

**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 31/12/2023**

\*\*\* \* \*\*\*

L'esercizio chiude con un risultato positivo di Euro 1305. A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte correnti pari a euro 28.143 al risultato lordo di euro 29.448.

L'esercizio precedente riportava un risultato positivo di Euro 1.513.

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) e successivo rinnovo per ulteriori cinque anni (delibera n. 09 del 25/02/2023);
- 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), successivo rinnovo per ulteriori tre anni (delibera n. 28 del 18/06/2019) e ulteriore rinnovo per tre anni (delibera n. 10 del 25/02/2023).

## 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 2023 evidenzia la piena ripresa delle attività dopo la particolare situazione legata all'emergenza epidemiologica Covid-19 che fortemente aveva influenzato il biennio 2020-2021, lasciando qualche strascico ancora nell'esercizio 2022, 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 nel nuovo Accordo di programma con la Provincia Autonoma di Trento sia per quanto riguarda le altre attività dove è significativo evidenziare sia un ulteriore positivo aumento delle quote d'iscrizione dell'Università della Terza Età e del Tempo Disponibile, sia l'affidamento di nuovi incarichi da Enti inseriti nel sistema pubblico provinciale (Trentino Sviluppo) che si aggiungono a quelli già consolidati (Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari).

Richiamando quanto ampiamente illustrato nella *Relazione consuntiva annuale 2023*, allegata ai documenti di bilancio, si ricorda che le attività della Fondazione si possono inquadrare sinteticamente nei seguenti ambiti:

- Ricerca e innovazione sociale;
- Formazione permanente;
- Riconoscimento e certificazione delle competenze;
- Attività culturali e centro di documentazione;
- Università della Terza Età e del Tempo Disponibile;
- Nuovi apprendimenti e percorsi educativi.

I programmi 2023 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 nuovo Accordo di programma triennale 2023-2025 (Deliberazione PAT n. 1116/2023 e ss.mm.ii.), rivisto nell'impostazione generale rispetto ai precedenti, nel quale sono state individuate tre aree prioritarie di intervento afferenti a tre specifiche strutture PAT, accanto alle quali possono essere individuate ulteriori attività di comune interesse.

Per il 2023 il quadro delle risorse è il seguente:

	<i>Stanziamenti</i>	<i>Rendiconto</i>
<b>AREE PRIORITARIE</b>	<b>3.418.646,65</b>	<b>2.151.094,00</b>
Welfare e salute (Dip. salute e politiche sociali)	2.216.036,65	1.279.344,00
Istruzione, cultura e politiche giovanili (Dip. istruzione e cultura)	743.460,00	561.000,00
Coesione e politiche familiari (Agenzia per la coesione sociale)	459.150,00	310.750,00

<b>ULTERIORI ATTIVITÀ DI COMUNE INTERESSE PAT</b>	<b>121.450,00</b>	111.450,00
Ricerca sulla nuova mobilità giovani emigrati	20.000,00	10.000,00
Approfondimenti per attuazione LP 12/2022	50.000,00	50.000,00
Progetto pronto intervento sociale	51.450,00	51.450,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.540.096,65</b>	<b>2.262.544,00</b>

- ✓ il **Comune di Trento** con il quale è stato prorogato di un anno l'accordo precedente per l'erogazione di benefici economici per attività culturali quantificati in € 50.000;
- ✓ **l'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari** per la quale la Fondazione interviene nella progettazione, gestione e monitoraggio di percorsi formativi area emergenza per un corrispettivo totale nell'esercizio 2023 di € 118.019;
- ✓ **Trentino Sviluppo SpA** per la quale è stata svolta l'attività di scouting e sostegno per lo sviluppo di startup a impatto sociale, per un corrispettivo nel 2023 di € 38.140.

Vanno inoltre ricordate le 84 **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 5.560 iscritti, progetto che ha portato un volume di entrate, quote d'iscrizione dei cittadini comprese, di € 941.321 oltre al contributo stanziato dal Comune di Trento, sopra richiamato.

Completano il quadro delle attività dell'anno 2023 alcuni ulteriori piccoli interventi formativi e progetti di valutazione ai quali la Fondazione ha avuto accesso tramite bandi nazionali ed internazionali.

BILANCIO ANALITICO PER AREE ANNO 2023											
(Rif. Deliberazione della Giunta Provinciale n. 1116 dd. 23.06.2023 e ss.mm.ii)											
MACROAREA	COSTI	RICAVI						ALTRE ENTRATE	SALDO		
		FINANZIAMENTO PAT				Capitolo 311150					
		Capitolo 255300	Capitolo 408550-001	Capitolo 401000-004	Capitolo 402200						
AREE PRIORITARIE											
Welfare e salute	2.270.665 €	1.196.907 €			76.000 €	6.437 €		991.321 €	- €		
Istruzione, cultura e politiche giovanili	565.583 €	561.000 €						4.583 €	- €		
Coesione e politiche familiari	310.750 €	310.750 €							- €		
TOTALE AREE PRIORITARIE	3.146.998 €	2.068.657 €	- €	- €	76.000 €	6.437 €		995.904 €	- €		
ULTERIORI ATTIVITÀ DI COMUNE INTERESSE PAT (cd. SPOT)											
Ricerca sulla nuova mobilità giovani emigrati	10.000 €	10.000 €							- €		
Approfondimenti per attuazione LP 12/2022	50.000 €		50.000 €						- €		
Progetto Pronto Intervento Sociale	51.450 €			51.450 €					- €		
TOTALE ATTIVITÀ DI COMUNE INTERESSE	111.450 €	10.000 €	50.000 €	51.450 €	- €	- €		- €	- €		
TOTALE ALTRE ATTIVITÀ AUTONOME	229.085 €							230.390 €	1.305 €		
TOTALE COMPLESSIVO	3.487.533 €	2.078.657 €	50.000 €	51.450 €	76.000 €	6.437 €		1.226.294 €	1.305 €		

## 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	31/12/2023	31/12/2022
Ricavi delle vendite	1.138.883	896.521
Produzione interna	2.321.623	2.161.286
<b>Valore della produzione operativa</b>	<b>3.460.506</b>	<b>3.057.807</b>
Costi esterni operativi	2.086.883	1.738.313
<b>Valore aggiunto</b>	<b>1.373.623</b>	<b>1.319.494</b>
Costi del personale	1.355.767	1.219.638
Margine operativo lordo	<b>17.856</b>	<b>99.856</b>
Ammortamenti e accantonamenti	16.739	18.916
<b>Risultato operativo</b>	<b>1.117</b>	<b>80.940</b>
Risultato dell'area extra-caratteristica	28.331	-57.861
Risultato operativo globale	29.448	23.079
Risultato ordinario (al netto degli oneri finanziari)	29.448	23.041
Risultato dell'area straordinaria	-	2.401
Risultato lordo	29.448	25.442
Imposte sul reddito	28.143	23.928
<b>Risultato netto</b>	<b>1.305</b>	<b>1.514</b>

Stato Patrimoniale per aree funzionali	31/12/2023	31/12/2022
<b>IMPIEGHI</b>		
Capitale Investito Operativo	1.852.375	1.819.887
- Passività Operative	1.703.200	1.644.421
Capitale Investito Operativo netto	149.175	175.466
Impieghi extra operativi	465.946	438.502
<b>Capitale Investito Netto</b>	<b>615.121</b>	<b>613.968</b>
<b>FONTI</b>		
Mezzi propri	615.121	613.968
Debiti finanziari		
<b>Capitale di Finanziamento</b>	<b>615.121</b>	<b>613.968</b>

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2023	31/12/2022
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>34.447</b>	<b>32.222</b>
Immobilizzazioni immateriali	4.869	7.982
Immobilizzazioni materiali	25.287	19.949
Immobilizzazioni finanziarie	4.291	4.291
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.284.023</b>	<b>2.226.167</b>
Magazzino (rimanenze)	69.203	66.672
Liquidità differite	1.366.870	1.426.006
Liquidità immediate	847.950	733.489
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>2.318.470</b>	<b>2.093.414</b>

<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>615.121</b>	<b>613.968</b>
Capitale Sociale	140.000	140.000
Riserve	475.270	473.967
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>469.953</b>	<b>508.457</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>1.233.247</b>	<b>1.135.965</b>
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>2.318.470</b>	<b>2.258.389</b>

## SEDI

La Fondazione, nel corso dell'anno 2023, 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.

Nel corso dell'esercizio sono stati realizzati interventi di manutenzione straordinaria con obiettivo il risparmio energetico (sistema di illuminazione in particolare).

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 2023, si rileva inoltre:

- dal 1 marzo 2023 l'assunzione a tempo determinato per un anno di una figura di assistente amministrativa, inserita nell'area contabilità e bilancio con l'obiettivo di reintegrare in pianta organica la dipendente cessata nel corso del 2021;
- dal 3 luglio 2023 l'assunzione a tempo determinato per un anno di una figura di ricercatrice esperta inserita nell'area ricerca;
- dal 7 agosto 2023 l'assunzione a tempo determinato per un anno di una figura di formatrice esperta inserita nella nuova area dei percorsi educativi.

La Fondazione ha messo in atto tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia. A questo riguardo, si ricorda l'organizzazione della formazione a favore di tutto il personale dipendente per l'apprendimento delle tecniche relative al BLS.

**DESCRIZIONI DEI PRINCIPALI RISCHI E INCERTEZZE CUI LA FONDAZIONE È ESPOSTA**

Rispetto ai principali rischi e incertezze ai quali la Fondazione è esposta, secondo quanto indicato nell'art. 2428 del Codice Civile, non si rilevano situazioni di particolare attenzione, né sul piano economico né su quello finanziario potendo far affidamento, da una parte sugli stanziamenti della PAT nell'accordo con durata a tutto l'esercizio 2025, e dall'altra sui regolari versamenti dei fabbisogni di cassa da parte del soggetto pubblico.

Dal punto di vista del risultato d'esercizio, alla luce dello storico, è doveroso ricordare che una componente di incertezza può derivare da un andamento negativo della gestione finanziaria, così come già manifestata nel corso dell'anno 2022, e sulla quale sono esposti maggiori dettagli nel paragrafo successivo.

**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 198.618 (valore di inizio esercizio euro 188.856 più la rivalutazione pari ad euro 9.762), così detta Gestione Quantitative 1, con una composizione del portafoglio prudente (sino al 100% comparti monetari e obbligazionari, sino al 20% comparti azionari);
- euro 107.107 (valore di inizio esercizio euro 99.210 più la rivalutazione pari ad euro 7.897), 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 155.929 (valore di inizio esercizio euro 146.143 più la rivalutazione totale pari ad euro 9.786) 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, la maggior fiducia e la ripresa della propensione al rischio osservata nel 2023 ha rilanciato i mercati finanziari. Trainante è stato il calo dell'inflazione e un'inversione di rotta delle politiche monetarie con la graduale fine della fase restrittiva.

**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. L'ultimo bilancio approvato, relativo all'esercizio 2022, evidenzia una situazione di sostanziale pareggio (+ 499 euro) con un valore della produzione di 58.988 euro.

#### ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

Nel corso del 2023 la Fondazione ha intrapreso volontariamente un percorso per la predisposizione del bilancio sociale quale strumento di rendicontazione delle responsabilità, dei comportamenti e dei risultati sociali, ambientali ed economici delle attività svolta, al fine di offrire un'informativa strutturata e puntuale a tutti i soggetti interessati non ottenibile a mezzo della sola informazione economica contenuta nel bilancio di esercizio. Il processo, che ha coinvolto a vario titolo tutti i dipendenti, ha prodotto una proposta riferita all'esercizio 2022 che, dopo essere stata accolta dal Consiglio di Amministrazione, diventerà il modello per la stesura del Bilancio sociale 2023, che verrà approvato e reso disponibile a tutti gli stakeholder della Fondazione.

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

Tra i fatti di rilievo da evidenziare in questa sezione e con effetto sulla gestione futura per quanto riguarda i costi afferenti il personale, si richiama la sottoscrizione, in data 19 marzo 2024, di un accordo integrativo per la tutela retributiva del personale in servizio presso la Fondazione in conformità a quanto previsto dal protocollo d'intesa di data 18/07/2023.

#### ATTESTAZIONE DEL RISPETTO DELLE DIRETTIVE DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO PER L'ESERCIZIO 2023

##### 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;
- *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 n. 725 dd. 28.04.2023*
- *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. 25.10.2023;*

**I DIRETTIVE PER LE FONDAZIONI DI CUI ALL'ALLEGATO B DELLA DELIBERA 1831/2019 COME MODIFICATA DALLA DELIBERA 2116/2022 E DALLA DELIBERA 1945/2023**

(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. 8 comma 3 e 4 dell'Accordo di Programma triennale 2023-2025, 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.

Di seguito il dettaglio così come declinato nel quadro risorse dell'Accordo:

COMPETENZA	AdP PAT anno 2023	Bilancio FFD anno 2023	Risorse rinviate
<b>AREE PRIORITARIE</b>	<b>3.418.646,65</b>	<b>2.151.094,00</b>	<b>1.267.552,65</b>
Welfare e salute (cap 255300 - 402200 - 311150)	2.216.036,65	1.279.344,00	936.692,65
Istruzione, cultura e politiche giovanili (cap 255300)	743.460,00	561.000,00	182.460,00
Coesione e politiche familiari (cap 255300)	459.150,00	310.750,00	148.400,00
<b>ULTERIORI ATTIVITÀ DI COMUNE INTERESSE PAT</b>	<b>121.450,00</b>	<b>111.450,00</b>	<b>10.000,00</b>
Ricerca sulla nuova mobilità giovani emigrati (cap 255300)	20.000,00	10.000,00	10.000,00
Approfondimenti per attuazione LP 12/2022 (cap 408550-001)	50.000,00	50.000,00	0,00
Progetto pronto intervento sociale (cap 401000-004 )	51.450,00	51.450,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.540.096,65</b>	<b>2.262.544,00</b>	<b>1.277.552,65</b>

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

CASSA	Da erogare	Crediti v/PAT	Anticipi	In economia
<b>AREE PRIORITARIE</b>	<b>1.594.371,65</b>	<b>290.687,00</b>	<b>2.643,00</b>	<b>3.280,00</b>
Welfare e salute (cap 255300)	1.114.761,65	164.937,00	2.643,00	3.280,00
Istruzione, cultura e politiche giovanili (cap 255300)	220.460,00	15.000,00	0,00	0,00

Coesione e politiche familiari (cap 255300)	259.150,00	110.750,00	0,00	0,00
<b>ULTERIORI ATTIVITÀ DI COMUNE INTERESSE PAT</b>	<b>61.450,00</b>	<b>51.450,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ricerca sulla nuova mobilità giovani emigrati (cap 255300)	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Approfondimenti per attuazione LP 12/2022 (cap 408550-001)	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
Progetto pronto intervento sociale (cap 401000-004 )	31.450,00	31.450,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.655.821,65</b>	<b>342.137,00</b>	<b>2.643,00</b>	<b>3.280,00</b>

## b) Costi di funzionamento

La Fondazione, nel 2023, 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 dd. 22/11/2019, all. B, p.to 1 e 5 e Delibera n. 2116 dd. 25/11/2022 e Delibera n. 1945 dd. 20/11/2023

<b>COSTI DI FUNZIONAMENTO</b>	<b>2019</b>	<b>2023</b>
Totale costi di produzione (B)	2.901.229	3.459.389
- Costo complessivo del personale (B9)	-1.122.067	-1.355.767
- Costo complessivo delle collaborazioni	-711.968	-871.109
- ammortamenti e svalutazioni (B10)	-27.720	-16.739
- accantonamenti (B12+B13)	0	0
- costi di produzione afferenti l'attività area ricerca (1)	-242.534	-666.167
- costi di produzione afferenti l'attività area formazione (2)	-454.056	-223.320
- costi di produzione afferenti l'attività area educativa (dal 2021) (3)		-26.941
- costi di produzione afferenti l'attività area documentazione e comunicazione (4)	-42.722	-13.683
- spese una tantum	-17.780	-18.758
- spese per maggiori oneri consumi energetici		-44
- spese per maggiori oneri rinnovo contratti spese funzionamento		-9.901
<b>Costi di funzionamento totali</b>	<b>282.382</b>	<b>256.960</b>
<b>Limite: volume complessivo costi anno 2019</b>		<b>282.382</b>

<b>COSTI</b>	<b>1 AREA RICERCA</b>	<b>2 AREA FORMAZIONE</b>	<b>3 AREA EDUCATIVA</b>	<b>4 DOCUMENTAZIONE E COMUNICAZIONE</b>
Beni e beni di consumo	-	9.659	-	4.518
Servizi (escluse coll.)	604.099	112.985	17.479	6.918
Godimento beni di terzi	-	16.342	1.674	-
Oneri diversi	513	10.128	451	166
Stabili (quota parte)	61.555	74.206	7.337	2.081
<b>Totale</b>	<b>666.167</b>	<b>223.320</b>	<b>26.941</b>	<b>13.683</b>

In merito alle spese una tantum si riferiscono ad interventi straordinari relativi all'efficientamento dell'impianto elettrico, la pulizia straordinaria di alcune sezioni di tubi di scarico e, in particolare, alla spesa posta in essere per espletare la procedura di selezione pubblica per l'assunzione di nuovo personale dipendente.

Con riferimento alle misure e iniziative adottate nel 2023 per il contenimento delle spese energetiche e dei relativi consumi, la Fondazione ha messo in atto, già dall'anno 2022, alcuni interventi tecnici per migliorare l'efficienza degli impianti tecnologici con la sostituzione delle lampade con modelli a risparmio energetico in alcune aule e negli spazi comuni

### c) Incarichi di studio ricerca e consulenza

Nel 2023 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 dd. 22/11/2019, allegato B, punto 3 e 6

<b>SPESE DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA (ART. 39 SEXIES L.P. 23/1990)</b>	<b>2015</b>	<b>2023</b>
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	130.436	245.899
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	-35.026	-239.438
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	-20.823	-4.640
<b>Spesa netta per incarichi di studio, ricerca e consulenza netta</b>	<b>74.587</b>	<b>1.821</b>
<b>Limite: volume complessivo costi 2015</b>		<b>74.587</b>

La Fondazione nel 2023 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) (13% della spesa totale);
- consulenze per l'acquisizione di supporti specialistici con competenze non presenti all'interno della Fondazione su specifiche tematiche dell'attività istituzionale (47% della spesa totale);
- incarichi di studio e ricerca per l'effettuazione di analisi, approfondimenti e indagini in particolare per l'area istituzionale della ricerca (39% della spesa totale).

La Fondazione nel 2023 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 2023 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 dd. 22/11/2019, allegato B, punto 4, 5 e 6

<b>SPESE DISCREZIONALI</b>	<b>2015</b>	<b>2023</b>
Spese discrezionali	41.927	36.037
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	-12.789	-7.250
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	0	-9.256
- spese afferenti attività di ricerca o attività didattica	-12.887	-17.015
<b>Spesa discrezionale netta</b>	<b>16.251</b>	<b>2.516</b>
<b>Limite: volume complessivo costi 2015</b>		<b>16.251</b>

La Fondazione nel 2023 ha sostenuto spese discrezionali afferenti l'attività istituzionale secondo criteri di sobrietà in considerazione del fatto che il 20% dei costi esposti in questa voce sono da imputare all'acquisto di libri/riviste/abbonamenti per la biblioteca della Fondazione, il 47% a spese afferenti le attività formative e di ricerca e il 26% finanziate totalmente da soggetti esterni.

#### e) Compensi spettanti agli organi della Fondazione

Nel 2023 la Fondazione ha confermato i compensi e rimborsi spese degli organi di amministrazione e di controllo così come deliberati nell'anno precedente, oltre ad aver deliberato i compensi per nuovi organi consultivi, rispettando in tutti i casi 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.

##### Consiglio di Amministrazione Revisore dei conti

CARICA	INDENNITÀ CARICA	GETTONE PRESENZA	RIMBORSI SPESE	NOMINATIVO	TOT. COMPENSI * 2023
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	4.800
Consigliere	3.000	200	√	Redolfi Sabrina	4.416
Revisore dei conti	3.000	--	x	Michele Ballardini	3.000
<b>TOTALE</b>					<b>65.616</b>

##### Comitato Scientifico

CARICA	INDENNITÀ CARICA	GETTONE PRESENZA	RIMBORSI SPESE	NOMINATIVO	TOT. COMPENSI * 2023
Presidente	--	1.000	√	Carta Paolo	1.000
Membro	--	1.000	√	Fazzi Luca	760
Membro	--	1.000	√	Folgheraiter Fabio	1.000
Membro	--	1.000	√	Francesconi Andrea	760
Membro	--	--	√	Salvaterra Tiziano	0
Membro	--	1.000	√	Santuari Alceste	1.000
Membro	--	1.000	√	Violini Lorenza	1.000
<b>TOTALE</b>					<b>5.520</b>

\* 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 2023 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 77.741 (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 2023 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 2023 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 dd. 22/11/2019, allegato B

SPESE PER ARREDI E AUTOVETTURE	2023
Spesa per acquisto Arredi	609
Spesa per acquisto Autovetture	0
- spesa per allestimento di nuove strutture o strutture rinnovate in quanto non più funzionali	0
- spesa per arredi acquistati in sostituzione di beni necessari all'attività core	-609
<b>Totale</b>	<b>0</b>
<b>Limite: euro 10.000</b>	

**h) Acquisto di beni e servizi**

Relativamente all'affidamento di contratti di **lavori pubblici** la Fondazione nel corso del 2023 non ha espletato procedure di affidamento di lavori.

Per l'acquisizione di **beni e servizi** la Fondazione nel corso del 2023:

- non ha provveduto ad espletare procedure di affidamento di beni e servizi rilevanti;
- non ha fatto ricorso all'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti (APAC) per l'espletamento delle procedure di acquisto di servizi e forniture, in ogni caso per quelli finanziati dal PNRR o PNC;

- ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione da APAC (convenzione energia elettrica, convenzione vigilanza armata non attiva per il servizio di pronto intervento) 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: apparecchiature informatiche, attrezzature elettroniche, prodotti editoriali e servizi di video per formazione;
- ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione di CONSIP per le seguenti tipologie di beni/servizi: convenzione gas naturale e convenzione buoni pasto elettronici;
- non ha avuto bisogno di provvedere all'acquisizione utilizzando il MEPA gestito da CONSIP;
- ha provveduto in autonomia, nel rispetto della normativa vigente, all'acquisizione per le seguenti tipologie di beni/servizi disponibili sugli strumenti di cui sopra ma di importo sotto i 5.000,00 euro: acquisto di libri specialistici per la biblioteca, abbonamenti a riviste specialistiche per la biblioteca, servizi tipografici e stampati, cancelleria, apparecchiature informatiche, servizi di organizzazione eventi (in particolar modo catering), servizi di formazione, servizio di telefonia fissa.

**i) Utilizzo strumenti di sistema**

La Fondazione ha adottato le azioni necessarie per assicurare l'utilizzo degli strumenti di sistema con particolare riferimento a Trentino Digitale Spa per Piattaforma digitale *E-procurement Mepat*

**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 e alla trattazione delle domande di accesso ai sensi della L.P. 4/2014, in conformità alle direttive stabilite dalla Giunta provinciale con deliberazione 1033/2017 e n. 121/2023 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/budget economico 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 2023. 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 31 luglio 2023.

**m) Comunicazione stato attuazione attività**

La Fondazione ha provveduto a trasmettere in data 31 luglio 2023 al Servizio politiche sociali una sintetica relazione sullo stato di attuazione dell'accordo di programma alla data del 30 giugno 2023.

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

(importi in Euro)

**a) Assunzioni di personale**

La Fondazione non ha assunto nuovo personale a tempo indeterminato.

La Fondazione ha assunto nuovo personale a tempo determinato, con prospettiva di stabilizzazione a tempo indeterminato, con l'autorizzazione della Provincia (prot. n. 731000 dd. 24.10.2022):

a) n. 1 unità per la sostituzione di personale a tempo indeterminato senza maggiori costi a carico della Fondazione a partire dal 01.03.2023.

b) n. 2 unità per attività caratteristica inserente l'ampliamento delle attività della Fondazione a seguito di modifica statutaria deliberata dalla Giunta Provinciale a partire dal 03.07.2023 e 07.08.2023.

Nel 2023 la Fondazione non ha previsto posizioni dirigenziali o di quadro ulteriori rispetto alla situazione esistente.

**b) Trattamento economico del personale**

La Fondazione nel 2023 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

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

\* comprensivo di azioni attivate nel 2021 e nel 2022

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.

Nessuna posizione dirigenziale è stata ricoperta da dirigenti provinciali messi a disposizione dalla Provincia.

### c) Spese di collaborazione

La Fondazione ha mantenuto le spese di collaborazione 2023 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 (Progetto *Imprendisociale* di Trentino Sviluppo SpA);
- ✓ 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, 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 dd. 25/02/2022, allegato 1, parte II, punto A3 e Delibera n. 725 dd. 28/04/2023

<b>SPESE PER COLLABORAZIONI (ART. 39 DUODECIES L.P. 23/1990)</b>	<b>2019</b>	<b>2023</b>
Spesa per collaborazioni	711.968	871.109
- 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	-22.672
- 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	- 695.507
- 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	- 144.204
<b>Spesa per collaborazioni netta</b>	<b>11.428</b>	<b>8.726</b>
<b>Limite: volume complessivo costi 2019</b>		<b>11.428</b>



**d) Spese di straordinario e viaggi di missione**

La Fondazione nel 2023 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 dd. 25/02/2022, allegato 1, parte II, punto A4, comma 1

<b>SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE</b>	<b>2019</b>	<b>2023</b>
Spesa di straordinario	1.259	498
Spese di viaggio per missione	10.352	7.695
<b>Totale spese di straordinario e per viaggi di missione</b>	<b>11.611</b>	<b>8.193</b>
<b>Limite: volume complessivo costi 2019</b>		<b>11.611</b>

**e) Spesa complessiva per il personale**

La Fondazione ha contenuto per l'anno 2023 la spesa complessiva per il personale comprensiva delle spese per collaborazioni, nel limite degli importi complessivi riferiti all'anno 2019.

<b>Voci di costo PERSONALE</b>	<b>2023</b>
	Euro
STIPENDI, ONERI SOCIALI, TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.338.959
DI CUI RETRIBUZIONI INCENTIVANTI	[50,549]
DI CUI LAVORO STRAORDINARIO	[498]
BUONI PASTO	23.086
SPESE VIAGGIO PER MISSIONE	7.695
ASSICURAZIONI	7.977
FORMAZIONE OBBLIGATORIA E AGGIORNAMENTO	2.455
ELABORAZIONE CEDOLINI	4.526
ACCERTAMENTI SANITARI	911
LAVORO IN COMANDO	16.808
LAVORO SOMMINISTRATO	-
<b>Totale</b>	<b>1.402.417</b>

Delibera n. 239 dd. 25/02/2022, allegato 1, parte II, punto A4, comma 2

<b>SPESA PER IL PERSONALE</b>	<b>2019</b>	<b>2023</b>
Spesa per il personale (tempo determinato, indeterminato, in comando, somministrato) (retribuzioni + oneri e servizi collegati)	1.166.904	1.402.417
+ Spesa per collaborazioni (art.39 duodecies L.P. 23/1990)	711.968	871.109
- Spesa per personale in stato di messa a disposizione (autorizzato)	0	-16.808
- 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	-186.935
- Spesa rinnovo CCNL Federculture (aumento tabellare, arretrati, una tantum)	0	-44.840
- Derghe per spese di collaborazione	-700.540	-862.383
<b>Spesa per il personale "confrontabile"</b>	<b>1.178.332</b>	<b>1.162.560</b>
<b>Limite: volume complessivo costi 2019</b>		<b>1.178.332</b>

## **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 € 1.305 a riserva.

Trento, 27 marzo 2024.

**Il Presidente**

(Federico Samaden)