

**ALLEGATO 3**

**VERIFICA DEL RISPETTO DELLE DIRETTIVE PROVINCIALI PER  
L'ESERCIZIO 2016**

Note di “compilazione”:

- Lo schema indicato di seguito costituisce una linea guida del testo da inserire nella relazione sulla gestione in merito al rispetto delle direttive da parte della Fondazione.
- Lo schema proposto costituisce un contenuto minimo e può essere **modificato/integrato per meglio adeguare la risposta alla propria realtà aziendale.**
- Nel caso in cui l'adeguamento a certe disposizioni sia già avvenuto in anni precedenti la Fondazione è comunque tenuta a darne comunicazione adeguando opportunamente il testo.
- I dati di spesa sono quelli desumibili dal bilancio della Fondazione e devono essere riconciliabili con lo stesso.
- **In caso di risposta negativa si richiede di dare sempre opportuna motivazione anche fornendo i dati relativi agli eventuali scostamenti.**
- Nel caso in cui per la Fondazione non si verificano le fattispecie previste modificare opportunamente il testo.
- In caso di esigenze specifiche della Fondazione le tabelle possono essere integrate.

**1. DIRETTIVE PER LE FONDAZIONI DI CUI ALL'ALLEGATO B DELLA  
DELIBERA 2114/2015 E S.M.**

**a. Trasferimenti provinciali**

La fondazione **ha** iscritto nel proprio bilancio un volume di trasferimenti provinciali coerente con le somme stanziato sul bilancio della Provincia. Nel dettaglio:

Lo stanziamento provinciale iscritto a finanziamento dell'attività della Fondazione per l'anno 2016 era di 227.000 euro. La Fondazione ha quindi costruito il proprio bilancio coerentemente con questa previsione e nel corso del 2016 la Provincia ha liquidato alla Fondazione una somma pari a 160.000 euro (a valere sul contributo 2016). I restanti 67.000 euro sono stati erogati all'inizio del 2017.

**b. Costi di funzionamento**

La fondazione, nel 2016, **ha** contenuto i costi di funzionamento (esclusi quindi i costi diretti afferenti l'attività istituzionale quale ad esempio l'attività di ricerca, didattica...) diversi da quelli afferenti il personale ad esclusione di ammortamenti, svalutazioni, oneri finanziari e imposte, nel limite del corrispondente valore dell'esercizio 2015.

COSTI DI FUNZIONAMENTO	2015	2016
Totale costi di produzione (B)	341051	268440
- Costo complessivo del personale (B9)	59794	63839
- Costo complessivo delle collaborazioni	80183	44350
- ammortamenti e svalutazioni (B10)	-	
- accantonamenti (B12+B13)	-	
- costi afferenti l'attività specifica dell'ente coerentemente con i propri scopi statutari	155.124	115.097
....		
<b>COSTI DI FUNZIONAMENTO TOTALI</b>	<b>45.950</b>	<b>45.154</b>
<b>Limite 2016: VOLUME COMPLESSIVO COSTI 2015</b>		<b>45.950</b>

### c. Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza

Nel 2016 la Fondazione [ha](#) ridotto le spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza, diversi da quelli afferenti attività istituzionale ovvero costituente 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.

Come evidenziato dalla tabella sottostante, negli anni considerati, la Fondazione [non ha](#) attribuito incarichi di studio, ricerca e consulenza di cui all'articolo 39 sexies della legge provinciale n. 23 del 1990

SPESE PER INCARICHI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA	Media 2008-2010	2016
<b>Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	0	0
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	-	-
<b>SPESE PER INCARICHI NETTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Limite 2016: 65% del valore medio 2008-2010</b>		<b>-</b>

La Fondazione nel 2016 [non ha](#) sostenuto spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza afferenti l'attività istituzionale ovvero costituente diretto espletamento della mission aziendale

La Fondazione nel 2016 [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 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 3) dell'allegato B della deliberazione n. 2114/2015 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.

Tutte le spese di carattere discrezionale rientrano nella categoria delle spese indispensabili ai fini dello svolgimento dell'attività istituzionale. In particolare, si specifica che una parte considerevole dell'attività istituzionale della Fondazione consiste nell'organizzazione di convegni, manifestazioni, iniziative di divulgazione culturale. Si tratta di spese indispensabili per l'attività della Fondazione, senza le quali non sarebbe possibile adempiere alle finalità statutarie della stessa.

Va inoltre precisato che il valore medio del triennio 2008-2010 fa riferimento agli anni di avvio dell'attività della Fondazione stessa, quindi l'intensità di interventi è molto ridotta rispetto a quella attuale.

La Fondazione nel 2016 ha sostenuto spese discrezionali afferenti l'attività istituzionale secondo criteri di sobrietà.

SPESE DISCREZIONALI	Media 2008-2010	2016
<b>Spese discrezionali non afferenti la ricerca e l'attività didattica</b>	<b>70577</b>	<b>142367</b>
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	70577	127614
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		14.753
<b>SPESE DISCREZIONALI NETTE</b>	-	-
<b>Limite 2016: 70% del valore medio 2008-2010</b>		-

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

Nel 2016 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 2016 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).

Nel 2016 la Fondazione non ha provveduto all'acquisto a titolo oneroso né alla locazione di immobili.

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.

La Fondazione non è titolare di alcun rapporto di locazione passiva.

#### **g. Spesa per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture**

Nel 2016 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. Come si evince dalla tabella sottostante, nel 2016 la Fondazione non ha sostenuto spese per l'acquisto di arredi, né per l'acquisto o la sostituzione di autovetture.

<b>SPESE PER ARREDI E AUTOVETTURE AGENZIE/ENTI</b>	<b>Media 2010 - 2012</b>	<b>2016</b>
Spesa per acquisto Arredi	2.700,00	-
Spesa per acquisto Autovetture		-
<b>Totale</b>	<b>2.700,00</b>	<b>-</b>

  

Limite per il 2016: 50% valore medio triennio 2010-2012	1350
---	------

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

Per l'espletamento delle procedure di gara relative all'esecuzione di lavori pubblici di importo superiore ad un milione di euro ed inferiore alla soglia comunitaria la Fondazione nel corso del 2016 non ha ricorso all'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti (APAC).

La Fondazione non ha aggiudicato alcun appalto di valore compreso tra le soglie di cui si discute

Per l'acquisizione di beni e servizi per un valore superiore a quello previsto per gli affidamenti diretti nella normativa provinciale ed inferiore alla soglia comunitaria, l'Ente/Agenzia nel corso del 2016:

- non ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione da APAC in quanto non ha affidato alcuna nuova commessa avente ad oggetto i beni e servizi oggetto di convenzione e non ha fornito le informazioni riguardanti i propri fabbisogni di beni e servizi ai fini dell'attivazione di forme di acquisto centralizzate da parte di APAC, in quanto, in considerazione della sua ridotta dimensione organizzativa, non effettua acquisti di beni e servizi in forma standardizzata.

- ha proceduto all'acquisizione utilizzando il MEPAT per le seguenti tipologie di beni/servizi: stampa di prodotti tipografici, fornitura di materiale di cancelleria, fornitura di materiale informatico, noleggio di pullman con conducente

- non ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione di CONSIP in quanto non si sono verificati i presupposti di legge che ne rendono obbligatoria l'utilizzazione

- non ha provveduto all'acquisizione utilizzando il MEPA gestito da Consip in quanto non si sono verificati i presupposti di legge che ne rendono obbligatoria l'utilizzazione

- non ha provveduto all'acquisizione mediante procedure concorrenziali di scelta del contraente attivate da APAC per le tipologie di beni/servizi non disponibili sugli strumenti di cui sopra in quanto non si sono verificati i presupposti di legge che ne rendono obbligatoria l'utilizzazione, avendo proceduto esclusivamente all'affidamento di appalti dal valore inferiore alle soglie previste dall'art. 26 ter.1 l.p. n. 23/1990

#### **i. Utilizzo strumenti di sistema**

La fondazione ha adottato le azioni necessarie per assicurare l'utilizzo degli strumenti di sistema con particolare riferimento a Trentino Riscossioni Spa, Patrimonio del Trentino Spa, Cassa del Trentino Spa, Informatica Trentina Spa, all'Agenzia per le opere pubbliche e l'Agenzia per i contratti e gli appalti.

La Fondazione Trentina Alcide De Gasperi ha delegato una serie di servizi, fra cui quanto attiene all'utilizzo degli strumenti di sistema, alla Fondazione Bruno Kessler, attraverso una convenzione sottoscritta nel 2008 e in essere nel 2016.

#### **j. Trasparenza**

a. La Fondazione ha provveduto all'attuazione degli obblighi di trasparenza ai sensi della L.P. 4/2014, secondo quanto previsto dalle deliberazioni della Giunta provinciale n. 1757 del 20 ottobre 2014 e ha pubblicato sul proprio sito istituzionale le direttive della Provincia.

Si fa presente che – in seguito all'entrata in vigore del d.lgs. n. 97/2016, che ha apportato modificazioni e semplificazioni alla disciplina nazionale in materia di trasparenza contenuta nel d.lgs. n. 33/2013, e di cui la l.p. n. 4/2014 costituisce attuazione per il sistema pubblico provinciale – la Fondazione non ricade più nell'ambito applicativo della stessa normativa, in quanto ente con bilancio inferiore a cinquecentomila euro e con organo di governo non totalmente nominato o designato da pubbliche amministrazioni. La Fondazione garantisce tuttavia piena attuazione alle disposizioni speciali della normativa nazionale e provinciale che continuano ad interessarla.

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.

#### **k. 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 alla Provincia – Servizio sistema finanziario pubblico provinciale – in data 28 dicembre 2016, corredata dalla delibera di approvazione del Consiglio di Amministrazione della Fondazione.

**1. Comunicazione stato attuazione attività**

La fondazione ha provveduto a trasmettere in data 19 dicembre 2016 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 DIVERSE DA QUELLE DI RICERCA DI CUI ALL'ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE 2288/2014 PARTE II, LETTERA A e S.M.I**

### **a. Nuove assunzioni**

La Fondazione **non ha** assunto nuovo personale a tempo indeterminato previa autorizzazione al Dipartimento provinciale competente in materia di personale, esclusivamente per assunzioni obbligatorie previste dalla legge 12 marzo 1999, n. 68 e per posizioni collegate a nuove attività caratteristiche o al consolidamento delle stesse, non di carattere temporaneo o straordinario che non possono essere svolte dal centro di servizi condivisi. (*Specificare l'attività svolta*)

La Fondazione **non ha** assunto nuovo personale a tempo determinato esclusivamente per la sostituzione di personale assente con invarianza del costo a carico della Fondazione e per posizioni rese necessarie per attività caratteristiche, per attività di carattere straordinario o temporaneo o nelle more della selezione di personale a tempo indeterminato o per la sostituzione di personale cessato (*dare indicazione della fattispecie*).

La Fondazione

- **non ha previsto posizioni dirigenziali ulteriori rispetto alla situazione esistente;**

### **b. Contratti aziendali**

La Fondazione **non ha** provveduto al rinnovo degli accordi aziendali con congelamento delle integrazioni economiche.

**La Fondazione non ha mai stipulato contratti aziendali integrativi.**

La Fondazione **ha** provveduto a disdettare o recedere da contratti aziendali o di secondo livello e **ha** provveduto ad adeguarli alle disposizioni che stabiliscono a carico della Provincia obblighi di contenimento degli oneri contrattuali e delle altre voci di natura retributiva o indennità.

**Nel 2016 la Fondazione non aveva in essere contratti aziendali né di secondo livello.**

### **c. Retribuzioni incentivanti analoghe al Foreg**

La Fondazione **non ha** costituito un budget unico per il proprio personale dipendente inquadrato nei vari livelli, compreso quello delle categorie Dirigenziale e Quadro, pari alla misura di quanto effettivamente erogato per l'anno 2015 ridotto del 15 %, ai sensi della deliberazione della Giunta provinciale n. 1873 del 2016.

**Al personale della Fondazione non sono mai state riconosciute retribuzioni incentivanti analoghe al Foreg provinciale.**

Con riferimento alla retribuzione incentivante per il personale provinciale messo a disposizione, la Fondazione **ha** rispettato le indicazioni di cui al punto 7 del paragrafo A2 della Parte II dell'allegato alla deliberazione 2288/2014, come modificata dalla deliberazione n. 1873/2016.

Al personale della Fondazione non sono mai state riconosciute retribuzioni incentivanti analoghe al Foreg provinciale.

La Fondazione non ha corrisposto compensi incentivanti comunque denominati non previsti dalla contrattazione collettiva e non ha provveduto all'espletamento di progressioni di carriera sia in senso verticale che orizzontale né all'attribuzione di miglioramenti economici, a qualunque titolo.

#### **d. Limiti al trattamento economico dei dirigenti**

Con riferimento ai dirigenti la Fondazione ha rispettato il limite massimo ai trattamenti economici dei dirigenti stabiliti con deliberazione della Giunta provinciale n. 2640/2010 e non ha corrisposto una retribuzione complessiva superiore alla misura in godimento al 31 ottobre 2010, fatto salvo quanto stabilito nei contratti individuali di lavoro alla stessa data.

Nell'organico della Fondazione non ci sono figure dirigenziali.

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

Nell'organico della Fondazione non ci sono figure dirigenziali.

#### **e. Spese di collaborazione**

La Fondazione ha mantenuto le spese di collaborazione 2016 nel limite della spesa dell'anno 2013 ridotta del 10%. Dal confronto è esclusa la parte di spesa relativa a contratti di collaborazione o di esternalizzazione di servizi sostitutivi di contratti di collaborazione stipulati per la realizzazione di interventi di ricerca cofinanziati per almeno il 65% da soggetti esterni alla Provincia.

<b>SPESA PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE</b>	<b>2013</b>	<b>2016</b>
Spesa per incarichi di collaborazione	60533	44350
- spesa per contratti di collaborazione o di esternalizzazione di servizi di collaborazione stipulati per la realizzazione di interventi di ricerca cofinanziati per almeno il 65% da soggetti esterni alla PAT (va esclusa solo la quota di spesa in cofinanziamento)		
<b>Totale spese di collaborazioni nette</b>	<b>60533</b>	<b>44350</b>
<b>Limite 2016 spese di collaborazione (90% delle spese 2013)</b>		<b>54479,7</b>



## f. Spese di straordinario e viaggi di missione

La Fondazione nel 2016

- non ha ridotto la spesa per straordinari e missioni del 5% rispetto alla spesa sostenuta per le medesime tipologie di voci di competenza dell'anno 2013 per la maggiore spesa necessaria al rispetto dei livelli e delle condizioni di servizio.

Le spese per lavoro straordinario non sono mai state riconosciute, mentre per i viaggi di missione la Fondazione ha chiesto e ottenuto una deroga, approvata dalla giunta provinciale con delibera 2288 del 22 dicembre 2014 e valida per gli anni 2014, 2015 e 2016, in considerazione sia della necessità di adempiere agli scopi statutari, sia in ragione delle nuove competenze attribuite dal 2014 alla Fondazione per la gestione e valorizzazione del Museo delle Stampe e dell'Ambulantato "Per Via" e per lo svolgimento di nuovi progetti connessi con l'attività istituzionale della Fondazione, che comportano nuove spese per viaggi di missione. Inoltre, l'Accordo di programma con la Provincia approvato a luglio 2014 e la successiva deliberazione n. 792/2016, hanno previsto lo svolgimento delle attività previste e realizzate garantendone la copertura delle spese.

SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	2013	2016
Spesa di straordinario	0	1
Spesa di viaggio per missione	2406	2794,8
<b>Totale spese di straordinario e per viaggi di missione</b>	<b>2406</b>	<b>2795,8</b>
<b>Limite 2016: le spese non devono superare quelle del 2013 ridotte del 5%</b>		<b>2285,7</b>

## g. Spesa complessiva per il personale

La Fondazione ha contenuto per l'anno 2016 la spesa complessiva per il personale comprensiva delle spese per collaborazioni, nel limite degli importi complessivi riferiti all'anno 2013.

Dal raffronto vanno esclusi i maggiori oneri del 2016 connessi: alle assunzioni autorizzate dal Dipartimento provinciale competente in materia di personale nonché quelli afferente al personale transitato da un altro ente strumentale a carattere privatistico, le deroghe sulle collaborazioni previste al punto A3 della parte II dell'allegato alla delibera 2288/2014 e gli aumenti connessi al rinnovo del CCNL (deliberazione n. 205/2016)

Come si evince dalla tabella sottostante la Fondazione ha provveduto al contenimento complessivo della spesa per il personale, fatte salve le spese per nuove assunzioni autorizzate dal Presidente della Provincia con lettera di data 19/12/2013 prot. n. 699221.

<b>SPESA PER IL PERSONALE</b>	<b>2013</b>	<b>2016</b>
Spesa per il personale (tempo indeterminato e determinato)	22029	63839
+ Spesa per collaborazioni	60533	44350
- Spesa per nuove assunzioni autorizzate dal Dipartimento personale		63839
- Spesa per personale trasnaitato da altri enti strumentali a carattere privatistico		
- Spesa per aumenti conseguiti al rinnovo del CCNL		
<b>Spesa per il personale totale</b>	<b>82562</b>	<b>44350</b>

### **DISPOSIZIONI RELATIVE AL RECLUTAMENTO DEL PERSONALE**

La fondazione **ha** rispettato le disposizioni sul reclutamento del personale a tempo indeterminato secondo quanto stabilito dalla delibera della Giunta provinciale 2288/2014 (parte II, punto C1 dell'allegato) e **ha** adeguato il proprio ordinamento per il reclutamento del personale alle disposizioni ivi contenute.

**Nell'anno 2016 non sono state effettuate assunzioni di personale a tempo indeterminato.**

La fondazione **ha** rispettato le procedure previste dalla delibera della Giunta provinciale 2288/2014 (parte II, punto C2 dell'allegato) per l'assunzione di nuovo personale a tempo determinato.

**Nell'anno 2016 non sono state effettuate assunzioni di personale a tempo determinato.**

Trento, 27 aprile 2017

Il Presidente  
prof. Giuseppe Tognon