

VERBALE VERIFICA SINDACALE DEL 18 DICEMBRE 2017

Il giorno 18 dicembre 2017 ad ore 12.00 presso la sede della Fondazione Bruno Kessler in Povo – Trento si è riunito il Collegio Sindacale della Fondazione stessa allo scopo di procedere alle verifiche periodiche ad esso demandate dalla legge.

Sono presenti Marcello Condini Presidente, Lucia Zandonella Maiucco e Franca Della Pietra, sindaci effettivi. Assiste il dott. Umberto Silvestri, responsabile dell'amministrazione, e il dott. Michele Galas, responsabile della contabilità.

L'ordine del giorno della verifica di data odierna proposto dal Collegio è il seguente:

- 1) Verifica rispetto direttive provinciali sul bilancio di previsione 2018
- 2) Adempimenti contabili e fiscali di periodo
- 3) Varie

1) Verifica rispetto direttive provinciali Bilancio di previsione 2018

Interviene alla riunione il dott. Alessandro Dalla Torre responsabile del personale, la dott.ssa Monica Curzel responsabile delle paghe e la dott.ssa Jeanetta Prokofjewa responsabile della monitoraggio delle direttive, dando conto al Collegio del rispetto delle direttive a preventivo 2018. Per quanto riguarda le spese di funzionamento, per incarichi di studio, ricerca e consulenza, per spese di natura discrezionale e il personale il Collegio ha verificato gli andamenti sul periodo 2018-2020. Viene consegnato al Collegio il documento di analisi predisposto dalla Fondazione corredato anche dall'Aggiornamento del Piano Programma 2016/18 e dall'Ipotesi di rinnovo economico per il CCPL delle Fondazioni i cui effetti, dal momento della relativa approvazione, retroagiscono al 01 gennaio 2016.

In premessa il dott. Alessandro Dalla Torre evidenzia alcuni punti:

1. Va posta particolare attenzione alle spese relative alle categorie di cui L. 68/99 in quanto, pur essendo completamente escluse dal calcolo del limite delle Direttive, vanno comunque considerate in termine della spesa strutturale di lungo periodo e, quindi, in termini di sostenibilità economica. Infatti le categorie protette pesano sul bilancio per circa 6,50 POE che ha una elevata incidenza sul parametro del 75% quale quello previsto dalle direttive.
2. Il piano POE è valido fino al 2018 e, comunque, alle stesse scadenze previste per il monitoraggio delle Direttive ne verrà valutata la sostenibilità anche alla luce di eventuali aggiornamenti dei finanziamenti su AdP. Ad oggi le risorse per il 2020 non sono garantite.
3. Le direttive del personale delle Fondazioni sono volte ad assicurare un adeguato equilibrio nella piramide organica dei ricercatori. Nel Piano di programmazione le percentuali previste dalla direttiva (R3 e R4 almeno il 55%; R2 max 30% e R1 max 15%) sono rispettate. E questo

considerando il nuovo personale di Create-Net che è entrato a fare parte della nostra struttura. Va dato atto che lo stesso aveva un inquadramento medio inferiore.

4. I costi a preventivo già comprendono le maggiorazioni effetto dell'adeguamento economico del CCPL delle Fondazioni.

Procede quindi la dott.ssa Prokofieva analizzando punto per punto il rispetto delle direttive provinciali:

- iscrizione nel bilancio di un **volume di trasferimenti provinciali** in misura corrispondente alle somme stanziare sul bilancio della Provincia
→ Il vincolo risulta rispettato;
- i **costi di funzionamento** come da 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 (indeterminato, determinato e collaborazioni), ad esclusione degli ammortamenti, delle svalutazioni, degli oneri finanziari e delle imposte, non superiore al corrispondente valore 2017. Il confronto dovrà essere effettuato fra dati omogenei pertanto nella determinazione dell'ammontare dei costi la fondazione può escludere le spese una tantum.
→ Il vincolo risulta rispettato.
- le **spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza** di cui all'articolo 39 sexies della legge provinciale n. 23/1990 sono state ridotte di almeno il 65% rispetto alle corrispondenti spese riferite al valore medio degli esercizi 2008 e 2009.
→ Il vincolo risulta rispettato.

Sono escluse dalla verifica le spese indispensabili connesse all'attività istituzionale della fondazione le quali comunque devono essere assunte secondo criteri di sobrietà e motivate nella relazione che accompagna il bilancio, nonché le spese sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati per almeno il 50% da soggetti esterni, in particolare a valere sui fondi finanziati dall'Unione europea.

- le **spese di natura discrezionale** afferenti le seguenti tipologie: mostre e relativi pubblicazioni e attività promozionali, convegni, manifestazioni, pubblicità, iniziative di comunicazione, sponsorizzazioni, realizzazione e acquisto di pubblicazioni, anche on-line, produzioni audiovisive, progetti grafici, spese di rappresentanza, ecc., non afferenti l'attività di ricerca e l'attività didattica risultano ridotte del 70% rispetto al valore medio del triennio 2008-2010.
→ Il vincolo risulta rispettato.

Sono escluse dalla verifica le spese indispensabili connesse all'attività istituzionale della fondazione le quali comunque devono essere assunte secondo criteri di sobrietà e

motivate nella relazione che accompagna il bilancio, nonchè le spese sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati per almeno il 50% da soggetti esterni, in particolare a valere sui fondi finanziati dall'Unione europea.

- **i compensi e i rimborsi spese spettanti ai componenti degli organi** sono stati determinati coerentemente con le disposizioni di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2640 del 2010 nonché secondo i criteri approvati dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 3076 del 2010 come integrata dalla deliberazione n. 1633 del 2015 ai sensi dell'articolo 32, comma 9 quater della L.P. n. 3/2006.
- **gli acquisti a titolo oneroso e la locazione di immobili** rispettano i limiti previsti per la Provincia dall'articolo 4 bis commi 3 e 4, della legge provinciale n. 27 del 2010, 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 di entrata in vigore della legge provinciale n. 16 del 2013.
- **la spesa per l'acquisto di arredi** diversi da quelli necessari all'allestimento di nuove strutture o di strutture rinnovate, in quanto non più funzionali, e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture unitariamente considerata non supera il 50% della corrispondente spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012.
- la fondazione non ha previsto l'utilizzo di indebitamento o operazioni creditizie diverse dalle anticipazioni di cassa.
- rispetto alle **spese del personale**, con deliberazione n. 2018 del 01 dicembre 2017 è stato stabilito:
 - che il costo per il personale a tempo indeterminato o tenure-track iscritto nel bilancio delle Fondazioni, deve essere pari al massimo al 75% dello stanziamento sul bilancio provinciale per l'Accordo di programma per l'anno di riferimento. Raggiunta l'incidenza di spesa del 75% in parola, le Fondazioni non possono effettuare alcuna assunzione a tempo indeterminato, nemmeno se finanziata con entrate proprie ed inoltre non possono attuare progressioni di carriera;
 - che tale vincolo deve essere rispettato anche nella proiezione triennale.
 - che, nell'ottica di mantenere un adeguato equilibrio nella pianta organica, le politiche del personale delle Fondazioni devono essere volte a garantire un'adeguata composizione della pianta organica dei ricercatori. A tal fine la percentuale complessiva di R3 e R4 deve puntare ad essere almeno il 55% dell'organico dei ricercatori, la percentuale di R2 fino al 30% e la percentuale di R1 fino al 15% .

2) Controllo Contabile: Adempimenti contabili e fiscali di periodo

...OMISSIS

3) Varie

...OMISSIS

Avendo espletato le verifiche previste e nessuno dei presenti richiedendo più la parola si dichiara chiusa la seduta alle ore 15.45 previa lettura ed approvazione del presente verbale.

I SINDACI

Dott. Marcello Condini

(f.to)

Dott.ssa Franca Della Pietra

(f.to)

Dott.ssa Lucia Zandonella Maiucco

(f.to)