali atti di convegni
- Rassegna stampa

**Editoria**

- Programmazione e realizzazione dei progetti editoriali
- Gestione della Biblioteca, anche virtuale (sito internet, Sistema Bibliotecario Nazionale – SBN), della Fondazione Pescarabruzzo
- Cura e gestione dell'inventario dei libri, avvalendosi del Servizio Tecnico per quanto di competenza
- Servizio di *Copywriting* e *Ghostwriting* per la stesura di articoli, note, introduzioni, discorsi e in generale di editing semplice o complesso (saggistica) in italiano e/o inglese

**Servizio Tecnico, con funzione di Autista**

- Attività di *front office* e regolamentazione dell'accesso alla Fondazione, con particolare riferimento a fornitori, manutentori, ospiti, ecc.
- Svolgimento della funzione di autista e gestione della macchina aziendale
- Mantenimento in ordine degli archivi e dei magazzini
- Allestimento sale per riunioni, concerti, mostre ed altre attività istituzionali
- Esecuzione di operazioni elementari attinenti alla logistica e al controllo sul corretto funzionamento degli impianti degli immobili di proprietà della Fondazione e del suo ente

strumentale Gestioni Culturali Srl Socio Unico (ad es. controllo sul corretto funzionamento della strumentazione, delle attrezzature, degli impianti, sulla sanificazione degli ambienti, ecc.) e segnalazione guasti, necessità di interventi e/o manutenzioni, ecc.

- Gestione del servizio antincendio e pronto soccorso (tra cui gli adempimenti ex D.Lgs 81/2008)
- Assicurare il tempestivo rifornimento del materiale di consumo della Fondazione (ad esempio cancelleria, acqua, ecc.)
- Supportare il servizio Editoria nelle operazioni di conteggio periodico dei libri e delle opere d'arte della Fondazione custodite a magazzino.

#### **Area Amministrativa**

- Tenuta della contabilità e dei libri contabili
- Predisposizione dei documenti istituzionali della Fondazione: Bilancio d'esercizio, regolamenti ed aggiornamenti statutari ed invio al MEF, laddove richiesto, anche in collaborazione dell'Area Investimenti Istituzionali ed Attività Istituzionali per quanto di competenza
- Predisposizione, gestione ed archivio della contrattualistica amministrativa (contratti di compravendita immobili, fitti e locazioni, comodati, forniture, ecc.) e monitoraggio scadenze in collaborazione con il Servizio Segreteria Generale e di Presidenza
- Aggiornamento “*Dati Governance*” e “*Dati Bilancio*” sul sito del MEF/ACRI, anche in collaborazione con il Servizio Segreteria Generale e di Presidenza per quanto di competenza
- Supporto all'Area Attività Istituzionale per la stesura dei documenti di programmazione e del Bilancio Sociale per quanto di competenza
- Supporto all'Area Attività Istituzionali per la definizione e predisposizione di contratti, scritture private, convenzioni e protocolli d'intesa relativamente a progetti di propri o di terzi
- Supporto al Servizio Segreteria generale per la stesura dei verbali per quanto di competenza
- Gestione e custodia del fondo spese della segreteria
- Rendicontazione, mediante appositi report, dei progetti affidati dalla Fondazione all'ente strumentale Gestioni Culturali Srl Socio Unico, nonché dei servizi forniti da quest'ultima nell'ambito del contratto di service, avvalendosi, per quanto di competenza, dell'Area Attività Istituzionali
- Predisposizione delle indennità di carica per Amministratori e Sindaci
- Invio mensile del riepilogo dei contributi versati all'INPS (Emens)
- Rilevazione presenze personale e invio al consulente del lavoro
- Supporto al servizio fiscale (esternalizzato) per quanto di competenza (ad es. predisposizione e l'invio delle certificazioni uniche, calcolo imposte, invio F24, ecc.)

**Area Investimenti Istituzionali**

- Gestione del patrimonio ed attuazione delle delibere assunte dal CdA in materia di investimenti
- Predisposizione ed aggiornamento del budget annuale e pluriennale della Fondazione
- Aggiornamento del consuntivo semestrale della Fondazione
- Monitoraggio dei flussi di cassa periodici
- Predisposizione ed aggiornamento dei report finanziari da sottoporre agli Organi statutari
- Monitoraggio quotidiano dell'andamento del portafoglio titoli quotati
- Monitoraggio delle scadenze e dei richiami sui fondi
- Monitoraggio delle performance del portafoglio in deposito amministrato sotto advisory
- Gestione dei rapporti diretti con società emittenti dei titoli sottoscritti laddove richiesto
- Monitoraggio delle società emittenti bond in condizioni di concordato/amministrazione straordinaria, ecc.
- Rapporti con Istituti finanziari, gestori dei fondi
- Monitoraggio del patrimonio investito, anche nel rispetto delle determinazioni del Protocollo d'Intesa ACRI-MEF del 22/04/2015
- Interlocuzione periodica con l'Advisor e monitoraggio report
- Deleghe ad operare sui c/c in via continuativa e disgiunta

**Area Attività Istituzionale**

- Predisposizione e gestione dei bandi tematici e di erogazione
- Istruttoria delle richieste di contributo da sottoporre alle Commissioni Consiliari Consultive, avvalendosi anche del supporto del Servizio Segreteria Generale
- Liquidazione dei contributi deliberati: istruttoria finale ed autorizzazione al pagamento
- Autorizzazione all'utilizzo delle sale dell'edificio di C.so Umberto I a terzi, provvedendo all'aggiornamento del calendario delle sale, nonché delle sale del Pescara Cityplex
- Predisposizione dei documenti di programmazione (Piano Programmatico Pluriennale e Documento Programmatico Previsionale) e del Bilancio Sociale, avvalendosi anche del supporto degli altri Servizi operativi, per quanto di competenza
- Definizione e predisposizione di contratti, scritture private, convenzioni e protocolli d'intesa con specifico riferimento ai progetti, avvalendosi del supporto del Servizio Segreteria e dell'Area Amministrativa per quanto di competenza
- Gestione e coordinamento dei "Principali progetti propri" della Fondazione, anche avvalendosi degli altri Servizi operativi per quanto di loro competenza



- Gestione del Progetto “PescaraCityplex” ed “Imago Museum”, con particolare riferimento alla programmazione cinematografica, al monitoraggio e compilazione report incassi e presenze, collaborando con l’Area Amministrazione per quanto di competenza
- Monitoraggio dei progetti svolti in relazione a quanto definito nei documenti di programmazione annuali e pluriennali ed alle delibere assunte.

**Servizio Fiscale (esternalizzato)**

- Monitoraggio e gestione scadenze fiscali
- Versamento ritenute su F24
- Predisposizione ed invio delle certificazioni uniche, avvalendosi dell’Area Amministrativa per quanto di competenza
- Predisposizione dichiarazioni dei redditi e adempimenti connessi
- Gestione rapporti con Agenzia delle Entrate (ad es. sgravi, gestione cartelle, ecc.)
- Gestione rapporti con le Assicurazioni, anche avvalendosi dell’Area Amministrativa per quanto di competenza

**- VERBALE N. 867 -**

L'anno 2021 addì 28 del mese di ottobre, alle ore 12,00 si è riunito, presso la sede della Fondazione PESCARABRUZZO, il Collegio dei Revisori della Fondazione, per esaminare la relazione predisposta dalla Fondazione Pescarabruzzo (all. 1) su richiesta della *Commissione d'inchiesta sul sistema bancario e finanziario* - prot. 2021/0000147/BANC del 1/10/2021 - (all. 2), approvata all'unanimità dal Consiglio di Amministrazione il 25/10/2021 e all'unanimità dal Comitato di Indirizzo il 27/10/2021.

Sono presenti i Signori:

- |   |                           |                   |
|---|---------------------------|-------------------|
| - | Dott.ssa Donatella Furia  | Presidente        |
| - | Dott. Cristorofo Agresta  | Sindaco effettivo |
| - | Dott.ssa Monica Antonucci | Sindaco effettivo |

\* \* \*

Il Collegio è stato invitato dal Consiglio di Amministrazione e dal Comitato di Indirizzo ad esaminare il suddetto documento, allegato al presente verbale, per controllare l'effettiva corrispondenza di quanto in esso dichiarato con le attività della Fondazione Pescarabruzzo.

Alla luce delle verifiche effettuate il Collegio ritiene che la relazione di che trattasi contenga informazioni corrispondenti al vero e che la stessa, nell'esercizio delle sue funzioni, si sia attenuta rigorosamente alle norme di legge, statutarie e regolamentari.

La seduta viene tolta alle ore 13,00.

IL COLLEGIO DEI REVISORI



COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE AGLI ATTI DELL'ISTITUTO