



***MONITORAGGIO & REPORTING
DIRETTIVE 2015
ANALISI A PREVENTIVO***

(di cui alle Delibere della Giunta Provinciale n. 2063 del 29/11/2014 e n. 2288 del 22/12/2014)

21 GENNAIO 2015

INDICE

INDICE	
PREMESSA	PAG. 3

PARTE I: VINCOLI DI BILANCIO

SPESE DI FUNZIONAMENTO	PAG. 6
SPESA COMPLESSIVA PER IL PERSONALE	PAG. 8
INCARICHI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA EX ART. 39 SEXIES LP. 23/1990	PAG. 10
SPESE DI NATURA DISCREZIONALE	PAG. 12
COMPENSI PERCEPITI DAI COMPONENTI DEGLI ORGANI DI AMMINISTRAZIONE	PAG. 14
SPESA PER LAVORO STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	PAG. 18
RETRIBUZIONE COMPLESSIVA DELLA DIRIGENZA	PAG. 20
SPESA PER LE COLLABORAZIONI	PAG. 22
SPESE PER L'ACQUISTO DI ARREDI E L'ACQUISTO O SOSTITUZIONE DI AUTOVETTURE	PAG. 24
SPESE PER L'ACQUISTO A TITOLO ONEROSO E LA LOCAZIONE DI IMMOBILI	PAG. 26
QUADRO DI SINTESI DEI VINCOLI DI BILANCIO	PAG. 27
NUOVO PIANO DEI CONTI DEL BUDGET FBK 2015	PAG. 28
RICLASSIFICAZIONE CENTRI DI COSTO PER CENTRI DI BGT E AREA DI SPESA	PAG. 29

PARTE II: VINCOLI PROCEDURALI

LINEE GUIDA ASSUNTE DAL SERVIZIO RISORSE UMANE IN ORDINE ALL'ADEMPIMENTO DEI PROFILI PROCEDURALI	PAG. 34
LINEE GUIDA PER AFFIDAMENTO INCARICHI AD ALTA O SPECIFICA PROFESSIONALITÀ ASSUNTE DALL'UFFICIO ACQUISTI	PAG. 35
LINEE GUIDA PER LE SPESE DI NATURA DISCREZIONALE	PAG. 37

PREMESSA

Con le Delibere n. 2063 del 29/11/2014 e 2288 del 22/12/2014 la Provincia Autonoma di Trento impartisce le direttive definitive per la definizione del bilancio previsionale 2015 delle Agenzie e degli Enti Strumentali tra i quali la Fondazione Bruno Kessler.

Di seguito specificato in rosso le modifiche intervenute rispetto alle direttive preesistenti.

Ne deriva che il nuovo quadro normativo di riferimento risulta ad oggi come segue:

Delibera n. 2640 del 19/11/2010

Delibera n. 3076 del 23/12/2010

Art. 32, comma 9 quater L.P. n. 3/2006

Art. 39 sexies L.P. n. 23/2009

Delibera n. 2505 del 23/11/2012

Delibera n. 1077 del 30/05/2013

Delibera n. 588 del 17/04/2014 in sostituzione della Delibera n. 2268 del 24/10/2013

Delibera n. 2063 del 29/11/2014

Delibera n. 2288 del 22/12/2014 in sostituzione della Delibera n. 1551 del 08/09/2014

Art. 39 duodecies L.P. n. 23/2009

Nelle Direttive provinciali per la Fondazione Bruno Kessler che scaturiscono dal quadro normativo sopra indicato, emergono due principali gruppi di vincoli che verranno qui trattati nel seguente ordine:

1. **Vincoli di bilancio;**
2. **Vincoli procedurali;**

In particolare per ogni **Vincolo di bilancio** valido per l'esercizio 2015 si riportano:

- I. Lo stralcio della Direttiva in vigore, con evidenza in colore rosso delle integrazioni apportate dalle Delibere n. 2063 del 29/11/2014 e n. 2288 del 22/12/2014 alle direttive preesistenti;
- II. L'interpretazione operata dalla Fondazione Bruno Kessler di detta Delibera;
- III. La tabella di dettaglio esplicativa della declinazione del Vincolo di Bilancio sul Budget 2015;
- IV. Un indicatore grafico del rispetto del Vincolo di bilancio per il 2015.

Per quanto riguarda invece i **Vincoli procedurali**, si riportano le "*Linee Guida*" adottate dai vari Servizi di FBK interessati dalle Direttive stesse, ed in particolare:

- Linee guida assunte dal servizio risorse umane in ordine all'adempimento dei profili procedurali
- Linee guida in merito alle procedure relative alla gestione delle Consulenze ex art. 39 sexies
- Linee guida in merito alle procedure relative alla gestione delle Spese Discrezionali

Sempre in tema di procedure, va precisato che, nella determinazione dei limiti di spesa per il 2015, laddove le Direttive fanno riferimento al consuntivo 2014, in questa sede ci si riferisce allo stanziamento a budget 2014. Inoltre ci si è limitati al livello di dettaglio di spesa osservabile in fase di budget.

PARTE I:

Vincoli di bilancio

SPESE DI FUNZIONAMENTO

STRALCIO DIRETTIVA

Delibera n. 2063 del 29/11/2014:

- ALLEGATO B -

a) una riduzione di almeno il 5% **2%** dei costi di funzionamento della fondazione (esclusi quindi i costi diretti afferenti l'attività istituzionale quale, ad esempio l'attività di ricerca, didattica,...), diversi da quelli afferenti il personale (indeterminato, determinato e collaborazioni), ad esclusione degli ammortamenti, delle svalutazioni, degli oneri finanziari e delle imposte;

NOTE INTERPRETATIVE

Spese di funzionamento:

Tutte le spese non afferenti all'attività di ricerca

1. dedotte le spese inerenti le categorie espressamente indicate dalla PAT nella direttiva, ossia Personale, ammortamenti, svalutazioni, oneri finanziari, imposte;
2. dedotti inoltre i ricavi conseguiti per riaddebito delle spese di funzionamento a soggetti terzi;
3. dedotte le spese energetiche nella misura in cui queste ultime si riferiscono all'aumento delle tariffe;

Spese non afferenti all'attività di ricerca:

tutte le spese imputate ad un Cdc afferente all'Area di spesa "Cassr" e su commessa non finanziata

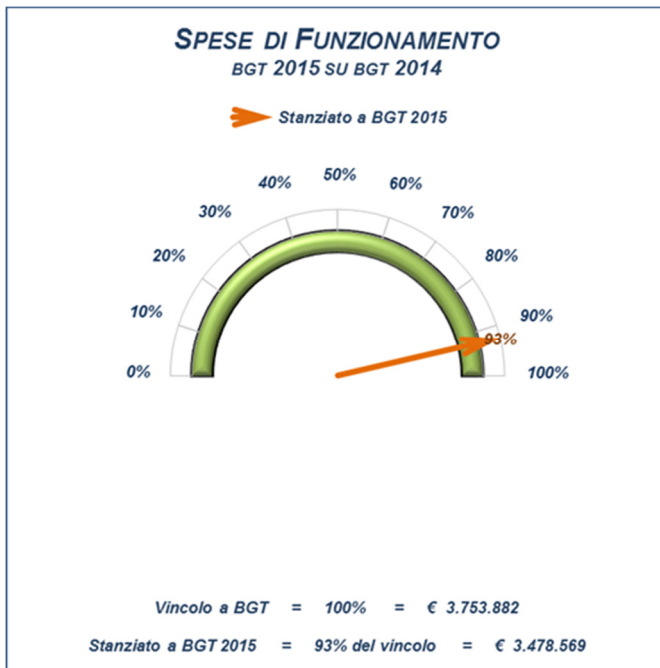
Spese afferenti all'attività di ricerca:

Tutte le spese imputate ad un Cdc afferente all'Area di spesa "Ricerca" o ad un Cdc afferente all'Area di Spesa "Cassr" ma su commessa finanziata

TABELLA DI DETTAGLIO

SPESE DI FUNZIONAMENTO	BGT 2014	BGT 2015
Totale costi di funzionamento	12.284.118,58	12.332.348,69
di cui afferenti il personale	- 6.745.365,58	- 6.981.779,69
di cui ammortamenti	- 400.000,00	- 400.000,00
di cui svalutazioni	- 100.000,00	- 100.000,00
di cui oneri finanziari	- 26.500,00	- 26.500,00
di cui imposte dirette	- 450.000,00	- 450.000,00
di cui imposte indirette	-	-
di cui aumento tariffe energetiche	-	- 434.000,00
di cui spese di competenza di soggetti terzi e da riaddebitare	- 731.761,22	- 461.500,00
Totale spese di funzionamento assoggettate al limite	3.830.491,78	3.478.569,00
Limite: riduzione del 2% rispetto al 2014		3.753.881,94
Variazione in valore assoluto rispetto al limite		- 275.312,94
Variazione in percentuale rispetto al limite		-7,33%

INDICATORE



SPESA COMPLESSIVA PER IL PERSONALE

STRALCIO DIRETTIVA

Delibera n. 2288 del 22/12/2014:

- ALLEGATO - PARTE II

B.1 - per gli anni 2014, 2015 e 2016 il costo del personale finanziato sull'Accordo di programma con la Provincia deve essere inferiore al 65 per cento dell'Accordo di programma dell'anno di riferimento. Per costo del personale si intende tutta la spesa comprensiva di tutte le voci per stipendi, indennità, premi, altre voci di natura retributiva erogate al personale dipendente a tempo indeterminato/determinato/collaboratore, oneri, contributi e accantonamenti relativi, ad esclusione, per la Fondazione Edmund Mach, del personale agricolo operante nell'Azienda agricola e del personale docente e assistente di laboratorio della scuola.

Se la percentuale di incidenza di cui sopra risulta inferiore al 65 per cento, le Fondazioni possono procedere all'utilizzo delle risorse residuali fino al raggiungimento dell'incidenza del 65% per incentivare il personale ricercatore e tecnologo tramite l'erogazione di premi legati al raggiungimento di determinati obiettivi e risultati nell'ambito del sistema di valutazione annuale della ricerca o per effettuare assunzioni di personale come di seguito specificato, destinando almeno la metà della disponibilità delle risorse per le assunzioni nell'anno a rapporti a tempo determinato o a progetto e con vincolo che i contratti siano limitati a specifici progetti e non generino possibilità di stabilizzazione:

- 1) assunzioni a tempo indeterminato di personale amministrativo, tecnico e di supporto: previa comunicazione al Dipartimento provinciale competente in materia di personale, sono autorizzate assunzioni a tempo indeterminato di personale amministrativo, tecnico e di supporto nel limite di spesa di un quinto della spesa del personale cessato l'anno precedente, purchè non vi siano figure professionali analoghe all'interno della Provincia e degli altri Enti strumentali provinciali.*
- 2) assunzioni a tempo determinato di personale amministrativo, tecnico e di supporto: previa comunicazione al Dipartimento provinciale competente in materia di personale, sono autorizzate esclusivamente per sostituzioni di personale assente con diritto alla conservazione del posto, nel limite della spesa dell'anno precedente. I contratti individuali di lavoro stipulati per la sostituzione di personale assente dovranno contenere specifica clausola di non prorogabilità oltre l'assenza;*
- 3) assunzioni di personale ricercatore, tecnologo o personale impegnato in attività di valorizzazione della ricerca, con contratti a tempo indeterminato e/o determinato e/o con contratto di lavoro a progetto, con oneri a carico dell'Accordo di programma;*
- 4) le eventuali trasformazioni in contratti a tempo indeterminato dei contratti di tenure track attivati anche a seguito della deroga prevista dalla deliberazione n. 1077/2013, andranno considerate all'interno del limite dell'incidenza del 65% sopra indicata.*

Sono escluse dai vincoli sopra indicati le assunzioni di seguito specificate:

- 1) le assunzioni obbligatorie previste dalla legge 12 marzo 1999, n. 68 (Norme per il diritto al lavoro dei disabili);*
- 2) l'incremento del personale derivante da eventuale incorporazione di entità esterne condivisa con la Provincia;*
- 3) assunzioni di personale ricercatore e tecnologo con contratto a tempo determinato o di collaborazione a progetto su progetti di ricerca che siano cofinanziati per almeno il 65% da soggetti privati o pubblici esterni alla Provincia. Ogni contratto di lavoro dovrà contenere specifica clausola di non prorogabilità oltre il progetto o il limite di durata massimo stabilito dalle norme di legge in caso di progetti pluriennali oltre detto limite;*
- 4) al fine di incentivare l'impegno dei ricercatori e tecnologi a tempo indeterminato nell'attività di reperimento di fondi esterni, le fondazioni possono assumere personale ricercatore e tecnologo con contratti a tempo determinato o di collaborazione a progetto nel limite del costo del personale a tempo indeterminato imputato a progetti diversi da quelli finanziati sull'Accordo di programma. Ogni contratto di lavoro dovrà essere stipulato su un unico progetto e dovrà contenere specifica clausola di non prorogabilità oltre il progetto o il limite di durata massimo stabilito dalle norme di legge in caso di progetti pluriennali oltre detto limite;*

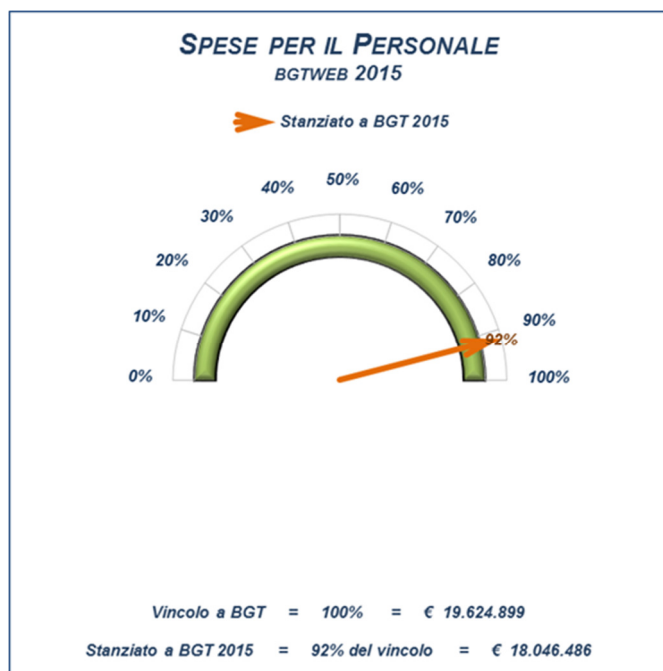
NOTE INTERPRETATIVE

Partendo dal Budget planning del Personale riportante l'indicazione del costo di ogni risorsa umana assegnato ad ogni singola commessa, si confronta il costo del personale imputato su commesse "interne" e l'ammontare dell'ADP al netto delle Partecipate, entrambi i valori al netto delle deduzioni specificate nella tabella che segue. Il primo non deve superare il 65% del secondo.

TABELLA DI DETTAGLIO

SPESA PER IL PERSONALE FONDAZIONI DI RICERCA	BGT 2015
Spesa per il personale a BGT	27.937.727,97
Spesa per il personale a BGT finanziato con ricavi da Fonti Esterne	(8.295.271,16)
Spesa per il personale a BGT finanziato con ADP	19.642.456,81
ADP - FBK 2015 (comprensivo di economie)	34.761.124,00
ADP imputato a BGT 2015 per partecipate	(2.973.000,00)
ADP - FBK 2015 (comprensivo di economie)	31.788.124,00
100% del costo finanziato con ADP relativo a risorse di cui alla L. 68/99	503.846,06
10% del costo finanziato con ADP relativo a risorse dedite al tutoraggio di PHD	463.444,99
100% del costo finanziato con ADP relativo a risorse dedite al sistema trentino	427.500,35
100% del costo finanziato con ADP relativo a risorse già docenti in UNITN	201.179,71
Totale deduzioni	1.595.971,12
ADP 2015 al netto delle deduzioni	30.192.152,88
Limite per il 2015 relativo alla spesa per il Personale finanziato con ADP = 65% ADP 2015 al netto delle deduzioni	19.624.899,37
Spesa per il personale a BGT finanziato con ADP al netto delle deduzioni	18.046.485,69
Margine rispetto al vincolo	1.578.413,68

INDICATORE



INCARICHI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA EX ART. 39 SEXIES LP. 23/1990

STRALCIO DIRETTIVA

Delibera n. 2063 del 29/11/2014:

- ALLEGATO B -

lett. c) una riduzione delle spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza di cui all'articolo 39 sexies della legge provinciale n. 23/1990 di almeno il ~~65%~~ ~~20%~~ 65% rispetto alle corrispondenti spese riferite ~~al valore medio degli esercizi 2008 e 2009 all'anno 2013~~ riferite al valore medio degli esercizi 2008 e 2009. *In relazione a quanto previsto dall'articolo 30 del disegno di legge finanziaria provinciale 2015, le fondazioni non possono procedere a conferire incarichi di consulenza, collaborazione, studio e ricerca a lavoratori privati o pubblici collocati in quiescenza e a conferire ad essi incarichi dirigenziali o direttivi. Restano fermi gli incarichi conferiti prima dell'entrata in vigore della legge finanziaria 2015.*

lett. e) dai limiti definiti ai punti c) e d) restano escluse le spese indispensabili purché connesse all'attività istituzionale dell'ente o dell'agenzia della fondazione, ~~le quali comunque non possono essere superiori rispetto a quelle del 2012-2013.~~ le quali comunque devono essere assunte secondo criteri di sobrietà e motivate nella relazione che accompagna il bilancio. Dai predetti limiti sono escluse le spese sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati per almeno il 50% da soggetti esterni, in particolare a valere sui fondi finanziati dall'Unione europea;

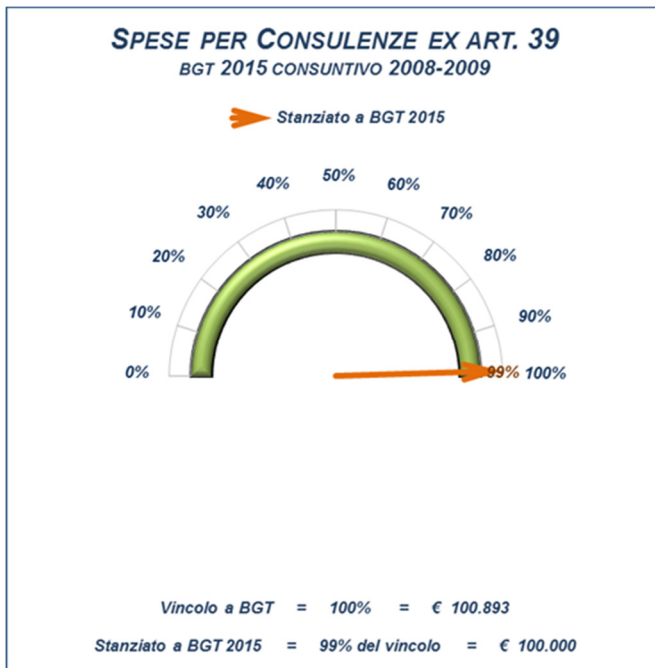
NOTE INTERPRETATIVE

L'analisi della singola Consulenza a norma dell'art. 39 sexies, viene effettuata in fase di ADS (Autorizzazione di Spesa) da parte dell'Ufficio acquisti sulla base dell'oggetto della prestazione. In sede preventiva dunque ci si limita a fissare il vincolo di spesa imposto dalle Direttive della Provincia per tale voce.

TABELLA DI DETTAGLIO

SPESE DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA	BGT 2015
Spesa media 2008-2009 per incarichi di studio, ricerca e consulenza al netto di spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	288.264,84
Spesa Anno Precedente per incarichi di studio, ricerca e consulenza al netto di spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	
Anno di riferimento per limite Direttiva	Media 2008-2010
Riduzione percentuale Direttiva	65%
Limite per spese di studio, ricerca e consulenza	100.892,69
Spese totali per incarichi di studio, ricerca e consulenza	200.000,00
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	-
- spese sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati almeno al 50% da soggetti esterni	100.000,00
Spesa per incarichi di studio, ricerca e consulenza confrontabile	100.000,00
Variazione in valore assoluto rispetto al limite	(892,69)
Variazione in percentuale rispetto al limite	-0,88%

INDICATORE



SPESE DI NATURA DISCREZIONALE

STRALCIO DIRETTIVA

Delibera n. 2063 del 29/11/2014:

- ALLEGATO B -

lett. d) una riduzione del ~~50% 20%~~ **60% 70%** rispetto al valore ~~medio del triennio 2008-2010~~ **dell'anno 2013 medio del triennio 2008-2010** delle spese di natura discrezionale afferenti le seguenti tipologie: mostre e relativi pubblicazioni e attività promozionali, convegni, manifestazioni, pubblicità, iniziative di comunicazioni, sponsorizzazioni, realizzazione e acquisto di pubblicazioni, anche on-line, produzioni audiovisive, progetti grafici, ecc. non afferenti l'attività di ricerca e l'attività didattica;

lett. e) dai limiti definiti ai punti c) e d) restano escluse le spese indispensabili purché connesse all'attività istituzionale ~~dell'ente o dell'agenzia della fondazione, le quali comunque non possono essere superiori rispetto a quelle del 2012-2013.~~ le quali comunque devono essere assunte secondo criteri di sobrietà e motivate nella relazione che accompagna il bilancio. Dai predetti limiti sono escluse le spese sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati per almeno il 50% da soggetti esterni, in particolare a valere sui fondi finanziati dall'Unione europea;

NOTE INTERPRETATIVE

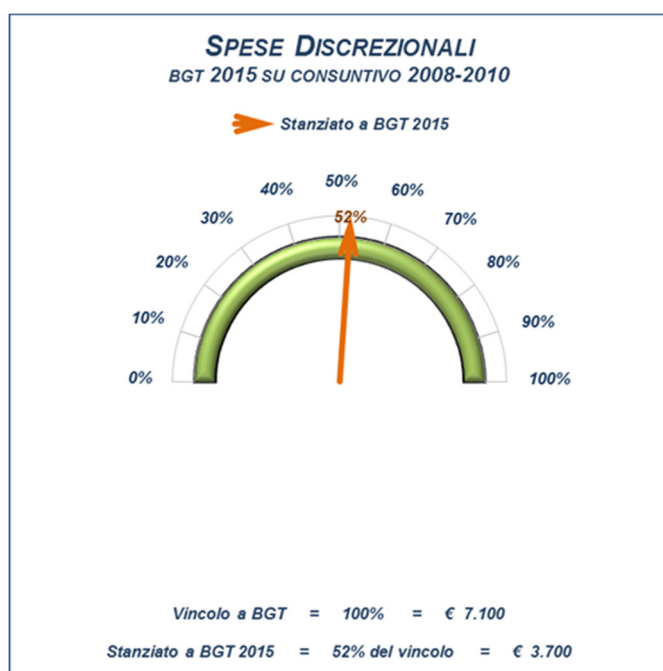
Alle "Spese di natura Discrezionale" costituite dalle tipologie di spesa specificate nella Direttiva, si deducono quelle spese imputate a commesse finanziate per almeno il 50% da soggetti esterni, oltre a quelle spese finanziate per meno del 50% ma ritenute indispensabili.

Sono da annoverare tra le spese indispensabili quelle spese finanziate per meno del 50% ed imputate ai seguenti cdc:

1. Tutti Cdc di ricerca
2. SA000 Presidenza
3. SA009 SEGRETERIA GENERALE
4. SA017 Supporto al polo umanistico e PS008 Editoria
5. SA016 Comunicazione ed Eventi

TABELLA DI DETTAGLIO

SPESA DI NATURA DISCREZIONALE	Media 2008-2010	BGT 2015
Spese di natura discrezionale	629.169,58	620.129,00
di cui spese indispensabili connesse all'attività istituzionale:		
su cdc di Ricerca e Commessa finanziata per meno del 50%	(444.209,87)	(468.029,00)
su cdc 'SA000 Presidenza' e commessa finanziata per meno del 50% (da considerarsi comunque indispensabili connesse all'attività istituzionale)	(8.052,93)	(37.000,00)
su cdc 'SA009 SEGRETERIA GENERALE' e commessa finanziata per meno del 50% (da considerarsi comunque indispensabili connesse all'attività istituzionale)	(18.216,48)	(5.000,00)
su cdc 'SA016 Comunicazione ed Eventi' e commessa finanziata per meno del 50% (da considerarsi comunque indispensabili connesse all'attività istituzionale)	-	(16.500,00)
su cdc 'PS008 PS Editoria' e commessa finanziata per meno del 50% (da considerarsi comunque indispensabili connesse all'attività istituzionale)	(116.160,44)	-
su cdc 'SA017 Supporto al Polo Umanistico' e commessa finanziata per meno del 50% (da considerarsi comunque indispensabili connesse all'attività istituzionale)	-	(500,00)
Totale Spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	(586.639,72)	(527.029,00)
Spese discrezionali al netto di spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	42.529,85	93.100,00
di cui spese sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati almeno al 50% da soggetti esterni		
	(18.863,72)	(89.400,00)
Spese discrezionali confrontabili	23.666,13	3.700,00
Spesa di riferimento Direttiva		23.666,13
Riduzione percentuale Direttiva		70%
Limite spese discrezionali rispetto alla media 2008-2010 (30%)		7.099,84
Variazione in valore assoluto rispetto al limite		(3.399,84)
Variazione in percentuale rispetto al limite		-47,89%

INDICATORE


COMPENSI PERCEPITI DAI COMPONENTI DEGLI ORGANI DI AMMINISTRAZIONE

STRALCIO DIRETTIVA

Delibera n. 2063 del 29/11/2014:

- ALLEGATO B -

lett. g) ~~una riduzione dei compensi percepiti dai componenti degli organi di amministrazione nel periodo temporale dal 1 gennaio 2011 al 31 dicembre 2013, nella misura del 5 per cento per importi lordi annui superiori a 90.000 euro per la parte eccedente il suddetto importo e fino a 150.000 euro e ulteriormente del 10% per importi superiori a 150.000 euro per la parte eccedente il suddetto importo. In sede di determinazione dei compensi e rimborsi spese spettanti ai componenti degli organi le fondazioni applicano le disposizioni di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2640 di data 19 novembre 2010 nonché i criteri approvati dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 3076 di data 23 dicembre 2010 ai sensi dell'articolo 32, comma 9 quater della L.P. n. 3/2006.~~

NOTE INTERPRETATIVE

Di seguito si riportano le tabelle relative al 2013 ed al 2014. Per l'esercizio 2015 non sono previste variazioni rispetto al 2014, salvo sostituzioni di posizioni in scadenza.

TABELLA DI DETTAGLIO 2013

CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE							
Anno 2013							
nominativo	carica	Dal	al	Limite Direttiva	Indennità carica	Deleghe	Gettoni presenza
Egidi Massimo	Presidente			€ 70.000,00	€ 70.000,00		
Bonazzi Giulio	Vicepresidente			€ 7.000,00	€ 7.000,00		
Anderle Mariano	Consigliere		20/06/13	€ 7.000,00	€ 3.305,56		
Gonzo Lorenzo	Consigliere	21/05/13		€ 7.000,00	€ 3.694,44		
Bassi Davide	Consigliere		09/05/13	€ 7.000,00	€ 2.508,33		
De Pretis Daria	Consigliere	10/05/13	30/11/13	€ 7.000,00	€ 3.908,33		
Bogni Rodolfo	Consigliere		05/03/13	€ 7.000,00	€ 1.166,67		
Heidemperger Simona	Consigliere	01/03/13		€ 7.000,00	€ 5.833,33		
Cattoi Vanessa	Consigliere			€ 7.000,00	€ 7.000,00		
Dosselli Umberto	Consigliere		30/11/13	€ 7.000,00	€ 6.416,67		
Pasinelli Francesca	Consigliere		30/11/13	€ 7.000,00	€ 6.416,67		
Schelfi Diego	Consigliere			€ 7.000,00	€ 7.000,00		
Parziale				€ 147.000,00	€ 124.250,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale							€ 124.250,00

COLLEGIO SINDACALE					
Anno 2013					
nominativo	carica	Limite Direttiva	Indennità carica	Eventuali ulteriori compensi	Gettoni presenza
Condini Marcello	Presidente	€ 7.200,00	€ 7.200,00		
Della Pietra Franca	Membro	€ 6.000,00	€ 6.000,00		
Tenni Katia	Membro	€ 6.000,00	€ 6.000,00		
Quaresima Giulio	Membro supplente	€ 0,00	€ 0,00		
Parziale		€ 19.200,00	€ 19.200,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale					€ 19.200,00

COMITATO SCIENTIFICO					
<i>Anno 2013</i>					
<i>nominativo</i>	<i>carica</i>	<i>Limite Direttiva</i>	<i>Indennità carica</i>	<i>Eventuali ulteriori compensi</i>	<i>Gettoni presenza</i>
Tognon Giuseppe	Presidente fino al 29.06.12	€ 6.000,00			
Fabris Adriano	Membro fino al 05.07.2012	€ 6.000,00			
Traniello Francesco	Membro fino al 04.10.2012	€ 6.000,00			
Ghallab Malik	Membro	€ 6.000,00			
Gori Marco	Membro (referente di area)	€ 6.000,00			€ 3.000,00
Hovy Eduard	Membro	€ 6.000,00			
Lazar Marc	Membro (referente di area)	€ 6.000,00			€ 3.000,00
Murari Bruno	Membro	€ 6.000,00			
Parrinello Michele	Membro	€ 6.000,00			
Sobrero Maurizio	Membro - Presidente dal 21.12.2012	€ 25.000,00	€ 12.500,00		
Stringari Sandro	Membro	€ 6.000,00			
Tochtermann Klaus Werner	Membro	€ 6.000,00			
Vacchi Andrea	Membro (referente di area)	€ 6.000,00			€ 4.000,00
Wahlster Wolfgang	Membro	€ 6.000,00			
Parziale		€ 103.000,00	€ 12.500,00	€ 0,00	€ 10.000,00
Totale					€ 22.500,00

TABELLA DI DETTAGLIO 2014

CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE							
<i>Anno 2014</i>							
<i>nominativo</i>	<i>carica</i>	<i>Dal</i>	<i>al</i>	<i>Limite Direttiva</i>	<i>Indennità carica</i>	<i>Deleghe</i>	<i>Gettoni presenza</i>
Egidi Massimo	Presidente		19/12/14	€ 70.000,00	€ 70.000,00		
Bonazzi Giulio	Vicepresidente			€ 7.000,00	€ 7.000,00		
Della Marina Roberto	Consigliere	17/10/14		€ 7.000,00	€ 1.438,89		
Gonzo Lorenzo	Consigliere			€ 7.000,00	€ 7.000,00		
De Pretis Daria	Consigliere		10/11/14	€ 7.000,00	€ 6.027,78		
Armanini Aronne	Consigliere	18/11/14		€ 7.000,00	€ 855,56		
Heidemperger Simona	Consigliere			€ 7.000,00	€ 7.000,00		
Cattoi Vanessa	Consigliere			€ 7.000,00	€ 7.000,00		
Dosselli Umberto	Consigliere			€ 7.000,00	€ 7.000,00		
Pasinelli Francesca	Consigliere		16/10/14	€ 7.000,00	€ 5.561,11		
Schelfi Diego	Consigliere			€ 7.000,00	€ 7.000,00		
Parziale				€ 140.000,00	€ 125.883,34	€ 0,00	€ 0,00
Totale							€ 125.883,34

COLLEGIO SINDACALE					
<i>Anno 2014</i>					
<i>nominativo</i>	<i>carica</i>	<i>Limite Direttiva</i>	<i>Indennità carica</i>	<i>Eventuali ulteriori compensi</i>	<i>Gettoni presenza</i>
Condini Marcello	Presidente	€ 7.200,00	€ 7.200,00		
Della Pietra Franca	Membro	€ 6.000,00	€ 6.000,00		
Tenni Katia	Membro	€ 6.000,00	€ 6.000,00		
Quaresima Giulio	Membro supplente	€ 0,00	€ 0,00		
Parziale		€ 19.200,00	€ 19.200,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale					€ 19.200,00

COMITATO SCIENTIFICO					
<i>Anno 2014</i>					
<i>nominativo</i>	<i>carica</i>	<i>Limite Direttiva</i>	<i>Indennità carica</i>	<i>Eventuali ulteriori compensi</i>	<i>Gettoni presenza</i>
Sobrero Maurizio	Presidente	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Gori Marco	Membro (referente di area)	€ 6.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00
Chiasserini Carla Fabiana	Membro	€ 6.000,00		€ 0,00	€ 3.000,00
Pellegrini Guido	Membro	€ 6.000,00		€ 0,00	€ 3.000,00
Rossi Francesca	Membro	€ 6.000,00		€ 0,00	€ 2.000,00
Lazar Marc	Membro	€ 6.000,00		€ 0,00	€ 1.000,00
Maffettone Sebastiano	Membro	€ 6.000,00		€ 0,00	€ 3.000,00
Cornelissen Christoph	Membro	€ 6.000,00		€ 0,00	€ 3.000,00
Vacchi Andrea	Membro (referente di area)	€ 6.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00
Ramponi Roberta	Membro	€ 6.000,00		€ 0,00	€ 4.000,00
Sarro Pasqualina Maria	Membro	€ 6.000,00		€ 0,00	€ 4.000,00
Parziale		€ 85.000,00	€ 31.000,00	€ 0,00	€ 29.000,00
Totale					€ 60.000,00

SPESA PER LAVORO STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE

STRALCIO DIRETTIVA

Delibera n. 2288 del 22/12/2014:

- ALLEGATO - PARTE II

B.4 la spesa per lavoro straordinario e viaggi di missione per l'anno 2013-2014 dovrà subire una riduzione del 10 per cento della spesa per le medesime tipologie di voci di competenza dell'anno 2012-2013. La spesa per lavoro straordinario e viaggi di missione di ciascun anno 2014, 2015 e 2016 non potrà superare quella del 2013 ridotta del 5%. Per le sole spese di missione, il predetto limite di spesa può essere superato solo ed esclusivamente nell'ambito dell'attività di ricerca, qualora le spese afferiscano ad attività interamente autofinanziate o finanziate per almeno il 75% a progetti di ricerca finanziati con risorse diverse da quelle previste dall'Accordo di programma o a missioni necessarie al reperimento di fondi esterni. Inoltre il sostenimento delle spese di missione deve uniformarsi ai principi di economicità e di essenzialità: a tal fine gli enti provvedono al contenimento delle spese adottando le opportune modalità di spesa (voli low cost – convenzioni alberghiere – riconoscimento di vitto e alloggio secondo criterio di sobrietà, ecc.). Per i rimborsi delle spese di missione all'interno del comune sede di servizio le fondazioni si uniformano alle direttive impartite dalla Provincia ai propri dipendenti.

NOTE INTERPRETATIVE

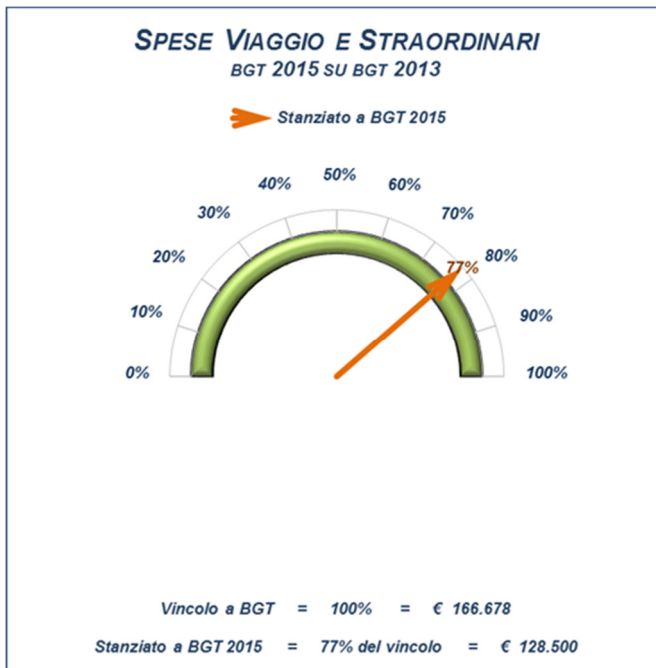
Dal totale delle spese per viaggi di missione e per straordinario stanziate nel BGT 2015, vengono dedotte:

1. quelle spese imputate a progetti cofinanziati con risorse diverse dall'ADP;
2. quelle spese imputate a progetti finanziati con ADP ma su cdc di Ricerca, in quanto necessarie al reperimento di fondi esterni;

TABELLA DI DETTAGLIO

SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	BGT 2013	BGT 2015
Spesa di viaggio per missione	1.136.563,54	990.850,75
di cui spese di missione afferenti a progetti finanziati con risorse diverse dall'ADP	(461.945,60)	(456.590,75)
di cui spese di missione afferenti a progetti finanziati con ADP e necessarie al reperimento di fondi esterni	(569.167,94)	(468.760,00)
Totale spese per per viaggi di missione	105.450,00	65.500,00
Totale spese per straordinario	70.000,00	63.000,00
Totale spese per straordinario e per viaggi di missione confrontabili	175.450,00	128.500,00
Spesa di riferimento Direttiva		175.450,00
Riduzione percentuale Direttiva		5%
Limite di Spesa		166.677,50
Variazione in valore assoluto rispetto al limite		(38.177,50)
Variazione in percentuale rispetto al limite		-22,91%

INDICATORE



RETRIBUZIONE COMPLESSIVA DELLA DIRIGENZA

STRALCIO DIRETTIVA

Delibera n. 2288 del 22/12/2014:

- ALLEGATO - PARTE II

B.1 -

7) le Fondazioni non possono prevedere posizioni dirigenziali ulteriori rispetto alla situazione esistente; nel caso di sostituzione di posizioni dirigenziali per cessazione del rapporto di lavoro, la relativa procedura deve essere autorizzata dal Dipartimento provinciale competente in materia di personale, che provvederà anche alla verifica della coerenza con il piano industriale/piano di attività/accordo di programma nonché della disponibilità di figure potenzialmente idonee nell'ambito della Provincia e dei suoi enti strumentali.

B.2 -

6) devono essere rispettati i limiti massimi stabiliti con deliberazione della Giunta provinciale n. 2640 del 19 novembre 2010 per la retribuzione complessiva della dirigenza con divieto di corresponsione ai dirigenti una retribuzione complessiva superiore alla misura in godimento al 31 ottobre 2010, fatto salvo quanto stabilito nei contratti individuali di lavoro alla medesima data;

7) le Fondazioni garantiranno 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 quantificazione della retribuzione variabile connessa ai risultati;

8) gli organi di amministrazione delle fondazioni procedono all'attivazione di un confronto al fine di addivenire ad una riduzione della spesa del personale dirigenziale secondo i tempi e le modalità che la Provincia adotterà per la dirigenza del comparto pubblico;

9) il riconoscimento di eventuali integrazioni alla retribuzione di risultato di dirigenti provinciali messi a disposizione è subordinato al parere del Dipartimento provinciale competente in materia di personale e della Direzione generale della Provincia.

NOTE INTERPRETATIVE

Di seguito si riportano le tabelle relative al 2013 ed al 2014. Per l'esercizio 2015 non sono previste variazioni rispetto al 2014, salvo sostituzioni di posizioni in scadenza.

TABELLA DI DETTAGLIO 2013

QUALIFICA DIRIGENZIALE ²	Nome e Cognome	Tipologia di contratto			Inizio rapporto	Prossima scadenza per i tempi determinati	Retribuzione annua fissa 2013
		Lavoro Privato ³ CCNL	T. det ³	T. ind ³			
RESPONSABILE - Servizio Risorse Umane	Alessandro Dalla Torre	Ccnl Dirigenti Aziende Industriali		X	15/03/2006		100.000,00
RESPONSABILE - Servizio Amministrazione	Umberto Silvestri	Ccnl Dirigenti Aziende Industriali		X	01/07/2007		95.000,00
DIRETTORE- Centro CMM	Massimo Gentili	Ccnl Dirigenti Aziende Industriali	X			28/02/2015	110.000,00 (dal 2013 passato full time)
DIRETTORE- Centro CIT	Paolo Traverso	Ccpl Fondazioni		X	01/01/2008 (aumento = IVC)		100.685,36
SEGRETARIO GENERALE	Andrea Simoni	Ccpl Fondazioni		X	01/07/2010 (aumento = IVC)		110.466,86

DIRETTORE - Centro CIRM	Andreatta Marco	CO. PRO	X		01/01/2012	31/12/2014	7.197,15
DIRETTORE - Centro ECT	Achim Richter	CO. PRO	X		01/11/2008	31/10/2012	0
DIRETTORE - Centro ECT	Weise Wolfram	CO. PRO	X		01/01/2011	31/10/2015	77.000,00
DIRETTORE - Centro Italo Germanico	Paolo Pombeni	CO. PRO	X		22/03/2010	31/08/2013	40.000,00
RESPONSABILE - Servizio Patrimonio	Rinaldo Maffei	CO. PRO	X		29/09/2011	19/12/2014	31.538,52
DIRETTORE - Centro Scienze Religiose	Alberto Bondolfi	CO. PRO	X		01/03/2012	28/02/2015	51.000,00
DIRETTORE - Centro IRVAPP	Antonio Schizzerotto	CO. PRO	X		01/01/2012	31/12/2014	69.000,00

TABELLA DI DETTAGLIO 2014

RUOLO	Nome e Cognome	Tipologia di contratto			Inizio rapporto	Prossima scadenza per i tempi determinati	Retribuzione annua fissa 2014
		CONTRATTO DI RIFERIMENTO	T. det.	T. ind			
		CCNL					
RESPONSABILE - Servizio Risorse Umane	Alessandro Dalla Torre	Ccnl Dirigenti Aziende Industriali		X	15/03/2006		100.000,00
RESPONSABILE - Servizio Amministrazione	Umberto Silvestri	Ccnl Dirigenti Aziende Industriali		X	01/07/2007		95.000,00
DIRETTORE- Centro CMM	Massimo Gentili	Ccnl Dirigenti Aziende Industriali	X			28/02/2015	110.000,00
DIRETTORE- Centro CIT	Paolo Traverso	Ccpl Fondazioni		X	01/01/2008 (aumento = IVC)		100.685,36
SEGRETARIO GENERALE	Andrea Simoni	Ccpl Fondazioni		X	01/07/2010 (aumento = IVC)		110.466,86
DIRETTORE - Centro CIRM	Andreatta Marco	CO. PRO	X		01/01/2012	31/12/2014	7.197,15
DIRETTORE - Centro ECT	Weise Wolfram	CO. PRO	X		01/01/2011	31/10/2015	77.000,00
DIRETTORE - Centro Italo Germanico	Paolo Pombeni	CO. PRO	X		22/03/2010	31/08/2016	40.000,00
RESPONSABILE - Servizio Patrimonio	Rinaldo Maffei	CO. PRO	X		29/09/2011	19/12/2014	31.538,52
DIRETTORE - Centro Scienze Religiose	Alberto Bondolfi	CO. PRO	X		01/03/2012	28/02/2015	51.000,00
DIRETTORE - Centro IRVAPP	Antonio Schizzerotto	CO. PRO	X		01/01/2012	31/12/2014	69.000,00

SPESA PER LE COLLABORAZIONI EX ART. 39 DUODECIES LP. 23/1990

STRALCIO DIRETTIVA

Delibera n. 2288 del 22/12/2014:

- ALLEGATO - PARTE II

B.3 DISPOSIZIONI IN MATERIA DI COLLABORAZIONI ART. 39 DUODECIES L.P. N. 23/1990

La spesa per collaborazioni per gli anni 2014, 2015, e 2016 non dovrà superare la spesa dell'anno 2013. Dal raffronto vanno escluse le spese per collaborazioni su progetti di ricerca cofinanziati per almeno il 65% da soggetti privati o pubblici esterni alla Provincia

NOTE INTERPRETATIVE

Rientrano nel novero delle "Spese per Collaborazioni" tutte le spese relative alle Collaborazioni a Progetto nonché alle Prestazioni Occasionali, dedotte quelle imputate a commesse cofinanziate per almeno il 65%.

TABELLA DI DETTAGLIO

SPESE PER COLLABORAZIONI	IMPORTO
Spesa per Co.pro. consuntivo 2013	4.080.979,09
Spesa per Occasionali consuntivo 2013	347.842,62
Totale Spese per Collaborazioni a consuntivo 2013	4.428.821,71
di cui imputate a commesse cofinanziate per almeno il 65% da soggetti privati o pubblici esterni alla Provincia	(1.710.016,57)
Spese per Collaborazioni confrontabili a consuntivo 2013	2.718.805,14
Ridefinizione limite superiore da parte della Giunta Provinciale per maggiori necessità connesse allo svolgimento dell'attività istituzionale. Delibera nr... Del....	-
Limite per il BGT 2015 per Collaborazioni	2.718.805,14
Spesa per Co.pro. BGT 2015	4.109.608,24
Spesa per Occasionali BGT 2015	213.231,95
Totale Spese per Collaborazioni a BGT 2015	4.322.840,19
di cui imputate a commesse cofinanziate per almeno il 65% da soggetti privati o pubblici esterni alla Provincia	(1.956.565,43)
Spese per Collaborazioni confrontabili BGT 2015	2.366.274,76
Variazione in valore assoluto rispetto al limite	(352.530,38)
Variazione in percentuale rispetto al limite	-12,97%

INDICATORE



SPESE PER L'ACQUISTO DI ARREDI E L'ACQUISTO O SOSTITUZIONE DI AUTOVETTURE

STRALCIO DIRETTIVA

Delibera n. 2063 del 29/11/2014:

- ALLEGATO B -

i) In attuazione di quanto previsto dall'articolo 6 della legge provinciale n. 16 del 2013 e dall'articolo 23 del disegno di legge finanziaria per il 2015, per l'anno ~~2014~~ 2015 la spesa per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture unitariamente considerata non può superare il 50% della corrispondente spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012.

Nel caso in cui la fondazione nel triennio 2010-2012 non abbia sostenuto alcuna spesa riferita alle fattispecie in esame, nel rispetto di quanto disposto dalle presenti direttive, può procedere ad effettuare gli acquisti nei limiti di quelli necessari al funzionamento dell'ente secondo criteri di essenzialità e sobrietà.

.....

Ai fini delle presenti direttive per l'identificazione dei beni rientranti nella voce "arredi" va fatto riferimento al sistema gestionale "Mercurio"- categoria merceologica "Mobili".

Per quanto concerne le autovetture va invece fatto riferimento alla lettera a) dell'articolo 54 del D.Lgs. 285/1992 (Nuovo codice della strada) che definisce autovetture " i veicoli destinati al trasporto di persone, aventi al massimo nove posti compreso quello del conducente".

NOTE INTERPRETATIVE E MODALITÀ DI CALCOLO

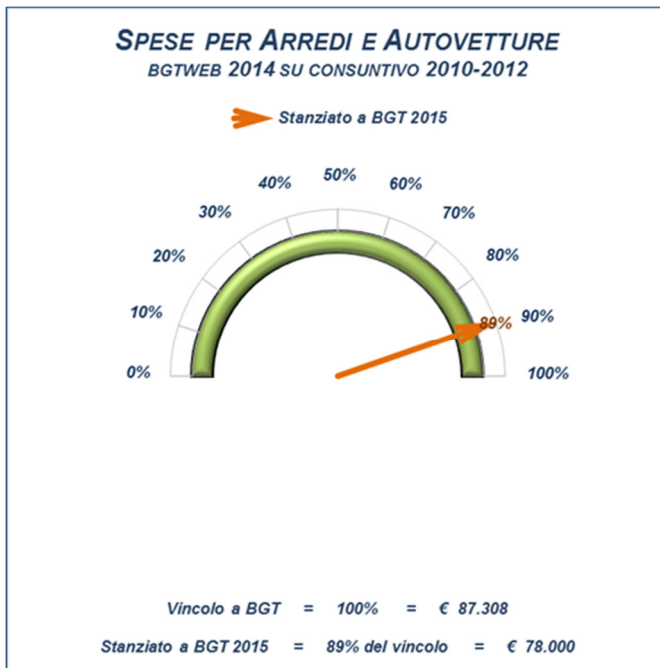
I criteri di individuazione delle voci di spesa fanno riferimento a "mercurio".

TABELLA DI DETTAGLIO

SPESA PER ACQ. DI ARREDI E ACQ. O SOST. DI AUTOVETTURE	2010	2011	2012
Spesa Arredi	222.941,00	134.066,00	66.710,00
Spesa Autovetture	37.534,66	52.672,28	9.926,85
Totale spesa Arredi e Autovetture	260.475,66	186.738,28	76.636,85
Spesa Media 2010-2012	174.616,93		
Limite per il 2015: 50% della spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012	87.308,47		

SPESA PER ACQ. DI ARREDI E ACQ. O SOST. DI AUTOVETTURE	BGT 2015
Mobili e arredi	78.000,00
Autovetture	-
Affitto/locazioni beni di terzi - parco macchine	-
Spesa Arredi e Autovetture complessiva 2015	78.000,00
Variazione in valore assoluto	(9.308,47)
Variazione in percentuale	-10,66%

INDICATORE



SPESE PER L'ACQUISTO A TITOLO ONEROSO E LA LOCAZIONE DI IMMOBILI

STRALCIO DIRETTIVA

Delibera n. 2063 del 29/11/2014:

- ALLEGATO B -

h) tenuto conto di quanto disposto dall'articolo 6 della legge provinciale n. 16 del 2013 e dall'articolo 23 del disegno di legge finanziaria per il 2015, per l'anno ~~2014~~ 2015 possono procedere all'acquisto a titolo oneroso e alla locazione di immobili con i limiti previsti per la Provincia dall'articolo 4 bis commi 2, 3 e 4, della legge provinciale n. 27 del 2010, 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 di entrata in vigore della legge provinciale n. 16 del 2013. In particolare le fondazioni perseguono l'obiettivo di riduzione della spesa per i canoni di locazione, sia in fase di rinnovo dei contratti che attraverso un processo di rinegoziazione dei contratti di locazione in essere.

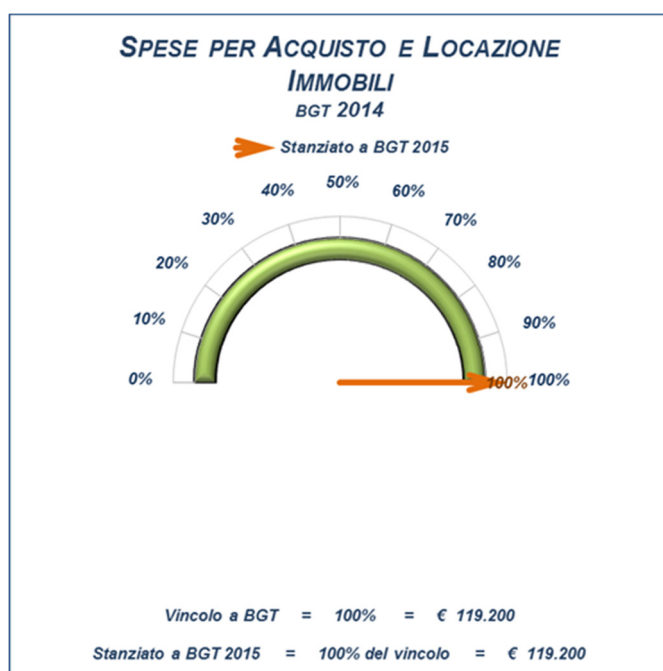
NOTE INTERPRETATIVE

Relativamente alle spese per acquisto e locazione di immobili si evidenzia che le locazioni passive oggi in essere riguardano contratti di locazione sottoscritti precedentemente alla Delibera 2268 del 24/10/2013 e non sono previste nuove locazioni passive per l'esercizio 2014;

TABELLA DI DETTAGLIO

SPESA PER ACQ. E LOCAZIONE DI IMMOBILI	BGT 2015
Spese per acquisto di immobili	-
Spese per locazioni	119.200,00
Spesa Arredi e Autovetture complessiva	119.200,00
Limite per il 2015	119.200,00
Variazione in valore assoluto	-
Variazione in percentuale	0,00%

INDICATORE



QUADRO DI SINTESI DEI VINCOLI DI BILANCIO

Quadro di riepilogo del Rispetto delle Direttive 2015 a preventivo

Vincolo di bilancio a Budget 2015	Esito
Spese di Funzionamento	In linea
Spese complessiva per il Personale	In linea
Incarichi di studio, ricerca e Consulenza ex art. 39 sexies LP. 23/1990	In linea
Spese di natura Discrezionale	In linea
Compensi percepiti dai componenti degli Organi di Amministrazione	In linea
Spese per lavoro Straordinario e viaggi di missione	In linea
Retribuzione complessiva della Dirigenza	In linea
Spese per le Collaborazioni ex art. 39 duodecies LP. 23/1990	In linea
Spese per l'acquisto di arredi e l'acquisto o sostituzione di autovetture	In linea
Spese per l'acquisto a titolo oneroso e la locazione di immobili	In linea

NUOVO PIANO DEI CONTI DEL BUDGET FBK 2015

COSTI	
	ARREDI
	ATTREZZATURE
	BREVETTI
	MATERIALE
	IMMOBILI
	PERSONALE
	PHD
	VIAGGI
	OCCASIONALI
	CONSULENZE
	CONVEGNI
	SERVIZI
	DISCREZIONALI
	UTENZE
	MENSA
	ORGANI ISTITUZIONALI
	ALTRI COSTI
	ADP SOCIETA' TERZE
RICAVI	
	RICAVI
	ALTRI RICAVI
	RICAVI DA ACQUISIRE
	RICAVI IN PERFEZIONAMENTO
ADP	
	ADP

RICLASSIFICAZIONE CENTRI DI COSTO - PER CENTRI DI BGT E PER AREA DI SPESA

Cdc	Denominazione	Centro di BGT	Area di Spesa
PEI06	Smart Spaces	CIT	Ricerca
PS019	IRSRS	Progetti Speciali	PARTECIPATE
PS020	OBC	Progetti Speciali	PARTECIPATE
1CB00	Spese comuni Tecnologie cognitive e della comunic.	CASSR	ricerca
1EA01	ECT*	ECT	ricerca
1FA00	Direzione Cirm CIRM	CIRM	ricerca
9AA00	Spese comuni Presidenza	CASSR	CASSR
9BD00	Spese comuni Servizio Tecnico	SIT	CASSR
AA000	Direzione FBK - CSSIG	ISIG	Ricerca
AA001	Ricerca FBK - CSSIG	ISIG	ricerca
BA000	Direzione FBK - CSR	ISR	Ricerca
BA001	Ricerca FBK - CSR	ISR	Ricerca
BA002	Didattica FBK - CSR	ISR	Ricerca
BA003	P.E. FBK - CSR	ISR	Ricerca
CA000	Pool Segreterie	CASSR	CASSR
CI000	Direzione FBK - CIT	CIT	Ricerca
CI001	e-Health	CIT	Ricerca
CI002	DKM	CIT	Ricerca
CI003	MPBA	CIT	Ricerca
CI004	AAL	CIT	Ricerca
CI005	CCL	CIT	Ricerca
CI006	ICT4G	CIT	Ricerca
CI007	EGO	CIT	Ricerca
CI008	TeV	CIT	Ricerca
CI009	Shine	CIT	Ricerca
CI010	SE	CIT	Ricerca
CI011	i3	CIT	Ricerca
CI012	ES	CIT	Ricerca
CI013	HLT	CIT	Ricerca
CI014	SOA	CIT	Ricerca
CI015	NiLab	CIT	Ricerca
CI016	Internazionalizzazione IT	CIT	Ricerca
CI017	Innovazione IT	CIT	Ricerca
CI018	Laboratori IT	CIT	Ricerca
CI019	WeD	CIT	Ricerca
CI020	Security & Trust	CIT	Ricerca
CI021	EIT	CIT	Ricerca
CI022	e-Government	CIT	Ricerca
CM000	Direzione FBK - CMM	CMM	Ricerca
CM001	MEMS	CMM	Ricerca
CM002	MiNALab	CMM	Ricerca
CM003	REET	CMM	Ricerca

Cdc	Denominazione	Centro di BGT	Area di Spesa
CM004	PAM-SE	CMM	Ricerca
CM005	MTLab	CMM	Ricerca
CM006	SOI	CMM	Ricerca
CM007	Bio MEMS	CMM	Ricerca
CM008	PS Simoni	CMM	Ricerca
CM009	LISC	CMM	Ricerca
CM010	ASEL	CMM	ricerca
CM011	APP	CMM	Ricerca
CM012	Innovazione MM	CMM	Ricerca
CM013	SRS	CMM	Ricerca
CM014	BioSInt	CMM	Ricerca
CM015	3DOM	CMM	Ricerca
CMS00	Unità strategica CMM	CMM	Ricerca
DA000	Direzione FBK - CNR	Attività FBK-CNR	Ricerca
DA001	Ricerca FBK - CNR	Attività FBK-CNR	Ricerca
DA002	IBF	Attività FBK-CNR	Ricerca
DA003	IFN-FOTONICA	Attività FBK-CNR	Ricerca
DA004	IMEM	Attività FBK-CNR	Ricerca
EA000	Direzione ECT*	ECT	Ricerca
EA001	Ricerca ECT*	ECT	Ricerca
FA000	Direzione C.I.R.M.	CIRM	Ricerca
FA001	Ricerca C.I.R.M.	CIRM	Ricerca
GA000	IRVAPP	IRVAPP	Ricerca
GA001	Ricerca IRVAP	IRVAPP	PARTECIPATE
HA000	CELCT	Partecipate in ADP	PARTECIPATE
IA000	CERPIC	CERPEG	ricerca
PA000	Partecipazioni	Progetti Speciali	ricerca
PEI00	SoNet	CIT	Ricerca
PEI01	FreeIT	CIT	Ricerca
PEI02	MITLAB	CIT	Ricerca
PEM01	ASEL	CMM	ricerca
PS000	PS Relazioni Internazionali	Progetti Speciali	CASSR
PS001	PS Comunicazione	CASSR	CASSR
PS002	PS università	Progetti Speciali	ricerca
PS003	PS Trasferimento Tecnologico	CASSR	CASSR
PS004	PS informattizzazione	CASSR	CASSR
PS005	ITCH	Progetti Speciali	ricerca
PS006	PS FBK	Progetti Speciali	CASSR
PS007	PS Biblioteca	CASSR	Ricerca
PS008	PS Editoria	CASSR	CASSR
PS009	PS Create - net	Partecipate in ADP	PARTECIPATE
PS010	IRVAPP	IRVAPP	Ricerca
PS011	GRANT OFFICE	CASSR	CASSR
PS012	MILAB	Progetti Speciali	ricerca

Cdc	Denominazione	Centro di BGT	Area di Spesa
PS013	PS - CELCT	Partecipate in ADP	PARTECIPATE
PS014	PS - GRAPHI-TEC	Partecipate in ADP	PARTECIPATE
PS015	PS - AHREF	Partecipate in ADP	PARTECIPATE
PS016	Progetti Speciali CIT e CMM	Progetti Speciali	ricerca
PS017	Progetti RESTATE	Progetti Speciali	Ricerca
SA000	Presidenza	CASSR	CASSR
SA001	Amministrazione	CASSR	CASSR
SA002	Personale	CASSR	CASSR
SA003	Patrimonio	CASSR	CASSR
SA004	Servizio Tecnico	CASSR	CASSR
SA005	Technology Innovation and Information Systems	CASSR	CASSR
SA006	Legale	CASSR	CASSR
SA007	Sicurezza	CASSR	CASSR
SA008	Research Assessment	CASSR	CASSR
SA009	SEGRETERIA GENERALE	CASSR	CASSR
SA010	DIREZIONE DEI SERVIZI	CASSR	CASSR
SA011	PEOPLE INNOVATION	CASSR	CASSR
SA012	AIRT	CASSR	CASSR
SA013	Finanziamenti alla Ricerca	CASSR	CASSR
SA014	Studi e Ricerche	CASSR	CASSR
SA015	Affari Generali	CASSR	CASSR
SA016	Comunicazione ed Eventi	CASSR	CASSR
SA017	Supporto al Polo Umanistico	CASSR	CASSR
ZA000	Plesso Via S. Croce	Funzionamento	CASSR
ZA001	Plesso Villa Tambosi	Funzionamento	CASSR
ZA002	Plesso Povo	Funzionamento	CASSR
ZA003	Plesso Via della Cascata	Funzionamento	CASSR
ZA004	Plesso Università	Funzionamento	CASSR
ZA005	Plesso CSSR	Funzionamento	CASSR
ZB000	Magazzino Materiali	Funzionamento	CASSR
ZB002	Costi Comuni	Funzionamento	CASSR
ZB004	Costi Comuni GSC	Funzionamento	CASSR
ZB005	Costi Comuni Patrimonio	Funzionamento	CASSR
ZB006	Costi Comuni Amministrazione	Funzionamento	CASSR
ZZ001	Investimenti strategici	Investimenti strutturali	ricerca
ZZ002	Piano Edilizio	Investimenti strutturali	CASSR
ZZ003	Nuovo Sistema Informativo	Investimenti strutturali	CASSR
ZZ004	Partecipazioni	Progetti Speciali	CASSR
ZZZ00	Piano Investimenti Straordinari	ADP Investimenti	CASSR
ZA006	Plesso Santa Chiara	Funzionamento	CASSR
LA000	Behavioural Economics	Behavioural Economics	ricerca
PS018	IMPLEMENTAZIONE DELLA RICERCA SANITARIA	Progetti Speciali	ricerca
PEI03	DPCS	CIT	ricerca
PEI04	SHELL	CIT	ricerca

Cdc	Denominazione	Centro di BGT	Area di Spesa
PS021	FESTA	Progetti Speciali	ricerca
CI023	Project Management	CIT	Ricerca
PEI05	DH	CIT	Ricerca
PEI07	Remote Sensing for Digital Earth	CIT	Ricerca
PEI06	SmartSpaces	CIT	Ricerca
PEI08	Digital Commons Lab	CIT	Ricerca
PEI09	Energy Efficient Embedded Digital Architectures	CIT	Ricerca
PEI10	MobS Mobile and Social Computing Lab	CIT	Ricerca

PARTE II:
Vincoli procedurali

LINEE GUIDA ASSUNTE DAL SERVIZIO RISORSE UMANE IN ORDINE ALL'ADEMPIMENTO DEI PROFILI PROCEDURALI RELATIVI ALLE DIRETTIVE DI CUI ALLA DELIBERA DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 2288/2014

Il Servizio Risorse Umane gestisce le diverse dimensioni del proprio organico nonché il ciclo di vita del personale nel rispetto in prima istanza del profilo giuridico e procedurale delle direttive provinciali e, in seconda istanza, dei profili finanziari legati alle dimensioni della spesa.

Nello specifico, per il personale ricercatore e tecnologo, il Servizio Risorse Umane procede a nuove assunzioni ovvero ad instaurazioni di rapporti di lavoro solo in correlazione a specifici progetti di ricerca; per progetto di ricerca si intende: un'attività di studio e ricerca che ha un inizio e una fine e che trova riscontro in accordo di programma ovvero in commesse istituzionali o commerciali. La correlazione al progetto deve essere sempre esplicitata nel contratto individuale al momento dell'instaurazione del rapporto di lavoro; essa comunque, in ragione della dinamica delle esigenze organizzative, dovrà essere sempre riscontrabile nella mappatura necessaria alla rendicontazione di progetto ovvero ai MAP o Time-sheet.

A valle delle verifiche circa il rispetto del profilo giuridico e procedurale, il Servizio Risorse Umane verifica la sostenibilità finanziaria dell'impegno richiesto con riguardo al bilancio di previsione (budget) assumendo quale limite massimo del costo del personale il 65 per cento dell'Accordo di programma dell'anno di riferimento. Per ogni evento originariamente non contemplato dal bilancio di previsione, il Servizio Risorse Umane assume i necessari giustificativi circa la sostenibilità della spesa dandone evidenza documentale e procedurale (modulo autorizzativo e inserimento nel sistema gestionale).

Con riguardo ad eventuali consolidamenti della pianta organica (assunzioni a tempo indeterminato ovvero stabilizzazioni) il Servizio Risorse Umane potrà procedere soltanto nel limite del costo del personale sopra richiamato (65 per cento dell'Accordo di programma) e dei programmi previsti per le "tenure track".

Per quanto invece attiene al personale amministrativo e di supporto alla ricerca, fatta salva la relativa sostenibilità economica in relazione ai vincoli di spesa previsti per il complesso del personale della Fondazione, il Servizio Risorse Umane potrà procedere a nuove assunzioni a tempo indeterminato nel limite del 20 per cento della spesa per il personale cessato negli anni precedenti, nonché ad assunzioni a tempo determinato per sostituzione di personale assente con diritto alla conservazione del posto.

Senza distinzione tra le figure professionali il Servizio Risorse Umane procederà all'attuazione degli obblighi previsti dalla legge n. 68 del 1999 in materia di categorie protette e di orfani nonché degli accordi in ordine ai processi di "tenure track" già definiti.

All'implementazione del proprio Piano Programma, la Fondazione rimette invece la gestione di quelle dimensioni del proprio organico che rilevano nella prospettiva della manutenzione e valorizzazione del patrimonio di competenze, conoscenze e abilità proprie di un centro di ricerca, nell'ottica delle finalità istituzionali della Fondazione così come riconosciute dal legislatore provinciale.

LINEE GUIDA PER AFFIDAMENTO INCARICHI AD ALTA O SPECIFICA PROFESSIONALITÀ ASSUNTE DALL'UFFICIO ACQUISTI

Art. 1: Oggetto

Il presente documento disciplina le modalità di affidamento degli incarichi esterni di alta o specifica professionalità per studio, ricerca e consulenza previsti all'art. 13 del Regolamento Amministrativo della Fondazione Bruno Kessler.

Art. 2: Definizioni

Incarichi di studio: sono attività di studio che si concludono con la consegna di una relazione scritta finale, nella quale si illustrano i metodi applicativi, i risultati e le soluzioni proposte.

Incarichi di ricerca: presuppongono la preventiva definizione del relativo programma da parte della Fondazione.

Incarichi di consulenza: consistono nella richiesta di pareri ad esperti. Tali incarichi si estrinsecano in attività meramente rafforzative e/o asseverative della correttezza dell'azione della Fondazione nel suo complesso o in alcune sue parti.

Art. 3: Ambito di applicazione

Rientrano nell'ambito di applicazione del presente documento le prestazioni di professionisti che si estrinsecano in:

- studio e soluzione di questioni inerenti l'attività istituzionale della Fondazione;
- attività professionali finalizzate alla resa di pareri, valutazioni, espressione di giudizi;
- consulenze legali espresse in pareri aventi il carattere della occasionalità;
- studi per l'elaborazione di schemi di atti amministrativi o normativi.

Art. 4: Esclusioni

Non rientrano nella disciplina del presente documento, in quanto o regolati da specifiche norme di legge o attratti dalla disciplina degli appalti pubblici - anche se svolti da professionisti non organizzati in impresa - le seguenti tipologie di incarichi:

- prestazioni professionali consistenti nella resa di servizi o adempimenti obbligatori per legge;
- rappresentanza in giudizio e patrocinio della Fondazione;
- incarichi di progettazione e di direzione lavori, collaudi, redazione di studi, ricerche e valutazioni tecniche e per l'espletamento di compiti preparatori, strumentali ed esecutivi;
- incarichi per l'attuazione della normativa in materia di sicurezza sul lavoro;
- funzioni notarili;
- partecipazione di esperti esterni in qualità di commissari per la selezione di personale o gare;
- incarichi relativi ai componenti degli organismi di controllo interno e del nucleo di valutazione;
- incarichi consistenti in un insieme articolato ed eterogeneo di prestazioni privo del requisito della temporaneità ovvero della eccezionalità delle esigenze da soddisfare, quali a titolo di esempio: servizi legali e gestionali; analisi e sviluppo di software (servizi informatici); servizi di ricerca e sviluppo; formazione e aggiornamento del personale dipendente. Tali tipologie di incarico elencate negli allegati II A e II B del D.Lgs. 163/2006 vengono affidati mediante le procedure ivi previste.

Art. 5: Controlli

Ai fini del contenimento e della razionalizzazione delle spese afferenti gli incarichi di studio, ricerca e consulenza non relativi ad attività obbligatorie e indispensabili purché connesse con l'attività istituzionale della Fondazione, il Segretario generale sottopone all'approvazione del Consiglio di Amministrazione una proposta di budget che contempla alla voce "consulenze ex art. 39 sexies L.P. 23/1990" una disponibilità per l'esercizio successivo tale da garantire ex ante il rispetto delle direttive emanate in materia dalla Provincia Autonoma di Trento. Il budget viene quindi suddiviso tra i vari centri di responsabilità in funzione delle esigenze da questi ultimi manifestate, i quali a loro volta assegneranno parimenti il vincolo di spesa alle singole unità afferenti il centro.

Il rispetto delle direttive viene inoltre garantito al momento della procedura di affidamento del singolo incarico attraverso un controllo di merito sull'oggetto di spesa in fase di Richiesta di Acquisto e relativa autorizzazione, nei termini definiti all'articolo che succede.

Art. 6: Procedura di affidamento degli incarichi

Per procedere all'affidamento di un incarico esterno di consulenza, studio e ricerca il richiedente deve compilare il modulo di RdA on-line all'indirizzo <http://patrimonio.fbk.eu/RdA> previa autenticazione con login e password assegnati da FBK. La richiesta deve essere motivata da una o più delle seguenti condizioni:

- alta o specifica professionalità dell'incarico;
- esigenze cui non può essere fatto fronte con personale in servizio o per le quali sia necessaria l'integrazione di professionalità;
- impossibilità di svolgere l'attività con personale interno in relazione ai tempi di realizzazione dell'obiettivo;
- ragioni di urgenza o emergenza.

In relazione all'affidamento di incarichi esterni relativi ad attività non obbligatorie e non indispensabili, il richiedente può individuare direttamente il professionista qualora il compenso dovuto non superi l'importo di € 20.000,00. Al di sopra di tale soglia devono essere consultati tre soggetti competenti nella materia oggetto di incarico.

Qualora sia necessario o semplicemente opportuno procedere alla consultazione di più soggetti, per la selezione del professionista da incaricare si applicano le norme stabilite per le procedure di appalto in economia. Nella valutazione si terrà conto dell'esperienza nella materia oggetto di incarico, emergente dai curricula, ponderata con i preventivi esposti.

L'incarico è conferito dai competenti Direttori di Centro e Responsabili di Servizio, ovvero dal Responsabile del Servizio Patrimonio nel caso in cui questi ultimi non siano muniti di procura, fino ad un ammontare di costo di € 30.000 e per tutte le ipotesi di costo più elevato dal Segretario generale.

Il contratto definisce specificamente l'oggetto e la durata dell'incarico, le modalità di esecuzione e controllo, il compenso e le modalità di pagamento, le penali in caso di ritardo, le facoltà di recesso e di risoluzione.

LINEE GUIDA PER LE SPESE DI NATURA DISCREZIONALE

Premessa

Le direttive emanate nei confronti degli enti strumentali privati e delle fondazioni nell'ambito del Piano di miglioramento, adottato dalla Provincia Autonoma di Trento in applicazione dell'art. 3 della L.P. n. 10 del 2012, stabiliscono una riduzione delle spese aventi carattere discrezionale fissata per l'anno 2014 nel 65% rispetto al valore medio del triennio 2008-2010.

Le presenti linee guida vengono quindi adottate dalla Fondazione Bruno Kessler al fine di garantire il rispetto del suddetto limite di spesa e saranno oggetto di aggiornamento in conseguenza di eventuali nuove direttive provinciali.

Art. 1: Ambito di applicazione - Esclusioni

Hanno carattere discrezionale, e sono per ciò assoggettate alla riduzione richiamata in premessa, le spese afferenti: mostre e relative pubblicazioni, attività promozionali, convegni, manifestazioni, pubblicità, iniziative di comunicazione, sponsorizzazioni, realizzazione e acquisto di pubblicazioni anche on-line, produzioni audiovisive, progetti grafici.

La riduzione di spesa non opera laddove si tratti di *spese indispensabili* connesse all'attività istituzionale della Fondazione e per le spese sostenute nel contesto della realizzazione di progetti cofinanziati per almeno il 50% da soggetti esterni, in particolare dall'Unione europea.

Art. 2: Definizioni

Spese discrezionali:

Al fine della individuazione della natura discrezionale della spesa devono essere considerate le tipologie imputate ai seguenti conti contabili:

Conto	Descrizione	Conto	Descrizione
41101540	Acquisto di libri, atti, volumi e ricerche	41301510	Affitto/locazioni per convegni e congressi
41101550	Materiale di consumo per convegni e congressi	41301530	Affitto/locazioni beni di terzi per mostre e fiere
41201030	Ospitalità	41901040	Spese di rappresentanza
41201080	Reprints	41901510	Oneri diversi per convegni e congressi
41201100	Spese per riunioni	41991060	Stampa/acquisto di atti, volumi e ricerche
41201560	Stampa di atti, volumi e ricerche	41991070	Allestimento convegni e congressi
41201570	Prestazioni di servizi per convegni e congressi	41991130	Mostre e fiere
41201620	Prestazione di servizi per mostre e fiere		

Spese indispensabili:

Tra le tipologie elencate nei conti contabili dianzi individuati si assumono quali *indispensabili*, anche se cofinanziate da soggetti esterni per meno del 50%, tutte le spese imputate ad uno dei seguenti centri di costo:

1. Tutti i Cdc afferenti all'"area si spesa" della Ricerca
2. Cdc SA000 Presidenza
3. Cdc SA009 Segreteria Generale
4. Cdc SA016 Comunicazione ed Eventi
5. Cdc SA017 Supporto al Polo umanistico
6. Cdc ZB002 Costi comuni ricerca

Poiché tuttavia anche le *spese indispensabili* devono essere assunte secondo criteri di sobrietà e motivate nella relazione che accompagna il bilancio della Fondazione, i Responsabili dei centri di costo sopra individuati sono chiamati a fornire puntuale motivazione in merito all'indispensabilità della spesa per il perseguimento dei fini istituzionali della Fondazione, oltre ad adottare strumenti atti a garantirne l'economicità (ad esempio aderendo alle convenzioni sottoscritte dalla Fondazione con fornitori di fiducia).

Art. 3: Controlli

Le attività di monitoraggio e controllo del vincolo di spesa sancito dalle Direttive della Provincia autonoma di Trento relativamente alle spese di natura discrezionale avvengono *ex ante*, in sede di stesura del budget, mediante imputazione puntuale in termini di conto contabile, centro di costo e commessa.

L'assunzione della singola spesa dovrà essere preceduta da richiesta inoltrata alla competente Unità Acquisti e Appalti mediante la procedura on-line. In detta procedura, in caso di spesa cofinanziata per meno del 50%, i richiedenti dovranno fornire adeguata motivazione di indispensabilità connessa all'attività istituzionale della Fondazione; detta motivazione andrà infatti ad integrare la relazione allegata al bilancio, come richiesto nelle direttive emanate dalla Provincia.

In assenza di motivazione, ovvero nel caso di motivazione palesemente infondata, la richiesta di acquisto non potrà essere processata e la spesa sarà preclusa.

Art. 4: Procedure

L'assunzione delle spese oggetto del presente documento sono autorizzate secondo le procedure di acquisto vigenti in FBK.

In particolare, trattandosi di spese che per lo più afferiscono ad eventi organizzati da FBK, il richiedente deve compilare il modulo di RdE on-line all'indirizzo <http://patrimonio.fbk.eu/RichiestadiEvento>, previa autenticazione con login e password assegnati da FBK e secondo i termini previsti nella allegata "Procedura Eventi FBK".

Per le spese che non attengono eventi organizzati da FBK deve essere applicata la procedura di acquisto mediante RdA on-line <http://patrimonio.fbk.eu/RdA>, previa autenticazione con login e password assegnati da FBK e secondo i termini previsti nella allegata "Procedura per l'acquisto di beni e servizi".