

FONDAZIONE "FRANCO DEMARCHI"
BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2020-2021-2022

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 2020, 2021, 2022;
- attestazione del rispetto delle Direttive della Provincia Autonoma di Trento.

CONTO ECONOMICO	2020	2021	2022
	Euro	Euro	Euro
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1.220.018	1.042.197	1.111.621
RIMANENZE FINALI CORSI/PROGETTI IN SVOLGIMENTO	55.727	51.907	60.723
FINANZIAMENTO COMUNE DI TRENTO	62.000	62.000	62.000
FINANZIAMENTO PAT	1.965.869	1.674.870	1.362.370
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) (+)	3.303.614	2.830.974	2.596.714
RIMANENZE INIZIALI CORSI/PROGETTI IN SVOLGIMENTO	82.415	55.728	51.906
ACQUISTI DI BENI	27.978	28.103	28.103
COSTI PER SERVIZI	1.753.998	1.397.893	1.177.841
GODIMENTO BENI DI TERZI	114.507	103.471	98.871
COSTO DEL PERSONALE (retribuzioni+ oneri, servizi collegati)	1.238.707	1.176.505	1.176.024
AMMORTAMENTI	28.062	28.062	28.062
ACCANTONAMENTI	0	0	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	29.244	13.509	11.204
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) (-)	3.274.911	2.803.271	2.572.011
DIFFERENZA VALORE - COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	28.703	27.703	24.703
GESTIONE FINANZIARIA (+/-)	-4.703	-4.703	-4.703
GESTIONE STRAORDINARIA (+/-)	0	0	0
IMPOSTE (+/-)	-24.000	-23.000	-20.000
RISULTATO NETTO PREVISIONALE	0	0	0

Il budget triennale si chiude con un risultato previsionale a pareggio per tutti e tre gli esercizi, sebbene per il 2022 si possa rilevare un certo grado di incertezza relativamente all'ammontare delle entrate con riferimento 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 2020-2022*.

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** da rilevare che per il triennio in oggetto sarà rinnovato l'Accordo di programma sul quale le strutture provinciali competenti e la Fondazione hanno lavorato per stilare un piano di attività condiviso, elaborando, parallelamente, i budget di riferimento. Il risultato del lavoro svolto è sintetizzato nelle seguenti comunicazioni:

❖ DIPARTIMENTO SALUTE E POLITICHE SOCIALI [prot. n. 736372 dd. 21/11/2019 e prot. n. 0744761 dd. 25/11/2019] relativamente alle attività in capo a:

- ❖ AGENZIA PROVINCIALE PER LA FAMIGLIA, LA NATALITÀ E LE POLITICHE GIOVANILI;
- ❖ SERVIZIO POLITICHE SANITARIE E PER LA NON AUTOSUFFICIENZA;
- ❖ SERVIZIO POLITICHE SOCIALI;
- ❖ UMSE SVILUPPO RETE DEI SERVIZI E PARI OPPORTUNITÀ

❖ DIPARTIMENTO ORGANIZZAZIONE, PERSONALE E AFFARI GENERALI [prot. n. 702787 dd. 12/11/2019]

Al sensi dell'art. 6, comma 3 dell'accordo di programma in vigore, la Fondazione, in accordo con le strutture PAT di riferimento, ha inoltre stabilito di destinare le risorse non utilizzate nel corso dell'esercizio 2019, così come individuate nel quadro delle risorse allegato al vigente accordo [Delibera PAT n. 1432 dd. 19/09/2019], per portare a compimento nell'anno 2020 e 2021 le attività non ancora concluse relative ai progetti:

- ✓ certificazione competenze:
 - Manager di territorio;
 - Baby-sitter;
 - Mamme-peer;
 - Operatori/operatrici per l'assistenza a domicilio;
- ✓ progetto "COHOUSING – IO CAMBIO STATUS";
- ✓ progetto "PROGETTO PILOTA COLIVING DI VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO ABITATIVO PUBBLICO UBICATO IN TERRITORI MONTANI SVANTAGGIATI";
- ✓ formazione congiunta degli operatori coinvolti nella presa in carico dei nuclei familiari beneficiari della misura nazionale di contrasto alla povertà denominata REDDITO DI CITTADINANZA;
- ✓ ricerca in materia di FRAGILITÀ SOCIALE E TERRITORIALE.

CONTRIBUTI PAT	2020	2021	2022	Totale complessivo
Risorse assegnate su AdP 2020-22	1.622.480	1.611.870	1.362.370	4.596.720
AGENZIA PER LA FAMIGLIA, LA NATALITÀ E LE POLITICHE GIOVANILI	290.000	290.000	240.000	820.000
I.S. PER LE POLITICHE GIOVANILI	220.000	220.000	220.000	660.000
UFFICIO SERVIZIO CIVILE	20.000	20.000	20.000	60.000
I.S. PER LE POLITICHE FAMILIARI	50.000	50.000		100.000
DIPARTIMENTO ORGANIZZAZIONE, PERSONALE E AFFARI GENERALI	9.780			9.780
(VUOTO)	9.780			9.780
SERVIZIO POLITICHE SANITARIE E PER LA NON AUTOSUFFICIENZA	19.125	29.170	29.170	77.465
UFFICIO FORMAZIONE E SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE	19.125	29.170	29.170	77.465
SERVIZIO POLITICHE SOCIALI	1.285.795	1.286.000	1.086.000	3.657.795
UFFICI DEL SERVIZIO E STAFF DELLA DIRIGENTE	1.239.795	1.240.000	1.040.000	3.519.795
UFFICIO ETÀ EVOLUTIVA, GENITORIALITÀ E CENTRO PER L'INFANZIA	16.000	16.000	16.000	48.000
UFFICIO POLITICHE SOCIO ASSISTENZIALI E WELFARE	30.000	30.000	30.000	90.000
UMSE SVILUPPO RETE DEI SERVIZI E PARI OPPORTUNITÀ	17.780	6.700	7.200	31.680
UFFICIO INNOVAZIONE E INCLUSIONE SOCIALE	10.080			10.080
UFFICIO PARI OPPORTUNITÀ	7.700	6.700	7.200	21.600
Risorse rinviate da AdP 2017-19 *	343.389	63.000		406.389
AGENZIA PER LA FAMIGLIA, LA NATALITÀ E LE POLITICHE GIOVANILI	113.894			113.894
I.S. PER LE POLITICHE GIOVANILI	81.670			81.670
I.S. PER LE POLITICHE FAMILIARI	32.224			32.224
SERVIZIO POLITICHE SANITARIE E PER LA NON AUTOSUFFICIENZA	80.045	63.000		143.045
UFFICIO FORMAZIONE E SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE	80.045	63.000		143.045
SERVIZIO POLITICHE SOCIALI	142.700			142.700
UFFICIO POLITICHE SOCIO ASSISTENZIALI E WELFARE	122.700			122.700
(VUOTO)	20.000			20.000
UMSE SVILUPPO RETE DEI SERVIZI E PARI OPPORTUNITÀ	6.750			6.750
UFFICIO PARI OPPORTUNITÀ	6.750			6.750
Totale complessivo	1.965.869	1.674.870	1.362.370	5.003.109

* sulla base di elaborazioni e stime sull'andamento della gestione, che dovranno trovare puntuale verifica con la chiusura del bilancio d'esercizio 2019

Quanto stabilito troverà formalizzazione con l'approvazione e la sottoscrizione dell'Accordo di programma 2020-2021-2022 nei tempi e nei modi previsti.

Si segnala infine, con riferimento al Sistema Pubblico Provinciale, gli accordi intercorsi tra Ufficio Politiche a favore delle persone non autosufficienti della PAT, **Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari** e Fondazione in merito al proseguimento delle attività già intraprese negli anni 2018 e 2019 con oggetto:

- ✓ percorsi informativi e formativi a supporto dei CAREGIVER (triennio 2020-23);
- ✓ corsi base, intermedi e avanzati dell'area emergenza (anno 2020).

Per quanto riguarda il finanziamento del **Comune di Trento**, il riferimento è l'Accordo di Programma quadriennale (settembre 2019 - giugno 2023), approvato con Deliberazione della Giunta comunale n. 144 dd. 29/07/2019.

L'accordo, al pari del precedente, 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 con riferimento il Servizio Cultura, Turismo e Politiche Giovanili del Comune;
2. RICERCA E ALTRA FORMAZIONE: al cui interno si inseriscono diverse attività così come illustrato nel *Programma triennale delle attività*, con riferimento il Servizio Attività Sociali, il Servizio Beni comuni, il Servizio Cultura, Turismo e Politiche Giovanili e il Servizio Infanzia del Comune.

Attività AdP Comune di Trento	2020	2021	2022
UTETD Trento	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Ricerca e altra formazione	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
Totale	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000

A carico del Comune di Trento si rileva inoltre il contributo per le attività delle sede UTETD di Meano assegnato annualmente e non ricompreso nell'Accordo di programma.

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.

- ✓ Fondazione CARITRO > *COMMA – Il ruolo del Community Manager nei nuovi progetti di attivazione delle comunità*;
- ✓ Fondazione CARITRO > *DIS-CONOSCIUTI. Traiettorie sociali, strategie abitative, condizioni lavorative dei richiedenti protezione internazionale "diniegati" in Trentino*
- ✓ 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 sull'anno 2022 l'aggiudicazione di bandi di ricerca e formazione per importi stimati pari ad un terzo del valore storico del quadriennio 2016-2019 (euro 97.505).

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 annuale di € 70.600,0, aggiornata annualmente secondo inflazione, 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.

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 e con lavoro somministrato) sia le spese per servizi accessori inerenti il personale.

Voci di costo PERSONALE	2020	2021	2022
	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
STIPENDI, ONERI SOCIALI, TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.180.173	1.136.903	1.136.903
DI CUI RETRIBUZIONI INCENTIVANTI	(34.563)	(33.233)	(33.233)
DI CUI LAVORO STRAORDINARIO	(2.000)	(2.000)	(2.000)
BUONI PASTO	20.000	19.100	19.100
SPESE VIAGGIO PER MISSIONE	10.266	6.623	6.162
ASSICURAZIONI	6.841	6.451	6.431
FORMAZIONE OBBLIGATORIA E AGGIORNAMENTO	10.000	1.000	1.000
ELABORAZIONE CEDOLINI	5.856	5.856	5.856
ACCERTAMENTI SANITARI	571	572	572
LAVORO SOMMINISTRATO	5.000	0	0
Totale	1.238.707	1.176.505	1.176.024

In attesa di formale autorizzazione da parte del Dipartimento Organizzazione, personale e affari generali, si evidenzia che nel budget sono stati considerati:

- la stabilizzazione dei tre dipendenti assunti a tempo determinato con scadenza del contratto fissata il 7 gennaio 2021;
- l'assunzione di un ricercatore senior con contratto a tempo determinato per un anno (2020).

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.

Con particolare riferimento ai costi della produzione, è importante evidenziare che la previsione relativa agli anni 2021 e 2022 è stata elaborata con prudenza, considerando il venir meno di alcune attività dell'Accordo di Programma con la Provincia Autonoma di Trento nonché all'incertezza sull'aggiudicazione di bandi indipendenti.

In particolare si è stimata una riduzione media nell'ordine del 30% 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. 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, il riferimento è:

- con riferimento al bilancio *Direttive per l'impostazione dei bilanci di previsione e dei budget da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia* approvate con delibera della Giunta Provinciale n. 1831 dd. 22/11/2019 allegato B;
- con riferimento al personale *Direttive alle agenzie e agli enti strumentali della Provincia per il 2018* approvate con delibera della Giunta Provinciale n. 2018 dd. 01/12/2017 allegato D, prorogate dalla stessa Giunta con delibera n. 1806 dd. 05/10/2018.

Di seguito l'attestazione del rispetto delle direttive per gli anni 2020, 2021 e 2022 (dati in euro).

Delibera n. 1831 dd. 22/11/2019, allegato B, punto 1 e 5

COSTI DI FUNZIONAMENTO	2019*	2020	2021	2022
Totale costi di produzione	3.258.250	3.274.911	2.803.271	2.572.011
- Costo complessivo del personale	-1.112.662	-1.185.173	-1.136.903	-1.136.903
- Costo complessivo delle collaborazioni	-739.598	-971.312	-770.005	-608.531
- ammortamenti e svalutazioni	-30.377	-28.062	-28.062	-28.062
- accantonamenti	0	0	0	0
- costi di produzione afferenti l'attività di ricerca:	-523.469	-362.007	-241.213	-198.158
- costi di produzione afferenti l'attività di formazione:	-487.391	-366.732	-314.849	-301.708
- costi di produzione afferenti l'attività di documentazione e comunicazione:	-57.721	-65.857	-46.988	-39.552
- spese una tantum	-35.178	-24.000	0	0
Costi di funzionamento totali	271.854	271.768	265.251	259.097
Limite: volume complessivo costi anno 2019				271.854

* aggiornamento bilancio di previsione Delibera CdA n. 30 dd. 30-07-2019

Delibera n. 1831 dd. 22/11/2019, allegato B, punto 3 e 6

SPESE DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA (ART. 39 SEXIES L.P. 23/1990)	2015	2020	2021	2022
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	130.436	363.002	247.877	209.077
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	-35.026	-335.657	-239.707	-199.707
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	-20.823	-25.515	-8.170	-9.370
Spesa netta per incarichi di studio, ricerca e consulenza netta	74.587	1.830	0	0
Limite: volume complessivo costi 2015				74.587

Delibera n. 1831 dd. 22/11/2019, allegato B, punto 4, 5 e 6

SPESE DISCREZIONALI	2015	2020	2021	2022
Spese discrezionali non afferenti la ricerca e l'attività didattica	29.041	32.334	22.184	16.279
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	-12.789	-21.899	-16.749	-12.649
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	0	0	0	0
Spesa discrezionale netta	16.251	10.435	5.435	3.630
Limite: volume complessivo costi 2015				16.251

Delibera n. 1831 dd. 22/11/2019, allegato B

SPESE PER ARREDI E AUTOVETTURE	2020	2021	2022
Spesa per acquisto Arredi	1.000	500	500
Spesa per acquisto Autovetture	0	0	0
Totale	1.000	500	500
Limite: euro 10.000			

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	2022
Spesa per collaborazioni	785945	739.598	971.312	770.005	608.531
- spesa per contratti di collaborazione o di externalizzazione 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)	-3700	-2.982	-118	0	0
- spesa per contratti di collaborazione o di externalizzazione di servizi di collaborazione relativi all'attività caratteristica collegata alla docenza dei corsi di formazione	-764643	-725.258	-832.430	-656.255	-600.431
- spesa per contratti di collaborazione o di externalizzazione di servizi di collaborazione relativi all'attività del progetto di "animazione culturale" e attività divulgative su specifiche tematiche legate al sociale	-6087	-9.834	-14.200	-13.750	-8.100
Spesa per collaborazioni netta	11.515	1.524	124.564	100.000	0
Limite: volume complessivo costi 2017					11.515

Richiesta di deroga per

- spesa per contratti di collaborazione o di externalizzazione di servizi di collaborazione relativi all'attività di divulgazione del nuovo sistema di qualità dei servizi socio-assistenziali previsti da Servizio Politiche Sociali nell'Accordo di Programma 2020-22	0	0	-124.564	-100.000	0
Spesa per collaborazioni netta	11.515	1.524	0	0	0

* aggiornamento bilancio di previsione Delibera CdA n. 30 dd. 30-07-2019

La Fondazione prevede di non riuscire a mantenere le spese di collaborazione per gli anni 2020 e 2021, nel limite della spesa dell'anno 2017, in seguito alla maggior spesa relativa alle figure professionali che si renderanno necessarie all'attuazione del processo di riforma dei servizi socio-assistenziali, in particolare nelle attività di ricerca, formazione, divulgazione ed accompagnamento del sistema di accreditamento così come richiesto dal Servizio politiche sociali.

A questo riguardo la Fondazione ha inoltrato, in data 26 novembre 2019, formale richiesta al Dipartimento Organizzazione, personale e affari generali 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	2019*	2020	2021	2022
Spesa di straordinario	0	2.000	2.000	2.000	2.000
Spese di viaggio per missione	13.951	11.929	10.266	6.623	6.162
Totale spese di straordinario e per viaggi di missione	13.951	13.929	12.266	8.623	8.162
Limite: volume complessivo costi 2017					13.929

* aggiornamento bilancio di previsione Delibera CdA n. 30 dd. 30-07-2019

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

SPESA PER IL PERSONALE	2017	2019*	2020	2021	2022
Spesa per il personale (tempo determinato, indeterminato, somministrato) (retribuzioni + oneri e servizi collegati)	1.105.575	1.166.980	1.238.707	1.176.505	1.176.024
+ Spesa per collaborazioni nette (art.39 duodecies L.P. 23/1990) **	11.515	1.524	0	0	0
- Spesa per nuove assunzioni previste da L. 68/1999 (autorizzato)	0	0	0	0	0
- Spesa per personale transitato da altro ente strumentale a carattere privatistico (autorizzato)	0	-59.118	-106.549	-106.549	-106.549
- Spesa per personale in stato di messa a disposizione (autorizzato)	-60.609	-16.284			
- Spesa per nuove assunzioni autorizzate dal Dipartimento Organizzazione e personale ***	-34.209	-126.775	-173.859	-126.775	-126.775
- Spesa Elemento Aggiuntivo Retribuzione CCNL Federculture	-12.062	-1.824	0	0	0
+ Posto vacante (spese non sostenute da FDM)	24.769	25.200	0	0	0
Spesa per il personale "confrontabile"	1.034.979	989.703	958.299	943.181	942.700
Limite: volume complessivo costi 2017					1.034.979

* aggiornamento bilancio di previsione Delibera CdA n. 30 dd. 30-07-2019

** inseriti dati provvisori in attesa di riscontro sulla richiesta di deroga

*** Personale dipendente a tempo determinato e lavoro somministrato

Trento, 27 novembre 2019

IL PRESIDENTE
- Prof. Piergiorgio Reggioro

