

FONDAZIONE "FRANCO DEMARCHI"
BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2017-2018-2019

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 si sottopone all'approvazione del Consiglio di Amministrazione il presente documento composto da:

- conto economico anni 2017, 2018, 2019;
- attestazione del rispetto delle Direttive della Provincia Autonoma di Trento.

CONTO ECONOMICO	BUDGET 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019
	Euro	Euro	Euro
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1.335.410	1.069.665	1.310.496
RIMANENZE FINALI CORSI/PROGETTI IN SVOLGIMENTO	73.139	176.082	0
FINANZIAMENTO COMUNE DI TRENTO	60.000	60.000	53.333
FINANZIAMENTO PAT	1.829.100	1.339.325	1.237.794
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) (+)	3.297.649	2.645.072	2.601.623
RIMANENZE INIZIALI CORSI/PROGETTI IN SVOLGIMENTO	250.020	85.639	176.082
ACQUISTI DI BENI	38.507	35.402	35.402
COSTI PER SERVIZI	1.658.495	1.203.450	1.073.867
GODIMENTO BENI DI TERZI	110.207	97.098	97.098
COSTO DEL PERSONALE	1.147.206	1.148.463	1.148.463
AMMORTAMENTI	46.885	46.885	46.885
ACCANTONAMENTI	0	0	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	21.747	7.165	6.080
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) (-)	3.273.067	2.624.102	2.583.877
DIFFERENZA VALORE - COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	24.582	20.970	17.746
GESTIONE FINANZIARIA (+/-)	-8.582	-6.970	-3.746
GESTIONE STRAORDINARIA (+/-)	0	0	0
IMPOSTE (+/-)	-16.000	-14.000	-14.000
RISULTATO NETTO PREVISIONALE	0	0	0

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 2017-2019*.

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).

In attesa della sottoscrizione del nuovo Accordo di Programma, per quanto riguarda il finanziamento della **Provincia Autonoma di Trento**, i riferimenti sono le comunicazioni:

- Servizio Politiche Sociali prot. n. S144/2016/606624/23.3 del 14.11.2016;
- Agenzia provinciale per la famiglia, natalità e le politiche giovanili prot. n. S162/2016/633453 del 24.11.2016.

Nel budget 2017 si è inoltre inserito un residuo sul contributo legato all'Accordo di Programma stralcio 2016, così come previsto nell'art. 5 comma 2. del medesimo accordo, sulla base di elaborazioni e stime sull'andamento della gestione, che dovranno trovare puntuale verifica al momento della chiusura del bilancio 2016 entro il termine del 30 marzo 2017.

In relazione alla stretta rete di rapporti con le diverse strutture PAT, si è infine provveduto ad inserire nei budget 2018 e 2019 contributi provenienti da strutture provinciali varie con riferimento ai probabili finanziamenti di nuove attività che ad oggi non hanno ancora trovato puntuale definizione.

	2017	2018	2019
SERVIZIO POLITICHE SOCIALI	€ 970.000	€ 970.000	€ 970.000
SERVIZIO POLITICHE SANITARIE	€ 75.136	--	--
AGENZIA PER LA FAMIGLIA	€ 570.000	€ 140.000	€ 20.000
RESIDUO ACCORDO DI PROGRAMMA 2016	€ 70.000	--	--
STRUTTURE VARIE PAT	--	€ 229.325	€ 247.794
TOTALI	€ 1.685.136*	€ 1.339.325	€ 1.237.794

* In merito all'importo indicato nel conto economico va letto alla luce dell'effetto a cascata generato da rimanenze finali e iniziali dei corsi/progetti in svolgimento e a cavallo di più esercizi.

Per quanto riguarda il finanziamento del **Comune di Trento** il riferimento è 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 *Piano annuale di attività 2017*, sulla quale si è prudenzialmente previsto il termine del finanziamento alla scadenza dell'Accordo triennale in essere.

	2017	2018	2019
COMUNE TN su UTETD TRENTO	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
COMUNE TN su RICERCA E ALTRA FORMAZIONE	€ 20.000	€ 20.000	€ 13.333
TOTALI	€ 60.000	€ 60.000	€ 53.333

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

- Erasmus – *SPROUT*,
- Alpine Space Priority – *PlurAlps*,
- Agenzia del Lavoro – *Percorsi di sensibilizzazione e formazione di brevissima durata per lavoratori disoccupati*,

ipotizzando inoltre sugli anni 2018 e 2019 l'aggiudicazione di bandi per importi stimati pari al valore storico dei tre anni precedenti diminuito prudenzialmente di un terzo.

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 non ancora compiutamente definite con riferimento agli anni 2018 e 2019, si è provveduto a ridurre prudenzialmente la voce di spesa relativa ai servizi, rispettivamente -27,44% sul 2018 e -35,25% sul 2019, con particolare attenzione ai costi attinenti ai contratti di collaborazione e consulenza 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 tutti gli oneri attinenti ai dipendenti della Fondazione (tempo indeterminato e in comando), compreso il turnover dei dipendenti che verranno posti in stato di quiescenza (comunicazione PAT prot. n. S007/2016/410700/4.7/11-14 del 03.08.2016) a partire presumibilmente dal 1 gennaio 2017 per il formatore junior e dal 1 febbraio 2017 per il formatore esperto.

Gli ammortamenti, che considerano anche la futura 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.

Sebbene non influenzi il conto economico di previsione qui presentato, è importante segnalare che, con lettera di data 8 ottobre 2016, il dott. Stefano Emma, in qualità di commissario liquidatore dell'Istituto Regionale di Studi e Ricerca Sociale, ha comunicato che entro tempi brevi sarà chiusa la procedura di liquidazione così come avviata dall'assemblea straordinaria del novembre 2014, la quale ha stabilito che il patrimonio verrà devoluto alla Fondazione che con l'Istituto ha scopi e finalità analoghi.

ATTESTAZIONE DEL RISPETTO DELLE DIRETTIVE DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO.

In merito alle direttive impartite dalla PAT il riferimento sono:

1. direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2017-2018-2019 da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia approvate con delibera n. 2086 del 24.11.2016;
2. direttive sul personale agli enti strumentali in attuazione degli obiettivi della manovra provinciale per il triennio 2014-2016 approvate con delibera n.1551 del 8 settembre 2014 e ss.mm.;
3. comunicazione Dipartimento Organizzazione, personale e affari generali prot. n. S007/2015/479631/1.12/3-2015 del 22.09.2015.

Di seguito l'attestazione del rispetto delle direttive per gli anni 2017, 2018 e 2019 con riferimento all'anno 2015, primo anno di esercizio a regime della Fondazione (dati in euro).

SPESE DI FUNZIONAMENTO	2016	2017	2018	2019
Totale spese di funzionamento (esclusi i costi afferenti l'attività istituzionale)	2.461.789	2.599.271	2.277.019	2.269.536
- spese afferenti il personale (tempo determinato, indeterminato e collaborazioni)	1.992.013	2.093.329	1.789.599	1.786.398
- ammortamenti	29.986	46.885	46.885	46.885
- svalutazioni	-	-		
- oneri finanziari	8.675	8.582	6.970	3.746
- imposte	16.000	16.000	14.000	14.000
- affitto nuova sede da dicembre 2016 (per omogeneità del dato)	5.708	68.500	68.500	68.500
Totale spese di funzionamento assoggettate al limite	409.407	365.975	351.065	350.007

Limite: uguale anno precedente (dati 2016 da confermare dopo approvazione bilancio d'esercizio)

SPESE DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA (ART. 39 SEXIES L.P. 23/1990)	2015	2017	2018	2019
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	130.436	227.113	103.196	100.347
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	35.026	169.448	54.490	54.696
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	20.823	34.270	26.946	23.891
Spesa netta per incarichi di studio, ricerca e consulenza netta	74.587	23.395	21.760	21.760
Limite: uguale 2015				

SPESE DISCREZIONALI	2015	2017	2018	2019
Spese discrezionali non afferenti la ricerca e l'attività didattica	29.041	20.131	17.437	16.961
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	12.789	15.660	15.260	15.260
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	0	620	0	0
Spesa discrezionale netta	16.251	3.851	2.177	1.701
Limite spese discrezionali: uguale 2015				

SPESE PER ARREDI E AUTOVETTURE	2015	2017	2018	2019
Spesa per acquisto Arredi	26.889	6.000	-	-
Spesa per acquisto Autovetture	-	-	-	-
Totale	26.889	6.000	-	-
Limite: acquisti necessari al funzionamento secondo criteri di essenzialità e sobrietà				

SPESE PER COLLABORAZIONI (ART. 39 DUODECIES L.P. 23/1990)	2015	2017	2018	2019
Spesa per collaborazioni	768.531	946.123	641.136	637.935
- 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)	3.869	10.333	1.333	1.333
- spesa per contratti di collaborazione o di esternalizzazione di servizi di collaborazione relativi all'attività caratteristica collegata alla docenza dei corsi di formazione	744.224	919.095	631.293	629.960
Spesa per collaborazioni netta	20.437	16.695	8.510	6.642
Limite riduzione del 10% delle spese di collaborazione 2015				
18.394				

SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	2015	2017	2018	2019
Spesa di straordinario	939	1.000	1.000	1.000
Spesa di viaggio, vitto e alloggio personale dipendente per missione	11.774	13.915	10.942	10.942
Totale spese di straordinario e per viaggi di missione	12.713	14.915	11.942	11.942
- Spesa necessaria per il mantenimento dei livelli e delle condizioni di servizio	12.166	14.584	11.612	11.612
Spesa di straordinario e viaggi di missione 2015 netta	546	331	330	330
Limite: riduzione del 5 % rispetto al 2015				
519				

SPESA PER IL PERSONALE	2015	2017	2018	2019
Spesa per il personale (tempo determinato e indeterminato)	1.064.753	1.147.206	1.148.463	1.148.463
+ Spesa per collaborazioni nette (art.39 duodecies L.P. 23/1990)	20.437	16.695	8.510	6.642
- Spesa per nuove assunzioni previste da L. 68/1999 (autorizzato)	-15.695	-39.252	-39.252	-39.252
- Spesa per personale transitato da altro ente strumentale a carattere privatistico (autorizzato)	-13.015	-86.974	-92.359	-92.359
- Spesa per personale in stato di messa a disposizione (autorizzato)	0	-82.760	-82.760	-82.760
- Spesa per nuove assunzioni autorizzate dal Dipartimento Organizzazione e personale	0	0	0	0
- Spesa rinnovo CCNL Federculture	0	-9.570	-11.190	-11.190
Spesa per il personale "confrontabile"	1.056.481	945.346	931.411	929.543
Limite spese per il personale: uguale 2015				