

Determinazione e relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'ISTITUTO DELLA ENCICLOPEDIA ITALIANA G. TRECCANI SPA per l'esercizio 2014

Relatore: Consigliere Fabio Gaetano Galeffi

Ha collaborato per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati il dott. Ermete Francocci

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 15/2016**LA CORTE DEI CONTI****IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI**

nell'adunanza del 23 febbraio 2016;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto del Presidente della Repubblica in data 11 marzo 1961, con il quale l'Istituto della Enciclopedia Italiana fondata da Giovanni Treccani è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visto il bilancio dell'Ente suddetto, relativo all'esercizio finanziario 2014, nonché le annesse relazioni del Consiglio di amministrazione e del Collegio sindacale, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Consigliere Fabio Gaetano Galeffi e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Istituto della Enciclopedia Italiana Giovanni Treccani S.p.A., per l'esercizio 2014;

rilevato che:

– la contribuzione pubblica nei confronti dell'Istituto Treccani, già negli anni precedenti poco rilevante, per l'anno 2014 è stata assente;

– il risultato economico conseguito nel 2014 è negativo per un importo pari a 4,075 milioni di euro ante imposte e 4,455 milioni di euro dopo l'applicazione delle imposte, rispetto ad un utile di 572 mila euro conseguito nel 2013;

– la perdita dell'esercizio 2014 è stata in massima parte originata dalla svalutazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti per un importo di 3,183 milioni di euro e da altri oneri per l'incentivazione all'uscita di personale dipendente per 1,584 milioni di euro;

– i ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'Istituto sono pari a 50,020 milioni di euro, rispetto ai 52,642 milioni di euro del 2013, con una diminuzione del 4,98 per cento,

avvenuta in un comparto economico di riferimento, il settore editoriale italiano, che presenta anche nel 2014 un segno negativo;

– l'Istituto ha registrato una leggera flessione dei costi della produzione da 49,790 milioni di euro del 2013 a 48,016 milioni nel 2014;

– il patrimonio netto a fine esercizio 2014 presenta un valore di 43.704.571 euro, rispetto a 48.159.442 al termine dell'esercizio 2013, in diminuzione di 4.454.871 euro, pari alla perdita di esercizio, interamente coperta dalla riserva straordinaria;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incumbente, possa, a norma dell'articolo 7, della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del bilancio d'esercizio – corredato delle relazioni del Consiglio di amministrazione e del Collegio sindacale – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, con le considerazioni di cui in parte motiva, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il bilancio per l'esercizio 2014 – corredato delle relazioni del Consiglio di amministrazione e del Collegio sindacale – l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Istituto stesso per il detto esercizio.

L'ESTENSORE

f.to Fabio Gaetano Galeffi

IL PRESIDENTE

f.to Enrica Laterza

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ISTITUTO DELLA ENCICLOPEDIA ITALIANA G. TRECCANI S.P.A. PER L'ESERCIZIO 2014

SOMMARIO

PREMESSA. – 1. Il quadro normativo e programmatico di riferimento. – 2. Gli organi. - 2.1 Costituzione e funzionamento. - 2.2 Compensi degli organi. – 3. La struttura aziendale e le risorse umane. - 3.1 La struttura aziendale. - 3.2 Le risorse umane. - 3.3 I controlli interni. – 4. L'attività istituzionale. - 4.1 Indirizzi operativi e piano industriale 2010/2015. - 4.2 La produzione editoriale. - 4.3 Il Portale. - 4.4 L'andamento commerciale. – 5. Le attività culturali. – 6. Il bilancio. - 6.1 I risultati contabili della gestione. - 6.2 Lo stato patrimoniale: parte attiva. - 6.3 Lo stato patrimoniale: parte passiva. - 6.4 Il conto economico.

PAGINA BIANCA

PREMESSA

La Corte riferisce al Parlamento riguardo al risultato del controllo, eseguito ai sensi dell'art. 7 e con le modalità di cui all'art. 12 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sulla gestione finanziaria dell'Istituto della Enciclopedia Italiana G. Treccani, relativamente all'anno 2014.

La relazione contiene inoltre le informazioni sugli eventi di maggior rilievo sino alla data della sua approvazione.

L'Istituto Treccani, la cui denominazione per esteso è "Istituto della Enciclopedia Italiana fondata da Giovanni Treccani Società per Azioni", viene sottoposto al controllo della Corte dei conti, in quanto inserito al n. 28 dell'elenco allegato n. 2 alla predetta legge 259/1958, oltre che per effetto dello specifico d.p.r. 11 marzo 1961, sul presupposto del carattere pubblico dell'Istituto stesso, costituito per legge nel 1933.

La relazione sulla gestione concernente il precedente esercizio 2013 è stata deliberata dalla Sezione con determinazione n. 30/2015 e pubblicata in Atti parlamentari - XVII legislatura - Doc. XV - n. 252.

I. Il quadro normativo e programmatico di riferimento

Sono trascorsi novanta anni da quando il progetto di una Enciclopedia Italiana venne avviato, nel 1925, dall'imprenditore lombardo Giovanni Treccani.

Il sostegno pubblico a questa iniziativa venne formalizzato negli anni successivi, per effetto del r.d.l. 24 gennaio 1933 n. 669, convertito nella legge 11 gennaio 1934 n. 68, di costituzione dell'“Istituto della Enciclopedia Italiana fondata da Giovanni Treccani”, con lo scopo di compilare e pubblicare la grande Enciclopedia italiana iniziata dall'Istituto Giovanni Treccani e tutte quelle altre opere che possono derivare da essa. La predetta norma di legge aveva previsto la partecipazione di cinque enti di diritto pubblico: il Banco di Napoli, il Banco di Sicilia, il Monte dei Paschi di Siena, l'Istituto nazionale delle assicurazioni e l'Istituto poligrafico dello Stato, con un capitale, in capo a ciascun soggetto, di 5 milioni di lire.

Sulla base di questo progetto, si concretizzò la maggiore opera dell'Istituto: l'Enciclopedia Italiana di Scienze, Lettere ed Arti. Avviata nel 1929, la stessa risulta composta da 35 volumi editi sino al 1937, con successive integrazioni di 17 volumi di appendici e 2 di indici, per un totale di 55.000 pagine, corredate da 35.500 illustrazioni, 8.300 tavole fuori testo e 400 carte geografiche. L'opera è tuttora in commercio.

Altra iniziativa editoriale che contraddistingue l'Istituto è il Dizionario biografico degli italiani, il cui progetto, iniziato nel 1960, è giunto nel 2015 all'82° volume con la lettera “P” (Pazzi-Pia). All'interno di questa opera vengono inserite persone non più viventi. Sinora sono apparse oltre 30.000 biografie tutte consultabili on-line a partire dal 2010, con criteri editoriali rinnovati nel tempo, attraverso la collaborazione con soggetti esterni, come la Scuola Normale di Pisa.

Con legge 207/1978, il fondo di dotazione dell'Istituto è stato aumentato a 12,5 miliardi di lire, diviso in cinque carature di pari importo (2,5 miliardi) in capo agli originari partecipanti.

Nel 1995 il capitale è stato elevato a 60 miliardi di lire, con l'apporto degli azionisti presenti e con la partecipazione di altre istituzioni, tra cui la Banca d'Italia, la Banca nazionale del lavoro, la Banca di Roma, la Fondazione Cariplo e la Fondazione Carisbo. Nell'anno 2000 è seguito un aumento a 75 miliardi, poi convertiti in euro.

Nelle relazioni della Corte per i precedenti esercizi, è stato già riferito sull'evoluzione della struttura dell'Istituto, in cui l'elemento pubblicistico deriva non solo dalla costituzione in base a legge, ma anche dalla competenza per la nomina del Presidente dell'Istituto che è attribuita al Presidente della Repubblica, su proposta del Presidente del Consiglio e previa deliberazione del Consiglio dei ministri, ai sensi dell'art. 3 del r.d.l. 669/1933, convertito in legge 68/1934.

A seguito dei versamenti eseguiti per aumento del capitale e tenendo conto degli arrotondamenti e dei buoni frazionari, la situazione al 31 dicembre 2014 è così rappresentabile:

Tabella 1 Compagine sociale

Azioni: valore nominale unitario euro 1,00	Al 31.12.2013		Al 31.12.2014	
	numero	importo	numero	importo
Intesa San Paolo S.p.A.	3.440.000	3.440.000,00	3.440.000	3.440.000,00
Fondazione Sicilia	4.300.000	4.300.000,00	4.300.000	4.300.000,00
Fondazione Monte dei Paschi di Siena	3.873.750	3.873.750,00	3.873.750	3.873.750,00
Assicurazioni Generali S.p.A.	3.440.000	3.440.000,00	3.440.000	3.440.000,00
Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato S.p.A.	4.648.500	4.648.500,00	4.648.500	4.648.500,00
Unicredit S.p.A.	5.160.000	5.160.000,00	5.160.000	5.160.000,00
Banca Nazionale del Lavoro S.p.A.	4.300.000	4.300.000,00	4.300.000	4.300.000,00
Fondazione Cariplo	2.150.000	2.150.000,00	2.150.000	2.150.000,00
Telecom Italia S.p.A.	3.550.937	3.550.937,00	3.550.937	3.550.937,00
Fondazione Cassa di Risparmio in Bologna	3.873.750	3.873.750,00	3.873.750	3.873.750,00
Banca d'Italia	2.150.000	2.150.000,00	2.150.000	2.150.000,00
Rai Radiotelevisione Italiana S.p.A.	358.191	358.191,00	358.191	358.191,00
	41.245.128	41.245.128,00	41.245.128	41.245.128,00
Buoni frazionari:		0,75		0,75
Telecom Italia S.p.A.	1	0,50	1	0,50
Rai Radiotelevisione Italiana S.p.A.	1	0,25	1	0,25
		41.245.128,75		41.245.128,75

Il capitale sociale sottoscritto e versato resta pertanto fissato in euro 41.245.128,75. Successivamente alla chiusura dell'esercizio 2014, nel corso dell'assemblea dei soci del 29 aprile 2015 è stato deliberato, in sede straordinaria, un aumento del capitale sociale da euro 41.245.128,00 ad euro 44.491.545,00 mediante emissione di 3.246.417 azioni ordinarie del valore nominale di un euro, riservandone la sottoscrizione a "Invitalia s.p.a. - Agenzia nazionale per l'attuazione degli investimenti e lo sviluppo dell'impresa"; il prezzo di emissione delle nuove azioni è stato determinato, sulla base del patrimonio netto della società, in euro 3.440.000 comprensivo di un sovrapprezzo di 193.583 euro; la variazione avrà effetto a partire dall'esercizio 2015.

2. GLI ORGANI

2.1 Costituzione e funzionamento

Gli organi dell'Istituto sono l'Assemblea dei soci, il Presidente, il Consiglio di amministrazione, il Comitato esecutivo, l'Amministratore delegato, il Consiglio scientifico e il Collegio sindacale. Le loro competenze sono precisate nello Statuto.

L'attuale Presidente è stato nominato con d.P.R. del 29 aprile 2014, per la durata di un quinquennio.

Il Consiglio di amministrazione operante nell'anno 2014 è stato rinnovato dall'Assemblea dei soci nella seduta del 30 aprile 2014, nella quale è stato nominato il Collegio sindacale (3 componenti) per il triennio 2014-2016.

Nella seduta del 30 aprile 2014, l'Assemblea dei soci aveva approvato in sede straordinaria alcune proposte di aggiornamento dello statuto sociale, introducendo alcune modifiche organizzative, ed in particolare eliminando dalle previsioni statutarie la figura dell'amministratore delegato, definendo la figura del direttore generale, prevedendo la possibilità per il Consiglio di amministrazione di nominare sino ad un massimo di due Vicepresidenti, riducendo il numero minimo di componenti del consiglio di amministrazione da 12 a 9, prevedendo in modo puntuale le competenze del Consiglio di amministrazione e ridefinendo la disciplina del comitato esecutivo.

Sempre in data 30 aprile 2014, l'Assemblea dei soci aveva stabilito preliminarmente in undici i componenti del Consiglio di amministrazione, provvedendo anche alla loro nomina e a quella dei Sindaci effettivi e supplenti.

L'Assemblea dei soci, nella seduta del 29 aprile 2015, ha provveduto a sostituire un componente dimissionario del Consiglio di amministrazione e ad elevare a dodici i componenti del Consiglio stesso, in conseguenza dell'entrata del nuovo socio Invitalia s.p.a. e del contestuale ingresso nel Consiglio di amministrazione di un nuovo componente in rappresentanza della società stessa.

2.2 Compensi degli organi

L'Assemblea dei soci nella seduta del 30 aprile 2014 ha determinato, per il triennio 2014/2016, in 18.000 euro il compenso per ciascuno dei componenti il Consiglio di amministrazione, in 27.000 euro il compenso del Presidente del Collegio sindacale ed in 18.000 euro il compenso dei Sindaci.

Nella seduta dell'8 maggio 2014 il Consiglio di amministrazione ha proceduto, in conformità a quanto disposto dall'art. 8 dello Statuto, alla nomina di due Vicepresidenti tra i consiglieri di amministrazione e contestualmente ha deliberato che il compenso già stabilito per il Presidente in 150.000 euro annui fosse rideterminato nell'importo di 75.000 euro e che, nel contempo, ai due consiglieri di amministrazione con incarico di Vicepresidenti, venisse attribuito un compenso aggiuntivo di 37.500 euro ciascuno.

Tabella 2 - Compensi degli organi

(importi in euro)

	2014	2013
Presidente	75.000	150.000 (1)
Vice Presidenti Consiglio di Amministrazione (37.500 euro x 2 Vice Presidenti)	75.000	-
Amministratore delegato	66.667 (2)	200.000
Componenti Consiglio di Amministrazione (18.000 euro x 12 componenti nel 2013) (18.000 euro x 11 componenti nel 2014)	198.000	216.000
Presidente Collegio sindacale	27.000	27.000
Componenti collegio sindacale (18.000 euro x 2 componenti)	36.000	36.000

(1) Nell'esercizio 2013, il Presidente dell'Istituto, dimessosi dalla carica il 18 settembre 2013, aveva rinunciato al compenso. Il successivo Presidente ha iniziato il proprio incarico il 29 aprile 2014.

(2) L'amministratore delegato è stato presente sino alla modifica statutaria dell'aprile 2014, per cui viene indicato l'onere per i primi quattro mesi dello stesso anno.

3. LA STRUTTURA AZIENDALE E LE RISORSE UMANE

3.1 La struttura aziendale

La sede sociale dell'Istituto è in Roma, palazzo Canonici-Mattei, in Piazza dell'Enciclopedia Italiana 4.

L'Istituto ha fatto fronte all'esigenza di accorpare alcune strutture interne, mediante semplificazione di precedenti articolazioni organizzative.

Già a partire dall'anno 2011, l'organizzazione dell'Istituto è stata quindi ridisegnata, all'interno di un'azione di più ampia progettualità e razionalizzazione, con l'obiettivo principale di conseguire maggiore efficienza e risparmi di spesa.

L'attuale modulo organizzativo è il seguente:

Tabella 3 Modulo organizzativo

- struttura di <i>staff</i>	<ul style="list-style-type: none">• Staff dell'Amministratore delegato• Biblioteca ed Archivio storico• Ufficio stampa e relazioni esterne
- direzioni di <i>line</i>	<ul style="list-style-type: none">• Editoriale• Amministrazione, Finanza e Controllo• Organizzazione, personale e affari legali• Commerciale