ATTESTAZIONE DEL RISPETTO DELLE DIRETTIVE PROVINCIALI
MONITORAGGIO -DICEMBRE 2020

In data 2 dicembre 2020 il Collegio dei Revisori della Fondazione Edmund Mach con sede in S.Michele all'Adige, Via Edmund Mach 1, dopo aver effettuato le opportune verifiche, **attesta il rispetto delle direttive per la definizione dei bilanci di previsione 2021-2023 delle agenzie e degli enti strumentali.** Le deliberazioni di riferimento sono la n. 1831 del 22 novembre 2019 Allegato B), e la deliberazione n. 1935 del 4 dicembre 2019, allegato 1), parte II, lett. B) per quanto attiene alle direttive in materia di personale. Ad oggi non sono intervenute ulteriori delibere in materia di personale.

***

La Fondazione ha pianificato nel bilancio di previsione 2021-2023 un volume di trasferimenti provinciali coincidente con le somme stanziate sul bilancio provinciale. Inoltre, sono state destinate una quota dell'avanzo presunto 2020 pari a 1,5 milioni di euro nonché ulteriori avanzi/residui vincolati in anni precedenti, per un importo di euro 6,1 milioni, sul triennio 2021-2023.

DELIBERA GIUNTA PROVINCIALE N. 1793 dd. 9-11-2020 - DL BILANCIO Pat 2021-2023				
STANZIAMENTI PAT				
SETTORE FINANZIATO	**TIPOLOGIA FINANZIAMENTO**	**2021**	**2022**	**2023**
RICERCA	STANZIAMENTO PAT	19.060.500	19.060.500	19.060.500
CAP.316940	50% QUOTA PREMIALE ANNO PRECEDENTE			
	FUNZ.+INVESTIMENTI anno di riferimento - quota base	19.060.500	19.060.500	19.060.500
	TOTALE	19.060.500	19.060.500	19.060.500
RICERCA - HIT	FUNZ.+INVESTIMENTI	256.250	256.250	256.250
CAP. 317000/010 - AGRICOLTURA				
CAP. 252840	FUNZIONAMENTO	17.022.000	17.022.000	17.022.000
CAP. 252845	INVESTIMENTO	0	0	
	TOTALE	17.022.000	17.022.000	17.022.000
TOTALE FINANZIAMENTO		**36.338.750**	**36.338.750**	**36.338.750**

Nello stanziamento provinciale non sono inclusi i seguenti progetti/attività specifici:

FINANZIAMENTO ADP SU ATTIVITA'/PROGETTI SPECIFICI:	2021	2022	2023
CORSI SERALI CIF	50.000		
PROGETTO LOTTA BIOLOGICA PARTE CORRENTE - ADP RICERCA	721.500		
ALTA FORMAZIONE - ADP AGRICOLTURA	200.000	200.000	200.000
TOTALE	**971.500**	**200.000**	**200.000**

Vengono utilizzati i seguenti avanzi/residui:

	2021	2022	2023
FUNZIONAMENTO - UTILIZZO AVANZI-RESIDUI	2.255.300	1.297.618	951.716
INVESTIMENTI - UTILIZZO AVANZI-RESIDUI	1.674.000	815.000	635.000
TOTALE UTILIZZO AVANZI - RESIDUI	**3.929.300**	**2.112.618**	**1.586.716**

Costi di funzionamento

1. **La Fondazione non prevede variazioni dei costi di funzionamento rispetto al 2019** (esclusi i costi diretti afferenti l'attività istituzionale) diversi da quelli afferenti il personale (indeterminato, determinato e collaborazioni) e le trasferte, ad esclusione degli ammortamenti, delle svalutazioni, degli oneri finanziari, delle imposte e delle spese una tantum. Come per gli esercizi precedenti la Fondazione ha escluso dal calcolo i costi diretti dei centri operativi e dell'Azienda agricola.

COSTI DI FUNZIONAMENTO	2021	2022	2023
Totale costi di produzione (B)	**50.427.910**	**49.881.368**	**49.585.466**
- Costo complessivo del personale dipendente	33.133.641	32.776.853	32.586.055
- Costo complessivo delle collaborazioni	-	-	-
- ammortamenti e svalutazioni (B10)	88.813	87.000	87.000
- accantonamenti (B12+B13)	302.000	162.000	162.000
COSTI DI PRODUZIONE AFFERENTI L'ATTIVITA' DI RICERCA E/O DIDATTICA:			
- Costi di produzione afferenti l'attività di ricerca CRI	4.676.830	4.547.212	4.441.804
- Costi di produzione afferenti l'attività istituzionale CTT	1.609.089	1.564.780	1.515.083
- Costi di produzione afferenti l'attività didattica CIF	1.536.490	1.870.000	1.870.000
- Costi di produzione afferenti l'attività istituzionale AZA	1.367.260	1.351.723	1.351.723
- Costi di produzione afferenti l'attività istituzionale C3A	550.000	550.000	550.000
- Costi di produzione afferenti l'attività istituzionale HIT	256.250	256.250	256.250
+ Costi di produzione centri funzionali dipartimentali	538.450	538.000	538.000
COSTI DI FUNZIONAMENTO TOTALI	**7.445.986**	**7.253.550**	**7.303.550**
COSTI UNA TANTUM:			
COSTI STRAORDINARI PER EMERGENZA COVID-19 U.SICUREZZA + PULIZIA	122.000		
CONSULENZE ORGANIZZATIVE UNA TANTUM	60.000		
COSTI CORRELATI ALL'ATTIVAZIONE DI NUOVE STRUTTURE (CANTINA DIDATTICA E BIRRIFICIO)	20.000	20.000	20.000
COSTI DOVUTI A MODIFICA CRITERI DI CONTABILIZZAZIONE:			
CENTRALIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE PIATTAFORMA INFORMATICA IRIS DA CRI A RSIC + EDUPLAN DA CTT A RSIC + DAL 2021 SERVIZIO CLOUD	43.790	48.790	48.790
STAMPA TERRA MACH DA CTT A DG COMUNICAZIONE	4.000	4.000	4.000
CENTRALIZZAZIONE AUTOVETTURE e REVISIONE GESTIONE PARCO AUTO	149.750	149.750	149.750
TOTALE DEROGHE	**399.540**	**222.540**	**222.540**
COSTI DI FUNZIONAMENTO AL NETTO UNA TANTUM	**7.046.446**	**7.031.010**	**7.081.010**
Limite complessivo DIRETTIVA	**7.088.927**	**7.088.927**	**7.088.927**
MARGINE	**- 42.481**	**- 57.917**	**- 7.917**

Costi del personale

2. La deliberazione n. 1935 del 4 dicembre 2019, allegato 1), parte II, lett.B) inerente le "Disposizioni in materia di personale delle fondazioni di ricerca", dispone che, il costo del personale a tempo indeterminato o tenure track iscritto nel bilancio, deve essere pari al massimo all'**80%** dello stanziamento sul bilancio provinciale per l'accordo di programma dell'anno di riferimento, esclusa l'attività del Centro Istruzione e Formazione e tenuto conto del personale provinciale a disposizione. Raggiunta l'incidenza di spesa dell'80% la Fondazione non potrà effettuare alcuna assunzione a tempo indeterminato, nemmeno se

finanziata con entrate proprie. Si escludono dal calcolo le spese riferite alle assunzioni obbligatorie ai sensi della L. 68/99 (già con decorrenza 2017). Rientrano nelle spese di personale anche gli eventuali accantonamenti iscritti a bilancio per contenziosi sul lavoro. Dallo stanziamento per l'accordo di programma si escludono le eventuali quote destinate ad altri soggetti controllati, la quota destinata a finanziare il Centro Istruzione e Formazione, le quote destinate alla premialità dell'ente e quelle destinate ad investimenti edilizi. Nella spesa per il personale e nello stanziamento per Accordo di programma non vengono considerati i costi relativi al rinnovo contrattuale della PAT messo a disposizione, per gli importi coperti da specifici finanziamenti provinciali aggiuntivi.

Viene riportato, di seguito, il prospetto economico, che tiene conto degli aggiornamenti contrattuali applicati, dell'accantonamento dell'IVC per il personale PAT a disposizione, nonché degli accantonamenti ai fini delle progressioni contrattuali pianificate.

DIRETTIVE SUL PERSONALE -DEL. N. 1935 del 4 DICEMBRE 2019 (all. 1,parte II, lett. B)			
(Importi in migliaia di euro)			
	PIANIFICATO 2021	PIANIFICATO 2022	PIANIFICATO 2023
COSTO PERSONALE TOTALE A TEMPO INDETERMINATO (T.IND) - AL NETTO DI CAT. PROTETTE L. 68/99 - NON CONSIDERATI INCREMENTI CONTRATTUALI PERSONALE PAT A DISPOSIZIONE GIA' RICONOSCIUTI	25.509	25.490	26.109
COSTO PERSONALE CIF A TEMPO INDETERMINATO AL NETTO DEI RELATIVI INCREMENTI DEL PERSONALE PAT-AL NETTO CAT. PROTETTE L. 68	6.292	6.360	6.362
COSTO TIND AL NETTO CIF A)	19.217	19.130	19.748
FINANZIAMENTO ADP (TOT. COMPLESSIVO AL NETTO DELLA QUOTA DESTINATA AD INVESTIMENTI EDILIZI) AL NETTO PREMIALITA' DELL'ENTE - ESCLUSO FINANZIAMENTO ULTERIORE INCREMENTO CONTRATTUALE PERSONALE PAT	36.474	35.703	35.503
FINANZIAMENTO ADP DEL CIF	10.412	10.375	10.374
FINANZIAMENTO ADP NETTO CIF E PREMIALITA' B)	26.062	25.328	25.128
RAPPORTO PER DIRETTIVE PAT A)/B)	73,7%	75,5%	78,6%
DELTA PER RAGGIUNGERE IL 80%	1.632	1.132	355
LIMITE PAT	80,00%	80,00%	80,00%

➢ ***Il vincolo risulta, rispettato.***

3. La Fondazione dichiara di impegnarsi affinché:

- il reclutamento del personale ricercatore e tecnologo avvenga nel rispetto dei principi costituzionali di pubblicità, trasparenza ed imparzialità;
- il reclutamento del personale dipendente diverso da quello ricercatore e tecnologo venga effettuato secondo la procedura prevista al punto C, allegato 1), parte II della deliberazione n. della Giunta provinciale n. 1935 del 4 dicembre 2019.

4. Per mantenere un adeguato equilibrio nella pianta organica, la Fondazione si impegna a mettere in campo tutte le azioni per raggiungere l'obiettivo di una quota di ricercatori:
   - fino al 15% del totale, per un livello R1;
   - fino al 30% per un livello R2;
   - almeno del 55% per i livelli R3 e R4.
5. Per il personale assegnato al Centro Istruzione e Formazione, dedicato all' istruzione ed all'istruzione e formazione professionale, la consistenza rispetta gli analoghi criteri previsti per le scuole a carattere provinciale.
6. La retribuzione dei singoli dirigenti in servizio rispetta i limiti indicati con deliberazione della Giunta provinciale n. 2640 del 19 novembre 2010. La costituzione di nuove posizioni dirigenziali o la copertura di posizioni dirigenziali vacanti dovrà essere eventualmente autorizzata dal Dipartimento provinciale competente in materia di personale, che provvederà alla verifica della disponibilità di figure potenzialmente idonee nell'ambito della Provincia e dei suoi enti strumentali.
7. La Fondazione dichiara di impegnarsi a garantire che sarà adeguatamente valorizzato, nell'ambito delle procedure interne di valutazione della dirigenza, 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 impatto sulla quantificazione della retribuzione variabile connessa ai risultati.

8. I compensi e rimborsi spese spettanti ai componenti degli organi istituzionali rispettano le disposizioni di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2640 di data 19 novembre 2010 nonché i criteri approvati dalla Giunta provinciale con delibera n. 3076 di data 23/12/2010 ai sensi dell'art. 32, comma 9 della L.p. 3/2006. In data 10 agosto 2018, con disposizione dell'Assessorato all' Università, Ricerca, Politiche per lo sviluppo, Cooperazione allo sviluppo, è stato aggiornato il compenso al collegio dei revisori.

Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza

9. Nel bilancio di previsione 2021-2023 risultano pianificate le seguenti spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza di cui all'articolo 39 sexies della legge provinciale n.23/1990 (consulenze organizzative), **nei limiti di quanto imposto dalla direttiva (riduzione di almeno il 65% rispetto al valore medio degli esercizi 2008-2009):**

MEDIA 2008-2009	LIMITE DIRETTIVE	PIANIFICATO 2021	PIANIFICATO 2022	PIANIFICATO 2023
173.829	60.840	60.000	0	0

Di seguito vengono evidenziate le spese ritenute indispensabili dalla Fondazione e dalla stessa previste e connesse all'attività istituzionale e che in quanto tali possono essere assunte in deroga al precedente limite, secondo criteri di sobrietà:

CONSULENZE "INDISPENSABILI"	PIANIFICATO 2021	PIANIFICATO 2022	PIANIFICATO 2023
40730117 CONS. TEC. E SCIENTIFICHE	24.496,00	25.000,00	25.000,00

- *Consulenze tecniche e scientifiche: la voce comprende le consulenze riferite prevalentemente alla sicurezza sul lavoro e consulenze per la verifica della qualità dei laboratori ai fini degli audit periodici.*

La Fondazione dichiara di impegnarsi ad effettuare, a consuntivo, una verifica puntuale delle spese sostenute nell'anno.

- ***Il vincolo risulta rispettato.***

Spese di natura discrezionale

10. Le spese di natura discrezionale afferenti a mostre e relative pubblicazioni, attività promozionali, convegni, manifestazioni, pubblicità, iniziative di comunicazioni, sponsorizzazioni, realizzazione e acquisto di pubblicazioni, anche on-line, produzioni audiovisive, progetti grafici, spese di rappresentanza, sono tutte da considerarsi obbligatorie o comunque afferenti l'attività di ricerca e di didattica. Di seguito vengono dettagliate le spese ritenute indispensabili:

SPESE DISCREZIONALI	PIANIFICATO 2021	PIANIFICATO 2022	PIANIFICATO 2023
40720202 MOSTRE E FIERE	34.000	35.000	35.000
40720301 ATTIVITA' PROMOZIONALI	23.000	25.000	25.000
40730522 REAL.FOTO-AUD-VIDEO	45.000	40.000	35.000
40710109 BANCA DATI SERV. ELETTR	69.100	74.100	79.100
40730505 ABBON. A PUBBLICAZ.	326.160	331.160	336.160
40720304 OGGETTI PROMOZIONALI	12.000	1.200	1.000
40720303 SPESE RAPPRESENTANZA	7.850	8.000	8.000
40720309 INCONTRI DI LAVORO	2.500	2.000	2.000
TOTALE SPESE DISCREZIONALI	**519.610**	**516.460**	**521.260**
Spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	**519.610**	**516.460**	**521.260**

- ✓ Mostre e fiere: partecipazioni indispensabili per l'attività istituzionale (prevalentemente Vinitaly, Green week, Interpoma, Mostra agricoltura).
- ✓ Attività promozionali: spese promozionali indispensabili per l'attività istituzionale ed attinenti anche l'attività di ricerca.
- ✓ Realizzazioni foto-audio-video: trasmissioni televisive e di comunicazione indispensabili per l'attività istituzionali, afferenti anche l'attività di ricerca (in particolare A come Alpi).
- ✓ Banca dati servizi elettronici-abbonamenti a pubblicazioni: banche dati da utilizzare in particolare dal Centro Ricerca e Innovazione per l'attività istituzionale.

La Fondazione dichiara di impegnarsi ad effettuare, a consuntivo, una verifica puntuale delle spese sostenute nell'anno.

➢ ***Alla luce di quanto sopra descritto non risultano spese di natura discrezionale e pertanto il vincolo risulta rispettato.***

11. Le previsioni di acquisto a titolo oneroso e le locazioni di immobili sono rispettose dei limiti previsti per la Provincia dall'art. 4 bis commi 2, 3, e 4 della l.p. n.27/2010. La Fondazione non prevede nell'anno 2021 la sottoscrizione di contratti di affitto nuovi o di rinnovi al di fuori della società Patrimonio del Trentino spa.
Non sono considerati gli affitti brevi di alloggi in alternativa al pagamento di spese alberghiere nel caso di missioni.

12. In attuazione di quanto previsto dall'articolo 6 della legge provinciale n.16 del 2013, per l'anno 2021 **la spesa per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture unitariamente considerata non supera il 50% della corrispondente spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012.**

Come evidenziato nella seguente tabella il limite massimo previsto è pari ad euro 384.079, la previsione 2020 assoggettata alla direttiva (esclusi arredi previsti a seguito dell'attivazione di nuove strutture e per attività core) è pari a 161.362,00 Euro.

	2010	2011	2012	LIMITE DIR. 2020
MOBILI E ARREDI	1.002.083	236.308	882.899	353.548
AUTOVETTURE	51.849	61.428	69.905	30.530
TOTALE				**384.079**

	RESIDUI	PIAN.2021	PIAN.2022	PIAN.2023
AUTOVETTURE	2.013	100.000	0	0
MOBILI ED ARREDI	111.133	38.000	180.000	0
TOTALE	**113.146**	**138.000**	**180.000**	**0**
DEROGA ARREDI PER NUOVE STRUTTURE			**180.000**	
DEROGA ARREDI PER ATTIVITA' CORE	**51.784**	**38.000**	**0**	**0**
TOTALE ASSOGGETTATO AL LIMITE DELLA DIRETTIVA	**61.362**	**100.000**	**0**	**0**

➢ ***Il vincolo risulta rispettato.***

13. Con l'introduzione del sistema provinciale di qualificazione delle stazioni appaltanti e dopo un periodo transitorio di 24 mesi, a decorrere dal 30 marzo 2020, in deroga al sistema di competenze delineato dall'art. 36 ter 1 della Legge provinciale 23/1990, tutte le amministrazioni aggiudicatrici potranno svolgere autonomamente le procedure per la realizzazione di contratti pubblici aventi ad oggetto servizi, forniture o lavori.
La Fondazione, al termine del periodo transitorio, intende ottenere la qualificazione per gestire in autonomia le procedure di individuazione del contraente sia sotto che sopra la soglia di rilevanza europea.

Attualmente

a) per i lavori

- espleta in autonomia le procedure di affidamento di lavori di importo inferiore alla soglia comunitaria, fatto salvo quanto previsto dall'articolo 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;

b) per i servizi e le forniture:

- utilizza in autonomia le convenzioni attivate da APAC per le acquisizioni di servizi e di forniture secondo quanto stabilito dalla Giunta provinciale con propria deliberazione ai sensi dell'art. 36 ter 1 della L.P. n. 23/90;

- nei casi in cui non è la tenuta ad utilizzare le convenzioni suddette, acquisisce servizi e forniture mediante acquisti sul mercato elettronico provinciale (per acquisti al di sotto della soglia di rilievo europeo), o, mediante gli strumenti elettronici di acquisto gestiti da CONSIP S.P.A.;

14. **La Fondazione dichiara di impegnarsi ad adottare con continuità le azioni necessarie per assicurare l'utilizzo degli strumenti di sistema** con particolare riferimento a Patrimonio del Trentino Spa, Trentino Digitale Spa, Agenzia per le opere pubbliche ed Agenzia per i contratti e gli appalti, Trentino School of Management.

    In particolare i servizi utilizzati riguardano:

    - Trentino School of Management Srl per i corsi di formazione al personale;
    - Patrimonio del Trentino Spa per le attività relative al patrimonio di immobiliare di FEM;
    - Trentino Digitale Spa per la gestione del sistema operativo SAP/R3 nonché per lo sviluppo della connettività territoriale per le sedi periferiche e la connettività ed i servizi del data center multipolare.

    Per quanto riguarda l'utilizzo della struttura acquisti centralizzata, la Fondazione utilizza sia gli strumenti CONSIP, sia le Centrale di Committenza Provinciale (APAC).

15. La Fondazione provvede all'attuazione degli obblighi di trasparenza e alla trattazione delle domande di accesso ai sensi della L.p. 4/2004, del D.lgs. n. 33/2013, della del. Giunta prov. N. 1033/2017; provvede inoltre a pubblicare le direttive della Provincia in modalità tali da facilitarne il reperimento e la conservazione.

16. Al fine di perseguire la razionalizzazione delle risorse umane impegnate nelle attività amministrative e di supporto **la Fondazione dichiara di impegnarsi nel processo di condivisione della gestione delle funzioni comuni con la Fondazione Bruno Kessler.**

17. Il rispetto delle direttive è stato esteso alla Fondazione Hub Innovazione Trentino (HIT), tenuto conto di quanto indicato nell'accordo stipulato tra enti.

18. La Fondazione applica quanto previsto dal D.Lgs. n. 118/2011 in relazione agli strumenti di programmazione degli enti strumentali in contabilità civilistica. In particolare viene adottato, unitamente al bilancio di previsione, il Piano delle attività di durata triennale ed il

budget economico triennale. La Fondazione provvede a pubblicare bilanci di previsione e bilanci d'esercizio.

19. La Fondazione non ha previsto operazioni di indebitamento o operazioni creditizie diverse dalla anticipazione di cassa. La stipula di eventuali fideiussioni richieste per il finanziamento di specifici progetti verrà autorizzata dal Consiglio di amministrazione.

20. La Fondazione rispetta i vincoli relativi all'implementazione degli interventi di carattere trasversale previsti dal piano di miglioramento dell' amministrazione provinciale (tra i quali il data center unico provinciale, Pitre, la dematerializzazione dei procedimenti amministrativi, l'utilizzo intensivo della posta elettronica certificata-PEC, la fatturazione elettronica), oltre ai progetti afferenti i pagamenti elettronici, i servizi on line e il sistema di autenticazione con CPS/tessera sanitaria. Le modalità per l'implementazione verranno definite congiuntamente alla struttura provinciale responsabile del progetto trasversale e al dipartimento di riferimento dell'ente.

21. Al fine di uniformare i comportamenti della Fondazione in ordine alle richieste di informativa presentate dai Consiglieri provinciali la Fondazione dichiara di impegnarsi ad applicare quanto già previsto dalla circolare in materia.

22. Si precisa, infine, che le eventuali spese di carattere continuativo, necessarie per garantire il mantenimento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi esistenti, sostenute a seguito della scadenza dei relativi contratti, nelle more dell'approvazione dei budget da parte della Giunta Provinciale, possono essere assunte per intero, in quanto è prevista una deroga al limite del 70%.

S. Michele all'Adige 2 dicembre 2020

Il Collegio dei revisori

Franca Della Pietra

Alberto Trentin

Stefania Donini