

## FONDAZIONE "FRANCO DEMARCHI"

### VARIAZIONE BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE 2018

Facendo seguito all'approvazione del bilancio consuntivo per l'esercizio 2017 e in considerazione dei fatti di gestione emersi nel corso del primo semestre dell'esercizio 2018, si sottopone all'approvazione del Consiglio di Amministrazione il presente documento composto da:

- conto economico di previsione anno 2018
- attestazione del rispetto delle Direttive della Provincia Autonoma di Trento.

CONTO ECONOMICO	BUDGET 2018 (ver. 12/2017)	BUDGET 2018 (ver. 07/2018)	Variazione
	in unità di Euro	in unità di Euro	%
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1.085.602	1.106.870	1,96%
RIMANENZE FINALI CORSI/PROGETTI IN SVOLGIMENTO	205.948	187.881	-8,77%
FINANZIAMENTO COMUNE DI TRENTO	60.000	66.850	11,42%
FINANZIAMENTO PAT	1.944.284	1.663.103	-14,46%
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) (+)</b>	<b>3.295.834</b>	<b>3.024.704</b>	<b>-8,23%</b>
RIMANENZE INIZIALI CORSI/PROGETTI IN SVOLGIMENTO	111.898	101.025	-9,72%
ACQUISTI DI BENI	34.261	31.625	-7,69%
COSTI PER SERVIZI	1.776.696	1.554.873	-12,49%
GODIMENTO BENI DI TERZI	100.109	102.058	1,95%
COSTO DEL PERSONALE (retribuzioni+ oneri, servizi collegati)	1.202.157	1.158.115	-3,66%
AMMORTAMENTI	27.765	27.607	-0,57%
ACCANTONAMENTI	0	0	0,00%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	23.070	23.248	0,77%
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) (-)</b>	<b>3.275.956</b>	<b>2.998.551</b>	<b>-8,47%</b>
<b>DIFFERENZA VALORE - COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>19.878</b>	<b>26.153</b>	<b>31,57%</b>
GESTIONE FINANZIARIA (+/-)	-2.878	-4.153	44,30%
GESTIONE STRAORDINARIA (+/-)	0	0	0,00%
IMPOSTE (+/-)	-17.000	-22.000	29,41%
<b>RISULTATO NETTO PREVISIONALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

In ottemperanza alle direttive impartite dalla PAT con deliberazione di Giunta n. 2018 del 01/12/2017, prima di comporre il bilancio annuale di previsione qui proposto, la Fondazione ha provveduto a verificare l'andamento della gestione del primo semestre 2018 elaborando dati contabili ed extra-contabili in un preconsuntivo.

Nell'allegato A la specifica dei dati al 30/06/2018 di seguito sintetizzati:



- + VALORE DELLA PRODUZIONE: euro 1.611.498
- COSTI DELLA PRODUZIONE: euro 1.445.395

Il budget annuale elaborato conferma il risultato previsionale in pareggio a cui si è giunti per la proporzionale diminuzione sia del VALORE DELLA PRODUZIONE (-8,23%), in seguito all'incertezza esogena sul completamento di alcune commesse legate all'accordo di programma PAT, sia ai COSTI DELLA PRODUZIONE (-8,45%), legati alle medesime partite.

Il conto economico esposto 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 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 della **Provincia Autonoma di Trento** il riferimento è l'accordo di programma triennale 2017-2019 approvato con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2546 del 29/12/2016 e sottoscritto in data 23/02/2017 e successive modifiche.

Effettuata un'attenta ricognizione sullo stato di attuazione al 30 giugno 2018 delle attività oggetto dell'accordo e operata una prudente proiezione sullo stato di completamento delle stesse al termine dell'anno in corso, con riferimento alle attività "a rendicontazione", si è proceduto ad iscrivere nel budget le poste corrispondenti così come evidenziate di seguito.

Con riferimento invece al contributo del Servizio Politiche Sociali (cap. 255300) individuato anche per la copertura di "organi e attività di supporto", nel presente budget è stato inserito per intero perché potrà essere puntualmente quantificato solamente in fase di chiusura del bilancio di esercizio dell'anno in corso.

STRUTTURA PAT	RISORSE 2018 IN ACCORDO DI PROGRAMMA	RISORSE 2018 STANZIATE IN BUDGET
SERVIZIO POLITICHE SOCIALI	€ 1.040.000	€ 1.040.000
SERVIZIO POLITICHE SANITARIE E PER LA NON AUTOSUFFICIENZA	€ 229.325	€ 114.725
AGENZIA PER LA FAMIGLIA	€ 540.000	€ 366.831
AGENZIA DEL LAVORO	€ 21.000	€ 15.000
residuo esercizio precedente		
SERVIZIO POLITICHE SOCIALI	€ 41.000	€ 41.000
AGENZIA PER LA FAMIGLIA	€ 70.584	€ 70.584
AGENZIA DEL LAVORO (EX AG. FAMIGLIA)	€ 18.910	€ 14.963
<b>Totale</b>	<b>€ 1.960.819</b>	<b>€ 1.663.103</b>

Le eventuali risorse non utilizzate nel corso del 2018 potranno essere utilizzate, previo

accordo con le strutture provinciali di riferimento, per finanziare negli esercizi successivi interventi individuati nel *Piano triennale di attività 2017-2019*, fatto salvo il rispetto dei vincoli di destinazione previsti, così come stabilito nell'art. 6 punto 3. dell'accordo di programma.

Per quanto riguarda il finanziamento del **Comune di Trento** il riferimento è l'accordo di programma triennale (settembre 2016-giugno 2019) sottoscritto in data 1 settembre 2016.

L'accordo individua due macro aree di attività:

1. Università della Terza Età e del Tempo Disponibile - sede di Trento: progetto ormai consolidato, prima in capo all'IRSRS e ora alla Fondazione;
2. ricerca e altra formazione: area di nuovo affidamento al cui interno si inseriscono diverse attività così come illustrato nel Piano annuale di attività 2018.

Gli scostamenti di seguito evidenziati sono dovuti al disallineamento tra arco temporale definito nell'accordo (settembre-agosto) rispetto all'esercizio che coincide con l'anno solare.

COMUNE DI TRENTO	RISORSE 2018 IN ACCORDO DI PROGRAMMA	RISORSE 2018 STANZIATE IN BUDGET
UTETD TRENTO	€ 40.000	€ 41.500
RICERCA E ALTRA FORMAZIONE	€ 20.000	€ 25.350
<b>Totale</b>	<b>€ 60.000</b>	<b>€ 66.850</b>

Per quanto riguarda infine i finanziamenti provenienti da iniziative autonome della Fondazione, con riferimento a progetti di ricerca, di formazione su bando e di animazione culturale, si è provveduto ad inserire i progetti già assegnati, di seguito i più significativi:

- Alpine Space Priority – *PlurAlps*;
- FAMI 2014-2020 - *Empowerment multilivello del sistema locale per l'integrazione dei migranti legali*;

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 il funzionamento 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 sia i costi diretti relativi agli stipendi e agli oneri sociali attinenti i dipendenti della Fondazione (tempo indeterminato, tempo determinato, in comando e con lavoro somministrato), sia le spese per servizi accessori inerenti il personale.



Voci di costo PERSONALE	2018
STIPENDI, ONERI SOCIALI, TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 1.103.345
BUONI PASTO	€ 17.929
SPESE VIAGGIO PER MISSIONE	€ 13.147
ASSICURAZIONI	€ 7.131
FORMAZIONE OBBLIGATORIA E AGGIORNAMENTO	€ 10.000
ELABORAZIONE CEDOLINI	€ 5.939
ACCERTAMENTI SANITARI	€ 624
<b>Totale</b>	<b>€ 1.158.115</b>

In merito al personale da rilevare il prossimo turnover di un dipendente posto in stato di quiescenza con una figura transitata da altro ente strumentale a carattere privatistico, così come autorizzato dal Dipartimento del personale della PAT.

Gli ammortamenti, che considerano anche la 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 con effetto sulla gestione della Fondazione, il riferimento è rappresentato dalle *Direttive alle agenzie e agli enti strumentali della Provincia per il 2018* – delibera della Giunta Provinciale n. 2018 dd. 01/12/2017 allegati B e D.

Di seguito l'attestazione del rispetto delle direttive per l'anno 2018 (dati in euro).

Delibera n. 2018 dd. 01/12/2017, allegato B, punto 1 e 5

COSTI DI FUNZIONAMENTO	2017	2018
Totale costi di produzione	3.254.180	2.998.551
- Costo complessivo del personale	-1.050.156	-1.103.345
- Costo complessivo delle collaborazioni	-907.352	-725.557
- ammortamenti e svalutazioni	-27.556	-27.607
- accantonamenti	0	0
- costi di produzione afferenti l'attività di ricerca:	-317.731	-342.006
- costi di produzione afferenti l'attività di formazione:	-578.721	-446.681
- costi di produzione afferenti l'attività di documentazione e comunicazione:	-63.126	-56.025
- spese una tantum	-25.556	-18.181
<b>Costi di funzionamento totali</b>	<b>283.982</b>	<b>279.149</b>
<b>Limite: volume complessivo costi anno 2017</b>		<b>283.982</b>



Delibera n. 2018 dd. 01/12/2017, 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>2018</b>
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	130.436	447.309
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	-35.026	-385.986
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	-20.823	-56.683
<b>Spesa netta per incarichi di studio, ricerca e consulenza netta</b>	<b>74.587</b>	<b>4.640</b>
<b>Limite: volume complessivo costi 2015</b>		<b>74.587</b>

Delibera n. 2018 dd. 01/12/2017, allegato B, punto 4, 5 e 6

<b>SPESE DISCREZIONALI</b>	<b>2015</b>	<b>2018</b>
Spese discrezionali non afferenti la ricerca e l'attività didattica	29.041	17.561
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	-12.789	-10.289
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	0	0
<b>Spesa discrezionale netta</b>	<b>16.251</b>	<b>7.272</b>
<b>Limite: volume complessivo costi 2015</b>		<b>16.251</b>

Delibera n. 2018 dd. 01/12/2017, allegato B

<b>SPESE PER ARREDI E AUTOVETTURE</b>	<b>2018</b>
Spesa per acquisto Arredi	1.000
Spesa per acquisto Autovetture	0
<b>Totale</b>	<b>1.000</b>
<b>Limite: euro 10.000</b>	

Delibera n. 2018 dd. 01/12/2017, allegato D, parte II, punto A3

<b>SPESE PER COLLABORAZIONI (ART. 39 DUODECIES L.P. 23/1990)</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Spesa per collaborazioni	907.352	725.557
- 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)	-19.426	-6.173
- spesa per contratti di collaborazione o di esternalizzazione di servizi di collaborazione relativi all'attività caratteristica collegata alla docenza dei corsi di formazione	-869.945	-696.086
<b>Spesa per collaborazioni netta</b>	<b>17.981</b>	<b>23.298</b>
<b>Limite: volume complessivo costi 2017</b>		<b>17.981</b>

La Fondazione prevede di non riuscire a mantenere le spese di collaborazione per l'anno 2018 nel limite della spesa dell'anno 2017 in seguito alla maggior spesa relativa ai relatori/esperti



coinvolti nel *Progetto di animazione culturale*, così come definito nell'Accordo di programma tra PAT e FFD e in tutte le attività divulgative quali convegni e seminari su specifiche tematiche legate al sociale, ambito caratterizzante della Fondazione.

In particolare, con riferimento all'anno 2018, il Consigliere di parità, al quale la Fondazione fornisce supporto su alcune progettualità attraverso uno specifico finanziamento dell'Agenzia del Lavoro, ha programmato un convegno incentrato sulle molestie sul luogo di lavoro.

A questo riguardo la Fondazione ha già inoltrato formale richiesta al Dipartimento del personale della PAT per valutare di aggiungere alle deroghe già inserite anche le spese relative a questi interventi, senza la quale le attività non potranno essere realizzate così come richieste della PAT.

Delibera n. 2018 dd. 01/12/2017, allegato D, parte II, punto A4, comma 1

SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	2017	2018
Spesa di straordinario	0	2.000
Spese di viaggio per missione	13.951	13.147
<b>Totale spese di straordinario e per viaggi di missione</b>	<b>13.951</b>	<b>15.147</b>
<b>Limite: volume complessivo costi 2017</b>		<b>13.951</b>

Nell'anno 2018 la Fondazione prevede di non riuscire a mantenere le spese di straordinario e viaggi di missione nel limite della spesa dell'anno 2017 in seguito alla maggiore spesa necessaria al rispetto dei livelli e delle condizioni di servizio.

In particolare si segnala che la spesa di viaggi per missione è coperta da soggetti esterni alla PAT secondo le seguenti previsioni:

- euro 4.365 dalle Amministrazioni locali dove è attiva una sede UTETD per compiere gli incontri di programmazione;
- euro 3.981 da fondi europei per la partecipazione a meeting nazionali ed internazionali.

Delibera n. 2018 dd. 01/12/2017, allegato D, parte II, punto A4, comma 2

SPESA PER IL PERSONALE	2017	2018
Spesa per il personale (tempo determinato e indeterminato) (retribuzioni + oneri e servizi collegati)	1.102.173	1.158.115
+ Spesa per collaborazioni nette (art.39 duodecies L.P. 23/1990)	17.981	23.298
- Spesa per nuove assunzioni previste da L. 68/1999 (autorizzato)	0	0
- Spesa per personale transitato da altro ente strumentale a carattere privatistico (autorizzato)	0	-9.866
- Spesa per personale in stato di messa a disposizione (autorizzato)	-52.900	-37.761
- Spesa per nuove assunzioni autorizzate dal Dipartimento Organizzazione e personale*	-44.000	-124.651
- Spesa rinnovo CCNL Federculture	-12.072	-16.767

+ Posto vacante (spese non sostenute da FDM)	24.769	0
<b>Spesa per il personale "confrontabile"</b>	<b>1.035.951</b>	<b>992.368</b>
<b>Limite: volume complessivo costi 2017</b>		<b>1.035.951</b>

\* Personale a tempo determinato e lavoro somministrato.

Documento approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30 luglio 2018, delibera n. 34.

Trento, 30 luglio 2018

Il Presidente  
(Piergiorgio Reggiori)






ALLEGATO A  
PRECONSUNTIVO AL 30 GIUGNO 2018

	BUDGET 2018 (ver. 12/2017) in unità di Euro	PRECONSUNTIVO al 30/06/2018 in unità di Euro	Grado di realizzo	BUDGET 2018 (ver. 07/2018) in unità di Euro	Variazione
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1.085.602	498.161	45,89%	1.106.870	1,96%
RIMANENZE FINALI CORSI/PROGETTI IN SVOLGIMENTO	205.948	97.831	47,50%	187.881	-8,77%
FINANZIAMENTO COMUNE DI TRENTO	60.000	39.255	65,42%	66.850	11,42%
FINANZIAMENTO PAT	1.944.284	976.251	50,21%	1.663.103	-14,46%
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) (+)</b>	<b>3.295.834</b>	<b>1.611.498</b>	<b>48,89%</b>	<b>3.024.704</b>	<b>-8,23%</b>
RIMANENZE INIZIALI CORSI/PROGETTI IN SVOLGIMENTO	111.898	101.025	90,28%	101.025	-9,72%
ACQUISTI DI BENI	34.261	11.706	34,17%	31.625	-7,69%
COSTI PER SERVIZI	1.776.696	738.105	41,54%	1.554.873	-12,49%
GODIMENTO BENI DI TERZI	100.109	53.131	53,07%	102.058	1,95%
COSTO DEL PERSONALE (retribuzioni+ oneri, servizi collegati)	1.202.157	525.181	43,69%	1.158.115	-3,66%
AMMORTAMENTI	27.765	12.277	44,22%	27.607	-0,57%
ACCANTONAMENTI	0	0	0,00%	0	0,00%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	23.070	3.970	17,21%	23.248	0,77%
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) (-)</b>	<b>3.275.956</b>	<b>1.445.395</b>	<b>44,12%</b>	<b>2.998.551</b>	<b>-8,47%</b>
<b>DIFFERENZA VALORE - COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>19.878</b>	<b>166.103</b>	<b>835,61%</b>	<b>26.153</b>	<b>31,57%</b>
GESTIONE FINANZIARIA (+/-)	-2.878	-2.509	87,17%	-4.153	44,30%
GESTIONE STRAORDINARIA (+/-)	0			0	0,00%
IMPOSTE (+/-)	-17.000			-22.000	29,41%
<b>RISULTATO NETTO PREVISIONALE</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	