

VERBALE VERIFICA SINDACALE DEL 4 DICEMBRE 2018

Il giorno 4 dicembre 2018 ad ore 13.00 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 2019
- 2) Adempimenti contabili e fiscali di periodo
- 3) Varie

1) Verifica rispetto direttive provinciali Bilancio di previsione 2019

Il Collegio esamina preventivamente la comunicazione PAT dd.06.11.2018 a firma Presidente Fugatti dove viene richiesta una riduzione degli impegni di spesa a fronte degli eventi calamitosi di fine ottobre. In particolare viene richiesta la riduzione del 10% sugli impegni ad esclusione delle spese non obbligatorie (p.es.stipendi) o delle spese ricorrenti (p.es.utenze). FBK procederà quindi alla definizione del budget secondo le direttive di seguito riportate salvo vincolare l'impegno delle spese sopra riportate pari ad euro 240.000 ad una successiva comunicazione da parte di PAT.

Si esamina l'allegato prospetto sintetico di calcolo predisposto dalla Fondazione e non risultano osservazioni da formulare.

Interviene alla riunione il dott. Alessandro Dalla Torre, Responsabile del Servizio Risorse Umane, coadiuvato dalla dott.ssa Silvia Caramelle, responsabile dell'Unità Amministrazione del personale delle paghe, dando conto al Collegio del rispetto delle direttive a preventivo 2019. In questo contesto, il dott. Dalla Torre incrocia dati e informazioni contenuti nella "previsione 2019" con i dati e le informazioni contenute nel Piano programma del personale 2019 – 2021 approvato dal CdA nella seduta del 4 settembre 2018.

Viene consegnato al Collegio il Documento di Analisi a Preventivo predisposto dalla Fondazione corredato anche dall'Aggiornamento del Piano Programma 2018/20.

In premessa il dott. Alessandro Dalla Torre ribadisce 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. Per il 2019-2021 la programmazione POE tiene conto del bilancio triennale PAT e conseguentemente delle risorse programmate per l'AdP.
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.
4. I costi a preventivo già comprendono le maggiorazioni effetto dell'adeguamento economico del CCPL delle Fondazioni sottoscritto il 30 luglio 2018.
5. Nel frattempo il CdA ha approvato il Piano programma del personale 2019-2021 all'interno del quale è prevista la programmazione POE per gli anni 2019-2020-2021.

Procede quindi il dott. Silvestri 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: € 30.796.000,00 – al netto della quota annuale dei "de premi" - come si può evincere dall'Assestamento del bilancio di previsione della PaT per gli esercizi finanziari 2018-2020
→ 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, 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.

- **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, 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.
- **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.
→ Il vincolo risulta rispettato.
- **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 in quanto nel 2018 e nelle previsioni 2019 non ci sono affitti che rientrano nelle tipologie considerate.
→ Il vincolo risulta rispettato.
- **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.
→ Il vincolo risulta rispettato.
- la fondazione non ha previsto l'utilizzo di indebitamento o operazioni creditizie diverse dalle anticipazioni di cassa.
- rispetto delle **spese del personale**: con deliberazione n. 2018 del 01 dicembre 2017 è stato stabilito:

- che il costo per il personale a tempo indeterminato o in tenure-track o, ancora, relativo alle posizioni a tempo indeterminato di professori associati od ordinari (professori in doppia affiliazione) 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%.

Nel caso specifico la direttiva è rispettata per tutti i tre anni in programmazione come risulta dalla relazione consegnata.

La direttiva risulta inoltre rispettata anche per quanto riguarda i limiti del trattamento economico riservato al personale con posizioni dirigenziali o equipollenti.

2) Controllo Contabile: Adempimenti contabili e fiscali di periodo

OMISSIS...

3) Varie

OMISSIS...

Non essendoci altre varie il punto viene chiuso.

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