

## Allegato 1 - Rispetto delle direttive provinciali per l'Esercizio 2021

### 1. DIRETTIVE PER LE FONDAZIONI DI CUI ALL'ALLEGATO B DELLA DELIBERA 1831/2019

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 2021.

#### 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 2021, ha contenuto i costi di funzionamento (voce B di conto economico esclusi 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), gli ammortamenti e le svalutazioni nel limite del corrispondente valore dell'esercizio 2019.

Anno	2019	2021
Totale Costi Produzione (B)	51.028.321	44.605.122
Costo complessivo del personale (B9)	-30.931.936	-31.753.901
Costo Complessivo delle collaborazioni	-1.410.312	-775.739
Ammortamenti e svalutazioni (B10)	-4.509.548	-929.276
Accantonamenti (B12+B13)	-120.393	-11.019
	<b>14.056.132</b>	<b>11.135.187</b>
Costi Produzione ricerca	-8.200.379	-6.859.057
Costi Produzione Partecipate	0	-30.527
Costi Produzione Supporto alla Ricerca (*)	-421.547	-243.630
Costi CASSR Commesse Co-Finanziate (**)	0	0
Costi Progetti One-Time	-570.637	-476.423
Costi Direttiva	<b>4.863.569</b>	<b>3.525.551</b>
		<b>-1.338.018</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. Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza

Nel 2021 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 limitatamente alla parte cofinanziata da enti esterni alla Provincia.

<b>SPESE DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA</b>	<b>Valore Medio 2008-2010</b>	<b>2021</b>
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	288.265	-
- spese sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati almeno al 50% da soggetti esterni		-
<b>Totale spese di studio ricerca e consulenza</b>	<b>288.265</b>	<b>-</b>
<b>Limite per spese di studio, ricerca e consulenza 2021: 65% della media</b>		<b>187.372</b>

La Fondazione nel 2021 non ha sostenuto spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza afferenti l'attività istituzionale ovvero costituenti diretto espletamento della mission.

La Fondazione nel 2021 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 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. 1831/2019 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 2021 ha sostenuto spese discrezionali afferenti l'attività istituzionale secondo criteri di sobrietà per un importo di 7.919€ 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>2021</b>
Spese discrezionale non afferente all'attività di ricerca	166.574	17.243
- spese indispensabili	142.430	
SA000 - Presidenza		733
SA002 - Risorse Umane - Libri, stampe, pubblicazioni		2.045
SA003 - Appalti e Contratti		4.230
SA009 - Segreteria Generale		300
SA016 - Comunicazione ed Eventi		512
SA017 - Supporto al Polo Umanistico		100
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		3.914
Spesa discrezionale NETTA	24.144	5.410
IVA (valore medio 10%)	2.414	
<b>SPESE DISCREZIONALI NETTE</b>	<b>26.558</b>	
<b>Limite direttiva 2021: 70% in meno rispetto alla media</b>		<b>7.968</b>

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

Nel 2021 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 n. 787/2018.

#### **f. Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili**

Nel 2021 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 2021 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 per la spesa 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>2021</b>
Spesa Arredi	141.239	32.616
Spesa Autovetture	33.378	24.800
- Arredi su commesse Co-Finanziate		-
<b>Totale spesa Arredi e Autovetture</b>	<b>174.617</b>	<b>57.416</b>
<b>Limite per il 20210: 50% della spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012</b>		<b>87.308</b>

#### **h. Acquisto di beni e servizi**

Relativamente all'affidamento di contratti di lavori pubblici la Fondazione nel corso del 2021 la Fondazione:

- ha espletato in autonomia le procedure di affidamento di lavori di valore inferiore alla soglia comunitaria fatto salvo quanto previsto dall'art. 18, comma 3 della l.p. n. 9 del 2013 e dall'art. 33.1 della l.p. n. 26 del 1993, nel rispetto della normativa vigente. Procedure negoziate: Gara telematica n. 98621 CIG: 8671268CB6, Gara telematica n. 99130 CIG: 8733951C5C; Gara telematica n.100846 CIG: 8787891D0E; Gara telematica n. 100979 CIG: 879887013A; Gara telematica n.: 103748 CIG 8936240289.

Per l'acquisizione di beni e servizi la Fondazione nel corso del 2021:

- ha svolto in autonomia, in forza della deliberazione della Giunta Provinciale n. 94 di data 30 gennaio 2020, le seguenti procedure aperte: Gara telematica n. 94188 LOTTO 1: CIG 8436573049 LOTTO 2: CIG 843661421E; Gara telematica n. 100225 CIG 87586770EA; Gara telematica n. 101473 CIG 8801128894; Gara telematica n. 102614 CIG 8883635F80; Gara telematica Mercurio n. 105437 CIG 9015859A34; Gara telematica n.: 100350 CIG: 8768596A52;
- ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione da APAC: portierato, energia elettrica;
- ha proceduto all'acquisizione utilizzando il MEPAT per le seguenti tipologie di beni/servizi: materiale informatico, cancelleria, software, servizi informatici, servizi generali, servizi di supporto alla p.a., DPI e materiale per il contrasto al COVID-19, attrezzature scientifiche, servizi di ricerca, stampati, servizi di formazione, servizi di manutenzione (vari), mezzi di trasporto, organizzazione eventi, arredi, servizi di certificazione, servizi assicurativi, noleggio mezzi con autista, prodotti editoriali e multimediali;
- ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione di CONSIP per le seguenti tipologie di beni/servizi: gas naturale, telefonia fissa, telefonia mobile;
- ha provveduto all'acquisizione utilizzando il MEPA gestito da Consip per le seguenti tipologie di beni/servizi non disponibili sul MEPAT: prodotti chimici specifici per la ricerca, manutenzioni pompe da vuoto, vestiario per clean room, sorgenti radioattive, software di ricerca, strumentazione scientifica, server HPC, infrastruttura iperconvergente (HCI).

#### **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 di connettività con Trentino Digitale Spa e all'Agenzia per i contratti e gli appalti per acquisti su mercato elettronico e convenzioni.

#### **j. Operazioni di indebitamento**

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

#### **k. Trasparenza**

- a) La Fondazione ha provveduto all'attuazione degli obblighi di trasparenza e alla trattazione delle domande di accesso ai sensi della L.P. 4/2014, in conformità alle direttive stabilite dalla Giunta provinciale con deliberazione 1033/2017 e ha pubblicato sul proprio sito istituzionale le direttive della Provincia.
- b) La Fondazione ha provveduto alla pubblicazione sul proprio sito internet istituzionale - sezione Amministrazione trasparente - del bilancio di previsione/budget economico e bilancio di esercizio, ai sensi dell'art. 18 bis, comma 2 del D.Lgs. 118/2011.

#### **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, alla Provincia – Ufficio per il controllo legale dei conti – in data 19/10/2021.

#### **m. Comunicazione stato attuazione attività**

La Fondazione ha provveduto a trasmettere in data 19/10/2021 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 2122/2020 PARTE II, LETTERA B

### a. Costo del personale

Nel 2021 la Fondazione non ha proceduto al rinnovo del contratto collettivo provinciale di lavoro 2019-2021, fatto salvo la corresponsione dell'indennità di vacanza contrattuale nelle misure sancite dalla delibera 1785 del 2020.

Rileviamo che la Giunta provinciale, con delibera n. 179 di data 12 febbraio 2021, ha autorizzato la conclusione della trattativa contrattuale relativa al triennio 2016/2018 del CCPL applicato al personale della ricerca dipendente della Provincia Autonoma di Trento e l'applicazione delle disposizioni contrattuali relativamente alle progressioni stipendiali previste dal citato CCPL.

Nel 2021 la Fondazione ha mantenuto il costo per il personale a tempo indeterminato o tenure-track iscritto in bilancio, comprensivo del personale provinciale messo a disposizione, nel limite del 69% dello stanziamento sul Bilancio provinciale per l'Accordo di programma per l'anno di competenza (comprensivo della quota massima del 20% dei residui/avanzi "liberi" su ADP autorizzati) calcolato al netto delle quote destinate rispettivamente: ad altri soggetti controllati; alla premialità; ad investimenti edilizi.

Nella spesa per il personale e nello stanziamento per Accordo di Programma non sono stati considerati i costi relativi al rinnovo contrattuale del personale della Provincia messo a disposizione della Fondazione per gli importi coperti da specifici finanziamenti provinciali aggiuntivi.

Nella spesa di personale rientrano anche eventuali accantonamenti iscritti a bilancio per contenziosi sul lavoro.

<b>INCIDENZA COSTO PERSONALE SU ACCORDO DI PROGRAMMA</b>	<b>2021</b>
Stanziamento iniziale sul bilancio provinciale per l'Accordo di programma per l'anno 2021	27.304.000,00 €
20% quota dei residui/avanzi "liberi" su Accordo di Programma utilizzati dalla Fondazione nel 2021	911.486,80 €
<b>Stanziamento netto per Accordo di programma 2021</b>	<b>28.215.486,80 €</b>
Totale costo del personale dipendente a tempo indeterminato/tenure track	20.627.356,34 €
di cui: costo per personale a tempo indeterminato	19.698.875,80 €
di cui: costo per personale in Tenure Track	928.480,54 €
+ accantonamenti per contenziosi sul lavoro	- €
+ Double Appointment NON finanziati con entrate proprie	142.434,85 €
+ Altri costi	14.077,93 €
- costo personale assunto con L68/99	590.797,93 €
- costo personale FBK finanziato con entrate proprie	633.051,99 €
<b>Limite massimo Direttiva (75% somma tra Adp e quota 20% residui/avanzi)</b>	<b>21.161.615,10 €</b>
<b>Costo del personale per calcolo dell'incidenza</b>	<b>19.560.019,20 €</b>
Margine residuo su Direttiva (Limite - costo del personale)	1.601.595,90 €
<b>Incidenza costo del personale su Accordo di programma</b>	<b>69%</b>

(dati sull'anno di riferimento, al 31.03.2022)

## NOTE INTERPRETATIVE

Il limite superiore (Vincolo) per il costo del personale strutturato previsto per l'anno 2021 corrisponde al 75% della somma dell'Accordo di Programma e di una quota del 20% dei residui/avanzi "liberi".

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 della durata del percorso di Tenure Track individuato nel "Verbale della riunione della Commissione Istituzionale di Tenure Track" e nel relativo contratto a tempo determinato in modalità Tenure Track. 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 e il personale finanziato con entrate proprie (vedasi sezione successiva).

Il costo consuntivo del personale strutturato e in tenure track è calcolato per l'anno di riferimento in base ai dati a disposizione al 31 marzo 2022 e comprende tutte le voci di costo, inclusa la retribuzione contrattuale e individuale, indennità di vacanza contrattuale (IVC), indennità, premialità (standard, autofinanziamento e premialità individuali), sistema incentivante, Sanifonds, riproporzionati in base alla percentuale di part time per i lavoratori a tempo parziale.

Per doppia affiliazione o "Double Affiliation" 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.

Per completezza di informazione si presenta di seguito un prospetto di sintesi del costo consuntivo totale del personale per l'anno 2021, comprensivo anche del personale non strutturato, non sottoposto alle presenti Direttive, e delle altre voci:

<b>n</b>	<b>categoria</b>	<b>costo 2021</b>
<b>1</b>	Personale Dipendente Tempo Determinato	9.994.641,90 €
<b>2</b>	Personale Dipendente Tempo Indeterminato	19.698.875,80 €
<b>3</b>	Personale in Tenure Track (TD)	928.480,54 €
<b>4</b>	Lavoratori interinali	480.101,00 €
<b>5</b>	Double Affiliation assegnate NON finanziate con entrate proprie	142.434,85 €
<b>6</b>	Double Affiliation assegnate finanziate con entrate proprie	- €
<b>7</b>	Altri costi (INAIL PAT)	14.077,93 €
<b>8</b>	Altri costi (accantonamento rinnovo CCPL su base IPCA 2019-2021)	495.288,76 €
	<b>TOTALE</b>	<b>31.753.900,78 €</b>

La spesa complessiva a consuntivo relativa ad assunzioni a tempo indeterminato, tenure track o progressioni di carriera o Double Affiliation finanziate con entrate proprie per gli anni 2019, 2020 e 2021 ammonta a 633.051,99 €, pari al 4,1% della media del triennio 2016-2018.

<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 spesa autorizzata (10% della media)</b>	<b>1.554.406,10 €</b>
<b>Spesa complessiva personale su autofinanziamento - anno 2021</b>	<b>633.051,99 €</b>
di cui per assunzioni a tempo indeterminato	- €
di cui per tenure track	610.230,75 €
di cui per progressioni di carriera	22.821,24 €
di cui per double affiliation	- €
<b>% di spesa complessiva su vincolo media autofinanziamento (max 10%)</b>	<b>4,1%</b>

*(dati sull'anno di riferimento, al 31.03.2022)*

## NOTE INTERPRETATIVE

La spesa sopra riportata è relativa al costo consuntivo per l'anno 2021 del personale strutturato finanziato con entrate proprie. Le prime cinque Tenure Track finanziate con entrate proprie si sono perfezionate nel gennaio 2020 (spesa per l'anno 2019 pari a 0,00 €). Nel corso del 2020 sono state inoltre perfezionate tre progressioni finanziate con entrate proprie. Il CdA di FBK nella seduta del 25 marzo 2021 ha approvato la pianificazione POE 2021-2022 prevedendo un sostanziale azzeramento del margine disponibile sulle entrate proprie nel 2022. Nel 2021 sono state assegnate ulteriori sei Tenure Track finanziate con entrate proprie. Per un'efficace gestione dei prospetti relativi al monitoraggio dei costi del personale, il costo relativo alle Double Affiliation assegnate è stato interamente imputato alla pianificazione standard (vincolo somma del 75% di AdP + 20% di residui/avanzi).



## b. Equilibrio della pianta organica

La Fondazione ha mantenuto un sostanziale equilibrio nella pianta organica dei ricercatori garantendo il rispetto delle percentuali stabilite dalle direttive:

<b>PIANTA ORGANICA RICERCATORI</b>	<b>NR. UNITA'</b>	<b>%</b>	<b>% A TENDERE</b>
CATEGORIA R1/T1	18	10%	fino a 15%
CATEGORIA R2/T2	56	32%	fino a 30%
CATEGORIA R3/T3	93	53%	
CATEGORIA R4/T4	9	5%	almeno 55%
<b>TOTALE</b>	<b>176</b>		

*(dati sull'anno di riferimento, al 31.03.2022)*

Il parziale scostamento di una delle dimensioni monitorate dalla direttiva (CATEGORIA R2/T2) è riconducibile al fisiologico dinamismo negli indici di turnover in entrata e uscita della Fondazione e a politiche di gestione delle progressioni di carriera, soprattutto con riguardo alla fascia apicale, che devono tener conto dell'andamento demografico del personale.

## c. Limiti al trattamento economico dei dirigenti

Nel 2021, la Fondazione non ha costituito nuove posizioni dirigenziali o non ha coperto posizioni dirigenziali vacanti.

Con riferimento ai dirigenti, nel 2021, la Fondazione ha rispettato il limite massimo ai trattamenti economici dei dirigenti e del restante personale stabiliti con deliberazione della Giunta provinciale n. 787/2018.

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

**3. DISPOSIZIONI RELATIVE AL RECLUTAMENTO DEL PERSONALE DIVERSO DA QUELLO RICERCATORE E TECNOLOGO DI CUI ALL'ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE 2122/2020 PARTE II, LETTERA C.**

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. 2122/2020, allegato (parte II, punto C1 e C.2).

Trento, 29 aprile 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

IL PRESIDENTE

Prof. Francesco Profumo

FIRMATO IN ORIGINALE