

ATTI PARLAMENTARI

XVII LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XV
n. 95

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

**sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259**

ISTITUTO ITALIANO PER L'AFRICA E L'ORIENTE (ISIAO)

(Esercizi 2010 e 2011)

Trasmessa alla Presidenza il 12 dicembre 2013

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei Conti n. 114/2013 del 6 dicembre 2013	Pag.	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Istituto italiano per l'Africa e l'Oriente (ISIAO). Esercizi 2010 e 2011	»	9
DOCUMENTI ALLEGATI:		
<i>Esercizio 2010:</i>		
Relazione del Presidente	»	33
Bilancio consuntivo	»	39
<i>Esercizio 2011:</i>		
Relazione del Presidente	»	69
Bilancio consuntivo	»	87

PAGINA BIANCA

Determinazione e relazione della Sezione del controllo
sugli enti sul risultato del controllo eseguito sulla gestione
finanziaria dell'ISTITUTO ITALIANO PER L'AFRICA E
L'ORIENTE (ISIAO) per l'esercizio 2010 e fino all'11
novembre 2011

Relatore: Presidente Ernesto Basile

Ha collaborato per l'istruttoria e l'analisi gestionale la Dr.ssa Marina Morgantini

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 114/2013

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 6 dicembre 2013;

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;

vista la legge 25 novembre 1995, n. 505 con la quale l'Istituto Italiano per l'Africa e l'Oriente (IsIAO) è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visto il decreto del Ministero degli affari esteri 11 novembre 2011 con il quale l'Istituto Italiano per l'Africa e l'Oriente (IsIAO) è stato posto in liquidazione coatta amministrativa;

visto il D.P.C.M. 25 maggio 2012, con il quale le funzioni, i compiti ed il personale dell'Istituto Italiano per l'Africa e l'Oriente (IsIAO) sono stati trasferiti al Ministero degli affari esteri;

visti il conto consuntivo dell'Ente suddetto relativo all'esercizio finanziario 2010 e la documentazione contabile trasmessa per il periodo dall'1 gennaio 2011 all'11 novembre 2011, data di assoggettamento a liquidazione coatta amministrativa, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori dei conti, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Presidente Ernesto Basile 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'Ente per l'esercizio 2010 e fino alla data di assoggettamento a liquidazione coatta amministrativa;

ritenuto che dall'esame della gestione e della documentazione relativa agli esercizi 2010 e fino all'11 novembre 2011 data di assoggettamento a liquidazione coatta amministrativa, è risultato che:

1) nel 2010 il contributo ordinario dello Stato ed i contributi di carattere straordinario hanno mostrato una notevole diminuzione, pari al - 44 per cento, rispetto all'esercizio 2009, passando da 2.578.356 euro a 1.441.925 euro (realmente incassati 941.925 euro) ed a 800.000 euro nel 2011;

2) al 31 dicembre 2010 il disavanzo di amministrazione è stato pari a 3.050.845 ed a 3.357.849 euro nel 2011;

3) il disavanzo finanziario di competenza al 31 dicembre 2010 è stato pari a 878.519 euro e nel 2011 a 625.720,85 euro;

4) il deficit di cassa ed il conseguente scoperto di conto corrente (nel corso del 2011 pari a circa 2.000.000 di euro) sono stati determinati non solo dalla diminuzione dell'importo

dei contribuiti, ma anche dal ritardo con il quale i soggetti istituzionali hanno erogato gli stessi;

5) tale grave situazione di dissesto economico finanziario ha determinato l'insostenibilità e l'incapacità di assolvere alle funzioni dell'Istituto;

6) di conseguenza non sono stati approvati da parte del ministero vigilante né il bilancio 2010 né il bilancio preventivo 2011 con conseguente ricorso all'esercizio provvisorio;

7) il commissario liquidatore in data 12 aprile 2012 presentava al Tribunale civile di Roma ricorso per la dichiarazione dello stato di insolvenza, ai sensi dell'articolo 202 della legge fallimentare,

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio 2010 e la documentazione contabile trasmessa per il periodo dall'1 gennaio 2011 all'11 novembre 2011, data di assoggettamento a liquidazione coatta amministrativa – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – dell'Istituto Italiano per l'Africa e l'Oriente (Is.I.A.O.), l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

L'ESTENSORE
f.to Ernesto Basile

IL PRESIDENTE *f.f.*
f.to Ernesto Basile

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'*ISTITUTO ITALIANO PER L'AFRICA E L'ORIENTE (ISIAO)*, PER L'ESERCIZIO 2010 e FINO ALL'11 NOVEMBRE 2011 DATA DI ASSOGGETTAMENTO A LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA

SOMMARIO

PREMESSA. – 1. L'ordinamento e i fini istituzionali. – 2. Gli organi, il personale, il servizio di controllo interno. – 3. L'attività istituzionale. – 4. La gestione finanziaria. – 5. Considerazioni conclusive.

PAGINA BIANCA

Premessa

L'IsIAO, ente di diritto pubblico a struttura associativa, istituito con la legge 25 novembre 1995, n. 505, in seguito alla soppressione dell'Istituto Italiano per il Medio ed Estremo Oriente (IsMEO) e dell'Istituto Italo-Africano (IIA), è stato oggetto di specifici referti da parte di questa Corte, da ultimo per gli esercizi 2008 e 2009¹.

L'Istituto Italiano per l'Africa e l'Oriente è stato sottoposto a liquidazione coatta amministrativa con decreto del Ministro degli Affari Esteri in data 11 novembre 2011. Con lo stesso decreto è stato nominato il commissario liquidatore.

Il provvedimento è stato adottato, ai sensi dell'art.15, comma 1, del D.L. 6 luglio 2011 n.98, convertito con modificazioni dalla Legge n.111/2011,² per l'accertato rilevante disavanzo di amministrazione al 31.12.2010, il progressivo peggioramento del disavanzo finanziario di competenza, la mancata approvazione del bilancio preventivo 2011 ed il conseguente ricorso all'esercizio provvisorio. Le risorse e le funzioni sono state, con successivo D.P.C.M. 25 maggio 2012³, trasferite al Ministero degli Affari Esteri.

Tanto premesso, si riferisce in questa sede sull'esito del controllo esercitato, ai sensi dell'art. 2 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sulla gestione 2010 nonché sulle vicende istituzionali ed i fatti gestionali più significativi intervenuti fino alla data di inizio della procedura di liquidazione dell'ente, il cui avvio ha comportato la cessazione del controllo sulla gestione finanziaria dell'ente.

¹ L'ultima determinazione è la n. 39/2011 in data 17 maggio 2011 – esercizi 2008/2009 – Atti Parlamentari, XVI Legislatura, Doc. XV, n.317.

² Recante disposizioni in materia di liquidazione degli enti dissestati e misure di razionalizzazione dell'attività dei commissari straordinari.

³ "Allocazione di funzioni, compiti e personale dell'Istituto italiano per l'Africa e l'Oriente (ISIAO), al Ministero degli affari esteri"

1. L'ordinamento e i fini istituzionali

L'IsIAO⁴ aveva come fine istituzionale quello di sviluppare i rapporti culturali, scientifici, di ricerca e di cooperazione fra l'Italia ed i Paesi asiatici ed Africani e di svolgere programmi di studio e ricerche relativi ai suddetti Paesi, perseguendo le finalità già attribuite ai soppressi Istituti, già citati in premessa, IsMEO ed IIA.

L'Istituto⁵ rientrava tra gli enti a carattere internazionalistico (organismi culturali che svolgono attività di studio, ricerca, formazione e promozione nel campo della politica estera) sottoposti alla vigilanza del Ministero degli Affari Esteri.

Nel 2009⁶ l'Istituto conforma la propria gestione finanziaria ai principi contabili del DPR 27 febbraio 2003 n. 97, con regolamento poi approvato dal Ministero vigilante in data 24 settembre 2010.

Nel corso del 2010 l'Istituto deliberava le modifiche statutarie, approvate poi dal Ministero vigilante in data 15 settembre 2010, ai sensi della legge 24 dicembre 2007 n. 244⁷, relativa alla riduzione dei componenti degli organi collegiali, riducendo così il Consiglio di amministrazione da dieci a sette membri, il Consiglio scientifico da venti a sei membri ed il Collegio dei revisori da quattro a tre membri.

L'Istituto ha la sua sede centrale in Roma e, ai sensi della legge istitutiva e dello Statuto, aveva Sezioni in Italia (la Sezione Lombardia, con sede in Milano, la Sezione Emilia-Romagna, con sede in Ravenna, la Sezione Marche, con sede a Fano) ed all'estero (in Cina la Sezione di Shanghai, istituita nel 2008 e la Scuola di Studi dell'Asia orientale di Kioto, istituita come Sezione dell'Istituto di cultura di Tokio, sostenuta dall'IsIAO con il Ministero degli Affari Esteri e con l'Università Orientale degli studi di Napoli).

⁴ La compagine associativa dell'Istituto, nel 2009 era di 437 soci ordinari e 35 onorari, al 31 dicembre 2010 di 272 soci ordinari e 34 onorari.

⁵ Compreso, ai sensi dell'art. 3, comma 4, della già citata legge istitutiva, fra gli Enti culturali e di promozione artistica, di cui alla categoria VII della tabella allegata alla legge n. 70 del 1975)

⁶ Delibera del Consiglio di Amministrazione in data 27 marzo 2009 n. 358

⁷ Art. 2, comma 634, punto d).

2. Gli organi, il personale, il servizio di controllo interno

Gli organi

A norma dello Statuto⁸, gli organi dell'Ente, fino alla messa in liquidazione, erano il Presidente, il Presidente onorario, il Consiglio di Amministrazione, il Consiglio Scientifico ed Collegio dei Revisori dei conti.

Successivamente, con il decreto di liquidazione coatta amministrativa è stato nominato il commissario liquidatore a cui si sono aggiunti una Commissione Affari Esteri, composta da membri del ministero degli affari esteri, ed un Comitato di sorveglianza, composto da un delegato del MAE e da due creditori.

Sulle competenze, modalità di nomina e composizione degli organi dell'IsIAO si è trattato nei precedenti referti ai quali si fa rinvio; si riportano in questa sede soltanto le notizie e gli elementi riferiti agli esercizi in esame.

Tutti gli organi, di durata quadriennale (fatta naturalmente eccezione per l'Assemblea dei soci) erano stati rinnovati nel 2008 per il quadriennio 2008-2012.

Il prospetto sottostante evidenzia, per l'esercizio in esame, la spesa impegnata per il pagamento dei compensi spettanti agli organi:

	2010	2009	%
Presidenza	12.104	13.497	-10%
Consiglio di amministrazione		1.020	
Collegio dei revisori	9.518	10.583	-10%
Consiglio scientifico	2.589	2.295	13%
Totale	24.211	27.395	-12%

La spesa per gli organi mostra nel 2010 una flessione del 12% a seguito della rinuncia al gettone di presenza previsto per la partecipazione alle riunioni da parte dei membri del Consiglio di amministrazione e del Consiglio scientifico.

Il prospetto seguente espone la spesa sostenuta dall'Ente per il 2010 comprensiva degli emolumenti dell'Organismo monocratico indipendente di valutazione - OIV - per la cui nomina la CIVIT - Commissione per la valutazione, la trasparenza e l'integrità delle Amministrazioni Pubbliche - aveva espresso parere favorevole.

⁸ Modificato dall'Assemblea dei soci del 28 aprile 2010 con delibere n.99 e 100 ed approvato con nota n.300350 del 15.9.2010 del MAE

Le spese riportate nel prospetto non comprendono gli oneri per i compensi del Direttore generale, iscritte nei capitoli inerenti il personale, né quelle per i compensi dei Direttori delle Sezioni, che trovano imputazione al capitolo relativo alle attività delle Sezioni in Italia.

Organi		2009	2010
		ripristino importo precedente	applicata riduzione del 10%
PRESIDENTE		13.448,66	12.103,68
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	Gettoni di presenza	1.020,07	
	Riunioni ristrette	-	
	Totale	1.020,07	
COLLEGIO DEI REVISORI		10.582,73	9.519,48
CONSIGLIO SCIENTIFICO	Gettoni di presenza	1.180,00	-
	Rimborsi spese	1.115,36	-
	Totale	2.295,36	
ORGANISMO DI VALUTAZIONE DELLA PERFORMANCE	Gettoni di presenza	-	2.050,00
	Rimborsi spese	-	436,65
Totale		-	2.588,65
TOTALE CATEGORIA		27.346,82	24.211,81

Fonte: IsIAO

Per quanto riguarda l'esercizio 2011, fino alla data del decreto di liquidazione coatta amministrativa, le spese per gli organi sono ammontate ad euro 10.867,12, dimezzandosi rispetto all'esercizio precedente in quanto oltre al C.d.A. ed al Consiglio scientifico, anche il Presidente aveva rinunciato alla indennità di carica.

Il personale

Il prospetto che segue riporta la composizione della pianta organica vigente nel 2010 rispetto a quella rideterminata⁹ con delibera n.456 del 2009 del Consiglio di amministrazione, a seguito della quale il personale è stato ridotto di quattro unità, pari a

⁹ Ai sensi dell'art. 74, comma 1, della legge 6 agosto 2008 n. 133.

32 unità. Il prospetto riporta, altresì, la consistenza del personale in servizio al 31 dicembre 2010.

Oltre al personale di ruolo, l'ente nel 2010 ha usufruito di quattro unità di personale con contratto a tempo determinato.

Il 2011 ha visto cinque unità cessare il servizio e un'altra unità in posizione di comando presso la sede INPDAP di Torino e, infine, un'altra in aspettativa senza assegni.

Da evidenziare che il blocco di credito da parte dell'Istituto che svolge il servizio di cassa (a giugno 2011 l'ente aveva uno scoperto di circa 2.000.000 di euro) ha di fatto bloccato l'erogazione degli stipendi del personale, determinando da giugno 2011 la mancata erogazione degli stipendi. Tali somme non erogate, ma impegnate costituiranno posta dello stato passivo della liquidazione dell'ente.

PIANTA ORGANICA E CONSISTENZA DEL PERSONALE *

Prospetto n. 3

Pianta organica al 31.12.2010		Personale in servizio al 31.12.2010		Pianta organica al 31.12.2009		Personale in servizio al 31.12.2009	
Dirigenti	3	1		3		1	
AREA C:							
C5	5	4		5		4	
C4	1	2		1		1	
C3	4	1		4		2	
C2	2	5		2		1	
C1	5	1		5		5	
AREA B:							
B3	1	5		1		-	
B2	7	4		7		5	
B1	4	-		4		1	
AREA A:							
A3	-	-				-	
A2	1	-				-	
A1	-	-				-	
Totale	32	23		32		21	

* Nel personale è compreso anche il Direttore generale

Le componenti del costo del personale per l'esercizio 2010, raffrontato con il precedente, sono esposte nel seguente prospetto:

	2010	2009	%
Stipendi e altri assegni fissi	775.697	730.713	6%
Compensi per lavoro straordinario, incentivanti ed indennità	145.610	181.157	-20%
Rimborso spese per missioni	3.616	4.210	-14%
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	307.000	286.256	7%
Corsi di addestramento del personale	9.700	12.202	-21%
Altri oneri sociali a carico dell'Ente	36.691	35.818	2%
Altri benefici al personale	12.533	12.531	0
Totale	1.290.848	1.262.887	2%

L'incremento del 2% del costo del personale è imputabile al rinnovo contrattuale del personale dirigente, compensato in parte dalla cessazione dal servizio di 2 unità di personale.

Oltre alle collaborazioni per incarichi inerenti al proprio funzionamento, l'IsIAO ha fatto ricorso a collaboratori con specifiche competenze, voce questa che ha sempre rappresentato un' uscita significativa nel bilancio IsIAO.

Si osserva che l'ente nel 2010 non aveva ancora provveduto ad adottare il Regolamento di organizzazione e del personale, come previsto dall'art.26 lett.d) dello Statuto.

3. L'attività istituzionale

Nel presente referto si richiamano le specifiche iniziative e progetti adottati dall'Ente nei vari settori nei quali l'IsIAO ha operato nel 2010 per raggiungere i propri fini istituzionali.

Sono proseguite anche nel 2010 le attività didattiche relative all'insegnamento delle lingue orientali ed africane, ed è stata tenuta la V^a edizione del Corso di perfezionamento in studi africanistici, con la pubblicazione di due periodici più significativi per l'ente: East and West e Africa.

A livello internazionale l'ente nel 2010 ha proseguito nel lavoro relativo al Progetto di Cooperazione sulla valorizzazione e conservazione del Patrimonio culturale del Kurdistan iracheno, ha portato a conclusione la terza fase del Programma di formazione nel settore del patrimonio cinese con il C.A.C.H. di Pechino ed ha partecipato al Consorzio europeo ECAF di cui fanno parte 32 istituzioni scientifiche e 14 asiatiche che ha visto l'avvio del progetto *Integrating and developing european asian studies* (2010-2013) volto allo sviluppo e all'integrazione della ricerca scientifica europea sulle civiltà dell'Asia, finanziato dalla Comunità europea.

Sono proseguite anche le campagne archeologiche in vari paesi del mondo, per le quali l'ente ha ricevuto una contribuzione finalizzata di 94.000 euro da parte del Ministero degli Affari Esteri.

Nel 2011 l'attività dell'ente è stata gravemente condizionata dalla situazione economica, la mancanza di liquidità ed il blocco del credito da parte dell'Istituto cassiere hanno determinato di fatto la sospensione dell'attività istituzionale assegnata all'ente. Pertanto l'IsIAO non ha potuto realizzare missioni archeologiche, non ha attivato corsi di lingue né a Roma né nella sede di Ravenna e l'operatività della Biblioteca è rimasta sospesa a partire dal mese di agosto, limitandosi l'ente a promuovere, principalmente nel primo semestre, alcune mostre e convegni.

4. La gestione finanziaria

I documenti di bilancio (rendiconto finanziario, conto economico, conto patrimoniale, nota integrativa con gli allegati costituiti dalla situazione amministrativa, relazione sulla gestione e relazione del Collegio dei revisori dei conti) sono stati redatti secondo i principi contabili e gli schemi di cui al Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici, emanato con D.P.R. 27 febbraio 2003, n.97. Nel settembre 2010 l'ente ha approvato il Regolamento di contabilità, sentito il parere del Ministero dell'economia.

Nel periodo 17 novembre – 21 dicembre 2010 l'istituto è stato sottoposto a verifica amministrativo contabile da parte del Ministero dell'economia e finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, Ispettorato Generale di Finanza che ha provveduto a trasmettere il risultato della stessa alla Procura Regionale della Corte dei Conti. La Procura Regionale dopo aver effettuato la relativa istruttoria ha archiviato il procedimento.

A seguito di detta verifica amministrativo contabile il bilancio dell'esercizio 2010 non veniva approvato dal Ministero vigilante, come da nota 1012/0190454 in data 4 luglio 2011.

Analogamente il Ministero vigilante non ha approvato¹⁰ il bilancio di previsione 2011, che di fatto ha determinato l'esercizio provvisorio di bilancio per il 2011, in quanto "considerata la difficile situazione finanziaria attraversata dall'Ente e la verifica condotta da questo Ministero congiuntamente a quello dell'economia e finanze,.....si ritiene opportuno sospendere l'approvazione del bilancio di previsione 2011 in attesa di poter disporre dei risultati di detta verifica".

Per una prima valutazione dell'andamento della gestione dell'Istituto, si riassumono, nel prospetto che segue, i saldi contabili complessivi più significativi dei conti consuntivi in esame, posti a confronto con quelli dell'esercizio 2009.

	2010	2009	%
- Avanzo/Disavanzo finanziario	-878.519	-687.857	+28%
- Avanzo/Disavanzo economico	-892.466	-340.154	+162%
- Disavanzo di amministrazione	-3.050.845	-2.026.157	+51%
- Patrimonio netto	8.977.350	9.869.816	-9%

¹⁰ Nota MAE n.0417038 del 22.12.2010, confermata anche con nota MAE n.82239 del 21.03.2011.

A commento dei dati sopra esposti è da dire che la gestione 2010 ha esposto un disavanzo di competenza di 959.747,29 euro, comprensivo del disavanzo finanziario e dell'utilizzo del fondo di amministrazione vincolato per rinnovi contrattuali relativo ad esercizi precedenti, pari a 81.228,00 euro. Sul risultato medesimo hanno inciso non solo la minore erogazione del contributo ordinario, ma anche il pagamento delle indennità di anzianità del personale cessato dal servizio per circa 279.101 euro.

Il disavanzo di amministrazione ha registrato pertanto nell'esercizio un ulteriore peggioramento, ammontando ad euro 3.050.845,06 (€ 2.026.157 nel 2009), con un disavanzo di cassa di euro 2.333.518,37. Nel 2011 il disavanzo di amministrazione è stato pari ad euro -3.357.849,87, con un disavanzo di cassa di euro di -2.014.513,35 euro.

Per quanto riguarda il rendiconto finanziario dell'ente al 31.12.2010 nel prospetto che segue ne sono esposti i dati, con l'indicazione, a fianco di ogni voce, del relativo valore percentuale di incidenza sul totale delle entrate e delle spese.

	2010	%	2009
ENTRATE			
- Correnti	1.849.896	71%	3.099.620
- In conto capitale	66.596	3%	166.585
- Per partite di giro	677.377	26%	898.514
Totale entrate	2.593.869	100,00	4.164.719
Disavanzo finanziario	-959.747		-687.857
Totale a pareggio	3.553.617		4.852.576
SPESE			
- Correnti	2.585.718	73%	3.491.290
- In conto capitale	290.522	8%	462.772
- Per partite di giro	677.377	19	898.514
Totale spese	3.553.617	100,00	4.852.576
Disavanzo finanziario	959.747		714.356
Totale a pareggio	3.553.617		4.852.576

I dati sopra riportati evidenziano come i disavanzi finanziari traggano origine dal saldo negativo tra le entrate e le spese, sia in conto capitale sia di parte corrente.

Le entrate di competenza sono costituite per la quasi totalità da contributi statali e di altre amministrazioni pubbliche, mentre modesti sono i ricavi derivanti dai corsi di lingua tenuti dall'ente, dalle vendite delle pubblicazioni e dalle quote sociali.

All'istituto era infatti attribuito, ai sensi della legge 505/95, un contributo ordinario inserito in un capitolo a se stante del bilancio dello Stato. Successivamente,

secondo quanto disposto dalla legge n. 48 del 2001, l'erogazione annuale è stata regolata da una procedura amministrativa, in base alla quale la somma stanziata nel capitolo 1163, gestito dal Ministero vigilante, veniva ripartita fra tutti gli enti presenti nella relativa tabella. Secondo l'Istituto è con l'adozione di tale procedura che si è realizzata la progressiva riduzione del contributo statale.

Per una più approfondita lettura ed analisi dei risultati finanziari, i prospetti successivi espongono, il primo, la disaggregazione delle componenti delle entrate correnti ed il secondo la composizione dei trasferimenti da parte dello Stato ed altri enti, che ne rappresentano la voce di maggior rilievo

TITOLO I ENTRATE CORRENTI	2010		2009
		%	
Quote sociali	27.300	-35%	42.000
Trasferimenti da parte dello Stato	1.441.025	-44%	2.578.356
Trasferimenti da parte delle regioni	15.000	-77%	66.666
Trasferimenti da parte comuni e province	6.500	-45%	11.748
Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	105.133		
Entrate derivanti dalla vendita beni e prestazione di servizi	198.036	-41%	334.863
Redditi e proventi patrimoniali	440	-61%	1.116
Poste correttive e compensative di spese correnti	31.670	28%	24.658
Entrate non classificabili un altre voci	24.792	-38%	40.213
Totale	1.849.896		3.099.620
TITOLO II ENTRATE CONTO CAPITALE			
Riscossione crediti diversi	66.596	-60%	166.585
Totale	66.596		166.585
TITOLO III PARTITE DI GIRO			
	677.378		898.514
Totale	677.377	-25%	898.514
TOTALE ENTRATE	2.593.870	-38%	4.164.719

	2010	2009	%
Contributo ordinario legge 505/1995	1.300.000	1.700.000	-24%
Contributo per progetti di cooperazione allo sviluppo		730.478	
Contributo straordinario Ministero beni e attività culturali		5.650	
Contributo straordinario MAE per campagne arch. e ricerche	94.000	104.000	-10%
Contributi straordinari MAE per attività istituzionali	35.000	14.180	147%
Contributo straordinario MAE per reintegro oneri per il personale	12.025	24.050	-50%
Contributi straordinario Regione Lazio	15.000	66.666	-77%
Contributi straordinario Provincia di Ravenna	6.500	11.748	-55%
Contributi enti pubblici	45.300	-	
Contributi Comunità Europea	59.833	-	
Totale	1.441.925	2.578.356	-44%

Il prospetto evidenzia nel 2010 non solo la riduzione del 24% (€ 1.300.000 a fronte di € 1.700.000 del 2009, pari al -24%) del contributo ordinario, che ha inciso sul già precario equilibrio gestionale dell'IsIAO, ma anche la diminuzione, sia nel numero e sia negli importi, degli altri contributi di carattere straordinario, per un totale di - 44%. In realtà il contributo di funzionamento, a seguito della riduzione prevista dall'art.7, comma 24 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78¹¹ convertito con modificazioni dalla L. 30 luglio 2010, n. 122, è ammontato a soli 800.000 euro. Importo rimasto tale anche nell'anno 2011, anno in cui non vi sono state altre contribuzioni di rilievo, attestandosi la categoria ad un totale di 1.047.178,22 euro. Tale importo, già insufficiente a coprire le sole spese per il personale che ammontano a circa 1.200.000 euro, di fatto ha impedito ogni attività istituzionale. Il bilancio preventivo, come già detto non approvato dal ministero vigilante, esponeva invece nelle entrate un contributo MAE di funzionamento allo stesso importo del 2010 (1.700.000 euro).

Avverso il decreto di ripartizione dei fondi del Capitolo del MAE, che assegnava tale importo, l'ISIAO presentava, in persona del Presidente, ricorso al Tar del Lazio per l'annullamento, previa sospensiva, del decreto del Ministro degli Affari Esteri del 12 luglio 2010 n. 2448, con il quale è stato quantificato in € 800.000 il contributo annuale ex lege n. 505 del 1995.

Ma il TAR rigettava tale istanza dichiarando la non esistenza di termini per una sospensiva. Contro tale pronuncia, nella seduta del C.d.A. del 1 ottobre 2010 veniva

¹¹ "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica".

deciso di ricorrere al Consiglio di Stato. Successivamente il Commissario Liquidatore nel marzo del 2012 ha rinunciato alla prosecuzione del ricorso.

Significativa è anche la importante riduzione del contributo straordinario della regione Lazio finalizzato principalmente al funzionamento dell'attività della biblioteca.

Per quanto riguarda le entrate proprie dell'ente derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi se, nel 2009, vi era stato un incremento dovuto all'attività di riorganizzazione e razionalizzazione del settore editoriale, l'esercizio 2010 evidenzia un notevole decremento (-41%) passando da 334.863 euro a 198.036 euro, determinato senza dubbio dal mancato rinnovo della convenzione con l'Istituto Diplomatico della Farnesina. Anche nel 2011 la voce evidenzia un notevole decremento scendendo a 50.639,80 euro.

Le entrate per movimento di capitali, in decremento del 60% rispetto all'esercizio 2009, si attestano a 66.596 euro e sono costituite dalla riscossione di prestiti a breve termine concessi al personale (per euro 12.580) e dalle risorse acquisite dalla assicurazione per la indennità di liquidazione dell'unità di personale cessata dal servizio nel corso del 2010.

Per quanto riguarda le spese, esse vengono esposte in dettaglio nel prospetto che segue :

	2010		2009
		%	
TITOLO I SPESE CORRENTI			
Organi	24.212	-12%	27.395
Personale	1.292.848	2%	1.262.887
Acquisto beni di consumo e servizi	413.899	-12%	468.163
Attività istituzionale	775.912	-53%	1.656.411
Oneri finanziari e tributari	80.646	6%	76.334
Poste correttive e compensative di entrate correnti	200	100%	100
Totale	2.585.717	-26%	3.491.290
TITOLO II SPESE CONTO CAPITALE			
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	6.420	-48%	12.272
Concessioni di crediti e anticipazioni	5.000		
Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	279.101	-38%	450.500
Totale	290.521	-37%	462.772
TITOLO III PARTITE DI GIRO			
Totale	677.377	-25%	898.514
TOTALE SPESE	3.553.617	-27%	4.852.576

L'esercizio 2010 vede una diminuzione significativa delle spese complessive (-27%), riduzione che riguarda le spese correnti (-26% rispetto all'esercizio 2009), e tra esse, in particolare quelle per l'attività istituzionale, relativa a corsi di lingue orientali e africane, a campagne archeologiche, attività di cooperazione, conferenze e convegni che risultano diminuite del 53% rispetto all'esercizio 2009.

Per le spese per gli organi e le spese per il personale, si rinvia all'apposito paragrafo.

Le spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi presentano nel 2010 una flessione del 12% rispetto all'esercizio 2009. In particolare rilevano euro 173.000 per l'uso della sede di via Aldrovandi a Roma e l'uso di locali destinati a magazzino per le pubblicazioni ed il deposito dei reperti archeologici. L'immobile, sede dell'istituto, è di proprietà del Comune di Roma al quale viene corrisposto annualmente un canone, a titolo di concessione. Tale atto di concessione era stato stipulato il 13.11.2000 con decorrenza 1.1.1997 e scadenza al 31.12.2008, con un canone annuo concordato di circa 146.000 euro, comprensivo dell'ultimo aggiornamento ISTAT effettuato nel 2004. Dalla data di scadenza l'ente occupa l'immobile senza che sia stato stipulato alcun atto al medesimo canone annuo, che peraltro non ha corrisposto più dal 2008 a causa delle difficoltà finanziarie e che ha determinato un debito per canoni pregressi pari a circa 389.000 euro. Nel corso del 2011, nell'ottica di un risanamento del disavanzo, l'ente aveva instaurato delle trattative con il Comune volte ad ottenere la remissione dei canoni pregressi contro prestazioni di servizi.

La voce Oneri finanziari e tributari nel 2011 risulta in forte crescita (attestandosi a 89.918 euro) in quanto l'ente ha operato in scoperto di conto corrente tutto l'anno, con una esposizione di circa 2.000.000 di euro.

Il conto economico

Il prospetto che segue espone i risultati del conto economico.

	2010	2009	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni istituzionali	1.765.694	2.991.633	-41%
Variazione delle rimanenze dei prodotti in magazzino (pubblicazioni)	59.629	57.380	-4%
Altri ricavi e proventi di competenza dell'esercizio	84.202	107.987	-22%
Totale valore della produzione (A)	1.909.525	3.157.000	-40%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
Materiali di consumo e spese per servizio	413.899	468.163	-12%
Oneri per prestazioni istituzionali	775.912	1.656.411	-53%
Oneri per il personale	1.410.274	1.365.899	3%
Oneri diversi per organi statutari	24.212	27.395	-12%
Ammortamenti e svalutazioni	46.128	60.735	-24%
Oneri diversi di gestione	33.765	28.483	19%
Totale costi della produzione (B)	2.701.191	3.607.086	-25%
Differenza fra valore e costi produzione	-791.666	-450.086	76
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Interessi ed altri oneri finanziari	-47.082	-47.951	
Totale proventi ed oneri finanziari (C)	-47.082	-47.951	-2%
D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Rivalutazione patrimonio museale	79.848	37.150	115%
Rivalutazione patrimonio librario biblioteca per acquisizione d'esercizio	19.586	153.675	-87%
Soppravvenienze attive ed insussistenze passive gestione residui	58.743	86.825	-32%
Soppravvenienze passive ed insussistenze passive gestione residui	-204.912	-122.449	67%
Rivalutazione beni immobili per acquisizione	3.515	14.465	-76%
Estinzione deposito cauzionale- Det.DG 21/211	-10.499	-11.783	-11%
Totale proventi ed oneri straordinari (D)	-53.718	157.883	-134%
Risultato economico prima delle imposte A-B+C+D	-892.466	-340.154	162%
Imposte dell'esercizio			
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	-892.466	-340.154	162%

Nel 2010 il conto economico chiude con un disavanzo di € 892.466, determinato principalmente dal risultato negativo della gestione caratteristica pari ad € -791.666.

Tra le voci del valore della produzione i proventi ed i corrispettivi per la produzione delle prestazioni istituzionali si contraggono notevolmente nell'esercizio esaminato (-41%) e così anche gli altri ricavi e proventi; il totale del valore della produzione diminuisce del 40% rispetto all'esercizio 2009.

Tra i costi, mentre rimangono sostanzialmente invariate tutte le altre voci, diminuiscono sensibilmente gli oneri per prestazioni istituzionali.

La gestione straordinaria presenta nel 2010 una notevole flessione rispetto al precedente esercizio, passando da 157.883 euro a -53.718 euro, attribuibile, in particolare, ad insussistenze passive nella gestione dei residui.

In detto anno il rilevante dato negativo della gestione caratteristica (€ -791.666) non è mitigato dalle partite straordinarie, in contrazione rispetto al 2009.

Nell'anno 2011 il conto economico presentava un saldo negativo tra valore e costi della produzione di 708.003,63 euro ed un disavanzo economico di 392.003,64 euro.

La situazione patrimoniale

Il prospetto che segue espone la situazione patrimoniale dell'IsIAO al termine dell'esercizio in esame.

ATTIVO	2010	2009
B) Immobilizzazioni		
- Immobilizzazioni materiali:		
1) Biblioteca	5.874.388	5.854.802
2) Museo	5.070.352	4.990.505
- Immobilizzazioni materiali ammortizzabili:		
1) Mobili, arredi, macchine ufficio	952.344	945.924
Fondo ammortamento	-885.032	-844.424
2) Beni in corso di acquisizione	2.996	5.000
3) Automezzi	27.600	27.600
Fondo ammortamento	-22.080	-16.560
- Immobilizzazioni finanziarie	96.776	168.758
Totale Immobilizzazioni B)	11.117.345	11.131.605
C) Attivo circolante		
1) Rimanenze (pubblicazioni)	1.792.744	1.733.115
2) Residui attivi	1.675.950	1.579.134
3) Disponibilità liquide	19.200	19.200
Totale attivo circolante C)	3.487.894	3.331.449
TOTALE ATTIVO	14.605.239	14.463.054
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
- Fondo di dotazione	8.977.350	10.209.970
- Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-892.466	-340.154
Totale Patrimonio netto A)	8.977.350	9.869.816
D) Fondo indennità di liquidazione	876.373	1.038.935
E) Residui passivi	2.393.277	2.263.503
F) Anticipazioni tesoriere	2.352.718	1.279.760
G) Ratei e risconti	5.520	11.040
Totale Passivo e netto	14.605.239	14.463.054

La diminuzione di valore del patrimonio netto, nel 2010 è determinata dal risultato economico negativo.

In ordine poi alle principali componenti dell'attivo, la posta di maggior consistenza è costituita dalle immobilizzazioni materiali non ammortizzabili, composte dal valore complessivo del patrimonio museale e bibliografico.

L'attivo circolante presenta un lieve aumento rispetto al 2009, principalmente per l'aumento della massa dei residui attivi. Nelle passività aumentano sensibilmente le anticipazioni di tesorerie (passate da 1.279.760 euro nel 2009 a 2.352.718 euro nel 2010) mentre diminuiscono le altre voci, specie il fondo indennità di liquidazione per le liquidazioni pagate per la cessazione del servizio di unità di personale.

Nel 2011, la situazione patrimoniale risulta sostanzialmente invariata.

La situazione amministrativa e l'andamento dei residui

Il prospetto che segue evidenzia che nell'esercizio considerato, i saldi della situazione amministrativa sono di segno negativo.

Il disavanzo di amministrazione (nel quale sono compresi i fondi vincolati relativi agli oneri per i rinnovi contrattuali) si attesta infatti a 3.050.845 euro, rispetto ad euro 2.026.157 nel 2009.

Anche la consistenza di cassa si presenta, sia ad inizio sia a fine esercizio, con segno negativo infatti passa da -1.260.560 euro del 2009 a -2.333.518 euro nel 2010 a seguito del maggior importo dei pagamenti rispetto alle riscossioni.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA				
	2010		2009	
Consistenza di cassa ad inizio esercizio		-1.260.559		-1.060.052
Riscossioni				
- in conto competenza	1.588.188		3.177.119	
- in conto residui	703.954	2.292.142	1.585.570	
		1.031.582		3.702.637
Pagamenti				
- in conto competenza	2.355.763		-3.333.187	
- in conto residui	1.009.337		-1.630.010	
		3.365.100		-4.963.197
Consistenza di cassa a fine esercizio		-2.333.518		-1.260.560
Residui attivi				
- degli esercizi precedenti	670.268		591.533	
- dell'esercizio	1.005.682		987.601	
		1.675.950		1.579.134
Residui passivi				
- degli esercizi precedenti	1.195.423		-744.115	
- dell'esercizio	1.197.854		-1.519.388	
		2.393.277		-2.263.503
Fondo amministrazione vincolato oneri rinnovi contrattuali:				
Anno 2006				-21.460
Anno 2007				-11.525
Anno 2008				-21.743-
Anno 2009				-26.500
Disavanzo d'amministrazione		-3.050.845		-2.026.157

Per quanto riguarda la gestione dei residui che, con la consistenza di cassa hanno concorso a formare il disavanzo di amministrazione, i residui attivi del 2010, pari a 1.005.682,16 euro, discendono quasi integralmente dal mancato versamento da parte del ministero vigilante e degli altri enti pubblici dei contributi dovuti. Il ritardo che viene a determinarsi nell'incasso dei contributi obbliga da sempre l'ente a provvedere ricorrendo ad anticipazioni bancarie con tutte le conseguenze che comporta di oneri finanziari.

La maggior parte dei residui attivi e passivi è relativa alla parte corrente, ed è attribuibile prevalentemente, come sopra detto, alla procedura di rimborso, sulla base del rendiconto di spesa, con la quale il MAE finanzia i progetti gestiti dall'Istituto.

La formazione dei residui passivi deriva poi dalla forte carenza di liquidità per la quale l'Istituto ha fatto frequente ricorso alle anticipazioni bancarie.

ANDAMENTO DEI RESIDUI

ATTIVI	entrate correnti	entrate in c/capitale	entrate per partite di giro	totali
Residui al 1/1/2010	1.415.921	0	163.212	1.579.134
riscossioni nell' anno	-568.097	0	-135.856	703.953
variazioni	-204.510	0	-402	204.912
residui dell'esercizio	883.809	0	109.293	993.102
residui al 31/12/2010	1.527.123	12.580	136.247	1.675.950
Residui al 1/1/2009	1.967.446	82.870	249.291	2.299.607
riscossioni nell' anno	-1.296.652	-82.870	-206.048	-1.585.570
variazioni	-121.708	0	-795	-122.503
residui dell'esercizio	866.836	0	120.764	987.600
residui al 31/12/2009	1.415.922	0	163.212	1.579.134

PASSIVI	spese correnti	spese in c/capitale	spese per partite di giro	totali
Residui al 1/1/2010	2.141.175	39.489	82.839	2.263.503
pagamenti nell' anno	-953.312	-2.631	-53.393	1.009.336
variazioni	-58.468	-275	-	58.743
residui dell'esercizio	860.849	248.594	88.410	1.197.853
residui al 31/12/2010	1.990.244	285.177	117.856	2.393.277
Residui al 1/1/2009	2.247.294	37.220	176.436	2.460.950
pagamenti nell' anno	(1.459.277)	(3.358)	(167.374)	-1.630.009
variazioni	(86.763)		(62)	-86.825
residui dell'esercizio	1.439.921	5.627	73.839	1.519.387
residui al 31/12/2009	2.141.175	39.489	82.839	2.263.503

5. Considerazioni conclusive

Già dalla relazione sulla gestione dei precedenti esercizi la Corte aveva rappresentato la difficilissima situazione finanziaria in cui da tempo versava l'Istituto.

Negli anni il contributo statale, che rappresenta la principale fonte di sostentamento per l'IsIAO, si è ridotto progressivamente, in particolare nel 2010 (-52,9%) anno nel quale l'importo del contributo è stato di € 800.000, importo confermato anche per il 2011. Gli altri contributi straordinari, finalizzati alla realizzazione di specifiche attività istituzionali, non sono stati sufficienti ad arginare il progressivo incremento del disavanzo di amministrazione.

Nel 2010 il notevole disavanzo finanziario di € 878.519, accompagnato dal disavanzo economico di € 892.466, dal risultato negativo di amministrazione di € 3.050.845 e dalla riduzione del patrimonio netto ad € 8.977.350 hanno determinato una difficoltà gestionale ancora più accentuata degli esercizi precedenti.

Il ripetersi di aspetti di difficoltà della gestione finanziaria dell'Istituto derivanti principalmente da fattori esterni e difficilmente risolvibili, quali appunto la persistente contrazione del contributo ordinario, ed il ritardo con cui lo stesso veniva annualmente accreditato, ritardo che aveva costretto l'Ente ad operare gran parte dell'anno 2011 in regime di scoperto di conto corrente. Le complesse procedure di rimborso, sulla base del rendiconto della spesa, dei contributi straordinari finalizzati alla realizzazione di progetti, hanno determinato una crisi finanziaria talmente grave da non consentire la programmazione di un piano di rientro credibile e risolutivo.

Il delicato equilibrio della gestione è stato gravato anche dalla spesa per le indennità di liquidazione per il personale cessato dal servizio, e dal citato maggior aumento del disavanzo di amministrazione derivanti dal riaccertamento dei residui.

Gli interventi operati dall'ente tra il 2009 ed il 2010 riguardanti rispettivamente la riorganizzazione e razionalizzazione del settore editoriale (che aveva determinato un positivo aumento di risorse del 10,80%) e le modifiche statutarie¹², relative alla riduzione dei componenti degli organi collegiali, non sono stati sufficienti a migliorare la situazione di crisi. Ciò si è verificato nonostante l'ISIAO, prima con delibera consiliare n.506 del'14 aprile 2011 e poi con delibera dell'8 giugno n.515, avesse approvato un Piano di ristrutturazione e un Piano di rientro pluriennale, calcolando in essi l'acquisizione di finanziamenti esterni per il tramite di una Associazione "Amici dell'Isiao",¹³ la riduzione del personale, la riduzione del 50% degli emolumenti

¹² Ai sensi dell'art. 2, comma 634, punto d.) della legge 24 dicembre 2007 n. 244

¹³ Nel verbale del C.d.A. del 7 aprile 2011, si dà atto della costituzione dell'Associazione.

spettanti alla Direzione generale, più altre riduzioni di spese, maggiori entrate a seguito di una migliore valorizzazione del patrimonio museale nella forma di un comodato oneroso e la prefigurazione di una trasformazione dell'istituto da ente pubblico non economico a fondazione.

In tal modo l'ente prevedeva di conseguire un rientro pari a circa il 75% del disavanzo di amministrazione, arrivando in un quinquennio, ovvero nell'esercizio 2017, a recuperare completamente il disavanzo.

Nel 2011, ai problemi appena esposti, si veniva ad aggiungere l'esaurimento del fido bancario di cui l'ente godeva, che ha provocato di fatto la situazione di paralisi nelle attività dell'ente e la sua impossibilità a far fronte ai debiti, con la conseguente sospensione del pagamento degli stipendi avvenuta in corso d'anno. In data 11 novembre 2011 veniva nominato un Commissario liquidatore il quale il 12 aprile 2012 presentava al Tribunale civile di Roma ricorso per la dichiarazione dello stato di insolvenza, ai sensi dell'art.202 della legge fallimentare.



ISTITUTO ITALIANO PER L'AFRICA E L'ORIENTE (ISIAO)

ESERCIZIO 2010

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

ISTITUTO ITALIANO PER L'AFRICA E L'ORIENTE

Relazione all'Assemblea dei Soci del Bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2010

Il bilancio consuntivo 2010, che si sottopone all'approvazione dell'Assemblea dei Soci e del Ministero Vigilante, evidenzia una grave crisi finanziaria dell'Istituto, la cui causa è individuabile unicamente nella consistente e progressiva riduzione del contributo statale.

Si richiamano nuovamente, a grandi linee, le vicende del contributo stesso.

L'IsIAO ebbe, in occasione della legge istitutiva del 1995, l'attribuzione di un apposito capitolo di spesa nel bilancio dello Stato, con l'assegnazione di un contributo di funzionamento di 6 miliardi di lire, pari a € 3.099.000,00.

Nell'anno 2002, con la manovra finanziaria di quell'esercizio e su iniziativa del governo, l'Istituto perse il capitolo di cui sopra e fu inserito nel capitolo 1163 del bilancio del Ministero degli Affari Esteri.

In tale capitolo di spesa sono imputate contribuzioni di natura pubblica destinate ad un consistente numero di piccoli enti aventi tutti lo *status* di soggetti privati. L'unica entità di diritto pubblico, erroneamente compresa in tale elenco, resta, come più volte evidenziato, l'IsIAO. Sulla base di tale modifica normativa l'assegnazione annuale del contributo di funzionamento destinato all'Istituto avviene con atto amministrativo del MAE.

Da quella data, le risorse dell'IsIAO sono andate progressivamente riducendosi per effetto dei tagli subiti dal capitolo di spesa in occasione delle diverse e restrittive manovre finanziarie degli ultimi anni e del riparto concorrenziale con gli altri enti di natura privatistica, senza che a nulla sia valso far presente nelle più diverse sedi l'obbligo di fornire l'Ente delle risorse necessarie al suo funzionamento, derivante dalla sua natura giuridica.

Nella seduta della Commissione Parlamentare Affari Esteri del 26 ottobre 2010, la storia amministrativa e gestionale dell'Ente è stata fatta presente in ogni dettaglio, così come, sulla base delle analisi più volte effettuate dagli uffici dell'Istituto, si è ribadito anche in quella sede, che un contributo di funzionamento inferiore a 2.000.000 € è del tutto insufficiente a pagare il pur ridotto personale di ruolo ed il modesto numero dei collaboratori esterni, e a condurre un'attività istituzionale per lo meno dignitosa.

Non si può non rilevare che i gravi problemi finanziari dell'Istituto sono dovuti ad una grave e palese riduzione del finanziamento pubblico. Il prospetto sopra indicato evidenzia la progressiva riduzione del sostegno finanziario da parte dello Stato in assenza di una preventiva valutazione degli obblighi giuridici ed impegni istituzionali che l'Ente, nella sua veste di pubblica amministrazione, aveva adottato.

Indubbiamente la grave crisi finanziaria che il Paese attraverso ha originato tale situazione, ma è altrettanto incontestabile che all'Ente sono state sottratte, malgrado la sua missione istituzionale di rilevanza pubblica (normativa di riferimento legge 70/75 tabella VII e Legge 505/95), peraltro in via amministrativa, le necessarie risorse finanziarie che potremmo qualificare essenziali e indispensabili per far fronte ai primari obblighi giuridici che una pubblica amministrazione, ancorché di piccole dimensioni, deve necessariamente intrattenere.

Ad onta di questa situazione, l'IsIAO anche nel 2010 ha proseguito la sua attività, pur nei crescenti limiti di cassa determinati dallo scenario sopra descritto.

Il prospetto seguente illustra l'aspetto finanziario dei diversi settori istituzionali:

Capitoli	Denominazione	Stanziamiento	Isiao	Finalizzati
11401	Biblioteca	65.643,19	50.643,19	15.000,00
11402	Attività didattiche	165.490,28	165.490,28	-
11403	Conferenze, mostre, convegni e missioni scientifiche	43.043,20	43.043,20	-
11404	Studi, indagini e rilevazioni	0,00	-	-
11405	Centri culturali	54.196,23	54.196,23	-
11406	Borse e contributi per studi e ricerche	7.625,00	-	7.625,00
11407	Spese per museo	0,00	-	-
11408	Campagne archeologiche	114.090,71	19.091,12	94.999,59
11409	Gestione programmi di cooperazione	-	-	-
11410	Attività delle sezioni	29.398,99	22.898,99	6.500,00
11411	Attività culturali estero	15.000,00	-	15.000,00
11412	Pubblicazioni	102.961,29	99.961,29	3.000,00
11413	Nuova linea editoriale	40.000,00	40.000,00	-
11414	Ricerche orientalistiche e africanistiche	43.630,55	9.500,00	34.130,55
11415	Attività di supporto al MAE	35.000,00	-	35.000,00
11417	Gestione Progetti Europei	59.833,00	-	59.833,00
	TOTALI	775.912,44	504.824,30	271.088,14

<u>AREA</u>	<u>POSIZIONI</u>	<u>PREESISTENTE PIANTA ORGANICA</u>	<u>NUOVA PIANTA ORGANICA</u>	<u>PERSONALE IN SERVIZIO</u>
	Dirigenti	3	3	1
AREA C	C5		5	4
	C4	7	1	2
	C3	4	4	1
	C2		2	5
	C1	7	5	1
AREA B	B3		1	5
	B2	10	7	4
	B1	4	4	
AREA A	A3			
	A2	1		
	A1			
	Totale	36	32	23

Per i contenuti scientifici dei programmi realizzati si rinvia alla "Relazione delle attività 2010" allegata al presente consuntivo, per quelli gestionali alla citata Nota integrativa..

Roma, 14 aprile 2011

IL PRESIDENTE
(Prof. Gherardo Gnoli)

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

CONSISTENZA ORGANICA DEL PERSONALE

Consistenza organica al 31/12/2009	Personale in servizio al 31/12/2010 (*)
------------------------------------	---

(colonna 1) (colonna 2)

DIRETTORE GENERALE			1
DIRIGENTI		3	1
AREA C			
C5		5	4
C4		1	2
C3		4	1
C2		2	5
C1		5	
AREA B			
B3		1	5 (**)
B2		7	1
B1		4	
AREA A			
A3			
A2			
A1			
		32 (***)	20

- (*) Escluse 4 unità di personale a tempo determinato
- (**) Una unità di personale della posizione ordinamentale B3 è posta in posizione di comando presso l' INPDAP
- (***) Nuova consistenza organica approvata con delibera n.456/2009

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI	
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		AL TERMINE DELL' ESERCIZIO (9 + 15) - 23
					IN + (10-7)	IN - (7-10)	IN + (20-19)	IN - (19-20)	
11	13	14	15	16	17	18	21	22	23
-	114.408,00	8.600,00	15.300,00	23.900,00	-	90.508,00	22.600,00	119.108,00	28.600,00
-	114.408,00	8.600,00	15.300,00	23.900,00	-	90.508,00	22.600,00	119.108,00	28.600,00
400.000,00	-	-	-	-	-	-	800.000,00	900.000,00	500.000,00
-	509.076,10	56.036,24	418.069,91	474.136,15	-	34.939,95	56.036,24	453.039,86	418.069,91
-	163.164,22	113.936,72	49.227,50	163.164,22	-	163.164,22	113.936,72	49.227,50	49.227,50
3.000,00	105.012,67	104.012,67	-	104.012,67	-	1.000,00	104.012,67	92.000,00	94.000,00
35.000,00	14.179,88	14.179,88	-	14.179,88	-	-	14.179,88	-	35.000,00
38.000,00	791.432,37	288.166,61	487.327,41	755.492,92	-	35.939,96	1.100.190,51	1.494.267,36	1.096.327,41
-	97.143,80	55.460,45	41.693,35	97.143,80	-	-	55.460,45	56.693,35	56.693,35
-	97.143,80	55.460,45	41.693,35	97.143,80	-	-	55.460,45	56.693,35	56.693,35
-	11.680,00	11.680,00	-	11.680,00	-	-	18.180,00	-	-
-	35.000,00	-	35.000,00	35.000,00	-	-	-	35.000,00	35.000,00
-	48.680,00	11.680,00	35.000,00	48.680,00	-	-	18.180,00	-	-
24.900,00	4.000,00	-	4.000,00	4.000,00	-	1.800,00	20.400,00	4.000,00	28.900,00
-	1.800,00	-	-	-	-	-	15.916,63	1.800,00	1.800,00
-	-	-	-	-	-	-	86.033,00	43.916,17	43.916,17
24.900,00	5.800,00	-	4.000,00	4.000,00	-	1.800,00	36.316,63	48.716,17	72.816,17

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 15)		
IN + (10 - 7)	IN - (7 - 10)	TOTALE	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (16 - 14)	TOTALI (14 + 15)	VARIAZIONI IN + (15 - 13)	IN - (13 - 16)	PREVISIONI (7 + 13)	PAGAMENTI (8 + 14)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (20 - 19)	IN - (19 - 20)	IN + (9 + 15)	IN - (9 + 15)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	23	23
-	1,32	-	2.486,30	-	2.486,30	-	-	-	14.591,30	10.555,42	-	4.035,88	4.034,56	-
-	3.000,00	2.020,07	2.020,07	-	-	2.020,07	2.020,07	2.020,07	5.020,07	-	-	5.020,07	-	-
-	180,52	4.270,54	4.034,06	-	4.034,06	-	-	236,48	13.970,54	5.357,35	-	8.613,21	8.196,21	-
-	3.000,00	2.110,74	71,26	71,26	71,26	2.039,48	2.039,48	2.039,48	5.110,74	-	-	5.110,74	71,26	-
789,65	-	-	-	-	-	-	-	-	1.800,00	1.697,47	-	109,53	891,18	-
789,65	6.181,84	10.807,65	6.520,36	71,26	6.591,62	4.296,03	4.296,03	4.296,03	40.492,65	17.610,22	-	22.882,43	13.193,21	-
196,75	6.417,61	9.550,00	9.550,00	-	9.550,00	-	-	-	785.050,00	762.290,15	-	22.759,85	22.966,60	-
-	383,93	63.417,13	63.417,13	-	63.417,13	0,13	0,13	0,13	215.445,26	166.369,45	-	49.075,81	42.658,07	-
-	-	523,15	523,15	-	523,15	-	-	-	4.523,15	3.792,52	-	730,63	346,70	-
10.000,44	-	37.306,15	37.306,15	-	37.306,15	-	-	-	334.306,15	306.436,72	-	27.869,43	37.869,87	-
2.691,20	2.500,00	31.258,59	4.777,91	21.438,78	26.216,59	5.042,00	5.042,00	5.042,00	43.458,59	4.777,81	-	38.680,78	31.138,78	-
-	117,07	4.368,00	4.368,00	-	4.368,00	-	-	-	38.368,00	25.334,40	-	13.033,60	15.724,80	-
-	-	5.044,20	5.023,25	20,95	5.044,20	-	-	-	17.694,20	13.712,75	-	3.981,45	3.864,38	-
12.889,39	9.418,81	181.467,35	124.965,49	21.469,73	146.425,22	6.042,13	6.042,13	6.042,13	1.438.845,35	1.282.703,80	-	156.141,55	154.569,20	-
-	1.535,80	1.196,14	1.196,14	-	1.196,14	-	-	-	4.196,14	1.982,14	-	2.214,00	678,20	-
-	932,40	5.128,30	4.937,50	230,80	5.128,30	-	-	-	25.128,30	14.935,27	-	10.193,03	9.260,63	-
-	999,95	2.352,93	1.439,43	589,50	2.028,93	324,00	324,00	324,00	5.352,93	2.099,43	-	3.253,50	1.929,55	-
20,66	-	54,23	54,23	-	54,23	-	-	-	54,23	54,23	-	-	20,66	-
55,66	-	245.482,50	2.087,90	243.394,60	245.482,50	-	-	-	418.482,50	13.801,90	-	404.680,60	404.736,26	-
-	3.094,09	26.773,07	2.899,43	23.618,71	26.518,14	25,493	25,493	25,493	52.773,07	8.034,11	-	44.738,96	41.389,94	-
-	3.633,85	7.228,18	7.103,19	123,89	7.227,08	1,10	1,10	1,10	45.698,18	35.375,66	-	10.312,53	6.677,58	-
-	1.210,58	2.426,41	2.426,41	-	2.426,41	-	-	-	42.426,41	34.524,02	-	7.902,39	6.691,81	-
-	4.250,10	13,38	12,98	-	12,98	0,40	0,40	0,40	6.013,38	4.250,50	-	1.762,88	4.041,42	-
499,52	-	3.920,61	3.817,24	-	3.817,24	103,37	103,37	103,37	26.920,61	23.274,34	-	3.646,27	6.993,51	-
1.203,97	-	5.608,66	5.608,66	-	5.608,66	-	-	-	15.608,66	9.819,12	-	5.789,54	6.993,51	-
-	2.114,82	2.368,98	2.368,98	-	2.368,98	-	-	-	16.388,98	13.133,65	-	3.254,72	1.139,90	-

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA						TOTALE RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 15)		
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	RIMASTI DA PAGARE	PAGATI	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
IN +	IN -					IN +	IN -				IN +	IN -
(10 - 7)	(7 - 10)	13	(16 - 14)	14	(14 + 15)	(16 - 13)	(13 - 16)	(7 + 13)	(8 + 14)	(20 - 19)	(19 - 20)	23
11	12		15	16	17	18	19	20	21	22		
-	20.000,00	-	-	-	-	-	20.000,00	-	-	-	20.000,00	-
115.520,45	101.518,60	2.141.175,30	1.129.394,66	963.312,47	2.082.707,13	58.468,17	4.712.891,30	2.678.181,13	200,00	2.034.910,17	1.990.243,85	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	4.099,54	5.902,48	2.996,00	2.931,48	5.627,48	275,00	10.902,48	2.803,94	5.520,00	8.098,54	3.724,00	
-	4.099,54	5.902,48	2.996,00	2.931,48	5.627,48	275,00	16.422,48	8.323,94	-	8.098,54	3.724,00	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	15.000,00	-	-	-	-	-	20.000,00	5.000,00	-	15.000,00	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	16.000,00	-	-	-	-	-	20.000,00	5.000,00	-	15.000,00	-	-
177.271,01	-	33.586,42	33.586,42	-	33.586,42	-	135.416,88	31.234,92	-	104.181,96	281.452,97	
177.271,01	-	33.586,42	33.586,42	-	33.586,42	-	135.416,88	31.234,92	-	104.181,96	281.452,97	

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9+15)	
IN + (10-7)	IN - (7-10)	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO		PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		PREVISIONI (7+13)	PAGAMENTI (8+14)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		23
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
177.271,01	19.099,84	39.488,90	2.631,48	36.682,42	39.213,90	276,00		171.839,36	44.569,86			127.280,50	286.176,97
-	119.509,09	26.855,57	26.855,57	-	26.855,57	-	-	378.855,57	223.804,10	-	-	153.251,47	33.742,38
-	9.661,22	11.072,19	11.072,19	-	11.072,19	-	-	111.072,19	90.142,84	-	-	20.929,35	11.268,13
-	36.352,38	15.177,12	15.177,12	-	15.177,12	-	-	215.177,12	167.538,89	-	-	47.638,23	11.285,85
-	4.866,48	-	-	-	-	-	-	20.000,00	1.920,00	-	-	18.080,00	13.213,52
-	1.814,42	288,58	288,58	-	288,58	-	-	5.288,58	3.203,77	-	-	2.084,81	270,39
-	19.927,59	-	-	-	-	-	-	30.000,00	10.072,41	-	-	19.927,59	-
-	185.491,48	29.446,00	-	29.446,00	29.446,00	-	-	379.446,00	145.878,52	-	-	233.567,48	48.076,00
-	377.622,66	82.839,46	53.393,46	29.446,00	82.839,46	-	-	1.137.839,46	642.360,53	-	-	495.478,93	117.866,27
-	377.622,66	82.839,46	53.393,46	29.446,00	82.839,46	-	-	1.137.839,46	642.360,53	-	-	495.478,93	117.866,27
115.520,45	101.518,60	2.141.175,30	953.312,47	1.129.394,68	2.082.707,13	-	-	4.712.891,30	2.678.181,13	200,00	-	2.034.910,17	1.990.243,85
177.271,01	19.099,84	39.488,90	2.631,48	36.682,42	39.213,90	275,00	58.468,17	171.839,36	44.569,86	-	-	127.280,50	285.176,97
-	377.622,66	82.839,46	53.393,46	29.446,00	82.839,46	-	-	1.137.839,46	642.360,53	-	-	495.478,93	117.866,27
292.791,46	498.240,80	2.263.503,66	1.009.337,41	1.195.423,08	2.204.760,49	-	68.743,17	6.022.570,12	3.366.100,52	200,00	-	2.657.669,60	2.393.277,09
292.791,46	498.240,80	2.263.503,66	1.009.337,41	1.195.423,08	2.204.760,49	-	58.743,17	6.022.570,12	3.366.100,52	200,00	-	2.657.669,60	2.393.277,09

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2010

ATTIVITA'		Anno 2010	Anno 2009
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I. Immobilizzazioni / a. materiali			
1) Biblioteca	5.874.388,20	5.854.802,39	
2) Museo	5.070.352,47	4.990.504,40	
	10.944.740,67	10.845.306,79	
I.b. materiali ammortizzabili			
1) Mobili, arredi, macchine d'ufficio	962.344,49	945.924,53	
Fondo ammortamento	885.032,26	844.424,02	
2) Beni in corso di acquisizione	2.996,00	5.000,00	
3) Automezzi	27.600,00	27.600,00	
Fondo ammortamento	22.080,00	16.580,00	
	75.828,23	117.510,57	
TOTALE		11.020.569,90	10.962.847,90
II. Immobilizzazioni/ finanziarie			
1) Depositi vincolati	5,16	5,16	
2) Depositi cauzionali	5.859,24	16.087,78	
3) Prestiti verso il personale	18.647,43	26.228,23	
4) Polizza assicurazione per indennità di liquidazione	72.564,29	126.467,07	
TOTALE		96.776,12	168.788,24
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I. Ritenenze			
1) Pubblicazioni	1.792.743,57	1.793.114,47	
TOTALE		1.792.743,57	1.793.114,47
II. Residui attivi			
1) Crediti verso terzi	172.189,14	286.589,54	
2) Crediti verso soci	28.600,00	114.408,00	
3) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.260.836,93	941.056,67	
4) Crediti tributari	-	-	
5) Crediti verso altri	214.344,33	237.100,09	
TOTALE		1.675.950,40	1.578.134,30
III. Disponibilità liquide			
1) Banca casalera	5.000,00	5.000,00	
2) Conto Tesoreria Unica	2.600,00	2.600,00	
3) Conto corrente postale	1.600,00	1.600,00	
4) Cassa Economato	10.000,00	10.000,00	
5) Cassa sezione di Milano	19.200,00	19.200,00	
6) Cassa sezione di Ravenna	3.487.893,87	3.351.448,77	
7) Fondo economale	-	-	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		19.200,00	19.200,00
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi	-	-	
2) Risconti attivi	-	-	
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		-	-
TOTALE ATTIVO		14.605.298,99	14.463.054,31
PASSIVITA'			
A) PATRIMONIO NETTO			
1) Fondo di dotazione	8.977.350,41	8.869.816,01	
2) Avanzo economico 2008	892.465,60	340.154,11	
3) Disavanzo economico 2010	-	-	
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		8.977.350,41	9.869.816,01
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
1) Per contributi a destinazione vincolata	-	-	
2) Per contributi incidentati per la gestione	-	-	
3) Per contributi in natura	-	-	
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (B)		-	-
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
D) FONDO INDENNITA' DI LIQUIDAZIONE			
	876.373,12	1.036.935,14	
E) RESIDUI PASSIVI			
1) Spese per organi dell'Ente	13.193,21	10.887,65	
2) Oneri per il personale dipendente	436.022,17	185.053,77	
3) Spese di funzionamento	506.562,51	321.052,60	
4) Spese istituzionali	1.248.521,66	1.622.108,93	
5) Oneri finanziari e tributari	67.397,27	95.858,77	
6) Poste correttive e compensative di entrate correnti	3.724,00	5.902,48	
7) Acquisizioni immobilizzazioni tecniche	117.896,27	82.339,46	
8) Spese non classificabili in altre voci	-	-	
TOTALE RESIDUI PASSIVI (E)		2.393.277,09	2.263.503,66
F) ANTICIPAZIONI DEL TESORIERE			
	2.362.718,37	1.279.799,50	
G) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei passivi	-	-	
2) Risconti passivi	-	-	
3) Aggio su prestiti	5.520,00	11.040,00	
4) Costi anticipati pluriennali	-	-	
TOTALE RATEI E RISCONTI (G)		5.520,00	11.040,00
TOTALE PASSIVO E NETTO		14.605.298,99	14.463.054,31

	2010		2009	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) di proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari		47.081,81		47.951,01
17-bis) Utili e perdite sui cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 + 17)	- -	47.081,81	- -	47.951,01
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore	- -	- -	- -	- -
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Rivalutazione patrimonio museale Det. DG 20/2011		79.848,07		37.150,16
21) Rivalutazione patrimonio librario biblioteca per acquisizione esercizio 2010		19.585,81		153.674,55
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		58.743,17		86.825,46
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		204.912,08		122.449,11
24) Rivalutazione patrimonio per acquisizione beni mobili		3.515,50		14.465,24
25) Estinzione deposito cauzionale - Det. DG 21/2011		10.498,54		11.782,96
Totale delle partite straordinarie	- -	53.718,07	- -	157.883,34
Risultato prima delle imposte (A - B + C + D + E)	- -	892.465,60	- -	340.054,11
Imposte dell'esercizio				
Disavanzo Economico	- -	892.465,60	- -	340.054,11

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett d)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett d)

Capitolo	Residui 2008		Differenza in +	Differenza in -	Da incassare
	Situazione al 1.1.2010	Incassi al 31/12/2010			
11101	18.400,00	1.000,00		13.700,00	3.700,00
11203	114.644,00	39.332,16		27.174,19	48.137,65
11301	8.350,00	7.350,00		0,00	1.000,00
11402	35.000,00	0,00		0,00	35.000,00
11601	23.596,73	21.291,48		433,25	1.872,00
11603	2.400,00	1.670,00		730,00	0,00
11801	1.500,00	0,00		0,00	1.500,00
13101	16,00	16,00		0,00	0,00
13108	26.252,27	22.405,88		46,39	3.800,00
Totale	230.159,00	93.065,52	0,00	42.083,83	95.009,65

Capitolo	Residui 2007 e precedenti		Differenza in +	Differenza in -	Da incassare
	Situazione al 1.1.2010	Incassi al 31/12/2010			
11101	67.408,00	1.400,00	0,00	62.708,00	3.300,00
11203	29.193,91	16.704,08	0,00	7.765,76	4.724,07
11204	158.964,22	109.736,72	0,00	0,00	49.227,50
11205	1.012,67	12,67	0,00	1.000,00	0,00
11301	24.127,90	0,00	0,00	0,00	24.127,90
11501	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
11502	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00
11601	1.614,00	0,00	0,00	1.614,00	0,00
11603	6.841,00	851,31	0,00	5.989,69	0,00
11801	33.233,64	0,00	0,00	495,05	32.738,59
11901	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00
13108	16.179,04	10.627,86	0,00	31,18	5.520,00
Totale	361.374,38	139.332,64	0,00	98.403,68	123.638,06

Totale	1.579.134,30	703.953,98	0,00	204.912,08	670.268,24
---------------	---------------------	-------------------	-------------	-------------------	-------------------

11315	2.388,38	2.388,38	0,00	2.388,38	0,00	0,00	0,00
11316	16.680,82	16.280,82	0,00	16.280,82	0,00	0,00	400,00
11318	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00
11319	870,00	870,00	0,00	870,00	0,00	0,00	0,00
11320	628,99	628,99	0,00	628,99	0,00	0,00	0,00
11401	93.089,86	25.748,15	0,00	25.748,15	0,00	0,00	67.341,71
11402	35.166,74	33.604,34	0,00	33.604,34	0,00	0,00	1.562,40
11403	31.860,35	21.143,66	0,00	21.143,66	0,00	4.723,33	5.993,36
11405	3.391,94	3.391,06	0,00	3.391,06	0,00	0,88	0,00
11408	91.010,78	83.207,64	0,00	83.207,64	0,00	115,44	7.687,70
11409	623.154,18	270.978,78	0,00	270.978,78	0,00	0,00	352.175,40
11410	6.685,48	6.522,63	0,00	6.522,63	0,00	85,65	77,20
11411	44.250,37	32.030,66	0,00	32.030,66	0,00	0,00	12.219,71
11412	64.886,07	7.351,50	0,00	7.351,50	0,00	0,00	57.534,57
11413	23.340,00	13.300,00	0,00	13.300,00	0,00	0,00	10.040,00
11414	35.730,00	629,02	0,00	629,02	0,00	0,00	35.100,98
11501	6.120,89	6.120,89	0,00	6.120,89	0,00	0,00	0,00
11502	989,54	855,34	0,00	855,34	0,00	0,00	134,20
11503	27.390,97	6.802,46	0,00	6.802,46	0,00	0,00	20.588,51
12201	5.627,48	2.631,48	0,00	2.631,48	0,00	0,00	2.996,00
13101	26.855,57	26.855,57	0,00	26.855,57	0,00	0,00	0,00
13102	11.072,19	11.072,19	0,00	11.072,19	0,00	0,00	0,00
13103	15.177,12	15.177,12	0,00	15.177,12	0,00	0,00	0,00
13105	288,58	288,58	0,00	288,58	0,00	0,00	0,00
13108	20.446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.446,00
Totale	1.519.388,74	744.954,99	0,00	744.954,99	0,00	10.221,78	764.211,97

USCITE Capitolo	Residui 2007 e precedenti		Pagamenti al 31.12.2010	Differenza in +	Differenza in -	Da pagare
	Situazione al 1.1.2010					
11104	499,48	0,00	0,00	0,00	499,48	0,00
11206	8.756,59	4.777,81	4.777,81	0,00	2.542,00	1.436,78
11401	3.105,98	2.433,60	2.433,60	0,00	39,38	633,00
11403	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
11408	57.957,13	22.709,46	22.709,46	0,00	88,05	35.159,62
11409	72,95	0,00	0,00	0,00	72,95	0,00
11410	6.025,34	0,00	0,00	0,00	5.305,99	719,35
11412	23.383,40	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,40	17.383,00
11414	261.165,39	105.332,75	105.332,75	0,00	0,00	155.832,64
11503	1.134,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1.134,70
Totale	372.100,96	138.253,62	138.253,62	0,00	21.548,25	212.299,09
TOTALE	2.263.503,66	1.009.337,41	1.009.337,41	0,00	58.743,17	1.195.423,08

CONSUNTIVO 2010 PER CENTRO DI COSTO

CENTRO DI COSTO: ATTIVITA' DIDATTICA	
CENTRO SI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA: " A "	
VOCI DEL PIANO DEI CONTI	COSTI SOSTENUTI
PERSONALE (1)	145.618,43
MISSIONI	88,48
ALTRI COMPENSI AL PERSONALE	45.798,29
SPESE DI FUNZIONAMENTO	60.767,74
SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI RESE A TERZI	200.140,15
ALTRE SPESE	-
TRIBUTI	3.676,12
CONTENZIOSO	-
AMMORTAMENTI BENI MATERIALI	
- BENI MATERIALI IMMOBILI	788,57
- BENI MATERIALI MOBILI	-
- OPERE IN CORSO	-

(1) Compresi gli oneri relativi agli "Organi dell'Ente

CONSUNTIVO 2010 PER CENTRO DI COSTO

CENTRO DI COSTO: <u>CAMPAGNE ARCHEOLOGICHE, COOPERAZIONE E INIZIATIVE MAE</u>	
CENTRO SI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA: " A "	
VOCI DEL PIANO DEI CONTI	COSTI SOSTENUTI
PERSONALE (1)	253.209,10
MISSIONI	88,48
ALTRI COMPENSI AL PERSONALE	50.158,24
SPESE DI FUNZIONAMENTO	62.874,65
SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI RESE A TERZI	173.923,71
ALTRE SPESE	-
TRIBUTI	3.734,32
CONTENZIOSO	-
AMMORTAMENTI BENI MATERIALI	-
- BENI MATERIALI IMMOBILI	788,57
- BENI MATERIALI MOBILI	-
- OPERE IN CORSO	-

(1) Compresi gli oneri relativi agli "Organi dell'Ente

CONSUNTIVO 2010 PER CENTRO DI COSTO

CENTRO DI COSTO: <u>RICERCHE ORIENTALISTICHE E AFRICANIST., MUSEO-CARTOT.-FOTOT.</u>	
CENTRO SI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA: " A "	
VOCI DEL PIANO DEI CONTI	COSTI SOSTENUTI
PERSONALE (1)	183.693,68
MISSIONI	88,48
ALTRI COMPENSI AL PERSONALE	62.152,79
SPESE DI FUNZIONAMENTO	80.490,84
SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI RESE A TERZI	86.255,55
ALTRE SPESE	-
TRIBUTI	3.674,31
CONTENZIOSO	-
AMMORTAMENTI BENI MATERIALI	
- BENI MATERIALI IMMOBILI	863,56
- BENI MATERIALI MOBILI	-
- OPERE IN CORSO	-

(1) Compresi gli oneri relativi agli "Organi dell'Ente

ISTITUTO ITALIANO PER L'AFRICA E L'ORIENTE

Nota integrativa al bilancio di esercizio 2010

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2010 e la presente Nota Integrativa sono redatti ai sensi del DPR 97 del 27/2/2003 e dell'art. 2427 Cod. Civ.

PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo;
- si è tenuto conto degli impegni di spesa e degli accertamenti di entrata sulla base del principio della competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile.
- per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente.
- l'iscrizione delle voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio.
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

della biblioteca. Le somme in questione sono così ripartite:

CAT. IV – Contributo della Provincia di Ravenna per € 6.500,00. La somma è finalizzata alla realizzazione dei Corsi per Operatori di Pace operanti nelle zone di intervento delle Forze Armate italiane in missione di pace. I moduli formativi si sono svolti nel 2010.

CAT. VI – Entrate proprie dell'Ente – La categoria evidenzia un notevole decremento rispetto all'esercizio precedente. L'accertamento totale di € 198.035,96 è costituito da ricavi per vendita pubblicazioni per € 77.365,75, da proventi per prestazioni di servizi per € 4.980,21, da proventi per lo svolgimento delle attività didattiche per € 115.690,00.

CAT. XII - Le Entrate di cui alla Categoria in esame ammontano a € 66.596,50 e sono costituite dai rimborsi di prestiti al personale per la somma di € 12.580,80 e, per € 54.015,70 dalle risorse che l'Istituto ha acquisito dalla compagnia assicuratrice presso la quale sono in giacenza una parte delle somme costituenti il fondo per le indennità di liquidazione del personale. L'incasso in argomento è dovuto alla cessazione dal servizio di 1 unità di personale nel corso del 2010.

CAT. XIII - Le entrate per partite di giro ammontano a € 677.377,34 e trovano esatta contropartita nelle relative uscite.

USCITE

CAT. I – Spese per organi dell'Ente - € 24.211,81 - La spesa in questione espone un lieve decremento rispetto all'esercizio 2009 che registrava una spesa totale di € 27.394,82. Infatti i membri degli organi collegiali dell'Ente (Consiglio di Amministrazione e Consiglio Scientifico) hanno rinunciato al gettonone di presenza previsto per la partecipazione alle riunioni degli Organi medesimi. Gli importi delle indennità rimaste in Bilancio sono stati decurtati del 10 % come previsto dalla Legge finanziaria del 2006 (Legge 266 del 23/12/2005).

CAT. II – Oneri per il personale in servizio - € 1.290.847,78 – Lo stanziamento in questione è sostanzialmente in linea con la previsione definitiva dell'esercizio in esame. Il lieve scostamento di € 3.469,78 è imputabile alla erogazione di oneri pregressi al personale dirigente in seguito alla entrata in vigore del nuovo Contratto

completezza di argomento si attesta l'Istituto ha operato in regime di scoperto di conto corrente per la maggior parte dell'esercizio.

CAT. XIII - Le uscite per partite di giro ammontano € 677.377,34 e trovano esatta contropartita nelle relative entrate.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

***Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto ovvero sulla base di procedure valutative.

I beni riconducibili a tale classificazione sono rappresentati dall'intera collezione libraria della biblioteca dell'Istituto, che conta più di 140.000 volumi, e dalla collezione museale orientalistica attualmente *in deposito* al Museo Nazionale d'arte orientale per la pubblica fruizione.

Le acquisizioni della biblioteca sono effettuate sulla base del prezzo di acquisto dei volumi presi in carico nel corso dell'esercizio finanziario.

La valutazione economica della collezione museale è data in base alla quotazione peritale inizialmente assegnata e rivalutata annualmente per effetto dei parametri *ISTAT*

Per entrambi le voci si rinvia al capoverso rivalutazioni.

***Immobilizzazioni finanziarie**

La polizza assicurativa, accesa con la compagnia "Generali s.p.a.", preesistente alla Legge di riforma dell'Ente del 1995 e posta a parziale copertura del fondo indennità liquidazione del personale, ha registrato una diminuzione di valore da € 126.467,07 a € 72.564,29 per effetto dello smobilizzo di risorse avvenuto nel corso dell'esercizio 2010 a causa della cessazione dal servizio di personale dipendente. Infatti l'onere finanziario per le indennità di liquidazione che ha interessato l'esercizio in esame, pari a € 279.101,47, ha trovato copertura per una percentuale pari al 20% nell'utilizzo di tale accantonamento.

GESTIONE PATRIMONIO EDITORIALE 2010			
	PATRIMONIO al 31/12/2009	INCREMENTO al 31/12/2010	SCARICO al 31/12/2010
			CONSUNTIVO 2010

Collane Africa

Collana di Studi africani	12.654,63	5,44	55,88	12.604,20
Fuori Collana	78.529,24	0,52	6.831,65	71.698,11
Fonti e studi per la storia della Libia	16.238,38	0,00	99,90	16.138,48
Mostre	5.868,39	0,00	51,40	5.816,98
Quaderni d'informazione	2.243,16	0,00	9,29	2.233,86
Quaderni Rivista Africa - 1a Serie	105,36	0,00	0,00	105,36
Quaderni Rivista Africa - 2a Serie	1.336,67	0,00	17,92	1.318,75
Studi di attualità africana	94,51	0,00	0,52	94,00
Serie Italia Libia	27.395,21	0,00	30,97	27.364,24
Studi e Ricerche - Serie oca	43.474,14	0,00	273,22	43.200,92
Studi e Ricerche - Serie verde	38.489,50	0,00	21,32	38.468,19
Studi di storia e politica afr.	41,83	2,07	8,78	35,11
Totale:	226.471,01	8,03	7.400,84	219.078,20

Collane Asia

Reports & Memoirs	125.611,37	7,65	261,48	125.357,54
Reports & Memoirs - New Series	78.534,36	7.612,00	7.544,81	78.601,55
Reports & Memoirs - Series Minor	18.845,83	0,00	173,28	18.672,55
Restorations	12.414,60	0,00	81,63	12.332,97
Restorations - Series Minor	6.566,43	0,00	0,00	6.566,43
SOR	181.208,53	14.091,63	11.969,21	183.330,95
SOR @	1.073,40	1.665,39	1.430,69	1.308,10
Opere tibetane di I.Desideri	15.288,67	0,00	104,88	15.183,79
Relazioni Viaggiatori Italiani in	195,48	0,00	1,68	193,80

Rivalutazioni*- Biblioteca**

Il valore economico della collezione libraria dell'Istituto lievita annualmente per effetto delle nuove e sistematiche acquisizioni. La consistenza patrimoniale ha registrato un incremento di € 19.585,82, dovuto alla acquisizione e catalogazione di 209 nuovi titoli. Pertanto il valore economico complessivo della biblioteca raggiunge la somma di € 5.874.388,20.

- Mobili, arredi e macchine d'ufficio

La consistenza patrimoniale dei cespiti in argomento ha subito una lievitazione pari a € 6.419,96. A tale valore va aggiunta una ulteriore posta patrimoniale di € 2.996,00 per beni in corso di acquisizione all'inventario dell'Ente. Per questi ultimi beni è stato adottato l'impegno di spesa con la relativa iscrizione del residuo passivo in bilancio ma non è stata perfezionata l'operazione di acquisto.

L'incremento patrimoniale trova la sua giustificazione nella spesa indicata nel capitolo per movimento di capitali n° 12201 nel quale è stato impegnato l'importo di € 900,46.

Nel conto economico si registra inoltre una rivalutazione del patrimonio mobiliare per € 5.519,50 dovuto ad acquisizioni di beni la cui imputazione di spesa ha interessato i capitoli di spesa corrente e non per movimento di capitali.

- Museo

Il valore patrimoniale della collezione museale orientalistica è stato rivalutato, come già in esercizi precedenti, secondo il parametro *Isfat* alla data del 31.12.2010. Con determinazione del Direttore Generale n. 20/2011 il valore patrimoniale delle collezioni è stato aggiornato per la somma di € 79.848,07. Pertanto la consistenza patrimoniale è passata da € 4.990.504,40 a € 5.070.352,47. La rivalutazione complessiva sopra indicata trova la sua naturale collocazione nel Conto Economico del Bilancio.

***Ratei e risconti attivi**

Nella voce "Ratei e Risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Nell'esercizio in esame non sono state iscritte quote di costi o di proventi riconducibili a tali fattispecie.

20	1992	A	Apparecchiature elettroniche	14.705,74	14.467,90	237,84	100%	237,84
10		B	Arredi	-	-	-	-	-
12		C	Attrezz. e macch. d'ufficio	326,87	-	326,87	100%	326,87
10		D	Mobili	-	-	-	-	-
20	1993	A	Apparecchiature elettroniche	12.818,76	162,63	12.656,13	100%	12.656,13
10		B	Arredi	-	-	-	-	-
12		C	Attrezz. e macch. d'ufficio	3.410,98	3.343,90	67,08	100%	67,08
10		D	Mobili	-	-	-	-	-
20	1994	A	Apparecchiature elettroniche	344,32	-	344,32	100%	344,32
10		B	Arredi	118,79	-	118,79	100%	118,79
12		C	Attrezz. e macch. d'ufficio	-	-	-	-	-
10		D	Mobili	-	-	-	-	-
20	1995	A	Apparecchiature elettroniche	4.394,89	1.159,11	3.235,78	100%	3.235,78
10		B	Arredi	63,06	63,06	-	100%	-
12		C	Attrezz. e macch. d'ufficio	10.447,92	10.447,92	-	100%	-
10		D	Mobili	-	-	-	-	-
20	1996	A	Apparecchiature elettroniche	8.539,67	5.522,67	3.017,00	100%	3.017,00
10		B	Arredi	61,88	30,94	30,94	100%	30,94
12		C	Attrezz. e macch. d'ufficio	-	-	-	-	-
10		D	Mobili	-	-	-	-	-
20	1997	A	Apparecchiature elettroniche	13.251,81	8.269,99	4.981,82	100%	4.981,82
10		B	Arredi	522,24	129,11	393,13	100%	393,13
12		C	Attrezz. e macch. d'ufficio	10.309,31	241,69	10.067,62	100%	10.067,62
10		D	Mobili	946,34	-	946,34	100%	946,34
20	1998	A	Apparecchiature elettroniche	22.879,75	9.018,27	13.861,48	100%	13.861,48
10		B	Arredi	71,90	-	71,90	100%	71,90
12		C	Attrezz. e macch. d'ufficio	4.587,84	591,70	3.996,14	100%	3.996,14
10		D	Mobili	4.798,89	-	4.798,89	100%	4.798,89

12	C	Attrezz. e macch. d'ufficio	22.895,00	-	22.895,00	72%	16.484,40
10	D	Mobili	13.112,40	-	13.112,40	60%	7.867,44
		AL 31/12/05					
20	2006	A	1.141.461,14	-	17.133,60	100%	17.133,60
10	B	Apparecchiature elettroniche	320,00	-	320,00	50%	160,00
12	C	Arredi	11.823,28	-	11.823,28	60%	7.093,97
10	D	Attrezz. e macch. d'ufficio	2.444,46	-	2.444,46	50%	1.222,23
		AL 31/12/06					
20	2007	A	1.173.182,48	-	30.675,70	80%	24.540,56
10	B	Apparecchiature elettroniche	-	-	-	-	-
12	C	Arredi	1.688,20	-	1.688,20	48%	800,74
10	D	Attrezz. e macch. d'ufficio	-	-	-	-	-
20	E	Mobili	27.600,00	-	27.600,00	80%	22.080,00
		AL 31/12/07					
20	2008	A	1.233.126,38	-	13.121,88	60%	7.873,13
10	B	Apparecchiature elettroniche	1.125,60	-	1.125,60	30%	337,68
12	C	Arredi	2.539,91	-	2.539,91	36%	914,37
10	D	Attrezz. e macch. d'ufficio	3.904,61	-	3.904,61	30%	1.171,38
20	E	Mobili	-	-	-	-	-
		AL 31/12/08					
20	2009	A	1.253.818,38	-	10.295,84	40%	4.118,34
10	B	Apparecchiature elettroniche	-	-	-	-	-
12	C	Arredi	4.248,06	-	4.248,06	24%	1.019,53
10	D	Attrezz. e macch. d'ufficio	2.673,60	-	2.673,60	20%	534,72
20	E	Mobili	-	-	-	-	-
		AL 31/12/09					
20	2010	A	1.271.035,88	-	6.419,96	20%	1.283,99
10	B	Apparecchiature elettroniche	-	-	-	-	-
12	C	Arredi	-	-	-	-	-
10	D	Attrezz. e macch. d'ufficio	-	-	-	-	-
20	E	Mobili	-	-	-	-	-
		AL 31/12/10					
				297.511,35	979.944,49		907.112,25

I residui passivi sono iscritti secondo gli atti di impegni di spesa adottati dagli organi dell'Istituto preposti a tale compito nel corso dell'esercizio al quale il residuo medesimo si riferisce.

Nel caso di entrate finalizzate per specifiche attività istituzionali l'Istituto provvede all'iscrizione di Residui Passivi di stanziamento nell'esercizio in cui ha avuto luogo l'atto di accertamento dell'entrata corrispondente.

Alla data del 31/12/2010 i residui passivi complessivamente ammontano ad € 2.393.277,09 registrando un aumento di € 129.773,43 rispetto all'esercizio precedente.

Come previsto dall'articolo 40 del regolamento di contabilità (97/2003) l'amministrazione dell'ISIAO ha provveduto alla ricognizione analitica dei residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti. In tale circostanza sono state valutati con la massima prudenza tutti gli aspetti gestionali riguardanti la sussistenza dei debiti finanziari pregressi.

Al termine di tale operazione l'amministrazione ha ritenuto insussistenti residui passivi per l'importo di € 58.743,17. Il provvedimento di riaccertamento dei residui attivi e passivi sarà portato all'attenzione del Consiglio di Amministrazione dell'Ente nella medesima seduta in cui l'organo collegiale sarà chiamato a deliberare sul bilancio consuntivo cui la presente nota si riferisce.

*Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a € 8.977.237,49 ed evidenzia, rispetto all'esercizio precedente, un disavanzo economico di € 892.578,52.

	2010	2009
Patrimonio netto		
Fondo di dotazione		9.869.816,01
Avanzo economico di esercizio	8.977.237,49	
Disavanzo economico di esercizio	892.578,52	340.154,11

Le risultanze patrimoniali sono imputabili principalmente alla lievitazione delle passività del conto economico determinata dall'aumento del disavanzo di amministrazione. Il Conto economico registra, sotto il profilo strettamente patrimoniale, gli effetti economici del conto finanziario. In sostanza l'aumento del disavanzo amministrativo determinato dalla riduzione delle entrate, incide sotto l'aspetto patrimoniale anche come conseguenza dell'aumento degli impegni finanziari, mantenendo comunque inalterato il valore patrimoniale riconducibile ai beni iscritti tra le attività del conto patrimoniale in argomento.

BILANCIO SEZIONE LOMBARDA

ESERCIZIO 2010

Entrate

Diritti di Segreteria per esami e consegna diplomi	3.795,00
Iscrizioni alla Biblioteca della Sezione	520,00
Quote sociali 2008	1.300,00
Tasse di iscrizione ai Corsi monografici della Sezione	2.650,00
SUB-TOTALE	8.265,00
CONTRIBUTO ISIAO	2.238,41
TOTALE	10.503,41

Uscite

CAUSALE	SPESE
Cancelleria e materiale di consumo	202,78
Rappresentanza	391,30
Manutenzioni tecniche	1.725,03
Spese postali e sito web	360,25
Missioni, trasporti e rimborsi ai relatori	1.142,95
Attività istituzionali della Sezione	-
Acquisto pubblicazioni per biblioteca	1.643,19
Indennità alla Direzione	2.080,00
Segreteria e supporto logistico	-
Attività promozionali	-
Attività didattiche	2.395,68
Commissioni Bancarie	79,23
Assicurazioni	483,00
TOTALE	10.503,41

PAGINA BIANCA

ISTITUTO ITALIANO PER L'AFRICA E L'ORIENTE (ISIAO)

ESERCIZIO 2011

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

ISTITUTO ITALIANO PER L'AFRICA E L'ORIENTE

Nota integrativa al bilancio di esercizio 2011

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2011 e la presente Nota Integrativa sono redatti ai sensi del DPR 97 del 27/2/2003 e dell'art. 2427 Cod. Civ., ma corre l'obbligo di osservare che l'Ente è stato posto in liquidazione coatta amministrativa con Decreto MAE-MEF n. 1012/2440 dell'11.11.2011, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. del 14 gennaio 2012.

PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo;
- si è tenuto conto degli impegni di spesa e degli accertamenti di entrata sulla base del principio della competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile.
- per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente.
- l'iscrizione delle voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio.

- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

I criteri di valutazione sono in linea con quelli prescritti dall'art. 2426 del Codice Civile, integrati e interpretati dai Principi Contabili previsti dalla normativa vigente.

BREVI NOTE SUL CONTO FINANZIARIO

ENTRATE

CAT. I - Quote sociali – Almeno sulla carta, si è mantenuto costante il numero dei Soci dell'IsIAO. Sono stati dichiarati decaduti alcuni soci morosi e ciò ha prodotto una lieve flessione nell'accertamento di Entrata passato dal 27.300,00 a 26,000,00.

CAT. II - Contributi da parte dello Stato – Nella Categoria in esame è evidente una notevole riduzione del contributo di funzionamento dell'ente che passa da € 1.300.000,00 a € 800.000,00. Il ridimensionamento del contributo e la mancanza di qualsivoglia integrazione, come nell'esercizio precedente, ha portato al collasso l'Ente ed ha inciso in modo determinante sulla decisione di assoggettarlo alla liquidazione coatta amministrativa di cui al R.D. 16.3.1942, n. 267 in applicazione dell'art. 15, comma 1 del D.L. n. 98/2011, convertito con modificazioni dalla Legge n. 111/2011.

Nella Categoria in esame non si sono registrate altre Entrate di rilievo.

CAT. III – Contributo della Regione Lazio per € 1.629,55 finalizzati, principalmente, al funzionamento dell'attività della biblioteca. Peraltro l'Amministrazione si è vista costretta a sospendere i servizi dalla Biblioteca nella seconda metà dell'esercizio per i motivi già citati.

CAT. IV – Contributo della Provincia di Ravenna per € 4.000,00. La somma era finalizzata alla realizzazione dei Corsi per Operatori di Pace operanti nelle zone di intervento delle Forze Armate italiane in missione di pace. I moduli formativi si sono regolarmente svolti nel 2011.

CAT. VI – Entrate proprie dell'Ente – La categoria evidenzia un notevole decremento rispetto all'esercizio precedente. L'accertamento totale di € 50.639,80 è costituito, quasi esclusivamente da ricavi per vendita pubblicazioni per € 46.139,80 e , in minore misura, da proventi per lo svolgimento delle attività didattiche per € 4.500,00 realizzate presso la Sezione di Ravenna. I corsi della Sede di Roma sono stati sospesi per le note difficoltà economiche.

CAT. XII - Le Entrate di cui alla Categoria in esame ammontano a € 3.008,28 e sono costituite esclusivamente dai rimborsi di prestiti al personale.

CAT. XIII - Le entrate per partite di giro ammontano a € 169.761,48 e trovano esatta contropartita nelle relative uscite.

USCITE

CAT. I – Spese per organi dell'Ente - € 10.867,12 - La spesa in questione registra un significativo decremento rispetto all'esercizio 2010 che esponeva una spesa totale di € 24.211,81. Infatti, oltre ai membri degli organi collegiali dell'Ente (Consiglio di Amministrazione e Consiglio Scientifico), anche il Presidente ha rinunciato alla propria indennità di presidenza. Gli importi delle indennità rimaste in Bilancio (Collegio dei Revisori e Organismo Interno di valutazione) sono decurtati del 10 % rispetto a quanto stabilito con DM del 1998, ai sensi del dettato della Legge finanziaria del 2006 (Legge 266 del 23/12/2005).

CAT. II – Oneri per il personale in servizio - € 1.007.144,40 – Lo stanziamento in questione è sostanzialmente in linea con la previsione definitiva dell'esercizio in esame. Lo scostamento di € 31.840,01 è imputabile alla necessità di procedere al conguaglio di alcuni oneri straordinari (ferie non godute, indennità ecc) scaturiti dalla cessazione dal servizio di alcune unità di personale a tempo determinato ed, in particolare, del Direttore Generale.

In assenza di trattativa sindacale finalizzata alla costituzione del Fondo per il salario accessorio, lo stanziamento del cap. 11202 è pari all'importo dell'esercizio precedente.

Come sopra menzionato, nel 2011 hanno cessato dal servizio una unità di personale di Area C e due di Area B a far data dal 1 luglio 2011, una di Area B dal 1 novembre 2011 mentre il Direttore Generale è

scomparso il 24 novembre 2011. Inoltre una unità di Area B è collocata in posizione di comando presso la sede INPDAP di Torino mentre una unità è stata in aspettativa senza assegni per l'intero esercizio. Non sono stati realizzati tutti quei percorsi di mobilità per ridurre la pianta organica previsti in sede di Bilancio di Previsione 2011. Ma la cosa grave da segnalare è che il blocco del conto corrente bancario ha di fatto bloccato l'erogazione degli stipendi del personale di ruolo dell'Ente a partire dal mese di giugno 2011. Le somme non erogate sono pertanto impegnate e andranno a costituire una importante posta dello stato passivo della liquidazione coatta amministrativa dell'Ente.

CAT. III – Acquisti di beni e servizi - € 311.569,65 - La Categoria in esame ha subito un notevole decremento rispetto al consuntivo 2010 in seguito al drastico contenimento della spesa attuato, consentito anche dalla quasi totale sospensione delle attività istituzionali.

CAT. IV – Spese per prestazioni istituzionali - € 175.466,95 – La diminuzione dello stanziamento rispetto al Consuntivo 2010 che ammontava a € 775.912,44, è dovuta, in primo luogo al fatto che nell'esercizio in esame non è stato assegnato all'Ente nessun contributo finalizzato per Progetti culturali o di Cooperazione di una certa importanza, in secondo luogo la grave situazione finanziaria, la mancanza di liquidità ed il blocco del credito da parte dell'Istituto cassiere hanno di fatto impedito la realizzazione di gran parte delle missioni istituzionali assegnate all'Ente dalla Legge istitutiva. Non si sono potute realizzare le missioni archeologiche e i fondi stanziati dal MAE sono stati assegnati ad altre Istituzioni universitarie e scientifiche, mentre l'IsIAO ha mantenuto il coordinamento scientifico. Non sono stati attivati corsi di lingue per l'Anno Accademico 2011/2012 né a Roma, né presso la Sede di Ravenna. Ha funzionato solo la Sezione di Milano in quanto i costi della scuola sono sostenuti dal Comune di Milano. La Biblioteca ha sospeso il proprio servizio dal mese di agosto ed è stata rinviata ogni attività connessa con l'editoria. Per un approfondimento conoscitivo delle minime attività realizzate si rinvia alla relazione sulle attività dell'ente che accompagna il presente bilancio consuntivo.

CAT. V – Oneri finanziari e tributari - € 89.918,07 – Nella Categoria in esame si registra un lieve incremento rispetto all'esercizio precedente. In particolare tale incremento riguarda l'onere per interessi passivi ed è dovuto sia alle oscillazioni del tasso bancario, legato, come è noto, alla dinamica del tasso di riferimento della BCE sia al fatto che l'Istituto ha operato in regime di scoperto di conto corrente per tutto l'anno, con una esposizione di circa 2.000.000,00 per tutto l'esercizio in esame.

CAT. XIII - Le uscite per partite di giro ammontano € 169.761,48 e trovano esatta contropartita nelle relative entrate.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

*Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto ovvero sulla base di procedure valutative. I beni riconducibili a tale classificazione sono rappresentati dall'intera collezione libraria della biblioteca dell'Istituto, che conta più di 140.000 volumi, e dalla collezione museale orientalistica attualmente *in deposito* al Museo Nazionale d'arte orientale per la pubblica fruizione.

Le acquisizioni della biblioteca sono effettuate sulla base del prezzo di acquisto dei volumi presi in carico nel corso dell'esercizio finanziario.

La valutazione economica della collezione museale è data in base alla quotazione peritale inizialmente assegnata e rivalutata annualmente per effetto dei parametri *ISTAT*

Per entrambi le voci si rinvia al capoverso rivalutazioni.

*Immobilizzazioni finanziarie

La polizza assicurativa, accessa con la compagnia "Generali s.p.a.", preesistente alla Legge di riforma dell'Ente del 1995 e posta a parziale coperture del fondo indennità liquidazione del personale, ha registrato un aumento di valore da € 72.564,29 a € 75.327,03. L'onere finanziario per le indennità di liquidazione che ha interessato l'esercizio in esame è pari a € 72.723,96 ed è per la maggior parte destinato alla liquidazione del Direttore Generale che farà capo ai suoi eredi. La restante parte è costituita dai TFR delle unità a tempo determinato cessate dal servizio nel corso dell'anno come sopra relazionata.

I prestiti al personale hanno registrato, rispetto all'esercizio precedente, una diminuzione di € 3.008,28 pari alla quota del capitale rimborsato dai dipendenti nel corso dell'esercizio 2011. Con la sospensione degli stipendi si è interrotta la restituzione delle restanti quote. Nell'esercizio in esame non sono stati erogati prestiti.

Per i prestiti in atto l'Istituto ha incassato interessi attivi per € 143,26. Tale importo è iscritto nel cap. 11702 del conto

finanziario dell'esercizio.

*Residui attivi

I Residui attivi sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo ed in base all'atto di accertamento posto in essere nel corso dell'esercizio cui i residui si riferiscono.

Alla data del 31/12/2011 i residui attivi complessivamente ammontano ad € 1.377.921,52 registrando un decremento di € 298.028,88 rispetto all'esercizio precedente.

Come stabilito dall'articolo 40 del regolamento di contabilità (D.P.R. 97/2003), l'amministrazione ha provveduto alla ricognizione analitica dei residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti. In tale circostanza sono stati valutati con estrema cura e prudenza tutti gli aspetti gestionali riguardanti l'esigibilità dei crediti in argomento. Al termine di tale operazione l'amministrazione ha ritenuto inesigibili residui attivi per l'importo di € 167.978,88. Tale riaccertamento non sarà oggetto della consueta deliberazione in quanto gli Organi collegiali dell'Ente non sono più in carica.

*Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto. Più precisamente, le rimanenze per Pubblicazioni sono valutate al costo di produzione, ai sensi del comma 1, n. 9 dell'art. 2426 del Codice Civile.

Tale valutazione è stata effettuata prendendo a riferimento l'effettivo costo di stampa ed il costo redazionale determinato per pagina.

Sulla base di detti principi i prodotti editoriali, costituente giacenza di magazzino e quindi da considerarsi patrimonio destinato alla vendita, assumono la seguente consistenza:

GESTIONE PATRIMONIO EDITORIALE 2011

	PATRIMONIO al 31/12/2010	INCREMENTO al 31/12/2011	SCARICO al 31/12/2011	CONSUNTIVO 2011
Collane Africa				
Collana di Studi africani	12.604,20	0,00	5,51	12.598,69
Fuori Collana (Africa)	71.698,11	0,00	880,07	70.818,04
Fonti e studi per la storia della Libia	16.138,48	0,00	238,22	15.900,26
Mostre	5.816,98	0,00	0,00	5.816,98
Quaderni d'informazione	2.233,86	0,00	9,30	2.224,56
Quaderni Rivista Africa - 1a Serie	105,36	0,00	0,00	105,36

Quaderni Rivista Africa - 2a Serie	1.318,75	0,00	23,81	1.294,94
Studi di attualità africana	94,00	0,00	0,00	94,00
Serie Italia Libia	27.364,24	0,00	90,89	27.273,35
Studi e Ricerche - Serie oca	43.200,92	0,00	102,18	43.098,74
Studi e Ricerche - Serie verde	38.468,19	0,00	3,39	38.464,80
Studi di storia e politica afr.	35,11	0,00	4,65	30,46
Totale:	219.078,20	0,00	1.358,02	217.720,18

Collane Asia

Reports & Memoirs	125.357,54	0,00	469,00	124.888,54
Reports & Memoirs - New Series	78.601,55	0,00	606,52	77.995,03
Reports & Memoirs - Series Minor	18.672,55	0,00	34,14	18.638,41
Restorations	12.332,97	0,00	39,15	12.293,82
Restorations - Series Minor	6.566,43	0,00	14,69	6.551,74
SOR	183.330,95	0,00	2.000,05	181.330,90
SOR @	1.308,10	0,00	0,00	1.308,10
Opere tibetane di I. Desideri	15.183,79	0,00	229,13	14.954,66
Relazioni Viaggiatori Italiani in Indonesia	193,80	0,00	2,28	191,52
Fuori Collana (Asia)	125.469,81	0,00	365,73	125.104,08
Coedizioni - IsIAO-AIBL - Inv. Inscriptions Sudarabiques	2.750,53	0,00	53,22	2.697,31
Coedizioni - IsIAO-AIBL - Repertorio Iconogr. Sudarabico	7.578,51	0,00	0,00	7.578,51
Coedizioni - IsMEO-RWTH, Aachen	9.565,29	0,00	21,69	9.543,60
Coedizioni - IsIAO-IUO/UNO, Napoli	0,00	3.809,88	3.809,88	0,00
Totale:	586.911,82	3.809,88	7.645,48	583.076,22

Periodici

Africa	221.858,64	0,00	8.774,67	213.083,97
Cina	52.646,82	0,00	20,78	52.626,04
East & West	300.694,08	0,00	5.271,60	295.422,48
Giappone	74.554,22	0,00	65,65	74.488,57
Levante	23.067,91	0,00	0,00	23.067,91
Newsletter of Baluchistan studies	2.551,98	0,00	0,00	2.551,98
Opus geographicum	8.701,24	0,00	0,00	8.701,24
Totale:	684.074,89	0,00	14.132,70	669.942,19

No sito

Volumi africanistici	55.708,89	0,00	0,00	55.708,89
Volumi orientalistici	45.115,52	2.080,00	0,00	47.195,52
Totale:	100.824,41	2.080,00	0,00	102.904,41
Conferenze	41.111,51	0,00	441,48	40.670,03
La Famesina	17.057,23	0,00	94,54	16.962,69
Repertoria ac Bibliographica	29.493,60	0,00	125,20	29.368,40
Nuovo Ramusio	74.128,23	3.518,00	4.756,52	72.889,71
Nuovo Ramusio, Strumenti	40.063,69	0,00	18.526,86	21.536,83
ISEAS	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale:	201.854,26	3.518,00	23.944,60	181.427,66
Totale:	1.792.743,58	9.407,88	47.080,80	1.755.070,66

Rivalutazioni*- Biblioteca**

Il valore economico della collezione libraria dell'Istituto Iieivita annualmente per effetto delle nuove e sistematiche acquisizioni. La consistenza patrimoniale ha registrato un incremento di € 5.683,00 dovuto alla acquisizione e catalogazione di 44 nuovi titoli.

Pertanto il valore economico complessivo della biblioteca raggiunge la somma di € 5.880.071,20.

- Mobili, arredi e macchine d'ufficio

La consistenza patrimoniale dei cespiti in argomento non ha subito variazioni.

- Museo

Il valore patrimoniale della collezione museale orientalistica è stato rivalutato, come già in esercizi precedenti, secondo il parametro */stat* alla data del 31.12.2011. Il valore patrimoniale delle collezioni è stato aggiornato per la somma di € 52.072,52. Pertanto la consistenza patrimoniale è passata da € 5.070.352,47 a € 5.122.424,99. La rivalutazione complessiva sopra indicata trova la sua naturale collocazione nel Conto Economico del Bilancio.

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 95

20 1992	A	Apparecchiature elettroniche	14.705,74	14.467,90	237,84	100%	237,84
10	B	Arredi	-	-	-	-	-
12	C	Attrezz. e macch. d'ufficio	326,87	-	326,87	100%	326,87
10	D	Mobili	-	-	-	-	-
20 1993	A	Apparecchiature elettroniche	12.818,76	162,63	12.656,13	100%	12.656,13
10	B	Arredi	-	-	-	-	-
12	C	Attrezz. e macch. d'ufficio	3.410,98	3.343,90	67,08	100%	67,08
10	D	Mobili	-	-	-	-	-
20 1994	A	Apparecchiature elettroniche	344,32	-	344,32	100%	344,32
10	B	Arredi	118,79	-	118,79	100%	118,79
12	C	Attrezz. e macch. d'ufficio	-	-	-	-	-
10	D	Mobili	-	-	-	-	-
20 1995	A	Apparecchiature elettroniche	4.394,89	1.159,11	3.235,78	100%	3.235,78
10	B	Arredi	63,06	63,06	-	100%	-
12	C	Attrezz. e macch. d'ufficio	10.447,92	10.447,92	-	100%	-
10	D	Mobili	-	-	-	-	-
20 1996	A	Apparecchiature elettroniche	8.539,67	5.522,67	3.017,00	100%	3.017,00
10	B	Arredi	61,88	30,94	30,94	100%	30,94
12	C	Attrezz. e macch. d'ufficio	-	-	-	-	-
10	D	Mobili	-	-	-	-	-
20 1997	A	Apparecchiature elettroniche	13.251,81	8.269,99	4.981,82	100%	4.981,82
10	B	Arredi	522,24	129,11	393,13	100%	393,13
12	C	Attrezz. e macch. d'ufficio	10.309,31	241,69	10.067,62	100%	10.067,62
10	D	Mobili	946,34	-	946,34	100%	946,34
20 1998	A	Apparecchiature elettroniche	22.879,75	9.018,27	13.861,48	100%	13.861,48
10	B	Arredi	71,90	-	71,90	100%	71,90
12	C	Attrezz. e macch. d'ufficio	4.587,84	591,70	3.996,14	100%	3.996,14
10	D	Mobili	4.798,89	-	4.798,89	100%	4.798,89

20 1999	A	Apparecchiature elettroniche	35.726,17	7.889,39	27.836,78	100%	27.836,78
10	B	Arredi	15.337,47	-	15.337,47	100%	15.337,47
12	C	Attrezz. e macch. d'ufficio	7.008,46	6.254,94	753,52	100%	753,52
10	D	Mobili	1.331,84	-	1.331,84	100%	1.331,84
20	E	Automezzi	12.394,97	12.394,97	-	100%	-
20 2000	A	Apparecchiature elettroniche	30.538,22	9.837,87	20.700,35	100%	20.700,35
10	B	Arredi	531,74	-	531,74	100%	531,74
12	C	Attrezz. e macch. d'ufficio	18.319,09	1.515,00	16.804,09	100%	16.804,09
10	D	Mobili	1.941,05	-	1.941,05	100%	1.941,05
20 2001	A	Apparecchiature elettroniche	51.955,81	2.044,75	49.911,06	100%	49.911,06
10	B	Arredi	2.857,66	-	2.857,66	100%	2.857,66
12	C	Attrezz. e macch. d'ufficio	239.129,84	360,48	238.769,36	100%	238.769,36
10	D	Mobili	49.462,48	-	49.462,48	100%	49.462,48
20 2002	A	Apparecchiature elettroniche	21.723,55	1.749,93	19.973,62	100%	19.973,62
10	B	Arredi	14.089,69	525,00	13.564,69	100%	13.564,69
12	C	Attrezz. e macch. d'ufficio	29.411,88	461,27	28.950,61	100%	28.950,61
10	D	Mobili	24.662,97	92,96	24.570,01	100%	24.570,01
		AL 31/12/02			1.325.319,47		
20 2003	A	Apparecchiature elettroniche	49.216,90	324,60	48.892,30	100%	48.892,30
10	B	Arredi	2.091,00	-	2.091,00	90%	1.881,90
12	C	Attrezz. e macch. d'ufficio	16.350,04	-	16.350,04	100%	16.350,04
10	D	Mobili	34.917,62	-	34.917,62	90%	31.425,86
		AL 31/12/03			1.049.689,73		
20 2004	A	Apparecchiature elettroniche	21.673,15	-	21.673,15	100%	21.673,15
10	B	Arredi	1.352,00	-	1.352,00	80%	1.081,60
12	C	Attrezz. e macch. d'ufficio	7.635,86	-	7.635,86	96%	7.330,43
10	D	Mobili	5.181,60	-	5.181,60	80%	4.145,28
		AL 31/12/04			1.463.737,64		

20 2005	A	Apparecchiature elettroniche	18.883,40	-	18.883,40	100%	18.883,40
10	B	Arredi	1.038,00	-	1.038,00	70%	726,60
12	C	Attrezz. e macch. d'ufficio	22.895,00	-	22.895,00	84%	19.231,80
10	D	Mobili	13.112,40	-	13.112,40	70%	9.178,68
		AL 31/12/05	1.141.461,14				
20 2006	A	Apparecchiature elettroniche	17.133,60	-	17.133,60	100%	17.133,60
10	B	Arredi	320,00	-	320,00	60%	192,00
12	C	Attrezz. e macch. d'ufficio	11.823,28	-	11.823,28	72%	8.512,76
10	D	Mobili	2.444,46	-	2.444,46	60%	1.466,68
		AL 31/12/06	1.173.182,48				
20 2007	A	Apparecchiature elettroniche	30.675,70	-	30.675,70	100%	30.675,70
10	B	Arredi	-	-	-		
12	C	Attrezz. e macch. d'ufficio	1.668,20	-	1.668,20	60%	1.000,92
10	D	Mobili	-	-	-		
20	E	Automezzi	27.600,00	-	27.600,00	100%	27.600,00
		AL 31/12/07	1.233.126,38				
20 2008	A	Apparecchiature elettroniche	13.121,88	-	13.121,88	80%	10.497,50
10	B	Arredi	1.125,60	-	1.125,60	40%	450,24
12	C	Attrezz. e macch. d'ufficio	2.539,91	-	2.539,91	48%	1.219,16
10	D	Mobili	3.904,61	-	3.904,61	40%	1.561,84
20	E	Automezzi	-	-	-		
		AL 31/12/08	1.253.818,38				
20 2009	A	Apparecchiature elettroniche	10.295,84	-	10.295,84	60%	6.177,50
10	B	Arredi	-	-	-		
12	C	Attrezz. e macch. d'ufficio	4.248,06	-	4.248,06	36%	1.529,30
10	D	Mobili	2.673,60	-	2.673,60	30%	802,08
20	E	Automezzi	-	-	-		
		AL 31/12/09	1.271.035,88				
20 2010	A	Apparecchiature elettroniche	6.419,96	-	6.419,96	40%	2.567,98
10	B	Arredi	-	-	-		
12	C	Attrezz. e macch. d'ufficio	-	-	-		
10	D	Mobili	-	-	-		
20	E	Automezzi	-	-	-		

AL 31/12/10		1.277.455,84	
20 2011	A	Apparecchiature elettroniche	-
10	B	Arredi	-
12	C	Attrezz. e macch. d'ufficio	-
10	D	Mobili	-
20	E	Automezzi	-
AL 31/12/11		1.277.455,84	
		306.929,32	970.526,52

20%

942.115,73

Fondo ammortamento al 31/12/2010 - 907.112,25
 Incremento del fondo di ammortamento 2011 35.003,47

***Attivo Circolante**

Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio sono costituite da:

- Fondo economale	€	10.000,00
- Cassa economato	€	5.000,00
- Fondo cassa presso la Sezione di Milano	€	2.600,00
- Fondo cassa presso la Sezione Emilia-Romagna	€	1.600,00
- Scoperto di cassa con l'Istituto cassiere alla fine dell'esercizio	€	2.033.713,35

L'anticipazione di cassa, per l'importo sopra indicato costituisce la diretta e naturale conseguenza del disavanzo di amministrazione del bilancio affrancata dalla consistente entità di residui passivi alla fine dell'esercizio parzialmente compensati dai residui attivi.

PASSIVO

*Indennità di liquidazione

Il "Fondo indennità di liquidazione" aumenta per un importo pari a € 145.022,25. Nel corso dell'esercizio sono state impegnati € 72.723,96 per indennità di liquidazione come indicato al Capitolo di spesa corrente n. 12401 dell'esercizio 2011. Tale importo è costituito dalle indennità di liquidazione di 5 unità cessate dal servizio al 31.12.2011 di cui una unità di Area C e tre di Area B per scadenza di contratti a tempo determinato mentre il Direttore Generale è deceduto in data 24 novembre 2011.

La differenza tra i due valori sopra menzionati trova giustificazione nell'incremento del fondo medesimo dovuto all'aumento dell'anzianità di servizio per il personale dipendente dell'Istituto.

*Residui Passivi

I residui passivi sono iscritti secondo gli atti di impegni di spesa adottati dagli organi dell'Istituto preposti a tale compito nel corso dell'esercizio al quale il residuo medesimo si riferisce.

Nel caso di entrate finalizzate per specifiche attività istituzionali l'Istituto provvede all'iscrizione di Residui Passivi di stanziamento nell'esercizio in cui ha avuto luogo l'atto di accertamento dell'entrata corrispondente.

Alla data del 31/12/2011 i residui passivi complessivamente ammontano ad € 2.721.455,24 registrando un aumento di € 328.178,15 rispetto all'esercizio precedente.

Come previsto dall'articolo 40 del regolamento di contabilità (97/2003) l'amministrazione dell'IsIAO ha provveduto alla ricognizione analitica dei residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti. In tale circostanza sono state valutate con la massima prudenza tutti gli aspetti gestionali riguardanti la sussistenza dei debiti finanziari pregressi.

Al termine di tale operazione l'amministrazione ha ritenuto insussistenti residui passivi per l'importo di € 486.497,72. Circa il provvedimento di riaccertamento si rinvia alla nota relativa ai Residui attivi.

*Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a € 8.588.248,57 ed evidenzia, rispetto all'esercizio precedente, un disavanzo economico di € 389.101,84.

Le risultanze patrimoniali sono imputabili principalmente alla lievitazione delle passività del conto economico determinata dall'aumento del disavanzo di amministrazione. Il Conto economico registra, sotto il profilo strettamente patrimoniale, gli effetti economici del conto finanziario. In sostanza l'aumento del disavanzo amministrativo determinato dalla riduzione delle entrate, incide sotto l'aspetto patrimoniale anche come conseguenza dell'aumento degli impegni finanziari, mantenendo comunque inalterato il valore patrimoniale riconducibile ai beni iscritti tra le attività del conto patrimoniale in argomento.

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

CONSISTENZA ORGANICA DEL PERSONALE

Consistenza organica al 31/12/2009

Personale in servizio al 31/12/2010

(colonna 1) (colonna 2)

DIRETTORE GENERALE			
DIRIGENTI	3		
AREA C			
C5	5		4
C4	1		2
C3	4		1
C2	2		5
C1	5		
AREA B			
B3	1		5 (*)
B2	7		1
B1	4		
AREA A			
A3			
A2			
A1			
	32 (***)		18

(*) Una unità di personale della posizione ordinamentale B3 è posta in posizione di comando presso l'INPDAP

(**) Nuova consistenza organica approvata con delibera n.456/2009

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ANNO 2011

PARTE I - ENTRATE

Codice	Capitolo	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
			Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
1		<i>Avanzo di amministrazione presunto</i>						
		<i>Fondo iniziale di cassa presunto</i>						
		CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMVA "A"						
	1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	1	QUOTE SOCIALI	28.800,00	26.000,00	6.500,00	114.408,00	27.300,00	22.800,00
	2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	1.096.327,41	812.025,00	869.545,94	791.432,87	1.441.025,00	1.100.190,51
	3	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	56.693,35	1.629,55	15.000,00	97.143,80	15.000,00	55.450,45
	4	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	35.000,00	4.498,00	498,00	46.660,00	6.500,00	18.180,00
	5	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	72.816,17	100.483,64	84.189,65	5.800,00	105.133,00	36.316,83
	6	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	172.169,14	50.639,80	153.909,74	286.569,54	198.035,96	253.669,42
7	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	392,72	150,94	400,40	-	439,99	47,27	
8	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	51.319,01	48.354,87	8.036,63	42.885,64	31.670,31	22.741,89	
9	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	13.805,00	3.396,42	8.001,42	31.001,84	24.791,73	24.988,57	
		1.527.122,80	1.047.178,22	1.146.081,78	1.415.921,69	1.849.895,99	1.534.184,94	
		TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI						
2		TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1	ALIENAZIONE DI MATERIALI FUORI USO	-	-	-	-	-	-
	2	RISCOSSIONE CREDITI DIVERSI	12.580,80	3.008,28	12.580,80	-	66.596,50	54.015,70
	3	ASSUNZIONE DI MUTUI E DEBITI FINANZIARI	-	-	-	-	-	-
		12.580,80	3.008,28	12.580,80		66.596,50	54.015,70	
		TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
3		TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
	1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	136.246,80	169.761,48	191.138,20	163.212,61	677.377,34	703.941,01
		TOTALE GENERALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	136.246,80	169.761,48	191.138,20	163.212,61	677.377,34	703.941,01
		<i>Riepilogo del titolo Centro di responsabilità amm/va "A"</i>						
		TITOLO I	1.527.122,80	1.047.178,22	1.146.081,78	1.415.921,69	1.849.895,99	1.534.184,94
	TITOLO II	12.580,80	3.008,28	12.580,80	-	66.596,50	54.015,70	
	TITOLO III	136.246,80	169.761,48	191.138,20	163.212,61	677.377,34	703.941,01	
		1.675.950,40	1.219.947,98	1.349.800,78	1.579.134,30	2.593.869,83	2.292.141,65	
		TOTALE						
	Disavanzo finanziario 2011		625.523,65			959.747,29		
	TOTALE GENERALE	1.675.950,40	1.845.471,63	1.349.800,78	1.579.134,30	3.553.617,12	2.292.141,65	

CODICE	N.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
				PREVISIONI				SOMME INCASSATE					
				INIZIALI (7-4)	IN + (4-7)	IN - (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSSE	RISCUOTERE (10-8)	TOTALE ACCERTAMENTI (8+9)	10		
1	2	2	RISCOSSIONI DI CREDITI DIVERSI	4	5	6	7	8	9	10			
	2201		Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	-	-	-	-	-	-	-	-		
	2202		Riscossione di prestiti a breve termine al personale	20.000,00	-	10.000,00	10.000,00	-	-	3.008,28	3.008,28		
	2203		Rimborsi di anticipazioni e gestioni autonome	-	-	-	-	-	-	-	-		
	2204		Riscossioni di crediti diversi	-	-	-	-	-	-	-	-		
			TOTALE 122	20.000,00	-	10.000,00	10.000,00	-	-	3.008,28	3.008,28		
	3		ASSUNZIONE DI MUTUI E DEBITI FINANZIARI	-	-	-	-	-	-	-	-		
			TOTALE 123	20.000,00	-	10.000,00	10.000,00	-	-	3.008,28	3.008,28		
			TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE										
3	1		TITOLO III - PARTITE DI GIRO										
			ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
	13101		Ritenute erariali	398.000,00	-	98.000,00	300.000,00	87.349,47	11.515,91	98.865,38			
	13102		Ritenute previdenziali	108.000,00	-	6.000,00	100.000,00	30.719,47	5.258,11	35.977,58			
	13103		Ritenute previd. e IRAP lav. Autonomo	150.000,00	-	-	150.000,00	13.446,24	0,46	13.446,69			
	13104		Ritenute diverse	24.000,00	-	4.000,00	20.000,00	5.906,14	-	5.906,14			
	13105		Trattenute per c/terzi	5.000,00	-	-	5.000,00	1.296,77	-	1.296,77			
	13106		IVA - c/centrate	30.000,00	-	5.000,00	25.000,00	-	197,20	197,20			
	13107		Rimborsi spese esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-			
	13108		Partite in conto sospesi	250.000,00	-	150.000,00	100.000,00	219,72	13.850,00	14.069,72			
			TOTALE 131	963.000,00	-	263.000,00	700.000,00	138.839,81	30.821,67	169.761,48			
			TOTALE GENERALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	963.000,00	-	263.000,00	700.000,00	138.839,81	30.821,67	169.761,48			
			RIEPILOGO DEI TITOLI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"										
			TITOLO I	2.258.485,00	308.298,00	967.670,45	1.569.112,55	76.809,33	970.368,88	1.047.178,22			
			TITOLO II	20.000,00	-	10.000,00	10.000,00	-	3.008,28	3.008,28			
			TITOLO III	963.000,00	-	263.000,00	700.000,00	138.839,81	30.821,67	169.761,48			
			TOTALE GENERALE ENTRATE	3.241.485,00	308.298,00	1.270.670,45	2.279.112,55	216.749,14	1.004.198,84	1.219.947,98			
			Utilizzo fondo vincolato esercizi precedenti										
			Disavanzo finanziario 2010										
			TOTALE A PAREGGIO	3.241.485,00	308.298,00	1.270.670,45	2.279.112,55	216.749,14	1.004.198,84	1.219.947,98			

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI				GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE RESIDUI ATTIVI
IN + (10-7)		IN - (7-10)		RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUOTERE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		RISCOSSIONI (8+14)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9+15)	
11	12	13	14					15	16		IN + (16-13)	IN - (13-16)		IN + (20-19)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	6.991,72	12.580,80	12.580,80	12.580,80	12.580,80	-	12.580,80	-	-	12.580,80	-	10.000,00	-	3.008,28
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	6.991,72	12.580,80	12.580,80	12.580,80	12.580,80	-	12.580,80	-	-	12.580,80	-	10.000,00	-	3.008,28
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	201.134,62	47,78	-	-	-	-	-	47,78	-	87.349,47	-	-	212.698,31	11.515,91
-	64.022,42	-	-	-	-	-	-	-	-	30.719,47	-	-	69.290,53	5.268,11
-	136.551,31	-	-	-	-	-	-	-	-	150.000,00	-	-	136.551,76	0,45
-	14.093,86	-	-	-	-	-	-	-	-	5.906,14	-	-	14.093,86	-
-	3.703,23	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000,00	-	-	3.703,23	-
-	24.602,80	10.072,41	-	-	-	-	10.072,41	-	-	35.072,41	-	-	25.000,00	197,20
-	85.930,28	126.126,61	-	-	-	-	-	-	-	226.126,61	-	-	183.750,91	96.048,00
-	530.238,52	138.246,80	-	-	-	-	-	1.802,63	-	836.246,80	-	-	645.108,60	113.019,67
-	-	-	-	-	-	-	-	1.800,41	-	836.246,80	-	-	645.108,60	-
-	530.238,52	138.246,80	-	-	-	-	-	1.800,41	-	836.246,80	-	-	645.108,60	113.019,67
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	521.694,33	1.527.122,80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	6.991,72	12.580,80	-	-	-	-	1.360.994,33	166.128,47	-	3.096.235,35	-	-	1.950.153,57	1.262.090,77
-	530.238,52	138.246,80	-	-	-	-	134.396,39	1.850,41	-	836.246,80	-	-	645.108,60	3.008,28
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113.019,67
-	1.069.164,57	1.675.960,40	-	-	-	-	-	187.978,88	-	3.965.062,96	-	-	2.805.262,17	1.378.118,72
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	1.069.164,57	1.675.960,40	-	-	-	-	-	187.978,88	-	3.965.062,96	-	-	2.805.262,17	1.378.118,72

RENDICONTO FINANZIARIO AL 31/12/2011

PARTE II - USCITE

CODICE	N.	DENOMINAZIONE	CAPITOLO												
			GESTIONE DI COMPETENZA						SOMME IMPEGNATE						
			PREVISIONI		DEFINITIVE (4+5-6)	PAGATE 8	RIMASTE DA PAGARE (10-8)	TOTALE IMPEGNI (8+9)	INIZIALI 4	IN + (7-4) 5	IN - (4-7) 6	VARIAZIONI	10		
1	2	3	4	5										6	7
1		Disavanzo di amministrazione													
1	1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"													
		TITOLI I - USCITE CORRENTI													
		USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE													
	11101	Assegni ed indennità alla Presidenza	12.105,00	-	12.105,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	11102	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Consiglio di Amministrazione	3.000,00	-	3.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	11103	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Sindaci (o Revisori)	9.700,00	-	1.200,00	8.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	11104	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Consiglio Scientifico	3.000,00	-	3.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	11105	Compensi e rimborsi OIV	3.050,00	-	3.050,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		TOTALE 111	30.855,00	-	19.305,00	11.550,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2		ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO													
	11201	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	756.000,00	-	184.000,00	572.000,00	247.191,71	347.152,68	594.344,39						
	11202	Compensi per lavoro straordinario, incentivi ed indennità	152.028,00	-	6.417,61	145.610,39	28.392,37	117.218,02	145.610,39						
	11203	Rimborsi e spese per missioni	4.000,00	-	3.000,00	1.000,00	92,20	240,26	332,46						
	11204	Somministrazione di lavoro	-	-	-	-	-	-	-						
	11205	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	296.000,00	-	63.500,00	232.500,00	127.408,06	112.764,32	240.172,38						
	11206	Corsi di formazione per il personale	6.100,00	-	6.100,00	-	-	-	-						
	11207	Altri oneri sociali a carico dell'Ente	34.000,00	-	19.000,00	15.000,00	-	-	17.097,60	17.097,60					
	11208	Altri benefici al personale	12.682,00	-	3.032,00	9.650,00	8.387,18	1.200,00	9.587,18						
		TOTALE 112	1.260.810,00	-	285.049,61	975.760,39	411.471,52	595.872,88	1.007.144,40						
3		SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI													
	11301	Acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni	2.500,00	-	2.000,00	500,00	24,63	44,00	68,63						
	11302	Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	10.000,00	-	3.000,00	7.000,00	13,99	5.223,10	5.237,09						
	11303	Spese di rappresentanza	2.500,00	100,00	1.800,00	700,00	-	628,33	629,33						
	11304	Spese per accertamenti sanitari	-	-	-	100,00	-	20,66	20,66						
	11305	Spese per il funzionamento di commissioni, comitati	-	-	-	-	-	-	-						
	11306	Acquisto vestiario e divise	-	-	-	-	-	-	-						
	11307	Fitto locali	173.300,00	-	25,00	173.275,00	-	173.274,78	173.274,78						
	11308	Manutenzioni, riparazioni, adattamento locali e impianti	20.000,00	-	10.000,00	10.000,00	192,00	11.745,45	11.937,45						
	11309	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	30.000,00	-	4.000,00	26.000,00	10.467,21	15.036,39	26.505,60						
	11310	Concorsi	-	-	-	-	-	-	-						
	11311	Onorari e compensi per speciali incarichi	45.000,00	-	42.500,00	2.500,00	-	6.469,99	6.469,99						
	11312	Canoni d'acqua	3.000,00	-	1.000,00	2.000,00	827,44	1.017,66	1.845,09						
	11313	Energia elettrica per illuminazione	24.000,00	-	24.000,00	24.000,00	8.609,07	16.545,98	25.095,05						
	11314	Manutenzione, noleggio ed esercizio mezzi di trasporto	10.000,00	-	5.000,00	5.000,00	124,00	2.902,84	3.026,84						
	11315	Spese di riscaldamento e conduzione impianti	11.000,00	-	-	11.000,00	6.369,43	369,27	6.751,70						

CODICE	N.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
			PREVISIONI					SOMME IMPEGNATE				
			INIZIALI (7-4)	IN- (4-7)	DEFINITIVE (4+5-6)	PAGATE (8)	RIMASTE DA PAGARE (10-8)	TOTALE IMPEGNI (8+9)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
			65.500,00	-	24.500,00	41.000,00	-	43.460,86	43.460,86			
	11316	Pulizie locali e servizi vari	6.500,00	-	-	6.500,00	6.029,44	307,04	6.336,48			
	11317	Premi di assicurazione	-	-	-	-	-	-	-			
	11318	Spese per pubblicità	-	-	-	-	-	-	-			
	11319	Trasporti e facchinaggi	3.000,00	-	2.000,00	1.000,00	200,00	200,10	400,10			
	11320	Spese diverse	2.000,00	-	2.000,00	-	-	1.950,00	1.950,00			
		TOTALE 113	408.300,00	100,00	97.825,00	310.575,00	32.750,21	278.819,44	311.589,65			
	4	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI										
	11401	Spese per biblioteca	40.000,00	-	22.000,00	18.000,00	-	1.866,23	1.866,23			
	11402	Attività didattiche	140.000,00	-	40.000,00	100.000,00	1.953,00	67.189,37	69.142,37			
	11403	Conferenze, mostre, convegni e missioni scientifiche in Italia ed estero	30.000,00	-	18.000,00	12.000,00	183,50	12.373,17	12.556,67			
	11404	Spese per studi indagini e rilevazioni	-	-	-	-	-	-	-			
	11405	Centri culturali e di ricerca	18.000,00	19.821,00	-	37.821,00	2.821,00	30.634,26	33.455,26			
	11406	Borse e contributi per studi e ricerche	-	-	-	-	-	-	-			
	11407	Spese per museo, fototeca e cartoteca	-	-	-	-	-	-	-			
	11408	Campagne archeologiche	100.000,00	-	8.000,00	92.000,00	-	-	-			
	11409	Attività di cooperazione allo sviluppo	-	-	-	-	-	-	-			
	11410	Attività delle sezioni in Italia	15.000,00	-	8.500,00	6.500,00	1.627,50	2.147,68	3.775,18			
	11411	Istituti di cultura e attività culturali all'estero	35.000,00	-	20.000,00	15.000,00	-	10.000,00	10.000,00			
	11412	Attività editoriale	80.000,00	50.000,00	-	130.000,00	13.901,40	17.727,58	31.628,98			
	11413	Nuova linea editoriale	-	-	-	-	-	-	-			
	11414	Ricerche orientalistiche e africane	-	21.300,00	-	21.300,00	-	13.042,31	13.042,31			
	11415	Ufficio stampa	-	-	-	-	-	-	-			
	11416	Attività di supporto ad iniziative Ministero degli Affari Esteri	-	-	-	-	-	-	-			
	11417	Gestione Progetti Europei	-	-	-	-	-	-	-			
		TOTALE 114	458.000,00	81.121,00	116.500,00	432.621,00	20.486,40	154.880,65	175.466,95			
	5	ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI										
	11501	Interessi passivi	30.000,00	25.000,00	-	55.000,00	12.759,76	44.034,52	56.834,28			
	11502	Spese e commissioni bancarie	3.000,00	-	-	3.000,00	126,67	3.313,42	3.440,09			
	11503	Imposte, tasse e tributi vari	25.000,00	5.000,00	-	30.000,00	1.387,74	28.255,96	29.643,70			
		TOTALE 115	58.000,00	30.000,00	-	88.000,00	14.314,17	75.663,90	89.918,07			
	6	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI										
	11601	Spese rettificative delle entrate	-	2.400,00	-	2.400,00	2.400,00	100,00	2.500,00			
		TOTALE 116	-	2.400,00	-	2.400,00	2.400,00	100,00	2.500,00			

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI				RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO				PAGATI		RIMASTI DA PAGARE		TOTALI		VARIAZIONI		GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
IN +		IN -		IN +		IN -		IN +		IN -		IN +		IN -		IN +		IN -		IN -	
(10-7)	(7-10)	(10-7)	(7-10)	(13)	(14)	(15)	(16-14)	(14+15)	(16-13)	(13-16)	(7+13)	(8+14)	(20-19)	(19-20)	(20-19)	(19-20)	(20-19)	(19-20)	(9+15)	(9+15)	(23)
2.460,86	163,52	22.253,05	6.257,40	13.985,65	22.253,05	13.985,65	13.985,65	22.253,05	-	-	63.253,05	8.257,40	54.985,65	-	54.985,65	-	54.985,65	-	57.456,51	307,04	57.456,51
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.500,00	6.029,44	470,56	-	470,56	-	470,56	-	200,10	1.550,00	1.550,00
1.550,00	599,90	750,00	-	-	-	-	-	-	-	750,00	1.000,00	200,00	-	800,00	-	800,00	-	200,10	1.550,00	1.550,00	
10.973,35	9.978,70	606.592,51	25.740,51	478.744,62	604.485,13	478.744,62	478.744,62	604.485,13	-	2.077,38	817.137,51	68.490,72	758.846,79	-	758.846,79	-	758.846,79	-	757.554,06	757.554,06	757.554,06
-	16.133,77	136.882,10	7.979,10	62.939,87	70.918,97	62.939,87	62.939,87	70.918,97	-	65.943,13	154.862,10	7.979,10	146.883,00	-	146.883,00	-	146.883,00	-	64.806,10	93.194,38	64.806,10
-	30.857,65	52.103,47	16.970,35	26.005,01	42.975,36	26.005,01	26.005,01	42.975,36	-	9.128,11	152.103,47	16.970,35	133.180,12	-	133.180,12	-	133.180,12	-	28.019,48	28.019,48	28.019,48
556,67	-	23.086,25	7.439,94	16.646,31	23.086,25	16.646,31	16.646,31	23.086,25	-	-	35.086,25	7.623,44	27.462,81	-	27.462,81	-	27.462,81	-	51.515,72	3.377,80	51.515,72
-	4.365,74	30.784,05	3.437,65	20.881,46	24.319,11	20.881,46	20.881,46	24.319,11	-	6.464,94	68.605,05	6.258,95	62.346,40	-	62.346,40	-	62.346,40	-	3.377,80	3.377,80	3.377,80
-	-	7.427,40	-	3.377,80	3.377,80	3.377,80	3.377,80	3.377,80	-	4.049,50	7.427,40	-	7.427,40	-	7.427,40	-	7.427,40	-	-	-	-
-	-	145.616,94	6.839,15	89.228,68	96.067,83	89.228,68	89.228,68	96.067,83	-	49.549,11	237.616,94	6.839,15	230.777,79	-	230.777,79	-	230.777,79	-	89.228,68	89.228,68	89.228,68
-	92.000,00	356.322,07	49.152,27	239.213,44	268.385,71	239.213,44	239.213,44	268.385,71	-	67.956,38	356.322,07	49.152,27	307.169,80	-	307.169,80	-	307.169,80	-	239.213,44	239.213,44	239.213,44
-	2.724,82	12.859,88	-	12.767,58	12.767,58	12.767,58	12.767,58	12.767,58	-	92,30	19.359,88	1.627,50	17.732,38	-	17.732,38	-	17.732,38	-	14.915,26	14.915,26	14.915,26
-	5.000,00	17.466,30	-	17.219,71	17.219,71	17.219,71	17.219,71	17.219,71	-	236,59	32.456,30	15.646,40	16.809,90	-	16.809,90	-	16.809,90	-	27.219,71	27.219,71	27.219,71
-	98.371,07	84.186,88	1.745,00	50.417,10	52.162,10	50.417,10	50.417,10	52.162,10	-	32.004,78	214.166,88	15.646,40	198.520,48	-	198.520,48	-	198.520,48	-	68.144,63	68.144,63	68.144,63
-	-	41.555,12	-	21.925,52	21.925,52	21.925,52	21.925,52	21.925,52	-	19.629,90	41.555,12	-	41.555,12	-	41.555,12	-	41.555,12	-	21.925,52	21.925,52	21.925,52
-	8.257,69	247.833,62	13.400,00	129.642,39	143.042,39	129.642,39	129.642,39	143.042,39	-	104.791,23	269.133,62	13.400,00	255.733,62	-	255.733,62	-	255.733,62	-	142.684,70	142.684,70	142.684,70
-	-	35.000,00	-	16.335,16	21.335,10	16.335,16	16.335,16	21.335,10	-	35.000,00	35.000,00	-	35.000,00	-	35.000,00	-	35.000,00	-	-	-	-
-	-	57.447,58	4.999,94	16.335,16	21.335,10	16.335,16	16.335,16	21.335,10	-	36.112,48	57.447,58	4.999,94	52.447,64	-	52.447,64	-	52.447,64	-	16.335,16	16.335,16	16.335,16
556,67	257.710,72	1.248.521,66	111.963,40	706.600,03	817.563,43	706.600,03	706.600,03	817.563,43	-	430.958,23	1.681.142,66	132.449,80	1.548.692,86	-	1.548.692,86	-	1.548.692,86	-	860.580,58	860.580,58	860.580,58
1.834,28	-	13.491,37	13.491,37	1.301,51	13.491,37	1.301,51	1.301,51	13.491,37	-	-	68.491,37	26.291,13	42.200,24	-	42.200,24	-	42.200,24	-	44.034,62	44.034,62	44.034,62
440,09	-	1.468,68	1.468,68	42.966,11	1.468,68	42.966,11	42.966,11	1.468,68	-	0,63	4.468,68	293,84	4.174,84	-	4.174,84	-	4.174,84	-	4.614,93	4.614,93	4.614,93
-	356,30	52.437,22	9.468,48	42.966,11	52.436,59	42.966,11	42.966,11	52.436,59	-	-	82.437,22	10.856,22	71.581,00	-	71.581,00	-	71.581,00	-	71.224,07	71.224,07	71.224,07
2.274,37	366,30	67.397,27	23.127,02	44.269,62	67.396,64	44.269,62	44.269,62	67.396,64	-	0,53	155.397,27	37.441,19	117.956,08	-	117.956,08	-	117.956,08	-	119.873,92	119.873,92	119.873,92
100,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.400,00	2.400,00	-	-	-	-	-	-	100,00	100,00	100,00
100,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.400,00	2.400,00	-	-	-	-	-	-	100,00	100,00	100,00

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						SOMME IMPEGNATE		
			PREVISIONI			DEFINITIVE (4+5-6)	PAGATE (8)	RIMASTE DA PAGARE (10-8)	TOTALE IMPEGNI (8+9)		
			INIZIALI (4)	IN+ (7-4) 5	IN- (4-7) 6					7	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
7		USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
11701		Spese per iliti, arbitraggi, risarcimenti e accessori	-	-	-	-	-	-	-		
11702		Fondi speciali per rinnovi contrattuali	-	-	-	-	-	-	-		
11703		Fondi di riserva per spese imprevisive	22.000,00	-	0,00	-	-	-	-		
		TOTALE 117	22.000,00	-	-	-	-	-	-		
		TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	2.237.866,00	123.621,00	518.679,61	1.820.906,39	481.422,30	1.116.043,89	1.597.466,19		
2	1	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE									
		ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI									
		TOTALE 121									
2	2	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
12201		Acquisti di mobili, macchine d'ufficio e impianti	5.000,00	-	5.000,00	-	-	-	-		
12202		Acquisti di automezzi	5.520,00	-	-	5.520,00	5.520,00	-	5.520,00		
		TOTALE 122	10.520,00	-	5.000,00	5.520,00	5.520,00	-	5.520,00		
3	3	CONCESSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIONI									
12301		Anticipazioni alle gestioni autonome	-	-	-	-	-	-	-		
12302		Prestiti al personale	30.000,00	-	30.000,00	-	-	-	-		
12303		Depositi a cauzione: Polizza Assicurazioni Generali di Venezia	-	-	-	-	-	-	-		
12304		Concessioni crediti diversi	-	-	-	-	-	-	-		
12305		Depositi cauzionali	-	-	-	-	-	-	-		
		TOTALE 123	30.000,00	-	30.000,00	-	-	-	-		
4	4	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE									
12401		Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	-	20.700,00	-	20.700,00	-	72.723,96	72.723,96		
		TOTALE 124	-	20.700,00	-	20.700,00	-	72.723,96	72.723,96		

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 15)			
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI				
					IN +	IN -	IN +		IN -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(14 - 15)	(16 - 14)	(14 + 15)	(16 - 13)	(13 - 16)	(20 - 19)	(19 - 20)			
11	12	13	14	15	16	17	18	19			
20	21	22	23								
52.023,96	-	286.176,97	39.719,62	242.461,00	282.180,62	-	2.996,36	311.396,97	46.239,62	266.167,35	316.184,96
-	-	33.742,38	-	-	33.742,38	-	-	333.742,38	132.607,76	-	201.134,62
-	-	11.268,13	-	-	11.268,13	-	-	111.268,13	47.245,71	-	64.022,42
-	-	11.285,85	-	-	11.285,85	-	-	181.285,85	24.734,54	-	136.551,31
-	-	13.213,52	-	-	13.213,52	-	-	33.213,52	16.968,12	-	17.245,40
-	-	270,39	-	-	270,39	-	-	5.270,39	1.567,16	-	3.703,23
-	-	-	-	-	-	-	-	25.000,00	197,20	-	24.802,80
-	-	48.076,00	15.000,00	19.726,00	34.726,00	-	13.350,00	148.076,00	28.969,72	-	19.826,00
-	-	117.856,27	84.780,27	19.726,00	104.506,27	-	13.360,00	817.856,27	251.290,21	-	666.566,06
-	-	117.856,27	84.780,27	19.726,00	104.506,27	-	13.360,00	817.856,27	251.290,21	-	666.566,06
46.820,76	269.760,96	1.990.243,85	262.843,63	1.267.248,85	1.520.092,48	-	470.151,37	3.811.150,24	734.266,93	-	2.383.282,74
52.023,96	-	286.176,97	39.719,62	242.461,00	282.180,62	-	2.996,36	311.396,97	46.239,62	-	315.184,96
-	-	117.856,27	84.780,27	19.726,00	104.506,27	-	13.360,00	817.856,27	251.290,21	-	22.977,54
98.344,72	799.999,48	2.393.277,09	377.343,52	1.629.435,85	1.906.779,37	-	486.497,72	4.940.403,48	1.030.796,76	-	2.721.465,24
98.344,72	799.999,48	2.393.277,09	377.343,52	1.629.435,85	1.906.779,37	-	486.497,72	4.940.403,48	1.030.796,76	-	2.721.465,24

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2011

Consistenza della cassa all' inizio dell'esercizio	-	2.333.518,37
(in c/competenza	215.749,14	
Riscossioni:)		
(in c/residui	1.134.051,64	1.349.800,78
		983.717,59
Pagamenti:)	653.452,24	
(in c/residui	377.343,52	1.030.795,76
		2.014.513,35
Consistenza della cassa alla fine dell' esercizio		
- banca cassiera (gestione ex IsIAO)	-	2.352.718,37
- banca cassiera (gestione 2011)	319.005,02	
- conto Tesoreria Unica		5.000,00
- cassa economato		2.600,00
- fondo cassa sezione di Milano		1.900,00
- fondo cassa sezione di Ravenna		10.000,00
- fondo economale		
Residui attivi:)	373.919,88	
(degli esercizi precedenti		1.378.118,72
(dell'esercizio	1.004.198,84	636.394,63
Residui passivi:)	1.529.435,85	
(degli esercizi precedenti		2.721.455,24
(dell'esercizio	1.192.019,39	3.357.849,87
Fondo di amministrazione vincolato per oneri per rinnovi contrattuali anni precedenti:		
Disavanzo d' amministrazione alla fine dell'esercizio	-	3.357.849,87

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2011

ATTIVITA'		Anno 2011	Anno 2010	PASSIVITA'		Anno 2011	Anno 2010
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		5.880.071,20	5.874.388,20	A) PATRIMONIO NETTO		6.977.350,41	9.969.818,01
B) IMMOBILIZZAZIONI		5.122.424,99	5.070.952,47	1) Fondo di dotazione		392.003,64	892.465,60
I. Immobilizzazioni materiali		11.602.468,19	10.944.740,97	2) Avanzo economico 2008		-	-
1) Biblioteca		952.344,49	952.344,49	3) Disavanzo economico 2011		8.585.346,77	8.977.350,41
2) Museo		914.515,72	885.032,26	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		-	-
I. b. materiali ammortizzabili		27.600,00	2.898,00	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		-	-
1) Mobili, arredi, macchine d'ufficio		27.600,00	2.898,00	1) Per contributi a destinazione vincolata		-	-
2) Beni in corso di acquisizione		-	-	2) Per contributi indistinti per la gestione		-	-
3) Automazzi		-	-	3) Per contributi in natura		-	-
Fondo ammortamento		37.929,77	75.929,23	TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (B)		-	-
Fondo ammortamento		11.040.324,96	11.020.568,90	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		-	-
II. Immobilizzazioni finanziarie		5,16	5,16	D) FONDO INDENNITA' DI LIQUIDAZIONE		951.434,15	876.373,12
1) Depositi vincolati		5.559,24	5.559,24	E) RESIDUI PASSIVI		-	-
2) Depositi cauzionali		15.639,14	18.647,43	1) Spese per organi dell'Ente		19.700,46	13.193,21
3) Prestiti verso il personale		75.327,03	72.564,29	2) Oneri per il personale dipendente		840.290,06	436.022,17
4) Polizza assicurazione per indennità di liquidazione		98.530,57	96.776,12	3) Spese di funzionamento		757.564,06	506.562,51
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		11.138.865,53	11.117.345,02	4) Spese istituzionali		860.580,58	1.248.521,66
C) ATTIVO CIRCOLANTE		1.755.070,66	1.792.743,57	5) Oneri finanziari e tributari		119.873,52	67.397,27
I. Rimanenze		1.755.070,66	1.792.743,57	6) Poste correntive e compensative di entrate correnti		100,00	-
1) Pubblicazioni		1.755.070,66	1.792.743,57	7) Acquisizioni immobilizzazioni tecniche		369,00	3.724,00
II. Residui attivi		48.897,09	172.169,14	8) Spese non classificabili in altro voci		22.977,54	117.896,27
1) Crediti verso terzi		46.500,00	28.600,00	TOTALE RESIDUI PASSIVI (E)		2.721.455,24	2.393.277,09
2) Crediti verso soci		1.074.618,17	1.260.836,93	F) ANTICIPAZIONI DEL TESORIERE		-	-
3) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		207.103,46	214.344,33	1) Anticipazioni del Tesoriere		2.352.718,37	2.352.718,37
4) Crediti tributari		-	-	G) RATEIE RISCONTI		-	-
5) Crediti verso altri		-	-	1) Ratei passivi		-	-
III. Disponibilità liquide		318.005,02	5.000,00	2) Ratei attivi		-	-
1) Banca cassiera (gestione 2011)		5.000,00	5.000,00	3) Aggio su prestiti		-	-
2) Conto Tesoreria Unica		2.600,00	2.600,00	4) Costi anticipati pluriennali		-	-
3) Conto corrente postale		1.600,00	1.600,00	TOTALE RATEIE RISCONTI (G)		-	-
4) Cassa Economato		10.000,00	10.000,00	TOTALE PASSIVO E NETTO		14.610.964,63	14.605.238,99
5) Cassa sezione di Milano		338.205,02	19.200,00				
6) Cassa sezione di Ravenna		3.471.394,40	3.487.893,97				
7) Fondo economato		-	-				
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		1.755.070,66	1.792.743,57				
D) RATEIE RISCONTI		-	-				
1) Ratei attivi		-	-				
2) Risconti attivi		-	-				
TOTALE RATEIE RISCONTI (D)		-	-				

CONTO ECONOMICO

	2011		2010	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni istituzionali *		969.275,99		1.765.693,96
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in magazzino (pubblicazioni)		37.672,91		59.629,10
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		-		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi di competenza dell'esercizio (Soci, Interessi, Recuperi, Eventuali)		77.902,23		84.202,03
Totale Valore della Produzione (A)	-	1.009.505,31	-	1.909.525,09
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Materiali di consumo e spese per servizi **		311.569,65		413.899,32
7) Oneri per servizi e prestazioni istituzionali **		175.466,95		775.912,44
8) Oneri per godimento beni di terzi **				
9) Oneri per il personale **				
a) stipendi ed altri oneri per il personale		766.972,02		983.847,34
b) oneri previdenziali e assistenziali		240.172,38		307.000,44
c) indennità di liquidazione				
d) accantonamento indennità di liquidazione		145.022,25		116.426,53
e) oneri diversi per gli organi statuari		10.867,12		24.211,81
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento mobili, macchine d'ufficio e attrezzature		29.774,87		40.608,24
b) ammortamento automezzi		5.520,00		5.520,00
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazione delle rimanenze di prodotti in magazzino				
12) Accantonamenti per fondi di riserva per spese impreviste		29.643,70		33.564,69
13) Accantonamenti ai fondi per oneri contrattuali		2.500,00		200,00
14) Oneri diversi di gestione (imposte, tasse e tributi vari)				
15) Oneri diversi di gestione (poste rettificative)				
Totale Costi (B)	-	1.717.508,94	-	2.701.190,81
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-	708.003,63	-	791.665,72

	2011		2010	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) di proventi diversi dai precedenti		60.274,37		47.081,81
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite sui cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 +16 -17)		60.274,37		47.081,81
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore		-		-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Rivalutazione patrimonio museale		52.072,52		79.848,07
21) Rivalutazione patrimonio librario biblioteca per acquisizione esercizio 2011		5.883,00		19.595,81
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		486.497,72		58.743,17
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		167.978,88		204.912,06
24) Rivalutazione patrimonio per acquisizione beni mobili		-		3.515,50
25) Estinzione deposito cauzionale		-		10.498,54
Totale delle partite straordinarie		376.274,36		53.718,07
Risultato prima delle imposte (A - B + C + D + E)				
Imposte dell'esercizio		392.003,64		892.465,60
Disavanzo Economico		-		892.465,60

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria); lett d)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria); lett d)

RESIDUI ATTIVI PROVENIENTI DAGLI ESERCIZI ANTERIORI AL 2011

Capitolo	Residui 2010		Differenza in +	Differenza in -	Da incassare
	Situazione al 1/1/11	Incassi al 31/12/2011			
11101	13.300,00	2.200,00		800,00	10.300,00
11201	500.000,00	500.000,00		0,00	0,00
11205	94.000,00	0,00		6.050,00	87.950,00
11206	35.000,00	35.000,00		0,00	0,00
11301	15.000,00	15.000,00		0,00	0,00
11501	24.900,00	24.900,00		0,00	0,00
11503	43.916,17	16.006,01		27.910,16	0,00
11601	57.909,23	53.007,33		4.901,90	0,00
11603	68.505,00	62.025,00		918,80	5.561,20
11702	392,72	392,72		0,00	0,00
11801	17.080,42	4.353,95		905,00	11.821,47
11901	13.805,00	4.805,00		9.000,00	0,00
12202	12.580,80	12.580,80		0,00	0,00
13101	47,78	0,00		47,78	0,00
13106	10.072,41	10.072,41		0,00	0,00
13108	99.172,63	26.472,00		1.802,63	70.898,00
Totale	1.005.682,16	766.815,22	0,00	52.336,27	186.530,67

Capitolo	Residui 2009		Differenza in +	Differenza in -	Da incassare
	Situazione al 1/1/11	Incassi al 31/12/2011			
11101	8.300,00	900,00		200,00	7.200,00
11203	365.238,19	292.190,55		73.047,64	0,00
11301	16.565,45	0,00		6.000,00	10.565,45
11601	34.047,30	24.489,50		4.445,80	5.112,00
11603	9.835,61	1.100,00		8.735,61	0,00
13108	17.633,98	6.533,98		0,00	11.100,00
Totale	451.620,53	325.214,03	0,00	92.429,05	33.977,45

Capitolo	Residui 2008 e precedenti		Differenza in +	Differenza in -	Da incassare
	Situazione al 1/1/11	Incassi al 31/12/2011			
11101	7.000,00	700,00	0,00	600,00	5.700,00
11203	52.861,72	0,00	0,00	0,00	52.861,72
11204	49.227,50	30.330,39	0,00	18.897,11	0,00
11301	25.127,90	0,00	0,00	500,63	24.627,27
11402	35.000,00	0,00	0,00	3.215,82	31.784,18
11501	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
11601	1.872,00	1.872,00	0,00	0,00	0,00
11801	34.238,59	0,00	0,00	0,00	34.238,59
13108	9.320,00	9.120,00	0,00	0,00	200,00
Totale	218.647,71	42.022,39	0,00	23.213,56	153.411,76

Totale	1.675.950,40	1.134.051,64	0,00	167.978,88	373.919,88
---------------	---------------------	---------------------	-------------	-------------------	-------------------

RESIDUI PASSIVI ANTERIORI AL 2011

USCITE Capitolo	Residui 2010		Differenza in +	Differenza in -	Da pagare
	Situazione al 1.1.2011	Pagamenti al 31.12.2011			
11101	4.034,56	0,00	0,00	0,00	4.034,56
11103	8.196,21	2.900,48	0,00	1.327,37	3.968,36
11105	891,18	132,00	0,00	0,00	759,18
11201	22.966,60	4.265,68	0,00	4.624,50	14.076,42
11202	42.658,07	42.658,07	0,00	0,00	0,00
11203	346,70	186,70	0,00	160,00	0,00
11205	37.869,87	37.869,87	0,00	0,00	0,00
11206	9.700,00	0,00	0,00	9.700,00	0,00
11207	15.724,80	0,00	0,00	0,00	15.724,80
11208	3.843,43	3.828,95	0,00	14,48	0,00
11301	678,20	49,00	0,00	0,00	629,20
11302	9.029,83	423,50	0,00	0,00	8.606,33
11303	1.340,05	547,70	0,00	0,00	792,35
11304	20,66	0,00	0,00	0,00	20,66
11307	161.341,66	2.426,10	0,00	0,00	158.915,56
11308	17.771,23	1.232,40	0,00	545,10	15.993,73
11309	6.553,69	2.642,09	0,00	781,48	3.130,12
11311	6.691,81	4.250,00	0,00	0,00	2.441,81
11313	4.041,42	4.041,42	0,00	0,00	0,00
11314	6.993,51	575,00	0,00	0,00	6.418,51
11315	1.139,90	1.139,90	0,00	0,00	0,00
11316	21.853,05	8.257,40	0,00	0,00	13.595,65

11320	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00	0,00
11401	65.643,19	0,00	0,00	0,00	50.002,81	15.640,38
11402	50.541,07	16.970,35	0,00	0,00	9.128,11	24.442,61
11403	17.092,89	5.439,94	0,00	0,00	0,00	11.652,95
11405	23.962,30	2.828,15	0,00	0,00	252,69	20.881,46
11406	7.427,40	0,00	0,00	0,00	4.049,60	3.377,80
11408	96.777,36	3.278,39	0,00	0,00	11.905,98	81.592,99
11410	12.002,33	0,00	0,00	0,00	31,30	11.971,03
11411	5.236,59	0,00	0,00	0,00	236,59	5.000,00
11412	4.095,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.095,00
11413	21.250,00	0,00	0,00	0,00	17.720,40	3.529,60
11414	34.400,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	24.900,00
11416	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00
11417	57.447,58	4.999,94	0,00	0,00	36.112,48	16.335,16
11501	13.491,37	13.491,37	0,00	0,00	0,00	0,00
11502	1.331,67	167,17	0,00	0,00	0,00	1.164,50
11503	30.714,01	9.468,48	0,00	0,00	0,00	21.245,53
12201	728,00	359,00	0,00	0,00	0,00	369,00
12401	247.866,55	39.360,62	0,00	0,00	0,00	208.505,93
13101	33.742,38	33.742,38	0,00	0,00	0,00	0,00
13102	11.268,13	11.268,13	0,00	0,00	0,00	0,00
13103	11.285,85	11.285,85	0,00	0,00	0,00	0,00
13104	13.213,52	13.213,52	0,00	0,00	0,00	0,00
13105	270,39	270,39	0,00	0,00	0,00	0,00
13108	18.630,00	15.000,00	0,00	0,00	3.330,00	300,00
Totale	1.197.854,01	298.569,94	0,00	0,00	197.172,89	702.111,18

USCITE Capitolo	Residui 2009		Differenza in +	Differenza in -	Da pagare
	Situazione al 1.1.2011	Pagamenti al 31.12.2011			
11104	71,26		0,00	0,00	71,26
11206	9.702,00		0,00	9.702,00	0,00
11208	20,95	20,95	0,00	0,00	0,00
11302	230,80	156,00	0,00	0,00	74,80
11303	199,50		0,00	0,00	199,50
11307	146.037,08		0,00	0,80	146.036,28
11308	13.618,71		0,00	0,00	13.618,71
11309	33,93		0,00	0,00	33,93
11316	400,00		0,00	0,00	400,00
11401	67.341,71	6.299,35	0,00	13.792,87	47.249,49
11402	1.562,40		0,00	0,00	1.562,40
11403	5.993,36	2.000,00	0,00	0,00	3.993,36
11408	7.687,70	768,50	0,00	2.300,00	4.619,20
11409	352.175,40	45.005,60	0,00	67.956,36	239.213,44
11410	77,20		0,00	0,00	77,20
11411	12.219,71		0,00	0,00	12.219,71
11412	57.534,57	1.745,00	0,00	10.417,47	45.372,10
11413	10.040,00		0,00	1.909,20	8.130,80
11414	35.100,98	3.300,00	0,00	31.620,98	180,00
11502	134,20		0,00	0,00	134,20
11503	20.588,51		0,00	0,63	20.587,88
12201	2.996,00		0,00	2.996,00	0,00
13108	20.446,00		0,00	1.020,00	19.426,00
Totale	764.211,97	59.295,40	0,00	141.716,31	563.200,26

USCITE Capitolo	Residui 2008 e precedenti		Differenza in +	Differenza in -	Da pagare
	Situazione al 1.1.2011	Pagamenti al 31.12.2011			
11206	11.736,78	150,00	0,00	11.586,78	0,00
11303	390,00	0,00	0,00	0,00	390,00
11307	97.357,52	0,00	0,00	0,00	97.357,52
11308	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
11309	89,96	0,00	0,00	0,00	89,96
11401	3.877,20	1.679,75	0,00	2.147,45	50,00
11405	6.821,75	609,50	0,00	6.212,25	0,00
11408	41.151,88	2.792,26	0,00	35.343,13	3.016,49
11409	4.146,67	4.146,67	0,00	0,00	0,00
11410	780,35	0,00	0,00	61,00	719,35
11412	22.537,31	0,00	0,00	19.587,31	2.950,00
11413	10.265,12	0,00	0,00	0,00	10.265,12
11414	178.332,64	10.100,00	0,00	63.670,25	104.562,39
11502	2,81	0,00	0,00	0,00	2,81
11503	1.134,70	0,00	0,00	0,00	1.134,70
12401	33.586,42	0,00	0,00	0,35	33.586,07
13108	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00
Totale	431.211,11	19.478,18	0,00	147.608,52	264.124,41
TOTALE	2.393.277,09	377.343,52	0,00	486.497,72	1.529.435,85

PAGINA BIANCA

