

FONDAZIONE "FRANCO DEMARCHI"
BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2016-2017-2018

Il bilancio pluriennale di previsione è uno strumento di programmazione economica previsto dal D.Lgs 118/20011 (Allegato n. 4/1).

In ottemperanza all'art. 10, comma 4 lettera a) dello Statuto della Fondazione si sottopone all'approvazione del Consiglio di Amministrazione il presente documento composto da:

- conto economico anni 2016, 2017, 2018;
- attestazione del rispetto delle Direttive della Provincia Autonoma di Trento.

CONTO ECONOMICO	BUDGET 2016 in unità di Euro	BUDGET 2017 in unità di Euro	BUDGET 2018 in unità di Euro
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1.193.026	1.127.887	964.865
RIMANENZE FINALI CORSI/PROGETTI IN SVOLGIMENTO	257.569	0	0
FINANZIAMENTO COMUNE DI TRENTO	45.000	40.000	40.000
FINANZIAMENTO PAT	1.466.948	1.157.848	938.748
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) (+)	2.962.544	2.325.735	1.943.613
RIMANENZE INIZIALI CORSI/PROGETTI IN SVOLGIMENTO	366.242	257.569	0
ACQUISTI DI BENI	40.968	37.315	36.965
COSTI PER SERVIZI	1.291.151	1.110.420	1.045.498
GODIMENTO BENI DI TERZI	42.938	33.888	23.938
COSTO DEL PERSONALE	1.095.901	1.074.016	1.054.679
AMMORTAMENTI	34.224	20.662	20.200
ACCANTONAMENTI	10.000	0	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	36.740	31.100	28.100
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) (-)	2.918.163	2.564.969	2.209.380
DIFFERENZA VALORE - COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	44.381	-239.234	-265.767
GESTIONE FINANZIARIA (+/-)	-6.156	-6.236	-1.400
GESTIONE STRAORDINARIA (+/-)	0	0	0
IMPOSTE (+/-)	-21.690	-15.040	-15.040
RISULTATO NETTO PREVISIONALE	16.535	-260.510	-282.207

Il conto economico si struttura a valori e costi della produzione opportunamente adattati per meglio specificare gli elementi caratterizzanti l'attività della Fondazione, ossia lo svolgimento di corsi di formazione e progetti di ricerca così come indicato nel *Programma triennale delle attività 2016-2018*.

Si è voluto dare evidenza delle principali fonti di finanziamento distinguendo i trasferimenti provenienti dai Membri Istituzionali (Provincia Autonoma di Trento e Comune di Trento) da quelli provenienti da iniziative autonome della Fondazione (bandi, UTETD, ecc).

Per quanto riguarda il finanziamento indicato dalla PAT i riferimenti sono le comunicazioni:

- Servizio Politiche Sociali prot. n. S144/2015/240823/23 del 05.05.2015;
- Servizio Politiche Sociali prot. n. S144/2015/23.2/585835 del 16.11.2015;
- Agenzia provinciale per la famiglia, natalità e le politiche giovanili prot. n. 593790/S162 del 18.11.2015.

	2016	2017	2018
SERVIZIO POLITICHE SOCIALI	€ 968.748	€ 918.748	€ 918.748
SERVIZIO POLITICHE SANITARIE	€ 258.766	€ 75.136	--
AGENZIA PER LA FAMIGLIA	€ 60.000	€ 20.000	€ 20.000
TOTALI *	€ 1.287.514	€ 1.013.884	€ 938.748

* In merito all'importo indicato nel conto economico va letto alla luce dell'effetto a cascata generato da rimanenze finali e iniziali dei corsi/progetti in svolgimento e a cavallo di più esercizi.

Per quanto riguarda il finanziamento del Comune di Trento il riferimento è la comunicazione prot. n. C_L378/S028/0195236 del 13.10.2015 e successive anticipazioni verbali sulla riduzione del contributo.

Passando all'analisi delle singole voci di spesa si rileva quanto segue.

Negli acquisti di beni sono ricompresi gli acquisti di materiale di consumo e didattico necessari per il sostenimento delle attività svolte.

I costi per servizi identificano due tipologie di oneri:

- costi e servizi di carattere generale, necessari per lo svolgimento complessivo della Fondazione;
- costi e servizi di carattere specifico, ossia inerente ai singoli corsi di formazione / progetti.

Il godimento di beni di terzi si riferisce alle spese per affitti, locazioni e noleggi.

Le spese per il personale ricomprendono gli oneri attinenti ai dipendenti della Fondazione (tempo indeterminato, determinato e in comando), compreso il turnover dei dipendenti che verranno posti in stato di quiescenza.

Gli ammortamenti, che considerano anche la futura cessione dei beni dall'IRSRS alla Fondazione, e gli oneri diversi di gestione completano i costi della produzione.

La gestione finanziaria e le imposte, infine, generano oneri per la Fondazione schematizzati nell'ultima parte del bilancio previsionale.

ATTESTAZIONE DEL RISPETTO DELLE DIRETTIVE DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO.

In merito alle direttive impartite dalla PAT, il riferimento, alla data di chiusura del presente documento, sono:

1. direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2015 da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia approvate con delibera n. 2063 del 29.11.2014;
2. direttive sul personale agli enti strumentali in attuazione degli obiettivi della manovra provinciale per il triennio 2014-2016 approvate con delibera n.1551 del 8 settembre 2014;
3. comunicazione Dipartimento Organizzazione, personale e affari generali prot. n. S007/2015/479631/1.12/3-2015 del 22.09.2015.

Con riferimento alle direttive di cui al punto 1, in seguito anche a contatti con il Servizio Sistema Finanziario Pubblico Provinciale, si segnala che tenuto conto della recente costituzione della Fondazione e della conseguente impossibilità di disporre di dati contabili di confronto relativi agli esercizi precedenti, la Fondazione non avrà obiettivi specifici ma dovrà informare la propria gestione a criteri di sobrietà ed essenzialità prevedendo le spese strettamente necessarie al conseguimento dell'attività istituzionale.

Con riferimento invece alle direttive sul personale, di cui al punto 2. e 3. sono inserite in calce le tabelle con i dati estratti dal conto economico che evidenziano il rispetto di quanto prescritto.

SPESA PER COLLABORAZIONI	2015 preconsuntivo nov 2015	Limite: 2015 meno 10%	2016	2017	2018
Spesa per collaborazioni	1.036.248		946.288	772.448	713.935
- spesa collaborazioni per attività caratteristica collegata alla docenza dei corsi di formazione	845.924		778.985	633.256	588.690
- spesa collaborazioni per interventi di ricerca cofinanziati per almeno il 65% da soggetti esterni alla PAT (va esclusa solo la parte di spesa in cofinanziamento)	16.268		19.845	13.946	-
Spesa per collaborazioni netta	174.055	156.649	147.458	125.246	125.246

SPESA COMPLESSIVA PERSONALE	2015 preconsuntivo nov 2015	Limite: uguale 2015	2016	2017	2018
Spesa complessiva per il personale	1.021.149		1.095.901	1.074.016	1.054.679
+ spesa per collaborazioni netta	174.055		147.458	125.246	125.246
- spesa per nuove assunzioni autorizzate Dipartimento Organizzazione e personale	31.429		97.500	131.848*	159.448*
Spesa per il personale "confrontabile"	1.163.775	1.163.775	1.145.859	1.067.413	1.020.477

* turnover dei dipendenti che verranno posti in stato di quiescenza.

SPESA STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	2015 preconsuntivo nov 2015	Limite: 2015 meno 5%	2016	2017	2018
Spesa straordinario	-		1.000	1.000	1.000
Spesa di viaggio per missione	-		-	-	-
Rimborso spese viaggi, vitto, alloggio	11.500		9.500	9.000	6.000
Spesa di straordinario e viaggi di missione	11.500	10.925	10.500	10.000	7.000

Poiché l'anno di riferimento indicato è il 2015, l'analisi dovrà essere aggiornata dopo l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2015.