

FONDAZIONE BRUNO KESSLER VIA SANTA CROCE, 77 TRENTO

PARTITA IVA E CF 02003000227

Allegato 1 - Rispetto delle direttive della Provincia alle Fondazioni per l'Esercizio 2015

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. Per il dettaglio, si rimanda all'allegato 5 del bilancio.

b) Costi di funzionamento

La fondazione, nel 2015, ha attuato la riduzione del 2% dei costi di funzionamento diversi da quelli afferenti il personale ad esclusione di ammortamenti, svalutazioni, oneri finanziari e imposte rispetto al 2014.

Si fa notare che nel 2015, in occasione del cambio del software gestionale, sono state modificate alcune metodologie contabili ed in particolar modo: le manutenzioni ordinarie che prima erano capitalizzate, vengono portate nel conto economico e l'iva, essendo un costo eleggibile per la maggior parte dei bandi a cui partecipa la Fondazione, viene imputata direttamente al conto di riferimento. Si è quindi aggiunta una colonna di raccordo tra i dati del 2014 presentati lo scorso anno ed il 2014 "riclassificato".

SPESE DI FUNZIONAMENTO	2014	2014 new	2015
Totale spese di funzionamento	12.579.919,96	11.784.553,82	12.436.592,51
di cui afferenti il personale	6.704.999,69	6.479.122,41	6.305.029,13
di cui accantonamento politiche per il personale	500.000,00		
di cui ammortamenti	320.368,00	320.368,00	323.277,68
di cui svalutazioni	125.406,89	50.473,12	228.826,47
di cui oneri finanziari	0,00	0,00	114.209,50
di cui altre imposte	421.834,41	415.129,18	306.568,18
di cui iva indetraibile	617.663,97		
di cui aumento tariffe energetiche	760.848,95		
Maggioramento Manutenzione anno 2015 dovuto alla re-class dal anno 2014			725.384,52
Spese di Funzionamento di competenza di soggetti terzi e da riaddebitare	-494.323,65	-494.310,65	-297.944,57
Mancato utilizzo delle strutture FBK da parte di soggetti terzi su anno precedente	-584.479,73		-196.366,08
Totale spese di funzionamento assoggettate al limite	2.049.994,67	4.025.150,46	3.938.986,38
Limite 2014 (riduzione del 5%)	2.519.559,11		
Variazione in percentuale ed in valore assoluto rispetto al limite	-469.564,44		
Limite 2015 (riduzione del 2%)	2.519.559,11	80.503,01	3.944.647,45
Variazione rispetto al limite	-469.564,44		-5.661,07

c) Incarichi di studio ricerca e consulenza

Nel 2015, 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	2015
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	€ 288.264,84	€ 84.685,83
Spese indispensabili connesse all'attività istituzionale		
Spese sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati almeno al 50% da soggetti esterni		
Spesa netta per incarichi di studio, ricerca e consulenza	€ 288.264,84	€ 84.685,83
Limite 2015: 65% in meno rispetto alla media 2008-2009		€ 100.892,69

La Fondazione nel 2015 non ha sostenuto spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza afferenti l'attività istituzionale ovvero costituenti diretto espletamento della mission aziendale.

La Fondazione nel 2015 non ha conferito incarichi di consulenza, collaborazione, studio e ricerca a lavoratori privati o pubblici collocati in quiescenza né ha conferito agli stessi incarichi dirigenziali o direttivi secondo le disposizione dall'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 d) dell'allegato B della deliberazione n. 2063/2014 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.

Come detto in precedenza, nel 2015, in occasione del cambio del software gestionale, sono state modificate alcune metodologie contabili ed in particolar modo l'iva non detraibile viene imputata direttamente al conto di riferimento. Si è quindi aggiunta una riga di raccordo ai dati del 2014 calcolando un'iva media aggiuntiva del 10%.

SPESE DI CARATTERE DISCREZIONALE	Valore medio 2008-	2015
Spese discrezionali NON afferenti la ricerca e l'attività didattica	€ 166.574	€ 77.274
Spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	€ 142.430	€ 69.649
Spese sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati almeno al 50% da soggetti esterni	€ -	
Iva indetraibile a suo tempo scorporata media 10%	€ 2.414	
Spesa discrezionale netta	€ 26.558	€ 7.624,86
		€ 7.967,52

La Fondazione nel 2015 ha sostenuto spese discrezionali afferenti l'attività istituzionale secondo criteri di sobrietà per un importo di 114.171€ 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 CARATTERE DISCREZIONALE da considerarsi indispensabili o connesse all'attività istituzionale	2015
Eventi e convegni FBK non direttamente legati a progetti di ricerca	18.056
Spese per editoria - FBK Press	46.281
Spese per riunioni	5.312
TOTALE	69.649

e) Compensi spettanti agli organi della fondazione

Nel 2015 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 2015 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 ha ridotto la spesa per canoni di locazione in fase di rinnovo dei contratti e/o attraverso un processo di rinegoziazione dei contratti in essere: con il 31 dicembre 2015 è stato dato recesso anticipato (scadenza naturale 28 febbraio 2016) dal contratto di locazione con UNITN.

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

Nel 2015 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.

SPESA PER L'ACQUISTO DI ARREDI E PER L'ACQUISTO O LA SOSTITUZIONE DI AUTOVETTURE	Valore medio 2010-2012	2015
Spese Arredi	€ 141.239	€ 23.250
Spese Autovetture	€ 33.378	€ 25.317
Totale	€ 174.617	€ 48.567
Limite 2015: 50% in meno rispetto alla media 2010-2012		€ 87.308,47

h) Acquisto di beni e servizi

Per i beni e servizi acquistati, per un valore superiore a quello previsto per gli affidamenti diretti nella normativa provinciale, nel corso del 2015 la Fondazione ha utilizzato la centrale acquisti / centrale di committenza provinciale istituita presso l'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti riferiti ai buoni pasto elettronici e ha fornito le informazioni riguardanti i fabbisogni di beni e servizi.

Per l'acquisto di beni e servizi per i quali non sono state attivate forme di acquisto aggregate la Fondazione

- ha provveduto all'acquisizione utilizzando il MEPAT per le seguenti tipologie di beni/servizi: materiale elettronico, arredi, cancelleria, carta per stampanti, toner, servizio formazione in lingua tedesca e inglese, servizio di noleggio con conducente
- ha provveduto all'acquisizione utilizzando il MEPA gestito da Consip per le seguenti tipologie di beni/servizi non disponibili sul MEPAT: computer, fotocopiatori, carburante extra rete, carta carburanti
- ha provveduto all'acquisizione mediante procedure concorrenziali di scelta del contraente per le restanti tipologie di beni/servizi non disponibili sul MEPAT E MEPA.

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.

j) Trasparenza

La fondazione ha provveduto all'attuazione degli obblighi di trasparenza ai sensi della L.P. 4/2014, secondo quanto previsto dalle deliberazione della Giunta provinciale n. 1757 del 20 ottobre 2014.

k) Monitoraggio situazione finanziaria e rispetto direttive

La fondazione ha effettuato il monitoraggio della situazione economico - finanziaria e del rispetto delle direttive in occasione della verifica sullo stato di progressivo realizzo del budget sotto il profilo economico-finanziario inviato in PAT in data 25 agosto 2015.

l) Comunicazione stato attuazione attività

La fondazione ha provveduto a trasmettere in data 25 agosto 2015 alla struttura provinciale competente una sintetica relazione sullo stato di attuazione dell'accordo di programma alla data del 30 giugno.

m) Piano di miglioramento

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

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) Assunzioni di personale

Nel 2015 la Fondazione ha mantenuto il costo per il personale a tempo indeterminato o in tenure track, comprensivo del personale provinciale messo a disposizione, nel limite del 63% dello stanziamento sul bilancio provinciale per l'Accordo di programma calcolato al netto delle quote destinate ad altri soggetti controllati dalla Fondazione stessa e alle premialità dell'ente.

Perc Costo Consuntivo Su Adp - FBK	Costo Consuntivo Personale Tempo Ind e in Tenure	Adp Annua Netta	Limite Adp Annua Netta 75% da DIRETTIVA
63%	€ 18.383.376,08	€ 29.263.800,00	€ 21.947.850,00

b) Equilibrio della pianta organica

La Fondazione ha mantenuto il corretto equilibrio nella pianta organica del personale di ricerca garantendo il rispetto delle percentuali stabilite dalla direttiva provinciale in materia:

LIVELLO	N	%	Limite direttiva	
R1 - T1	18	11%	15%	FINO A
R2 - T2	47	30%	30%	FINO A
R3 - T3 - R4 - T4	94	59%	55%	ALMENO

c) Contratti aziendali

La Fondazione sta procedendo nei tempi stabiliti all'aggiornamento del contratto collettivo provinciale di lavoro di riferimento, valorizzando APRAN per il supporto tecnico, al fine di dare applicazione ai principi contenuti al comma 8 bis dell'articolo 58 della L.P. n. 7/1997.

d) Limiti al trattamento economico dei dirigenti

La Fondazione non ha costituito nuove posizioni dirigenziali.

Nel 2015 la Fondazione ha rispettato il limite massimo previsto per i trattamenti economici dei dirigenti così come stabiliti dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 2640/2010.

QUALIFICA DIRIGENZIALE ?	Nome e Cognome	Tipologia Contratto		Scadenza Contratto	Retribuzione annua fissa 2015	Retribuzione max annua variabile 2015	Altri elementi retributivi 2015		Totale
		Lavoro Privato ? CCNL	Tempo determinato ?				Tempo indeterminato ?	Descrizione	
DIRETTORE - Centro CMM	Massimo Gentili	Ccni Dirigenti Aziende Industriali	X		110.000,00	22.000,00			€ 132.000,00
DIRETTORE - Centro CIT	Paolo Traverso - fino al 16/07/2015	Ccpi Fondazio ni			100.685,36		INDENNITA' DIREZIONE € 10.000,00		€ 110.685,36
DIRETTORE - Centro CIT	Paolo Traverso - dal 17/07/2015 per vincita posizione	Ccpi Fondazio ni			120.000,00	7.500,00			€ 120.000,00
DIRETTORE - Centro CRM	Andreaita Marco	Collaborat ore a progetto	X	31/12/2015	4.198,32				€ 4.198,32
DIRETTORE - Centro ECT	Weise Wolfram	Collaborat ore a progetto	X	31/12/2015	77.000,00				€ 77.000,00
DIRETTORE - Centro Italo Germanico	Paolo Porrieni	Collaborat ore a progetto	X	31/08/2016	40.000,00				€ 40.000,00
DIRETTORE - Centro Scienze Religiose	Alberto Bondolfi	Collaborat ore a progetto	X	31/12/2015	51.000,00				€ 51.000,00
DIRETTORE - Centro IRVAPP	Antonio Schizzeroto	Collaborat ore a progetto	X	31/12/2017	69.000,00				€ 69.000,00
SEGRETARIO GENERALE	Andrea Simoni	Ccpi Fondazio ni			110.466,86		INDENNITA' DI POSIZIONE € 39.533,00		€ 149.999,86
RESPONSABILE - Servizio Risorse Umane	Alessandro Dalla Torre	Ccni Dirigenti Aziende Industriali			100.000,00	10.000,00			€ 110.000,00
RESPONSABILE - Servizio Amministrazione	Umberto Silvestri	Dirigenti Aziende Industriali			95.000,00	15.000,00			€ 110.000,00
RESPONSABILE - Servizio Patrimonio	Rinaldo Maffei	Collaborat ore a progetto	X	31/12/2015	31.538,52				€ 31.538,52

La Fondazione ha 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, con conseguente significativo impatto sulla qualificazione della retribuzione variabile connessa ai risultati.

Disposizioni relative al reclutamento del personale diverso da quello ricercatore e tecnologo di cui all'allegato c della deliberazione 2288/2014

La Fondazione ha rispettato le disposizioni sul reclutamento del personale diverso da quello ricercatore e tecnologo secondo quanto stabilito dalla delibera della Giunta provinciale 2288/2014 (parte II, punto C1 dell'allegato) conformandosi alle disposizioni ivi contenute.

Direttive di cui all'allegato d della delibera 2063/2014 per le fondazioni della ricerca

La Fondazione ha informato il proprio modello organizzativo, redatto ai sensi del D. Lgs. 231/2001, vuoi ai principi di separazione delle competenze e delle responsabilità vuoi a quelli di formalizzazione dell'esercizio dei poteri di firma e autorizzativi. Ciò in coerenza con la propria struttura organizzativa e con la verificabilità e documentabilità di ogni operazione.

TRENTO 17 giugno 2016

IL PRESIDENTE
Prof. Francesco Profumo