

**BILANCIO DI PREVISIONE  
ESERCIZIO 2016  
VARIAZIONI DI ASSESTAMENTO**

**Visto** lo Statuto dell'IISG approvato con Legge n.27 del 03.02.2006 e le successive modifiche;  
**visto** l'art.20, DPR n.97 del 27.02.2003;  
**visto** il Decreto MIUR 10 agosto 2015 n.599, riparto FO 2015;  
**visto** il Decreto MIUR 26 febbraio 2016 n.105;  
**visto** il Decreto MIUR 3 maggio 2016 n.291, riparto fondi premiali 2014;  
**visto** il Decreto MIUR 8 agosto 2016 n.631, riparto FO 2016;  
**visto** il Bilancio di previsione 2016 approvato con delibera del CDA n.114/2015 del 28.12.2015;  
**viste** le risultanze contabili e gestionali dell'Istituto,

il Direttore generale sottopone al CDA le variazioni di assestamento al Bilancio di previsione per l'esercizio 2016 per l'approvazione.

## **PREMESSA**

### **FONDO ORDINARIO**

Il Decreto MIUR 8 agosto 2016 n.631 "Fondo ordinario per gli enti e le istituzioni di ricerca", ha fissato il contributo ordinario per l'Istituto Italiano di Studi Germanici per l'anno 2016 in euro 1.118.000. Alla data della presente relazione non risulta ancora incassato l'intero importo di competenza. Ai fini dell'elaborazione dei rispettivi bilanci di previsione per gli anni 2016 e 2017, l'ente potrà considerare quale riferimento il 100% dell'ammontare dell'assegnazione ordinaria, salvo eventuali riduzioni apportate per effetto di disposizioni normative di contenimento della spesa pubblica (art.3 co.1 DM n.631, 8.08.16).

### **QUOTA PREMIALE**

Il Finanziamento premiale FOE 2014, di cui al DM 3 maggio 2016 n. 291, assegnato ammonta a complessivi euro 294.464 così suddivisi:

- euro 84.244 (quale ripartizione della quota 70%, art.2), da attribuirsi in base a parametri tra i quali i risultati della VQR 2004-2010 e della *performance*;
- euro 60.110 (quale ripartizione delle quota 30%, art.3) per il progetto: "Le letterature scandinave in Italia. Traduzione, editoria, ricezione — SCANDLIT" (art.3);
- euro 150.110 (quale ripartizione delle quota 30%, art.3) per il progetto: "Archivi, ideologie e canone della germanistica in Italia (1930-1955)", approvati con delibera del CDA n. 107/2015 del 2 settembre 2015.

### **DM 105 26 FEBBRAIO 2016**

Nel luglio 2016 sono stati erogati e incassati euro 74.420, come da Decreto Ministeriale 26 febbraio 2016, n.105 per l'assunzione di due ricercatori a tempo indeterminato, Sono in corso le procedure concorsuali.

### **FONDI VINCOLATI**

L'avanzo di amministrazione vincolato per gli anni 2016-2017 per il Progetto di ricerca (FIRB) quinquennale, *Storia e mappe digitali della letteratura tedesca in Italia nel*

*Novecento* (Decreti Direttoriali n. 735/Ric. del 6.11.2012 e 789 del 21.11.2012), ammontava a euro 126.898. Il progetto attende l'attribuzione di un contratto a tempo determinato e sono in corso le procedure selettive.

Mentre i fondi vincolati per i progetti premiali in corso saranno verificati e calcolati a conclusione dell'anno di esercizio al momento dell'elaborazione del bilancio di previsione 2016.

### **PTA 2016-2018**

Infine in data 08.11.2016 il Ministero vigilante, con NOTA prot.0021888.08-11-2016, ha comunicato l'avvenuta approvazione del PTA 2016-2018.

Attualmente sono in essere i seguenti assegni di ricerca (sia su finanziamenti premiali, sia su fondo ordinario):

- a) n.1 assegno di ricerca progetto **n.14, linea di ricerca "F" STORIA;**
- b) n.1 assegno di ricerca, progetto **n.9, Linea di Ricerca - "D" FILOSOFIA;**
- c) n.1 una collaborazione di ricerca progetto **n.16 – Linea di Ricerca "E" MEDIA/MUSICA;**
- d) n.1 assegno di ricerca, Progetto **n. 7 – Linea di ricerca "C" LINGUISTICA;**
- e) n.1 assegno di ricerca in cofinanziamento con Università della Toscana
- f) n.1 assegno di ricerca (04.06.2015-03.06.2016) in cofinanziamento con l'Università di Firenze

### **VARIAZIONI DI ASSESTAMENTO**

Come anticipato in premessa, dal lato delle *ENTRATE*, il Fondo Ordinario 2016, ammonta a euro 1.118.000. Si evidenziano inoltre entrate accertate e/o erogate per l'assunzione di due ricercatori RI, pari a euro 74.420; entrate per i fondi premiali finanziamento 2014 pari a euro 294.464; entrate da enti diversi pari a euro 9.000; entrate pari a euro 2.568,82 (utilizzo spazi, contributi da università, 5xmille); entrate pari a euro 3.772,86 per vendita pubblicazioni (I semestre 2016).

Le entrate presunte per le partite di giro ammontano a euro 193.100.

L'ammontare complessivo delle *Entrate* accertate e presunte, a seguito delle variazioni di assestamento, è pari a euro **1.695.325,68**.

Dal lato delle *USCITE*, sono presenti variazioni indicate in dettaglio per i diversi capitoli. Le variazioni in aumento discendono in buona parte dalle azioni di messa a norma degli spazi dell'edificio nel quale ha sede l'IISG (D.lgs.9 aprile 2008, n. 81- testo coordinato con il D.Lgs.3 agosto 2009, n.106 TESTO UNICO SULLA SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO), nonché a seguito di parte del complesso lavoro di riqualificazione della Biblioteca e di riorganizzazione e informatizzazione degli uffici amministrativi.

Le variazioni in diminuzione, estremamente consistenti riguardano invece, per la maggior parte, i capitoli dedicati alle spese per prestazioni istituzionali e i capitoli ricompresi nel Titolo II. La cifra considerevole delle dette variazioni fotografa in maniera evidente il mancato avvio di attività istituzionali e, nello specifico, quelle riguardanti i progetti premiali finanziamento 2014, a fronte dei quali la Direzione dell'Ente ha richiesto alla Presidenza, in diverse occasioni e anche in occasione dell'elaborazione dell'ordine del giorno del CDA del 29 novembre 2016, indicazioni circostanziate in merito alle rimodulazione dei budget, allo scopo di

poter procedere successivamente alle variazioni.

Pur avendo gli organi di governo dell'Ente affrontato la problematica dei progetti premiali per il detto finanziamento, tuttavia non si è dato seguito alle conseguenti attività istituzionali necessarie.

La Direzione dell'Ente intende in questa sede riconfermare quanto affermato in diverse occasioni, e nello specifico in sede di CDA, ovvero che senza le indicazioni chiare e circostanziate sulla strutturazione e sviluppo dei progetti da parte di coloro i quali sono preposti all'attività scientifica dell'Ente, non può autonomamente procedere alle rimodulazioni, variazioni ecc. Si ricorda quanto già riportato sopra, ovvero che i fondi premiali sono stati attribuiti con decreto ministeriale del maggio 2016 n. 291.

Altre variazioni in diminuzione si evidenziano per l'assenza di attività riguardanti la costruzione prevista di Centri di ricerca, la stipula di convenzioni istituzionali, le attività di pubblicazione, ecc.

Alle variazioni in diminuzione, testé descritte, si aggiunge la considerevole diminuzione riscontrabile nel Titolo II – Spese in conto capitale. Nel Bilancio di previsione 2016 la cifra appostate erano dedicate al Progetto di riqualificazione della Biblioteca, avviato nel 2014 e presente nei PTA dell'Ente approvati dal Ministero vigilante. Si rileva che pur avendo gli organi di governo dell'Ente affrontato la problematica inerente al progetto, tuttavia non si è dato seguito alle conseguenti attività istituzionali necessarie. Si sottolinea che il progetto è attualmente fermo per cause del tutto indipendenti dalla Direzione dell'Ente (come si evince dalla documentazione agli atti) che ha invece posto il massimo impegno per procedere con tutti gli adempimenti necessari al rientro del patrimonio librario e alle altre azioni previste dal Progetto suddetto. La Direzione dell'Ente segnala in questa sede che tale consistente diminuzione delle attività istituzionali inciderà in modo negativo sulla valutazione dell'IISG per l'anno 2016, sia in merito alla valutazione della qualità della ricerca, sia alla valutazione complessiva dell'Ente operata dal Ministero vigilante e alla quale rimandano i decreti di attribuzione del Fondo ordinario e dei Fondi premiali, sia in merito ai risultati attesi in ambito di Bilancio e performance.

Le uscite presunte per le partite di giro ammontano a euro 193.100.

L'ammontare complessivo delle *Uscite* accertate e presunte, a seguito delle variazioni di assestamento, è pari a euro **1.579.572,49**.

### **ENTRATE IN DETTAGLIO**

Dalla to delle entrate i capitoli sono variati:

#### **TITOLO I**

#### **ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI**

#### **ENTRATE CORRENTI TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO**

**Cap.09110005** - Trasn. Correnti dallo Stato. Contributo ordinario MIUR: variazione in aumento a seguito dell'arrotondamento del FO (DM 8.8.2016 n.631) e dell'erogazione dei fondi per i ricercatori TI (DM 26.02.2016, n.105).

**Cap.09110006** - Contributo MIUR a destinazione specifica premiali: variazione in aumento come da DM 3 maggio 2016 n.291, riparto fondi premiali 2014;

## ENTRATE FINALIZZATE ATTIVITÀ CONVENZIONATE E RICERCA

**Cap.09114015 - Contributi da Enti diversi:** variazione in aumento a seguito di ulteriori entrate contributo Humboldt per convegno internazionale: "Zwischen Orient und Europa: Orientalismus in der deutsch-jüdischen Kultur im 19. und 20. Jahrhundert"

**Cap.09114020 - Contributi da altri soggetti:** variazione in aumento per contributi 5xmille 2013, dall'Associazione italiana traduttori, da Amnesty International, da Comitato di quartiere, Edizioni Alma, Edizioni Loescher.

## ENTRATE VENDITA/TRASF. BENI E SERVIZI

**Cap.09114025 - Ricavi derivanti dalla vendita di pubblicazioni:** variazione in diminuzione poiché le entrate appostate sul capitolo si riferiscono esclusivamente al 1° semestre 2016. La società che cura la distribuzione delle pubblicazioni per l'IISG, Libreria già Nardecchia srl, procederà al conteggio delle vendite per il III° semestre 2016 nel gennaio 2017.

## USCITE IN DETTAGLIO

Dal lato delle uscite i capitoli son variati:

### TITOLO I - USCITE CORRENTI

#### USCITE PER ORGANI ENTE

**Cap.08101002 - Assegni e indennità presidenza:** variazione in aumento per maggiori uscite a seguito rimborsi viaggi e missioni.

**Cap.08101003 - Compensi, indennità e rimborsi al CDA:** variazione in aumento per maggiori uscite a seguito rimborsi viaggi e missioni.

#### ONERI PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO

**Cap.08102011 - Competenze fisse al personale a tempo indeterminato:** variazione in aumento a seguito della conclusione della contrattazione integrativa 2015 (04.07.016 prot.n1080/2016).

**Cap.08102018 - Indennità e rimborsi per missioni:** variazione in aumento per ulteriori missioni anche a seguito dell'inquadramento del funzionario di V (proveniente da profilo C1-area C) nel III° livello professionale dei ricercatori-tecnologi del CCNL Enti di Ricerca, in ottemperanza della sentenza n.10141/2012-proc. R.G. n.28535/2011 del 30.05.2012 (Provvedimento n.48/2016, prot. Prot.n. 604/2016 del 05.04.2016).

**Cap.08102020 - Contributi obbligatori personale a tempo indeterminato:** variazione in aumento a seguito variazione cap. 08102011.

**Cap.08102021 - Contributi obbligatori personale a tempo determinato (Dir. Gen.):** variazione in aumento a seguito variazione Cap.08102023.

**Cap.08102023 - Arretrati anni precedenti al personale tempo determinato:** variazione in aumento per ricalcolo trattamento di posizione parte variabile Direttore generale, erroneamente non corrisposto.

**Cap.08102025 - Formazione del personale:** variazione in aumento corsi di formazione e aggiornamento per protocollo informatico, nuovo codice appalti, legge bilancio, ecc.

## **ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI**

**Cap.08104029 - Licenze software:** variazione in diminuzione per minori spese.

**Cap.08104030 - Compensi per organismi, commissioni e comitati di valutazione:** variazione in aumento per attività e rimborsi commissioni Bando 10/2016, 11/2016, 12/2016.

**Cap.08104031 - Acquisto beni di consumo:** cancelleria variazione in aumento per maggiore attività.

**Cap.08104032 - Materiale di consumo, noleggio, assistenza software:** variazione in aumento per maggiori attività (assistenza per utilizzo programma protocollo informatico e flussi digitali IISG-BPM) e acquisto accessori computer (video, tastiere, ecc.).

**Cap.08104036 - Acquisto giornali, libri, riviste:** variazione in diminuzione per interruzione acquisti riviste, giornali.

**Cap.08104040 - Spese acquisto servizi:** variazione in aumento per maggiore attività amministrativa, dovuta a diversi adempimenti aggiuntivi quali: ricostruzione carriera funzionario V/ricercatore III, rinnovi contratti assegni di ricerca, adeguamento reg. amministrazione, finanza e contabilità. Si coglie l'occasione per ricordare che l'ente, pur avendo nella pianta organica tre unità amministrative di cui due funzionari di IV, non riesce a sopperire a una serie di adempimenti quali l'elaborazione finale di buste paga, elaborazione contratti, ed è privo del supporto giuridico-amministrativo e relative competenze. Tuttavia nel suo complesso l'attività dell'ufficio amministrativo copre molta parte del processo lavorativo, limitando il contributo esterno allo stretto necessario.

**Cap.08104043 - Spese per rilegatura, diffusione e spedizione pubblicazioni:** variazione in diminuzione per assenza attività. Le spese di spedizione pubblicazioni sono appostate nel cap. 08104048, conseguentemente variato.

**Cap.081040045 - Spese per pulizie, traslochi, facchinaggio:** variazione in aumento per maggiori spese dovute al trasferimento del Fondo Gabetti, acquisito dall'Ente e trasloco interno Fondo Spain.

**Cap.08104047 - Uscite per riscaldamento, energia elettrica:** variazione in aumento per aumento consumo energetico anche a seguito della frequente apertura Ente per eventi nei fine settimana.

**Cap.08104048 - Uscite postali e spedizioni:** variazioni in aumento per maggiori attività.

**Cap.08104049 - Telefonia fissa, mobile e reti trasmissione:** variazione in aumento per maggiori attività.

**Cap.08104050 - Studi, consulenze, indagini (escluse attività di ricerca):** spese in diminuzione per minore attività.

## **INTERVENTI DIVERSI**

### **USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI**

**Cap.08120053 - Borse di studi e assegni di ricerca:** la variazione in diminuzione discende dalla diminuzione delle attività istituzionali e dal calcolo delle spese appostate e presunte al 31.12.2016

essendo appostati nel capitolo i costi di un assegno di ricerca (progetto n.14 - linea di ricerca "F" STORIA PTA 2016-2018). Parte della cifra portata in diminuzione confluisce nell'avanzo di amministrazione vincolato e nel Bilancio di previsione 2017 a copertura dei costi residui del detto assegno (durata 01.04.2016 – 31.03.2017). Si vedano in proposito anche le considerazioni contenute alle pag. 3 e 4 del presente documento.

**Cap.08120054 - Rivista Studi Germanici e pubblicazioni:** variazione in diminuzione. Si segnala che la variazione è stata calcolata con ampio margine poiché è improbabile che tutte le attività di pubblicazione attualmente previste si concludano entro il 31.12.2016.

**Cap.08120055 – Winckelmann Prog.1 Linea di ricerca A:** variazione in diminuzione per conclusione progetto

**Cap. 08120056 - Incontri scientifici e Convegni:** variazione in diminuzione per minore attività istituzionale. Si segnala che la variazione in diminuzione è stata calcolata con ampio margine.

**Cap. 08120057 - Centri di Ricerca:** variazione in diminuzione per assenza di attività istituzionale. I previsti centri di ricerca non sono stati costituiti. Si vedano in proposito anche le considerazioni contenute alle pag. 3-4 del presente documento.

**Cap. 08120058 - Studi consulenze indagini ricerca:** variazione in aumento per attività connesse all'inventariazioni e riordino archivio.

**Cap. 08120063 - FIRB Prog. 3 Linea di ricerca B:** variazione in diminuzione. Il progetto di ricerca FIRB ha a disposizione fondi vincolati con i quali, a seguito del passaggio a professore associato presso l'Università di Pescara del Responsabile scientifico del progetto, si è proceduto a bandire un nuovo contratto per RTD. La selezione è attualmente in corso. La cifra portata in diminuzione confluisce in toto nell'avanzo di amministrazione vincolato e conseguentemente nel bilancio di previsione 2017.

**Cap.08120064 - Convenzioni Istituzionali:** variazione in diminuzione per assenza di attività istituzionali. Le previste convenzioni istituzionali non sono state rinnovate. Si vedano in proposito anche le considerazioni contenute alle pag. 3 e 4 del presente documento.

**Cap.08120065 - Cultura Tedesca Prog.2 Linea di ricerca B:** variazione in diminuzione per conclusione progetto.

**Cap.08120066 - Mistica Prog.9 Linea di ricerca D:** variazione in aumento per rinnovo contratto assegnista. Delibera CDA n.137/2016 del 26.04.16

**Cap.08120068 - Cinema Prog.10 Linea di ricerca E:** variazione in diminuzione per conclusione progetto.

**Cap.08120069 - Linguistica Prog.7 Linea di ricerca C:** la variazione in diminuzione discende dal calcolo delle spese appostate e presunte al 31.12.2016, essendo appostati nel capitolo i costi di un solo assegno di ricerca (progetto n. 7 – Linea di ricerca "C" LINGUISTICA PTA 2016-2018). La cifra portata in diminuzione confluisce nell'aumento di amministrazione vincolato e nel Bilancio di previsione 2017 a copertura dei costi residui del detto assegno (durata prevista 01.05.2016 – 30.04.2017, tuttavia l'assegno sarà prorogato per un periodo pari a quattro mensilità per maternità).

**Cap.08120070 - Musica Prog.17 Linea di ricerca E:** variazione in aumento per rinnovo contratto di collaborazione. Delibera CDA n.138/2016 del 26.04.16.

**Cap.08120071 Progetto WHS - Was Heiss Stiften Prog.35 Linea di ricerca D:** si è proceduto a una variazione in aumento allo scopo di indicare la spesa prevista nel PTA 2016-2018 per questo progetto. Tuttavia poiché il progetto non è stato avviato prima dell'ottobre 2016 e, come si evince dalla tabella, il progetto non rileva ancora costi, si è proceduto anche alla variazione in diminuzione per assenza di attività istituzionale. Si vedano in proposito anche le considerazioni contenute alle pag. 3 e 4 del presente documento.

**Cap.08120072 - Progetto SCADLIT Prog.27 Linea di ricerca B:** Considerato che il decreto MIUR 3 maggio 2016 n.291, riparto fondi premiali 2014, assegna all'Ente la cifra di euro 60.110 per il progetto: "Le letterature scandinave in Italia. Traduzione, editoria, ricezione — SCANDLIT", approvato con delibera del CDA n.107/2015 del 2 settembre 2015, si è proceduto alla variazione in aumento allo scopo di indicare la cifra attribuita e alla variazione in diminuzione allo scopo di indicare l'assenza di attività istituzionale sul capitolo. Si vedano in proposito anche le considerazioni contenute alle pag. 3 e 4 del presente documento.

**Cap.08120073 - Progetto ARCGER Prog.28 Linea di ricerca B:** Considerato che il decreto MIUR 3 maggio 2016 n.291, riparto fondi premiali 2014, assegna all'Ente la cifra di euro 150.110 per il progetto "Archivi, ideologie e canone della germanistica in Italia (1930-1955)", approvato con delibera del CDA n. 107/2015 del 2 settembre 2015, si è proceduto alla variazione in aumento allo scopo di indicare la cifra attribuita e alla variazione in diminuzione allo scopo di indicare l'assenza di attività istituzionale sul capitolo. Si vedano in proposito anche le considerazioni contenute alle pag. 3 e 4 del presente documento.

**Cap.08120074 - Spese per ricerca scientifica.** Considerato che il decreto MIUR 3 maggio 2016 n.291, riparto fondi premiali 2014, assegna all'Ente la cifra di euro 84.244, quale ripartizione della quota del 70% complessivo, ripartita in base alla Valutazione della Qualità della Ricerca 2004-2010, ma anche in base alla valutazione complessiva dell'Ente, si è ritenuto di accendere un nuovo capitolo nel quale potranno confluire spese di diversa natura per la ricerca. Si è proceduto alla variazione in aumento allo scopo di indicare la cifra attribuita e alla variazione in diminuzione allo scopo di indicare l'assenza di attività istituzionale sul capitolo. Anche in questo caso si vedano le considerazioni contenute alle pag. 3 e 4 del presente documento.

#### **TRASFERIMENTI PASSIVI**

**CAP.08122095 - Trasferimenti correnti a Istituzioni sociali private:** variazione in aumento per quota annuale CODIGER.

#### **ONERI TRIBUTARI**

**Cap.08125097 - Imposte, tasse, e tributi vari:** variazione in aumento per perfezionamento calcolo IRAP.

#### **TITOLO II**

##### **BENI DI USO DUREVOLI, OPERE IMMOBILIARI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE**

**Cap.08213135 - Acquisto mobili e macchine d'ufficio:** variazione in diminuzione. Nel capitolo, nella previsione iniziale, erano appostate cifre dedicate al Progetto di riqualificazione della biblioteca. Si vedano in proposito anche le considerazioni contenute alle pag. 3 e 4 del presente documento.

**Cap.08213137 - Immobilizzazioni tecniche (software, spese pluriennali):** variazione in aumento per acquisizione sia del sistema informatico di gestione del protocollo e archiviazione digitale, sia per adeguamento del sistema informatico di contabilità per l'invio dei flussi digitali di pagamento in collaborazione con l'Istituto cassiere.



**Cap.08214106 - Beni immateriali:** variazione in diminuzione per perfezionamento calcolo uscite.

Il Direttore generale  
Dott.ssa Renata Crea

