

Differenza rispetto previsioni		GESTIONE RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale residui passivi al 31.12.2008
in +	in -	Totale ad inizio esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totale	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze		passivi al 31.12.2008
11	12	13	14	15	16	in +	in -	19	20	in +	in -	
								1.008	1.008			
4.358	-12.589	6.129	6.129		6.129			196.834	178.782	1.958	-19.510	9.821
	-4							65.000	46.495		-18.505	18.501
	-96	167	167		167			7.367	6.394		-973	877
	-96	167	167		167			5.167	4.194		-973	877
								2.200	2.200			
	-8.004							58.000	49.996		-8.004	
								18.000	18.000			
	-8.004							40.000	31.996		-8.004	
	-8.104	167	167		167			130.367	102.885		-27.482	19.378
	-118							156	38		-118	
	-118							156	38		-118	
	-27	6.800	6.800		6.800			40.300	35.296		-5.004	4.977
	-35							10.500	10.465		-35	
	-61	6.800	6.800		6.800			50.800	45.762		-5.038	4.977
	0	75.500	75.500		75.500			96.743	96.743		0	
	0	75.500	75.500		75.500			96.743	96.743		0	
	-454							2.700	1.468		-1.232	778
	-454							2.700	1.468		-1.232	778
4.958	-38.710	123.152	123.152	0	123.152			918.624	822.139	2.558	-97.311	62.734
	-6.165	301	301		301			21.301	15.089		-6.212	47
	-7.532							18.000	7.028		-10.972	3.440
	-850							10.000	9.150		-850	
	-14.547	301	301		301			49.301	31.267		-18.034	3.487
4.849	-4.912							62.000	61.241	4.153	-4.912	696
4.849								23.000	27.153	4.153		696
	-4.912							39.000	34.088		-4.912	
								90.000	16.800		-73.200	73.200
4.849	-4.912							152.000	78.041	4.153	-78.112	73.896

CODICI				DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
Tit	Unità prev	Ctg	Codice SIOPE		Previsioni			Somme impegnate			
					Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Rimasti da pagare	Totale
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			5501	Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio		46.200		46.200		46.200	46.200
				Totale		46.200		46.200		46.200	46.200
		2		ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE							
		2		RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE							
			6201	Rimborsi di anticipazioni passive							
				Totale							
				TOTALE TITOLO II	197.000	60.200	-10.000	247.200	109.006	123.583	232.589
				TITOLO III- GESTIONI SPECIALI							
				TOTALE TITOLO III							
				TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
		1	1	Uscite aventi natura di partita di giro							
			8101	Ritenute erariali	70.000			70.000	80.892	16.119	97.011
			8102	Ritenute previdenziali e assistenziali	25.000			25.000	26.368	3.138	29.507
			8103	Altre ritenute al personale per conto terzi	1.300			1.300	990		990
			8104	Anticipazione di fondi economici	1.100			1.100	1.100		1.100
			8107	Versamenti all'erario di altri tributi							
			8899	Altre partite di giro x Anticipazioni varie							
				TOTALE TITOLO IV	97.400			97.400	109.350	19.257	128.607
			9998	Pagamenti da regolarizzare derivanti da rimborso anticipazioni di cassa							
			9999	Altri pagamenti da regolarizzare							
				Totale							
				TOTALE	97.400			97.400	109.350	19.257	128.607
				RIEPILOGO USCITE							
				TOTALE TITOLO I	772.192	84.160	-60.880	795.472	698.987	62.734	761.721
				TOTALE TITOLO II	197.000	60.200	-10.000	247.200	109.006	123.583	232.589
				TOTALE TITOLO III							
				TOTALE TITOLO IV	97.400			97.400	109.350	19.257	128.608
				TOTALE GENERALE	1.066.592	144.360	-70.880	1.140.072	917.344	205.574	1.122.918

Differenza rispetto previsioni		GESTIONE RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale
in +	in -	Totale ad inizio esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totale	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze		residui passivi al
11	12	13	14	15	16	in +	in -	19	20	in +	in -	31.12.2008
												23
								46.200			-46.200	46.200
								46.200				46.200
4.849	-19.459	301	301		301			247.501	109.307	4.153	-96.146	123.583
27.011		17.182	17.181		17.181			87.182	98.073	10.891		16.119
4.507		2.929	2.929		2.929			27.929	29.298	1.369		3.138
	-310							1.300	990			-310
								1.100	1.100			
31.517	-310	20.111	20.111		20.111			117.511	129.461	12.260	-310	19.257
31.517	-310	20.111	20.111		20.111			117.511	129.461	12.260	-310	19.257
4.958	-38.710	123.152	123.152	0	123.152			918.624	822.139	2.558	-97.311	62.734
4.849	-19.459	301	301		301			247.501	109.307	4.153	-96.146	123.583
31.517	-310	20.111	20.111		20.111			117.511	129.461	12.260	-310	19.257
41.324	-58.479	143.564	143.564	0	143.564			1.283.636	1.060.908	18.972	-193.767	205.574

ESTRATTO DAL VERBALE DELLA RIUNIONE DEL CONSIGLIO
DIRETTIVO DELL'ISTITUTO ITALIANO DI STUDI GERMANICI DEL
28 LUGLIO 2009

L'anno duemilanove il giorno ventotto del mese di luglio, alle ore quindici, nella sede di Villa Sciarra-Wurts, via Calandrelli 25, Roma, si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Istituto Italiano di Studi Germanici.

Sono presenti:

- il Presidente prof. Vincenzo Cappelletti;

- i Consiglieri: prof. Paolo Chiarini Vicepresidente, prof.ssa Caterina Petruzzi. Sono assenti giustificati i Consiglieri: prof. Massimo Egidi, dr. Erich Kusch;

- il Direttore amministrativo Giancarlo Pranzetti;

- il sostituto del Delegato della Corte dei Conti, dr. Josef Hermann Rössler;

- i Revisori dei Conti: dr.ssa Giuletta Pizzicaria, Presidente, dr.ssa Anna Rita Conca, dr.ssa Vittoria Di Crosta.

L'ordine del giorno dell'adunanza reca: 1) Verbale della seduta precedente. 2) Bilancio consuntivo esercizio 2008 con Relazione del Collegio dei Revisori – Approvazione. 3) Assestamento del Bilancio di previsione 2009. 4) Manutenzione e sostituzione delle attrezzature inerenti l'impianto di spegnimento automatico incendio. 5) Lavori per la Biblioteca: scaffalatura della II parte della Sala Nordica per sistemazione volumi. 6) Personale: adeguamento ed equiparazione emolumenti con CCNL Ricerca. 7) Varie ed eventuali.

(omissis)

(Sul punto 2 dell'ordine del giorno)

Il Consiglio Direttivo, all'unanimità, adotta la seguente

DELIBERA

N. 52

Visti il Regolamento di organizzazione e funzionamento e il Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità - Capo V, art. 25;

visto il DPR n. 97/03 sulla redazione in forma abbreviata dei bilanci per Istituzioni con parametri dimensionali indicati al comma 1) dell'art. 48;

vista la documentazione predisposta per il Rendiconto generale dell'esercizio 2008;

vista la Relazione scientifica del Presidente;

vista la Nota integrativa e Relazione sulla gestione del Direttore Amministrativo;

atteso il parere favorevole all'approvazione del Bilancio 2008 espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti nella relazione presentata dal Presidente del Collegio;

il Consiglio Direttivo all'unanimità

DELIBERA



l'approvazione del Bilancio consuntivo 2008 dell'Istituto Italiano di Studi Germanici, composto del rendiconto finanziario, della situazione patrimoniale e del conto economico.

* * *

(omissis)

IL PRESIDENTE

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Vincenzo Caputo". The signature is written in a cursive style with a large initial "V" and a long, sweeping tail.

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

PAGINA BIANCA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**VERBALE n. 4/ 2009**

L'anno 2009, il giorno 9, del mese di giugno, alle ore 10,30, presso la sede dell'Istituto Italiano di Studi Germanici (Villa Sciarra~Wurts), a Roma in Via Calandrelli 25, previa convocazione del Presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti,

- dott.ssa Giulietta Pizzicaria, Presidente MEF
 - dott.ssa Anna Rita Conca, membro effettivo MIUR
 - dott.ssa Vittoria Di Crosta, membro effettivo MIUR,
- presente il Dr. Russo, delegato della Corte dei Conti,

per procedere all'esame del **bilancio consuntivo 2008** e alla redazione della relazione sullo stesso. Ai sensi dell'art. 48 DPR 97/2003 il presente rendiconto generale è stato redatto in forma abbreviata in quanto l'Istituto rientra nei parametri dimensionali citati nel comma 1 del predetto articolo.

Il bilancio consuntivo risulta composto dai seguenti elaborati :

1. Rendiconto finanziario gestionali
2. Situazione Patrimoniale
3. Conto economico
4. Nota integrativa e relazione sulla gestione
5. Situazione del personale
6. Situazione dei residui attivi e passivi
7. Situazione Amministrativa.




1. II RENDICONTO FINANZIARIO presenta le sotto indicate risultanze:

1. ENTRATE				
Aggregato	Previsioni definitive (a)	Tot.somme accertate (b)	Scostamenti (c)	Disponibilita' (b/a)
<i>Tit.I^ -Entrate correnti</i>				
Trasferimenti dallo Stato	€ 770.951	€ 770.951		0,95
Entrate derivanti dalla vendita di pubblicazioni	€ 11.000	€ 4.523	-€ 6.477	0,42
Recuperi e rimborsi diversi		€ 212	€ 212	
Altre entrate non classificabili	€ 8.000	€ 302	-€ 7.699	0,71
<i>Totale</i>	€ 789.951	€ 775.988	-€ 14.176	0,94
<i>Tit. IV^ -Partite di giro</i>	€ 97.400	€ 128.607	€ 31.207	1,1
Totale	€ 887.351	€ 904.595	€ 59.662	

2. SPESE

Aggregato	Previsioni definitive (a)	Tot. somme impegnate (b)	Scostamenti (c)	Utilizzo (b/a)
<i>Tit.I^ Spese correnti</i>				
Organi dell'ente	€ 33.718	€ 32.027	-€ 1.621	
Personale in attività	€ 372.750	€ 357.657	-€ 15.093	
Acquisto beni di consumo e di servizi	€ 190.705	€ 182.474	-€ 8.231	
Prestazioni istituzionali	€ 130.200	€ 122.096	-€ 8.104	
Oneri finanziari	€ 156	€ 38	-€ 118	
Oneri tributari	€ 44.000	€ 43.939	-€ 61	
Rimborsi emolumenti personale comandato	€ 21.243	€ 21.243		
Uscite non classificabili in altre voci	€ 2.700	€ 2.246	-€ 454	
<i>Totale</i>	€ 795.472	€ 761.721	-€ 33.751	0,81
<i>Tit. II^ Spese in c/capitale</i>				
Acquisizione di materiale bibliografico (libri,pubblicazioni,ecc)	€ 21.000	€ 14.835	-€ 6.165	
Acquisizione di macchine e attrezzature	€ 28.000	€ 19.610	-€ 8.382	

Manutenzione impianti e attrezzature	€ 23.000	€ 27.849	€ 4.849	
Acquisizione hardware, software	€ 39.000	€ 34.088	-€ 4.912	
Informatizzazione biblioteca	€ 90.000	€ 90.000		
<i>Totale</i>	€ 152.000	€ 151.937	-€ 63	0,38
<i>Tit. IV^ -Partite di giro</i>	€ 97.400	€ 128.607	€ 31.207	
Totale	€ 1.140.072	€ 1.122.918	-€ 37.399	0,79

Per quanto riguarda le entrate si deve tener conto che l'Istituto disponeva di un avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2007 pari a euro 368.615, di cui 98.030 euro non disponibili.

2. La SITUAZIONE PATRIMONIALE presenta un patrimonio netto di euro **624.810**

come si evince dal prospetto sotto indicato:

ATTIVO	<i>Situazione al 1/1/2008</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Situazione al 31/12/2008</i>
Mobili e arredi	€ 613.947	€ 71.087	€ 685.034
Biblioteca	€ 457.422	€ 14.835	€ 472.257
Beni immateriali	€ 0	€ 10.468	€ 10.468
Catalogazione	€ 0	€ 90.000	€ 90.000
Residui attivi	€ 19.000		
Cassa	€ 493.179	-€ 137.313	€ 355.866
TOTALE	€ 1.583.548	€ 49.077	€ 1.613.625
PASSIVO	<i>Situazione al 1/1/2008</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Situazione al 31/12/2008</i>
Residui passivi	€ 143.564	€ 62.010	€ 205.574
Fondo TFR	€ 263.892	€ -39.200	€ 224.692
Fondo ammortamento:			
<i>Mobili</i>	€ 263.302	€ 23.000	€ 286.302
<i>Biblioteca</i>	€ 287.980		€ 287.980
TOTALE	€ 958.738	€ 45.810	€ 1.004.548
PATRIMONIO NETTO	€ 624.810		€ 624.810
DISAVANZO ESERCIZIO			-€ 15.733
TOTALE A PAREGGIO	€ 1.583.548		€ 1.613.625

Per quanto riguarda l'inventario dei beni patrimoniali dell'Istituto, il Collegio, rileva che è in corso il relativo aggiornamento ai sensi degli artt. 32 e 33, Titolo III – Gestione patrimoniale, del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Istituto (decreto 15 marzo 2006).

Le variazioni intervenute, pertanto, sono state verificate e rilevate dai partitari relativi ai beni mobili, attrezzature e biblioteca. Il Collegio invita l'Istituto a procedere con solerzia all'aggiornamento del libro degli inventari, provvedendo altresì alla ricognizione dei beni mobili ai sensi dell'art 34 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità e allo scarico dei beni che risultano obsoleti e non più utilizzabili.

3. II CONTO ECONOMICO presenta i seguenti risultati :

PARTE PRIMA

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

ENTRATE CORRENTI	IMPORTI	SPESE CORRENTI	IMPORTI
<i>TITOLO I</i>		<i>TITOLO I</i>	
Cat. 1 Trasferimenti da parte dello Stato	€ 770.951	Cat. 1.1 Spese per gli organi dell'Istituto	€ 32.027
Cat. 3.1 Ricavi dalla vendita di pubblicazioni	€ 4.523	Cat. 1.2 Oneri per il personale in attività di servizio	€ 357.657
Cat.3.1 Proventi derivanti da prestazione di servizi vari	€ 212	Cat. 1.3 Spese per l'acquisto di beni e servizi	€ 182.474
Cat. 4 Entrate non classificabili in altre voci	€ 302	Cat. 2.1 Spese per prestazioni istituzionali	€ 122.096
		Cat. 3 Oneri finanziari	€ 38
		Cat. 4 Oneri tributari	€ 43.939
		Cat. 5 Poste correttive e compensative di entrate correnti	€ 21.243
		Altre spese correnti non classificabili	€ 2.246
TOTALE	€ 775.988	TOTALE	€ 761.721

CF
A
A

PARTE SECONDA**COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI**

ATTIVO	IMPORTI	PASSIVO	IMPORTI
		Ammortamento	€ 23.000
		Accantonamento TFR	€ 7.000
Sopravvenienze attive	0	Disavanzo	€ -15.733
TOTALE	€775.988	TOTALE	€ 775.988

4. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA - Il risultato di amministrazione è così determinato:

Entrate / Uscite	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2008	Totale	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€ 493.179
Riscossioni	€ 19.000	€ 904.595	€ +923.595		
Pagamenti	€ 143.564	€ 917.344	€ - 1.060.908		€ - 137.313
				Fondo di cassa alla fine dell'esercizio	€ 355.866
Residui Attivi	0				
Residui Passivi	0	€ 205.574	€ 205.574		€ - 205.574
				Avanzo di amministrazione al 31/12	€ 150.292

Tutto ciò premesso, il **Fondo di cassa** che all'inizio dell'esercizio era pari a euro **493.179**, alla chiusura dell'esercizio 2008 è risultato ammontare a euro **355.866**, con una diminuzione di euro **137.313**.

L'avanzo di amministrazione, al netto di euro 205.574, concernente i residui passivi, è risultato pari ad euro **150.292**.

Il Collegio ha osservato che il registro delle minute spese è stato chiuso il 16 dicembre 2008 con reversale n. 91 con l'importo di euro 1.100; il giornale di Cassa è stato chiuso alla data del 23 dicembre 2008 con l'importo di euro 355.866,31; l'ultimo mandato è il n. 425 del 23 dicembre di euro 400,00 e la reversale n. 107 in pari data di euro 80,00.

gr
af

5. GESTIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2008	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2008	Variazioni	Totale residui
Residui Attivi	€19.000	€ 19.000	€ 0	0	0	€ 0

	Iniziali al 1/1/2008	Pagati	Rimasti da pagare	Residui esercizio 2008	Variazioni in aumento	Totale residui
Residui Passivi	€ 143.564	€ 143.564	€ 0	€ 205.574	€ 0	€ 205.574

Ad oggi, 9 giugno 2009, risultano riscossi tutti i residui attivi per euro **19.000**; risultano essere stati pagati tutti i residui passivi per euro **143.564**, debitamente autorizzati con mandati di pagamento. Sulle base delle suesposte risultanze contabili relative al bilancio consuntivo in esame (avanzo di cassa di € 493.179 e avanzo di amministrazione di € 150.292), il Collegio ritiene che l'Istituto, considerate le caratteristiche di ente di ricerca non strumentale, possa dare ulteriore impulso alla realizzazione dei programmi e dei progetti presentati, ponendo in essere le necessarie azioni gestionali a ciò finalizzate.

Osservazioni e conclusioni:

Il Collegio esaminati tutti gli atti relativi al rendiconto generale invita l'Istituto ad imputare ai singoli capitoli di pertinenza le voci attualmente inserite tra le entrate e le spese come "voci non classificabili".

Invita, altresì, ad attivare tutte le procedure utili per la rilevazione automatizzata delle presenze e dell'orario di lavoro.

Infine in relazione ai verbali del Consiglio Direttivo raccomanda che l'Istituto recepisca le eventuali osservazioni del Collegio dei revisori prima della definitiva approvazione degli stessi (vedi e-mail 20 maggio 2009 allegata relativo al verbale del 26 marzo 2009).

Tutto ciò premesso il Collegio dei revisori visto che il bilancio in oggetto è stato redatto in conformità al D.P.R. 97 del 27/02/2003 – Regolamento concernente l'amministrazione e la

contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, propone al Consiglio Direttivo dell'Istituto l'approvazione del rendiconto generale.

Il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto e chiuso alle ore 15,40.

Roma, li 9 giugno 2009

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Giulietta Pizzicaria, Presidente –MEF

Dott.ssa Anna Rita Conca – MUR

Dott.ssa Vittoria Di Crosta – MUR

Giulietta Pizzicaria
Anna Rita Conca
Vittoria Di Crosta