

Allegato 1 - Rispetto delle direttive della Provincia alle Fondazioni per l'Esercizio 2013

Note di "compilazione":

- Lo schema indicato di seguito costituisce una linea guida del testo da inserire nella relazione sulla gestione in merito al rispetto delle direttive da parte delle Fondazioni.
- Lo schema proposto costituisce un contenuto minimo e può essere modificato per meglio adeguare la risposta alla propria realtà aziendale.
- I dati di spesa sono quelli desumibili dal bilancio delle Fondazioni e devono essere riconciliabili con lo stesso.
- **In caso di risposta negativa si richiede di dare sempre opportuna motivazione fornendo i dati relativi agli eventuali scostamenti.**
- Nel caso in cui per la Fondazione non si verificano alcune fattispecie previste nei punti esposti di seguito, modificare opportunamente il testo.
- In caso di esigenze specifiche della Fondazione le tabelle possono essere integrate.

1. ADOZIONE PIANO DI MIGLIORAMENTO DI CUI ALL'ALLEGATO A DELLA DELIBERA 2505/2012

La Fondazione ha adottato il Piano di miglioramento previsto dalle direttive provinciali in data 1 febbraio 2013.

Nella presente relazione al bilancio è data evidenza del progressivo raggiungimento degli obiettivi fissati nel Piano di miglioramento.

2. DIRETTIVE PER LE FONDAZIONI DI CUI ALL'ALLEGATO C DELLA DELIBERA 2505/2012

2.1 Razionalizzazione e contenimento delle spese

a) Trasferimenti provinciali

La Fondazione ha iscritto nel proprio bilancio un volume di trasferimenti provinciali coerente con le somme stanziare sul bilancio della Provincia.

b) Costi di funzionamento

La Fondazione, nel 2013, ha attuato la riduzione del 5% dei costi di funzionamento diversi da quelli afferenti il personale ad esclusione di ammortamenti, svalutazioni, oneri finanziari e imposte.

SPESE DI FUNZIONAMENTO	2012	2013
Totale spese di funzionamento	12.756.303,20	12.127.642,39
di cui afferenti il personale	6.641.309,08	6.495.993,06
di cui ammortamenti	400.460,00	400.460,00
di cui svalutazioni	592.557,05	124.034,50
di cui oneri finanziari	1,00	3.809,11
di cui altre imposte	442.723,04	421.979,80
di cui iva indetraibile	661.338,13	620.038,55
di cui aumento tariffe energetiche (per riduzione agevolazione)	-	330.356,51
Totale spese di funzionamento	4.017.914,90	3.730.970,86
Spese di Funzionamento di competenza di soggetti terzi e da riaddebitare	(1.078.803,38)	(750.947,50)
Mancato utilizzo delle strutture FBK da parte di soggetti terzi (2013 vs 2012)	-	(327.855,88)
Totale spese di funzionamento assoggettate al limite	2.939.111,52	2.652.167,48
Limite 2013 (riduzione del 5%)		2.792.155,94
Variazione in percentuale ed in valore assoluto rispetto al limite	-5,01%	(139.988,46)

c) Incarichi di studio ricerca e consulenza

Nel 2013, le spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza di cui all'articolo 39 sexies della legge provinciale 23/1990, sono state ridotte del 65% rispetto alle corrispondenti spese afferenti il valore medio degli esercizi 2008-2009 fatte salve le spese indispensabili per l'attività istituzionale e quelle sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati almeno al 50% da soggetti esterni ed in particolare a valere sui fondi finanziati dall'Unione Europea.

Nel 2013, le spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza indispensabili per l'attività istituzionale non hanno superato quelle del 2012.

SPESE DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA	IMPORTO
Spesa media 2008-2009 per incarichi di studio, ricerca e consulenza al netto di spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	288.264,84
Limite per il 2013 spese di studio, ricerca e consulenza: riduzione del 65% rispetto alla media 2008-2009	100.892,69
Spese 2013 per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	172.913,24
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	0
- spese sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati almeno al 50% da soggetti esterni	76.960,08
Spesa netta per incarichi di studio, ricerca e consulenza	95.953,16
Variazione in valore assoluto rispetto al limite	(4.939,53)
Variazione in percentuale rispetto al limite	-4,90%

d. Spese di carattere discrezionale

Le spese di carattere discrezionale come declinate nel punto d) dell'allegato C della deliberazione n. 2505/2012 sono state ridotte del 50% rispetto alle corrispondenti spese afferenti il valore medio del triennio 2008-2010. Restano fatte salve le spese indispensabili per l'attività istituzionale e quelle sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati almeno al 50% da soggetti esterni ed in particolare a valere sui fondi finanziati dall'Unione Europea.

Nel 2013, le spese discrezionali indispensabili per l'attività istituzionale non hanno superato quelle del 2012.

SPESA DI NATURA DISCREZIONALE 1° vincolo	2008	2009	2010	Media 2008-2010	2012	2013
Spese di natura discrezionale	589.850,13	749.697,12	547.961,48	629.169,58	632.497,12	659.349,10

di cui da considerarsi comunque indispensabili connesse all'attività istituzionale:

su cdc di Ricerca e Commessa finanziata per meno del 50%	(451.008,12)	(563.873,33)	(317.748,17)	(444.209,87)	(409.336,52)	(442.572,78)
su cdc 'SA000 Presidenza' e commessa finanziata per meno del 50%	(8.295,76)	(8.390,19)	(7.472,85)	(8.052,93)	(20.001,59)	(18.160,64)
su cdc 'SA009 SEGRETERIA GENERALE' e commessa finanziata per meno del 50%	-	(18.027,21)	(36.622,22)	(18.216,48)	(33.558,28)	(2.324,22)
su cdc 'SA016 Comunicazione ed Eventi' e commessa finanziata per meno del 50%	-	-	-	-	(3.867,54)	(12.493,06)
su cdc 'PS007 PS Biblioteca' e commessa finanziata per meno del 50%	-	-	-	-	-	-
su cdc 'PS008 PS Editoria' e commessa finanziata per meno del 50%	(99.408,44)	(133.934,08)	(115.138,80)	(116.160,44)	-	-
su cdc 'SA017 Supporto al Polo Umanistico' e commessa finanziata per meno del 50%	-	-	-	-	(79.281,13)	(55.277,59)

su cdc 'ZB006 Costi Comuni' e commessa finanziata per meno del 50%	-	-	-	-	(18.948,24)	(18.631,19)
Totale Spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	(558.712,32)	(724.224,81)	(476.982,04)	(586.639,72)	(564.993,30)	(549.459,48)
Spese discrezionali al netto di spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	31.137,81	25.472,31	70.979,44	42.529,85	67.503,82	109.889,62
di cui spese non indispensabili sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati almeno al 50% da soggetti esterni	(1.467,34)	(2.778,11)	(52.345,72)	(18.863,72)	(58.217,71)	(102.272,92)
Spese discrezionali confrontabili	29.670,47	22.694,20	18.633,72	23.666,13	9.286,11	7.616,70
Limite per il 2013 spese discrezionali riduzione del 50% rispetto alla media 2008-2010					15.382,98	11.833,07
Variazione in valore assoluto rispetto al limite					(6.096,87)	(4.216,36)
Variazione in percentuale rispetto al limite					-39,63%	-35,63%

SPESA DI NATURA DISCREZIONALE 2° vincolo	2012	2013
Spese discrezionali indispensabili connesse all'attività istituzionale	564.993,30	549.459,48
Limite per il 2013 spese discrezionali indispensabili non superiori a quelle del 2012		564.993,30
Variazione in valore assoluto rispetto al limite		(15.533,82)
Variazione in percentuale rispetto al limite		-2,75%

2.2 *Compensi spettanti agli organi della Fondazione*

Nel 2013 la Fondazione ha rispettato i limiti alle misure dei compensi e rimborsi spese degli organi di amministrazione, di controllo e consultivi (Comitati scientifici/tecnici...) previsti dalle deliberazioni della Giunta provinciale n. 2640/2010 e n. 3076/2010.

La Fondazione ha provveduto alla riduzione dei compensi spettanti agli amministratori nella misura del 5 % per importi lordi annui superiori a 90 mila euro e fino a 150 mila euro e del 10% per importi lordi superiori ai 150 mila euro.

2.3 *Utilizzo strumenti di sistema*

La Fondazione ha adottato le azioni necessarie per assicurare l'utilizzo degli strumenti di sistema con particolare riferimento a Trentino Riscossioni Spa, Patrimonio del Trentino Spa, Cassa del Trentino Spa, Informatica Trentina Spa, all'Agenzia per le opere pubbliche e l'Agenzia per i contratti e gli appalti.

(Indicare i servizi utilizzati)

- Informatica Trentina (2013) per:
 - Servizi di connettività geografica e Internet; (€ 131.490,70);
 - Percorso di formazione specialistica sul Project Management finalizzato allo sviluppo di competenze per a 4 persone dei centri CIT e CMM (€ 7.816,60);
 - Servizi di Posta Elettronica Certificata; PEC (gratuito)
- Agenzia per i contratti e gli appalti:
 - fornito elenco dei fabbisogni, come richiesto;

La Fondazione si è avvalsa delle convenzioni attivate presso la struttura acquisti centralizzata:

- Convenzioni APAC
- Energia elettrica
- Convenzioni CONSIP
- PC portatili, Autovetture (sospeso), Fotocopiatrici, Toner, Carta, Telefonia mobile, Telefonia fissa.

2.4 *Comunicazione stato attuazione attività*

La Fondazione, in data 30/09/2013 seguita da integrazione in data 15/10/2013, ha trasmesso alle strutture provinciali di riferimento una sintetica relazione sullo stato di attuazione degli accordi di programma alla data del 30 giugno.

2.5 *Disposizioni relative al reclutamento del personale*

La Fondazione ha rispettato le disposizioni sul reclutamento del personale a tempo indeterminato secondo quanto stabilito dalla delibera della Giunta provinciale 2505/2012 (allegato E, parte II, punto G1) e non ha dovuto adeguare il proprio ordinamento per il reclutamento del personale alle disposizioni ivi contenute in quanto già rispondente.

La Fondazione ha rispettato le procedure previste dalla delibera della Giunta provinciale 2505/2012 (allegato E, parte II, punto G2) per l'assunzione di nuovo personale a tempo determinato.

3. DISPOSIZIONI IN MATERIA DI PERSONALE DELLE FONDAZIONI DIVERSE DA QUELLE DI RICERCA

Omissis

4. DISPOSIZIONI IN MATERIA DI PERSONALE DELLE FONDAZIONI DELLA RICERCA

4.1 Disposizioni in materia di personale

a) Nuove assunzioni

Nel 2013 la Fondazione ha trasformato n.3 contratti da tempo determinato a tempo indeterminato e ha proceduto all'assunzione di nuovo personale in modalità di tenure track (n. 6 unità), sulla base di quanto previsto dall'integrazione alla delibera della Giunta provinciale n.2505/2012 allegato E operata dalla delibera n. 1077 di data 4/6/2013 – previo concerto con il dipartimento competente in materia di personale, e con riferimento ai soli casi previsti dalla delibera della Giunta provinciale n. 2505/2012 nell'Allegato E, parte II, lettera D, punto 1.

Trasformazioni da tempo determinato a tempo indeterminato	
Data inizio contratto	Matricola
2013-06-01	51481
2013-04-01	51522
2013-12-01	51367

Personale in Tenure dal 2013

Data inizio contratto	Matricola
2013-07-01	70115
2013-03-01	51447
2013-05-15	51501
2013-11-18	51400
2013-03-20	51494
2013-12-01	63223

Nel 2013 la Fondazione ha assunto personale amministrativo a tempo determinato (n. 5 unità di seguito specificate) previa autorizzazione e/o comunicazione (per le sole assunzioni a tempo determinato inferiori all'anno o in sostituzione di personale assente al dipartimento provinciale competente in materia di personale esclusivamente nei casi previsti dalla delibera della Giunta provinciale n. 2505/2012 nell'Allegato E, parte II, lettera D, punto 3 e relative modifiche ed integrazioni di cui alla delibera n. 1077 di data 4/6/2013).

- Assunzione amm.vo 4 livello – sost. Maternità Add. Redicontazione e Budget – cid 70246
- Assunzione amm.vo 4 livello - sost. Maternità Servizio HR sviluppo del personale – cid 63179
- Assunzione amm.vo 4 livello - Addetto alla tracciabilità dei pagamenti nelle commesse pubbliche e nei finanziamenti – cid 70005
- Assunzione amm.vo 4 livello – sost. Maternità Servizio AIRT – cid 51573
- Assunzione amm.vo 4 livello – riferimento nuovo sito WEB FBK – cid 51704

Si fa presente inoltre:

- che per il personale di ricerca (ricercatori - tecnologi) sia dipendente che a progetto la Fondazione ha provveduto all'assunzione a tempo determinato/a progetto esclusivamente in correlazione a progetti di ricerca;
- per le assunzioni obbligatorie previste dalla legge 12 marzo 1999, n. 68 (Norme per il diritto al lavoro dei disabili) – così come previsto dalla delibera della Giunta provinciale n. 2505/2012 nell'Allegato E, parte II, lettera D, punto 1 – nonché dalla Convenzione con Agenzia del Lavoro di data 07/01/2013 n. 765, si è proceduto alle seguenti assunzioni:

Matricola	Data inizio contratto
70282	2013-10-16
73612	2013-01-01
70030	2013-06-03
87923	2013-04-15

b) Trattamento economico dei dirigenti

Con riferimento ai dirigenti, nel 2013, la Fondazione ha rispettato il limite massimo ai trattamenti economici dei dirigenti stabiliti con deliberazione della Giunta provinciale n. 2640/2010 e ha corrisposto ai medesimi una retribuzione complessiva superiore alla misura in godimento al 31 ottobre 2010, fatto salvo quanto stabilito nei contratti individuali di lavoro alla stessa data.

La Fondazione nel 2013, non ha previsto nuove posizioni dirigenziali ulteriori rispetto alla situazione esistente.

Non si è provveduto alla sostituzione di posizione dirigenziali per cessazione del rapporto di lavoro.

c) Contratti collettivi e avanzamenti di carriera

La Fondazione, nel 2013 ha mantenuto il blocco delle trattative per il rinnovo dei contratti collettivi, e ha continuato a corrispondere al personale un'indennità di vacanza contrattuale con gli stessi valori previsti dal 2010.

La Fondazione nel 2013 ha rispettato il divieto a prevedere avanzamenti di carriera o miglioramenti economici a qualunque titolo o superminimi individuali salvo quelli inseriti nei contratti individuali in sede di assunzioni a tempo determinato necessari per l'attrazione di personale di ricerca e purché correlati alle precedenti condizioni economiche godute da detto personale in altre istituzioni.

Si fa presente che per evitare contenziosi la Fondazione ha provveduto alla trasformazione, dopo una permanenza di tre anni nel livello e previa valutazione di idonea commissione, dei soli passaggi da Ricercatore di 4 livello a Ricercatore di 3 livello.

Data variazione	Persona
2013-12-01	51512
2013-12-01	51571

Quanto sopra sulla base del disposto dell'art. 62 del CCPL Fondazioni (punto 8).

4.2 Disposizioni relative al contenimento della spesa di personale e collaborazione

a) Spese di collaborazione

Le spese di collaborazione 2013, ad esclusione di quelle relative a figure professionali di ricercatore/tecnologo, nonché quelle collegate alla scuola della FEM, non hanno superato quelle sostenute nel 2012 ridotte del 10% fatte salve eventuali ridefinizioni del limite ad opera della Giunta provinciale per maggiori necessità connesse all'attività istituzionale.

SPESE PER LE COLLABORAZIONI	IMPORTO
Spesa per collaborazioni 2012	244.526,12
di cui afferenti l'attività di ricerca	(223.715,72)
di cui spese imputate alla commessa "0" del cdc SA017	(10.550,00)
Spese per Collaborazioni confrontabili 2012	10.260,40
Ridefinizione limite superiore da parte della Giunta Provinciale per maggiori necessità connesse allo svolgimento dell'attività istituzionale. Delibera nr... Del....	-
Limite per il 2013 per Collaborazioni (-10%)	9.234,36
Spesa per collaborazioni 2013	347.842,62
di cui afferenti l'attività di ricerca	(314.964,82)
di cui spese imputate alla commessa "0" del cdc SA017	(26.657,46)
Spese per Collaborazioni confrontabili 2013	6.220,34
Variazione in valore assoluto rispetto al limite	(3.014,02)
Variazione in percentuale rispetto al limite	-32,64%

b) Spesa di straordinario e viaggi di missione

La Fondazione nel 2013 ha ridotto la spesa per straordinari e missioni del 10% rispetto alla spesa sostenuta per le medesime tipologie di voci di competenza dell'anno 2012 fatte salve le sole spese di missione sostenute nell'ambito della ricerca qualora le stesse afferiscano ad attività interamente autofinanziate o finanziate per almeno il 75% con risorse diverse da quelle previste negli accordi di programma.

SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	2012	2013
Spesa di straordinario	68.894,73	27.569,57
Spesa di viaggio per missione	746.547,88	760.214,68
di cui spese di missione per attività di ricerca finanziata per più del 75% da fondi europei	(149.990,71)	(197.707,40)
di cui spese di missione per attività finanziate per il 75% da fondi EU o autofinanziata	(108.572,97)	(101.188,28)
Spesa per straordinari e missioni "confrontabile"	556.878,93	488.888,57

Limite 2013: riduzione del 10% rispetto al 2012	501.191,04
Variazione in valore assoluto rispetto al limite	(12.302,47)
Variazione in percentuale rispetto al limite	-2,45%

c) Spesa per il personale

La Fondazione ha contenuto, la spesa complessiva per il personale per l'anno 2013 comprensiva delle spese per collaborazioni nel limite degli importi complessivi riferiti all'anno 2012, ridotta del 10% della spesa per lavoro straordinario e viaggi di missione e degli importi di competenza del 2012 per la medesima finalità del fondo per la riorganizzazione e l'efficienza gestionale provinciale.

Dal raffronto vanno esclusi i maggiori oneri del 2013 connessi: a nuove assunzioni a tempo determinato di personale ricercatore/tecnologo o con contratti di collaborazione impiegato su progetti di ricerca; le eventuali retribuzioni riconosciute in analogia a quelle previste dalla Provincia nel 2013 per il sostegno di azioni volte a migliorare l'efficienza e l'economicità nell'utilizzo delle risorse pubbliche finalizzate alla corresponsione di incentivi al personale che ha collaborato alle azioni stesse, all'incremento di personale derivante dall'assorbimento di soggetti diversi e per la sola FEM all'assunzione di personale docente afferente l'attivazione di nuove classi o percorsi formativi nonché per maggiori oneri per collaborazioni collegate alla scuola.

SPESA PER IL PERSONALE FONDAZIONI DI RICERCA	Ridefinizione 2012 per limite 2013	Definizione 2013
Spesa per il personale 2012 "confrontabile"		21.490.572,24
10% della spesa per lavoro straordinario di competenza del 2012		(6.889,47)
Limite 2013		21.483.682,76

Spesa per il personale complessiva	25.160.904,26	26.552.976,33
di cui per Integrazioni economiche analoghe a quelle riconosciute al personale PAT	-	-
di cui per incremento del personale ricercatore/tecnologico precario in relazione all'attivazione di nuovi progetti di ricerca	-	-
di cui per incremento del personale ricercatore/tecnologico precario in relazione all'attivazione di progetti di ricerca 2012	2.117.701,07	1.821.444,39
di cui per incremento del personale ricercatore/tecnologico precario in relazione all'attivazione di progetti di ricerca 2013	-	2.713.740,69
di cui per l'incremento una tantum della spesa per l'eventuale previsione del FOREG	110.136,06	-

di cui a seguito del processo di stabilizzazione 2012 previsto dalla delibera della GP 223/2012	685.084,93	690.925,18
di cui a seguito del processo di stabilizzazione 2013 previsto dalla delibera della GP 223/2012	-	239.033,55
IRVAPP - INCORPORAZIONE	442.607,11	460.572,21
OPES - INCORPORAZIONE		337.688,01
CELCT - INCORPORAZIONE	-	174.874,59
Disabile L. 68/1999 Costo riferito alla inabilità al lavoro riconosciuta nel verbale di accertamento sanitario	153.701,38	155.673,94
Sostituzioni maternità	-	100.580,29
di cui per "Indennità di Vacanza Contrattuale"	161.101,48	168.539,98
Spesa per il personale 2013 "confrontabile"	21.490.572,24	19.689.903,49

Variazione in valore assoluto rispetto al limite	(1.793.779,27)
Variazione in percentuale rispetto al limite	-8,35%

Trento, 20 giugno 2014

Il Presidente
Prof. Massimo Egidi