

**FONDAZIONE BRUNO KESSLER VIA SANTA CROCE, 77 TRENTO  
PARTITA IVA E CF 02003000227**

**Allegato 1 - Rispetto delle direttive provinciali per l'Esercizio 2019**

**1. DIRETTIVE PER LE FONDAZIONI DI CUI ALL'ALLEGATO B DELLA  
DELIBERA 2018/2017 E S.M. PROROGATA CON DELIBERAZIONI  
N. 1806/2018 E 1255/2019**

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: FBK ha predisposto le direttive di comune accordo con gli altri soci della fondazione; 2. GRAPHITECH e AHREF: sono entrambe in liquidazione e, comunque, non hanno ricevuto finanziamenti provinciali nel 2019.

**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 2019, 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	2019
Totale Costi Produzione (B)	45.470.602	51.028.321
Costo complessivo del personale (B9)	-29.161.488	-30.931.936
Costo Complessivo delle collaborazioni	-2.045.274	-1.410.312
Ammortamenti e svalutazioni (B10)	-866.103	-3.714.111
Accantonamenti (B12+B13)	-51.275	-915.829
	<b>13.346.462</b>	<b>14.056.133</b>
Costi Produzione ricerca (con PA)	-7.358.285	-8.200.379
Costi Produzione Partecipate	0	0
Costi Produzione Supporto alla Ricerca (*)	-382.800	-421.547
Costi CASSR Commesse Co-Finanziate (**)	-135.600	0
Costi Progetti One-Time	-599.788	-570.637
Costi Direttiva	<b>4.869.989</b>	<b>4.863.570</b>
		<b>-6.419</b>

Lista Progetti "One-Time"	2019
100711 - Nuovo programma trasferte	-67.405
100766 - Sistemazione area magazzino	-6.344
100817 - Rifacimento tubature edificio EST	-56.265
100820 - Poggioli via alla Cascata	-36.369
100822 - Rifacimento saletta mensa	-3.608
100890 - INSTALLAZIONE - KFT	-155.057
100975 - Copertura gas cabinet	-19.409
100978 - Sistemazione passerelle e uscite di emergenza o	-85.954
100979 - Sistemazione area magazzino	-34.806
101056 - Zero Trust	-29.679
101258 - Rifasamento Povo	-17.749
101276 - Sistemazione spazi trasferimento CREATE-NET	-56.001
101370 - Riqualficazione ECT	-1.991
	<b>-570.637</b>

(\*) 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 2019 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	2019
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	288.264,84	2.440,00
- spese sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati almeno al 50% da soggetti esterni		2.440,00
<b>Totale spese di studio ricerca e consulenza</b>	<b>288.264,84</b>	<b>-</b>
<b>Limite per spese di studio, ricerca e consulenza 2016: 65% della media</b>		<b>187.372,15</b>

La Fondazione nel 2019 ha sostenuto spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza afferenti l'attività istituzionale ovvero costituenti diretto espletamento della mission.

La Fondazione nel 2019 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 2019 ha sostenuto spese discrezionali afferenti l'attività istituzionale secondo criteri di sobrietà per un importo di 47.757€ 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:

<b>SPESE DI NATURA DISCREZIONALE</b>	<b>Valore Medio 2008-2010</b>	<b>2019</b>
Spese discrezionale non afferente al attività ricerca	166.574,00	70.506,79
- spese indispensabili	142.430,00	
SA000 - Presidenza		13.333,81
SA009 - Segreteria Generale		80,30
SA016 - Comunicazione ed Eventi		15.111,86
SA017 - Supporto al Polo Umanistico		16.180,80
MS001 - Marketing Strat. & Knowledge Sharing		3.050,00
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		16.187,74
Spesa discrezionale NETTA	24.144,00	6.562,28
IVA (valore medio 10%)	2.414,40	
<b>SPESE DISCREZIONALI NETTE</b>	<b>26.558,40</b>	
<b>Limite direttiva 2016: 70% in meno rispetto alla media</b>		<b>7.967,52</b>

#### **e) Compensi spettanti agli organi della fondazione**

Nel 2019 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 2019 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 2019 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.

<b>SPESA PER ACQ. DI ARREDI E ACQ. O SOST. DI AUTOVETTURE</b>	<b>Media 2010-2012</b>	<b>2019</b>
Spesa Arredi	141.239,00	62.522,63
Spesa Autovetture	33.377,93	23.599,30
- Arredi su commesse Co-Finanziate		-
- Autocarro		
<b>Totale spesa Arredi e Autovetture</b>	<b>174.616,93</b>	<b>86.121,93</b>
<b>Limite per il 2016: 50% della spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012</b>		<b>87.308,47</b>

#### **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 2019 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 2019:

- 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**

- i. 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.
- ii. 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 03/9/2019.

**m) Comunicazione stato attuazione attività**

La Fondazione ha provveduto a trasmettere in data 03/9/2019 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 ALLA DELIBERAZIONE 2288/2014 PARTE II LETTERA B) COME SOSTITUITO DALLA DELIBERAZIONE 1633/2015**

**a) Costo del personale**

Nel 2019 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 della Fondazione, nel limite del 71% dello stanziamento sul bilancio provinciale per l'Accordo di programma per l'anno 2019 calcolato al netto della premialità e degli investimenti edilizi.

Nella spesa per il personale e nello stanziamento per Accordo di programma non vengono considerati i costi relativi ad eventuali rinnovi contrattuali del personale della Provincia messo a disposizione della Fondazione (comparto ricerca e enti locali). In caso di rinnovo contrattuale tali costi dovranno trovare copertura da specifici finanziamenti provinciali aggiuntivi.

<b>INCIDENZA COSTO PERSONALE SU ACCORDO DI PROGRAMMA</b>	<b>2019</b>
Stanziamento sul bilancio provinciale per l'Accordo di programma per l'anno 2019	30.492.000,00 €
- quote destinate ad altri soggetti controllati dalle fondazioni	- €
- quote destinate alla premialità dell'ente	597.882,35 €
- quote destinate ad investimenti edilizi	- €
ulteriore finanziamento provinciale per rinnovo contrattuale pers. PAT (escluso da calcolo)	304.000,00 €
<b>Stanziamento netto per Accordo di programma 2019</b>	<b>29.894.117,65 €</b>
Totale costo del personale dipendente a tempo indeterminato/TT	21.095.631,79 €
- costo personale assunto ai sensi Legge 68/99	650.182,54 €
+ Costo Double Appointment	35.731,21 €
+ costo Sanifonds	45.900,80 €
+ accantonamenti iscritti a bilancio per contenziosi sul lavoro	- €
+ premialità standard 6% (consuntivo)	941.202,67 €
+ premialità individuale e incentivi (consuntivo)	99.692,23 €
- costo rinnovo contrattuale personale PAT messo a disposizione	304.000,00 €
- costo personale FBK finanziato con entrate proprie	- €
<b>Costo del personale per calcolo dell'incidenza</b>	<b>21.263.976,16 €</b>
<b>Incidenza costo del personale su Accordo di programma</b>	<b>71%</b>

*(dati sull'anno di riferimento, al 31.03.2020)*

**Note interpretative**

Il **limite superiore** (Vincolo) per il costo del personale strutturato previsto per l'anno 2019 corrisponde al 75% dello stanziamento per Accordo di programma decurtato dei contributi per le partecipate, della premialità e degli investimenti edilizi.

Per **personale strutturato** si intende tutto il personale dipendente a tempo indeterminato (incluso il personale provinciale messo a disposizione) e i vincitori/le vincitrici di posizioni di tenure track assumendo come certa la trasformazione a

tempo indeterminato a conclusione del relativo periodo di prova. Sono stati inoltre considerati i costi a consuntivo derivanti da progressioni verticali e orizzontali effettuate nel 2019. Come da Direttiva, per il calcolo dell'incidenza, nel costo del personale vengono scorporati e considerati a parte i costi relativi al personale assunto ai sensi della Legge n. 68/1999.

Il **costo consuntivo** del personale strutturato e in tenure track è calcolato in base ai dati a disposizione al 31 marzo 2020 e comprende lo stipendio contrattuale e individuale, l'indennità di vacanza contrattuale (IVC) e le indennità, ovviamente riproporzionati in base alla percentuale di part time per i lavoratori a tempo parziale.

Per **doppia affiliazione** o "double appointment" si intendono le figure di professori universitari – ordinari o associati – titolari di posizioni, in organico del sistema universitario, finanziate in tutto o in parte dalla Fondazione. In questi casi sono stati considerati in una voce a parte i costi a consuntivo.

Il costo totale per il fondo **Sanifonds** è stato calcolato moltiplicando il costo a carico della Fondazione (composto dalla quota individuale e dalla quota di solidarietà) per ogni dipendente strutturato e in tenure track nell'anno di riferimento, escluso personale assunto ai sensi della Legge n. 68/1999.

Ricordiamo che, come indicato dalle Direttive provinciali, il costo per il personale a tempo indeterminato e in tenure track del Centro **Create-Net** non viene più scorporato.

La **premialità** è calcolata sull'importo a consuntivo relativo alla premialità standard (6%) per il solo personale strutturato, al netto dell'importo a consuntivo relativo alla premialità standard (6%) per il personale assunto ai sensi della Legge n. 68/1999.

Viene considerata solo la premialità erogata ai sensi dell'articolo 69 del CCPL in quanto il premio di autofinanziamento è, per l'appunto, assicurato da risorse proprie (commesse istituzionali o commerciali).

La voce relativa alla **premialità individuale e al sistema incentivante** è calcolata a parte, ed è relativa agli importi erogati a consuntivo nel 2019, per il solo personale strutturato, escluso il personale assunto ai sensi della Legge n. 68/1999.

Nel 2019, la Fondazione Bruno Kessler **non ha provveduto** ad effettuare assunzioni a tempo indeterminato o tenure track a carico della quota percentuale del proprio autofinanziamento come autorizzata dalla Direttiva stessa. Tali assunzioni, effettivamente previste dal Piano programma del personale per il 2019, si sono infatti perfezionate solo nel mese di gennaio 2020.

<b>SPESA DI PERSONALE FBK FINANZIATA CON ENTRATE PROPRIE</b>	
Media entrate proprie non derivanti da finanziamento PAT nel triennio 2016-2018	15.544.061,00 €
<b>Limite 2019 : 10 % di spesa</b>	<b>1.554.406,10 €</b>
<b>Spesa dell'anno 2019</b>	-
di cui per assunzioni a tempo indeterminato	-
di cui per tenure track	-

*(dati sull'anno di riferimento, al 31.12.2019)*

### Note interpretative

In seguito all'approvazione della Delibera della Giunta provinciale n. 747 del 24 maggio 2019, il Consiglio di Amministrazione della Fondazione ha adottato due determinazioni, rispettivamente in data 17 giugno 2019 e in data 19 luglio 2019, per aggiornare il proprio Piano programma del Personale in relazione alle novità introdotte dalla summenzionata delibera, all'evoluzione della Finanza provinciale e ai relativi impatti sull'Accordo di Programma e, infine, ad un aggiornamento dei fabbisogni delle competenze scientifiche. In seguito alle decisioni del CdA, sono state avviate le procedure di selezione che si sono concluse negli ultimi mesi del 2019. Le prime assunzioni a carico dell'autofinanziamento sono state perfezionate nel corso del mese di gennaio 2020. Gli importi impegnati per le selezioni di Tenure Track su autofinanziamento concluse nel 2019 non sono stati quindi inseriti a consuntivo 2019.

#### b) Equilibrio della pianta organica

Per quanto riguarda i limiti stabiliti dalle direttive relativamente alla distribuzione del personale sui diversi livelli contrattuali, la Fondazione ha mantenuto un sostanziale equilibrio della pianta organica.

CATEGORIA R1	19	11%	fino a 15%
CATEGORIA R2	59	33%	fino a 30%
CATEGORIA R3	91	51%	
CATEGORIA R4	9	5%	almeno 55%
<b>TOTALE</b>	<b>178</b>	<b>100%</b>	

(dati sull'anno di riferimento, al 31.12.2019)

### Note interpretative

Per personale di ricerca si intende il personale Ricercatore e Tecnologo strutturato afferente ai Centri di Ricerca (Area ricerca).

Il leggero scostamento (+3%) nella categoria R2 considerato il margine (- 4%) nella categoria R1 e cioè quella immediatamente superiore – con costi di ingresso più alti – rivela un'attenta politica delle progressioni di carriera.

#### c) Contratti aziendali

La Fondazione non ha intenzionalmente provveduto all'aggiornamento del "Contratto collettivo provinciale di lavoro per il personale delle Fondazioni di cui alla legge provinciale 2 agosto 2005, n. 14". Il Contratto in parola, infatti, era scaduto in data 31 dicembre 2018 ed è stato rinnovato esattamente nello stesso anno vuoi nella sua dimensione economica che in quella giuridica. Si fa inoltre notare che usualmente l'avvio del processo relativo al rinnovo, benché rientri nella sfera di autonomia della Fondazione, in ossequio ad una logica di sistema viene sempre preliminarmente concertato tra Amministrazione provinciale e Fondazione. Ad oggi, la Fondazione a quel concerto non è mai stata ufficialmente sollecitata.

**d) Limiti al trattamento economico dei dirigenti**

Nel corso del 2019 la Fondazione non ha istituito nuove posizioni dirigenziali.

Con riferimento a queste ultime, nel 2019 la Fondazione ha rispettato il limite massimo previsto per i trattamenti economici come stabilito con deliberazione della Giunta provinciale n. 2640/2010.

La Fondazione, nell'ambito delle procedure di valutazione della dirigenza (Piano delle performances), ha valorizzato l'aspetto relativo alla verifica del rispetto delle direttive impartite dalla Giunta soprattutto in materia di costi del personale.

**e) Disposizioni relative al reclutamento del personale diverso da quello ricercatore e tecnologo di cui all'allegato D della deliberazione 2018/2017**

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

TRENTO, 22 maggio 2020

Per il Consiglio di Amministrazione

IL PRESIDENTE

Prof. Francesco Profumo

FIRMATO IN ORIGINALE