

**FONDAZIONE "FRANCO DEMARCHI"**  
**VARIAZIONE BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE 2016**

Facendo seguito all'approvazione del bilancio consuntivo per l'esercizio 2015 e in considerazione dei rilevanti fatti di gestione emersi nel corso del primo semestre dell'esercizio 2016, si sottopone all'approvazione del Consiglio di Amministrazione il presente documento composto da:

- conto economico di previsione anno 2016
- attestazione del rispetto delle Direttive della Provincia Autonoma di Trento.

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>BUDGET 2016 (ver. 11/2015)</b> in unità di Euro	<b>BUDGET 2016 (ver. 07/2016)</b> in unità di Euro	<b>Variazione</b>
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1.193.026	1.172.272	-1,74%
RIMANENZE FINALI CORSI/PROGETTI IN SVOLGIMENTO	257.569	266.933	3,64%
FINANZIAMENTO COMUNE DI TRENTO	45.000	50.000	11,11%
FINANZIAMENTO PAT	1.466.948	1.688.535	15,11%
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) (+)</b>	<b>2.962.544</b>	<b>3.177.740</b>	<b>7,26%</b>
RIMANENZE INIZIALI CORSI/PROGETTI IN SVOLGIMENTO	366.242	354.530	-3,20%
ACQUISTI DI BENI	40.968	57.079	39,33%
COSTI PER SERVIZI	1.291.151	1.454.581	12,66%
CONSUMO BENI DI TERZI	42.938	38.625	-10,04%
COSTO DEL PERSONALE	1.095.901	1.154.022	5,30%
AMMORTAMENTI	34.224	32.809	-4,13%
ACCANTONAMENTI	10.000	10.000	0,00%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	36.740	30.489	-17,01%
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) (-)</b>	<b>2.918.163</b>	<b>3.132.135</b>	<b>7,33%</b>
<b>DIFFERENZA VALORE - COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>44.381</b>	<b>45.605</b>	<b>2,76%</b>
GESTIONE FINANZIARIA (+/-)	-6.156	-10.101	64,09%
GESTIONE STRAORDINARIA (+/-)	0	0	0,00%
IMPOSTE (+/-)	-21.690	-16.000	-26,23%
<b>RISULTATO NETTO PREVISIONALE</b>	<b>16.535</b>	<b>19.503</b>	<b>17,96%</b>

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 annuale delle attività 2016*.

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 PAT il riferimento è l'accordo di programma stralcio 2016 sottoscritto in data 09 giugno 2016:

	2016
SERVIZIO POLITICHE SOCIALI	€ 950.000
RESIDUO ACCORDO STRALCIO 2015	€ 107.335
SERVIZIO POLITICHE SANITARIE	€ 258.767
RESIDUO ACCORDO STRALCIO 2015	€ 5.934
AGENZIA PER LA FAMIGLIA	€ 155.000
TOTALI *	€ 1.471.102

\* 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.

Si prospetta inoltre la sottoscrizione di un integrazione all'accordo di programma stralcio 2016 con riferimento a:

- ✓ attività di supporto alla Consigliera di parità (Agenzia per la Famiglia) per € 18.000 (comunicazione prot. n. S162/2016/369733/1.18 del 11.07.2016);
- ✓ nuove pratiche di cohousing - progetto "Dopo di noi" (Servizio Politiche Sociali) per € 20.000 (comunicazione nostro prot. n. 1449 del 25.07.2016);

Per quanto riguarda il finanziamento del Comune di Trento il riferimento è la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 15 del 17.06.2016 con la quale si approva lo schema di accordo di programma così come trasmesso dal Comune con comunicazione prot. n. 0127113 del 14.06.2016 e in via di sottoscrizione. In riferimento al contributo indicato, visto il rallentamento nei tempi della definizione dell'accordo, si è deciso in via prudenziale di inserire a budget:

- € 40.000 per le attività UTETD;
- € 10.000 per i progetti formativi negli ambiti dei beni comuni, istruzione e attività sociali.

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).

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 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 2016 da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia approvate con delibera n. 2114 del 27.11.2015;
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 e successive modifiche (delibera n. 2288 dd. 22.12.2014 e n. 205 dd. 26.02.2016);

Di seguito l'attestazione delle direttive con riferimento all'aggiornamento del bilancio di previsione.

<b>SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Totale spese di funzionamento (esclusi i costi afferenti l'attività istituzionale)	2.329.645	2.414.472
- spese afferenti il personale (tempo determinato, indeterminato e collaborazioni)	1.819.924	1.991.503
- ammortamenti	18.658	32.809
- svalutazioni	-	-
- oneri finanziari	2.404	10.101
- imposte	15.436	16.000
<b>Totale spese di funzionamento assoggettate al limite</b>	<b>473.224</b>	<b>364.059</b>
<b>Limite 2016: uguale 2015</b>		

<b>SPESE DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA (ART. 39 SEXIES L.P. 23/1990)</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	130.436	238.345
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	35.026	169.814
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	20.823	36.955
<b>Spesa netta per incarichi di studio, ricerca e consulenza netta</b>	<b>74.587</b>	<b>31.576</b>
<b>Limite 2016: uguale 2015</b>		

<b>SPESE DISCREZIONALI</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Spese discrezionali non afferenti la ricerca e l'attività didattica	29.041	21.411
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	12.789	18.068
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	0	0
<b>Spesa discrezionale netta</b>	<b>16.251</b>	<b>3.343</b>
<b>Limite per il 2016 spese discrezionali: uguale 2015</b>		

<b>SPESE PER ARREDI E AUTOVETTURE</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Spesa per acquisto Arredi	26.889	10.000
Spesa per acquisto Autovetture	-	-
<b>Totale</b>	<b>26.889</b>	<b>10.000</b>
<b>Limite per il 2016: acquisti necessari al funzionamento secondo criteri di essenzialità e sobrietà</b>		

<b>SPESE PER COLLABORAZIONI (ART. 39 DUODECIES L.P. 23/1990)</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Spesa per collaborazioni	768.531	837.481
- 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)	3.869	7.269
- spesa per contratti di collaborazione o di esternalizzazione di servizi di collaborazione relativi all'attività caratteristica collegata alla docenza dei corsi di formazione	744.224	814.480
<b>Spesa per collaborazioni netta</b>	<b>20.437</b>	<b>15.732</b>
<b>Limite per il 2016: riduzione del 10% delle spese di collaborazione 2015</b>	<b>18.394</b>	

<b>SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Spesa di straordinario	939	1.000
Spesa di viaggio, vitto e alloggio personale dipendente per missione	11.774	12.714
<b>Totale spese di straordinario e per viaggi di missione</b>	<b>12.713</b>	<b>13.714</b>
- Spesa necessaria per il mantenimento dei livelli e delle condizioni di servizio	12.166	13.214
<b>Spesa di straordinario e viaggi di missione 2015 netta</b>	<b>546</b>	<b>500</b>
<b>Limite 2016: riduzione del 5 % rispetto al 2015</b>	<b>519</b>	

<b>SPESA PER IL PERSONALE</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Spesa per il personale (tempo determinato e indeterminato)	1.064.753	1.154.022
+ Spesa per collaborazioni nette (art.39 duodecies L.P. 23/1990)	20.437	15.732
- Spesa per nuove assunzioni previste da L. 68/1999 (autorizzato)	-15.695	-39.252
- Spesa per personale transitato da altro ente strumentale a carattere privatistico (autorizzato)	-13.015	-27.731
- Spesa per personale in stato di messa a disposizione (autorizzato)	0	-43.160
- Spesa per nuove assunzioni autorizzate dal Dipartimento Organizzazione e personale	0	0
- Spesa rinnovo CCNL Federculture	0	-7.950
+ Spesa a carico INPS malattia/congedi parentali dipendenti (spese non sostenute da FDM)	8.127	2.981
+ Aspettativa non retribuita dipendenti (spese non sostenute da FDM)	17.055	0
+ Posto vacante (spese non sostenute da FDM)	9.813	4.840
+ Premio incentivante non erogato (spese non sostenute da FDM)	2.716	0
<b>Spesa per il personale "confrontabile"</b>	<b>1.094.192</b>	<b>1.059.482</b>
<b>Limite per il 2016 spese per il personale: uguale 2015</b>		