

FONDAZIONE BRUNO KESSLER VIA SANTA CROCE, 77 TRENTO

PARTITA IVA E CF 02003000227

Allegato 1 - Rispetto delle direttive provinciali per l'Esercizio 2018

1. DIRETTIVE PER LE FONDAZIONI DI CUI ALL'ALLEGATO B DELLA DELIBERA 2018/2017 E S.M.

La Fondazione ha esteso le presenti direttive nei confronti dei soggetti che tramite l'Accordo di programma con la fondazione, ricevono finanziamenti provinciali. Al riguardo si precisa che: 1. HIT: la fondazione ha predisposto le direttive di comune accordo con gli altri soci della scarl; 2. GRAPHITECH e AHREF: sono entrambe in liquidazione e, comunque, non hanno ricevuto finanziamenti provinciali nel 2018.

a) Trasferimenti provinciali

La Fondazione ha iscritto nel proprio bilancio un volume di trasferimenti provinciali coerente con le somme stanziare sul bilancio della Provincia. Per il dettaglio, si rimanda all'allegato 5 del Bilancio.

b) Costi di funzionamento

La Fondazione, nel 2018, ha contenuto i costi di funzionamento (voce B di conto economico esclusi quindi i costi diretti afferenti l'attività istituzionale quale ad esempio l'attività di ricerca, didattica ...) diversi da quelli afferenti il personale (determinato, indeterminato e collaborazioni) ad esclusione di ammortamenti, svalutazioni, oneri finanziari e imposte, nel limite del corrispondente valore dell'esercizio 2017.

Anno	2017	2018
Totale Costi Produzione (B)	45.470.602	48.150.175
Costo complessivo del personale (B9)	-29.161.488	-29.958.629
Costo Complessivo delle collaborazioni	-2.045.274	-1.585.873
Ammortamenti e svalutazioni (B10)	-866.103	-3.019.052
Accantonamenti (B12+B13)	-51.275	-133.173
	13.346.462	13.453.449
Costi Produzione ricerca (con PA)	-7.358.285	-7.907.356
Costi Produzione Partecipate	0	0
Costi Produzione Supporto alla Ricerca (*)	-382.800	-252.511
Costi CASSR Commesse Co-Finanziate (**)	-135.600	-84.547
Costi Progetti One-Time	-599.788	-345.857
Costi Direttiva	4.869.989	4.863.177
		-6.811

Lista Progetti "One-Time"	2017	2018
0100353 - Uffici CRF	-177.028	
0100495 - Nuovi Laboratori ARES	-19.620	
0100506 - Laboratori CRF	-31.735	
0100543 - Raddoppio e ristrutturazione mensa di Povo	-87.022	-12.313
0100634 - Impianto Fotovoltaico Edificio Est Povo	-10.361	732
0100640 - Interventi per Edificio Est	-38.569	
0100651 - Bagni edificio EST e ovest	-196.595	-20.400
0100653 - Sostituzione tegole corpo ISIG (S. Croce)		-83.126
0100654 - Nuovo Impianto Antincendio Rustico	-8.765	
0100719 - Efficientamento Centrale termica Ed. Nord	-30.094	
0100722 - Finestra apribile open space patrimonio		-7.296
0100748 - Impianto fotovoltaico edificio Ovest Povo		-10.150
0100749 - Sostituzione UTA biblioteca		-25.790
0100780 - Linea vita edificio Ovest		-26.913
0100817 - Rifacimento tubature edificio EST		-57.226
0100820 - Poggioli via alla Cascata		-62.295
0100822 - Rifacimento saletta mensa		-41.079
	-599.788	-345.857

(*) Comprendono i costi dei Centri di costo che in base alla ristrutturazione valida dal 1/1/2016 escono dal funzionamento in quanto dedicati esclusivamente al supporto della ricerca.

(**) Si tratta dei progetti che, pur rientrando nei Centri di costo relativi al funzionamento, vengono esclusi in quanto rilevano ricavi diretti.

c) Incarichi di studio ricerca e consulenza

Nel 2018 la Fondazione ha ridotto le spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza, diversi da quelli afferenti attività istituzionale ovvero costituenti diretto espletamento della mission aziendale, di almeno il 65% rispetto alle medesime spese riferite al 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 2008-2010	2018
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	288.264,84	-
- spese sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati almeno al 50% da soggetti esterni		-
Totale spese di studio ricerca e consulenza	288.264,84	-
Limite per spese di studio, ricerca e consulenza 2016: 65% della media		187.372,15

La Fondazione nel 2018 ha sostenuto spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza afferenti l'attività istituzionale ovvero costituenti diretto espletamento della mission.

La Fondazione nel 2018 non ha conferito incarichi dirigenziali o direttivi a lavoratori privati o pubblici collocati in quiescenza secondo le disposizioni dell'articolo 53 bis della L.P. 3 aprile 1997 n.7.

d) Spese di carattere discrezionale

Le spese di carattere discrezionale come declinate nel punto 4) dell'allegato B della deliberazione n. 2018/2017 sono state ridotte del 70% 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 2018 ha sostenuto spese discrezionali afferenti l'attività istituzionale secondo criteri di sobrietà per un importo di 31.441,74€ la cui 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. Di seguito il dettaglio di allocazione delle spese in parola:

SPESE DI NATURA DISCREZIONALE	Valore Medio 2008-2010	2018
Spese discrezionale non afferente all'attività di ricerca	166.574,00	37.613,02
- spese indispensabili	142.430,00	
SA000 Presidenza		16.387,33
SA009 Segreteria Generale		713,89
SA016 - Comunicazione ed Eventi		6.243,14
SA017 - Supporto al Polo Umanistico		8.097,38
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		1.545,10
Spesa discrezionale NETTA	24.144,00	4.626,18
IVA (valore medio 10%)	2.414,40	
SPESE DISCREZIONALI NETTE	26.558,40	
Limite direttiva 2016: 70% in meno rispetto alla media		7.967,52

e) Compensi spettanti agli organi della fondazione

Nel 2018 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 come integrata dalla deliberazione n. 1633/2015 e dalla deliberazione 787/2018.

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

Nel 2018 la Fondazione nel procedere all'acquisto a titolo oneroso e alla locazione di immobili ha rispettato i limiti previsti per la Provincia dall'articolo 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).

La Fondazione non ha ridotto la spesa per canoni di locazione in quanto non ha contratti attivi.

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

Nel 2018 la Fondazione per la spesa di acquisto di arredi, diversi da quelli necessari all'allestimento di nuove strutture o di strutture rinnovate, in quanto non più funzionali, e di acquisto o sostituzione di autovetture unitamente considerata non ha superato il 50% della corrispondente spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012.

Dal limite sono esclusi gli acquisti di arredi effettuati per la sostituzione di beni necessari all'attività core.

SPESA PER ACQ. DI ARREDI E ACQ. O SOST. DI AUTOVETTURE	Media 2010-2012	2018
Spesa Arredi	141.239,00	64.958,72
Spesa Autovetture	33.377,93	23.500,01
- Arredi su commesse Co-Finanziate		(1.783,03)
- Autocarro		-
Totale spesa Arredi e Autovetture	174.616,93	86.675,70
Limite per il 2016: 50% della spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012		87.308,47
		- 632,76

h) Acquisto di beni e servizi

Per l'espletamento delle procedure di gara, relative all'esecuzione di lavori pubblici di importo superiore ad un milione di euro, la Fondazione nel corso del 2018 non ha fatto ricorso all'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti (APAC) in quanto non ha effettuato gare di tale importo. Le gare di lavori pubblici di importo inferiore ad un milione di euro sono state gestite attraverso il portale Mercurio-Lavori pubblici.

Per l'acquisizione di beni e servizi per un valore superiore a quello previsto per gli affidamenti diretti nella normativa provinciale ed inferiore alla soglia comunitaria, la Fondazione nel corso del 2018:

- ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione da APAC (*energia elettrica, buoni pasto sostitutivi per importi superiori alla soglia comunitaria*) e ha fornito le informazioni riguardanti i propri fabbisogni di beni e servizi ai fini dell'attivazione di forme di acquisto centralizzate da parte di APAC.
- ha proceduto all'acquisizione utilizzando il MEPAT per le seguenti tipologie di beni/servizi: materiale informatico, arredi, cancelleria, software, utensileria, catering, servizi informatici, servizi generali.
- ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione di CONSIP per le seguenti tipologie di beni/servizi: gas naturale, altro materiale informatico.
- ha provveduto all'acquisizione utilizzando il MEPA gestito da Consip per le seguenti tipologie di beni/servizi non disponibili sul MEPAT: prodotti chimici, attrezzatura da laboratorio, servizi applicativi.
- ha provveduto all'acquisizione mediante procedure concorrenziali di scelta del contraente attivate da APAC per le seguenti tipologie di beni/servizi non disponibili sugli strumenti di cui sopra: nessuna.

i) Utilizzo strumenti di sistema

La Fondazione ha adottato le azioni necessarie per assicurare l'utilizzo degli strumenti di sistema con particolare riferimento al servizio connettività con Trentino Network e l'Agenzia per i contratti e gli appalti per acquisti su mercato elettronico e convenzioni.

j) Operazioni di indebitamento

La fondazione non ha fatto ricorso ad operazioni di indebitamento diverse dalle anticipazioni di cassa.

k) Trasparenza

- a) La Fondazione ha provveduto all'attuazione degli obblighi di trasparenza ai sensi della L.P. 4/2014, in conformità a quanto previsto dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1033/2017 e ha pubblicato sul proprio sito istituzionale le direttive della Provincia.

- b) La Fondazione ha provveduto alla pubblicazione sul proprio sito internet istituzionale - sezione Amministrazione trasparente - del bilancio di previsione/budget economico e bilancio di esercizio, ai sensi dell'art. 18 bis, comma 2 del D.Lgs. 118/2011 e dell'art. 29, c. 1, D.Lgs. n. 33/2013.

l) Monitoraggio situazione finanziaria e rispetto direttive

La Fondazione ha verificato l'andamento della gestione ed il grado di progressivo realizzo del budget sotto il profilo economico e finanziario alla data del 30 giugno. Tale verifica è stata trasmessa, corredata da una relazione del collegio sindacale, al Dipartimento della Conoscenza in data 30/8/2018

m) Comunicazione stato attuazione attività

La Fondazione ha provveduto a trasmettere in data 30/8/2018 alla struttura provinciale competente una sintetica relazione sullo stato di attuazione dell'accordo di programma alla data del 30 giugno.

2. DISPOSIZIONI IN MATERIA DI PERSONALE DELLE FONDAZIONI DELLA RICERCA DI CUI ALL'ALLEGATO D ALLA DELIBERAZIONE 2018/2017 PARTE II LETTERA B.

a. Costo del personale

Nel 2018 la Fondazione Bruno Kessler ha mantenuto il costo per il personale a tempo indeterminato ed in tenure-track iscritto in bilancio, comprensivo del personale provinciale messo a disposizione, nel limite del 64% dello stanziamento sul bilancio provinciale per l'Accordo di programma per l'anno di riferimento calcolato al netto delle premialità e degli investimenti edilizi.

Rispetto al calcolo dell'Accordo di programma, come da direttiva PAT in materia di personale, sono state inoltre escluse le entrate da Accordo di programma destinate al Centro CREATE-NET e la spesa per il personale a tempo indeterminato che in tale Centro opera.

Si rileva, infine, che nella spesa per il personale e nello stanziamento per l'Accordo di programma, sempre come da direttiva PAT in materia, non vengono considerati i costi relativi al rinnovo contrattuale del personale della Provincia messo a disposizione della Fondazione, nonché del personale assunto ai sensi della Legge n. 68/1999.

INCIDENZA COSTO PERSONALE SU ACCORDO DI PROGRAMMA	2018
Stanziamento sul bilancio provinciale per l'Accordo di programma per l'anno 2018	30.684.000
- parte AdP per rinnovo contrattuale Personale PAT	- 304.000
- quote destinate al Centro Create-Net	- 774.719
- quote destinate alla premialità dell'ente	- 595.686
- quote destinate ad investimenti edilizi	
Stanziamento netto per Accordo di programma 2018	29.009.594
Totale costo del personale dipendente tempo indeterminato e tenure track	20.705.863
- personale assunto ai sensi Legge 68/99	- 549.935
- personale Create Net	- 1.371.099
- rinnovo contrattuale PAT	- 304.000
di cui rinnovo contrattuale CCPL Fondazioni stanziato a bilancio (al netto Legge 68/99)	
Costo del Personale per calcolo dell'incidenza	18.480.830
Incidenza costo del personale su Accordo di programma	64%
Limite massimo incidenza	75%

b. Equilibrio della pianta organica

La Fondazione ha mantenuto un adeguato equilibrio nella pianta organica del personale di ricerca garantendo il rispetto delle percentuali stabilite dalle direttive:

Piramide Poe	%
Personale R3, R4, T3 e T4	60%
Personale R2 e T2	30%
Personale R1 e T1	10%

c. Contratti aziendali

Come previsto, la Fondazione, in data 30 luglio 2018, ha sottoscritto “*Contratto collettivo provinciale di lavoro per il personale delle Fondazioni di cui alla legge provinciale 2 agosto 2005, n. 14*” a integrale sostituzione del contratto collettivo Fondazioni stipulato in data 28 settembre 2007 e successive modifiche.

d. Limiti al trattamento economico dei dirigenti e dispositivo relativo alla verifica del rispetto delle direttive

Nel corso del 2018 la Fondazione non ha istituito nuove posizioni dirigenziali.

Con riferimento a queste ultime, nel 2018 la Fondazione ha rispettato il limite massimo previsto per i trattamenti economici come stabilito con deliberazione della Giunta provinciale n. 2640/2010.

La Fondazione ha inoltre garantito che nell’ambito delle procedure interne di valutazione della dirigenza fosse adeguatamente valorizzato l’aspetto relativo alla verifica del rispetto delle direttive impartite dalla Giunta provinciale anche con riferimento agli obblighi dettati dalle norme sulla trasparenza e la prevenzione della corruzione, con conseguente significativo impatto sulla quantificazione della retribuzione variabile connessa ai risultati.

e. Disposizioni relative al reclutamento del personale ricercatore e tecnologo

Nel reclutare personale ricercatore e tecnologo, la Fondazione ha rispettato i principi costituzionali di pubblicità, trasparenza ed imparzialità.

f. Disposizioni relative al reclutamento del personale diverso da quello ricercatore e tecnologo di cui all’Allegato D – Punto C della Deliberazione 2018/2017

La Fondazione ha rispettato le disposizioni sul reclutamento del personale diverso da quello ricercatore e tecnologo secondo quanto stabilito dalla delibera della Giunta provinciale n. 2018/2017, allegato D (parte II, punto C1).

g. Personale in double appointment

La Fondazione ha puntualmente imputato ai costi del personale le quote relative ai professori in double appointment.

TRENTO 30 aprile 2019

Per il Consiglio di Amministrazione
 IL PRESIDENTE
 Prof. Francesco Profumo
 FIRMATO IN ORIGINALE