

Bilancio Previsionale 2025 – Fondazione POLIS

1. Introduzione

La Fondazione Pol.i.s. – Politiche Integrate di Sicurezza per le vittime innocenti della criminalità e per i beni confiscati – è un ente strumentale della Regione Campania, costituito nel 2008 con l'obiettivo di promuovere e sostenere politiche pubbliche per la memoria delle vittime, il supporto ai familiari, il riutilizzo sociale dei beni confiscati e la diffusione della legalità.

Le sue attività si articolano lungo tre assi principali: assistenza alle vittime, valorizzazione dei beni sottratti alla criminalità organizzata e interventi a favore delle nuove generazioni.

Negli anni, la Fondazione ha attivato numerosi protocolli d'intesa, progetti, eventi commemorativi e laboratori, consolidando una presenza capillare nei territori della Campania.

2. Fonti di finanziamento e ambiti di intervento

Il bilancio preventivo 2025 si articola su quattro fonti di finanziamento pubbliche:

Ambito di intervento	Capitolo di finanziamento	Importo (€)
Attività istituzionali generali	U00342 – Regione Campania	500.000
Punti Lettura – L.R. 15/2020	U05052 – Regione Campania	100.000
Sostegno scolastico – L.R. 54/2018	U07913 – Regione Campania	500.000
Progetto FRES 2024	Ministero Università e Ricerca	634.125
Totale Risorse disponibile		1.734.125

Per la distribuzione analitica delle risorse si rinvia al Bilancio di previsione 2025 riportato in allegato e alla relazione del Consiglio di amministrazione.

3. Approccio operativo e trasparenza

Il bilancio preventivo 2025 della Fondazione POLIS si fonda su principi di efficacia, efficienza e trasparenza. Ogni voce di spesa è collegata a specifiche attività istituzionali o progettuali, con indicazione della relativa fonte di finanziamento. La programmazione si basa su un piano dei conti unico, che consente omogeneità tra gli ambiti di intervento e coerenza con la missione dell'ente.

La gestione operativa è affidata a personale altamente qualificato, selezionato con criteri di competenza e professionalità. Le attività vengono monitorate costantemente tramite i controlli interni.

La trasparenza è garantita attraverso la pubblicazione nella sezione 'Amministrazione Trasparente' del portale istituzionale, oltre all'adozione del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza (PTPCT).

4. Struttura del piano dei conti – Macro voci A, B, C

A. ATTIVITÀ TRASVERSALE: Rientrano in questa categoria tutte le funzioni di direzione, amministrazione, gestione giuridica e finanziaria, comunicazione e coordinamento. Queste attività sono essenziali per garantire il corretto funzionamento generale della Fondazione e per sostenere trasversalmente tutti gli interventi.

B. ATTIVITÀ DI REALIZZAZIONE: Includono gli interventi progettuali direttamente rivolti ai destinatari, come le azioni a favore delle vittime, la gestione dei beni confiscati, i progetti educativi e i percorsi di formazione. Sono la componente principale del bilancio in termini di impatto sociale e territoriale.

C. IVA – CONTRIBUTI SOCIALI E PREVIDENZIALI – IRAP & ALTRE IMPOSTE: Comprendono i costi obbligatori per legge legati all'attività dell'ente, quali IVA su acquisti e prestazioni, contributi INPS per collaboratori, IRAP e altre imposte accessorie. Queste voci non rappresentano attività in sé ma sono strettamente connesse alla realizzazione delle stesse.

5. Struttura delle spese per Macro voci e incidenza percentuale

Sulla base dell'analisi completa del bilancio previsionale, sono state individuate tre macro-voci principali in cui ricadono tutte le voci di spesa.

La tabella seguente riporta l'importo complessivo previsto per ciascuna categoria e la relativa incidenza percentuale rispetto al bilancio generale 2025:

Macro voci di Spesa	Totale (€)	Incidenza %
A. ATTIVITÀ TRASVERSALE	319.796,62	18.44
B. ATTIVITÀ DI REALIZZAZIONE	1.118.810,75	64.52
C. IVA-CONTRIBUTI-IRAP-IMPOSTE	295.517,63	17.04



6. Ripartizione sintetica per fonte di finanziamento

Di seguito la composizione del bilancio preventivo 2025 per ciascuna fonte:

U00342 – Fondi Ordinari Regione Campania (€ 500.000)

Voce	Importo (€)
A. Attività trasversale	164.696,62
B. Attività di realizzazione	211.800,10
C. Contributi e imposte	123.503,28
Totale	500.000,00

U05052 – L.R. 15/2020 – Istituzione Punti Lettura (€ 100.000)

Voce	Importo (€)
A. Attività trasversale	19.300,00
B. Attività di realizzazione	58.232,79
C. Contributi e imposte	22.467,21
Totale	100.000,00

U07913 – L.R. 54/2018 – Sostegno scolastico (€ 500.000)

Voce	Importo (€)
A. Attività trasversale	32.800,00
B. Attività di realizzazione	448.954,10
C. Contributi e imposte	18.245,90
Totale	500.000,00

FRES2024_0000033 – Progetto MUR (€ 634.125)

Voce	Importo (€)
A. Attività trasversale	103.000,00
B. Attività di realizzazione	399.823,77
C. Contributi e imposte	131.301,23
Totale	634.125,00

Totale complessivo del bilancio preventivo 2025 (€ 1.734.125,00)

Voce	Importo (€)
A. Attività trasversale	319.796,62
B. Attività di realizzazione	1.118.810,75
C. Oneri fiscali, previdenziali e IRAP	295.517,63
TOTALE GENERALE	1.734.125,00

Circa un quarto del budget è assorbito dai costi delle risorse umane.

Le attività della Fondazione richiedono servizi altamente qualificati, specializzati in diversi ambiti.

La presenza di voci attivate per € 0,01 ha una funzione tecnica, quella di mantenere attive le voci per successive integrazioni esecutive, infatti a seguito di determinazioni del Consiglio di amministrazione.

In fase esecutiva, il Consiglio di amministrazione, può disporre spostamenti di risorse solo all'interno dello stesso progetto finanziato da un'unica fonte di finanziamento e non tra i diversi progetti finanziati da fonti diverse.

7. Risorse umane

La Fondazione non è un ente produttivo ma un'istituzione di servizio pubblico che fornisce attività complesse e ad elevata responsabilità sociale.

Per questo motivo, una parte rilevante del bilancio è destinata ai costi per le risorse umane (dipendenti, collaboratori, professionisti e consulenti specialisti).

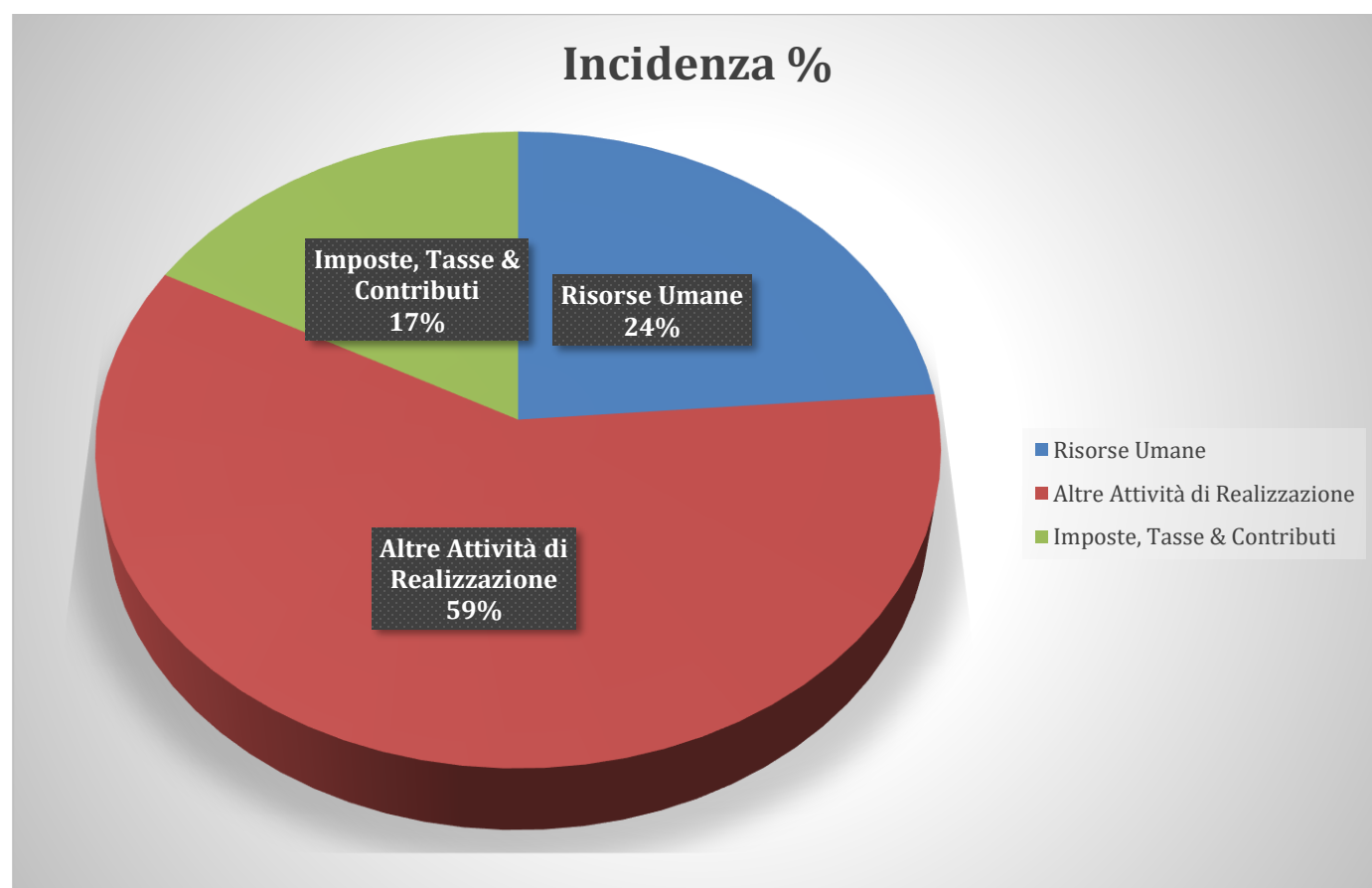
Le principali posizioni previste nel 2025 sono:

Voce / Funzione	TIPOLOGIA CONTRATTO	Risorse Umane	Incidenza %	N° U.
A.1.1-Direzione e coordinamento generale	Dipendente Tempo Determinato	112.000 €	6,5%	1
A.1.2-Comunicazione e sensibilizzazione	Collaboratore Coordinato e Continuativo	30.000 €	1,7%	1
A.1.3-Segreteria tecnica organizzativa	Professionista Partita IVA	30.000 €	1,7%	1
A.1.4-Attività giuridico-amministrativa	Professionista Partita IVA	30.000 €	1,7%	1
A.1.5-Gestione della comunicazione con i fornitori e delle informazioni sui fornitori -fasi del ciclo degli acquisti, dei pagamenti e della fatturazione /Contabilità generale (civiltistico, fiscale), del lavoro, rapporti con il fisco ed enti previdenziali	Professionista Partita IVA	30.000 €	1,7%	1
A.1.6-Budgeting e bilancio previsionale, programmazione operativa, consolidamento, esame della fattibilità finanziaria/Redazione del progetto di bilancio consuntivo (stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa), relazione sulla gestione, bilanci infra-annuali /Monitoraggio fisico-finanziario, rendicontazione	Professionista Partita IVA	30.000 €	1,7%	1
A.1.10-Controllo e certificazione	Professionista Partita IVA	30.000 €	1,7%	1
B.1.2-Coordinamento e gestione area	Professionista Partita IVA	89.000 €	5,1%	2
B.1.3-Supporto al coordinamento e gestione area	Professionista Partita IVA	30.000 €	1,7%	1
Totali		411.000 €	23,7%	10

Ulteriori risorse saranno attivate in corso d'esercizio in base alle necessità operative, ai progetti attuati e alle determinazioni del Consiglio di amministrazione, nel rispetto del vincolo di destinazione delle fonti di finanziamento.

8. Distribuzione altri costi

Bilancio Preventivo 2025	IMPORTI	Incidenza %
Risorse Umane	411.000 €	24%
Altre Attività di Realizzazione	1.027.607 €	59%
Imposte, Tasse & Contributi	295.518 €	17%
Totale GENERALE	1.734.125 €	100%



9. Considerazioni finali

Il bilancio previsionale 2025 è coerente con la missione istituzionale della Fondazione.

La struttura modulare e articolata per fonte di finanziamento garantisce trasparenza, tracciabilità delle spese e capacità di risposta alle necessità emergenti.

Il contenimento dei costi indiretti e la specializzazione delle risorse umane confermano l'impegno della Fondazione per interventi ad alto impatto sociale.

	Gestione Annuale CAP UO0342			Fondi L.R. 15 del 24 giugno 2020	Progetto LR 54/2018 cap U07913	Progetto FRES2024_0000033	TOTALE
A. ATTIVITÀ TRASVERSALE	MACRO AREA A - VITTIME INNOCENTI DELLA CRIMINALITÀ	MACRO AREA B - AREA BENI CONFISCATI ALLA CAMORRA	TOTALE Gestione Annuale CAP UO0342				
A.1.1-Direzione e coordinamento generale		40.000,00 €	40.000,00 €	7.000,00 €	20.000,00 €	45.000,00 €	112.000,00 €
A.1.2-Comunicazione e sensibilizzazione		19.000,00 €	19.000,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	8.000,00 €	30.000,00 €
A.1.3-Segreteria tecnica organizzativa		19.000,00 €	19.000,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	8.000,00 €	30.000,00 €
A.1.4-Attività giuridico-amministrativa		19.000,00 €	19.000,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	8.000,00 €	30.000,00 €
A.1.5-Gestione della comunicazione con i fornitori e delle informazioni sui fornitori -fasi del ciclo degli acquisti, dei pagamenti e della fatturazione /Contabilità generale (civiltico, fiscale), del lavoro, rapporti con il fisco ed enti previdenziali		19.000,00 €	19.000,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	8.000,00 €	30.000,00 €
A.1.6-Budgeting e bilancio previsionale, programmazione operativa, consolidamento, esame della fattibilità finanziaria/Redazione del progetto di bilancio consuntivo (stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa), relazione sulla gestione, bilanci infra-annuali /Monitoraggio fisco-finanziario, rendicontazione		19.000,00 €	19.000,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	8.000,00 €	30.000,00 €
A.1.10-Controllo e certificazione		20.000,00 €	21.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	30.000,00 €
A.1.11-Compensi e Gettoni al Componenti Consiglio di Amministrazione		- €	- €	- €	- €	- €	- €
A.1.12-Compensi e Gettoni al Comitato Scientifico		- €	- €	- €	- €	- €	- €
A.1.13-Compensi e Gettoni al Coordinamneto Operativo		- €	- €	- €	- €	- €	- €
A.1.14-Spese direttamente connesse alla realizzazione della missione istituzionale		9.893,34 €	8.696,62 €	1.800,00 €	2.300,00 €	15.000,00 €	27.796,62 €
Totale A. ATTIVITÀ TRASVERSALE			164.696,62 €	19.300,00 €	32.800,00 €	103.000,00 €	319.796,62 €
B. ATTIVITÀ DI REALIZZAZIONE							
B.1.1-Analisi, studio, ricerche e progettazione	1.000,00 €	1.000,00 €	2.000,00 €	0,01 €	0,01 €	0,01 €	2.000,03 €
B.1.2-Coordinamento e gestione area	22.000,00 €	22.000,00 €	44.000,00 €	15.000,00 €	0,01 €	30.000,00 €	89.000,01 €
B.1.3-Supporto al coordinamento e gestione area	8.000,00 €	8.000,00 €	16.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	10.000,00 €	30.000,00 €
B.1.5-Elaborazione materiali, strumenti, reports e studi	0,01 €	0,01 €	0,02 €	0,01 €	0,01 €	0,01 €	0,05 €
B.1.6-Organizzazione di incontri, seminari, convegni, workshop	0,01 €	0,01 €	0,02 €	0,01 €	0,01 €	0,01 €	0,05 €
B.1.7-Azioni di sostegno e di orientamento	2.500,00 €	2.500,00 €	5.000,00 €	0,01 €	445.000,00 €	30.000,00 €	480.000,01 €
B.1.8-Pubblicazioni, elaborazione report e studi	10.000,00 €	10.000,00 €	20.000,00 €	0,01 €	0,01 €	0,01 €	20.000,03 €
B.1.9-Acquisizioni di beni e servizi direttamente connessi all'attività e/o a progetti specifici	55.000,00 €	55.000,00 €	110.000,00 €	40.803,28 €	0,01 €	316.000,00 €	466.803,29 €
B.1.10-Altre collaborazioni alla realizzazione del progetto	2.400,00 €	2.400,00 €	4.800,00 €	0,01 €	0,01 €	0,01 €	4.800,03 €
B.1.11-Formazione degli operatori di progetto	0,01 €	0,01 €	0,02 €	0,01 €	0,01 €	0,01 €	0,05 €
B.1.12-Pubblicizzazione e promozione del progetto	0,01 €	0,01 €	0,02 €	0,01 €	0,01 €	0,01 €	0,05 €
B.1.13-Incontri e seminari fine progetto	0,01 €	0,01 €	0,02 €	0,01 €	0,01 €	0,01 €	0,05 €
B.1.14-Spese direttamente connesse alla realizzazione della missione istituzionale	5.000,00 €	5.000,00 €	10.000,00 €	429,42 €	1.954,00 €	13.823,69 €	26.207,11 €
Totale B. ATTIVITÀ DI REALIZZAZIONE			211.800,10 €	58.232,79 €	448.954,10 €	399.823,77 €	1.118.810,75 €
C. IVA-CONTRIBUTI SOCIALI E PREVIDENZIALI-IRAP & ALTRE IMPOSTE							
C.1.1-IVA		45.693,27 €	45.693,27 €	10.787,20 €	2.255,89 €	80.041,22 €	138.777,57 €
C.1.2-RITENUTE FISCALI IRPEF		45.560,01 €	45.560,01 €	6.900,01 €	6.500,01 €	25.600,01 €	84.560,05 €
C.1.3-ADDITIONALI COMUNALI E REGIONALI		5.950,00 €	5.950,00 €	1.275,00 €	1.175,00 €	4.650,00 €	13.050,00 €
C.1.4-CONTRIBUTI SOCIALI E PREVIDENZIALI E RIVALSE PREVIDENZIALI		22.760,00 €	22.760,00 €	3.080,00 €	7.240,00 €	18.360,00 €	51.440,00 €
C.1.6-IRAP		3.540,00 €	3.540,00 €	425,00 €	1.075,00 €	2.650,00 €	7.690,01 €
Totale C. IVA-CONTRIBUTI SOCIALI E PREVIDENZIALI-IRAP & ALTRE IMPOSTE			123.503,28 €	22.467,21 €	18.245,90 €	131.301,23 €	295.517,63 €
			€ 500.000,00	€ 100.000,00	€ 500.000,00	€ 634.125,00	€ 1.734.125,00