

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 31/12/2014

*** * ***

L'esercizio chiude con un risultato negativo di Euro 237.260. L'esercizio precedente riportava un risultato positivo di Euro 184.301.

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;
- Istituto Regionale di Studi e Ricerca Sociale;
- Comune di Trento;
- Federazione Trentina della Cooperazione.

Andamento della gestione e risultato dell'esercizio

L'andamento della gestione ha risentito negativamente del fatto che la Fondazione ha acquisito la totalità delle attività dell'Istituto Regionale di Studi e Ricerca Sociale solamente nel settembre 2014, sostenendo però i costi fissi del personale dipendente e di gestione degli immobili dal gennaio 2014. Ciò si è verificato sulla base di quanto deciso dalla Provincia Autonoma di Trento come da delibera di Giunta

provinciale nr. 499 del 4 aprile 2014. In particolare i corsi per Operatori Socio Sanitari sono stati acquisiti con decorrenza gennaio 2014, mentre i corsi relativi all'Università della Terza Età e del Tempo Disponibile sono stati acquisiti con decorrenza settembre 2014.

Si ricorda che la Fondazione rappresenta evoluzione e sviluppo dell'Istituto Regionale. La stessa 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.

In data 22 novembre 2014 l'Istituto Regionale è stato posto in liquidazione, ed è stato deliberato di devolvere a favore della Fondazione il patrimonio risultante al termine del processo di liquidazione. Fino a questa data i beni di proprietà dell'Istituto Regionale sono concessi in comodato gratuito alla Fondazione.

La dinamica economico-gestionale della Fondazione, così come risulta dal bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 risente dunque negativamente di quanto sopra evidenziato.

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 e una riclassificazione dello Stato Patrimoniale su base finanziaria. Considerata la specificità degli esercizi 2013 e 2014 si ritengono poco significativi gli indici di bilancio e la riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali. Per tale ragione sono stati omessi.

Conto Economico Riclassificato	31/12/2014	31/12/2013
Ricavi delle vendite	1.304.269	250.000
Servizi in corso di esecuzione	299.539	
Valore della produzione operativa	1.603.808	250.000
Costi esterni operativi	839.935	24.998
Valore aggiunto	763.873	225.002
Costi del personale	967.544	0
Margine Operativo Lordo	-203.671	225.002
Ammortamenti e accantonamenti	1.173	573
Risultato Operativo	-204.844	224.429

Risultato dell'area accessoria	-20.000	0
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	1.285	331
Ebit normalizzato	-223.559	224.760
Risultato dell'area straordinaria	0	0
Ebit integrale	-223.559	224.760
Oneri finanziari	136	0
Risultato lordo	-223.695	224.760
Imposte sul reddito	13.565	40.459
Risultato netto	-237.260	184.301

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2014	31/12/2013
ATTIVO FISSO	37.545	2.291
Immobilizzazioni immateriali	6.791	2.291
Immobilizzazioni materiali	22.064	0
Immobilizzazioni finanziarie	8.690	0
ATTIVO CIRCOLANTE	1.747.693	386.308
Magazzino	299.539	0
Liquidità differite	773.482	250.000
Liquidità immediate	674.672	136.308
CAPITALE INVESTITO	1.785.238	388.599
MEZZI PROPRI	87.040	324.300
Fondo di dotazione	140.000	140.000
Riserve	-52.960	184.300
PASSIVITA' CONSOLIDATE	455.543	0
PASSIVITA' CORRENTI	1.242.655	64.299
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	1.785.238	388.599

Sedi

La Fondazione opera nelle sedi site in p.zza S. Maria Maggiore 7 e Via S. Margherita 28, ottenute in comodato gratuito dalla Provincia Autonoma di Trento. Inoltre la Fondazione opera a Cles, in Via J. D'Agostin 2, con contratto di locazione.

Ambiente e personale

Con decorrenza 1 gennaio 2014 la Fondazione ha acquisito i dipendenti e i relativi costi dall'Istituto Regionale in forza dell'accordo sindacale stipulato in data 31 dicembre 2013. Il CCNL

applicato è quello di Federculture.

Inoltre la Fondazione ha intrapreso 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 n. 1 del Codice Civile qui di seguito sono indicati i principali rischi cui la Fondazione è esposta:

- stipula accordo di programma con la PAT per il triennio 2015 – 2017;
- dismissione del corso per Operatori socio Sanitari, sede di Trento, a partire da settembre 2015;
- diminuzione del volume di attività finanziate dai comuni per le attività dell'Università della Terza Età e del Tempo Disponibile e relative quote di iscrizione studenti;
- acquisizione di altri corsi e progetti a seguito di partecipazione a bandi.

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 non si segnalano particolari esposizioni a rischi finanziari.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Considerata anche la natura giuridica, la Fondazione non possiede partecipazioni al capitale proprio o di società controllanti.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio 2014 è iniziata la partecipazione al progetto di ricerca europeo Erasmus. Proseguono le attività di progettazione per la partecipazione a bandi di ricerca.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione

Il primo esercizio a pieno regime della Fondazione, come già evidenziato, sarà l'anno 2015.

Ciò è dovuto alle seguenti ragioni:

- 19 giugno 2013 costituzione della Fondazione;
- 01 gennaio 2014 acquisizione del personale proveniente dall'Istituto Regionale;
- 01 gennaio 2014 subentro nella gestione dei corsi per Operatori Socio Sanitari;
- 01 settembre 2014 subentro nella gestione dei corsi dell'Università della Terza Età e del Tempo Disponibile.

Ad ogni modo la Fondazione si è già attivata nel 2014 con la partecipazione a bandi sia in ambito formativo che in quello di ricerca. Sono stati aggiudicati il corso di formazione "Pronti a Ripartire" e il progetto di ricerca europeo "Erasmus".

Nel mese di gennaio 2015 è stato notificato un atto di citazione da parte di una ex collaboratrice dell'Istituto Regionale, che richiede la reintegrazione in servizio, e, in forza del trasferimento del personale da Istituto Regionale a Fondazione, l'assunzione come dipendente della Fondazione stessa. Questo può comportare un aumento dei costi in capo alla Fondazione. La Fondazione si è costituita in giudizio opponendosi alle richieste avanzate.

Rispetto delle direttive della Provincia alle fondazioni per l'esercizio 2014

PREMESSA

Con riferimento ai dati contabili di confronto per la verifica del rispetto delle direttive della Provincia per l'esercizio 2014, ci preme richiamare quanto già esposto nella parte relativa alla evoluzione prevedibile della gestione .

In sintesi:

- 19 giugno 2013 costituzione della Fondazione;
- 01 gennaio 2014 acquisizione del personale proveniente dall'IRSRS;
- 01 gennaio 2014 subentro nella gestione dei corsi di formazione di operatori socio-sanitari;
- 01 settembre 2014 subentro nella gestione dei corsi dell'Università della Terza Età e del Tempo Disponibile

Da ciò si può dedurre che il primo esercizio a pieno regime per la Fondazione sarà il 2015.

1 DIRETTIVE PER LE FONDAZIONI DI CUI ALL'ALLEGATO C DELLA DELIBERA 588/2014**a) Trasferimenti provinciali**

La Fondazione ha iscritto nel proprio bilancio un volume di trasferimenti provinciali coerente con le somme stanziare sul bilancio della Provincia. In particolare si rileva che la Fondazione ha ricevuto € 722.000 relativi al finanziamento da accordo di programma, oltre ad € 146.067 relativi al finanziamento per la gestione dei corsi per Operatori Socio Sanitari, derivanti dall'integrazione dell'accordo stesso avvenuta nel corso del 2014. Oltre a questi si rilevano trasferimenti per € 15.946 legati ai corsi Adozioni, ed € 279.000 relativi ai corsi per Operatori Socio Sanitari gestiti in convenzione (fino ad agosto 2014).

b) Costi di funzionamento

Come indicato in premessa, la Fondazione non ha attuato la riduzione del 5% dei costi di funzionamento diversi da quelli afferenti il personale ad esclusione di ammortamenti, svalutazioni, oneri finanziari e imposte.

SPESE DI FUNZIONAMENTO	2013	2014
Totale spese di funzionamento (esclusi i costi afferenti l'attività istituzionale)	66.030	1.758.520
- spese afferenti il personale (tempo determinato, indeterminato e collaborazioni)	-	1.342.290
- ammortamenti	573	1.173
- svalutazioni	-	-
- oneri finanziari	-	136
- imposte	40.459	13.565
Totale spese di funzionamento assoggettate al limite	24.998	401.356
Limite 2014: riduzione del 5% rispetto alla spesa di funzionamento 2013		23.748,10

Nelle collaborazioni sono interamente ricomprese anche le spese finanziate da soggetti esterni alla PAT

c) Incarichi di studio ricerca e consulenza

SPESE DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA	Valore medio 2008-2009	2014
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali		152.937
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale		50.066
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		0
Spesa netta per incarichi di studio, ricerca e consulenza netta	0	102.871
Limite per il 2014 spese di studio, ricerca e consulenza: 65% in meno rispetto alla media 2008-2009		0

La Fondazione nel 2014 ha sostenuto spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza afferenti l'attività istituzionale ovvero costituenti diretto espletamento della mission.

In particolare:

- consulenza per lo svolgimento di attività di supervisione, monitoraggio e verifica dei contenuti e delle modalità di trasmissione degli stessi nei percorsi formativi per la qualifica di operatore socio sanitario gestiti dalla Fondazione, individuando nel curriculum vitae del consulente un'elevata professionalità e competenze specifiche nell'ambito delle attività in oggetto, in particolare con riferimento alla laurea in scienza infermieristiche e al master sulle competenze tutoriali, nonché rilevanti esperienze lavorative maturate nell'esercizio concreto di attività lavorativa;
- consulenza per lo svolgimento di attività volte ad attivare azioni di promozione, sensibilizzazione e di diffusione dei risultati ottenuti oltre che di monitoraggio della qualità dei progetti della Fondazione, evidenziando nel curriculum vitae del consulente elevata professionalità, in particolare con riferimento alla laurea in psicologia, nonché rilevanti esperienze lavorative maturate nell'ambito della ricerca.

d) Spese di carattere discrezionale

Per quanto riguarda le spese di carattere discrezionale come declinate nel punto d) dell'allegato B della deliberazione n. 588/2014 e la relativa riduzione del 60% rispetto alle corrispondenti spese afferenti il valore medio del triennio 2008-2010 la Fondazione non ha sostenuto alcuna spesa. Inoltre si rinvia a quanto evidenziato in premessa.

e) Compensi spettanti agli organi della Fondazione

Nel 2014 la Fondazione ha rispettato i limiti alle misure dei compensi e rimborsi spese degli organi di amministrazione, di controllo e consultivi previsti dalle deliberazioni della Giunta provinciale n. 2640/2010 e n. 3076/2010.

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

Nel 2014 la Fondazione non ha provveduto all'acquisizione di immobili.

Per quanto concerne invece la locazione, trattandosi di rinnovo del contratto, 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).

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

Nel 2014 la Fondazione non ha proceduto all'acquisto né di arredi né di autovetture.

In data 3 marzo 2014 è stato acquistato un ciclomotore usato al costo di € 1.400,00 + iva.

Non avendo un dato storico di confronto per il triennio 2010-2012, si rileva che la Fondazione ha effettuato acquisti nei limiti di quelli necessari al funzionamento della stessa secondo criteri di essenzialità e sobrietà.

h) Acquisto di beni e servizi

Per i beni e servizi acquistati, la Fondazione nel corso del 2014 ha utilizzato la centrale acquisti / centrale di committenza provinciale istituita presso l'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti e ha fornito tutte le informazioni riguardanti i fabbisogni di beni e servizi. I servizi/le convenzioni di cui la Fondazione ha usufruito sono i seguenti:

- brokeraggio assicurativo;
- convenzione energia elettrica;
- convenzione gas naturale.

La Fondazione ha inoltre fatto ricorso al mercato elettronico secondo le disposizioni recate dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1392/2013.

i) Piano di miglioramento

Sono stati perseguiti gli obiettivi di sviluppo delle attività didattiche rimaste in capo alla Fondazione ed è stato portato a compimento l'adeguamento organizzativo e strumentale nel passaggio istituzionale

da Istituto Regionale a Fondazione.

j) Utilizzo strumenti di sistema

La Fondazione ha verificato la possibilità e l'opportunità economica di utilizzo degli strumenti di sistema con particolare riferimento a Trentino Riscossioni Spa, Patrimonio del Trentino Spa, Cassa del Trentino Spa, Informatica Trentina Spa, all'Agenzia per le opere pubbliche e l'Agenzia per i contratti e gli appalti, e sono stati utilizzati qualora gli stessi fossero risultati più vantaggiosi.

2 DISPOSIZIONI IN MATERIA DI PERSONALE DI CUI ALL'ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE 2288/2014 PARTE II, LETTERA A

a) Nuove assunzioni

La Fondazione non ha assunto personale né a tempo determinato né indeterminato, salvo quanto indicato nel paragrafo "Ambiente e personale".

Nell'organico della Fondazione non sono previste posizioni dirigenziali.

b) Contratti aziendali

In sede di stipula dell'accordo sindacale di trasferimento del personale da Istituto Regionale a Fondazione si è provveduto alla stipula di un accordo aziendale con congelamento delle integrazioni economiche. Il CCNL applicato è quello di Federculture e non è stato sottoscritto alcun contratto di secondo livello.

c) Retribuzioni incentivanti analoghe al Foreg

Non sono previsti incentivi analoghi al Foreg.

d) Limiti al trattamento economico dei dirigenti

La Fondazione non ha in forza dirigenti, come indicato al punto a).

e) Spese di collaborazione

Con delibera della Giunta Provinciale nr. 1551 di data 8 settembre 2014, per l'anno 2014, la Fondazione ha ricevuto una deroga ai limiti indicati nella stessa delibera per quanto concerne collaborazioni relative all'attività caratteristica collegata alla docenza dei corsi di formazione.

SPESE PER COLLABORAZIONI	2013	2014
Spesa per collaborazioni		374746
- 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)		209611
Spesa per collaborazioni netta	0	165135

f) Spese di straordinario e viaggi di missione

Non sono previste spese di straordinario e indennità di missione. Viene previsto un rimborso di spese documentate (viaggio, vitto e alloggio) relativamente alle trasferte del personale.

SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	2013	2014
Spesa di straordinario	-	-
Spesa di viaggio per missione	-	-
Rimborso spese viaggi, vitto e alloggio	-	7.104
Totale spese di straordinario e per viaggi di missione	-	7.104

g) Spesa complessiva per il personale

In forza a quanto sopra più volte evidenziato il personale è stato acquisito dalla Fondazione con decorrenza 1° gennaio 2014. Inoltre, con riferimento alle spese per collaborazioni, la Fondazione opera in deroga.

Limite spesa per il Personale 2014	0
---	----------

Spesa per il personale 2014 (tempo determinato e indeterminato)	967544
+ Spesa per collaborazioni 2014 nette	165135
- Spesa per nuove assunzioni autorizzate dal Dipartimento Organizzazione e personale	0
Spesa per il personale 2014 "confrontabile"	1132679

DISPOSIZIONI RELATIVE AL RECLUTAMENTO DEL PERSONALE

La Fondazione ha rispettato tutte le disposizioni sul reclutamento del personale a tempo indeterminato secondo quanto stabilito dalla delibera della Giunta provinciale 2288/2014 e ha adeguato il proprio ordinamento per il reclutamento del personale alle disposizioni ivi contenute.

La Fondazione non ha ricercato né assunto personale a tempo indeterminato, salvo quanto previsto per adempiere gli obblighi previsti dalla legge 68 del 1999.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Si propone di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2014, prendendo atto che la Provincia, con nota dei Servizi finanziari prot. n. PAT/D317/2015/95552, rileva che la perdita può essere coperta mediante utilizzo del fondo di dotazione.

Trento, 30 marzo 2015.

Il Presidente
(Piergiorgio Reggiori)



