Tab. 1A SITUAZIONE PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE DI RUOLO DELL'ISFOL

Livelli	PROFILI PROFESSIONALI	Nuova Dotazione organica				Posti ricoperti				VACANZE			
		1998	1999	2000	2001	1998	1999	2000	2001	1998	1999	2000	2001
II	Dirigente	2	2	2	2	2	2	2	2	0	0	0	0
	totale profilo	***2***	***2***	***2***	***2***	***2***	***2***	***2***	***2***	***0***	***0***	***0***	***0***
I	Dirigente di Ricerca	8	8	8	8	2	4	4	4	6	4	4	4
II	Primo Ricercatore	22	22	22	22	20	17	17	19	2	5	5	3
III	Ricercatore	21	21	21	21	16	16	16	14	5	5	5	7
	totale profilo	***51***	***51***	***51***	***51***	***38***	***37***	***37***	***37***	***13***	***14***	***14***	***14***
I	Dirigente Tecnologo	1	1	1	1	0	0	0	0	1	1	1	1
II	Primo Tecnologo	1	1	1	1	0	0	0	1	1	1	1	0
III	Tecnologo	1	1	1	1	1	1	1	1	0	0	0	0
	totale profilo	***3***	***3***	***3***	***3***	***1***	***1***	***1***	***2***	***2***	***2***	***2***	***1***
IV	Funzionario Amm.ne	5	5	5	5	5	5	5	5	0	0	0	0
V	Funzionario Amm.ne	4	4	4	4	0	0	0	0	4	4	4	4
	totale profilo	***9***	***9***	***9***	***9***	***5***	***5***	***5***	***5***	***4***	***4***	***4***	***4***
IV	C.T.E.R.	10	10	10	10	10	10	10	10	0	0	0	0
V	C.T.E.R.	6	6	6	6	4	4	4	4	2	2	2	2
VI	C.T.E.R.	4	4	4	4	0	0	0	0	4	4	4	4
	totale profilo	***20***	***20***	***20***	***20***	***14***	***14***	***14***	***14***	***6***	***6***	***6***	***6***
V	Collaboratore di Amm.ne	5	5	5	5	5	5	5	5	0	0	0	0
VI	Collaboratore Amm.ne	4	4	4	4	1	1	4	4	3	3	0	0
VII	Collaboratore Amm.ne	5	5	5	5	3	3	0	0	2	2	5	5
	totale profilo	***14***	***14***	***14***	***14***	***9***	***9***	***9***	***9***	***5***	***5***	***5***	***5***
VI	Operatore Tecnico	2	2	2	2	2	2	2	2	0	0	0	0
VII	Operatore Tecnico	2	2	2	2	2	2	2	2	0	0	0	0
VIII	Operatore Tecnico	3	3	3	3	0	0	1	1	3	3	2	2
	totale profilo	***7***	***7***	***7***	***7***	***4***	***4***	***5***	***5***	***3***	***3***	***2***	***2***
VII	Operatore Amm.ne	4	4	4	4	3	3	3	3	1	1	1	1
VIII	Operatore Amm.ne	2	2	2	2	1	1	1	1	1	1	1	1
IX	Operatore Amm.ne	2	2	2	2	0	0	0	0	2	2	2	2
	totale profilo	***8***	***8***	***8***	***8***	***4***	***4***	***4***	***4***	***4***	***4***	***4***	***4***
VIII	Ausiliario Tecnico	5	5	5	5	3	5	4	4	2	0	1	1
IX	Ausiliario Tecnico	2	2	2	2	2	0	0	0	0	2	2	2
X	Ausiliario Tecnico	1	1	1	1	0	0	0	0	1	1	1	1
	totale profilo	***8***	***8***	***8***	***8***	***5***	***5***	***4***	***4***	***3***	***3***	***4***	***4***
IX	Ausiliario Amm.ne	2	2	2	2	1	1	1	1	1	1	1	1
X	Ausiliario Amm.ne	1	1	1	1	0	0	0	0	1	1	1	1
	totale profilo	***3***	***3***	***3***	***3***	***1***	***1***	***1***	***1***	***2***	***2***	***2***	***2***
	TOTALE GENERALE	125	125	125	125	83	82	82	83	42	43	43	42

L'Ente ha provveduto ad avviare le procedure per la graduale copertura dei posti vacanti in organico.

Altresì, si è avvalso complessivamente, nel corso degli esercizi esaminati di dipendenti di ruolo, compreso il Direttore Generale, e di dipendenti a termine, distinti per qualifiche come nella tabella che segue:

Tab. 2

SITUAZIONE DEL PERSONALE AL 31 DICEMBRE 1998, 1999, 2000 e 2001

	1998	**Totale**	**1999**	**Totale**	**2000**	**Totale**	**2001**	**Totale**
Direttore Generale	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
Personale di ruolo								
Dirigente	n. 2		n. 2		n. 2		n. 2	
I° livello prof.le	n. 2		n. 4		n. 4		n. 4	
II° livello prof.le	n. 20		n. 17		n. 17		n. 20	
III° " "	n. 17		n. 17		n. 17		n. 15	
IV° " "	n. 15		n. 15		n. 15		n. 15	
V° " "	n. 9		n. 9		n. 9		n. 9	
VI° " "	n. 3		n. 3		n. 6		n. 6	
VII° " "	n. 8		n. 8		n. 5		n. 5	
VIII° " "	n. 4		n. 6		n. 6		n. 6	
IX° " "	n. 3		n. 1		n. 1		n. 1	
	n. 83		n. 82		n. 82		n. 83	
Totale parziale		**n. 84**		**n. 83**		**n. 83**		**n. 84**
Personale a termine								
III° livello prof.le	n. 48		n. 47		n. 45		n.103	
IV° livello prof.le	n. 29		n. 27		n. 25		n. 61	
V° " "	n. 6		n. 6		n. 6		n. 54	
VI° " "	n. 59		n. 56		n. 53		n. 49	
VII° " "	n. 34		n. 34		n. 32		n. 30	
VIII° " "	n. -		n. -		n. -		n. 18	
X° " "	n. 7		n. 7		n. 7		n. -	
	n.183		n.177		n.168		n.315	
Totale generale		**n. 267**		**n. 260**		**n. 251**		**n. 399**

L'onere per il personale di ruolo e per quello a termine risulta dai prospetti che seguono.

Tabella 3

Denominazione di spesa	cap.	ESERCIZIO 1998			ESERCIZIO 1999					ESERCIZIO 2000					ESERCIZIO 2001				
		Personale di ruolo (84 UNITA')	Pers.le tempo determinato (183 UNITA')	TOTALE	Personale di ruolo (83 UNITA')	Pers.le tempo determinato (177 UNITA')	TOTALE	Differenza + o -	Var.ne perc.le	Personale di ruolo (83 UNITA')	Pers.le tempo determinato (168 UNITA')	TOTALE	Differenza + o -	Var.ne perc.le	Personale di ruolo (84 UNITA')	Pers.le tempo determinato (315 UNITA')	TOTALE	Differenza + o -	Var.n perc.l
Stipendi ed altri assegni fissi	10/18	5.539.119.992	5.274.449.969	10.813.569.961	4.929.941.507	6.789.936.461	11.719.877.968	906.308.007	8,38%	5.140.770.000	7.106.174.395	12.246.944.395	527.066.427	4,50%	5.425.213.313	12.592.859.672	18.018.072.985	5.771.128.590	47,12%
Fondo miglior. Eff.nza/inden/straord.	11/19	574.459.125	1.008.731.233	1.583.190.358	572.789.469	1.573.105.162	2.145.894.631	562.704.273	35,54%	657.328.000	1.560.884.180	2.218.212.180	72.317.549	3,37%	706.835.000	2.643.566.933	3.350.401.933	1.132.189.753	51,04%
Missioni Nazionali	12/20	115.507.280	303.842.988	419.350.268	115.455.765	388.267.608	503.723.373	84.373.105	20,12%	134.723.773	368.690.764	503.414.537	- 308.836	-0,06%	130.000.000	467.132.108	597.132.108	93.717.571	18,62%
Missioni Estere	13/21	181.020.793	401.718.265	582.739.058	207.066.274	492.761.557	699.827.831	117.088.773	20,09%	246.179.709	509.563.880	755.743.589	55.915.758	7,99%	168.521.698	522.978.375	691.500.073	- 64.243.516	-8,50%
Indennità e spese trasferimenti		-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-		-	-	-	-	
Oneri previdenziali	15/22	1.689.342.736	2.247.242.763	3.936.585.499	1.525.522.462	3.089.850.556	4.615.373.018	678.787.519	17,24%	1.773.463.000	3.086.885.341	4.860.348.341	244.975.323	5,31%	1.888.458.000	5.130.712.199	7.019.170.199	2.158.821.858	44,42%
Corsi per il personale	16/23	3.920.000	-	3.920.000	8.100.000	-	8.100.000	4.180.000	106,63%	3.750.000	-	3.750.000	- 4.350.000	-53,70%	12.450.000	4.795.200	17.245.200	13.495.200	359,87
Altri oneri (Mensa)	17/24	125.822.914	203.643.796	329.466.710	117.620.490	261.131.590	378.752.080	49.285.370	14,96%	111.944.202	212.447.117	324.391.319	- 54.360.761	-14,35%	118.271.192	459.516.976	577.788.168	253.396.849	78,11%
Contributi attività culturali	71	20.000.000		20.000.000	84.825.000	-	84.825.000	64.825.000	324,13%	47.450.000		47.450.000	- 37.375.000	-44,06%	132.000.000		132.000.000	84.550.000	178,19
Sussidi	72	11.700.000		11.700.000	19.170.000	-	19.170.000	7.470.000	63,85%	7.100.000		7.100.000	- 12.070.000	-62,96%	9.800.000		9.800.000	2.700.000	38,03%
Borse di studio figli studenti	74	7.950.000		7.950.000	13.500.000		13.500.000	5.550.000	69,81%	13.650.000		13.650.000	150.000	1,11%	12.300.000		12.300.000	- 1.350.000	-9,89%
Contributi su prestiti medio termine	76	23.033.693	-	23.033.693	22.308.981		22.308.981	- 724.712	-3,15%	22.558.253	-	22.558.253	249.272	1,12%	23.213.351		23.213.351	655.098	2,90%
Indennità anzianità	160/162	1.271.879.000	317.682.098	1.589.561.098	733.434.014	400.749.486	1.134.183.500	- 455.377.598	-28,65%	335.258.732	375.235.529	710.494.261	- 423.689.239	-37,36%	1.651.667.646	824.210.529	2.475.878.175	1.765.383.914	248,47
TOTALE		9.563.755.533	9.757.311.112	19.321.066.645	8.349.733.962	12.995.802.420	21.345.536.382	2.024.469.737	10,48%	8.494.175.669	13.219.881.206	21.714.056.875	368.520.493	1,73%	10.278.730.200	22.645.771.992	32.924.502.192	11.210.445.317	51,63%

L'onere medio individuale della spesa di personale viene calcolato tenendo conto soltanto degli stipendi ed altri assegni fissi, dei compensi per lavoro straordinario ed incentivi, dell'indennità di missione e degli altri oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente (con esclusione peraltro dell'importo relativo all'indennità di fine rapporto):

Spesa del personale di ruolo
Importi in Lire

	1998	1999	2000	2001
Stipendi ed altri assegni fissi	5.539.119.992	4.929.941.507	5.140.770.000	5.425.213.313
Fondo miglioramento efficienza e lav. straord.	574.459.125	572.789.469	657.328.000	706.835.000
Missioni all'interno ed estero	296.528.073	322.522.039	380.903.482	298.521.698
Oneri assistenziali e previdenziali	1.689.342.736	1.525.522.462	1.773.463.000	1.888.458.000
	8.099.449.926	**7.350.775.477**	**7.952.464.482**	**8.319.028.011**
Num. Dip.ti ai fini della media:	**84**(1998),**83**(1999), **83** (2000), **84**(2001)			
Onere medio individuale	96.422.023	88.563.560	95.812.825	99.036.048

L'onere medio individuale se determinato sul totale delle spese per il personale di ruolo, comprensive dell'indennità di anzianità di L. 1.271.879.000 per il 1998, di L. 733.434.014 per il 1999 e di L. 335.258.732 per il 2000 e di L. 1.651.667.646 per il 2001 sale rispettivamente a L. 111.563.440 per il 1998, L. 97.400.114 per il 1999 e di L. 99.852.087 per il 2000 e L. 103.027.223 per il 2001.

Spesa del personale a termine
Importi in Lire

	1998	1999	2000	2001
Stipendi ed altri assegni fissi	5.274.449.969	6.789.936.461	7.106.174.395	12.592.859.672
Fondo miglioramento efficienza e lav. straord.	1.008.731.233	1.573.105.162	1.560.884.180	2.643.566.933
Missioni all'interno ed estero	705.561.253	881.029.165	878.254.644	990.110.483
Oneri assistenziali e pevidenziali	2.247.242.763	3.089.850.556	3.086885.341	5.130.712.199
	9.235.985.218	**12.333.921.344**	**12.632.198.560**	**21.357.249.287**
Num. Dip.ti ai fini della media:	**84**(1998),**83**(1999), **83** (2000), **84**(2001)			
Onere medio individuale	50.469.865	69.683.171	75.191.658	67.800.791

L'onere medio individuale se determinato sul totale delle spese per il personale a termine, comprensive dell'indennità di anzianità di L. 317.682.098 per il 1998, di L. 400.749.486 per il 1999, di L. 375.235.529 per il 2000 e di L. 824.210.529 per il 2001, sale rispettivamente a L. 52.205.832 per il 1998, L. 71.947.293 per il 1999, di L. 77.425.203 per il 2000 e di L. 70.417.333 per il 2001.

Tali maggiori spese hanno trovato copertura negli ingenti contributi comunitari erogati per i singoli programmi e per attività di assistenza tecnica e varie erogati per il tramite del Ministero del Lavoro o direttamente dall'U.E.:

	Esercizio 1998	**Esercizio 1999**	**Esercizio 2000**	**Esercizio 2001**
Denominazione di spesa	84 unità di ruolo 183 unità tempo determinato	83 unità di ruolo 177 unità tempo determinato	83 unità di ruolo 251 unità tempo determinato	84 unità di ruolo 315 unità tempo determinato
Stipendi ed altri assegni fissi	10.813.569.961	11.719.877.968	12.246.944.395	18.018.072
Fondo miglior. Eff.nza/inden/straord.	1.583.190.358	2.145.894.631	2.218.212.180	3.350.401
Missioni Nazionali	419.350.268	503.723.373	503.414.537	597.132.108
Missioni Estere	582.739.058	699.827.831	755.743.589	691.500.073
Indennità e spese trasferimenti	-	-	-	-
Oneri previdenziali	3.936.585.499	4.615.373.018	4.860.348.341	7.019.170.199
Corsi per il personale	3.920.000	8.100.000	3.750.000	17.245.200
Altri oneri (Mensa)	329.466.710	378.752.080	324.391.319	577.788.168
Contributi attività culturali	20.000.000	84.825.000	47.450.000	132.000.000
Sussidi	11.700.000	19.170.000	7.100.000	9.800.000
Borse di studio figli studenti	7.950.000	13.500.000	13.650.000	12.300.000
Contributi su prestiti medio termine	23.033.693	22.308.981	22.558.253	23.213.351
Indennità anzianità	1.589.561.098	1.134.183.500	710.494.261	2.475.878.175
TOTALE	**19.321.066.645**	**21.345.536.382**	**21.714.056.875**	**32.924.502.192**

V –1 Le Missioni.

a) Quadro generale

Il Servizio di Controllo interno ha reso disponibili i dati relativi alle missioni effettuate, nel biennio 1998-2000, da cui risulta che nel 2000 sono state effettuate dal personale ISFOL 1083 missioni per servizio, di cui l'80% circa in Italia.

Le variazioni rispetto al 1998 non sembrano eccessivamente elevate, se si tiene conto dell'incremento di personale che vi è stato nel biennio 1998-2000 e della relativa espansione dell'attività dell'Istituto; tra l'altro, anche il rapporto tra missioni effettuate all'interno del territorio nazionale e missioni effettuate all'estero, resta sostanzialmente sugli stessi ordini di grandezza, come può vedersi dal prospetto che segue.

Anno	Valori assoluti			Missioni nazionali su totale %
	Nazionali	Estere	Totale	
1998	704	207	911	77,2
2000	861	222	1083	79,5
Variazioni %	22,3	7,2	18,9	-

Del resto, la relativa "stabilità del fenomeno missioni è confermata dall'indice – pur se grezzo – che misura il rapporto tra numero di missioni effettuate e numero di unità del personale di ricerca: tale indice, infatti, risulta, per l'insieme dell'Istituto, di 5,9 nel 2000, a fronte del 5,7 valutabile per il 1998.

Osservando la distribuzione delle missioni secondo la tipologia del personale interessato, si rileva che circa il 60% delle missioni risulta effettuato da ricercatori o collaboratori a tempo determinato, a fronte dell'11% dei ricercatori e collaboratori di ruolo e del 28% circa dei dirigenti e responsabili di struttura: questa situazione si spiega tenendo presente che il personale a tempo determinato rappresenta circa l'80% degli attuali dipendenti ISFOL. Pertanto, in proporzione, la dimensione del suo spostamento per missione risulta in realtà inferiore a quello che potrebbe far pensare una semplice distribuzione percentuale; infatti, se si va a calcolare l'indice grezzo del numero medio di missioni pro capite risulta un valore di 4,9 per il personale a tempo determinato contro un valore di 7,8 per quello di ruolo.

b) Obiettivi prevalenti

Il dato che emerge è che oltre il 90% delle missioni è stato effettuato per gruppi di studio, incontri, seminari, convegni e tavole rotonde: più nello specifico, quasi la metà delle

missioni 2000 (49% circa) ha riguardato la partecipazione a seminari, convegni, tavole rotonde ed un altro 44% circa incontri di gruppi di studio o di lavoro e contatti vari (per ogni dettaglio si vedano le tabb. 4 e 5).

Per quanto riguarda la partecipazione a seminari e convegni si può aggiungere che nel 45% dei casi si è trattato di semplice partecipazione (si potrebbe dire di "presenza passiva"); per il restante 55% invece, la partecipazione è stata di tipo attivo, sottostanziandosi in una relazione o comunicazione (40%) o in un intervento nel dibattito (15%), Com'era da attendersi, un'analisi di tale distribuzione secondo la tipologia del personale interessato mostra una "partecipazione attiva" dei Dirigenti o Responsabili di Struttura nettamente superiore a quella dei ricercatori e collaboratori tecnici (48%); per questi ultimi, evidentemente, si è trattato in maggior misura di un arricchimento professionale.

c) Durata e costi.

Le 1083 missioni effettuate nel 2000 presentano una durata complessiva di 2145 giornate: ne risulta una durata media per missione pari a circa 2 giornate (1,9 per la precisione).

Naturalmente, anche in questo caso la durata è funzione del tipo di attività svolta, per cui essa si differenzia a seconda della Struttura o Unità Operativa interessata e dell'obiettivo o contenuto della missione.

Un ultimo accenno merita l'impegno finanziario che il complesso delle missioni effettuare nel 2000 ha comportato: in totale, si è trattato di una spesa di oltre 1 miliardo e 130 milioni di lire, pari ad un costo medio di 1 milione e 51 mila lire per missione e di circa 531 mila lire per giorno di missione.

Nella tabella seguente si riporta il quadro analitico relativo alle varie Strutture o Unità Operative; rinviando ad essa per una visione di maggior dettaglio, si può qui segnalare che il costo medio valutato per il 2000 risulta superiore del 7,5% rispetto all'analogo dato calcolato per il 1998: l'incremento può ritenersi per certi versi "fisiologico" se si considera la lievitazione dei costi di viaggio e soggiorno avutasi nel biennio 1998-2000.

Tab. 4- Spesa per le missioni 2000, per Struttura o Unità operativa.

Struttura o Unità Operativa	Numero missioni	Giornate di missione	Spesa (migliaia di lire)	
			Totale	Costo medio per missione
Mercato del lavoro	40	78	56.549	1.414
Sistemi formativi	96	134	90.768	946
Studi Istituzionali e Normativi	6	8	2.088	348
Ricerche sulle professioni	10	23	15.254	1.525
Metodologie per la formazione	81	117	102.649	1.267
Sperimentazione formativa	87	97	36.366	418
Ricerche su documentazione e informazione	21	41	15.966	761
Progetti e attività d'Istituto	179	279	190.281	1.063
Struttura di Valutazione	36	94	59.498	1.653
AT FSE	46	330	24.665	536
Occupazione	281	491	206.899	736
Adapt	71	146	103.565	1.459
Leonardo	105	224	199.654	1.901
Altre	24	83	33.993	1.414
TOTALE GENERALE	**1083**	**2145**	**1.138.195**	**1.051**

VI. *La spesa per l'ordinaria attività istituzionale e per l'assistenza tecnica*

Le spese per le ordinarie attività istituzionali e di assistenza tecnica dell'ISFOL (Cat. 5°), come risultano dal prospetto che segue, sono state, nel 1998 di Lit. 19.671.459.284:

- nel 1999, con un incremento, rispetto al 1998, di Lit. 6.723.620.942, pari al 34%, sono state di Lit. 26.395.080.226;
- nel 2000, con un incremento, rispetto al 1999, di Lit. 24.728.036.030, pari al 94%, sono state di Lit. 51.123.116.256.
- nel 2001, con un incremento, rispetto al 2000, di Lit. 14.435.989.787, pari al 28%, sono state di Lit. 65.559.106.043.

TABELLA 6

	ES. 1998	ES. 1999	Differ. Es. Prec.	Var. %	ES. 2000	Differ. Es. Prec.	Var. %	ES. 2001	Differ. Es. Prec.	Var. %
ISFOL	L. 1.376.229.867	L. 3.785.483.101	L. 2.409.253.234	175%	L. 8.915.531.068	L. 5.130.047.967	136%	L. 5.570.807.797	-L. 3.344.723.271	-38%
OCCUPAZIONE	L. 550.833.890	L. 427.855.254	-L. 122.978.636	-22%	L. 559.290.057	L. 131.434.803	31%	L. 115.000.550	-L. 444.289.507	-79%
ADAPT	L. 213.726.889	L. 219.154.600	L. 5.427.711	3%	L. 682.859.571	L. 463.704.971	212%	L. 102.243.130	-L. 580.616.441	-85%
ASS. TEC. FSE	L. 8.063.290.498	L. 8.152.218.206	L. 88.927.708	1%	L. 18.315.752.932	L. 10.163.534.726	125%	L. 2.226.488.307	-L. 16.089.264.625	-88%
Cap.60 LEONARDO	8.169.991.000	L. 10.517.179.000	L. 2.347.188.000	29%	L. 17.471.000.000	L. 6.953.821.000	66%	L. 31.725.177.200	L. 14.254.177.200	82%
sott. 02-12-13-16-26-35-37										
LEONARDO AG. NAZ.	L. 913.966.791	L. 1.040.409.807	L. 126.443.016	14%	L. 722.572.703	-L. 317.837.104	-31%	L. 393.927.407	-L. 328.645.296	-45%
ASS. TEC. REGIONI	L. 34.961.027	L. 837.600.551	L. 802.639.524	2296%	L. 2.782.679.070	L. 1.945.078.519	232%	L. 6.064.447.635	L. 3.281.768.565	118%
ASS. TEC. RESIDUE	L. 348.459.322	L. 1.415.179.707	L. 1.066.720.385	306%	L.	--L. 1.415.179.707	-100%	L.	-	
Arca - LEO Sott.36 - Eures-Europass										
ALTRI	L. -	L. -	L. -		L. 1.673.430.855	L. 1.673.430.855	L.	1.582.402.442	-L. 91.028.413	-5%
EQUAL							L.	121.931.870	L. 121.931.870	
Progr. Azioni di Sistema 2000/6	L. -	L. -			L.	-	L.	17.656.679.705	L. 17.656.679.705	
TOTALE	**L. 19.671.459.284**	**L. 26.395.080.226**	**L. 6.723.620.942**	34%	**L. 51.123.116.256**	**L. 24.728.036.030**	94%	**L. 65.559.106.043**	**L. 14.435.989.787**	28%
di cui cap. 64/264/274 "consulenza a ricerche, studi"										
ISFOL	L. 741.190.461	L. 1.389.764.149	L. 648.573.688	88%	L. 3.840.189.870	L. 2.450.425.721	176%	L. 2.357.795.751	-L. 1.482.394.119	-39%
OCCUPAZIONE	L. 393.217.970	L. 91.430.312	-L. 301.787.658	-77%	L. 149.279.360	L. 57.849.048	63%		-L. 149.279.360	-100%
ADAPT	L. 92.819.000	L. 101.170.897	L. 8.351.897	9%	L. 189.827.135	L. 88.656.238	88%		-L. 189.827.135	-100%
ASS. TEC. FSE	L. 3.425.694.452	L. 2.968.886.770	-L. 456.807.682	-13%	L. 4.302.592.567	L. 1.333.705.797	45%	L. 123.158.697	-L. 4.179.433.870	-97%
sott. 02-12-13-16-26-35										
LEONARDO AG. NAZ.	L. 31.710.000	L. 197.547.773	L. 165.837.773	523%	L. 362.702.474	L. 165.154.701	84%	L. 83.500.661	-L. 279.201.813	-77%
ASS. TEC. REGIONI	L. 34.961.027	L. 783.200.551	L. 748.239.524	2140%	L. 1.350.017.972	L. 566.817.421	72%	L. 3.434.084.355	L. 2.084.066.383	154%
ASS. TEC. RESIDUE	L. 162.061.742	L. 230.094.520	L. 68.032.778	42%		-L. 230.094.520	-100%	L.	-	
ARCA - LEO Sott.36 - EURES										
ALTRI		L.	-	L.	131.177.255	L. 131.177.255	L.	122.821.662	-L. 8.355.593	-6%
EQUAL										
Progr. Azioni di Sistema 2000/6		L.	-		L.	-	L.	6.800.642.878	L. 6.800.642.878	
TOTALE	**L. 4.881.654.652**	**L. 5.762.094.972**	**L. 880.440.320**	18%	**L. 10.325.786.633**	**L. 4.563.691.661**	79%	**L. 12.922.004.004**	**L. 2.596.217.371**	25%

In particolare va evidenziata, la spesa per "consulenza a ricerche e studi", che rispecchia i contratti di prestazioni tecnico-professionali per temporanee collaborazioni esterne di cui ai Capp. 64/264/274 e che nel 1998 era stata di Lit. 4.881.654.652. Tale spesa è ascesa nel 1999 a Lit. 5.762.094.972, con un complessivo aumento percentuale del 18%,nel 2000 a Lit. 10.325.786.633 con un complessivo raddoppio rispetto al dato iniziale, e nel 2001 a Lit. 12.922.004.004 con un aumento del 25%, evidenziando tuttavia singoli elevati incrementi percentuali accanto ad alcune flessioni.

VI – 2 L'attività contrattuale

Anche nel settore dell'attività contrattuale, il Servizio di controllo interno ha reso disponibili i seguenti dati relativi al bienni 1999-2000 ed in parte al 2001: l'espansione dell'attività dell'Istituto si può riassumere in questi termini:

- Nel 2001 sono stati attivati 411 rapporti di collaborazione, a fronte delle 405 "azioni" valutabili nel Piano 2000 contro le 347 del 1999, quindi con conseguente sviluppo e potenziamento delle attività di ricerca ed assistenza tecnica;
- aumento del numero dei Progetti e attività d'Istituto;
- allargamento dell'attenzione dell'ISFOL verso nuovi ambiti di ricerca o di assistenza tecnica (beni culturali, aspetti pedagogici della formazione imprenditoria femminile, pari opportunità, esclusione sociale, ecc.).

Questo ampliamento di attività, l'apertura a nuovi contenuti e la generale crescita trovano rispondenza anche nei dati finanziari e nel puntuale confronto dei diversi capitoli del bilancio ISFOL.

Tale fenomeno si riflette anche sul piano del ricorso ad apporti esterni, in termini sia di collaborazione che di convenzioni. Dalla ricognizione condotta annualmente dal Servizio di Controllo Interno dell'Istituto sulle collaborazioni e convenzioni attivate dall'ISFOL, risulta un complessivo aumento del numero dei contratti stipulati e della conseguente spesa sostenuta.

La ragione del ricorso alla collaborazione di Enti o Istituti esterni va ricercato -secondo l'ISFOL - nella complessità o peculiarità della ricerca o attività da svolgere, attività che, in tutte o in alcune delle sue fasi di realizzazione, richiede un apporto professionale specifico e diversificato di cui l'ISFOL non è dotato.

Nel corso del 2001 l'Istituto ha stipulato 170 convenzioni con Società e Istituti esterni, di queste 79 per attività di ricerca e assistenza tecnica e 90 per la fornitura di servizi, per una spesa complessiva di circa 22 miliardi di lire.

Nel corso del 2000 l'Istituto aveva stipulato complessivamente 96 convenzioni, di cui 56 per lo sviluppo di attività di ricerca e assistenza tecnica e 40 per servizi, con una spesa complessiva di 10 miliardi e 400 milioni di lire.

Il confronto tra questi dati conferma il generale processo di espansione delle attività dell'ISFOL.

Più nello specifico, come si può vedere dal prospetto che segue – e nello specifico, confronto circoscritto agli anni 1999 e 2000 - rimane ferma l'incidenza delle convenzioni di natura globale, cioè di quelle convenzioni finalizzate a sviluppare completamente un dato progetto di ricerca ed a produrre un rapporto finale sulle attività realizzate, mentre varia il valore relativo alle convenzioni di natura complementare o integrativa ossia di quelle che si riferiscono allo svolgimento di parte di un progetto di ricerca, sviluppato all'interno dell'Istituto.

Natura delle convenzioni per ricerca	**Composizione %**	
	1999	**2000**
Strumentale o di servizio	7,0	5,4
Complementare o integrativa	37,2	39,3
Globale	55,8	55,4
TOTALE	**100**	**100**

Il fenomeno merita attenta riflessione,sia sulle condizioni e sui limiti ottimali della esternalizzazione di attività amministrative, sia sulla rigorosa e previa verifica del rapporto tra costi e benefici, evitando,comunque, rischi di duplicazioni di strutture e di risorse e assicurando il pieno impiego del personale dipendente.

Sul piano finanziario, l'impegno di spesa sostenuto nel 2000 risulta ovviamente superiore a quello dell'anno precedente, dato l'aumento del numero di convenzioni attivate: in particolare, *le convenzioni per ricerca ed assistenza tecnica* hanno comportato un onere di 8 miliardi di lire, a fronte di circa 5 miliardi e 329 milioni del 1999, con un aumento del 65%.

Strutture	**Migliaia di lire**		**Variazioni %**
	1999	**2000**	
Aree di ricerca	2.144.780	3.291.964	53.5
AT FSE:			
- Unità di coordinamento	534.000	891.480	66.9
- Progetti trasversali	152.000	455.480	199.7
Iniziative e programmi comunitari	439.000	882.650	101.1
TOTALE	**5.328.780**	**8.789.054**	**64.9**

Tale incremento – secondo quanto riferito dall'Ente- è dovuto non solo al maggior numero di convenzioni attivate, ma anche ad un aumento unitario del costo delle convenzioni stesse, a seguito non solo e non tanto della generale lievitazione dei prezzi, ma anche di una maggiore complessità delle ricerche avviate ed affidate all'esterno, che richiedono un impegno, finanziario, più forte rispetto al passato (a titolo indicativo, si può valutare che il costo medio di una convenzione sia passato da 124 milioni di lire nel 1999 a 157 nel 2000, con un incremento del 27%).

Quanto alle *convenzioni per la fornitura di servizi*, l'Istituto nel 2000 ne ha stipulate 40, per un importo complessivo di circa 1 miliardo e 632 milioni di lire.

Anche le convenzioni per la fornitura di servizi sono state attivate in prevalenza dalle Aree di ricerca e dai progetti d'Istituto; per questi ultimi, poi, si ha un notevole incremento rispetto al 1999.

VII. *Il bilancio di previsione ed il conto consuntivo*

I bilanci di previsione degli esercizi 1998, 1999, 2000 e 2001 risultano deliberati rispettivamente il 7 dicembre 1997, il 15 dicembre 1998, il 14 dicembre 1999, ed il 21 dicembre 2000 e cioè oltre il termine del 30 novembre previsto dall'art. 10, primo comma del DPR 478/1973, per l'invio al Ministero del Lavoro, che li ha approvati con note del 16 gennaio 1998, 1 febbraio 1999 e 3 febbraio 2000 e 7 aprile 2001.

Il consuntivo dell'esercizio 1998 è stato invece deliberato il 9 giugno 1999, e quindi entro il termine del 30 giugno successivo. I consuntivi degli esercizi 1999, 2000 e 2001 sono stati approvati rispettivamente il 4 ottobre 2000, il 27 luglio 2000 ed il 27 dicembre 2001 e 30 maggio 2002.

Vengono di seguito riportate le date e gli estremi delle delibere, delle note di variazione e delle relative approvazioni.

Natura del documento	*Deliberazione*	*Approvazione Ministeriale*
Preventivo Es. 1998	Cons. Amm. N. 145 del 07/12/97	Nota n. 1417 del 16/01/1998
I nota di variazione Es. 1998	Cons. Amm. N. 12 del 25/02/98	Nota n. 29063 del 11/05/1998
II nota di variazione Es. 1998	Cons. Amm. N. 107 del 24/06/98	Nota n. 65259 del 06/10/1998
III nota di variazione Es. 1998	Cons. Amm. N. 128 del 30/09/98	Nota n. 81213 del 27/11/1998
IV nota di variazione Es. 1998	Cons. Amm. N. 131 del 25/11/98	Nota n. 7495 del 01/02/1999
Consuntivo Es. 1998	Cons. Amm. N. 5 del 09/06/99	Nota n. 68183 del 20/09/1999
Preventivo Es. 1999	Cons. Amm. N. 133 del 15/12/98	Nota n. 74887 del 01/02/1999
I nota di variazione Es. 1999	Cons. Amm. N. 1 del 17/02/99	Nota n. 27550 del 08/04/1999
II nota di variazione Es. 1999	Cons. Amm. N. 7 del 09/06/99	Nota n. 57869 del 23/07/1999
III nota di variazione Es. 1999	Cons. Amm. N. 11 del 21/07/99	Nota n. 68200 del 20/09/1999

IV nota di variazione Es. 1999	Cons. Amm. N. 13 del 14/10/99	Nota n. 90402 del 13/12/1999
(*) Consuntivo Es. 1999	Cons. Amm. N. 6 del 04/10/00	Nota n. 77560 del 27/12/2000
Preventivo Es. 2000	Cons. Amm. N. 17 del 14/12/99	Nota n. 6303 del 03/02/2000
I nota di variazione Es. 2000	Cons. Amm. N. 2 del 23/02/00	Nota n. 27550 del 08/04/2000
II nota di variazione Es. 2000	Cons. Amm. N. 8 del 04/10/00	Nota n. 73882 del 06/12/2000
III nota di variazione Es. 2000	Cons. Amm. N. 12 del 29/11/00	Nota n. 0120400 del27/12/2001
(**) Consuntivo Es. 2000	Cons. Amm. N. 6 del 27/07/01	Nota n. 52908 del 12/10/2001
Preventivo Es. 2001	Cons. Amm. N. 13 del 21/12/00	Nota n. 21792 del 07/04/2001
I nota di variazione Es. 2001	Cons. Amm. N. 8 del 25/07/01	Nota n. 52901 del 12/10/2001
II nota di variazione Es. 2001	Comm. Straord N.4 del 21/11/01	Nota n. 5891 del 29/01/2001
Consuntivo Es. 2001	Comm. Straord. N.11 del 30/05/02	Nota n.29122 del 04/09/2002

(*) Il ritardo nell'approvazione del conto consuntivo rispetto ai termini statutari è conseguente al ritardo con cui è stato ricostituito il Consiglio di Amministrazione. (01/08/2000).
(**) Il ritardo nell'approvazione del conto consuntivo rispetto ai termini statutari è dovuto all'avvicendamento degli organi dell'Ente – dovuto all'approvazione e successiva revoca dello Statuto che non hanno consentito una puntuale calendarizzazione delle riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Le variazioni nel numero di quattro sia per l'esercizio 1998 che per l'esercizio 1999, in numero di tre per l'esercizio 2000 e di due per l'esercizio 2001 sono state sempre determinate da sopravvenute entrate e da corrispondenti spese, soprattutto per contributi finanziari erogati da organismi vari in conseguenza dell'accresciuta mole dei compiti di assistenza tecnica.

L'Istituto ha invece utilizzato i fondi provenienti dal finanziamento ordinario compresi nell'avanzo d'amministrazione per far fronte alle erogazioni connesse alla retribuzione del personale di ruolo, nonché alle spese generali di pertinenza dell'Ente.

VIII. *I risultati della gestione*

Le complessive risultanze della gestione finanziaria di competenza sono riassunte nel prospetto A, mentre esse vengono analiticamente esposte negli ulteriori prospetti B (entrate correnti), C (entrate in conto capitale), D (spese correnti) ed E (spese in conto capitale).

RENDICONTO FINANZIARIO GENERALE

(Prospetto A)
(in milioni di lire)

	1998	1999	2000	2001
ENTRATE				
Entrate correnti	57.532,9	69.563,7	86.316,7	134.743,2
Entrate in conto capitale	28,7	11.160,6	3.892 9	18.781,5
Entrate per partite di giro	18.086,5	6.714,6	8.205,2	10.139,0
TOTALE ENTRATE	**75.648,1**	**87.438,9**	**98.414,8**	**163.663,7**
SPESE				
Spese correnti	44.880,4	54.493,2	79.606,8	116.412,1
Spese in conto capitale	1.737,4	12.069,4	5.062,9	21.033,7
Spese per partite di giro	18.086,5	6.921,2	8.244,0	10.139,0
TOTALE SPESE	**64.704,3**	**73.483,8**	**92.913,7**	**174.584,8**
Avanzo	10.943,8	13.955,1	5.501,1	- 10.921,1
TOTALE	**75.648,1**	**87.438,9**	**98.414,8**	**163.663,7**

PROSPETTO B

ENTRATE CORRENTI

	1998		1999		2000		2001	
	1	2	1	2	1	2	1	2
Entrate derivanti da trasferimenti correnti								
Trasferimenti da parte dello Stato:								
Contributo ex art. 22 L. 21/12/78 n. 845	13.850,0	24,07	17.430,0	25,06	15.000,0	17,38	14.995,2	11,13
Contributo fondo rotazione (art. 25 L. 21/12/78 n. 845)	9.766,7	16,97	14.164,0	20,36	14.239,9	16,49	36.613,5	27,17
Contributo M.L. Progetti UE							1.429,1	1,06
Contributo M.L. Art. 9 L. 236/93							500,0	0,37
Trasferimenti da parte delle Regioni:								
Contributi Regionali ad attività di studio, ricerca ed A.T.	3.953,0	6,87	2.633,5	3,79	11.724,6	13,58	2.170,0	1,61
Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico:								
Contributi UE ad attività di A.T.	20.186,5	35,08	21.935,9	31,53	23.271,2	26,96	45.531,3	33,79
Contributi diversi	1.534,8	2,66	2.848,9	4,09	3.047,4	3,53	1.045,7	0,78
Contributi per attività a carico organismi terzi	8.169,9	14,21	10.517,2	15,11	18.840,5	21,83	32.359,3	24,01
Redditi e proventi patrimoniali:								
Interessi attivi su mutui, prestiti, depositi e c/c	19,5	0,04	16,8	0,03	13,2	0,02	11,1	0,01
Poste correttive e compensative spese correnti:								
Recuperi e rimborsi diversi	52,5	0,10	11,8	0,02	175,8	0,20	84,9	0,06
Entrate eventuali			5,6	0,01	4,1	0,01	3,1	0,01
TOTALE ENTRATE CORRENTI	57.532,9	100	69.563,7	100	86.316,7	100	134.743,2	100

1) valore assoluto in milioni di lire

2) valore percentuale rispetto al totale