

Le USCITE IN CONTO CAPITALE sono suddivise in:

- a) Acquisizioni di beni di uso durevole e opere immobiliari - Tabella H
- b) Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche - Tabella I
- c) Anticipazioni c/o erario dipendenti imp. sot. su tfr - Tabella L
- d) Oneri comuni in conto capitale - Tabella M

Tabella H

	ACQUISIZIONI DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	
5104	Materiale bibliografico (acquis. libri, pubblicazioni, materiale librario)	3.012
5106	Beni immateriali (opere ingegno, brevetti, diritti d'autore)	1.915
	Totale	4.927

5104 La somma impegnata nell'acquisto di libri e nuove pubblicazioni per la Biblioteca dell'Istituto è purtroppo sensibilmente ridotta rispetto agli anni precedenti a causa della riduzione del Fondo Ordinario. In questa sede preme stigmatizzare tale situazione poiché l'aggiornamento e l'arricchimento della Biblioteca dell'IISG è elemento centrale dell'attività di ricerca dell'Ente.

Tabella I

	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	
5201	Beni mobili, macchine, attrezzature (acquis. beni mobili e manut.)	3.984
	Totale	3.984

5201 Non si ritiene esservi molti oneri per tali voci se non il normale adeguamento delle attrezzature alla tecnologia e alle rinnovate esigenze operative dell'Istituto.

Tabella L

	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	
6201	Rimborsi di anticipazioni passive	50.000
	Totale	50.000

6201 Anticipazione dell'Istituto cassiere a fronte del ritardato versamento dell'anticipo del Fondo Ordinario da parte del Miur.

Il totale delle spese in conto capitale - **Titolo II** - ammonta complessivamente ad euro **59.307**.

GESTIONI SPECIALI

L'Ente ha programmato le proprie linee di ricerca con l'utilizzo del contributo per i singoli piani finanziari dei 4 progetti di ricerca previsti nel Piano Triennale 2012-2014, approvati come progetti premiali (finanziamento di euro 17.000 per il 2011), come da lettera del MIUR-Dip. per l'Università, l'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica e per la Ricerca, del 4.10.12 Prot. n. 1798.

In particolare, si fa riferimento alle:



- a) Linea di ricerca 1 “Letteratura italiana e tedesca a confronto” (euro 2.000 MIUR 2011);
- b) Linea di ricerca 2 “Investigazione della dialettica di scienza e mistica per lo sviluppo dell’arte, della letteratura e della filosofia in Germania” (euro 6.500,00 MIUR 2011);
- c) Linea di ricerca 3 “Metodo, ermeneutica e traduzione nel diritto transnazionale” (euro 3.500,00 MIUR 2011);
- d) Linea di ricerca 4: “Relazioni intermediali e interculturali tra Italia e Germania” (euro 5.000 MIUR 2011);
- e) Linea di ricerca 5: “La dimensione plurilinguistica della conoscenza nel Mediterraneo. La promozione della lingua e della cultura tedesche nell’Africa del Nord” (euro 5.000 DAAD 2012);

Le uscite per i progetti di ricerca dell’Ente sono state inserite nel **Titolo III**:

TABELLA M

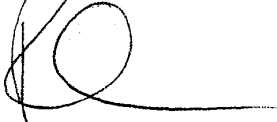
GESTIONI SPECIALI		
7101	Uscite per realizzazione Progetto premiale 1	1.824
7102	Uscite per realizzazione Progetto premiale 2	4.758
7103	Uscite per realizzazione Progetto premiale 3	387
7104	Uscite per realizzazione Progetto premiale 4	116
7105	Uscite per realizzazione Linea di Ricerca 5	2.117
Totale		9.202

Acquisito il parere favorevole al documento in esame del Collegio dei Revisori, si invita il Consiglio di Amministrazione all’approvazione del Bilancio Consuntivo per l’esercizio 2012.

Roma, 24.04.2013

Il Direttore Amministrativo

Dott.ssa Renata Crea



Il Presidente

Prof. Fabrizio Cambi

Fabrizio Cambi

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA

ISTITUTO ITALIANO DI STUDI GERMANICI

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE n 3/2013

L'anno 2013, il giorno 09, del mese di maggio alle ore 12,00 presso la sede dell'Istituto Italiano di Studi Germanici, sito in Via Calandrelli 25 Roma (Villa Sciarra), previa convocazione del Presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per procedere all'esame del **Conto Consuntivo 2012**, nelle persone di:

- dott. Carlo Calò, Presidente
- dott. Federico Cinquepalmi, membro effettivo
- dott. Giorgio Rizzardi, membro effettivo, collegato in video conferenza

In via preliminare preme specificare quanto segue:

L'attuale collegio dei revisori dei conti, nominato in data 3 maggio 2012, ha vigilato, nel periodo dell'anno 2012 nel quale risulta in carica, sull'osservanza della legge, dello statuto, dei regolamenti interni e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, partecipando alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato alcuna violazione dello statuto e dei regolamenti interni e effettuando verifiche alla gestione della cassa mediante controllo e parifica delle scritture contabili dell'Istituto con quelle dell'Istituto cassiere e controllo a campione delle reversali di incasso e dei mandati di pagamento emessi.

Il collegio ricorda, inoltre, che la completa definizione degli organi statutari si è definita solo nel novembre dell'anno 2011, mentre la nomina del Direttore Amministrativo è stata deliberata nel corso del CdA del 11/11/2011 e con nota del 17/11/2011 è stato affidato l'incarico di direttore amministrativo alla dott.ssa Renata Crea con decorrenza 1/1/2012.

Il collegio dei revisori dei conti prende atto della predisposizione, da parte dell'attuale CdA, della "Relazione sulla situazione dell'IISG fino al 2011 e denuncia di eventuale danno erariale con adozione di provvedimenti conservativi" e dell'invio ai Ministeri vigilanti con prot.n.16/P/2013 del 21/02/2013.

Il bilancio consuntivo è stato formalizzato al collegio dei revisori dei conti in data 16/04/2013.



Il documento in esame è stato predisposto in forma abbreviata in conformità al D.P.R. 97/2003 art. 48, comma 8.

Risulta corredato dalla relazione illustrativa del Presidente, ed è composto dai seguenti elaborati previsti dall'art.25 del vigente regolamento:

- 1) Rendiconto finanziario gestionale;
- 2) Stato Patrimoniale,
- 3) Conto economico,

Sono, come previsto, allegati al conto consuntivo i seguenti documenti:

- a) Situazione amministrativa
- b) Situazione dei residui attivi e passivi
- c) Situazione del personale al 31/12/2012

L'esame del bilancio in questione viene effettuato, come premesso, sulla base della illustrazione contenuta nell'anzidetta relazione del Presidente dell'Ente che risulta esaustiva nei contenuti, come da indicazioni fornite dal regolamento dell'Istituto all'art. 25, comma 3 e 4.

Risultano, altresì, indicati nella relazione i criteri seguiti nel computo degli ammortamenti e le eventuali modifiche apposte rispetto all'esercizio precedente; le variazioni intervenute nella consistenza delle poste dell'attivo e del passivo della situazione patrimoniale; i dati relativi al personale e all'accantonamento per indennità di anzianità; le eventuali variazioni intervenute nei crediti e nei debiti.

A) RENDICONTO FINANZIARIO

La situazione finanziaria, al netto delle partite di giro accertate pari a € 148.949, così come emerge dal rendiconto finanziario, può essere sinteticamente esposta nel seguente prospetto:

Tit.I^ Entrate correnti			
Trasferimenti dallo Stato	€ 681.400	€ 681.400	€ 0
Trasferimenti da altri Enti	€ 4.716	€ 4.716	€ 0
Altre entrate			
Ricavi vendita pubblicazioni	€ 0	€ 1.500	€ 1.500
Recuperi e rimborsi diversi	€ 0	€ 3.028	€ 3.028
Entrate non classificabili in altre voci	€ 8.000	€ 0	-€ 8.000
Tit.II^ Entrate c/capitale			
Anticipazione di tesoreria	€ 50.000	€ 50.000	€ 0
Tit.III^ Gestioni speciali			
Contributi progetti premiali- DAAD-FIRB	€ 0	€ 61.536	€ 61.536
Titolo IV Partite di giro	€ 131.817	€ 148.948	€ 17.131
Totale Entrate	€ 875.933	€ 951.128	€ 75.195
Avanzo di amministrazione utilizzato	€ 45.036	€ 0	-

2) SPESE

Aggregato	Previsione Definitiva	Somme Impegnate	Scostamenti
Tit. I^ Spese correnti			
Uscite per organi dell'ente	€ 28.200	€ 24.092	-€ 4.108
Oneri per personale in attività di servizio	€ 394.600	€ 398.028	€ 3.428
Uscite per acquisti beni di consumo e servizi	€ 184.190	€ 171.858	-€ 12.332
Uscite per prestazioni istituzionali	€ 53.400	€ 46.492	-€ 6.908
Oneri finanziari	€ 950	€ 885	-€ 65
Oneri tributari	€ 47.100	€ 48.809	€ 1.709
Uscite non classificabili in altre voci	€ 9.449	€ 2.674	-€ 6.775
Totale titolo I	€ 717.889	€ 692.838	-€ 25.051
Tit. II Uscite in c/ capitale			
Beni durevoli	€ 6.306	€ 4.927	-€ 1.379
Immobilizzazioni tecniche	€ 4.500	€ 3.984	-€ 516
Indennità anzianità pers. cessato	800	€ 396	-€ 404
Rimborso anticipazione	50000	€ 50.000	€ 0
Totale titolo II	€ 61.606	€ 59.307	-€ 2.703
Tit.III^ Gestioni speciali			
progetti premiali	€ 0	€ 9.202	€ 9.202
Titolo IV Partite di giro	€ 131.817	€ 148.948	€ 17.131
Totale uscite	€ 911.312	€ 910.295	-€ 1.017

Pertanto, l'esercizio finanziario 2012 presenta un **avanzo di competenza di € 40.833**

Tra le Entrate risultano:

1. Trasferimenti a titolo di contributo ordinario da parte dello Stato per l'anno 2012 per € 681.400.
2. Trasferimenti a titolo di contributo per progetti premiali da parte dello Stato per € 17.000.
3. Trasferimenti da parte di altri Enti (Associazione Italiana di Germanistica) per € 2.976.
4. Trasferimenti da parte di Enti stranieri (DAAD) per € 5.000.
5. Trasferimenti a titolo di anticipazione FIRB per € 39.536.
6. Trasferimenti da Università per € 1.740.
7. Risultano accertate entrate (non previste) per € 1.500 per vendita pubblicazioni (in particolare dei volumi della rivista "Studi Germanici"), poiché la pubblicazione della predetta rivista, sospesa nell'anno 2011, è ripresa a pieno regime nel 2012.
8. Si segnala che l'Istituto, a causa del ritardo del versamento delle prime due rate del fondo ordinario da parte del MIUR e nella necessità di adempiere i propri compiti istituzionali, ha dovuto richiedere un'anticipazione di cassa di € 50.000 al proprio Istituto Cassiere.

Dai dati sopra esposti si evince che le entrate hanno registrato uno scostamento di € 75.196 rispetto alle previsioni iniziali.

Le Spese impegnate presentano uno scostamento in meno rispetto alle previsioni iniziali di € 1.017

Con riferimento alle uscite impegnate, si evidenziano le seguenti voci maggiormente significative:

1. Spese correnti Funzionamento € 692.838 così divise:

Spese degli Organi dell'Istituto: € 24.092

I relativi compensi risultano regolarmente decurtati degli importi previsti dalla vigente normativa ed il successivo versamento effettuato sul capitolo 2602 delle entrate del Bilancio dello Stato

Oneri per il personale: € 398.028, relative a emolumenti al personale a tempo indeterminato e determinato e relativi oneri contributivi.

A tal riguardo si specifica che il personale in servizio al 31/12/2012 si compone di 1 Direttore Amministrativo, 1 tecnologo, 2 funzionari di amministrazione (profilo IV), 1 funzionario di amministrazione (profilo V), 1 collaboratore di amministrazione (profilo VI). Il numero del personale in servizio risulta inferiore a quello previsto dalla nuova pianta organica di cui al DPCM 22/1/2013.

Spese per acquisto di beni e servizi: € 171.858 di cui:

€ 19.006 per studi, consulenze e indagini (esclusa l'attività di ricerca), dette consulenze, affidate a professionisti esperti, sono utilizzate per l'elaborazione degli stipendi, applicazioni di norme fiscali, previdenziali e assistenziali;

€ 35.776 per co. co. co. comprensivi di oneri contributivi, questa spesa, in ogni caso ridotta di circa il 15% rispetto al rendicontato 2011, si riferisce ad una collaborazione per lo svolgimento di compiti scientifici istituzionali dell'Istituto;

€ 20.524 per spese relative a pubblicazioni e per la rivista "Studi Germanici", a tal riguardo si prende atto della ripresa attività editoriale dell'Istituto, sospesa nel 2011, che rappresenta la necessaria divulgazione dei risultati raggiunti nelle linee di ricerca dell'ente;

€ 11.522 per utenze telefoniche e canoni, spesa che registrano una diminuzione di circa il 30% rispetto all'esercizio precedente
€ 22.792 per altre utenze (energia elettrica, riscaldamento, acqua), su tale voce influisce notevolmente la spesa per energia elettrica necessaria all'alimentazione del condizionamento d'aria in uso nei locali della biblioteca;

€ 11.453 per manutenzioni e riparazioni impianti e attrezzature;

€ 30.345 per servizi ausiliari;

€ 1.322 per spese di rappresentanza.

In relazione alla spesa per servizi ausiliari si osserva che a seguito dell'avvenuta revisione di tutti i contratti di servizio, tale spesa risulta inferiore di circa il 45% rispetto a quella rendicontata nel 2011.

Anche in relazione alle spese di rappresentanza imputate al capitolo 1408 per € 1.322 si osserva la riduzione delle stesse di circa il 70% rispetto a quelle rendicontate nel 2011

Spese correnti Uscite per prestazioni istituzionali

€ 46.492 uscite per prestazioni istituzionali di cui € 19.640 per studi, collaborazioni e progetti per attività di ricerca, € 16.174 per organizzazione di manifestazioni e convegni, e € 10.678 per pubblicazione atti di ricerca.

Anche per tali spese, sia pure siano riferite ad attività istituzionali dell'Istituto, si nota una sensibile diminuzione rispetto al rendicontato 2011.

Tra gli oneri finanziari sono iscritte € 811 relative a spese per interessi passivi dovuti a fronte dell'anticipazione di cassa concessa dall'Istituto cassiere.

Tra gli oneri tributari alla voce "altri tributi" è iscritta la cifra di € 15.076 di cui € 3.000 per somme che l'Istituto ha dovuto corrispondere all'Agenzia delle Entrate per ritardati pagamenti di F24 del 2009 (come da della "Relazione sulla situazione dell'IISG fino al 2011 e denuncia di eventuale danno erariale con adozione di provvedimenti conservativi")

Spese in conto capitale impegnate per € 59.307.

Tra dette spese risultano iscritti rimborsi per anticipazioni passive per € 50.000 relative alla predetta anticipazione di cassa da parte dell'Istituto cassiere.

Le variazioni di bilancio intervenute nel corso dell'A.F. 2012 risultano regolarmente deliberate

B) SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dal Modello concernente il Conto del Patrimonio, i valori esposti dall'Istituto sono i seguenti:

STATO PATRIMONIALE ANNO 2012

CONSISTENZE					PASSIVITA'				
ATTIVITA'	AL 1.1.2012	AL 31.12.2012	variazioni		PASSIVITA'	AL 1.1.2012	AL 31.12.2012	variazioni	
			in +	in -				in +	in -
I) Mobili, arredi e attrezzature	786.467	790.451	3.984		Residui passivi	60.677	55537		5.140
II) Biblioteca	493.051	496.061	3.010		Fondo indennità anzianità	310.479	340.179	29.700	
III) Beni immateriali	16.415	12.220		4.195	Gestioni speciali	0	52334	52.334	
IV) Catalogazione	165.000	165.000			Fondo ammorta- mento	619.863	619.863		
V) Residui attivi	10.676	4.173		6.503	Mobili	331.883	331.883		
IV) Cassa	95.037	137.630	42.593		Biblioteca	287.980	287.980		
VII) Anticip. c/o erario tfr	961	1.358	397						
					Totale PATRIMONIO NETTO	991.019	1.067.913	82.034	5.140
						742.573	576.587		
					TOTALE PASSIVITA'	1.733.592	1.644.500		89.092
					arrot.dec.				
					AVANZO	-165.985	-37.607	128.378	
TOTALE ATTIVITA'	1.567.607	1.606.893	49.984	10.698	TOTALE A PAREGGIO	1.567.607	1.606.893	128.378	89.092

Il Patrimonio netto è risultato pertanto di € 576.587.

Tra i beni del patrimonio risulta inserita la Catalogazione dei libri della biblioteca: il valore ad essa attribuito esprime quanto è stato pagato dall'Ente nei precedenti anni per tale operazione che ha riguardato circa solo un settimo di tutto il patrimonio librario. Al riguardo il collegio ritiene opportuno che l'ente provveda al proseguimento e al completamento dell'attività di catalogazione.

Per ciò che attiene alla consistenza patrimoniale della biblioteca il collegio ribadisce di ritenere opportuno che l'Ente si interfacci anche con la Direzione Generale per le Biblioteche, gli

Istituti Culturali e il diritto d'autore del M.I.B.A.C. che per detta problematica ha già stilato dei programmi di aggiornamento dei valori patrimoniali.

Relativamente all'inventario dei beni dell'Istituto, il Collegio attesta che dal 25/06/2012 l'Istituto ha provveduto, dopo definitiva chiusura del vecchio inventario che risultava aggiornato all'anno 2008, alla nuova compilazione dell'inventario che ad oggi risulta debitamente aggiornato alla data del 13/03/2013.

C) CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i seguenti risultati :

<i>Parte prima - Entrate e Spese finanziarie correnti</i>					
ENTRATE	IMPORTI		SPESE	IMPORTI	
TITOLO I	<i>Parz.</i>	<i>Totale</i>	TITOLO I	<i>Parz.</i>	<i>Totale</i>
<u>TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO</u>	-	-	<u>FUNZIONAMENTO</u>	-	-
Senza vincolo di destinazione					
- Contributo ordinario		681.400	Organi ente	24.092	
			Oneri per il personale in attività di servizio	398.028	
- Trasferimenti da Università		1.740	Spese per l'acquisto di beni e servizi	171.859	
- da altri Enti		2976		Totale	593.979
<u>ALTRE ENTRATE</u>			<u>INTERVENTI DIVERSI</u>		
Ricavi dalla vendita di Pubblicazioni	1.500		Spese per prestazioni istituzionali	46.492	
Altre entrate non classificabili in altre voci	3.028		Oneri finanziari	885	
			Oneri tributari	48.809	
			Uscite non classificabili in altre voci	2.673	
Totale		4.528		Totale	98.858
Totale		690.644		Totale	692.837

Parte seconda Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

ATTIVO	Parz.	Totale	PASSIVO	Parz.	Totale
Minori residui passivi		396	Ammortamento beni immateriali		6.110
			Accantonamento fondo indennità di anzianità		29700
Totale		396		Totale	35.810
TOTALE		691.040	TOTALE		728.647
DISAVANZO		37.607			
Totale generale		728.647	Totale generale		728.647

Per quanto attiene il fondo per indennità di anzianità del personale l'importo di € 29.700 rappresenta la consistenza di quanto maturato nell'anno 2012 dai dipendenti secondo la propria anzianità di servizio.

D) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Il risultato di amministrazione è determinato come segue:

Fondo cassa inizio esercizio				95.037		
	residui anni precedenti	competenza es.2012				
Riscossioni	10.676	946.956	957.632			
Pagamenti	60.281	854.758	915.039			
Fondo cassa fine esercizio				137.629		
Residui Attivi	0	4.173	4.173			
Residui Passivi	0	55.537	55.537			
Avanzo di amministrazione al 31/12				86.265		

Il Fondo cassa al 31/12/2012 è pari a € 137.630 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale tenuto conto dell'arrotondamento all'euro effettuato dall'Istituto in fase di predisposizione del rendiconto finanziario gestionale 2012.

L'avanzo di amministrazione pari ad € 86.265 registra un incremento di € 41.229 rispetto a quello determinato alla chiusura del precedente anno finanziario in € 45.036.

Come può rilevarsi dai dati sopra riportati, il fondo di cassa risultante all'inizio dell'esercizio in € 95.037 risulta alla fine dell'esercizio nel maggior importo di € 137.629, con un incremento della consistenza di cassa di € 42.592.

GESTIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio 2012	Variazione in diminuzio ne	Totale redui attivi
Residui Attivi	10.676	10.676	0	4.173	0	4.173
	Iniziali	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2012	Var.in diminuzio ne	Totale redui passivi
Residui Passivi	60.281	60.281	0	55.537		55.537

Ad oggi sono stati incassati tutti i residui attivi e risultano altresì pagati tutti i residui passivi dell'AF 2012.

Per quanto attiene gli adempimenti previsti dal DL 78/2010 convertito L n.122 del 30 luglio 2010 e s.m. il collegio dei revisori dei conti certifica che per le sole spese relative ai compensi degli organi collegiali l'Istituto ha provveduto alla prevista riduzione e al successivo versamento all'entrata dello Stato per € 2.670.

Per le altre disposizioni di contenimento della spesa che non risultano ad oggi attuate, tenendo presente che i relativi limiti di spesa prevedono come anno di riferimento il 2009, si rimanda alla già citata "Relazione sulla situazione dell'IISG fino al 2011 e denuncia di eventuale danno erariale con adozione di provvedimenti conservativi".

Si allega, inoltre, al presente verbale la specifica relazione sugli adempimenti previsti dal DL 78/2010 predisposta dall'Istituto su richiesta di questo collegio dei revisori dei conti in sede di approvazione del bilancio di previsione 2013.

Il collegio dei revisori dei conti ha provveduto al controllo a campione dei mandati di pagamento e, della relativa documentazione giustificativa, emessi nell'AF 2012 a valere su i capitoli 1416 (manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature) e 1422 (leasing operativo ed altre forme di locazione). Da detto controllo non è emersa alcuna irregolarità.



Osservazioni e conclusioni:

Sulle base di quanto esposto nelle premesse il Collegio, a fronte dei controlli a campione effettuati, può attestare la corrispondenza delle risultanze di bilancio con le scritture contabili.

Nell'osservare la ancora scarsa incidenza percentuale delle uscite per prestazioni istituzionali sul totale delle spese, il Collegio prende atto degli sforzi compiuti dall'Istituto nell'anno finanziario 2012 per promuovere, sostenere, rilanciare e razionalizzare le attività nel settore della ricerca, così come disposto dall'art. 1 del D. Lg.vo 213/2009 sul riordino degli Enti di Ricerca.

Il Collegio prende, inoltre, atto delle dettagliate specifiche sulla gestione dell'A.F. 2012 inserite dal Presidente nella relazione allegata, e alla luce di quanto sopra esposto, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo in esame.

Il presente verbale chiuso alle ore 17.00 viene letto, confermato e sottoscritto.

Il dott. Rizzardi, collegato in video conferenza, riceve il presente verbale via mail, legge ed approva.

Roma, li 9 maggio 2013

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Carlo CALO', Presidente - MEF

Dott. Federico CINQUEPALMI - MIUR

Dott. Giorgio RIZZARDI - MIUR

PAGINA BIANCA