

FONDAZIONE "FRANCO DEMARCHI"
BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2025-2026-2027

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 2025-2026-2027;
- attestazione del rispetto delle Direttive della Provincia Autonoma di Trento.

CONTO ECONOMICO	2025	2026	2027
	<i>in unità di Euro</i>	<i>in unità di Euro</i>	<i>in unità di Euro</i>
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1.148.065	1.184.473	1.102.573
RIMANENZE FINALI CORSI/PROGETTI IN SVOLGIMENTO	50.050	0	0
FINANZIAMENTO COMUNE DI TRENTO	45.000	45.000	45.000
FINANZIAMENTO PAT	4.055.863	2.160.000	2.160.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) (+)	5.298.978	3.389.473	3.307.573
RIMANENZE INIZIALI CORSI/PROGETTI IN SVOLGIMENTO	0	50.050	0
ACQUISTI DI BENI	35.654	35.147	35.147
COSTI PER SERVIZI	3.518.196	1.553.268	1.555.656
GODIMENTO BENI DI TERZI	104.461	104.876	105.293
COSTO DEL PERSONALE (retribuzioni+ oneri, servizi collegati)	1.565.477	1.575.085	1.534.730
AMMORTAMENTI	20.299	24.299	30.299
ACCANTONAMENTI	0	0	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	15.699	15.999	15.699
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) (-)	5.259.786	3.358.724	3.276.824
DIFFERENZA VALORE - COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	39.192	30.749	30.749
GESTIONE FINANZIARIA (+/-)	-5.420	-5.420	-5.420
GESTIONE STRAORDINARIA (+/-)	0	0	0
IMPOSTE (+/-)	-33.772	-25.329	-25.329
RISULTATO NETTO PREVISIONALE	0	0	0

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 l'Accordo di programma in essere con la **Provincia Autonoma di Trento** per il triennio 2023 – 2025 [Del. PAT di data 23/06/2023 n. 1116 e ss.mm.ii.]. L'Accordo, rinnovato nell'impianto generale, stabilisce tre aree prioritarie di attività della Fondazione, associate alle tre strutture amministrative provinciali individuate per competenza. Le aree sono state riviste nel corso del 2024 in seguito a quanto stabilito dalla Giunta provinciale che ha riassegnato le competenze in materia di politiche giovanili, dal Dipartimento istruzione e cultura all'Agenzia per la coesione sociale:

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

Oltre alle aree prioritarie, nel nuovo accordo sono individuate ulteriori attività di comune interesse tra Provincia e Fondazione, con il coinvolgimento dell'UMSE COESIONE TERRITORIALE VALORIZZAZIONE CAPITALE SOCIALE TRENINO ALL'ESTERO, del DIPARTIMENTO SVILUPPO ECONOMICO, RICERCA E LAVORO e del SERVIZIO LAVORO.

Nel bilancio di previsione 2024–2026 della PAT, approvato con LP n. 9 del 08/08/2023, e nel bilancio di previsione 2025-2027, disegno di legge n. 47/XVII, al momento assegnato alla commissione competente, sono stanziati le risorse necessarie sia al finanziamento delle spese di funzionamento, sia al finanziamento delle attività che la Fondazione realizzerà nel triennio 2025–2027 definite in accordo con le strutture organizzative provinciali interessate e titolari delle progettualità inserite nel *Piano triennale delle attività 2025-2027*, in approvazione con il presente budget [comunicazioni FFD prot. U020613CHCA dd. 9/5/2024, prot. n. U021498CHCA dd. 12/9/2024 e prot. n. U022206GRAGA dd. 18/11/2024, comunicazione PAT dd. 25/11/2024 prot.n. 879591].

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 31/12/2024, relative alle aree prioritarie, per realizzare negli anni a seguire interventi individuati nella medesima area.

FINANZIAMENTO PAT			
	Totale anno 2025	Totale anno 2026	Totale anno 2027
AREE PRIORITARIE	3.767.863,65 €	2.160.000,00 €	2.160.000,00 €
WELFARE E SALUTE	2.808.038,65 €		
ISTRUZIONE E CULTURA	227.000,00 €		
COESIONE, POLITICHE FAMILIARI E POLITICHE GIOVANILI	732.825,00 €		
ULTERIORI ATTIVITÀ DI COMUNE INTERESSE PAT	288.000,00 €	- €	- €
RICERCA SULLA NUOVA MOBILITÀ GIOVANI EMIGRATI	9.500,00 €		- €
PROGETTO DI INFORMAZIONE E SENSIBILIZZAZIONE PER I GIOVANI - CUP: J43C24000830003	13.500,00 €		
PROGETTO DI IMPRESA SOCIALE E SVILUPPO ECONOMICO	265.000,00 €		

TOTALE

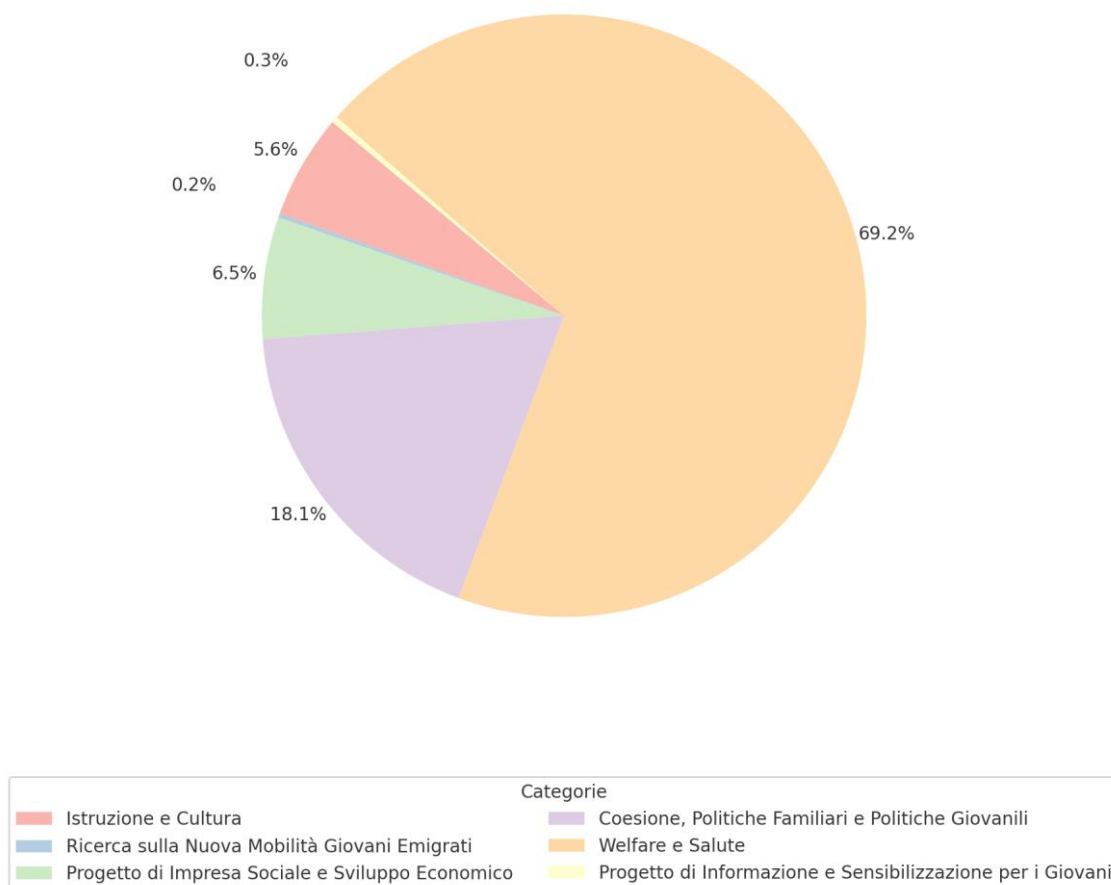
4.055.863,65 €

2.160.000,00 €

2.160.000,00 €

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

Ripartizione del Finanziamento PAT 2025



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 e alcune nuove avviate nel 2024 (comunicazione APSS dd. 22/11/2024 prot. n. 211425).

- Progetto *CURAINSIEME* che prevede percorsi informativi e formativi a supporto dei caregiver oltre alla proposta formativa nelle scuole *AMICI DELLE PERSONE CON DEMENZA* (€ 60.000 annui)
- Gestione e monitoraggio delle attività formative sul tema della rianimazione cardiopolmonare e gestione delle emergenze sanitarie previste dal *PIANO PER LA FORMAZIONE 2025* (€ 80.000 annui);
- Segreteria didattica, monitoraggio e tutoraggio attività *PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA RELATIVO ALLA MISSIONE 6 SALUTE - CORSO DI FORMAZIONE IN INFEZIONI OSPEDALIERE* (€ 50.000 in totale);

- Progetto *FONDO AUTISMO* (€ 70.000 in totale)

Per quanto riguarda il finanziamento del **Comune di Trento**, il riferimento è l'accordo 2024-2026, perfezionato in data 29/12/2023, 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.

Con riferimento alle attività autonome della Fondazione, si richiama la recente assegnazione di un contributo di € 81.900, al netto della quota di cofinanziamento del 25%, per il progetto *New generation alpine OUT - migration Engagement FOR an INclusive GOVernance (OUT4INGOV)* inserito nel programma europeo **Interreg Alpine Space** e della durata di 18 mesi.

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.

Per quanto riguarda le spese relative alla conduzione dei due stabili sede della Fondazione, a Trento in piazza S. Maria Maggiore e via S. Giovanni, di seguito il dettaglio dei costi sull'anno 2025.

- UTENZE E SERVIZI per € 100.647 (44,0%): spiccano le spese di pulizia (18,4%) ed energia elettrica (15,4%).
- AFFITTI E LOCAZIONI per € 86.146 (37,6%): rilevante in questa voce è la spesa annuale di € 79.146 (aggiornata annualmente secondo l'indice ISTAT), relativa 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.
- MANUTENZIONE E AMMORTAMENTI per € 33.852 (14,8%).
- SPESE AMMINISTRATIVE E VARIE (3,6%): tra cui assicurazioni e acquisti di piccola entità.

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, personale in comando e ragazzi inseriti nei progetti del Servizio Civile Universale Provinciale) sia le spese per servizi accessori inerenti il personale stesso.

Voci di costo PERSONALE	2025	2026	2027
	Euro	Euro	Euro
STIPENDI, ONERI SOCIALI, TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.495.685	1.515.153	1.478.917
DI CUI RETRIBUZIONI INCENTIVANTI	(59.135)	(59.135)	(57.718)
DI CUI LAVORO STRAORDINARIO	(5.000)	(5.000)	(5.000)
BUONI PASTO	30.395	25.548	24.336
SPESE VIAGGIO PER MISSIONE	8.190	8.140	5.140
ASSICURAZIONI	8.337	8.322	8.467
FORMAZIONE OBBLIGATORIA E AGGIORNAMENTO	10.000	5.000	5.000

ELABORAZIONE CEDOLINI	4.705	4.705	4.705
ACCERTAMENTI SANITARI	520	572	520
LAVORO IN COMANDO	7.645	7.645	7.645
LAVORO SOMMINISTRATO	-	-	-
Totale	1.565.477	1.575.085	1.534.730

In merito ai costi del personale, si ricorda brevemente di quanto si è tenuto conto nel budget triennale in approvazione:

- assunzione di una figura di segreteria, avvenuta durante l'anno 2024, così come autorizzate dal Dipartimento Organizzazione, personale e affari generali della PAT (comunicazione prot. n. 844433 dd. 11/11/2024);
- reintegro della figura del Direttore generale, posto vacante da giugno 2024, con impegno full time, a partire dal mese di marzo 2025;
- aumenti tabellari al personale dipendente in forza al 31/12/2023 così come stabilito con accordo sindacale siglato in data 13/03/2024.

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 30/09/2024 € 481.837), sull'anno 2025 si è prudentemente considerato un andamento in sostanziale pareggio, alla luce degli sviluppi osservati durante l'anno 2024.

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 2025, 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 2025* vengano sviluppate e realizzate nei tempi e nelle modalità presunte 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 ormai ha manifestato 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.**

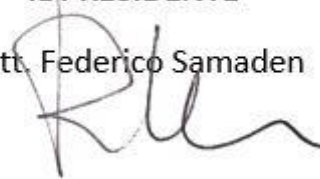
Nell'appendice A si dà evidenza del rispetto di tutte le direttive, ad eccezione di quella relativa alle spese di viaggi di missione per le quali si chiarisce in appendice la necessità di tale spesa per garantire il rispetto dei livelli e delle condizioni di servizio.

Documento approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27 novembre 2024, delibera n. 29.

Trento, 27 novembre 2024

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 2025, 2026, 2027 (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	2025	2026	2027
Totale costi di produzione	2.901.229	5.259.786	3.308.674	3.276.824
- Costo complessivo del personale	-1.122.067	-1.503.330	-1.522.798	-1.486.562
- Costo complessivo delle collaborazioni	-711.968	-1.057.563	-846.811	-865.698
- ammortamenti e svalutazioni	-27.720	-20.299	-24.299	-30.299
- accantonamenti	0	0	0	0
- costi di produzione afferenti le attività area welfare e salute *	-360.025	-1.408.334	-279.153	-198.188
- <i>costi stabili afferenti le attività area welfare e salute*</i>	-99.567	-167.016	-118.626	-145.741
- costi di produzione afferenti le attività area istruzione e cultura *	-188.995	-67.729	-61.834	-61.834
- <i>costi stabili afferenti le attività area istruzione e cultura *</i>	-28.165	-16.015	-11.375	-13.975
- costi di produzione afferenti le attività area coesione, politiche familiari e politiche giovanili *	-22.214	-441.826	-103.001	-121.888
- <i>costi stabili afferenti le attività area coesione, politiche familiari e politiche giovanili*</i>	-10.562	-45.758	-32.500	-39.929
- costi di produzione afferenti le ulteriori attività di comune interesse PAT *	-26.264	-171.178	0	0
- <i>costi stabili afferenti le ulteriori attività di comune interesse PAT *</i>	-3.521	0	0	0
- costi di produzione afferenti le altre attività autonome *	0	-84.595	-44.135	-44.135
- spese una tantum	-17.780	-12.480	0	0
- spese per maggiori oneri consumi energetici e aumento costo servizi	0	-8.485	-11.253	-13.998
Costi di funzionamento totali	282.382	255.178	252.889	254.577
Limite: volume complessivo costi anno 2019		282.382	282.382	282.382

* 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	2025	2026	2027
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	130.436	360.638	254.093	233.938
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	-35.026	-284.178	-200.938	-233.938
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	-20.823	-71.460	-53.155	0
Spesa netta per incarichi di studio, ricerca e consulenza netta	74.587	5.000	0	0
Limite: volume complessivo costi 2015		74.587	74.587	74.587

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

SPESE DISCREZIONALI	2015	2025	2026	2027
Spese discrezionali	41.927	54.433	50.933	50.933
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	-12.789	-11.914	-9.000	-8.853
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	0	0	0	0
- spese afferenti attività di ricerca o attività didattica	-12.887	-41.519	-40.519	-40.519
Spesa discrezionale netta	16.251	1.000	1.414	1.561
Limite: volume complessivo costi 2015		16.251	1.000	1.414

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

SPESE PER ARREDI E AUTOVETTURE	2025	2026	2027
Spesa per acquisto Arredi	1.000	1.000	1.000
Spesa per acquisto Autovetture	0	0	0
Totale	1.000	1.000	1.000
Limite: euro 10.000			

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

SPESE PER COLLABORAZIONI (ART. 39 DUODECIES L.P. 23/1990)	2019	2025	2026	2027
Spesa per collaborazioni	711.968	1.057.563	846.811	865.698
- 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	0	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	-826.501	-739.235	-758.122
- 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	-227.462	-103.976	-103.976
Spesa per collaborazioni netta	11.428	3.600	3.600	3.600
Limite: volume complessivo costi 2019		11.428	11.428	11.428

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

SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	2019	2025	2026	2027
Spesa di straordinario	1.259	5.000	5.000	5.000
Spese di viaggio per missione	10.352	8.190	8.140	5.140
Totale spese di straordinario e per viaggi di missione	11.611	13.190	13.140	10.140
Limite: volume complessivo costi 2019		11.611	11.611	11.611

In merito allo sfioramento della direttiva per gli anni 2025 e 2026, si chiarisce che le maggior spesa indicata alla voce "viaggi di missione" è collegata alle trasferte in ambito nazionale e estero ipotizzate per la partecipazione e lo svolgimento delle attività previste nel progetto *OUT4INGOV* inserito nel programma europeo Interreg Alpine Space. Le spese sostenute per queste trasferte saranno finanziate dal contributo assegnato.

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	2025	2026	2027
Spesa per il personale (tempo determinato, indeterminato, in comando, somministrato) (retribuzioni + oneri e servizi collegati)	1.166.904	1.565.477	1.575.085	1.534.730
+ Spesa per collaborazioni (art.39 duodecies L.P. 23/1990)	711.968	1.057.563	846.811	865.698
- Spesa per personale in stato di messa a disposizione (autorizzato)	0	-7.645	-7.645	-7.645
- 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	-282.811	-302.279	-267.460
- Spesa rinnovo CCNL Federculture (aumento tabellare, arretrati, una tantum)	0	-103.775	-103.775	-103.775
- Deroghe per spese di collaborazione	-700.540	-1.053.963	-843.211	-862.098
Spesa per il personale "confrontabile"	1.178.332	1.174.846	1.164.986	1.159.450
Limite: volume complessivo costi 2019		1.178.332	1.178.332	1.178.332

APPENDICE B: DETTAGLIO FINANZIAMENTI PAT

	Finanziamento PAT anno 2025-2026-2027					
	AdP 2023-2025				Bilancio di previsione PAT	
	Stanziamenti 2025	Risorse rinviate *	Risorse richieste ad integrazione **	TOTALE 2025	TOTALE 2026	TOTALE 2027
AREE PRIORITARIE	2.154.000,00 €	1.408.863,65 €	205.000,00 €	3.767.863,65 €	2.160.000,00 €	2.160.000,00 €
WELFARE E SALUTE	1.602.000,00 €	1.151.038,65 €	55.000,00 €	2.808.038,65 €		
ISTRUZIONE E CULTURA	142.000,00 €	85.000,00 €	- €	227.000,00 €		
COESIONE, POLITICHE FAMILIARI E POLITICHE GIOVANILI	410.000,00 €	172.825,00 €	150.000,00 €	732.825,00 €		
ULTERIORI ATTIVITÀ DI COMUNE INTERESSE PAT	166.000,00 €	122.000,00 €	- €	288.000,00 €		
RICERCA SULLA NUOVA MOBILITÀ GIOVANI EMIGRATI	6.000,00 €	3.500,00 €	- €	9.500,00 €	- €	- €
PROGETTO DI INFORMAZIONE E SENSIBILIZZAZIONE PER I GIOVANI - CUP: J43C24000830003	10.000,00 €	3.500,00 €	- €	13.500,00 €	- €	- €
PROGETTO DI IMPRESA SOCIALE E SVILUPPO ECONOMICO	150.000,00 €	115.000,00 €	- €	265.000,00 €	- €	- €
TOTALE	2.320.000,00 €	1.530.863,65 €	205.000,00 €	4.055.863,65 €	2.160.000,00 €	2.160.000,00 €

* Elaborazioni e stime sull'andamento della gestione che dovranno trovare puntuale verifica con la chiusura del bilancio FFD esercizio 2024

** Richieste concordate con le strutture di riferimento