

FONDAZIONE "FRANCO DEMARCHI"
BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2018-2019-2020
- AGGIORNAMENTO -

Il bilancio pluriennale di previsione è uno strumento di programmazione economica previsto dal D.Lgs 118/2011 (Allegato n. 4/1).

In ottemperanza all'art. 10, comma 4 lettera a) dello Statuto della Fondazione, in considerazione delle osservazioni trasmesse dal Servizio Politiche Sociali della PAT e all'approvazione in data 1 dicembre 2017 da parte della Giunta Provinciale delle nuove direttive agli enti strumentali, si sottopone all'approvazione del Consiglio di Amministrazione l'aggiornamento del bilancio pluriennale di previsione 2018-2019-2020 così composto:

- conto economico anni 2018, 2019, 2020;
- attestazione del rispetto delle Direttive della Provincia Autonoma di Trento.

| CONTO ECONOMICO | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| | in unità di Euro | in unità di Euro | in unità di Euro |
| RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 1.085.602 | 1.393.746 | 1.148.092 |
| RIMANENZE FINALI CORSI/PROGETTI IN SVOLGIMENTO | 205.948 | 0 | 0 |
| FINANZIAMENTO COMUNE DI TRENTO | 60.000 | 60.000 | 40.000 |
| FINANZIAMENTO PAT | 1.944.284 | 1.295.794 | 1.101.229 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) (+) | 3.295.834 | 2.749.540 | 2.289.321 |
| RIMANENZE INIZIALI CORSI/PROGETTI IN SVOLGIMENTO | 111.898 | 205.948 | 0 |
| ACQUISTI DI BENI | 34.261 | 28.533 | 28.533 |
| COSTI PER SERVIZI | 1.776.696 | 1.171.425 | 1.062.257 |
| GODIMENTO BENI DI TERZI | 100.109 | 99.709 | 99.709 |
| COSTO DEL PERSONALE (retribuzioni+ oneri, servizi collegati) | 1.202.157 | 1.190.852 | 1.045.849 |
| AMMORTAMENTI | 27.765 | 27.765 | 27.765 |
| ACCANTONAMENTI | 0 | 0 | 0 |
| ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 23.070 | 8.430 | 8.330 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) (-) | 3.275.956 | 2.732.662 | 2.272.443 |
| DIFFERENZA VALORE - COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 19.878 | 16.878 | 16.878 |
| GESTIONE FINANZIARIA (+/-) | -2.878 | -2.878 | -2.878 |
| GESTIONE STRAORDINARIA (+/-) | 0 | 0 | 0 |
| IMPOSTE (+/-) | -17.000 | -14.000 | -14.000 |
| RISULTATO NETTO PREVISIONALE | 0 | 0 | 0 |

Il budget triennale così aggiornato si chiude con un risultato previsionale a pareggio per tutti e tre gli esercizi, sebbene per il 2019 e il 2020 si possa rilevare un certo grado di incertezza relativamente all'ammontare delle entrate sia con riferimento ai contributi PAT sia rispetto alla previsione di aggiudicazione di bandi per ricerca e formazione per i quali si darà di seguito maggiori dettagli.

Il conto economico si struttura a valori e costi della produzione opportunamente adattati per meglio specificare gli elementi caratterizzanti l'attività della Fondazione, ossia lo svolgimento di corsi di formazione e progetti di ricerca così come indicato nel *Programma triennale delle attività 2018-2020*.

Si è voluto dare evidenza delle principali fonti di finanziamento distinguendo i trasferimenti provenienti dai Membri Istituzionali (Provincia Autonoma di Trento e Comune di Trento) da quelli provenienti da iniziative autonome della Fondazione (bandi, UTETD, ecc).

Per quanto riguarda il finanziamento della **Provincia Autonoma di Trento** il riferimento è l'accordo di programma triennale 2017-2018-2019 approvato con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2546 del 29/12/2016 e sottoscritto in data 17/02/2017.

Sono seguite inoltre le comunicazioni inerenti nuove assegnazioni che confluiranno nell'integrazione dell'accordo di programma nei tempi e nei modi stabiliti dallo stesso:

- Servizio Politiche Sociali prot. n. S144/2017/661655/1.12 del 21.11.2017;
- Agenzia provinciale per la famiglia, natalità e le politiche giovanili prot. n. S162/2017/656479/23.11/LM/ril del 20.11.2017;
- Agenzia del Lavoro prot. n. S202/2017/711078/1.18 del 11.12.2017.

Al sensi dell'art. 6, comma 3 dell'accordo di programma in vigore, la Fondazione, dando seguito alle indicazioni del Servizio Politiche Sociali PAT, ha stabilito di destinare le risorse che si prevede non verranno utilizzate nel corso dell'esercizio 2017 per portare a compimento negli anni 2018 e 2019 le attività relative ai progetti "Welfare a km zero" che hanno partecipato e vinto il bando Caritro dello scorso marzo, progetti con valenza triennale.

Infine, sulla base di quanto stabilito nell'art. 14, comma 1 dello Statuto della Fondazione, in attuazione dell'articolo 48 della legge provinciale 27 dicembre 2012, n. 25 (legge finanziaria provinciale 2013) e dell'articolo 33 della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3 (Norme in materia di governo dell'autonomia del Trentino) con la quale la Fondazione Franco Demarchi viene qualificata quale ente strumentale della PAT per la promozione della ricerca in ambito sociale, educativo e culturale nonché per la realizzazione di attività di formazione, di formazione continua e di educazione e formazione permanente in tali ambiti, con riferimento all'esercizio 2020, è stato considerato:

- un contributo di euro 990.000 assegnato dal Dipartimento Salute e solidarietà sociale - Servizio Politiche Sociali (cap. 255300) secondo quanto inserito nel Disegno di legge concernente "Bilancio di previsione della Provincia autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2018 - 2020" – delibera di Giunta n. 1857 dd. 10/11/2017;
- un contributo di euro 111.229 assegnato da altre strutture PAT in considerazione del prevedibile sviluppo dell'attività nell'ambito dei rapporti con la PAT, stima ragionevolmente fondata e che trova riscontro nell'analisi storica dell'andamento dell'attività.

| Struttura PAT | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| DIPARTIMENTO SALUTE E SOLIDARIETÀ SOCIALE | € 1.040.000 | € 990.000 | € 990.000 |
| SERVIZIO POLITICHE SANITARIE E PER LA NON AUTOSUFF. | € 229.325 | € 247.794 | € - |
| AGENZIA PER LA FAMIGLIA | € 540.000 | € - | € - |
| AGENZIA DEL LAVORO | € 21.000 | € - | € - |
| ALTRE STRUTTURE PAT | € - | € - | € 111.229 |
| RESIDUO ESERCIZIO 2017* | | | |
| DIPARTIMENTO SALUTE E SOLIDARIETÀ SOCIALE | € 25.000 | € 58.000 | € - |
| AGENZIA PER LA FAMIGLIA | € 70.183 | € - | € - |
| AGENZIA DEL LAVORO (EX AG. FAMIGLIA) | € 18.776 | € - | € - |
| Totale | € 1.944.284 | € 1.295.794 | € 1.101.229 |

* sulla base di elaborazioni e stime sull'andamento della gestione, che dovranno trovare puntuale verifica al momento della chiusura del bilancio d'esercizio 2017

Per quanto riguarda il finanziamento del **Comune di Trento**, non si rilevano variazioni rispetto a quanto evidenziato nella precedente stesura del bilancio di previsione. Il riferimento rimane l'accordo di programma triennale (settembre 2016-agosto 2019) sottoscritto in data 1 settembre 2016.

L'accordo individua due macro aree di attività:

1. Università della Terza Età e del Tempo Disponibile - sede di Trento: progetto ormai consolidato, prima in capo all'IRSRS e ora alla Fondazione, sul quale si è ritenuto di poter ipotizzare, con ragionevole certezza, il proseguimento del contributo oltre il termine dell'accordo triennale siglato;
2. ricerca e altra formazione: area di nuovo affidamento al cui interno si inseriscono diverse attività così come illustrato nel *Programma triennale delle attività*, sulla quale si è prudenzialmente previsto il termine del finanziamento alla scadenza dell'accordo triennale in essere.

| Attività AdP Comune di Trento | 2018 | 2019 | 2020 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| UTETD TRENTO | € 40.000 | € 40.000 | € 40.000 |
| RICERCA E ALTRA FORMAZIONE | € 20.000 | € 20.000 | € - |
| Totale | € 60.000 | € 60.000 | € 40.000 |

Per quanto riguarda infine i finanziamenti provenienti da iniziative autonome della Fondazione, in particolare da progetti di ricerca e formazione su bando, si è provveduto ad inserire i progetti già assegnati:

- Alpine Space > Priority – *PlurAlps*,
- FAMI 2014-2020 > *Empowerment multilivello del sistema locale per l'integrazione dei migranti legali*;
- Fondazione CARITRO > *COMMA – Il ruolo del Community Manager nei nuovi progetti di attivazione delle comunità*;
- Fondazione CARITRO > *DIS-CONOSCIUTI. Traiettorie sociali, strategie abitative, condizioni lavorative dei richiedenti protezione internazionale –diniegati- in Trentino*;

- Comune di Rovereto > *PerCorrere. Destinazione Genitori e Figli.*

Si è inoltre ipotizzato sugli anni 2019 e 2020 l'aggiudicazione di bandi di ricerca e formazione per importi stimati pari ad un terzo del valore storico del triennio 2015-2017.

Passando all'analisi delle singole 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.

Alla luce dell'incertezza in merito alle attività affidate dalla PAT e all'aggiudicazione di bandi, con riferimento agli anni 2019 e 2020, si è provveduto a ridurre prudenzialmente la voce di spesa relativa ai servizi, rispettivamente -34,06% sul 2019 e -40,21% sul 2020, con particolare attenzione ai costi attinenti ai contratti di consulenza e studio-ricerca così come evidenziato nelle tabelle che attestano il rispetto delle direttive PAT inserite in coda al documento.

Il godimento di beni di terzi si riferisce alle spese per affitti, locazioni e noleggi. Rilevante in questa voce è la spesa di € 68.500,00 annui 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 (comunicazione PAT prot. n. D337/2016/469748/1.10-2015-19 del 08.09.2016).

Le spese per il personale ricomprendono sia i costi diretti relativi agli stipendi e agli oneri sociali attinenti i dipendenti della Fondazione (tempo indeterminato, tempo determinato, in comando e con lavoro somministrato), sia le spese per servizi accessori inerenti il personale.

Con parere positivo espresso dal Dipartimento Salute e solidarietà sociale (comunicazione PAT prot. n. S144/2017/0507075/1.12 del 19.09.2017) e autorizzazione del Dipartimento Organizzazione, personale e affari generali (comunicazione PAT prot. n. S007/17/533572/1.12-2014-4 del 03.10.2017), per dar corso alle attività previste nell'accordo di programma triennale 2017-2019, per gli anni 2018 e 2019, sono stati considerati i costi relativi all'assunzione a tempo determinato di due formatori senior e di un ricercatore senior individuati tramite procedura selettiva pubblica (CCNL Federculture livello D2).

| Voci di costo PERSONALE | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| STIPENDI, ONERI SOCIALI, TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | € 1.151.660 | € 1.146.818 | € 1.004.615 |
| BUONI PASTO | € 16.600 | € 15.000 | € 15.000 |
| SPESE VIAGGIO PER MISSIONE | € 10.695 | € 10.995 | € 10.695 |
| ASSICURAZIONI | € 6.614 | € 6.451 | € 6.451 |
| FORMAZIONE OBBLIGATORIA E AGGIORNAMENTO | € 10.000 | € 5.000 | € 2.500 |
| ELABORAZIONE CEDOLINI | € 5.856 | € 5.856 | € 5.856 |
| ACCERTAMENTI SANITARI | € 732 | € 732 | € 732 |
| Totale | € 1.202.157 | € 1.190.852 | € 1.045.849 |

Gli ammortamenti, che considerano anche la cessione dei beni dall'IRSRS alla Fondazione, 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 bilancio previsionale.

ATTESTAZIONE DEL RISPETTO DELLE DIRETTIVE DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO.

In merito alle direttive impartite dalla PAT con effetto sulla gestione della Fondazione, rispetto al precedente bilancio pluriennale di previsione, si rileva l'approvazione da parte della Giunta Provinciale delle nuove norme che sostituiscono le precedenti:

- *Direttive alle agenzie e agli enti strumentali della Provincia per il 2018* – delibera della Giunta Provinciale n. 2018 dd. 01/12/2017 allegati B e D.

Di seguito l'attestazione del rispetto delle direttive per gli anni 2018, 2019 e 2020 (dati in euro).

Delibera n. 2018 dd. 01/12/2017, allegato B, punto 1 e 5

| COSTI DI FUNZIONAMENTO | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Totale costi di produzione | 3.254.180 | 3.275.956 | 2.732.662 | 2.272.443 |
| - Costo complessivo del personale | - 1.050.156 | - 1.151.660 | - 1.146.818 | - 1.004.615 |
| - Costo complessivo delle collaborazioni | -907.352 | -785.738 | -683.196 | -659.167 |
| - ammortamenti e svalutazioni | -27.556 | -27.765 | -27.765 | -27.765 |
| - accantonamenti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - costi di produzione afferenti l'attività di ricerca: | -317.731 | -393.185 | -361.310 | -94.122 |
| - costi di produzione afferenti l'attività di formazione: | -578.721 | -568.224 | -195.282 | -171.382 |
| - costi di produzione afferenti l'attività di documentazione e comunicazione: | -63.126 | -63.356 | -51.297 | -50.897 |
| - spese una tantum | -25.556 | -10.000 | 0 | 0 |
| Costi di funzionamento totali | 283.982 | 276.028 | 266.994 | 264.495 |
| Limite: volume complessivo costi anno 2017 (dati 2017 da confermare dopo approvazione bilancio di esercizio) | | 283.982 | 283.982 | 283.982 |

Delibera n. 2018 dd. 01/12/2017, allegato B, punto 3 e 6

| SPESE DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA (ART. 39 SEXIES L.P. 23/1990) | 2015 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali | 130.436 | 610.593 | 165.419 | 80.280 |
| - spese indispensabili connesse all'attività istituzionale | -35.026 | -487.130 | -90.064 | -32.842 |
| - spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni | -20.823 | -97.091 | -52.460 | -24.543 |
| Spesa netta per incarichi di studio, ricerca e consulenza netta | 74.587 | 26.372 | 22.895 | 22.895 |
| Limite: volume complessivo costi 2015 | | 74.587 | 74.587 | 74.587 |

Delibera n. 2018 dd. 01/12/2017, allegato B, punto 4, 5 e 6

| SPESE DISCREZIONALI | 2015 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Spese discrezionali non afferenti la ricerca e l'attività didattica | 29.041 | 25.481 | 19.081 | 18.981 |
| - spese indispensabili connesse all'attività istituzionale | - 12.789 | - 15.251 | - 15.251 | - 15.251 |
| - spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spesa discrezionale netta | 16.251 | 10.230 | 3.830 | 3.730 |
| Limite: volume complessivo costi 2015 | | 16.251 | 16.251 | 16.251 |

Delibera n. 2018 dd. 01/12/2017, allegato B

| SPESE PER ARREDI E AUTOVETTURE | 2018 | 2019 | 2020 |
|--------------------------------|----------|----------|----------|
| Spesa per acquisto Arredi | 0 | 0 | 0 |
| Spesa per acquisto Autovetture | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 0 | 0 |
| Limite: euro 10.000 | | | |

Delibera n. 2018 dd. 01/12/2017, allegato D, parte II, punto A3

| SPESE PER COLLABORAZIONI (ART. 39 DUODECIES L.P. 23/1990) | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Spesa per collaborazioni | 907.352 | 785.738 | 683.196 |
| - 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) | -19.426 | -33.773 | -22.423 |
| - spesa per contratti di collaborazione o di esternalizzazione di servizi di collaborazione relativi all'attività caratteristica collegata alla docenza dei corsi di formazione | -869.945 | -734.388 | -646.942 |
| Spesa per collaborazioni netta | 17.981 | 17.577 | 13.831 |
| Limite: volume complessivo costi 2017 | | 17.981 | 17.981 |

Delibera n. 2018 dd. 01/12/2017, allegato D, parte II, punto A4, comma 1

| SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Spesa di straordinario | 0 | 1.000 | 1.000 |
| Spese di viaggio per missione | 13.951 | 10.695 | 10.995 |
| Totale spese di straordinario e per viaggi di missione | 13.951 | 11.695 | 11.995 |
| Limite: volume complessivo costi 2017 | | 13.253 | 13.253 |

Delibera n. 2018 dd. 01/12/2017, allegato D, parte II, punto A4, comma 2

| SPESA PER IL PERSONALE | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Spesa per il personale (tempo determinato e indeterminato) (retribuzioni + oneri e servizi collegati) | 1.102.173 | 1.202.157 | 1.190.852 |
| + Spesa per collaborazioni nette (art.39 duodecies L.P. 23/1990) | 17.981 | 17.577 | 13.831 |
| - Spesa per nuove assunzioni previste da L. 68/1999 (autorizzato) | 0 | 0 | 0 |
| - Spesa per personale transitato da altro ente strumentale a carattere privatistico (autorizzato) | 0 | 0 | 0 |
| - Spesa per personale in stato di messa a disposizione (autorizzato) | -52.900 | -37.480 | -37.480 |
| - Spesa per nuove assunzioni autorizzate dal Dipartimento Organizzazione e personale * | -44.000 | -133.551 | -130.351 |
| - Spesa rinnovo CCNL Federculture | -12.072 | -16.767 | -16.767 |
| + Posto vacante (spese non sostenute da FDM) | 24.769 | 0 | 0 |
| Spesa per il personale "confrontabile" | 1.035.951 | 1.031.936 | 1.020.085 |
| Limite: volume complessivo costi 2017 | | 1.035.951 | 1.035.951 |

* anche attraverso il ricorso al lavoro somministrato.