

FONDAZIONE "FRANCO DEMARCHI"

VARIAZIONE BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE 2017

Facendo seguito all'approvazione del bilancio consuntivo per l'esercizio 2016 e in considerazione dei rilevanti fatti di gestione emersi nel corso del primo semestre dell'esercizio 2017, si sottopone all'approvazione del Consiglio di Amministrazione il presente documento composto da:

- conto economico di previsione anno 2017
- attestazione del rispetto delle Direttive della Provincia Autonoma di Trento.

	BUDGET 2017 (ver. 11/2016) in unità di Euro	BUDGET 2017 (ver. 07/2017) in unità di Euro	Variazione
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1.335.410	1.388.631	3,99%
RIMANENZE FINALI CORSI/PROGETTI IN SVOLGIMENTO	73.139	117.035	60,02%
FINANZIAMENTO COMUNE DI TRENTO	60.000	60.000	0,00%
FINANZIAMENTO PAT	1.829.100	1.787.138	-2,29%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) (+)	3.297.650	3.352.804	1,67%
RIMANENZE INIZIALI CORSI/PROGETTI IN SVOLGIMENTO	250.020	249.943	-0,03%
ACQUISTI DI BENI	38.507	40.558	5,33%
COSTI PER SERVIZI	1.658.495	1.676.512	1,09%
GODIMENTO BENI DI TERZI	110.207	132.330	20,07%
COSTO DEL PERSONALE (retribuzioni+ oneri, servizi collegati)	1.147.206	1.102.173	-3,93%
AMMORTAMENTI	46.885	27.556	-41,23%
ACCANTONAMENTI	0	0	0,00%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	21.749	25.108	15,45%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) (-)	3.273.068	3.254.180	-0,58%
DIFFERENZA VALORE - COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	24.582	98.624	301,21%
GESTIONE FINANZIARIA (+/-)	-8.582	-7.724	-10,00%
GESTIONE STRAORDINARIA (+/-)	0	0	0,00%
IMPOSTE (+/-)	-16.000	-17.000	6,25%
RISULTATO NETTO PREVISIONALE	0	73.900	

In ottemperanza alle direttive impartite dalla PAT con deliberazione di Giunta n. 2086 del 24/11/2016, prima di comporre il bilancio annuale di previsione qui proposto, la Fondazione ha provveduto a verificare l'andamento della gestione del primo semestre 2017 elaborando dati contabili ed extra-contabili in un preconsuntivo.

Nell'allegato A la specifica dei dati al 30/06/2017 di seguito sintetizzati:

- + VALORE DELLA PRODUZIONE: euro 2.020.472
- COSTI DELLA PRODUZIONE: euro 1.833.881

Il budget annuale elaborato si chiude con un risultato previsionale positivo di Euro 73.900 a cui si è giunti principalmente in seguito a due fatti:

1. nell'anno in corso si sono concretizzate alcune assegnazioni di progetti su bando, in particolare il progetto europeo all'interno di FAMI 2014-2020;
2. il mancato turnover tempestivo dei due dipendenti posti in stato di quiescenza a fine 2016.

Il conto economico esposto 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 annuale delle attività 2017*.

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 2017-2019 approvato con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2546 del 29/12/2016 e sottoscritto in data 23/02/2017.

Effettuata un'attenta ricognizione sullo stato di attuazione al 30 giugno 2017 delle attività oggetto dell'accordo e operata una prudente proiezione sullo stato di completamento delle stesse al termine dell'anno in corso, con riferimento alle attività "a rendicontazione", si è proceduto ad iscrivere nel budget le poste corrispondenti così come evidenziate di seguito.

Con riferimento invece al contributo del Dipartimento salute e solidarietà sociale (cap. 255300) individuato anche per la copertura di "organi e attività di supporto", nel presente budget è stato inserito per intero perché potrà essere puntualmente quantificato solamente in fase di chiusura del bilancio di esercizio dell'anno in corso.

	RISORSE 2017 IN ACCORDO DI PROGRAMMA	RISORSE 2017 STANZIATE IN BUDGET
DIPARTIMENTO SALUTE E SOLIDARIETÀ SOCIALE	€ 970.000	€ 970.000
SERVIZIO POLITICHE SANITARIE E PER LA NON AUTOSUFF.	€ 75.134	€ 75.134
AGENZIA PER LA FAMIGLIA	€ 580.000	€ 490.841

RESIDUO ACCORDO DI PROGRAMMA 2016		
- SERVIZIO POLITICHE SOCIALI	€ 59.550	€ 94.868
- SERVIZIO POLITICHE SANITARIE	--	€ 9.713
- AGENZIA PER LA FAMIGLIA	€ 10.450	€ 12.330
importi riconciliati con la PAT		
TOTALI	€ 1.685.134*	€ 1.652.886*

* 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.

Le eventuali risorse non utilizzate nel corso del 2017 potranno essere utilizzate, previo accordo con le strutture provinciali di riferimento, per finanziare negli esercizi successivi interventi individuati nel *Piano triennale di attività 2017-2019*, fatto salvo il rispetto dei vincoli di destinazione previsti, così come stabilito nell'art. 6 punto 3. dell'accordo di programma.

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;
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.

	RISORSE 2017 IN ACCORDO DI PROGRAMMA	RISORSE 2017 STANZIATE IN BUDGET
COMUNE TN SU UTETD TRENTO	€ 40.000	€ 40.000
COMUNE TN SU RICERCA E ALTRA FORMAZIONE	€ 20.000	€ 20.000
TOTALI	€ 60.000	€ 60.000

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

- Erasmus – *SPROUT*;
- Alpine Space Priority – *PlurAlps*;
- FAMI 2014-2020 - *Empowerment multilivello del sistema locale per l'integrazione dei migranti legali*;
- Fondazione Cassa di Risparmio di Trento e Rovereto - *Bando annuale 2017 per progetti culturali di rilievo programmati e realizzati in rete con altre realtà*;
- Agenzia del Lavoro – *Percorsi di sensibilizzazione e formazione di brevissima durata per lavoratori disoccupati*.

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.

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, la quale ospita gli uffici del personale della Fondazione Demarchi 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, in comando e con lavoro somministrato), sia le spese per servizi accessori inerenti il personale.

COSTO DEL PERSONALE 2017	
STIPENDI, ONERI SOCIALI, TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 1.050.156
BUONI PASTO	€ 16.600
SPESE VIAGGIO PER MISSIONE	€ 13.951
ASSICURAZIONI	€ 9.058
FORMAZIONE OBBLIGATORIA E AGGIORNAMENTO	€ 5.416
ELABORAZIONE CEDOLINI	€ 5.856
ACCERTAMENTI SANITARI	€ 1.136
TOTALE	€ 1.102.173

In merito al personale da rilevare una condizione non ottimale dovuta al mancato turnover tempestivo dei dipendenti posti in stato di quiescenza alla fine dell'anno 2016, aggravata dalla revoca da parte della PAT della messa in comando di un ricercatore esperto.

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, i riferimenti sono:

1. direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2017 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 successive modifiche (delibera n. 2288 dd. 22.12.2014 e n. 205 dd. 26.02.2016);
3. determinazioni in ordine al personale degli enti strumentali a carattere privatistico della Provincia, approvate con delibera n. 1873 del 2.11.2016;
4. comunicazione Dipartimento Organizzazione, personale e affari generali prot. n. S007/2015/479631/1.12/3-2015 del 22.09.2015.

In particolare, la comunicazione di cui al punto 4. chiarisce che per la Fondazione Franco Demarchi, in virtù delle tempistiche di acquisizione delle attività dall'IRSRS, già specificatamente illustrate nella relazione sulla gestione allegata al bilancio 2015, il 2015 appunto rappresenta il primo esercizio a pieno regime e per questo motivo sarà questo l'anno di riferimento per i raffronti sulle spese per i successivi.

Di seguito l'attestazione del rispetto delle direttive per l'anno 2017 (dati in euro).

COSTI DI FUNZIONAMENTO	2016	2017
Totale costi di produzione	2.765.312	3.254.180
- Costo complessivo del personale	1.119.449	1.050.156
- Costo complessivo delle collaborazioni	838.923	907.352
- ammortamenti e svalutazioni	22.509	27.556
- accantonamenti	21.000	-
- costi di produzione afferenti l'attività di ricerca:	194.393	317.731
- costi di produzione afferenti l'attività di formazione:	231.700	647.883
- costi di produzione afferenti l'attività di documentazione e comunicazione:	49.209	63.126
Costi di funzionamento totali	288.128	240.376
Limite: volume complessivo costi 2016		288.128

SPESE DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA (ART. 39 SEXIES L.P. 23/1990)	2015	2017
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	130.436	334.593
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	35.026	241.585
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	20.823	65.275
Spesa netta per incarichi di studio, ricerca e consulenza netta	74.587	27.733
Limite: volume complessivo costi 2015		74.587

SPESE DISCREZIONALI	2015	2017
Spese discrezionali non afferenti la ricerca e l'attività didattica	29.041	21.479
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	12.789	15.624
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	0	1.160
Spesa discrezionale netta	16.251	4.695
Limite: volume complessivo costi 2015		16.251

SPESE PER ARREDI E AUTOVETTURE	2015	2017
Spesa per acquisto Arredi	26.889	4.000
Spesa per acquisto Autovetture	-	-
Totale	26.889	4.000
Limite: acquisti necessari al funzionamento secondo criteri di essenzialità e sobrietà		

SPESE PER COLLABORAZIONI (ART. 39 DUODECIES L.P. 23/1990)	2015	2017
Spesa per collaborazioni	768.531	907.352
- 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	19.426
- 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	869.945
Spesa per collaborazioni netta	20.437	17.981
Limite: 90% spese di collaborazioni nette 2015		18.394

SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	2015	2017
Spesa di straordinario	939	1.000
Spese di viaggio per missione	11.774	13.951
Totale spese di straordinario e per viaggi di missione	12.713	14.951
Limite: 95% spese di straordinario e viaggi di missione 2015		12.077

Nel 2017 la Fondazione prevede di non riuscire a ridurre la spesa per straordinari e missioni del 5% rispetto alla spesa sostenuta per le medesime tipologie di voci di competenza dell'anno 2015 per la maggiore spesa necessaria al rispetto dei livelli e delle condizioni di servizio.

In particolare si segnala che la spesa di viaggi per missione è coperta da soggetti esterni alla PAT secondo le seguenti previsioni:

- euro 4.483 dalle Amministrazioni locali dove è attiva una sede UTETD per compiere gli incontri di programmazione;
- euro 7.099 da fondi europei per la partecipazione a meeting nazionali ed internazionali.

SPESA PER IL PERSONALE	2015	2017
Spesa per il personale (tempo determinato e indeterminato) (retribuzioni + oneri e servizi collegati)	1.064.753	1.102.173
+ Spesa per collaborazioni nette (art.39 duodecies L.P. 23/1990)	20.437	17.981
- Spesa per nuove assunzioni previste da L. 68/1999 (autorizzato)	-15.695	-38.210
- Spesa per personale transitato da altro ente strumentale a carattere privatistico (autorizzato)	-13.015	-28.120
- Spesa per personale in stato di messa a disposizione (autorizzato)	0	-52.900
- Spesa per nuove assunzioni autorizzate dal Dipartimento Organizzazione e personale *	0	-44.000
- Spesa rinnovo CCNL Federculture	0	12.072
+ Spesa a carico INPS malattia/congedi parentali dipendenti (spese non sostenute da FDM)	8.127	-
+ Aspettativa non retribuita dipendenti (spese non sostenute da FDM)	17.055	0
+ Posto vacante (spese non sostenute da FDM)	9.813	24.769
+ Premio incentivante non erogato (spese non sostenute da FDM)	2.716	0
Spesa per il personale "confrontabile"	1.094.192	993.765
Limite: volume complessivo costi 2015		1.094.192

* Nel 2017 attraverso il ricorso al lavoro somministrato.

ALLEGATO A
PRECONSUNTIVO AL 30 GIUGNO 2017

	BUDGET 2017 (ver. 11/2016) in unità di Euro	PRECONSUNTIVO al 30/06/2017 in unità di Euro	Grado di realizzo	BUDGET 2017 (ver. 07/2017) in unità di Euro	Variazione
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1.335.410	891.293	66,74%	1.388.631	3,99%
RIMANENZE FINALI CORSI/PROGETTI IN SVOLGIMENTO	73.139	58.517	80,01%	117.035	60,02%
FINANZIAMENTO COMUNE DI TRENTO	60.000	30.000	50,00%	60.000	0,00%
FINANZIAMENTO PAT	1.829.100	1.040.661	56,89%	1.787.138	-2,29%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) (+)	3.297.650	2.020.472	61,27%	3.352.804	1,67%
RIMANENZE INIZIALI CORSI/PROGETTI IN SVOLGIMENTO	250.020	249.943	99,97%	249.943	-0,03%
ACQUISTI DI BENI	38.507	15.231	39,55%	40.558	5,33%
COSTI PER SERVIZI	1.658.495	934.745	56,36%	1.676.512	1,09%
GODIMENTO BENI DI TERZI	110.207	68.553	62,20%	132.330	20,07%
COSTO DEL PERSONALE (retribuzioni+ oneri, servizi collegati)	1.147.206	537.512	46,85%	1.102.173	-3,93%
AMMORTAMENTI	46.885	13.278	28,32%	27.556	-41,23%
ACCANTONAMENTI	0	0	0,00%	0	0,00%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	21.749	14.619	67,22%	25.108	15,45%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) (-)	3.273.068	1.833.881	56,03%	3.254.180	-0,58%
DIFFERENZA VALORE - COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	24.582	186.591	759,06%	98.624	301,21%
GESTIONE FINANZIARIA (+/-)	-8.582	-4.481	52,22%	-7.724	-10,00%
GESTIONE STRAORDINARIA (+/-)	0			0	0,00%
IMPOSTE (+/-)	-16.000			-17.000	6,25%
RISULTATO NETTO PREVISIONALE	0			73.900	