

VERBALE DI VERIFICA SINDACALE DEL 05 DICEMBRE 2023

Il giorno 05 dicembre 2023 ad ore 14.00 si è riunito il Collegio Sindacale della Fondazione Bruno Kessler allo scopo di procedere alle verifiche ad esso demandate dalla legge.

Sono collegati in remoto Giorgio Barbacovi, Presidente, Flavia Chiossone e Raffaella Ferrai, sindaci effettivi. Assiste Umberto Silvestri, responsabile del Servizio amministrazione. Per la seconda parte assiste Alessandro Dalla Torre, coadiuvato da Nicola Frizzera.

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

- 1) Verifica rispetto direttive provinciali "parte funzionamento" sul bilancio di previsione 2024
- 2) Verifica rispetto direttive provinciali "parte personale" sul bilancio di previsione 2024
- 3) Varie

1) Verifica rispetto direttive provinciali "parte funzionamento" sul bilancio di previsione 2024

Prende la parola Silvestri che analizza 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: € 28.466.000,00 come si può evincere dalla nota PAT s181/26.14.1-2022 "Approvazione del disegno di legge concernente "Bilancio di previsione della Provincia autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2023- 2025"
→ 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 2019. 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 relative 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.

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.

→ 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 nelle previsioni 2024 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.

2) Verifica rispetto direttive provinciali del personale sul bilancio di previsione 2024

Il Servizio HR ha inviato preventivamente al Collegio il documento relativo al Monitoraggio e reporting delle direttive in materia di personale – analisi a preventivo.

Il dott. Dalla Torre, interpellato dal Collegio, introduce l'argomento relativo alle direttive riferite al personale e si sofferma in particolare sul fatto che nella definizione del budget si è proceduto secondo le direttive vigenti al momento della stesura e validazione del Report da parte del Collegio dei Sindaci

(Delibera della Giunta provinciale nr 239 del 25/02/2022), pur nella consapevolezza che le stesse sono in via di ridefinizione.

Il Collegio verifica quanto segue con riferimento alle diverse voci e alle direttive previste:

- Costo del personale strutturato su 80% Accordo Programma e quota residui/avanzi: la direttiva risulta rispettata per il triennio 2024-2026;
- Costo del personale strutturato finanziato con entrate proprie: in linea;
- Equilibrio nella pianta organica di ricercatori e tecnologi: in linea;
- Disposizioni relative al reclutamento del personale esclusi ricercatori e tecnologi: in linea;
- Retribuzione complessiva della dirigenza: in linea;
- Linee guida in materia di personale: in linea.

Viene presentata infine la tabella relativa ai compensi e rimborsi spese spettanti ai componenti degli organi istituzionali (rif. delibera n. 1831 del 22/11/2019), che risulta conforme al vincolo. Viene evidenziato che i mandati dei membri del Comitato scientifico termineranno il 31/12/2023. La nuova composizione del Comitato scientifico sarà deliberata dal Consiglio di Amministrazione della Fondazione all'inizio del 2024: in quell'occasione verranno stabiliti i compensi all'organo, nel rispetto dei limiti imposti dalle Direttive.

3) Varie

Non essendoci altre richieste il punto viene chiuso.

Il collegio ringrazia tutti per le esaustive e competenti esposizioni.

La verifica viene chiusa alle ore 16.00

I SINDACI

Dr. Giorgio Barbacovi

F.to in originale

Dr.ssa Flavia Chiossone

F.to in originale

Dr.ssa Raffaella Ferrai

F.to in originale