

**FONDAZIONE "FRANCO DEMARCHI"**  
**BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2024-2025-2026**

Il budget economico triennale è uno strumento di programmazione economica previsto dal D.Lgs 118/2011 (Allegato n. 4/1).

In ottemperanza all'art. 9, comma 4 lettera a) dello Statuto della Fondazione si sottopone all'approvazione del Consiglio di Amministrazione il presente documento composto da:

- conto economico anni 2024-2025-2026;
- attestazione del rispetto delle Direttive della Provincia Autonoma di Trento.

CONTO ECONOMICO	2024	2025	2026
	<i>in unità di Euro</i>	<i>in unità di Euro</i>	<i>in unità di Euro</i>
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1.228.012	<b>1.139.197</b>	1.139.197
RIMANENZE FINALI CORSI/PROGETTI IN SVOLGIMENTO	14.056	<b>0</b>	0
FINANZIAMENTO COMUNE DI TRENTO	45.000	<b>45.000</b>	45.000
FINANZIAMENTO PAT	3.049.102	<b>2.167.200</b>	2.160.000
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) (+)</b>	<b>4.336.170</b>	<b>3.351.397</b>	<b>3.344.197</b>
RIMANENZE INIZIALI CORSI/PROGETTI IN SVOLGIMENTO	62.294	<b>0</b>	0
ACQUISTI DI BENI	32.531	<b>28.431</b>	28.431
COSTI PER SERVIZI	2.613.843	<b>1.698.658</b>	1.691.458
GODIMENTO BENI DI TERZI	109.173	<b>109.173</b>	109.173
COSTO DEL PERSONALE (retribuzioni+ oneri, servizi collegati)	1.451.910	<b>1.449.914</b>	1.449.914
AMMORTAMENTI	27.290	<b>27.290</b>	27.290
ACCANTONAMENTI	0	<b>0</b>	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	10.850	<b>9.650</b>	9.650
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) (-)</b>	<b>4.307.891</b>	<b>3.323.116</b>	<b>3.315.916</b>
<b>DIFFERENZA VALORE - COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>28.279</b>	<b>28.281</b>	<b>28.281</b>
GESTIONE FINANZIARIA (+/-)	-4.351	<b>-4.353</b>	-4.353
GESTIONE STRAORDINARIA (+/-)	0	<b>0</b>	0
IMPOSTE (+/-)	-23.928	<b>-23.928</b>	-23.928
<b>RISULTATO NETTO PREVISIONALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Nella redazione del presente documento sono stati considerati alcuni specifici aspetti che a vario titolo influenzano la programmazione delle attività e quindi il risultato economico del triennio in esame.

Si richiama innanzitutto il rinnovo dell'Accordo di programma con la **Provincia Autonoma di Trento** per il triennio 2023 – 2025, perfezionato nel mese di luglio 2023. L'Accordo, rinnovato nell'impianto generale, stabilisce tre aree prioritarie di attività della Fondazione, associate alle tre strutture amministrative provinciali individuate per competenza:

- **AREA WELFARE E SALUTE** [DIPARTIMENTO SALUTE E POLITICHE SOCIALI]
- **ISTRUZIONE, CULTURA E POLITICHE GIOVANILI** [DIPARTIMENTO ISTRUZIONE E CULTURA]
- **COESIONE E POLITICHE FAMILIARI** [AGENZIA PER LA COESIONE SOCIALE]

Oltre alle aree prioritarie, nel nuovo accordo sono individuate ulteriori attività di comune interesse tra Provincia e Fondazione.

Nel bilancio di previsione 2024–2026 della PAT, approvato con LP n. 9 del 08/08/2023, sono stanziati le risorse necessarie sia al finanziamento delle spese di funzionamento, sia al finanziamento delle attività che la Fondazione realizzerà nel triennio 2024–2026 definite in accordo con le strutture organizzative provinciali interessate e titolari delle progettualità inserite nel *Piano triennale delle attività 2024-2026*, in approvazione con il presente budget.

Inoltre, ai sensi dell'art. 8, comma 3 dell'Accordo di programma in vigore, in coerenza con i principi di bilancio e in accordo che le strutture provinciali interessate, la Fondazione ha intenzione di destinare le risorse non utilizzate, o che si prevede non vengano utilizzate al 31/12/2023, relative alle aree prioritarie, per realizzare negli anni a seguire interventi individuati nella medesima area.

	Finanziamento PAT		
	Totale anno 2024	Totale anno 2025	Totale anno 2026
<b>AREE PRIORITARIE</b>	<b>3.033.102</b>	<b>2.161.200</b>	<b>2.160.000</b>
WELFARE E SALUTE	2.242.642	1.652.740	1.651.540
ISTRUZIONE, CULTURA E POLITICHE GIOVANILI	565.880	410.880	410.880
COESIONE E POLITICHE FAMILIARI	224.580	97.580	97.580
<b>ULTERIORI ATTIVITÀ DI COMUNE INTERESSE PAT</b>	<b>16.000</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>
RICERCA SULLA NUOVA MOBILITÀ GIOVANI EMIGRATI	16.000	6.000	0
<b>TOTALE</b>	<b>3.049.102</b>	<b>2.167.200</b>	<b>2.160.000</b>

Nell'Appendice B si illustra il totale delle risorse stanziati dalla PAT con la specifica delle nuove risorse assegnate e quelle rinviate.

In merito ai finanziamenti, si segnala inoltre, con riferimento al Sistema Pubblico Provinciale:

- ✓ gli accordi intercorsi tra Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza della PAT, **Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari** e Fondazione in merito al proseguimento delle attività già affidate alla Fondazione a partire dall'anno 2019:
  - percorsi informativi e formativi a supporto dei CAREGIVER (€ 60.000)
  - co-progettazione, gestione e monitoraggio attività formative previste dal "Piano per la

formazione in area urgenza emergenza“ (€ 80.000);

- ✓ la collaborazione in essere con **Trentino Sviluppo Spa** per la promozione di un programma per individuare e sostenere la nascita di startup a impatto sociale (€ 48.000).

Per quanto riguarda il finanziamento del **Comune di Trento**, il riferimento è la proposta di accordo 2024-2026, che ricomprende attività sia formative, come l'Università della Terza Età e del Tempo Disponibile, che di sostegno e promozione della ricerca in ambito sociale, educativo e culturale. Le risorse individuate dal Comune nella proposta ammontano ad euro 45.000 all'anno.

Passando all'analisi delle voci di spesa si rileva quanto segue.

Negli acquisti di beni sono ricompresi gli acquisti di materiale di consumo e didattico necessari per il sostenimento delle attività svolte.

I costi per servizi identificano due tipologie di oneri:

- costi e servizi di carattere generale, necessari per il funzionamento complessivo della Fondazione;
- costi e servizi di carattere specifico, ossia inerente ai singoli corsi di formazione / progetti.

Il godimento di beni di terzi si riferisce alle spese per affitti, locazioni e noleggi. Rilevante in questa voce è la spesa annuale di € 84.450, aggiornata annualmente secondo l'indice ISTAT, come previsto dal contratto, legata alla locazione dell'unità immobiliare sita in via S. Giovanni a Trento, di proprietà della Fondazione Pezcoller, destinata ad ospitare gli uffici del personale della Fondazione Demarchi a partire dal gennaio 2017.

Da rilevare, in merito ai costi legati al funzionamento della Fondazione, il significativo aumento dei prezzi dei servizi energetici, quali ad esempio energia elettrica e gas, a partire dalla tarda primavera del 2022, aumenti che hanno interessato di conseguenza anche alcuni servizi di cui la Fondazione si avvale. La PAT ha tenuto conto di questa situazione e ha trasmesso agli enti del sistema provinciale puntuali indicazioni per garantire il contenimento di tali spese e ha inoltre introdotto nella proprie Direttive una specifica deroga sui costi di funzionamento.

Con riferimento alle spese per il personale, esse ricomprendono sia i costi diretti relativi agli stipendi e agli oneri sociali attinenti i dipendenti della Fondazione (tempo indeterminato, tempo determinato) sia le spese per servizi accessori inerenti il personale stesso.

<b>Voci di costo PERSONALE</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
	Euro	Euro	Euro
STIPENDI, ONERI SOCIALI, TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.395.596	1.395.596	1.395.596
DI CUI RETRIBUZIONI INCENTIVANTI	(49.931)	(49.931)	(49.931)
DI CUI LAVORO STRAORDINARIO	(5.000)	(5.000)	(5.000)
BUONI PASTO	21.438	21.438	21.438
SPESE VIAGGIO PER MISSIONE	4.750	3.100	3.100
ASSICURAZIONI	8.167	7.821	7.821
FORMAZIONE OBBLIGATORIA E AGGIORNAMENTO	5.000	5.000	5.000
ELABORAZIONE CEDOLINI	4.543	4.543	4.543
ACCERTAMENTI SANITARI	416	416	416
LAVORO IN COMANDO	12.000	12.000	12.000
LAVORO SOMMINISTRATO	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>1.451.910</b>	<b>1.449.914</b>	<b>1.449.914</b>

In merito ai costi del personale, si ricorda brevemente:

- a. l'assunzione, durante l'anno 2023, così come autorizzate dal Dipartimento Organizzazione, personale e affari generali della PAT (comunicazione prot. n. 731000 dd. 24/10/2022) di:
  - una unità di personale amministrativo a tempo indeterminato su posto vacante in precedenza coperto tramite interinale;
  - due ulteriori unità di personale addetto all'attività di formazione e di ricerca a tempo determinato;
- b. l'apertura del tavolo delle trattative sindacali in merito alle richieste di adeguamento in percentuale della crescita delle retribuzioni tabellari dei dipendenti della Fondazione a quelle del comparto degli Enti locali.

Entrambe le questioni sono state considerate nella stesura del presente budget.

Gli ammortamenti e gli oneri diversi di gestione completano i costi della produzione, la gestione finanziaria e le imposte, infine, generano oneri per la Fondazione schematizzati nell'ultima parte del budget.

Con riferimento alla gestione finanziaria, in particolare portafoglio titoli (controvalore al 30/09/2023 € 445.600), sull'anno 2024 si è prudentemente considerato un andamento in sostanziale pareggio, alla luce degli sviluppi osservati durante l'anno 2023.

Alla luce di quanto esposto, il budget triennale si chiude con un risultato previsionale a pareggio per tutti e tre gli esercizi. In particolare per l'esercizio 2024, risulta fondamentale, a garanzia di questo risultato, che le aree di attività individuate nell'Accordo con la Provincia e declinate nel *Piano annuale di attività 2024* vengano realizzate nei tempi e nelle modalità previste in occasione della stesura del budget, diversamente non potranno essere rendicontate e quindi erogate le relative risorse PAT, con una conseguente diminuzione delle entrate a bilancio. In merito ai ricavi è inoltre importante monitorare il volume delle iscrizioni UTETD che ad oggi manifestano una decisa ripresa dopo il periodo difficile legato alla pandemia Covid-19.

#### ATTESTAZIONE DEL RISPETTO DELLE DIRETTIVE DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO.

In merito alle direttive impartite dalla PAT con effetto sulla gestione della Fondazione, al momento della chiusura del presente documento, il riferimento è rappresentato da:

- *Direttive per l'impostazione dei bilanci di previsione e dei budget da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia – delibera della Giunta Provinciale n. 1831 dd. 22.11.2019;*
- *Direttive in materia di personale degli Enti strumentali provinciali a decorrere dall'anno 2022 delibera della Giunta Provinciale n. 239 dd. 25.02.2022;*
- *Modifica alle direttive alle agenzie, agli enti pubblici strumentali, alle fondazioni e alle società controllate della Provincia, nonché alla Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Trento delibera della Giunta Provinciale n. 2116 dd. 25.11.2022;*
- *Modifiche all'atto organizzativo della Provincia e determinazioni in ordine a incarichi di dirigente e di direttore ai sensi della legge provinciale 3 aprile 1997, n. 7, e altre disposizioni organizzative delibera della Giunta Provinciale n. 725 dd. 23.04.2023;*
- *Modifica alle direttive alle agenzie, agli enti pubblici strumentali, alle fondazioni e alle società controllate della Provincia – integrazione della deliberazione n. 2116 del 25 novembre 2022 delibera della Giunta Provinciale n. 1945 dd. 20.10.2023.*

Si evidenzia il rispetto di tutte le direttive così come attestato nell'Appendice A.

Documento approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30 novembre 2023, delibera n. 34.

Trento, 30 novembre 2023

**IL PRESIDENTE**

dott. Federico Samaden



## APPENDICE A: ATTESTAZIONE DEL RISPETTO DELLE DIRETTIVE DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO.

Di seguito l'attestazione del rispetto delle direttive per gli anni 2024, 2025, 2026 (dati in euro).

Delibera n. 1831 dd. 22/11/2019, allegato B, punto 1 e 5 e Delibera n. 2116 dd. 25/11/2022 e Delibera n. 1945 dd. 20/11/2023

COSTI DI FUNZIONAMENTO	2019	2024	2025	2026
Totale costi di produzione	2.901.229	4.245.597	3.323.116	3.315.916
- Costo complessivo del personale	-1.122.067	-1.407.596	-1.407.596	-1.407.596
- Costo complessivo delle collaborazioni	-711.968	-1.066.844	-931.746	-931.866
- ammortamenti e svalutazioni	-27.720	-27.290	-27.290	-27.290
- accantonamenti	0	0	0	0
- costi di produzione afferenti le attività area welfare e salute*	-360.025	-963.818	-250.446	-367.446
- costi di produzione afferenti le attività area istruzione, cultura e politiche giovanili*	-188.995	-190.470	-108.910	-101.590
- costi di produzione afferenti le attività area coesione e politiche familiari*	-22.214	-137.350	-136.000	-25.000
- costi di produzione afferenti le ulteriori attività di comune interesse PAT*	-26.264	-6.000	-6.000	0
- spese una tantum	-17.780	-12.342	-10.000	-10.000
- spese per maggiori oneri consumi energetici e aumento costo servizi	0	-17.763	-21.563	-25.534
<b>Costi di funzionamento totali</b>	<b>424.196</b>	<b>416.124</b>	<b>423.565</b>	<b>419.594</b>
<b>Limite: volume complessivo costi anno 2019</b>		<b>424.196</b>	<b>424.196</b>	<b>424.196</b>

\* Escluse spese per il personale, collaborazioni e ammortamenti.

Delibera n. 1831 dd. 22/11/2019, allegato B, punto 3 e 6

SPESE DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA (ART. 39 SEXIES L.P. 23/1990)	2015	2024	2025	2026
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	130.436	407.717	91.367	84.047
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	-35.026	-403.997	-91.367	-84.047
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	-20.823	-3.720	0	0
<b>Spesa netta per incarichi di studio, ricerca e consulenza netta</b>	<b>74.587</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Limite: volume complessivo costi 2015</b>		<b>74.587</b>	<b>74.587</b>	<b>74.587</b>

Delibera n. 1831 dd. 22/11/2019, allegato B, punto 4, 5 e 6

SPESE DISCREZIONALI	2015	2024	2025	2026
Spese discrezionali	41.927	47.134	38.658	38.658
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	-12.789	-12.114	-7.914	-7.914
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	0	0	0	
- spese afferenti attività di ricerca o attività didattica	-12.887	-33.499	-29.223	-29.223
<b>Spesa discrezionale netta</b>	<b>16.251</b>	<b>1.521</b>	<b>1.521</b>	<b>1.521</b>
<b>Limite: volume complessivo costi 2015</b>		<b>16.251</b>	<b>16.251</b>	<b>16.251</b>

Delibera n. 1831 dd. 22/11/2019, allegato B

SPESE PER ARREDI E AUTOVETTURE	2024	2025	2026
Spesa per acquisto Arredi	2.000	2.000	2.000
Spesa per acquisto Autovetture	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
<b>Limite: euro 10.000</b>			

Delibera n. 239 dd. 25/02/2022, allegato 1, parte II, punto A3 e Delibera n. 725 dd. 28/04/2023

<b>SPESE PER COLLABORAZIONI (ART. 39 DUODECIES L.P. 23/1990)</b>	<b>2019</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Spesa per collaborazioni	711.968	1.066.844	931.746	931.866
- spesa per contratti di collaborazione o di esternalizzazione di servizi di collaborazione stipulati per la realizzazione di interventi di ricerca cofinanziati per almeno il 65% da soggetti esterni alla PAT (va esclusa solo la parte di spesa in cofinanziamento)	-2.520	-11.270	0	0
- spesa per contratti di collaborazione o di esternalizzazione di servizi di collaborazione relativi all'attività caratteristica collegata alla docenza dei corsi di formazione	-695.146	-975.700	-883.602	-883.722
- spesa per contratti di collaborazione o di esternalizzazione di servizi di collaborazione necessarie per le attività affidate e finanziate dalla Provincia con l'Accordo di programma 2023-2025	-2.874	-75.605	-43.875	-43.875
<b>Spesa per collaborazioni netta</b>	<b>11.428</b>	<b>4.269</b>	<b>4.269</b>	<b>4.269</b>
<b>Limite: volume complessivo costi 2019</b>		<b>11.428</b>	<b>11.428</b>	<b>11.428</b>

Delibera n. 239 dd. 25/02/2022, allegato 1, parte II, punto A4, comma 1

<b>SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE</b>	<b>2019</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Spesa di straordinario	1.259	5.000	5.000	5.000
Spese di viaggio per missione	10.352	4.750	3.100	3.100
<b>Totale spese di straordinario e per viaggi di missione</b>	<b>11.611</b>	<b>9.750</b>	<b>8.100</b>	<b>8.100</b>
<b>Limite: volume complessivo costi 2019</b>		<b>11.611</b>	<b>11.611</b>	<b>11.611</b>

Delibera n. 239 dd. 25/02/2022, allegato 1, parte II, punto A4, comma 2 e Delibera n. 1945 dd. 20/10/2023

SPESA PER IL PERSONALE	2019	2024	2025	2026
Spesa per il personale (tempo determinato, indeterminato, in comando, somministrato) (retribuzioni + oneri e servizi collegati)	1.166.904	1.451.910	1.449.914	1.449.914
+ Spesa per collaborazioni (art.39 duodecies L.P. 23/1990)	711.968	1.066.844	931.746	931.866
- Spesa per personale in stato di messa a disposizione (autorizzato)	0	-12.000	-12.000	-12.000
- Spesa per nuove assunzioni autorizzate dal Dipartimento Organizzazione e personale * e alle azioni sul personale effettuati nel rispetto delle direttive di cui alla deliberazione 239/2022	0	-269.134	-269.134	-269.134
- Spesa rinnovo CCNL Federculture (aumento tabellare, arretrati, una tantum)	0	-44.840	-44.840	-44.840
- Deroghe per spese di collaborazione	-700.540	-1.062.575	-927.477	-927.477
<b>Spesa per il personale "confrontabile"</b>	<b>1.178.332</b>	<b>1.130.205</b>	<b>1.128.209</b>	<b>1.128.329</b>
<b>Limite: volume complessivo costi 2019</b>		<b>1.178.332</b>	<b>1.178.332</b>	<b>1.178.332</b>

## APPENDICE B: DETTAGLIO FINANZIAMENTI PAT

	TOTALE ANNO 2024	TOTALE ANNO 2025	TOTALE ANNO 2026
<b>AREE PRIORITARIE</b>	<b>3.033.102,33</b>	<b>2.161.200,00</b>	<b>2.160.000,00</b>
WELFARE E SALUTE	2.242.642,33	1.652.740,00	1.651.540,00
ISTRUZIONE, CULTURA E POLITICHE GIOVANILI	565.880,00	410.880,00	410.880,00
COESIONE E POLITICHE FAMILIARI	224.580,00	97.580,00	97.580,00
<b>ULTERIORI ATTIVITÀ DI COMUNE INTERESSE PAT</b>	<b>16.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>
RICERCA SULLA NUOVA MOBILITÀ GIOVANI EMIGRATI	16.000,00	6.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.049.102,33</b>	<b>2.167.200,00</b>	<b>2.160.000,00</b>

	ANNO 2024		ANNO 2025		ANNO 2026	
	nuovi stanziamenti	risorse rinviate*	nuovi stanziamenti	risorse rinviate*	nuovi stanziamenti	risorse rinviate*
<b>AREE PRIORITARIE</b>	<b>2.154.000,00</b>	<b>879.102,33</b>	<b>2.154.000,00</b>	<b>7.200,00</b>	<b>2.160.000,00</b>	<b>0,00</b>
WELFARE E SALUTE	1.645.540,00	597.102,33	1.645.540,00	7.200,00	1.651.540,00	0,00
ISTRUZIONE, CULTURA E POLITICHE GIOVANILI	410.880,00	155.000,00	410.880,00	0,00	410.880,00	0,00
COESIONE E POLITICHE FAMILIARI	97.580,00	127.000,00	97.580,00	0,00	97.580,00	0,00
<b>ULTERIORI ATTIVITÀ DI COMUNE INTERESSE PAT</b>	<b>6.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RICERCA SULLA NUOVA MOBILITÀ GIOVANI EMIGRATI	6.000,00	10.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.160.000,00</b>	<b>889.102,33</b>	<b>2.160.000,00</b>	<b>7.200,00</b>	<b>2.160.000,00</b>	<b>0,00</b>

\* Sulla base di elaborazioni e stime sull'andamento della gestione che dovranno trovare puntuale verifica con la chiusura del bilancio di esercizio 2023.