

## VERIFICA DEL RISPETTO DELLE DIRETTIVE PROVINCIALI PER L' ESERCIZIO 2021

### FONDAZIONE MUSEO STORICO DEL TRENINO

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

##### a. Trasferimenti provinciali

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

- euro 1.700.000,00 stanziati sul capitolo 353230-001 dell'esercizio finanziario 2021;
- euro 700.000,00 stanziati sul capitolo 354430-001 dell'esercizio finanziario 2021;
- euro 250.000,00 stanziati sul capitolo 353230-002 dell'esercizio finanziario 2021;
- euro 200.000,00 stanziati sul capitolo 354430-002 dell'esercizio finanziario 2021.

##### 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.

COSTI DI FUNZIONAMENTO	2019	2021
Totale costi di produzione (B)	3.247.191	3.644.795
- Costo complessivo del personale (B9)	1.042.599	1.211.588
- Costo complessivo delle collaborazioni	250.213	225.703
- ammortamenti e svalutazioni (B10)	55.175	46.585
- accantonamenti (B12+B13)		
- costi di produzione afferenti l'attività core (*)	1.085.880	1.416.732
- spese una tantum (**)	225.748	157.297
<b>COSTI DI FUNZIONAMENTO TOTALI</b>	<b>587.576</b>	<b>586.890</b>
<b>Limite 2021: VOLUME COMPLESSIVO COSTI 2019</b>		<b>587.576</b>

(*) dettaglio costi afferenti attività core	2019	2021
Realizzazione e allestimento mostre temporanee	423.018	593.836
Spese di composizione e stampa	16.091	28.256
Programmi canale History Lab e produzioni tv	215.545	219.582
Spese di comunicazione	14.579	29.899
Incarichi di consulenza e studio	96.989	104.593
Ospitalità e rimborsi spese	14.037	7.903
Stampa materiali promozionali e cancelleria	19.213	9.035
Servizi di custodia e biglietteria presso le sedi espositive	(nel 2019 tale costo era compreso nella voce Altri servizi)	106.056

Altri servizi

286.408

317.572

<b>(**) dettaglio spese una tantum</b>	<b>2021</b>
Riqualificazione spazi Le Gallerie	96.580
Lavori di manutenzione straordinaria sede via Torre d'Augusto	22.082
Spese di funzionamento (utenze, spese condominiali, manutenzioni ordinarie, vigilanza e pulizie) Museo Caproni riferite al primo semestre 2020 (non presenti nel primo semestre 2019)	38.635

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

Nel 2021 la Fondazione ha sostenuto unicamente spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza afferenti l'attività istituzionale ovvero costituenti diretto espletamento della mission aziendale. Tali spese sono comunque state ridotte rispetto al periodo di riferimento e sostenute secondo criteri di sobrietà.

<b>SPESE PER INCARICHI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA</b>	<b>Media 2008-2009</b>	<b>2021</b>
<b>Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali</b>	<b>661929</b>	<b>128080</b>
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	661929	128080
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	-	-
<b>SPESE PER INCARICHI NETTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Limite 2021: riduzione del 65% del valore medio 2008-2009</b>		-

Tali spese sono riconducibili a due tipologie di incarichi: consulenze amministrative necessarie ad adempiere agli obblighi di legge in materia fiscale e in materia di sicurezza del lavoro; consulenze professionali necessarie alla realizzazione delle attività quali ad esempio architetti per l'allestimento di mostre, grafici, registi ecc.

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 individuate nel punto 4) dell'allegato B della deliberazione n. 1831/2019 rappresentano per la Fondazione spese di carattere istituzionale necessarie per espletare la mission della Fondazione stessa. Tali spese, relative alla realizzazione di mostre ed eventi, di produzioni editoriali e televisive, sono comunque state ridotte rispetto al valore medio del triennio di riferimento 2008-2010 ed affrontate con criteri di sobrietà.

<b>SPESE DISCREZIONALI</b>	<b>Media 2008-2010</b>	<b>2021</b>
<b>Spese discrezionali non afferenti la ricerca e l'attività didattica</b>	<b>991683</b>	<b>913784</b>
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	991683	913784
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	0,00	0,00
- spese afferenti attività di ricerca o attività didattica		
<b>SPESE DISCREZIONALI NETTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Limite 2021: riduzione del 70% del valore medio 2008-2010</b>		<b>-</b>

#### **b. 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.

Nel dettaglio i compensi riconosciuti sono stati i seguenti:

Consiglio di amministrazione

al Vicepresidente: euro 7000;

ai consiglieri di amministrazione: euro 200 per ogni seduta;

al Presidente: nessun compenso;

Collegio dei revisori

Al presidente: euro 3000;

agli altri componenti: euro 2500.

Comitato di indirizzo

al Presidente: euro 7000;

agli altri componenti: nessun compenso o rimborso

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

Nel 2021 la Fondazione ha mantenuto inalterati i contratti di locazione in essere, che riguardano gli spazi del seminterrato e del piano rialzato della sede di via Tommaso Gar.

Non si è proceduto ad ulteriori locazioni né ad acquisti di immobili.

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

Nel 2021 la Fondazione non ha sostenuto spese per l'acquisto di arredi né di autovetture

<b>SPESE PER ARREDI E AUTOVETTURE AGENZIE/ENTI</b>	<b>Media 2010 - 2012</b>	<b>2021</b>
Spesa per acquisto Arredi	10.884,00	
Spesa per acquisto Autovetture	15.002,00	-
- spesa per allestimento di nuove strutture o strutture rinnovate in quanto non più funzionali		
- spesa per arredi acquistati in sostituzione di beni necessari all'attività core		
<b>Totale</b>	<b>25.886,00</b>	<b>-</b>
Limite per il 2021: 50% valore medio triennio 2010-2012		12943

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

Nel 2021 la Fondazione non ha espletato procedure di gara di lavori, servizi e forniture superiore alla soglia comunitaria. Relativamente all'affidamento di contratti di **lavori pubblici** per valori inferiori alla soglia comunitaria la Fondazione nel corso del 2021:

- ha provveduto ad affidare in autonomia contratti pubblici di lavori il cui valore sia inferiore a quello previsto dalla normativa provinciale per gli affidamenti diretti ;
- 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 attraverso le procedure di cottimo fiduciario;

Per i beni e servizi acquistati la Fondazione nel corso del 2021 non ha utilizzato la centrale acquisti / centrale di committenza provinciale istituita presso l'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti poiché ritenuta non vantaggiosa vista la ridotta quantità dei singoli beni acquistati. Per lo stesso motivo si è fatto ricorso solo sporadicamente al mercato elettronico.

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

La Fondazione ha utilizzato gli strumenti di sistema messi a disposizione da Trentino Digitale spa

#### **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 non 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 –Servizio per il coordinamento della finanza degli enti del sistema finanziario pubblico provinciale e Servizio attività e produzione culturale in data 30 luglio 2021.

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

La Fondazione ha provveduto a trasmettere in data 30 luglio 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 DIVERSE DA QUELLE DI RICERCA DI CUI ALL'ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE 2122/2020 PARTE II, LETTERA A e S.M.**

#### **a. Nuove assunzioni**

La Fondazione non ha assunto nuovo personale a tempo **indeterminato**

La Fondazione ha assunto nuovo personale a tempo **determinato** senza autorizzazione della Provincia:

- n. 2,66 unità per attività di carattere straordinario o temporaneo.

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

- non ha previsto la sostituzione di posizioni dirigenziali per cessazione del rapporto di lavoro, previa autorizzazione del dipartimento provinciale competente in materia di personale.

#### **b. Trattamento economico del personale**

La Fondazione nel 2021 non ha costituito un budget non superiore al 2% del costo del personale iscritto alla voce B9 del bilancio consuntivo 2019.

Con riferimento ai dirigenti 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 non ha espletato procedure interne di valutazione della dirigenza e non ha conferito integrazioni alla retribuzione di risultato ai dirigenti provinciali messi a disposizione dalla Provincia.

#### **c. Spese di collaborazione**

La Fondazione ha mantenuto le spese di collaborazione 2021 nel limite della spesa dell'anno 2019. Dal confronto è esclusa la parte di spesa, limitatamente alla quota cofinanziata, relativa a contratti di collaborazione o di esternalizzazione di servizi sostitutivi dei medesimi stipulati per la realizzazione di interventi di ricerca, cofinanziati per almeno il 65% da soggetti esterni alla Provincia.

<b>SPESE PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE</b>	<b>2019</b>	<b>2021</b>
Spesa per incarichi di collaborazione	250213	225703
- 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 cofinanziata)		
<b>Totale spese di collaborazioni nette</b>	<b>250.213,00</b>	<b>225.703,00</b>
<b>Limite 2021 spese di collaborazione: volume complessivo costi 2019</b>		

#### **d. Spese di straordinario e viaggi di missione**

La Fondazione nel 2021 non ha sostenuto spese per straordinari e ha mantenuto la spesa per missioni nel limite della spesa sostenuta per le medesime tipologie di voci di competenza dell'anno 2019.

<b>SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE</b>	<b>2019</b>	<b>2021</b>
Spesa di straordinario	0	0
Spesa di viaggio per missione	4746	3799
- spesa necessaria per il rispetto dei livelli e delle condizioni di servizio		
<b>Totale spese di straordinario e per viaggi di missione</b>	<b>4746</b>	<b>3799</b>

<b>Limite 2021: le spese non devono superare quelle del 2019</b>	<b>4746</b>
--	-------------

#### **e. Spesa complessiva per il personale**

La Fondazione ha contenuto per l'anno 2021 la spesa complessiva per il personale comprensiva delle spese per collaborazioni, nel limite degli importi complessivi riferiti all'anno 2019.

Dal raffronto vanno esclusi: i maggiori oneri connessi alle assunzioni di personale e alle azioni sul personale effettuati nel rispetto delle direttive di cui alla deliberazione 2122/2020; la maggiore spesa derivante dall'applicazione dei rinnovi dei contratti collettivi nazionali, limitatamente alla parte tabellare e per quanto non assorbibile; la spesa relativa al personale che transita da un altro ente strumentale provinciale, autorizzate dal Dipartimento provinciale competente in materia di personale; la spesa per eventuali corsi di formazione specificatamente destinati alla riqualificazione del personale nel caso di transito da un ente strumentale a carattere privatistico all'altro, se e nei limiti autorizzati dal Dipartimento provinciale competente in materia di personale; le deroghe sulle collaborazioni previste al punto A.3 della parte II dell'allegato alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2122/2020.

<b>SPESA PER IL PERSONALE</b>	<b>2019</b>	<b>2021</b>
Spesa per il personale (tempo indeterminato e determinato)	1042599	1211588
+ Spesa per collaborazioni	250213	225703
- deroga per spese di collaborazione		
- maggior spesa relativa alle assunzioni di personale e alle azioni sul personale effettuati nel rispetto delle direttive di cui alla deliberazione 2122/2020	40992	188592
- Spesa per aumenti conseguenti al rinnovo del CCNL (limitatamente alla parte tabellare per quanto non assorbibile)		
- Spesa per personale transitato da altri enti strumentali		
- Spesa per corsi di formazione specificamente destinati alla riqualificazione del personale in transito		
<b>Spesa per il personale totale</b>	<b>1.251.820</b>	<b>1.248.699</b>

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

La Fondazione ha rispettato le disposizioni sul reclutamento del personale a tempo indeterminato secondo quanto stabilito dall'allegato dell'allegato della delibera della Giunta provinciale 2122/2020 (parte II, punto C1 dell'allegato).

La Fondazione ha rispettato le procedure previste stabilito dall'allegato della delibera della Giunta provinciale 2122/2020 (parte II, punto C2 dell'allegato) per l'assunzione di personale a tempo determinato.

Trento, 31 marzo 2022

il Direttore generale prof. Giuseppe Ferrandi

