

## Budget annuale 2017

### Programma delle attività

La Fondazione Giandomenico Romagnosi (FGR) intende proseguire nello svolgimento della propria missione statutaria, consolidando l'attività su temi e questioni strategiche del governo locale, da sviluppare attraverso l'allestimento di convegni, giornate di studio e approfondimenti tematici. Al contempo, si prevede di continuare nell'erogazione di giornate formative, non soltanto rivolte agli Enti Locali, ma anche a Università, organizzazioni di categoria e ordini professionali. Nell'ambito dell'attività formativa, avrà fine nel 2017 il rapporto di collaborazione con la FUAP (Fondazione Universitaria per la Formazione delle Amministrazioni Pubbliche) che durante il biennio 2015-2016 ha dato luogo ad importanti risultati sia in termini di attività formative, sia di iniziative editoriali, sia di accesso a risorse finanziarie aggiuntive.

Un settore su cui si continuerà ad investire è quello dell'assistenza tecnica e dell'affiancamento dei partner e di soggetti terzi in attività progettuali e di studio, che ha visto negli ultimi anni un significativo intensificarsi dell'azione della FGR. Particolarmente rilevante viene considerato lo sviluppo e consolidamento di partnership e collaborazioni più stabili con attori rilevanti nel campo del governo locale, tra cui si possono menzionare, a titolo esemplificativo: ISAP, UTR di Pavia, Eupolis Lombardia, Scuola di Cittadinanza e Partecipazione e Anci.

#### Comitato Scientifico

Il Comitato Scientifico (CS) è stato rinnovato nel 2016 attraverso un processo che ha coinvolto per candidature e proposte anche gli Enti fondatori e i Partecipanti istituzionali. Come già fatto in precedenza, nella costituzione del Comitato si è mirato ad arrivare ad un mix di competenze, sia dal punto di vista tematico/disciplinare (con profili economici, giuridici, politologici e gestionali, etc.), sia da quello delle esperienze operative (coniugando, in particolare, accademici, dirigenti e funzionari del mondo della pubblica amministrazione e professionisti).

L'attività svolta nel 2016 ha confermato pienamente il ruolo centrale del CS nell'affiancare gli Organi della Fondazione nell'organizzazione delle attività formative e scientifiche della FGR. Esso costituirà quindi il punto di riferimento anche per l'attività 2017.

#### Conferenza Romagnosi

Verrà da subito stimolata la formulazione di proposte che coinvolgano esponenti di spicco del mondo delle pubbliche amministrazioni e del governo locale italiano e internazionale, ricordando che il 2016 ha visto la ripresa dello svolgimento della Conferenza Romagnosi dopo due anni di interruzione. Si pone quindi l'esigenza di garantire la continuità nel 2017 a quello che ha tradizionalmente rappresentato l'evento di maggiore visibilità esterna delle attività della FGR.

#### Convegni, seminari e azioni di diffusione

Si prevede la realizzazione di una serie di incontri seminariali e di riflessione aperti al pubblico su tematiche già definite o ancora da definire in base alle indicazioni che emergeranno dal CS, dagli Enti fondatori e dai Partecipanti istituzionali.

Tra queste sono previsti/ipotizzabili:

- almeno un approfondimento sul tema della normativa anticorruzione e sulla trasparenza sui cui si è già proficuamente concentrata l'attività della Fondazione nel triennio

precedente; tale incontro sarà in particolar modo finalizzato a mettere a confronto le esperienze e prassi operative delle principali Amministrazioni pubbliche del territorio, facendo emergere criticità comuni e *best practice* di riferimento. Su questo tema appare importante capitalizzare la rete di conoscenze e contatti che si è ormai consolidata negli anni precedenti tra docenti, rappresentanti delle amministrazioni pubbliche, membri delle aziende partecipate, ordini professionali e forze dell'ordine;

- almeno un incontro sul riassetto territoriale e la gestione associata delle funzioni, con il fine di stimolare il dibattito su uno dei temi cruciali del governo locale; a tal riguardo, è certamente da guardare con attenzione l'opportunità di sviluppare iniziative congiunte con Eupolis Lombardia con cui si è attivata una proficua collaborazione e che ha tradizionalmente dedicato importanti approfondimenti a questo ambito di riforma delle amministrazioni territoriali. Nella stessa direzione possono andare i contatti già attivati con la sede locale di UTR Lombardia che hanno messo in luce la comunanza di interessi ed alcune condivise esigenze di approfondimento;
- almeno un'iniziativa sul tema dello spreco alimentare, che ha già visto la FGR portare avanti alcune collaborazioni con enti e associazioni attive sul territorio (Comune di Pavia, Amici dei Boschi, CSV, Coldiretti, ASM Pavia);
- la pubblicazione dei materiali di alcune delle attività formative svolte nell'ambito della collaborazione con la FUAP, come già avvenuto nel 2016 con l'edizione del volume "Trasparenza e anticorruzione: la nuova frontiera del manager pubblico" a cura di tre membri del Comitato Scientifico della FGR; la prospettiva è di poter arrivare ad almeno un'altra pubblicazione curata dalla FGR e dal Dipartimento di Scienze Politiche e Sociali, facendo prevalentemente ricorso ai fondi FUAP;
- la diffusione (come stabilito dal CdA in data 14 novembre 2016) di analisi e focus tematici attraverso due tipologie di strumenti curati dalla FGR: "Note Brevi" - caratterizzate da una dimensione più contenuta e dalla focalizzazione su alcuni specifici temi di attualità - e "Quaderni" - costituiti da approfondimenti più estesi e articolati su ambiti di studio e ricerca tipici della FGR. La modalità privilegiata di diffusione sarà in formato elettronico, ad accesso aperto sul sito della Fondazione, ma potrà essere verificata di volta in volta, tenendo conto della disponibilità di fondi ad hoc, la possibilità di pubblicare alcuni Quaderni, ritenuti di particolare interesse, in forma cartacea.

La FGR rimane aperta a qualsiasi richiesta di assistenza e affiancamento scientifico per l'organizzazione di ulteriori eventi da parte di Fondatori e Partecipanti Istituzionali.

L'effettiva caratterizzazione quali-quantitativa dell'attività convegnistica e seminariale per il 2017 dipenderà con ogni evidenza dal quadro complessivo delle risorse disponibili e dalla necessità di fare ricorso a risorse esterne. Nella previsione di budget sotto riportata si fa quindi riferimento ad una ipotesi standard in cui una buona parte dei conferimenti degli Enti fondatori e dei Partner istituzionali abbia luogo regolarmente e sia indirizzata a questa componente dell'attività statutaria. Ulteriori risorse finalizzate provenienti da altre fonti potranno essere utilizzate per potenziare e arricchire il quadro di base.

#### Attività formative

Comune di Pavia: verrà portata a termine l'attività di affiancamento e formazione in tema di pianificazione e controllo del sistema culturale integrato, come previsto dal Progetto Cariplo "Pavia in rete". Tale attività vede la Fondazione Romagnosi impegnata in azioni rivolte ai dipendenti del Comune di Pavia e degli altri Partner istituzionali. Come emerso dagli incontri della cabina di regia, un'attenzione specifica verrà dedicata al tema del modello istituzionale di gestione dei beni culturali, che sarà oggetto di un seminario di approfondimento nella prima parte

del 2017, ove si confronterà l'esperienza pavese con quanto in atto in alcune realtà con caratteristiche ed esigenze simili. La FGR supporterà inoltre il Comune in tutta la fase finale del progetto, con particolare riferimento alla presentazione e ri-elaborazione dei principali risultati ottenuti. Nel 2017 la FGR proseguirà anche la propria attività di affiancamento sul tema della democrazia partecipativa e del bilancio partecipato. Tale attività è finalizzata a consolidare il lavoro svolto nel 2016, cercando di promuovere il miglioramento continuo del processo, anche attraverso il confronto con le *best practice* esterne.

*Università di Pavia:* è prevista l'organizzazione di un Corso sulla nuova disciplina sugli appalti pubblici. Come già avvenuto nel 2016, il Corso verrà promosso in collaborazione con l'Università Milano-Bicocca e verrà aperto, con quote d'iscrizione ridotte, anche a dipendenti esterni all'Università. Verrà valutata inoltre la possibilità di organizzare una seconda edizione del "Corso di formazione e aggiornamento per i dirigenti della sicurezza", già attivato con successo nel giugno 2015 con una iniziativa congiunta tra FGR e Università di Pavia. Ulteriori attività potranno essere svolte in base alle specifiche esigenze del Piano formativo dell'ente.

*Provincia di Pavia.* La Fondazione Romagnosi guarderà con attenzione al processo di riforma e rimodulazione delle competenze dell'ente intermedio al fine di poter avere un ruolo di guida e di accompagnamento delle future esigenze organizzative e formative interne.

*Partecipanti istituzionali:* è intenzione della FGR portare avanti un progetto basato su 4 mezze giornate formative rivolte agli amministratori (Consiglieri e Assessori) su alcuni temi base del governo locale (ruolo e funzioni degli amministratori pubblici, strumenti di programmazione, partecipate, sistema dei controlli, etc.). Nel corso del 2017 verrà valutata la finanziabilità del progetto su fondi esterni, definendone di conseguenza i margini e le caratteristiche.

E' stato proposto, su richiesta, un corso di formazione ad hoc di 40 ore per ASM Pavia sul tema: "Approfondimento normativo in materia di servizi pubblici locali".

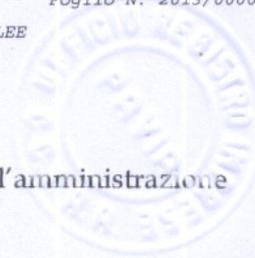
Ulteriori attività potranno essere discusse di comune accordo con i rappresentanti degli Enti.

*Attività FUAP.* Come richiamato in premessa, un'attenzione particolare verrà dedicata al completamento dei Corsi finanziati dalla Fondazione Universitaria per la Formazione delle Amministrazioni Pubbliche (FUAP). A riguardo si ricorda che le modalità operative prevedono che la FUAP garantisca un contributo monetario (variabile a seconda delle caratteristiche dei Corsi) per ogni partecipante alle attività in aula, rendendo possibile un significativo abbattimento dei costi per le Amministrazioni coinvolte. La Fondazione Romagnosi, in tale contesto, opera come soggetto attuatore sul territorio, affiancando il Dipartimento di Scienze Politiche e Sociali dell'Università di Pavia nell'organizzazione dei corsi di formazione. Per tale attività è prevista per la FGR una quota pari al 15% degli introiti lordi derivanti dalle iscrizioni dei partecipanti ai singoli corsi, tenendo conto che l'attivazione avviene solamente se è raggiunta una soglia minima di iscritti (cfr. Verbale del CDA della Fondazione Romagnosi del 19 marzo 2014).

Rispetto alle proposte formative per il 2017, l'attività verrà concentrata sulle seguenti aree tematiche:

- Le funzioni di governo del territorio nella riforma delle autonomie (già in calendario per gennaio 2017)
- Corso di alfabetizzazione per Amministratori locali
- Democrazia partecipativa e bilanci partecipati
- Ruolo e funzionamento dei comitati etici

Come già avvenuto nel 2016, alle giornate formative verranno invitati gratuitamente i dipendenti e gli amministratori degli Enti fondatori e dei Partecipanti istituzionali, con la possibilità di rendere



tali momenti delle importanti opportunità di confronto sui temi chiave dell'amministrazione pubblica locale.

#### Assistenza tecnica e approfondimenti tematici

La FGR intende consolidare il proprio ruolo in questo campo, dando seguito alle attività intraprese nel 2016 e proponendosi come partner e supporto per nuove iniziative. In particolare:

- Verrà stimolata la ripresa dell'attività all'interno del "Tavolo tecnico di raccordo provinciale sulle Gestione Associate Obbligatorie" della Prefettura di Pavia che vede la FGR impegnata insieme allo UTR di Regione Lombardia, alla Provincia di Pavia, ad ANCI, alla Lega dei Comuni di Pavia e alla Comunità Montana Oltrepò Pavese. La FGR partecipa con un ruolo di supporto scientifico, collaborando all'attività formativa e di sensibilizzazione dei Comuni coinvolti.
- Verrà proseguita, anche in base ai contenuti che verranno definiti dal Comune di Pavia, l'attività relativa al progetto "Pavia Cresce!", intesa a produrre una mappatura delle associazioni giovanili che riesca a fornire un quadro aggiornato e ragionato della realtà pavese. Tale attività è finalizzata, in ultima istanza, a creare momenti strutturati di confronto con i giovani pavesi e le associazioni che li rappresentano.
- Verrà portato a termine il contributo alla stesura del "Policy paper" in tema di area vasta curato dal dipartimento di Scienze Politiche e Sociali dell'università di Pavia per Eupolis Lombardia; il coinvolgimento della FGR riguarda in particolare gli aspetti territoriali su cui sono state di recente svolte sia attività formative, sia rapporti di ricerca (con particolare riferimento al caso del Comune di Vigevano).
- Verrà ulteriormente sviluppata l'attività scientifica e di assistenza tecnica in tema di democrazia partecipativa e bilanci partecipativi. Tale attività potrà riguardare il Comune di Pavia, come avvenuto nel 2016, ma anche altre realtà territoriali che vorranno avvicinarsi allo strumento.
- Verrà portata a termine, come già richiamato, l'attività relativa al Progetto Cariplo "Pavia in rete" in cui si uniscono parti dedicate alla formazione e altre di approfondimento tematico sulla governance dei beni culturali.
- Si guarderà con particolare attenzione alla possibilità di collaborare con altri soggetti del territorio ad attività congiunte nel campo della progettazione europea a supporto della programmazione e dello sviluppo locale.

Altre linee di analisi e assistenza potranno essere sviluppate a seconda delle sollecitazioni provenienti dagli Enti fondatori e Partecipanti istituzionali, così come da altri soggetti rilevanti nell'ambito del governo locale.

#### Funzionamento e gestione

Come stabilito dallo Statuto vigente dal 2012, la previsione finanziaria contenuta nel budget si fonda sui seguenti due aspetti:

- la definizione consensuale dei conferimenti di Enti fondatori e Partecipanti istituzionali;
- la possibilità di attribuire i conferimenti al patrimonio o al conto economico (entrate) del budget.

Rispetto a tali elementi, il successivo prospetto previsionale si basa sui seguenti assunti:

- per il Comune di Pavia si prevede un conferimento di €5.000, come approvato con Direttiva di Giunta n. 536 del 26/11/2015 per il triennio 2016-2018;
- per la Provincia di Pavia non si prevedono conferimenti in quanto l'Ente ha ribadito la difficoltà ad adottare impegni finanziari in questa particolare fase; la Provincia stessa ha comunque manifestato, in un recente incontro avuto tra il Presidente della FGR, il Presidente Poma e il Consigliere Pietra, l'interesse della sua Amministrazione a coinvolgere la FGR in attività formative o di assistenza tecnica, con particolare riferimento ai seguenti temi: associazionismo comunale e definizione delle zone omogenee, realizzazione della centrale unica di committenza e supporto ai comuni in tema di progettazione europea;
- per l'Università di Pavia è previsto che il conferimento abbia luogo in natura, attraverso la messa a disposizione di aule, servizi e supporto gratuito per lo svolgimento delle attività; la delibera in tal senso è all'approvazione del CDA dell'Università nella seduta del 21 dicembre 2016;
- per la CGIL-Lombardia si è fatto riferimento al valore annuo (€ 4.000) comunicato dal Segretario Organizzativo CGIL Lombardia in data 1 dicembre 2015 che ha confermato il sostegno alle attività della FGR per il triennio 2016-2018; si ricorda che tale somma va in deroga al valore minimo previsto dalla apposita tabella approvata dal CDA; si ritiene comunque che tale impegno triennale rappresenti un importante segno di apprezzamento e sostegno alle attività delle FGR e se ne propone quindi l'approvazione come già avvenuto l'anno scorso;
- per il Comune di Voghera si prevede un conferimento di €5.000, come previsto dalla Comunicazione del Commissario prefettizio del 29/11/2016 che ha confermato l'adesione del Comune di Voghera alla Fondazione Romagnosi per il triennio 2017-2019;
- per il Comune di Vigevano si prevede un conferimento di €5.000, come concordato con il Rappresentante del Comune di Vigevano in Assemblea e in approvazione nel Consiglio comunale del gennaio 2017; l'inserimento definitivo a budget di tale somma è subordinato all'avvenuta delibera del Consiglio;
- per ASM Pavia si prevede un conferimento di €5.000, come stabilito dal Consiglio di Amministrazione del 10/10/2016, che ha formulato la richiesta di adesione di ASM Pavia alla Fondazione Romagnosi per il triennio 2017-2019; l'inserimento definitivo a budget di tale somma è subordinato all'avvenuta delibera di ammissione di ASM Pavia alla Fondazione da parte dell'Assemblea nella seduta odierna;
- si è prevista la destinazione alle entrate del budget annuale dei conferimenti di: CGIL-Lombardia, Comune di Pavia, Comune di Vigevano, Comune di Voghera, ASM Pavia; tale previsione risponde all'esigenza di garantire l'equilibrio su base annua rispetto alla quantificazione delle spese per il 2017, nella consapevolezza, comunque, che qualsiasi eventuale eccedenza delle risorse rispetto alle spese stesse confluirà come riserva a Patrimonio (art. 13 dello Statuto) e dovrà essere destinata ai fini statutari negli anni successivi.
- non si sono fatte previsioni riguardo all'eventuale conferimento della Provincia di Pavia, per cui non esistono allo stato attuale elementi di certezza e conferma ufficiale.

### Previsione delle entrate e delle uscite 2017

La tabella seguente riporta la previsione delle entrate e delle uscite per il 2017.

A completamento delle singole voci inserite nel quadro previsionale possono essere fatte le seguenti ulteriori osservazioni e specifiche:

- Sono state inserite entrate per competenza pari a € 3.584,55 derivanti dal progetto Cariplo "Pavia in rete". Tale ipotesi tiene conto del contributo complessivo (19.520 euro) e di quanto già impegnato per competenza nel 2014-2015 (€ 15.935,45€).
- Sono stati inseriti 12.000€ di altri ricavi da prestazioni (partecipazioni a pagamento di soggetti terzi e contributi specifici per singole iniziative) che riflettono al ribasso quanto incassato su questa voce nel biennio precedente. A tale voce potranno contribuire le

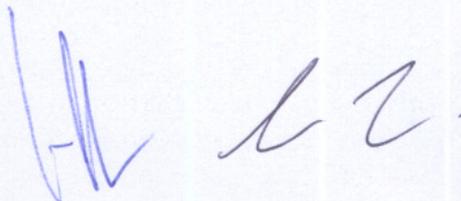
*[Handwritten signature]*

giornate di formazione attribuite alla FGR nell'ambito del Piano formativo dell'Università di Pavia, nonché la quota spettante alla FGR per il supporto scientifico e organizzativo alle attività FUAP.

- Nei conferimenti sono stati inseriti, come specificato in precedenza, quelli esplicitamente destinati al budget annuale.
- E' stata inserita una voce di entrate da investimenti finanziari pari a € 400.
- Nelle uscite riguardanti docenti, ricercatori e supervisori scientifici è stata fatta una previsione di massima, tenendo conto del programma delle attività precedentemente illustrato. Non esistono impegni formali a riguardo e tale voce dà luogo ad un margine di flessibilità che può permettere in corso d'anno di adeguare (al rialzo al ribasso) le spese a seconda dell'attività da svolgere e delle risorse disponibili.
- Le spese fisse riflettono le diverse voci non comprimibili relative al funzionamento della Fondazione (contratto di segreteria, consulenza contabile e giuslavoristica, manutenzione e strutturazione del sito, revisore dei conti).
- Si sono aggiunte spese per conformità e imprevisti al fine di lasciare margini per azioni di risposta che spesso hanno trovato riscontro negli ultimi anni.
- Le spese per utenze, altri beni di consumo e le imposte non deducibili sono stimate su base storica.

Rispetto a tale impostazione, le prospettive incluse nel budget potranno essere influenzate da alcuni eventi non programmabili che ne modificherebbero i contenuti e le risultanze di natura finanziaria. A riguardo si ricorda che la Fondazione si configura come patrimonio a struttura aperta, a formazione progressiva, in grado di garantire una significativa flessibilità nel tempo sia dal punto di vista dei soggetti partecipanti, sia delle priorità da perseguire, sia delle risorse ad essa destinate. La Fondazione, in quanto Fondazione di Partecipazione, non dispone di una dotazione patrimoniale iniziale tale da produrre autonomamente e sufficientemente risorse, e, perciò, necessita di contribuzioni ricorrenti da parte degli Enti fondatori e dei Partecipanti istituzionali che possono essere destinate, a seconda delle esigenze, a patrimonio o a conto economico.

Al fine di meglio evidenziare le implicazioni dinamiche di tale logica, vanno fatti due ordini di considerazioni. Da una parte, la possibilità nel 2017 di ottenere, rispetto a quanto incluso nel seguente Prospetto, maggiori entrate da soggetti terzi o di comprimere alcune voci di spesa, potrebbe portare ad un avanzo di gestione, come avvenuto nel 2012, 2013, 2014, 2015 e ipotizzabile per il 2016 (in base alle risultanze di bilancio note sino a fine novembre 2016). Tale eventualità si tradurrà, come naturale, in una imputazione a Patrimonio dell'avanzo, che contribuirà alla formazione progressiva della dotazione della Fondazione. Di contro, qualora alcune delle voci di entrata/spesa si dimostrino sovrastimate/sottostimate, si potrà verificare uno squilibrio a cui si provvederà, nella logica tipica delle Fondazioni, con la dotazione Patrimoniale. L'attuale disponibilità patrimoniale netta, stimata in via prudenziale a inizio dicembre 2016 sopra ai 180.000€, garantisce di poter affrontare anche questa seconda (meno auspicabile) eventualità senza alcun rischio di ripercussioni, anche indirette, sugli enti che fanno parte della Fondazione.



## Prospetto delle entrate e delle uscite 2017

ENTRATE			
Tipologia	Dettaglio	Importo €	
<b>Attività formative e seminari a richiesta</b>	Comune di Pavia (quota progetto Cariplo "Pavia in Rete")	3.584,55	
	Altri ricavi da prestazioni al netto IVA	12.000	
<b>Conferimenti</b>	Comune di Pavia	5.000	
	Comune di Voghera	5.000	
	Comune di Vigevano	5.000	
	CGIL Lombardia	4.000	
	ASM Pavia	5.000	
<b>Proventi finanziari</b>		400	
<b>Totale entrate</b>		<b>39.984,55</b>	
USCITE			
<b>Conferenza Romagnosi</b>	Conferenziere	0	
	Spese di comunicazione e organizzazione	500	
<b>Convegni e seminari</b>	Organizzazione eventi e ospitalità relatori	1.500	
<b>Attività formativa a richiesta</b>	Docenti, ricercatori, supervisor scientifici	8.425,2	
<b>Spese di funzionamento</b>	Segreteria generale (inclusi oneri ed escluso lavoro supplementare su singoli progetti finanziati su fondi esterni)	15.359,35 <sup>1</sup>	
	Web master	1.500	
	Commercialista e consulente lavoro	3.650	
	Revisore dei conti	1.560	
	Costi conformità normative e imprevisti	750	
	Utenze, spese cancelleria, bancarie, assicurative, di rappresentanza	2.240	
	Imposte non deducibili e oneri finanziari	4.500	
	<b>Totale Uscite</b>		<b>39.984,55</b>

<sup>1</sup> Valore comunicato dalla Consulente contabile d.ssa Zamparutti e calcolato proiettando su tutto il 2017 il contratto part-time a tempo determinato attualmente in essere con la d.ssa Spaghi in scadenza al 16 maggio 2017.