

COSTI DELLA PRODUZIONE**Costi per la produzione delle prestazioni e o servizi (Euro 53.319.969,61)**

I costi della produzione vengono così di seguito riepilogati:

Costi della produzione	Valore
Spese per gli organi dell'Ente	485.031,40
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	192.103,98
Servizi	15.467.245,73
Godimento beni di terzi	3.655.441,71
Personale	32.915.004,18
Ammortamenti e svalutazioni	227.592,70
Accantonamento Fondo Rischi	314.473,84
Oneri diversi di gestione	63.076,07
Totale	53.319.969,61

▪ **Spese per gli organi dell'Ente (Euro 485.031,40)**

La voce *spese per gli organi dell'Ente*, accoglie i compensi erogati a favore degli organi statutari, costituiti da emolumenti mensili periodici stabiliti da appositi decreti del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali. Nel dettaglio le spese si distinguono nei compensi relativi all'attività del Presidente (Euro 133.642,83), nei compensi relativi al consiglio di amministrazione (Euro 188.121,53), nei compensi relativi ai componenti del collegio dei revisori (Euro 73.670,44) nel rimborso spese sostenute per i suddetti organi (Euro 62.566,50) ed in fine dalle spese per il funzionamento degli organi dell'Istituto (Euro 27.030,10).

▪ **Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (Euro 192.103,98)**

L'importo rileva i costi sostenuti per l'acquisto di materiale di consumo (Euro 79.938,05), per l'acquisto di libri, riviste giornali e altre pubblicazioni (Euro 58.725,41) e per l'acquisto di materiali relativi a dispositivi di protezione individuale ed indumenti lavoro (Euro 53.440,52).

▪ Servizi (Euro 15.467.245,73)

La posta si riferisce ai costi esposti nella sottostante tabella:

Consulenze	4.069.235,34
Manutenzioni	891.804,88
Servizi ausiliari	1.432.617,13
Premi di Assicurazione	68.742,08
Spese legali	13.309,00
Servizi per Prestazioni Istituzionali	8.558.621,06
Altri servizi	432.916,24
Totale	15.467.245,73

La voce *consulenze* accoglie i costi sostenuti per le collaborazioni coordinate e continuative (Euro 1.759.469,87), altre consulenze per prestazioni professionali ricevute (Euro 1.179.346,23), imposte e contributi a carico dell'Istituto (Euro 386.056,47) e spese per l'assistenza servizi informatici (Euro 744.362,77).

La voce *manutenzione* accoglie prevalentemente i costi sostenuti per la manutenzione degli immobili in locazione (Euro 123.971,40), per mobili e arredi (Euro 6.921,47) per manutenzione tecniche (Euro 677.479,99) e per la manutenzione dei mezzi di trasporto (Euro 83.432,02)

La voce *servizi ausiliari* accoglie i costi relativi alla vigilanza (Euro 726.628,58), alla pulizia (Euro 642.425,91), ai costi trasporti, traslochi e facchinaggio (Euro 41.349,80) e allo smaltimento rifiuti tossici e nocivi (Euro 22.212,84).

La voce *premi di assicurazione* accoglie i costi sostenuti per la copertura assicurativa furto e incendio degli immobili in locazione dell'ISFOL e altri rischi.

La voce *spese legali* accoglie i costi sostenuti per le consulenze notarili e legali.

La voce *servizi per prestazioni istituzionali* accoglie i costi sostenuti per gli studi, le indagini e le rilevazioni dell'ISFOL (Euro 7.309.938,96), le spese per altre prestazioni (Euro 79.924,66), le spese per il funzionamento di commissioni e comitati (Euro 1.293,94), le spese per l'attività di promozione ed immagine, nonché d'organizzazione di convegni e mostre (Euro 790.161,04), partecipazione a corsi congressi seminari e convegni (Euro 23.547,20) e per le spese di realizzazione stampa, diffusione e spedizione pubblicazioni (Euro 353.754,90).

La voce *altri servizi* accoglie le spese per liti, arbitraggi e risarcimenti per cause concluse (Euro 10.800,58), risarcimenti per spese di rappresentanza (Euro 3.715,01), spese postali e telegrafiche (Euro 59.838,49), spese telefoniche e canoni trasmissione dati (Euro 177.697,50) e spese per energia elettrica, acqua, gas e riscaldamento (Euro 180.864,66).

▪ **Godimento beni di terzi (Euro 3.655.441,71)**

La voce *godimento beni di terzi* accoglie i canoni di locazione relativi all' affitto degli immobili strumentali (Euro 3.540.911,54) e dei costi sostenuti per il noleggio e canoni di *leasing e di noleggio* (Euro 114.530,17).

▪ **Personale (Euro 32.915.004,18)**

La posta si riferisce ai costi esposti nella sottostante tabella:

Descrizione	Ruolo	T.D.	Totale
Salari e stipendi	12.880.759,10	7.913.437,83	20.794.196,93
Contributi ed imposte a carico dell'ISFOL	4.495.585,47	2.691.964,96	7.187.550,43
Indennità di anzianità per TFR	1.250.237,57	1.834.723,76	3.084.961,33
Ferie residue 2009 al 31/12/2009	-	37.898,10	-37.898,10
Altri costi	1.068.498,79	817.694,80	1.886.193,59
Totale	19.657.182,83	13.257.821,35	32.915.004,18

La voce *salari e stipendi* accoglie il costo del personale di ruolo e a tempo determinato per gli stipendi (Euro 17.110.154,97), per il trattamento accessorio (Euro 3.684.041,96), per le indennità rimborso spese missioni nazionali (Euro 351.284,63), per le indennità rimborso spese missioni all'estero (Euro 392.168,58), per i contributi previdenziali, assistenziali e assicurativi a carico dell'ISFOL (Euro 7.187.550,43) comprensivi dell'imposta IRAP con aliquota dell'8,5%.

La voce *Indennità di anzianità e trattamento di fine rapporto* accoglie la quota di indennità di competenza dell'esercizio.

La voce *altri costi* accoglie le spese sostenute per i corsi di formazione del personale (Euro 97.731,40), i costi relativi ai benefici di natura assistenziale e sociale (Euro 145.021,94), altri benefici al personale (Euro 21.872,75) e prestazioni sostitutive servizio mensa (Euro 878.096,29).

▪ **Ammortamenti e svalutazioni (Euro 227.592,70)**

La voce comprende l'ammortamento relativo a l'immobile di proprietà sito in Albano Laziale (Euro 79.194,38), l'ammortamento relativo ai mobili (Euro 9.360,65), l'ammortamento relativo a macchine elettroniche d'ufficio (Euro 99.574,43), l'ammortamento relativo ad Impianti generici (EURO 9.440,44) e l'ammortamento di beni inferiori ad EURO 516,46 (EURO 30.022,80)

▪ Accantonamento Fondi Rischi (Euro 314.474,84)

La voce accoglie l'accantonamento necessario all'adeguamento del Fondo rinnovo Speciale contrattuale (Euro 260.427,03), nonché quanto si è ritenuto opportuno accantonare in considerazione della contestazione con la compagnia di assicurazione per il possibile mancato riconoscimento all'ISFOL dell'indennizzo per i danni cagionati in conseguenza dell'allagamento di alcuni locali in uso dell'Istituto (Euro 54.046,81).

▪ Oneri diversi di gestione (Euro 63.076,07)

La voce accoglie le imposte e tasse sostenute nell'esercizio.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI**Altri proventi finanziari (Euro 249.726,84)**

La posta accoglie i rendimenti maturati a favore dell'Istituto sulla polizza Ina relativamente ai versamenti effettuati per gli accantonamenti a fronte del fondo di anzianità maturato (Euro 217.269,14), gli interessi attivi bancari (Euro 20.704,51) e gli interessi sui mutui erogati ai dipendenti (Euro 11.753,19).

Interessi ed altri oneri finanziari (Euro 576.372,58)

L'importo si riferisce agli interessi passivi maturati sull'anticipazione bancaria (Euro 571.042,18) a alle spese bancarie di competenza e ad altri oneri finanziari (Euro 5.330,40).

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**Proventi (Euro 625.334,27)**

La posta accoglie principalmente:

- la rilevazione di ricavi relativi ad esercizi precedenti e lo storno di debiti inerenti a costi rilevati negli esercizi precedenti per effetto della loro sopravvenuta insussistenza o per errata contabilizzazione degli stessi (Euro 546.212,06)
- le insussistenze del passivo derivanti dal riaccertamento dei residui passivi (Euro 79.122,21).

Oneri (Euro 500.712,43)

La posta accoglie:

- le sopravvenienze passive dovute principalmente alla rilevazione di costi maturati in esercizi precedenti ma rilevati nel corso del 2009 e le insussistenze relative a maggiori ricavi contabilizzati in anni precedenti (Euro 140.171,06);
- le insussistenze relative al riaccertamento dei residui attivi (Euro 360.541,37).

IMPOSTE CORRENTI

Le imposte dell'esercizio corrispondono all'IRES calcolata sul valore del fabbricato di proprietà dell'ISFOL (Euro 1.019,00) e all'IRAP che è stata imputata insieme al costo del personale e della quale, pertanto, non viene data diretta evidenza nella voce in commento.

RISULTATO D'ESERCIZIO

La determinazione dei costi e dei ricavi di esercizio, così come esposti all'interno dei prospetti di bilancio, determina un avanzo economico dell'esercizio 2009 pari ad Euro 109.131,51

DELIBERA DI APPROVAZIONE DEL CdA

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE IL GIORNO 3-06-2010

Visti il DPR 478/78 costitutivo dell'ISFOL e successive modificazioni ed integrazioni;

Il DPCM del 19 marzo 2003 con il quale è stato approvato il nuovo Statuto dell'Isfol;

il DPR 97 del 27 febbraio 2003 concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge del 20 marzo 1975 n. 70;

il Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'ISFOL approvato dal Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali con nota n. 0031042 del 24 novembre 2008;

Preso atto che il Ministero vigilante con nota n. 17/VI/0033531 del 22 dicembre 2008 ha approvato il Bilancio di previsione dell'esercizio 2009 (Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 12 del 12 novembre 2008);

che il Ministero vigilante ha approvato con nota n. 10902 del 17 giugno 2009 la I° Nota di Variazione al Bilancio di Previsione dell'Es. 2009 (Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 14 maggio 2009);

che il Ministero vigilante con nota n. 17/VI/0014753 del 3 agosto 2009 ha approvato la II° Nota di Variazione al Bilancio di Previsione dell'Es. 2009 (Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 11 del 28 luglio 2009);

che il Ministero vigilante con nota n. 22992 del 16 dicembre 2009 ha approvato la III° Nota di Variazione al Bilancio di Previsione dell'Es. 2009 (Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 15 del 25 novembre 2009);

Letta la relazione del Consuntivo 2009 predisposta dal Presidente dell'Istituto, che allegata alla presente delibera ne forma parte integrante;

Acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti espresso nella relazione sul rendiconto dell'esercizio 2009, allegata alla presente quale parte integrante;

Esaminato lo schema di Bilancio Consuntivo Esercizio 2009 redatto nella forma di cui al Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'ISFOL, riconducibile al dettato del DPR 97/2003;

DELIBERA

di approvare il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2009 che forma parte integrante del presente atto, che presenta, nel Rendiconto Finanziario Decisionale, le seguenti evidenze contabili:

Entrate pari ad **€ 112.503.141,24** di cui;

- € 65.424.916,36 di Entrate correnti
- € 4.561.545,88 di Entrate in conto capitale
- € 42.516.679,00 di partite di giro

Spese pari ad **€ 117.067.383,49** di cui:

- € 69.354.771,34 di Spese correnti
- € 5.195.933,15 di Spese in conto capitale
- € 42.516.679,00 di partite di giro

Il pareggio tra le Entrate e le Spese realizzato mediante l'utilizzo parziale del l'Avanzo di Amministrazione 2008 per **€ 4.564.242,25**

Avanzo presunto di Amministrazione, cumulato con gli Esercizi precedenti, pari ad **€ 13.428.310,66** di cui:

- vincolato per € 772.769,75
- disponibile per € 12.655.540,91

I residui attivi al termine dell'Esercizio ammontano ad **€ 65.872.545,26**

I residui passivi al termine dell'Esercizio ammontano ad **€ 57.953.318,24** comprensivi degli impegni di stanziamento per l'esercizio 2009

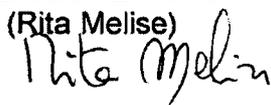
La gestione di cassa ha evidenziato una consistenza finale pari ad **€ 0,00** a seguito del ripianamento effettuato dalla Banca Nazionale del Lavoro, cassiera dell'Istituto al 31 dicembre 2009, di una disponibilità effettiva di cassa pari ad **€ 5.509.083,64**.

Il Conto Economico registra un avanzo pari ad **€ 109.131,51**

La presente delibera viene letta ed approvata e sarà trasmessa, insieme ai relativi allegati, al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per l'approvazione prevista dall'Art. 11 comma 2 dello Statuto.

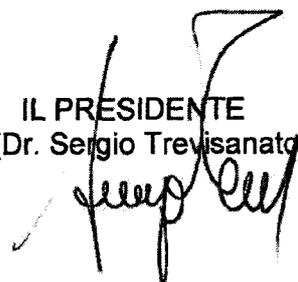
IL SEGRETARIO

(Rita Melise)



IL PRESIDENTE

(Dr. Sergio Trevisanato)



PAGINA BIANCA

**ISTITUTO PER LO SVILUPPO DELLA FORMAZIONE PROFESSIONALE
DEI LAVORATORI (ISFOL)**

ESERCIZIO 2010

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

1. Introduzione

La presente relazione sulla gestione fornisce un accurato commento al Rendiconto Generale dell'Esercizio 2010, redatto secondo gli schemi previsti dal Regolamento di Amministrazione, Contabilità e Finanza vigente alla data del 31/12/2010.

Con la presente introduzione si intende fornire un semplice quadro riepilogativo delle principali risultanze della gestione contabile dell'Istituto, illustrando, in modo sintetico ma esaustivo, le principali poste contabili.

In applicazione del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità approvato dal Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali con nota n. 0031042 del 24 novembre 2008, e della determina n 602 del 15/09/2010 la presente Nota di Variazione è stata redatta distintamente per la parte di attività riferibile:

- alla gestione ordinaria
- alle contabilità speciali
- alla contabilità ISFOL ex IAS

considerando "gestione ordinaria" l'attività istituzionale dell'Istituto finanziata dal contributo ordinario di funzionamento, "contabilità speciali" le attività finanziate da soggetti esterni il cui utilizzo è sottoposto a vincoli di destinazione riguarda tutto ciò che l'Istituto gestisce al di fuori delle proprie attività istituzionali, quali:

- attività a valere sulla Programmazione Comunitaria 2007-2013 del Fondo Sociale Europeo,
- Programmi Comunitari in carico all'Istituto (LLP "Leonardo da Vinci", "Euroguidance", "Nec", ecc.)
- altre risorse finanziarie derivanti da accordi e convenzioni con soggetti nazionali e/o internazionali.

La "contabilità ex IAS" si riferisce alle attività del soppresso ente Istituto per gli Affari Sociali (IAS) a seguito del Decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010, l'art. 7 comma 15, convertito in legge n. 122 del 30/07/2010 gli Affari Sociali (IAS) che ha previsto il trasferimento all'ISFOL delle relative funzioni e di tutti i rapporti giuridici attivi e passivi.

Il Rendiconto Finanziario Decisionale ha registrato stanziamenti in entrata totali pari ad **€ 123.248.972,86** di cui;

- € 79.274.099,86 di Entrate correnti
- € 786.697,40 di Entrate in conto capitale
- € 43.188.175,60 di partite di giro

Nel dettaglio:

- relativamente alla **“gestione ordinaria – istituzionale”**, si evidenziano stanziamenti in entrata per un importo totale di **€ 36.839.332,98** così distinte:

€ 36.089.729,95 di Entrate correnti
€ 749.603,03 di Entrate in conto capitale
€ 0,00 di partite di giro

- relativamente alla **“contabilità speciali”**, si evidenziano stanziamenti in entrata per un importo totale di **€ 79.288.125,10** così distinte:

€ 36.643.022,00 di Entrate correnti
€ 15.103,10 di Entrate in conto capitale
€ 42.630.000,00 di partite di giro

- relativamente alla **“Contabilità ex las”**, si evidenziano stanziamenti in entrata per un importo totale di **€ 7.121.514,78** così distinte

€ 6.541.347,91 di Entrate correnti
€ 21.991,27 di Entrate in conto capitale
€ 558.175,60 di partite di giro

Il Rendiconto Finanziario Decisionale ha registrato stanziamenti in uscita pari ad **126.662.193,97** di cui:

€ 82.439.720,47 di Spese correnti
€ 1.029.050,57 di Spese in conto capitale
€ 43.193.422,93 di partite di giro

Nel dettaglio:

relativamente alla **“gestione ordinaria – istituzionale”**, si evidenziano stanziamenti in uscita per un importo totale di **€ 40.542.769,32** così distinte:

€ 39.687.402,48 di Spese correnti
€ 855.366,84 di Spese in conto capitale
€ 0,00 di partite di giro

relativamente alla **“contabilità speciale”**, si evidenziano stanziamenti in uscita per un importo totale di **€ 79.461.617,59** così distinte:

€ 36.783.964,49 di Spese correnti
€ 47.653,10 di Spese in conto capitale
€ 42.630.000,00 di partite di giro

Relativamente alla **“Contabilità ex las”**, si evidenziano stanziamenti in uscita per un importo totale di **€ 6.657.307,06** così distinte:

€ 5.968.353,50 di Spese correnti

€ 126.030,63 di Spese in conto capitale
€ 563.422,93 di partite di giro

Il pareggio tra le Entrate e le Spese delle tre gestioni si è realizzato mediante l'utilizzo parziale del l'Avanzo di Amministrazione 2009 per € 3.413.221,11 di cui:

- relativamente alla “**gestione ordinaria – Istituzionale**” per € **3.703.436,34**;
- relativamente alla “**contabilità speciale**” per € **173.492,49**
- relativamente alla “**Contabilità ex las**” per € - **463.707,72**

La gestione finanziaria ha registrato un Avanzo presunto di Amministrazione, cumulato con gli Esercizi precedenti, pari ad 24.921.417,95 di cui:

vincolato per € 3.263.628,50

disponibile per € 21.657.789,45

I residu. attivi al termine dell'Esercizio ammontano ad € **90.340.564,23**

I residui passivi al termine dell'Esercizio ammontano ad € **65.549.011,83** comprensivi degli impegni di stanziamento per l'Esercizio 2010.

La gestione di cassa ha evidenziato una consistenza finale pari ad € **0,00** a seguito del versamento effettuato dalla BNL, cassiera dell'Istituto al 31 dicembre 2010, di una disponibilità effettiva di cassa pari ad € **129.865,55**