

**FONDAZIONE "FRANCO DEMARCHI"**  
**BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2019-2020-2021**

Il bilancio pluriennale di previsione è uno strumento di programmazione economica previsto dal D.Lgs 118/2011 (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 2019, 2020, 2021;
- attestazione del rispetto delle Direttive della Provincia Autonoma di Trento.

CONTO ECONOMICO	2019	2020	2021
	Euro	Euro	Euro
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1.418.700	1.241.537	1.136.587
RIMANENZE FINALI CORSI/PROGETTI IN SVOLGIMENTO	32.608	51.558	47.912
FINANZIAMENTO COMUNE DI TRENTO	56.400	40.000	40.000
FINANZIAMENTO PAT	1.870.309	990.000	990.000
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) (+)</b>	<b>3.378.017</b>	<b>2.323.095</b>	<b>2.214.499</b>
RIMANENZE INIZIALI CORSI/PROGETTI IN SVOLGIMENTO	174.255	32.608	51.558
ACQUISTI DI BENI	32.555	32.426	32.426
COSTI PER SERVIZI	1.795.744	927.270	928.887
GODIMENTO BENI DI TERZI	101.279	100.964	100.964
COSTO DEL PERSONALE (retribuzioni+ oneri, servizi collegati)	1.201.200	1.177.353	1.048.239
AMMORTAMENTI	28.099	28.099	28.099
ACCANTONAMENTI	0	0	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	19.469	6.959	6.910
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) (-)</b>	<b>3.352.601</b>	<b>2.305.679</b>	<b>2.197.083</b>
<b>DIFFERENZA VALORE - COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>25.416</b>	<b>17.416</b>	<b>17.416</b>
GESTIONE FINANZIARIA (+/-)	-3.416	-3.416	-3.416
GESTIONE STRAORDINARIA (+/-)	0	0	0
IMPOSTE (+/-)	-22.000	-14.000	-14.000
<b>RISULTATO NETTO PREVISIONALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Il budget triennale si chiude con un risultato previsionale a pareggio per tutti e tre gli esercizi, sebbene per il 2020 e il 2021 si possa rilevare un certo grado di incertezza relativamente all'ammontare delle entrate sia con riferimento ai finanziamenti derivanti dal Sistema Pubblico Provinciale (PAT e altri enti pubblici) sia rispetto alla previsione di aggiudicazione di bandi per ricerca e formazione per i quali si darà di seguito maggiori dettagli.

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 2019-2021*.

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 2017-2018-2019 approvato con Delibera della Giunta Provinciale n. 2546 del 29.12.2016 e successive modifiche, Delibera n. 2354 dd. 28.12.2017 e Del. n. 783 dd. 09.05.2018.

Sono inoltre pervenute le seguenti comunicazioni inerenti nuove assegnazioni che confluiranno nell'integrazione dell'accordo di programma nei tempi e nei modi stabiliti dallo stesso:

- Servizio Politiche Sociali:
  - a. con riferimento alle attività relative direttamente al servizio: prot. n. 0681073 dd. 14.11.2018 e prot. n. 0690955 dd. 19.11.2018;
  - b. con riferimento alle attività afferenti al Servizio Politiche sanitarie e per la non autosufficienza: prot. n. 0678083 dd. 13.11.2018
- Servizio Politiche Sanitarie e per la non autosufficienza: prot. n. 704846 dd. 23.11.2018
- Servizio Età evolutiva, Genitorialità e Centro per l'infanzia: prot. n. 0692704 dd. 19.11.2018
- Agenzia provinciale per la famiglia, natalità e le politiche giovanili prot. n. 0555880 del 28.09.2018 e prot. n. 704072 del 22.11.2018 ;
- Agenzia del Lavoro prot. n. 622574 dd. 22.10.2018 e prot. n. 692297 d. 19.11.2018.

Al sensi dell'art. 6, comma 3 dell'accordo di programma in vigore, la Fondazione ha stabilito di destinare le risorse non utilizzate nel corso dell'esercizio 2017 per portare a compimento nell'anno 2019 le attività relative ai progetti "Welfare a km zero" che hanno partecipato e vinto il bando Caritro dello scorso marzo, progetti con valenza triennale, così come già recepito nell'Accordo di Programma, variazione approvata con Delibera n. 783 dd. 09.05.2018.

Infine, sulla base di quanto stabilito nell'art. 14, comma 1 dello Statuto della Fondazione, in attuazione dell'articolo 48 della legge provinciale 27 dicembre 2012, n. 25 (legge finanziaria provinciale 2013) e dell'articolo 33 della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3 (Norme in materia di governo dell'autonomia del Trentino) con la quale la Fondazione Franco Demarchi viene qualificata quale ente strumentale della PAT per la promozione della ricerca in ambito sociale,

educativo e culturale nonché per la realizzazione di attività di formazione, di formazione continua e di educazione e formazione permanente in tali ambiti, sebbene l'Accordo di Programma in essere ha validità fino al 31.12.2019, con riferimento agli esercizi 2020 e 2021, è stato considerato un contributo di euro 990.000 assegnato dal Servizio Politiche Sociali (cap. 255300) secondo quanto inserito nella L.P. n. 16 dd. 03.09.2018 "Bilancio di previsione della Provincia autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2019 - 2021".

Struttura PAT	2019	2020	2021
	Euro	Euro	Euro
<b>SERVIZIO POLITICHE SOCIALI</b>	<b>1.175.000</b>	<b>990.000</b>	<b>990.000</b>
CAP. 255300	990.000	990.000	990.000
CAP. 402400	35.000	0	0
CAP. da definire	150.000	0	0
<b>SERVIZIO POLITICHE SANITARIE E PER LA NON AUTOSUFF. (CAP.311150)</b>	<b>13.345</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SERVIZIO ETÀ EVOLUTIVA, GENITORIALITÀ E CENTRO INF. (CAP. 401000-001)</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AGENZIA PER LA FAMIGLIA</b>	<b>320.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CAP. 904082	250.000	0	0
CAP. 904102	20.000	0	0
CAP. 402030	50.000	0	0
<b>AGENZIA DEL LAVORO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
RESIDUO ESERCIZI PRECEDENTI			
<b>SERVIZIO POLITICHE SOCIALI *</b>	<b>71.973</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SERVIZIO POLITICHE SANITARIE E PER LA NON AUTOSUFF. **</b>	<b>129.700</b>		
<b>AGENZIA PER LA FAMIGLIA **</b>	<b>118.316</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CAP. 904082	77.217	0	0
CAP. 402030	41.099	0	0
<b>AGENZIA DEL LAVORO **</b>	<b>11.975</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>1.870.309</b>	<b>990.000</b>	<b>990.000</b>

\* risorse individuate nel bilancio d'esercizio 2017

\*\* sulla base di elaborazioni e stime sull'andamento della gestione, che dovranno trovare puntuale verifica con la chiusura del bilancio d'esercizio 2018

Si specifica infine che sull'esercizio 2019 verrà iscritto un volume di trasferimenti provinciali inferiore rispetto alle somme indicate nel quadro delle risorse dell'Accordo di Programma in essere, nello specifico:

- meno euro 234.449 sul cap. 311150;
- meno 69.067 sul cap. 904082

in quanto le attività programmate con le relative strutture non giustificano questi stanziamenti.

Queste modifiche dovranno essere in seguito recepite nell'aggiornamento dell'accordo, necessario anche per includere i nuovi impegni sull'esercizio 2019.

Sulla base del prevedibile sviluppo delle attività nell'ambito dei rapporti con i partner della Fondazione, a carico del Sistema Pubblico Provinciale, **PAT e altri enti pubblici**, è stato inoltre stimato un contributo di euro 231.274 relativamente all'esercizio 2020 e di euro 98.244 per

l'esercizio 2021, per lo svolgimento di attività di formazione e ricerca analoghe a quelle già programmate nel triennio 2017-2019.

Per quanto riguarda il finanziamento del **Comune di Trento** l'unico riferimento rimane l'Accordo di Programma triennale (settembre 2016-giugno 2019) sottoscritto in data 01.09.2016.

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, sul quale si è ritenuto di poter ipotizzare, con ragionevole certezza, il proseguimento del contributo oltre il termine dell'accordo triennale siglato;
2. ricerca e altra formazione: area di nuovo affidamento al cui interno si inseriscono diverse attività così come illustrato nel *Programma triennale delle attività*, relativamente alla quale sono stati stanziati, sull'esercizio 2019, finanziamenti coerenti alle attività effettivamente programmate, mentre per i successivi esercizi nessun finanziamento non avendo avuto indicazioni a riguardo da parte del Comune di Trento.

Attività AdP Comune di Trento	2019	2020	2021
	Euro	Euro	Euro
UTETD TRENTO	42.000	40.000	40.000
RICERCA E ALTRA FORMAZIONE	14.400	0	0
<b>Totale</b>	<b>56.400</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>

Per quanto riguarda infine i finanziamenti provenienti da iniziative autonome della Fondazione, in particolare da **progetti di ricerca e formazione su bando**, si è provveduto ad inserire i progetti già assegnati.

- Alpine Space > Priority – *PlurAlps*,
- Fondazione CARITRO > *COMMA – Il ruolo del Community Manager nei nuovi progetti di attivazione delle comunità*;
- Comune di Rovereto > *PerCorrere. Destinazione Genitori e Figli*;
- Associazione Nadir Onlus > *World Citizen Lab: educazione alla cittadinanza globale*;
- Impresa Sociale Con i Bambini s.r.l. > *Fuori centro - coltiviamo le periferie*
- Impresa Sociale Con i Bambini s.r.l. > *Network Euganeo: la comunità educante*
- Impresa Sociale Con i Bambini s.r.l. > *sPOSTATI: una rete di opportunità*

Inoltre si è considerato sugli anni 2020 e 2021 l'aggiudicazione di bandi di ricerca e formazione per importi stimati pari ad un terzo del valore storico del quadriennio 2015-2018 (euro 61.343 annui).

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. Rilevante in questa voce è la spesa di € 68.900,00 annui legata alla locazione dell'unità immobiliare sita in via S. Giovanni a Trento, di proprietà della Fondazione Pezcoller, destinata ad ospitare gli uffici del personale della Fondazione Demarchi a partire dal gennaio 2017 (comunicazione PAT prot. n. D337/2016/469748/1.10-2015-19 del 08.09.2016).

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	2019	2020	2021
	Euro	Euro	Euro
STIPENDI, ONERI SOCIALI, TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.139.794	1.138.794	1.012.451
DI CUI RETRIBUZIONI INCENTIVANTI	(32.284)	(32.284)	(32.284)
DI CUI LAVORO STRAORDINARIO	(2.000)	(1.000)	(1.000)
BUONI PASTO	17.929	17.929	15.688
SPESE VIAGGIO PER MISSIONE	13.640	5.714	5.617
ASSICURAZIONI	7.452	7.435	7.003
FORMAZIONE OBBLIGATORIA E AGGIORNAMENTO	10.000	1.000	1.000
ELABORAZIONE CEDOLINI	5.856	5.856	5.856
ACCERTAMENTI SANITARI	624	624	624
LAVORO SOMMINISTRATO	5.905	0	0
<b>Totale</b>	<b>1.201.200</b>	<b>1.177.353</b>	<b>1.048.239</b>

Con comunicazione prot. n. 546431 dd. 25.09.2018, il Dipartimento Organizzazione, personale e affari generali ha autorizzato la proroga di ulteriori due anni (scadenza 7 gennaio 2021) dei contratti di due formatori senior e di un ricercatore senior assunti in data 8 gennaio 2018 per un anno a tempo determinato.

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.

Con particolare riferimento ai costi della produzione, è importante evidenziare che la previsione relativa agli esercizi 2020 e 2021 è stata elaborata con cautela, considerando l'indeterminatezza dei contenuti del rinnovo dell'Accordo di Programma sia con la Provincia Autonoma di Trento che con il Comune di Trento, nonché all'incertezza sull'aggiudicazione di bandi indipendenti.

In particolare si è stimata una riduzione nell'ordine del 48% della voce di spesa relativa ai servizi, con particolare attenzione ai costi attinenti ai contratti di consulenza/studio-ricerca e collaborazioni, così come evidenziato nelle tabelle che attestano il rispetto delle direttive PAT

inserite in coda al documento, ed inoltre ad escludere, sull'esercizio 2021, il rinnovo del contratto dei lavoratori dipendenti a tempo determinato. Queste stime andranno quindi dettagliatamente riviste con il chiarirsi delle situazioni d'incertezza sopra evidenziate.

#### ATTESTAZIONE DEL RISPETTO DELLE DIRETTIVE DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO.

In merito alle direttive impartite dalla PAT con effetto sulla gestione della Fondazione, con Delibera n. 1806 dd. 05.10.2018, la Giunta Provinciale ha prorogato, in via provvisoria, le precedenti direttive:

- *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;
- *Disposizioni in materia di personale degli enti strumentali provinciali di cui all'articolo 33 della L.P.N. 3/2006* - delibera della Giunta Provinciale n. 1352 dd. 01/08/2018.

Di seguito l'attestazione del rispetto delle direttive per gli anni 2019, 2020 e 2021 (dati in euro).

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

COSTI DI FUNZIONAMENTO	2017	2019	2020	2021
Totale costi di produzione	2.903.171	3.352.601	2.305.679	2.197.083
- Costo complessivo del personale	-1.063.469	-1.145.699	-1.138.794	-1.012.451
- Costo complessivo delle collaborazioni	-785.945	-879.238	-486.118	-486.118
- ammortamenti e svalutazioni	-27.426	-28.098	-28.098	-28.098
- accantonamenti	0	0	0	0
- costi di produzione afferenti l'attività di ricerca:	-189.340	-525.980	-169.168	-187.058
- costi di produzione afferenti l'attività di formazione:	-475.910	-420.895	-176.416	-180.633
- costi di produzione afferenti l'attività di documentazione e comunicazione:	-63.886	-59.723	-41.613	-40.348
- spese una tantum	-13.960	-10.000	0	0
<b>Costi di funzionamento totali</b>	<b>283.235</b>	<b>282.968</b>	<b>265.472</b>	<b>262.377</b>
<b>Limite: volume complessivo costi anno 2017</b>		<b>283.235</b>	<b>283.235</b>	<b>283.235</b>

Delibera n. 2018 dd. 01/12/2017, allegato B, punto 3 e 6

SPESE DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA (ART. 39 SEXIES L.P. 23/1990)	2015	2019	2020	2021
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	130.436	533.137	124.950	126.567
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	-35.026	-457.296	-116.888	-116.888
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	-20.823	-69.835	-8.062	-9.679
<b>Spesa netta per incarichi di studio, ricerca e consulenza netta</b>	<b>74.587</b>	<b>6.006</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Limite: volume complessivo costi 2015</b>		<b>74.587</b>	<b>74.587</b>	<b>74.587</b>

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

SPESE DISCREZIONALI	2015	2019	2020	2021
Spese discrezionali non afferenti la ricerca e l'attività didattica	29.041	20.560	15.060	15.060
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	-12.789	-16.716	-13.291	-13.291
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	0	0	0	0
<b>Spesa discrezionale netta</b>	<b>16.251</b>	<b>3.844</b>	<b>1.769</b>	<b>1.769</b>
<b>Limite: volume complessivo costi 2015</b>		<b>16.251</b>	<b>16.251</b>	<b>16.251</b>

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

SPESE PER ARREDI E AUTOVETTURE	2019	2020	2021
Spesa per acquisto Arredi	1.000	500	500
Spesa per acquisto Autovetture	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>1.000</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>Limite: euro 10.000</b>			

Delibera n. 2018 dd. 01/12/2017, allegato D, parte II, punto A3 e Delibera n. 1352 dd. 01/08/2018

SPESE PER COLLABORAZIONI (ART. 39 DUODECIES L.P. 23/1990)	2017	2019	2020	2021
Spesa per collaborazioni	785.945	879.238	486.118	486.118
- 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)	-3.700	-11.350	0	0
- spesa per contratti di collaborazione o di esternalizzazione di servizi di collaborazione relativi all'attività caratteristica collegata alla docenza dei corsi di formazione	-	-	-	-
	764.643	844.397	479.418	479.418
- spesa per contratti di collaborazione o di esternalizzazione di servizi di collaborazione relativi all'attività del progetto di "animazione culturale" e attività divulgative su specifiche tematiche legate al sociale	-6.087	-17.400	-6.700	-6.700
<b>Spesa per collaborazioni netta</b>	<b>11.515</b>	<b>6.091</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Limite: volume complessivo costi 2017</b>		<b>11.515</b>	<b>11.515</b>	<b>11.515</b>

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

SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	2017	2019	2020	2021
Spesa di straordinario	0	2.000	1.000	1.000
Spese di viaggio per missione	13.951	13.640	5.714	5.617
<b>Totale spese di straordinario e per viaggi di missione</b>	<b>13.951</b>	<b>15.640</b>	<b>6.714</b>	<b>6.617</b>
<b>Limite: volume complessivo costi 2017</b>		<b>13.951</b>	<b>13.951</b>	<b>13.951</b>

Nell'anno 2019 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 per il 65%, secondo le seguenti previsioni:

- euro 4.365 dalle Amministrazioni locali dove è attiva una sede UTETD per compiere gli incontri di programmazione;
- euro 4.086 da fondi europei per la partecipazione a meeting nazionali ed internazionali;
- euro 333 da fondi privati per progetti di ricerca.

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

SPESA PER IL PERSONALE	2017	2019	2020	2021
Spesa per il personale (tempo determinato, indeterminato, somministrato) (retribuzioni + oneri e servizi collegati)	1.105.575	1.201.200	1.177.353	1.048.239
+ Spesa per collaborazioni nette (art.39 duodecies L.P. 23/1990)	11.515	6.091	0	0
- Spesa per nuove assunzioni previste da L. 68/1999 (autorizzato)	0	0	0	0
- Spesa per personale transitato da altro ente strumentale a carattere privatistico (autorizzato)	0	-34.016	-34.016	-34.016
- Spesa per personale in stato di messa a disposizione (autorizzato)	-60.609	-39.169	-39.169	-39.169
- Spesa per nuove assunzioni autorizzate dal Dipartimento Organizzazione e personale *	-34.209	-132.680	-126.775	0
- Spesa rinnovo CCNL Federculture	-12.062	0	0	0
+ Posto vacante (spese non sostenute da FDM)	24.769	0	0	0
<b>Spesa per il personale "confrontabile"</b>	<b>1.034.979</b>	<b>1.001.426</b>	<b>977.392</b>	<b>975.054</b>
<b>Limite: volume complessivo costi 2017</b>		<b>1.034.979</b>	<b>1.034.979</b>	<b>1.034.979</b>

\* Personale dipendente a tempo determinato e lavoro somministrato

Trento, 26 novembre 2018

IL PRESIDENTE  
- Prof. Piergiorgio Reggalo -

