

VERIFICA DEL RISPETTO DELLE DIRETTIVE PROVINCIALI PER L' ESERCIZIO 2022

FONDAZIONE MUSEO STORICO DEL TRENINO

1. DIRETTIVE PER LE FONDAZIONI DI CUI ALL'ALLEGATO B DELLA DELIBERA 1831/2019 COME MODIFICATA DALLA DELIBERA 2116/2022

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 1.619.000,00 stanziati sul capitolo 353230-001 dell'esercizio finanziario 2022;
- euro 600.000,00 stanziati sul capitolo 354430-001 dell'esercizio finanziario 2022;
- euro 351.000,00 stanziati sul capitolo 353230-002 dell'esercizio finanziario 2022;
- euro 301.000,00 stanziati sul capitolo 354430-002 dell'esercizio finanziario 2022;
- euro 20.000,00 stanziati sul capitolo 406500 dell'esercizio finanziario 2022

b. Costi di funzionamento

La Fondazione nel 2022 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. Dal confronto possono essere altresì esclusi i maggiori oneri sostenuti per i consumi energetici, quali ad esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili.

COSTI DI FUNZIONAMENTO	2019	2022
Totale costi di produzione (B)	3.247.191	3.240.145
- Costo complessivo del personale (B9)	1.042.599	1.254.142
- Costo complessivo delle collaborazioni	250.213	241.528
- ammortamenti e svalutazioni (B10)	55.175	47.180
- accantonamenti (B12+B13)		
- costi di produzione afferenti l'attività core (*)	1.085.880	1.009.701
- spese una tantum (**)	225.748	46.323
- maggiori oneri per i consumi energetici (***)		54.398
COSTI DI FUNZIONAMENTO TOTALI	587.576	586.873
Limite 2022: VOLUME COMPLESSIVO COSTI 2019		587.576

(*) dettaglio costi afferenti attività core	2019	2022
Realizzazione e allestimento mostre temporanee	423.018	261.480
Spese di composizione e stampa	16.091	71.313
Programmi canale History Lab e produzioni tv	215.545	177.858
Spese di comunicazione	14.579	19.325
Incarichi di consulenza e studio	96.989	112.848
Ospitalità e rimborsi spese	14.037	25.551
Stampa materiali promozionali e cancelleria	19.213	19.810

Servizi di custodia e biglietteria presso le sedi espositive	(nel 2019 tale costo era compreso nella voce Altri servizi)	122.111
Altri servizi	286.408	199.404

** le spese una tantum riguardano interamente le spese di funzionamento del Museo Caproni riferite al primo semestre 2022 - non presenti nel primo semestre 2019

*** ai fini del contenimento delle spese energetiche sono stati ridotti gli orari di accensione del riscaldamento nelle sedi e sono state ridotte le ore di funzionamento dell'illuminazione esterna presso Forte Cadine.

c. Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza

Nel 2022 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.

SPESE PER INCARICHI DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA	Media 2008-2009	2022
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	661929	112844
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	661929	112844
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	-	-
SPESE PER INCARICHI NETTE	0,00	0,00
Limite 2022: riduzione del 65% del valore medio 2008-2009		-

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 2022 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.

SPESE DISCREZIONALI	Media 2008-2010	2022
Spese discrezionali non afferenti la ricerca e l'attività didattica	991683	745758
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	991683	745758
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	0,00	0,00
- spese afferenti attività di ricerca o attività didattica		
SPESE DISCREZIONALI NETTE	0,00	0,00
Limite 2022: riduzione del 70% del valore medio 2008-2010		-

b. Compensi spettanti agli organi della fondazione

Nel 2022 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 2022 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.

Si è proceduto all'acquisto di un immobile ad uso magazzino

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

Nel 2022 la Fondazione ha sostenuto spese per l'acquisto di arredi senza superare il limite del 50% della corrispondente spesa nel periodo 2010-2012, non ha sostenuto spese per l'acquisto di autovetture

SPESE PER ARREDI E AUTOVETTURE AGENZIE/ENTI	Media 2010 - 2012	2022
Spesa per acquisto Arredi	10.884,00	808,00
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		
Totale	25.886,00	808,00
Limite per il 2022: 50% valore medio triennio 2010-2012		12943

h. Acquisto di beni e servizi

Nel 2022 la Fondazione non ha espletato procedure di gara di lavori, servizi e forniture superiore alla soglia comunitaria. Non sono stati affidati contratti per lavori pubblici.

Per i beni e servizi acquistati nel corso del 2022 la Fondazione non ha utilizzato la centrale acquisti / centrale di committenza provinciale istituita presso l'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti a causa delle esigue quantità dei singoli bene 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 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 29 luglio 2022.

m. Comunicazione stato attuazione attività

La Fondazione ha provveduto a trasmettere in data 29 luglio 2022 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 239/2022 PARTE II, LETTERA A e S.M.

a. Assunzioni di personale

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

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

- n. 1,66 unità per attività di carattere straordinario o temporaneo.

Nel 2022 la Fondazione non ha previsto posizioni dirigenziali o di quadro ulteriori rispetto alla situazione esistente.

b. Trattamento economico del personale

La Fondazione nel 2022 non ha costituito un budget -non superiore al 2% del costo del personale iscritto alla voce B9 del bilancio consuntivo 2019- destinato al rinnovo degli accordi aziendali o allo sviluppo di carriera per specifiche professionalità.

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 2022 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.

SPESA PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE	2019	2021
Spesa per incarichi di collaborazione	250213	241528
- 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)	0	0
Totale spese di collaborazioni nette	250.213,00	241.528,00
Limite 2022 spese di collaborazione: volume complessivo costi 2019		

d. Spese di straordinario e viaggi di missione

La Fondazione nel 2022 non ha sostenuto spese per straordinari. Le spese di missione sono aumentate rispetto al medesimo valore del 2019 in conseguenza della partecipazione agli incontri istituzionali all'estero volti al mantenimento dell'European Heritage Label (Marchio europeo del Patrimonio) di cui Forte Cadine è stato insignito e ammesso nel relativo network nel corso del 2020, ed in seguito all'ammissione della Fondazione all'Icom avvenuta nel corso del 2022. La partecipazione alle iniziative promosse da tali organismi internazionali sono ritenute essenziali per garantire il mantenimento del livello e delle condizioni di servizio.

SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	2019	2022
Spesa di straordinario	0	0
Spesa di viaggio per missione	4746	7170
- spesa necessaria per il rispetto dei livelli e delle condizioni di servizio		2542
Totale spese di straordinario e per viaggi di missione	4746	4628

Limite 2022: le spese non devono superare quelle del 2019	4746
--	-------------

e. Spesa complessiva per il personale

La Fondazione ha contenuto per l'anno 2022 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. 239/2022.

SPESA PER IL PERSONALE	2019	2022
Spesa per il personale (tempo indeterminato e determinato)	1042599	1254142
+ Spesa per collaborazioni	250213	241528
- 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 239/2022		188922
- Spesa per aumenti conseguenti al rinnovo del CCNL (limitatamente alla parte tabellare per quanto non assorbibile)		32436
- Spesa per personale transitato da altri enti strumentali		
- Spesa per corsi di formazione specificamente destinati alla riqualificazione del personale in transito		
Spesa per il personale totale	1.292.812	1.274.312

La Fondazione ha rispettato le procedure previste stabilito dall'allegato della delibera della Giunta provinciale 239/2022 (parte II, punto C2 dell'allegato) per l'assunzione di personale a tempo determinato.

Trento, 28 marzo 2023

il Direttore generale
prof. Giuseppe Ferrandi

