

Allegato 1 - Rispetto delle direttive della Provincia alle Fondazioni per l'Esercizio 2014**1. DIRETTIVE PER LE FONDAZIONI DI CUI ALL'ALLEGATO C DELLA DELIBERA 588/2014****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 2014, 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	2013	2014
Totale spese di funzionamento (esclusi i costi afferenti l'attività istituzionale)	12.127.642	12.579.920
- spese afferenti il personale (tempo determinato, indeterminato e collaborazioni)	6.495.993	6.705.000
- accantonamento "politiche per il personale"	-	500.000
- ammortamenti	400.460	320.368
- svalutazioni	124.035	125.407
- oneri finanziari	3.809	-
- imposte	421.980	421.834
- iva indetraibile	620.039	617.664
- aumento tariffe energetiche (mediante riduzione tariffe agevolate)	330.357	760.849
- spese di Funzionamento di competenza di soggetti terzi e da riaddebitare	750.948	494.324
- mancato utilizzo delle strutture FBK da parte di soggetti terzi (2014 vs 2013)	327.856	584.480
Totale spese di funzionamento assoggettate al limite	2.652.167	2.049.995
Limite 2014: riduzione del 5% rispetto alla spesa di funzionamento 2013		2.519.559

Relativamente sia alle tariffe energetiche sia all'utilizzo di spazi con riaddebito, per il Plesso di Povo è stato necessario normalizzare l'importo alle spese del 2012, cosicché la riduzione delle agevolazioni sulle tariffe energetiche operata dalla PAT, nonché il progressivo abbandono delle strutture FBK da parte di soggetti terzi, non vanifichino gli sforzi di razionalizzazione ed efficientamento operati dalla Fondazione.

c) Incarichi di studio ricerca e consulenza

Nel 2014, 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.

SPESE DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA	Valore medio 2008-2009	2014
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	288.265	83.443
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale		
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		
Spesa netta per incarichi di studio, ricerca e consulenza netta	288.265	83.443
Limite per il 2014 spese di studio, ricerca e consulenza: 65% in meno rispetto alla media 2008-2009		100.893

La Fondazione nel 2014 non ha sostenuto spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza indispensabili connesse all'attività istituzionale ovvero costituenti diretto espletamento della mission aziendale.

d) Spese di carattere discrezionale

Le spese di carattere discrezionale come declinate nel punto d) dell'allegato B della deliberazione n. 588/2014 sono state ridotte del 60% rispetto alle corrispondenti spese afferenti il valore medio del triennio 2008-2010. Restano fatte salve le spese afferenti l'attività di ricerca e l'attività didattica nonché 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.

La Fondazione nel 2014 ha sostenuto spese discrezionali afferenti l'attività istituzionale secondo criteri di sobrietà.

SPESE DISCREZIONALI	Valore medio 2008-2010	2014
Spese discrezionali non afferenti la ricerca e l'attività didattica	166.574	83.548
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	142.430	75.424
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		
Spesa discrezionale netta	24.144	8.123
Limite per il 2014 spese discrezionali: 60% in meno rispetto alla media 2008-2010		9.658

Dunque le "spese di natura discrezionale" da considerarsi "indispensabili", nell'esercizio 2014 ammontano ad euro 75.424,32 e l'indispensabilità è riconducibile al carattere strategico dei soggetti ai quali sono imputabili tali spese sia rispetto ai fini istituzionali della Fondazione sia rispetto ai fini dell'attività della ricerca.

Nella tabella che segue il dettaglio di quanto sopra.

SPESA DI NATURA DISCREZIONALE da considerarsi indispensabili e connesse all'attività istituzionale:	2014
Imputate al cdc SA000 Presidenza	12.251,70
Imputate al cdc SA009 Segreteria Generale	5.695,95
Imputate al cdc SA016 Comunicazione ed Eventi	1.850,25
Imputate al cdc SA017 Supporto al Polo Umanistico	44.388,89
Imputate al cdc ZB006 Costi Comuni per riunioni ricerca	11.237,53
Totale spese indispensabili connesse all'attività istituzionale:	75.424,32

e) Compensi spettanti agli organi della fondazione

Nel 2014 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.

f) Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili

Nel 2014 la fondazione nel procedere all'acquisto a titolo oneroso e alla locazione di immobili ha rispettato i limiti previsti per la Provincia dall'art. 4 bis commi 2, 3, 4 della legge provinciale n. 27 del 2010 così come modificato dalla legge provinciale n. 16 del 2013, ferme restando le operazioni effettuate ai sensi della normativa provinciale che disciplina l'attività della fondazione, previste da strumenti di programmazione o da altri atti che regolano i rapporti fra queste e la Provincia già approvati alla data del 14 agosto 2013 (entrata in vigore della legge provinciale n. 16 del 2013).

g) Spesa per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture

Nel 2014 la fondazione per la spesa di acquisto di arredi e di acquisto o sostituzione di autovetture unitamente considerata non ha superato il 50% della corrispondente spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012.

SPESE PER ARREDI E AUTOVETTURE	Media 2010 - 2012	2014
Spesa per acquisto Arredi	141.239,00	40.605,26
Spesa per acquisto Autovetture	33.377,93	240,49
Totale	174.616,93	40.845,75

Limite per il 2014: 50% valore medio triennio 2010-2012	87.308,47
--	------------------

h) Acquisto di beni e servizi

Per i beni e servizi acquistati la Fondazione nel corso del 2014 ha utilizzato la centrale acquisti / centrale di committenza provinciale istituita presso l'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti e ha fornito tutte le informazioni riguardanti i fabbisogni di beni e servizi.

- Convenzioni APAC
Gas metano per un importo di € 147.000,00.

Non si è aderito alle altre convenzioni gestite dall'APAC in quanto o non di interesse per FBK (convenzione per fornitura di apparati radioterminali TETRA e per fornitura sale ad uso stradale) o non economicamente conveniente (energia elettrica).

- Convenzioni CONSIP

nr. 2 Autovetture per € 20.800,00 (la cui spesa sarà sostenuta nel 2015); nr. 4 Fotocopiatori multifunzione per € 8.400,00; Servizi di telefonia mobile per € 85.000,00 e fissa per € 8.400,00.

i) Piano di miglioramento

Nella relazione sulla gestione è data evidenza del progressivo raggiungimento degli obiettivi fissati nell'ultima versione aggiornata del piano di miglioramento.

j) 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.

- Informatica Trentina (2014) per:

Servizi di connettività e Internet per € 108.670,00 oltre iva;

Servizi di Posta Elettronica Certificata PEC.

2. DISPOSIZIONI IN MATERIA DI PERSONALE DELLE FONDAZIONI DELLA RICERCA DI CUI ALL'ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE 2288/2014 PARTE II LETTERA B

a) Assunzioni di personale

Nel 2014 la fondazione ha finanziato il costo del personale dipendente a tempo determinato, indeterminato, collaboratore (stipendi, indennità, premi, altre voci di natura retributiva erogate al personale dipendente, oneri, contributi ed accantonamenti con esclusione per la Fondazione Mach del personale agricolo operante nell'Azienda agricola e del personale docente e assistente di laboratorio della scuola) sull'accordo di programma con la Provincia il 53,07% dell'Accordo di Programma dell'anno di riferimento.

SPESA PER IL PERSONALE	2014
Spesa per il personale	27.911.307,53
- Assunzione personale amministrativo tecnico di supporto a tempo determinato, per sostituzione di personale assente con diritto alla conservazione del posto (quota finanziata con ADP)	- 119.881
- Assunzione di personale ricercatore, tecnologo a tempo determinato (quota finanziata con ADP)	- 128.254
- Assunzione di personale ricercatore, tecnologo a progetto (quota finanziata con ADP)	- 83.304
- Trasformazione a tempo indeterminato di contratti di tenure track (quota finanziata con ADP)	- 98.042
- Assunzione obbligatoria prevista dalla L. n. 68/1999 (quota finanziata con ADP)	- 134.831
- Spesa per il personale finanziato con ricavi da Fonti Esterne	- 9.898.357,47
Spesa per il personale finanziato con ADP	17.448.638,07
ADP - FBK a BGT 2014 (comprensivo di economie)	35.224.000,00
- ADP imputato a BGT 2014 per partecipate	- 3.103.000,00
ADP - FBK 2014 (comprensivo di economie)	32.121.000,00
100% del costo finanziato con ADP relativo a risorse di cui alla L. 68/99	455.848,19
100% del costo finanziato con ADP relativo a risorse dedite al sistema trentino	399.737,75
Totale deduzioni	855.585,94
ADP 2014 al netto delle deduzioni	31.265.414,06
Limite per il 2014 relativo alla spesa per il Personale finanziato con ADP = 65% ADP 2014 al netto delle deduzioni	20.322.519,14
Spesa per il personale finanziato con ADP al netto delle deduzioni	16.593.052,13
Incidenza della spesa per il personale finanziato con ADP al netto delle deduzioni	53,07%
Margine disponibile per le politiche del personale	3.729.467,01

Politiche del personale poste in essere	2014
- Accantonamento fondo premi incentivanti	500.000
- Assunzione personale amministrativo tecnico di supporto a tempo determinato, per sostituzione di personale assente con diritto alla conservazione del posto	119.881
- Assunzione di personale ricercatore, tecnologo a tempo determinato	198.847
- Assunzione di personale ricercatore, tecnologo a progetto	470.893
- Trasformazione a tempo indeterminato di contratti di tenure track	112.109
- Assunzione obbligatoria prevista dalla L. n. 68/1999	180.535
Totale costo delle politiche del personale già poste in essere	1.582.264,80

Margine per le politiche del personale inutilizzato	2.147.202,21
--	---------------------

Nel 2014 la fondazione ha utilizzato le risorse residuali al raggiungimento del 65,00% dell'incidenza sull'accordo di programma per:

- l'erogazione di premi incentivanti per il raggiungimento di obiettivi di risultati a personale ricercatore e tecnologo per l'importo di 500.000 euro;
- l'assunzione, previa comunicazione del Dipartimento provinciale competente in materia di personale, di personale amministrativo tecnico e di supporto
 - 7 unità a tempo determinato, per sostituzione di personale assente con diritto alla conservazione del posto, nel limite della spesa dell'anno precedente per un importo di euro 119.881
 - 0 unità a tempo indeterminato
- l'assunzione di personale ricercatore, tecnologo o personale impegnato in attività di valorizzazione della ricerca, con oneri a carico dell'accordo di programma, destinando almeno la metà delle risorse per assunzioni a tempo determinato o a progetto con vincolo che i contratti siano limitati a specifici progetti e che non generino possibilità di stabilizzazione.
 - 10 contratti a tempo determinato per un importo di 198.847 euro
 - 0 contratti a tempo indeterminato per un importo
 - 22 contratti a progetto per un importo di 470.893.euro
- la trasformazione a tempo indeterminato di nr. 2 contratti di tenure track attivati anche a seguito della deroga prevista dalla deliberazione n. 1077/2013, per un importo di 112.109 euro.

Nel 2014 la Fondazione ha provveduto all'assunzione obbligatoria prevista dalla legge 12 marzo 1999, n. 68 per nr. 7 unità di personale e per un importo complessivo di Euro 180.535.

La fondazione non ha previsto posizioni dirigenziali ulteriori rispetto alla situazione esistente.

b) Contratti aziendali

La Fondazione non ha proceduto alle trattative per il rinnovo dei contratti collettivi e non ha proceduto alla corresponsione di ulteriori indennità di vacanza contrattuale (rimane confermato il limite percentuale del 2010).

La Fondazione nel 2014 ha rispettato il divieto di corrispondere compensi incentivanti comunque denominati non previsti dalla contrattazione collettiva e non ha proceduto all'espletamento di progressioni di carriera sia in senso verticale che orizzontale, né all'attribuzione di miglioramenti economici, a qualunque titolo, al personale alle sue dipendenze (c'è stato nel 2014 un unico passaggio da R4 a R3 in merito al quale si precisa che non si tratta di progressione verticale bensì di un disposto contrattuale previa verifica di idonea commissione).

c) Limiti al trattamento economico dei dirigenti

Con riferimento ai dirigenti, nel 2014, la Fondazione ha rispettato il limite massimo ai trattamenti economici dei dirigenti stabiliti con deliberazione della Giunta provinciale n. 2640/2010 e non 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 ha garantito che nell'ambito delle procedure interne di valutazione della dirigenza sia adeguatamente valorizzato l'aspetto relativo alla verifica del rispetto delle direttive impartite dalla Giunta provinciale, con conseguente significativo impatto sulla qualificazione della retribuzione variabile connessa ai risultati.

d) Spese di collaborazione

Le spese di collaborazione 2014 non hanno superato quelle sostenute nel 2013 fatte salve le spese per collaborazioni su progetti di ricerca cofinanziati per almeno il 65% da soggetti privati o pubblici esterni alla Provincia.

SPESE PER COLLABORAZIONI	2013	2014
Spesa per collaborazioni	4.428.821,71	4.859.433,43
- 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	1.710.016,57	2.290.390,80
Spesa per collaborazioni netta	2.718.805,14	2.569.042,63

e) Spesa di straordinario e viaggi di missione

La Fondazione nel 2014 ha ridotto la spesa per straordinari e missioni del 5% rispetto alla spesa sostenuta per le medesime tipologie di voci di competenza dell'anno 2013 fatte salve le sole spese di missione sostenute nell'ambito della ricerca qualora le stesse afferiscano progetti di ricerca finanziate con risorse diverse da quelle dell'Accordo di Programma o missioni necessarie al reperimento di fondi esterni.

SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	2013	2014
Spesa di straordinario	27.569,57	19.927,82
Spesa di viaggio per missione	760.214,68	801.086,61
- Spese di missione per attività di ricerca finanziata con risorse diverse da quelle dell'accordo di programma o a missioni necessarie al reperimento di fondi esterni.	360.285,13	433.316,04
Totale spese di straordinario e per viaggi di missione	427.499,12	387.698,39
Limite 2014: riduzione del 5% rispetto al 2013		406.124,16

3. 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 2288/2014 (parte II, punto C1 dell'allegato) per quanto attiene il personale del comparto "Servizi di Supporto alla ricerca", e ha adeguato il proprio ordinamento per il reclutamento del personale alle disposizioni ivi contenute. Si precisa che relativamente al reclutamento del personale sopra specificato, la Fondazione non ha proceduto ad alcuna stabilizzazione.

Si precisa inoltre che relativamente al reclutamento del personale a tempo indeterminato ricercatore e tecnologo, la Fondazione, nei limiti di cui alla delibera n. 1077/2013, provvede allo stesso con modalità di tenure nei limiti di quanto autorizzato dagli uffici competenti della PAT.

TRENTO 5 giugno 2015

IL PRESIDENTE
Prof. Francesco Profumo