

VERBALE VERIFICA SINDACALE DEL 10 DICEMBRE 2019

Il giorno 10 dicembre 2019 ad ore 9.00 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 Giorgio Barbacovi, Presidente, Lucia Zandonella Maiucco e Flavia Chiossone, 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 2020
- 2) Adempimenti contabili e fiscali di periodo
- 3) Varie

1) **Verifica rispetto direttive provinciali Bilancio di previsione 2020**

Il Collegio con la collaborazione del dott. Silvestri analizza punto per punto il rispetto delle direttive provinciali secondo quanto previsto dalla direttiva n. 1831 del 22/11/2019 e prende copia dell'elaborato dal titolo "Monitoraggio & Reporting Direttive 2020 – Analisi a Preventivo" che verrà presentato ed approvato al prossimo Cda convocato per venerdì 13 dicembre p.v.:

- iscrizione nel bilancio di un **volume di trasferimenti provinciali** in misura corrispondente alle somme stanziare sul bilancio della Provincia: € 29.101.843,00 come si può evincere dal Bilancio di previsione della PaT per gli esercizi finanziari 2020-2022.
→ 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 2018. 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, 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. Si tiene anche conto delle modifiche apportate dalla delibera n. 787 del 09/05/2018.

→ 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.

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 e dal dott. Nicola Frizzera per dare conto al Collegio del rispetto delle direttive a preventivo 2020/2022.

Il dr. Dalla Torre, prima di entrare nel merito dell'ordine del giorno, consegna e chiede di mettere agli atti copia del Report relativo al rispetto della direttiva in materia di personale (riferimento alla direttiva n. 1934/2019) anticipando il sostanziale allineamento tra il budget 2020 e la direttiva. Nel merito, il dottor Dalla Torre precisa che alla luce dello stanziamento del bilancio provinciale per l'Accordo di programma per il periodo 2020-2022, la programmazione POE prevista dal Piano Programma del Personale 2019-2021 adottato dal CDA della Fondazione nella seduta del 5 ottobre 2018 ed aggiornato in forza di due deliberazioni del CDA rispettivamente in data 17 giugno 2019 e 19 luglio 2019 risulta conforme al vincolo del 75% fino al 2020 compreso.

In ragione del progressivo ridimensionamento dell'impegno provinciale sull'Accordo di Programma il dr. Dalla Torre esprime una certa preoccupazione, che il Collegio fa propria, per le criticità che si evidenziano per gli esercizi 2021 e 2022.

In particolare, mentre il residuo POE per il 2020 risulta essere di + 4,92, per i due esercizi 2021 e 2022 - il saldo risulta negativo-

Dal Report consegnato dal dottor Dalla Torre risulta inoltre assicurato l'allineamento "budget 2020 - direttiva in materia di personale" sui restanti punti e cioè: programmazione POE su autofinanziamento; distribuzione personale di ricerca per livelli contrattuali; trattamento economico dirigenti; sistemi di reclutamento del personale di ricerca e di supporto sia stabile che a termine; collaborazioni e sinergie con altri enti di sistema.

In relazione al programmato ridimensionamento del finanziamento provinciale per l'Accordo di programma, il collegio si confronta anche con il Presidente Francesco Profumo e con il Segretario Generale Andrea Simoni i quali hanno la massima consapevolezza della criticità sopra sintetizzata. Gli stessi riferiscono in merito ad un importante incontro con i vertici provinciali ed auspicano di poter da una parte ridiscutere gli stanziamenti futuri e dall'altra riconsiderare alcune importanti modifiche strategiche che possano contribuire ad un riequilibrio finanziario per i prossimi esercizi. Il Collegio non può che prender atto della situazione così come preventivata.

2) Controllo Contabile: Adempimenti contabili e fiscali di periodo

OMISSIS...

3) Varie

OMISSIS...

La verifica viene chiusa alle ore 12.30

I SINDACI

Dott. Giorgio Barbacovi

F.to

Dott.ssa Flavia Chiossone

F.to

Dott.ssa Lucia Zandonella Maiucco

F.to