

Fondazione
"FRANCO DEMARCHI"

Sede in Trento, P.zza S. Maria Maggiore, n. 7

Codice Fiscale e P. IVA 02299000220

*** * ***

RELAZIONE SULLA GESTIONE

al Bilancio chiuso il 31/12/2022

*** * ***

L'esercizio chiude con un risultato positivo di Euro 1.514. A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte correnti pari a euro 23.928 al risultato lordo di euro 25.442.

L'esercizio precedente riportava un risultato positivo di Euro 1.411.

Come previsto dallo statuto è stata redatta la presente relazione sulla gestione.

SETTORE DI APPARTENENZA E COSTITUZIONE

La Fondazione opera nel settore della formazione e della ricerca in ambito sociale, educativo e culturale.

La stessa è stata costituita in data 19 giugno 2013, atto notaio dott. Marco Dolzani n. 17.756, rep. n. 68.077, dai membri fondatori:

- Provincia Autonoma di Trento [PAT];
- Istituto Regionale di Studi e Ricerca Sociale [IRSRS];
- Comune di Trento;
- Federazione Trentina della Cooperazione.

Il Consiglio di Amministrazione ha successivamente previsto le seguenti nomine:

- a membro ordinario per un periodo di 5 anni della Scuola di Preparazione Sociale (delibera n. 17 del 17/06/2016);
- a membro aggregato per un periodo di 3 anni dell'Associazione Comitato per l'Amministratore di Sostegno in Trentino (delibera n. 17 del 17/06/2016) e successivo rinnovo per ulteriori tre anni (delibera n. 28 del 18/06/2019);
- a membro aggregato per un periodo di 3 anni del CNCA Coordinamento Nazionale Comunità di Accoglienza di Trento (delibera n. 52 del 27/11/2019).

ANDAMENTO DELLA GESTIONE E RISULTATO DELL'ESERCIZIO

La Fondazione Franco Demarchi è ente senza fini di lucro con personalità giuridica di diritto privato e risponde ai principi ed allo schema giuridico delle fondazioni disciplinate dagli articoli 12 e seguenti del codice civile, come riportato all'art. 1 dello Statuto. E' inoltre qualificata come ente strumentale ai sensi dell'art. 33 L.P. 3 del 16 giugno 2006.

La gestione per l'esercizio 2022 vede ormai superata la particolare situazione legata all'emergenza epidemiologica Covid-19 che fortemente aveva influenzato i due esercizi precedenti, in particolare sulle attività formative nell'area adulti.

Le attività si sono svolte con andamento regolare secondo le previsioni aggiornate al termine del primo semestre, con riferimento sia alle progettualità inserite nell'Accordo di programma con la Provincia Autonoma di Trento sia per quanto riguarda le altre attività dove è significativo evidenziare un positivo aumento delle quote d'iscrizione dell'Università della Terza Età e del Tempo Disponibile.

Da rilevare infine il risultato fortemente negativo della gestione finanziaria di cui si daranno maggiori dettagli nello specifico paragrafo.

Richiamando quanto ampiamente illustrato nella *Relazione consuntiva annuale 2022*, allegata ai documenti di bilancio, si ricorda che le attività della Fondazione si possono inquadrare sinteticamente nell'area della formazione e della divulgazione, della ricerca e dell'innovazione sociale oltre che nell'area educativa.

I programmi 2022 e quindi il risultato dell'esercizio, sono strettamente legati ad alcune importanti partnership con:

- ✓ la **Provincia Autonoma di Trento** con la quale è stato siglato un Accordo di programma triennale (Deliberazione PAT n. 2177/2019 e ss.mm.ii.) che vede coinvolti diversi Dipartimenti e Servizi con i quali si esplica la maggior parte delle attività della Fondazione finanziate sull'esercizio 2022 per l'importo totale di € 2.035.599 (stanziati € 3.065.741) di cui si darà specifica nel bilancio analitico per aree e nella sezione dedicata all'attestazione del rispetto delle direttive provinciali;
- ✓ il **Comune di Trento** con il quale è stato sottoscritto un accordo della durata di due anni per l'erogazione di benefici economici per attività culturali quantificati in € 60.000 all'anno;
- ✓ l'**Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari** per la quale la Fondazione interviene nella progettazione, gestione e monitoraggio di percorsi formativi per un corrispettivo totale nell'esercizio 2022 di € 158.230;

Vanno inoltre ricordate le 81 **Amministrazioni comunali** con le quali la Fondazione è in convenzione per la realizzazione dei corsi dell'Università della Terza Età e del tempo Disponibile che coinvolgono più di 4.000 iscritti, progetto che nel suo insieme garantisce un volume di entrate pari ad € 647.831 oltre al contributo stanziato dal Comune di Trento, sopra richiamato.

Completano il quadro delle attività dell'anno 2022 alcuni progetti di valutazione ai quali la Fondazione ha avuto accesso tramite bandi nazionali ed internazionali.

BILANCIO ANALITICO PER AREE ANNO 2022
(rif. Deliberazione della Giunta provinciale n. 1608 dd. 09-09-2022)

MACROAREA		COSTI	RICAVI				SALDO
			FINANZIAMENTO PAT		ALTRE ENTRATE		
		Capitolo 255300	Capitolo 311150	Capitolo 402030-005	Capitolo 402200		
UNIVERSITÀ DELLA TERZA ETÀ E DEL TEMPO DISPONIBILE		858.365,60				767.831,00 - 90.534,60	
FORMAZIONE							
Struttura organizzativa provinciale		Progetti/attività					
Ag. per la coesione sociale	Accompagnamento cittadinanza attiva	20.000,00				-	
	Formazione Manager Territoriali e operatori Distretti Famiglia	46.043,00				-	
	Modelli di accompagnamento alla crescita sana dei giovani e nuovi modelli di contrasto alla povertà educativa e alla dispersione scolastica	28.000,00				-	
	Prevenzione delle dipendenze e degli stili di vita a rischio	1.100,00				-	
Dip. Istruzione e cultura	Sviluppo della comunità educante	12.000,00				-	
	Formazione per attori dei piani giovani	139.900,00				-	
Serv. attività e produzione culturale	Formazione continua a favore professionisti sanitari	18.810,00				-	
	Supporto amministrativo e tecnico seminario Comunità amiche delle persone con demenza					-	
Serv. politiche sanitarie e per la non autosufficienza	Accompagnamento riconoscimento competenze operatrici/operatori per l'assistenza a domicilio	37.100,00				-	
	Formazione valutazione e monitoraggio dei servizi socio assistenziali					-	
	Formazione e accompagnamento applicazione procedure affidamento e determinazione costi dei servizi socio assistenziali	65.000,00				-	
	Formazione su tematiche dei bisogni emergenti in materia di politiche sociali e co-progettazione					-	
Serv. Politiche sociali	Attività di informazione, orientamento, promozione e sostegno della genitorialità non biologica e relativo acquisto di materiali allo scopo	17.400,00				-	
	Formazione territoriale sulle attività dell'amministratore di sostegno	20.050,00				-	
UMSE Disabilità e integrazione socio-sanitaria	Supporto alla co-progettazione per progetti di Turismo accessibile [ANNULLATA]	0,00			0,00	-	
UMSE Sviluppo rete servizi	Formazione per assistenti familiari	6.950,00				-	
	Accompagnamento GTO "Reinserimento sociale" e altra formazione					-	
Ufficio del Consigliere di parità nel lavoro	Percorsi tra nascita e lavoro	2.000,00				-	
	Altri interventi di formazione	160.850,00				169.329,00 - 8.479,00	
RICERCA APPLICATA							
Struttura organizzativa provinciale		Progetti/attività					
Ag. per la coesione sociale	Ricerca-azione-impatto nuovi progetti	22.800,00				-	
	Valutazioni di impatto	34.500,00				-	
	Bandi e realizzazione indicatori e Comunità Educante e Welfare Digitale	27.535,00		3.000,00		-	
	Progettualità innovative ACS	0,00				-	
Dip. Istruzione e cultura	Modelli di accompagnamento alla crescita sana dei giovani e nuovi modelli di contrasto alla povertà educativa e alla dispersione scolastica	77.900,00				-	
	Prevenzione delle dipendenze e degli stili di vita a rischio	12.000,00				-	
	Sviluppo della comunità educante	71.350,00				-	
	Valutazione delle politiche giovanili	70.000,00				-	
Serv. Attività e produzione culturale	Progetto Cohousing	5.800,00				-	
	Accompagnamento definizione costi servizi in ambito socio sanitario	8.000,00				-	
UMSE Disabilità e integrazione socio-sanitaria	Monitoraggio e valutazione dei risultati nell'ambito del progetto Ministeriale sul Turismo Accessibile	5.000,00			5.000,00	-	
	Indagine sull'attuazione dell'articolo 29 della Convenzione delle Nazioni Unite sui diritti delle persone con disabilità	7.000,00			7.000,00	-	
	Supporto nell'ambito della ricerca: migliorare il sistema di accertamento della disabilità in Italia	12.000,00			12.000,00	-	
	Attività per la promozione, lo sviluppo e l'integrazione della rete dei servizi [ANNULLATA]	0,00				-	
UMSE Sviluppo rete servizi	Ricerca "Nuova mobilità"	10.000,00				-	
	Ricerca-azione nei percorsi di accompagnamento alla nascita [ANNULLATA]	0,00				-	
	Altri interventi di ricerca	73.327,00				68.487,00 - 4.840,00	
	Servizi socio-assistenziali: affidamento, determinazione costi, valutazione e monitoraggio					-	
Serv. Politiche sociali	Progetto Welfare a km 0 (per € 250.000,00)	1.188.499,40				88.409,50	
	Progetto Spazio Argento					-	
CENTRO DOCUMENTAZIONE E COMUNICAZIONE (BIBLIOTECA E ANIMAZIONE CULTURALE)							
ORGANI E ATTIVITÀ DI SUPPORTO							
TOTALE PARZIALE 1		3.059.280,00	1.971.498,90	37.100,00	3.000,00	24.000,00	
TOTALE PARZIALE 2		3.059.280,00		2.095.598,90		1.025.195,00	
TOTALE COMPLESSIVO		3.059.280,00		3.060.793,90		1.513,90	

ANALISI DI BILANCIO

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria.

Conto Economico Riclassificato	31/12/2022	31/12/2021
Ricavi delle vendite	896.521	483.815
Produzione interna	2.161.286	1.942.554
Valore della produzione operativa	3.057.807	2.426.369
Costi esterni operativi	1.738.313	1.187.088
Valore aggiunto	1.319.494	1.239.281
Costi del personale	1.219.638	1.216.075
Margine operativo lordo	99.856	23.206
Ammortamenti e accantonamenti	18.916	21.229
Risultato operativo	80.940	1.977
Risultato dell'area extra-caratteristica	-57.861	13.813
Risultato operativo globale	23.079	15.790
Risultato ordinario (al netto degli oneri finanziari)	23.041	15.782
Risultato dell'area straordinaria	2.401	578
Risultato lordo	25.442	16.360
Imposte sul reddito	23.928	14.949
Risultato netto	1.514	1.411

Stato Patrimoniale per aree funzionali	31/12/2022	31/12/2021
IMPIEGHI		
Capitale Investito Operativo	1.819.887	1.591.300
- Passività Operative	1.644.421	1.480.962
Capitale Investito Operativo netto	175.466	110.338
Impieghi extra operativi	438.502	502.117
Capitale Investito Netto	613.968	612.455
FONTI		
Mezzi propri	613.968	612.455
Debiti finanziari		
Capitale di Finanziamento	613.968	612.455

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2022	31/12/2021
ATTIVO FISSO	32.222	39.302
Immobilizzazioni immateriali	7.982	7.283
Immobilizzazioni materiali	19.949	22.563
Immobilizzazioni finanziarie	4.291	9.456
ATTIVO CIRCOLANTE	2.226.167	2.054.112
Magazzino (rimanenze)	66.672	63.032
Liquidità differite	1.426.006	1.200.586
Liquidità immediate	733.489	790.494

CAPITALE INVESTITO	2.258.389	2.093.414
MEZZI PROPRI	613.968	612.455
Capitale Sociale	140.000	140.000
Riserve	473.967	472.452
PASSIVITA' CONSOLIDATE	508.457	459.126
PASSIVITA' CORRENTI	1.135.965	1.021.836
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	2.258.389	2.093.414

SEDI

La Fondazione, nel corso dell'anno 2022, ha operato principalmente nelle sedi site a Trento in piazza S. Maria Maggiore 7, ottenuta in comodato gratuito dalla Provincia Autonoma di Trento, e via S. Giovanni 36, in affitto dalla Fondazione Pezcoller, con ingresso comune dalla piazza.

Per quanto riguarda le numerose attività dell'Università della Terza Età e del Tempo Disponibile dislocate sull'intero territorio provinciale, la Fondazione di norma si avvale dell'utilizzo di sale e spazi messi a disposizione dai Comuni in convenzione.

AMBIENTE E PERSONALE

Si ricorda che con decorrenza 1 gennaio 2014 la Fondazione ha acquisito i dipendenti e i relativi costi dall'Istituto Regionale di Studi e Ricerca Sociale in forza dell'accordo sindacale stipulato con CISL in data 31 dicembre 2013.

Il CCNL applicato è quello di Federculture il cui rinnovo riferito al periodo 2019 – 2021 è stato siglato in data 28 dicembre 2022, riconoscendo un importo una tantum per la vacanza contrattuale e l'aumento del tabellare dal 1 dicembre 2021, in parte riassorbito secondo l'accordo aziendale.

Nel corso del 2022, si rileva inoltre:

- nel primo quadrimestre e nell'ultimo trimestre dell'anno il ricorso ad una figura di segreteria didattica, attraverso il lavoro somministrato, inserita in una specifica progettualità legata ad una commessa esterna;
- nei mesi da maggio a novembre il ricorso ad una figura di assistente amministrativo, attraverso il lavoro somministrato, inserita nell'area contabilità e bilancio nelle more del reintegro in pianta organica del dipendente cessato nel corso del 2021;
- dal 16 novembre 2022, l'introduzione in pianta organica della figura del Direttore Generale e la relativa assunzione con contratto di lavoro a tempo parziale CCNL Dirigenti di Aziende del Terziario della Distribuzione e dei Servizi per la durata di 5 anni.

Si ricorda inoltre che la Fondazione ha messo in atto tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia.

DESCRIZIONI DEI PRINCIPALI RISCHI E INCERTEZZE CUI LA FONDAZIONE È ESPOSTA

Ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile qui di seguito sono indicati i principali rischi e incertezze cui la Fondazione è esposta:

- un marcato aumento dell'inflazione in seguito all'eccezionale aumento del costo delle materie prime e dell'energia, aumento che ha avuto e che avrà ripercussione diretta sui costi energetici della Fondazione ma anche sulle entrate per quote in conseguenza del caro vita;
- un andamento negativo della gestione finanziaria così come già manifestata nel corso dell'anno 2022;
- l'esposizione, ancora per l'esercizio 2023, a possibili passività sorte in capo alla Fondazione nel limite del patrimonio conferito da parte dell'Istituto Regionale di Studi e Ricerca Sociale con atto di devoluzione, secondo quanto stabilito nell'art. 31 u.c. del Codice Civile.

STRUMENTI FINANZIARI

Ai sensi dell'art. 2428 n. 6bis del Codice Civile, con riferimento alle informazioni relative all'utilizzo da parte della Fondazione di strumenti finanziari e ai dati rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria si ricordano di seguito i dossier titoli attivi ad oggi:

- euro 188.856 (valore di inizio esercizio euro 209.276 meno la svalutazione pari ad euro 20.420), così detta Gestione Quantitative 1, con una composizione del portafoglio prudente (sino al 100% comparti monetari e obbligazionari, sino al 20% comparti azionari);
- euro 99.210 (valore di inizio esercizio euro 112.932 meno la svalutazione pari ad euro 13.722), in un fondo d'investimento bilanciato etico a medio-lungo termine, denominato NEF Ethical Balanced Conservative C, il cui obiettivo consiste nell'ottenere un apprezzamento del capitale, rispettando i criteri ambientali, sociali e di governance (ESG) e investendo prevalentemente in obbligazioni e azioni;
- euro 146.143 (valore di inizio esercizio euro 170.448 meno la svalutazione totale pari ad euro 24.305) in un portafoglio di investimenti bilanciati a medio-lungo termine, gestiti dall'Istituto di credito Sparkasse, denominato Portafoglio globale bilanciato obbligazionario con maggiore componente etica, composto sia da fondi obbligazionari che azionari.

Secondo quanto indicato nell'analisi allegata ai rendiconti sul controvalore dei titoli, il 2022 passerà alla storia come uno dei pochi anni, insieme al 1931 e al 1969, in cui né azioni né obbligazioni sono riuscite a garantire un ritorno positivo agli investitori. La motivazione dominante risiede nelle tensioni geopolitiche esplose dopo l'invasione russa dell'Ucraina e la conseguente impennata dell'inflazione, già in crescita per le riaperture post pandemia, che ha portato le banche centrali a rialzi significativi dei tassi.

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

Ricordiamo che in data 21 dicembre 2021 la Fondazione Demarchi è entrata a far parte della compagine societaria della neo costituita Società a responsabilità limitata impresa sociale "NUOVO ASTRA – CULTURE – INCONTRI – COMUNITA' S.R.L. IMPRESA SOCIALE" con il versamento di una quota di euro 3.000.

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

Nel corso del 2022 la Fondazione ha approfondito la possibilità di utilizzo di nuove metodologie di formazione e ricerca anche attraverso strumenti tecnologici, quali ad esempio il ricorso a piattaforme digitali sia per il coinvolgimento di partner e destinatari di percorsi e attività, sia per rendere più efficace le modalità di accesso alle diverse proposte.

FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Non si rilevano fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio tali da influenzare in maniera significativa la gestione.

Si ricorda solamente il percorso di revisione dell'impianto amministrativo-economico dell'Accordo di programma con la Provincia Autonoma di Trento al fine di rendere più efficiente ed efficace il rapporto tra i due Enti, individuando aree prioritarie di intervento e semplificando le procedure amministrative.

ATTESTAZIONE DEL RISPETTO DELLE DIRETTIVE DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO PER L'ESERCIZIO 2022

PREMESSA

In merito alle direttive impartite dalla PAT con effetto sulla gestione della Fondazione, 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;
- *Fondazione Franco Demarchi: approvazione dello schema di accordo di programma triennale 2020 - 2022, del piano delle attività triennale e del budget economico triennale per gli anni 2020 – 2022* delibera della Giunta Provinciale n. 2177 dd. 20.12.2019;

- *Determinazioni in ordine a incarichi di direttore ai sensi della legge provinciale 3 aprile 1997, n. 7 e altre disposizioni organizzative delibera della Giunta Provinciale n. 2200 dd. 16.12.2021 (comunicazione pro. n. 931081 dd. 23.12.2021);*
- *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.*

I DIRETTIVE PER LE FONDAZIONI DI CUI ALL'ALLEGATO B DELLA DELIBERA 1831/2019 COME MODIFICATA DALLA DELIBERA 2116/2022

(importi in Euro)

a) Trasferimenti provinciali

La Fondazione non ha iscritto nel proprio bilancio un volume di trasferimenti provinciali coerente con le somme stanziare sul bilancio della Provincia.

In particolare, secondo quanto stabilito nell'art. 6 comma 3 dell'Accordo di Programma triennale 2020-2022, rispetto alle attività in corso di completamento e svolgimento, in accordo con le strutture provinciali competenti, si è provveduto a rinviare agli esercizi futuri la quota parte del rispettivo contributo.

Dettaglio **per capitolo** del Bilancio provinciale:

BILANCIO PAT	AdP PAT 2020-2022 RISORSE ASSEGNATE	BILANCIO FFD ANNO 2022	RISORSE RINVIATE ANNI SUCCESSIVI
CAP 255300	2.911.840,55	1.971.498,90	940.341,65
CAP 402200	100.000,00	24.000,00	76.000,00
CAP. 402030-005	3.000,00	3.000,00	-
CAP 311150	50.900,00	37.100,00	13.800,00
Totale	3.065.740,55	2.035.598,90	1.030.141,65

Di seguito il dettaglio **per struttura PAT** di riferimento.

STRUTTURA PAT	AdP PAT 2020-2022 RISORSE ASSEGNATE	BILANCIO FFD ANNO 2022	RISORSE RINVIATE ANNI SUCCESSIVI
AGENZIA PER LA COESIONE SOCIALE, LA FAMIGLIA E LA NATALITÀ	309.028,00	150.878,00	158.150,00
CAP 255300	306.028,00	147.878,00	158.150,00
CAP. 402030-005	3.000,00	3.000,00	-
DIPARTIMENTO ISTRUZIONE E CULTURA	343.200,00	202.350,00	140.850,00
CAP 255300	343.200,00	202.350,00	140.850,00
SERVIZIO ATTIVITÀ E PRODUZIONE CULTURALE	231.510,00	209.900,00	21.610,00
CAP 255300	231.510,00	209.900,00	21.610,00
SERVIZIO POLITICHE DELLA CASA	10.200,00	5.800,00	4.400,00
CAP 255300	10.200,00	5.800,00	4.400,00
SERVIZIO POLITICHE SANITARIE E PER LA NON AUTOSUFFICIENZA	100.480,00	55.910,00	44.570,00

CAP 255300	49.580,00	18.810,00	30.770,00
CAP 311150	50.900,00	37.100,00	13.800,00
SERVIZIO POLITICHE SOCIALI	1.883.477,55	1.339.760,90	543.716,65
CAP 255300	1.883.477,55	1.339.760,90	543.716,65
UFFICIO DEL CONSIGLIERE DI PARITÀ NEL LAVORO	7.200,00	2.000,00	5.200,00
CAP 255300	7.200,00	2.000,00	5.200,00
UMSE DISABILITÀ ED INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA	150.000,00	52.050,00	97.950,00
CAP 255300	50.000,00	28.050,00	21.950,00
CAP 402200	100.000,00	24.000,00	76.000,00
UMSE SVILUPPO RETE DEI SERVIZI	20.645,00	6.950,00	13.695,00
CAP 255300	20.645,00	6.950,00	13.695,00
UMST COORDINAMENTO ENTI LOCALI - UFFICIO EMIGRAZIONE	10.000,00	10.000,00	-
cap 255300	10.000,00	10.000,00	-
Totale complessivo	3.065.740,55	2.035.598,90	1.030.141,65

Con riferimento alla **situazione finanziaria** si evidenzia:

STRUTTURA PAT	BILANCIO FFD ANNO 2022	FINANZIAMENTO EROGATO	CREDITI v/PAT	ANTICIPI
AGENZIA PER LA COESIONE SOCIALE, LA FAMIGLIA E LA NATALITÀ	150.878,00	104.700,45	46.177,55	-
CAP 255300	147.878,00	104.700,45	43.177,55	-
CAP. 402030-005	3.000,00	-	3.000,00	-
DIPARTIMENTO ISTRUZIONE E CULTURA	202.350,00	225.350,00	-	23.000,00
CAP 255300	202.350,00	225.350,00	-	23.000,00
SERVIZIO ATTIVITÀ E PRODUZIONE CULTURALE	209.900,00	208.000,00	1.900,00	-
CAP 255300	209.900,00	208.000,00	1.900,00	-
SERVIZIO POLITICHE DELLA CASA	5.800,00	-	5.800,00	-
CAP 255300	5.800,00	-	5.800,00	-
SERVIZIO POLITICHE SANITARIE E PER LA NON AUTOSUFFICIENZA	55.910,00	23.610,00	32.300,00	-
CAP 255300	18.810,00	18.810,00	-	-
CAP311150	37.100,00	4.800,00	32.300,00	-
SERVIZIO POLITICHE SOCIALI	1.339.760,90	988.813,69	350.947,21	-
CAP 255300	1.339.760,90	988.813,69	350.947,21	-
UFFICIO DEL CONSIGLIERE DI PARITÀ NEL LAVORO	2.000,00	3.920,00	-	1.920,00
CAP 255300	2.000,00	3.920,00	-	1.920,00
UMSE DISABILITÀ ED INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA	52.050,00	23.000,00	29.050,00	-
CAP 255300	28.050,00	23.000,00	5.050,00	-
CAP 402200	24.000,00	-	24.000,00	-
UMSE SVILUPPO RETE DEI SERVIZI	6.950,00	-	6.950,00	-
CAP 255300	6.950,00	-	6.950,00	-

UMST COORDINAMENTO ENTI LOCALI - UFFICIO EMIGRAZIONE	10.000,00	-	10.000,00	-
CAP 255300	10.000,00	-	10.000,00	-
TOTALE COMPLESSIVO	2.035.598,90	1.577.394,14	483.124,76	24.920,00

b) Costi di funzionamento

La Fondazione, nel 2022, ha contenuto i costi di funzionamento, esclusi i costi afferenti l'attività istituzionale:

- AREA RICERCA
- AREA FORMAZIONE
- AREA EDUCATIVA
- AREA DOCUMENTAZIONE E COMUNICAZIONE (ANIMAZIONE CULTURALE E BIBLIOTECA)

diversi da quelli afferenti il personale ad esclusione di ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti, nel limite del corrispondente valore dell'esercizio 2019.

Delibera n. 1831/2019, allegato B, punto 1 e 5 - Delibera n. 2116/2022

COSTI DI FUNZIONAMENTO	2019	2022
Totale costi di produzione (B)	2.901.229	2.976.867
- Costo complessivo del personale (B9)	-1.122.067	-1.219.638
- Costo complessivo delle collaborazioni	-711.968	-750.416
- ammortamenti e svalutazioni (B10)	-27.720	-18.916
- accantonamenti (B12+B13)	0	0
- costi di produzione afferenti l'attività area ricerca (1)	-242.534	-382.466
- costi di produzione afferenti l'attività area formazione (2)	-454.056	-251.907
- costi di produzione afferenti l'attività area educativa (dal 2021) (3)		-39.932
- costi di produzione afferenti l'attività area documentazione e comunicazione (4)	-42.722	-28.899
- spese una tantum	-17.780	-1.281
- maggiori costi per i consumi energetici		-28.820
Costi di funzionamento totali	282.382	254.593
Limite: volume complessivo costi anno 2019		282.382

COSTI	1 AREA RICERCA	2 AREA FORMAZIONE	3 AREA EDUCATIVA	4 DOCUMENTAZIONE E COMUNICAZIONE
Beni e beni di consumo	11	9.026	-	12.627
Servizi (escluse coll.)	332.302	138.350	27.489	10.054
Godimento beni di terzi	-	12.314	-	1.205
Oneri diversi	14	7.134	289	454
Stabili (quota parte)	50.138	85.083	12.155	4.558
Totale	382.466	251.907	39.932	28.899

In merito alle spese una tantum si riferiscono a piccoli interventi di manutenzione e pulizia straordinaria dei locali.

Con riferimento alle misure e iniziative adottate per il contenimento delle spese energetiche e dei relativi consumi, la Fondazione ha messo in atto alcuni interventi tecnici per migliorare l'efficienza degli impianti tecnologici:

- installazione di "orologi" per controllare i ventilconvettori in biblioteca e al 4° piano, e le pompe dell'impianto di riscaldamento/raffreddamento;
- sostituzione lampade con modelli a risparmio energetico nella biblioteca e negli spazi comuni, scale e bagni, in quest'ultimo caso anche installando automatismi di spegnimento;

E' stato inoltre diffuso un vademecum con delle norme di comportamento per il risparmio energetico negli uffici da parte dei dipendenti e collaboratori.

c) Incarichi di studio ricerca e consulenza

Nel 2022 la Fondazione ha rispettato il limite di spesa indicato per incarichi di studio, ricerca e consulenza, diversi da quelli afferenti attività istituzionale ovvero costituenti diretto espletamento della mission aziendale, fatte salve le spese indispensabili per l'attività istituzionale e quelle sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati almeno al 50% da soggetti esterni.

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

SPESE DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA (ART. 39 SEXIES L.P. 23/1990)	2015	2022
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	130.436	308.574
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	-35.026	-263.251
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	-20.823	-45.323
Spesa netta per incarichi di studio, ricerca e consulenza netta	74.587	0
Limite: volume complessivo costi 2015		74.587

La Fondazione nel 2022 ha sostenuto spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza afferenti l'attività istituzionale secondo criteri di sobrietà.

Gli incarichi sono stati sostenuti per:

- consulenze necessarie al funzionamento della Fondazione (medico competente e RSPP, consulenti legali, consulente fiscale, Organismo di Vigilanza) (8% della spesa totale);
- consulenze per l'acquisizione di supporti specialistici con competenze non presenti all'interno della Fondazione su specifiche tematiche dell'attività istituzionale (17% della spesa totale);
- incarichi di studio e ricerca per l'effettuazione di analisi, approfondimenti e indagini in particolare per l'area istituzionale della ricerca (75% della spesa totale).

La Fondazione nel 2022 non ha conferito incarichi di consulenza, collaborazione, studio a lavoratori privati o pubblici collocati in quiescenza né ha conferito agli stessi incarichi dirigenziali o direttivi secondo le disposizioni dell'articolo 53 bis della L.P. 3 aprile 1997 n.7. Nel 2022 è stato altresì conferito un incarico di ricerca ad un lavoratore posto in stato di quiescenza sulla base di quanto previsto al comma 2 dell'articolo 53 bis della L.P. 3 aprile 1997 n.7.

d) Spese di carattere discrezionale

Il limite per le spese di carattere discrezionale come declinate nel punto 4) dell'allegato B della deliberazione n. 1831/2019 è stato rispettato. Restano fatte salve le spese afferenti l'attività di ricerca e

l'attività didattica nonché le spese indispensabili per l'attività istituzionale e quelle sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati almeno al 50% da soggetti esterni ed in particolare a valere sui fondi finanziati dall'Unione Europea.

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

SPESE DISCREZIONALI	2015	2022
Spese discrezionali	41.927	47.849
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	-12.789	-14.613
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	0	0
- spese afferenti attività di ricerca o attività didattica	-12.887	-32.354
Spesa discrezionale netta	16.251	881
Limite: volume complessivo costi 2015		16.251

La Fondazione nel 2022 ha sostenuto spese discrezionali afferenti l'attività istituzionale secondo criteri di sobrietà in considerazione del fatto che il 29% dei costi esposti in questa voce sono da imputare all'acquisto di libri/riviste/abbonamenti per la biblioteca della Fondazione e il 68% a spese afferenti le attività formative e di ricerca.

e) Compensi spettanti agli organi della Fondazione

Nel 2022 la Fondazione ha confermato i compensi e rimborsi spese degli organi di amministrazione, di controllo e consultivi così come deliberati nell'anno precedente, rispettando i limiti previsti dalle deliberazioni della Giunta provinciale n. 2640/2010 e n. 3076/2010 come integrata dalla deliberazione n. 1633/2015 e dalla deliberazione n. 787/2018.

Nel dettaglio:

CARICA	INDENNITÀ CARICA	GETTONE PRESENZA	RIMBORSI SPESE	NOMINATIVO	TOT. COMPENSI 2022
Presidente	30.000	--	✓	Samaden Federico (compensi versati in PAT)	40.800
Vicepresidente	11.000	200	✓	Gennai Francesca	12.600*
Consigliere	3.000	200	✓	Kettmajer Michele	4.600*
Consigliere	3.000	200	✓	Redolfi Sabrina	4.232*
Revisore dei conti	3.000	--	×	Michele Ballardini	3.000*
Totale					65.232

* Compensi indicati al lordo delle ritenute fiscali a carico del percipiente, al netto di IVA e contributi previdenziali.

f) Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili

Nel 2022 la Fondazione non ha acquisito immobili.

Per quanto concerne la locazione si ricorda che la Fondazione ha sottoscritto, a partire dal 1 dicembre 2016, un contratto di locazione con la Fondazione Pezcoller per i locali siti in via S. Giovanni 36 a Trento per un importo annuo di euro 71.568 (secondo la rivalutazione ISTAT) così come autorizzato dal Dipartimento PAT Salute e solidarietà sociale, sentito anche il parere del Dipartimento Gestioni patrimoniali e Logistica, con comunicazione di data 8 settembre 2016 prot. n. D337/2016/469748/1.10-2015-19.

Per i fatti sopra esposti la Fondazione non ha rispettato i limiti previsti per la Provincia dall'articolo 4 bis commi 2, 3, 4 della legge provinciale n. 27 del 2010 così come modificato dalla legge provinciale n.

16 del 2013, ferme restando le operazioni effettuate ai sensi della normativa provinciale che disciplina l'attività della fondazione, previste da strumenti di programmazione o da altri atti che regolano i rapporti fra queste e la Provincia già approvati alla data del 14 agosto 2013 (entrata in vigore della legge provinciale n. 16 del 2013).

Nel 2022 la Fondazione non ha ridotto la spesa per canoni di locazione attraverso un processo di rinegoziazione dei contratti in essere che hanno subito un aumento secondo indice di inflazione.

g) Spesa per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture

Nel 2022 la Fondazione, per la spesa di acquisto di arredi, diversi da quelli necessari all'allestimento di nuove strutture o di strutture rinnovate in quanto non più funzionali, e per la spesa di acquisto o sostituzione di autovetture unitamente considerata, essendo stata costituita nell'anno 2013 e quindi non avendo dati riferiti al triennio 2010-2012, ha effettuato acquisti nei limiti dell'importo indicato di diecimila euro.

Delibera n. 1831/2019, allegato B

SPESE PER ARREDI E AUTOVETTURE	2022
Spesa per acquisto Arredi	1.038
Spesa per acquisto Autovetture	0
- spesa per allestimento di nuove strutture o strutture rinnovate in quanto non più funzionali	
- spesa per arredi acquistati in sostituzione di beni necessari all'attività core	-1.038
Totale	0
Limite: euro 10.000	

h) Acquisto di beni e servizi

Relativamente all'affidamento di contratti di lavori pubblici la Fondazione nel corso del 2022 non ha espletato procedure di affidamento di lavori.

Per l'acquisizione di beni e servizi la Fondazione nel corso del 2022:

- non ha espletato procedure di gara di servizi e forniture di importo superiore alla soglia comunitaria;
- ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione da APAC e CONSIP:
 - convenzione energia elettrica (APAC);
 - convenzione servizi di vigilanza (APAC);
 - convenzione gas naturale (CONSIP);
 - convenzione buoni pasto elettronici (CONSIP).

e non ha fornito le informazioni riguardanti i propri fabbisogni di beni e servizi ai fini dell'attivazione di forme di acquisto centralizzate da parte di APAC;

- ha proceduto all'acquisizione utilizzando il MEPAT per le seguenti tipologie di beni/servizi:

➤ BENI:

- apparecchiature informatiche;
- attrezzature elettroniche;
- attrezzature per ufficio;
- cancelleria;
- prodotti editoriali e multimediali in genere;

➤ SERVIZI:

- servizi a supporto della pubblica amministrazione (amministrativo/fiscale)

- servizi di conduzione e manutenzione impianti di riscaldamento;
- servizi di conduzione e manutenzione impianti elettrici;
- servizi di manutenzione impianti antincendio;
- servizi di manutenzione impianti elevatori.
- servizi di riparazione manutenzione e installazione;
- servizi organizzazione eventi (traduzione e interpretariato, catering, ecc)
- servizi per biblioteche, archivi, musei e altri servizi culturali;
- servizi tipografici e stampati;

- ha provveduto in autonomia, nel rispetto della normativa vigente, all'acquisizione per le seguenti tipologie di beni/servizi non disponibili o più onerosi sugli strumenti di cui sopra:

- acquisto libri specialistici per la biblioteca;
- abbonamenti a riviste specialistiche per la biblioteca;
- servizio di telefonia fissa.

i) Utilizzo strumenti di sistema

La Fondazione già in passato ha verificato la possibilità e l'opportunità economica di utilizzo degli strumenti di sistema con particolare riferimento a Patrimonio del Trentino Spa, Cassa del Trentino Spa, Informatica Trentino Spa, all'Agenzia per le opere pubbliche e l'Agenzia per i contratti e gli appalti, trovando vantaggio nell'approvvigionamento di beni e servizi così come indicato al punto h).

j) Operazioni di indebitamento

La Fondazione non ha fatto ricorso ad operazioni di indebitamento diverse dalle anticipazioni di cassa.

k) Trasparenza

- a) La Fondazione ha provveduto all'attuazione degli obblighi di trasparenza ai sensi della L.P. 4/2014, in conformità alle direttive stabilite dalla Giunta provinciale con deliberazione 1033/2017 e ha pubblicato sul proprio sito istituzionale le direttive della Provincia;
- b) La Fondazione ha provveduto alla pubblicazione sul proprio sito internet istituzionale - sezione Amministrazione trasparente - del bilancio di previsione e bilancio di esercizio, ai sensi dell'art. 18 bis, comma 2 del D.lgs. 118/2011

l) Monitoraggio situazione finanziaria e rispetto direttive

La Fondazione ha verificato l'andamento della gestione ed il grado di progressivo realizzo del budget sotto il profilo economico e finanziario alla data del 30 giugno 2022. Tale verifica, corredata da una relazione del collegio sindacale, è stata trasmessa tramite PEC alla Provincia – Ufficio per il controllo legale dei conti – in data 29 luglio 2022.

m) Comunicazione stato attuazione attività

La Fondazione ha provveduto a trasmettere in data 29 luglio 2022 al Servizio politiche sociali una sintetica relazione sullo stato di attuazione dell'accordo di programma alla data del 30 giugno 2022.

2 DISPOSIZIONI IN DI PERSONALE DELLE FONDAZIONI DIVERSE DA QUELLE DI RICERCA DI CUI ALL'ALLEGATO 1) ALLA DELIBERAZIONE 239/2022 PARTE II, LETTERA A E S.M.

(importi in Euro)

a) Assunzioni di personale

La Fondazione, nel corso del 2022, previa autorizzazione al Dipartimento provinciale competente in materia di personale, ha deliberato:

- con effetto dal 1 marzo 2022, la stabilizzazione di personale a tempo indeterminato (n. 1 unità) per una posizione collegata al consolidamento di attività caratteristiche, non di carattere temporaneo o straordinario. La dipendente è stata consolidata con contratto a tempo pieno, inquadrata in 3^a fascia 4° livello del CCNL FEDERCULTURE, con qualifica di ricercatore;
- con effetto dal 16 novembre 2022 fino al 15 novembre 2027, l'assunzione della figura dirigenziale di Direttore Generale con contratto di lavoro a tempo parziale CCNL Dirigenti di Aziende del Terziario della Distribuzione e dei Servizi.

b) Trattamento economico del personale

La Fondazione nel 2022 ha costituito un budget superiore al 2% del costo del personale iscritto alla voce B9 del bilancio consuntivo 2019.

Il budget costituito è stato impiegato, previa autorizzazione del Dipartimento competente in materia di personale, per poter sanare il divario salariale che esisteva tra gli ex dipendenti IRSRS e i dipendenti assunti dopo la costituzione della Fondazione, quattro ricercatori e un addetto alla reception, prevedendo per ciascuno di loro un'indennità di un importo che si avvicini il più possibile alla retribuzione base dei colleghi del medesimo livello.

Delibera n. 239/2022, allegato 1, parte II, punto A2

BUDGET PER AZIONI SUL PERSONALE		
Costo del personale iscritto in B9 del bilancio 2019		1.122.067
LIMITE SPESA ANNUALE A REGIME 2023: Budget 2% costo del personale 2019		22.441
DI CUI	2022 *	ANNUALE A REGIME NEL 2023 *
- Spesa per rinnovo degli accordi aziendali e/o sottoscrizione di nuovi accordi aziendali, a fronte di specifiche obiettivi esigenze gestionali;	-	-
- Spesa per sviluppo di carriera/economico per specifiche professionalità in funzione delle esigenze operative aziendali.	4.659	21.741
TOTALE	4.659	21.741

* comprensivo di azioni attivate nel 2021

Con riferimento ai dirigenti la Fondazione ha rispettato il limite massimo ai trattamenti economici dei dirigenti e del restante personale stabiliti con deliberazione della Giunta provinciale n. 787/2018.

La Fondazione ha garantito che nell'ambito delle procedure interne di valutazione della dirigenza sia adeguatamente valorizzato l'aspetto relativo alla verifica del rispetto delle direttive impartite dalla Giunta provinciale, anche con riferimento agli obblighi dettati dalle norme sulla trasparenza e sulla prevenzione

della corruzione, con conseguente significativo impatto sulla quantificazione della retribuzione variabile connessa ai risultati.

c) Spese di collaborazione

La Fondazione ha mantenuto le spese di collaborazione 2022 nel limite della spesa dell'anno 2019.

Dal confronto è esclusa la parte di spesa relativa:

- ✓ a contratti di collaborazione o di esternalizzazione di servizi sostitutivi di contratti di collaborazione stipulati per la realizzazione di interventi di ricerca cofinanziati per almeno il 65% da soggetti esterni alla Provincia (Progetti *Valutazione ricadute sociali iniziativa WELFkm0. Implicazioni pratiche e teoriche, #sPostati. Una rete di opportunità, Network euganeo. La comunità educante, Intersecting GRounds of Discrimination in Italy - INGRiD*);
- ✓ per contratti di collaborazione o di esternalizzazione di servizi di collaborazione relativi all'attività caratteristica collegata alla docenza dei corsi di formazione (*educazione degli adulti, percorsi per genitori adottivi, formazione assistenti familiari, formazione politiche giovanili, formazione politiche familiari, accompagnamento progetti welfare km 0, formazione corsi area emergenza e sicurezza, formazione care-giver, formazione ECM, formazione e accompagnamento validazione competenze*);
- ✓ collaborazioni collegate ai relatori/esperti coinvolti nel Progetto di animazione culturale;
- ✓ collaborazioni necessarie per le attività di ricerca, formazione, divulgazione ed accompagnamento del sistema di accreditamento all'interno del processo di riforma dei servizi socio-assistenziali;
- ✓ spesa per contratti di collaborazione o di esternalizzazione di servizi di collaborazione relativi all'attività della nuova area a favore del benessere dei giovani (contrasto alla povertà educativa, alla dispersione scolastica e alle dipendenze).

Delibera n. 239/2022, allegato 1, parte II, punto A3 e Delibera n. 2177/2019 e Delibera n. 2200/2020

SPESE PER COLLABORAZIONI (ART. 39 DUODECIES L.P. 23/1990)	2019	2022
Spesa per collaborazioni	711.968	750.416
- 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	-12.586
- 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	-607.627
- spesa per contratti di collaborazione o di esternalizzazione di servizi di collaborazione relativi all'attività del progetto di "animazione culturale" e attività divulgative su specifiche tematiche legate al sociale	-2.874	-15.789
- spesa per contratti di collaborazione o di esternalizzazione di servizi di collaborazione relativi all'attività di divulgazione del nuovo sistema di qualità dei servizi socio-assistenziali previsti da Servizio Politiche Sociali nell'Accordo di Programma 2020-22	0	-25.880
- spesa per contratti di collaborazione o di esternalizzazione di servizi di collaborazione relativi all'attività della nuova area a favore del benessere dei giovani (contrasto alla povertà educativa, alla dispersione scolastica e alle dipendenze)	0	-77.359
Spesa per collaborazioni netta	11.428	11.174
Limite: volume complessivo costi 2019		11.428

d) Spese di straordinario e viaggi di missione

La Fondazione nel 2022 ha mantenuto la spesa per straordinari e missioni nel limite della spesa sostenuta per le medesime tipologie di voci di competenza dell'anno 2019.

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

SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	2019	2022
Spesa di straordinario	1.259	1.741
Spese di viaggio per missione	10.352	5.123
Totale spese di straordinario e per viaggi di missione	11.611	6.864
Limite: volume complessivo costi 2019		11.611

e) Spesa complessiva per il personale

La Fondazione ha contenuto per l'anno 2022 la spesa complessiva per il personale comprensiva delle spese per collaborazioni, nel limite degli importi complessivi riferiti all'anno 2019.

Voci di costo PERSONALE	2022
	Euro
STIPENDI, ONERI SOCIALI, TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.187.147
DI CUI RETRIBUZIONI INCENTIVANTI	[35.461]
DI CUI LAVORO STRAORDINARIO	[1.741]
BUONI PASTO	17.990
SPESE VIAGGIO PER MISSIONE	5.123
ASSICURAZIONI	6.481
FORMAZIONE OBBLIGATORIA E AGGIORNAMENTO	1.475
ELABORAZIONE CEDOLINI	4.966
ACCERTAMENTI SANITARI	624
LAVORO IN COMANDO	1.405
LAVORO SOMMINISTRATO	31.086
Totale	1.256.297

Delibera n. 239/2022, allegato 1, parte II, punto A4, comma 2

SPESA PER IL PERSONALE	2019	2022
Spesa per il personale (tempo determinato, indeterminato, in comando, somministrato) (retribuzioni + oneri e servizi collegati)	1.166.904	1.256.297
+ Spesa per collaborazioni	711.968	750.416
- spesa relativa ad assunzioni di personale* (autorizzate) e alle azioni sul personale effettuati nel rispetto delle direttive di cui alla deliberazione 239/2022		-88.535
- Spesa per personale in stato di messa a disposizione (autorizzato)	0	-939
- deroga per spese di collaborazione	-700.539	-739.241
Spesa per il personale "confrontabile"	1.178.333	1.177.998
Limite: volume complessivo costi 2019		1.178.333

* Personale dipendente a tempo indeterminato, tempo determinato e lavoro somministrato

DISPOSIZIONI RELATIVE AL RECLUTAMENTO DEL PERSONALE

La Fondazione ha rispettato le disposizioni sul reclutamento del personale a tempo indeterminato secondo quanto stabilito dall'allegato della delibera della Giunta provinciale 239/2022 (parte II, punto C1 dell'allegato).

La Fondazione ha rispettato le procedure previste stabilito dall'allegato della delibera della Giunta provinciale 239/2022 (parte II, punto C2 dell'allegato) per l'assunzione di personale a tempo determinato.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare il risultato d'esercizio pari ad euro € 1.514 a riserva.

Trento, 31 marzo 2023.

Il Presidente

(Federico Samaden)