ATTI PARLAMENTARI

XIV LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XV
n. 113

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 PER LO SVILUPPO DELLA FORMAZIONE PROFESSIONALE DEI LAVORATORI (ISFOL)

(Esercizi 1998, 1999, 2000 e 2001)

Trasmessa alla Presidenza il 19 novembre 2002

TIPOGRAFIA DEL SENATO (200)

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei Conti n. 61/2002 del 5 novembre 2002 . . . . . *Pag.*

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Istituto per lo sviluppo della formazione professionale dei lavoratori (ISFOL) per gli esercizi dal 1998 al 2001 . . . . . »

DOCUMENTI ALLEGATI:

Esercizio 1998:

Relazione del Consiglio di amministrazione . . . . . » 47
Relazione del Collegio dei Revisori . . . . . » 67
Bilancio consuntivo . . . . . » 81

Esercizio 1999:

Relazione del Consiglio di amministrazione . . . . . » 111
Bilancio consuntivo . . . . . » 133

Esercizio 2000:

Relazione del Consiglio di amministrazione . . . . . » 163
Relazione del Collegio dei Revisori . . . . . » 183
Bilancio consuntivo . . . . . » 199

Esercizio 2001:

Relazione del Commissario straordinario . . . . . » 231
Relazione del Collegio dei Revisori . . . . . » 251
Bilancio consuntivo . . . . . » 261

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 61/2002

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 5 novembre 2002;

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;

visto il decreto del Presidente della Repubblica n. 478 in data 30 giugno 1973, con il quale l'Istituto per lo sviluppo della formazione professionale dei lavoratori (ISFOL), è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visti i conti consuntivi dell'Ente suddetto, relativi agli esercizi finanziari dal 1998 al 2001, nonchè le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti:

udito il relatore, Consigliere dott. Giorgio Putti 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'Istituto per lo sviluppo della formazione professionale dei lavoratori (ISFOL) per gli esercizi dal 1998 al 2001;

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 i conti consuntivi per gli esercizi dal 1998 al 2001 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – dell'Istituto per lo svilppo della formazione professionale dei lavoratori (ISFOL), l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

L'ESTENSORE — IL PRESIDENTE

f.to Giorgio Putti — *f.to* Luigi Schiavello

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'*ISTITUTO PER LO SVILUPPO DELLA FORMAZIONE PROFESSIONALE DEI LAVORATORI (ISFOL)* PER GLI ESERCIZI DAL 1998 AL 2001

SOMMARIO

1. Premessa. – 2. Considerazioni generali. – 3. L'attività istituzionale e la struttura operativa. – 4. Gli organi. – 5. Il personale e la relativa spesa. - *5.1.* Le missioni. – 6. L'aumento di spesa per l'ordinaria attività istituzionale e per l'accresciuta assistenza tecnica. - *6.1.* L'attività contrattuale. – 7. Il bilancio di previsione ed il conto consuntivo. – 8.I risultati finanziari della gestione. – 9. La situazione amministrativa. – 10. Il conto economico. – 11. La situazione patrimoniale. – 12. Conclusioni.

PAGINA BIANCA

I. *Premessa*

La gestione finanziaria dell'Istituto per lo sviluppo della formazione professionale dei lavoratori (ISFOL) ha formato oggetto di referto sino all'esercizio 1997.

La presente relazione - riferisce ai sensi dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259 e dell'art. 3 della legge 14 gennaio 1994, n. 20 - sui risultati del controllo eseguito sulla gestione finanziaria degli esercizi 1998, 1999, 2000 e 2001 e sugli eventi di maggiore rilevanza verificatisi a data corrente.

Il controllo viene svolto dalla Corte con le modalità dell'art. 12 della legge n. 259/1958.

II. *Considerazioni generali.*

L'Istituto per lo sviluppo della formazione professionale dei lavoratori (costituito con D.P.R. 30 giugno 1973 n. 478) nell'ambito delle proprie competenze istituzionali e delle funzioni attribuitegli dalla legge 21 dicembre 1978 n. 845 (in materia di formazione professionale) –fornisce, fra l'altro- consulenza scientifica ed assistenza tecnica al Ministero del Lavoro nonché alle Regioni nel campo della formazione professionale.

Nell'ambito delle linee di tendenza europee, da ultimo ridisegnate nei programmi del 2000 e sino al 2006, l'ISFOL ha sinora ricoperto un ruolo importante. Del resto, l'esigenza di innalzare il livello di qualificazione dei lavoratori e di rendere più efficace la formazione risulta sempre più sentita.

Proprio per questo, ed in relazione ai mutati compiti svolti negli ultimi anni -che hanno evidenziato un esponenziale aumento di quelli di natura tecnico-operativa a fianco di quelli storicamente svolti, inerenti la ricerca- è stata più volte manifestata la necessità di un riordino della struttura dell'Istituto, che deve partecipare, anche, alla valutazione dell'offerta formativa.

Appare, altresì, evidente l'importanza di rendere compatibili ricerca e assistenza tecnica, anche alla luce dei principi del decentramento recentemente rafforzatisi all'interno dell'ordinamento nazionale per effetto della conclusione dell'iter normativo relativo a vecchi "pacchetti" delle politiche occupazionali e formative, pur risultando mantenuto il ruolo di indirizzo del Governo nazionale.

Gli anni dal 1998 al 2001 hanno visto il consolidarsi delle notevoli e complesse iniziative richieste all'Istituto. Così come segnalato nella precedente relazione, l'accresciuta mole di attività ha comportato per l'ISFOL una rilevante espansione delle strutture operative lasciando, peraltro, irrisolti alcuni problemi:

A) La riforma dello Statuto finalizzata – tenuto conto dei notevoli mutamenti intervenuti nelle funzioni dell'Ente – ad una sua più precisa collocazione nell'ambito degli organismi di settore.

B) La conseguente riorganizzazione delle strutture operanti nell'Istituto.

C) Il divario fra il numero dei dipendenti di ruolo e quello del personale assunto a termine, nonché il rilevante ricorso a collaborazioni esterne.

Il Decreto legislativo 29 ottobre 1999 n. 419 – che riordina il sistema degli enti pubblici nazionali, a norma degli articoli 11 e 14 della legge 15 marzo 1997 n. 59 – all'art. 10 ha stabilito che:

1) L'Istituto per lo sviluppo della formazione professionale dei lavoratori (ISFOL) è ente di ricerca, dotato di indipendenza di giudizio e di autonomia scientifica, metodologica,

organizzativa, amministrativa e contabile, ed è sottoposto alla vigilanza del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale.

2) Lo statuto dell'ISFOL è approvato su proposta del Ministro vigilante e reca anche disposizioni di raccordo con la disciplina di cui al decreto legislativo 5 giugno 1998, n. 204, e con la disciplina dettata da altre disposizioni vigenti per gli enti di ricerca.

In ottemperanza a quanto prescritto dal richiamato art. 10 l'ente ha disposto la revisione del proprio statuto con delibera consiliare 07/02/2001 n. 01. Il documento è stato approvato dal Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali con proprio decreto del 27/04/2001.

Va, comunque, precisato che in seguito ad una nota istruttoria della Corte dei conti , il Ministro del lavoro e delle Politiche Sociali con decreto del 17/09/2001 ha disposto:

1) l'annullamento in autotutela – perché ritenuto illegittimo – del predetto decreto 27/04/2001 di approvazione del nuovo statuto dell'Istituto;
2) lo scioglimento degli organi di amministrazione;
3) la nomina di un Commissario Straordinario fino alla data del 31/01/2002, (nella persona dell'ex Presidente dell'ente). Termine questo poi prorogato sino al 31.12.2002

Al Commissario straordinario, oltre ai poteri degli organi disciolti, è stato attribuito il compito di elaborare una proposta di adeguamento dello Statuto ISFOL.

Allorché il nuovo testo sarà approvato potranno essere ridefinite le aree operative (attualmente previste in : due aree amministrative; otto aree di ricerca; alcune strutture di coordinamento delle attività connesse con la realizzazione dei programmi comunitari). Tale operazione consentirà di razionalizzare l'ordinamento dei servizi dell'Istituto, e di dare soluzione al secondo problema segnalato nel precedente punto B.

Il terzo problema attiene alla ordinata gestione delle risorse umane utilizzate dall'Istituto per il conseguimento delle attività. A fronte di una dotazione organica sostanzialmente sottodimensionata rispetto alle funzioni che è chiamato ad assolvere, l'ISFOL ha proceduto ad assunzioni di personale a termine, avvalendosi delle norme previste per gli enti di ricerca, nonché dell'art. 5 della legge 537/1993, con contratti di durata variabile da uno a cinque anni[1].

Tali assunzioni che nell'anno 1995 erano state di n. 41 unità, sono ascese a 112 nel 1996, a 127 nel 1997, a 183 nel 1998, a 177 nel 1999 ed a 168 nel 2000 ed a 315 nel 2001.

Una specifica segnalazione meritano alcuni ulteriori problemi che hanno interessato l'ISFOL in pregresso, e che tuttora permangono. L'accennato aumento esponenziale dei

[1] Nella legge finanziaria relativa all'es. 2001 (23 dicembre 2000 n. 388) è stato introdotto all'art. 118, un comma (14) che prevede: "nell'esecuzione di programmi o di attività, i cui oneri ricadono su fondi comunitari, gli enti pubblici di ricerca sono autorizzati a procedere ad assunzioni o ad impiegare personale a tempo determinato per tutta la durata degli stessi. La presente disposizione si applica anche ai programmi o alle attività di assistenza tecnica in corso di svolgimento alla data di entrata in vigore della presente legge".

compiti di natura tecnico-operativa ha difatti prodotto – nell'invarianza dell'assetto ordinamentale - numerosi effetti negativi, sul piano operativo e gestionale.

Gli anomali e complessi fenomeni emersi negli ultimi esercizi riguardano – come più oltre verrà precisato – sia il già rilevato assetto della composita forza lavoro utilizzata dall'Istituto per far fronte all'espletamento dei compiti aggiuntivi, sia il rallentamento dell'attività svolta e della relativa spesa e, talora, l'esigenza di una loro riprogrammazione: fenomeni questi cui si riconnette altresì l'accumularsi di ingenti residui, annualmente crescenti, mentre le disponibilità di cassa vengono a ridursi al minimo, alla fine di ogni esercizio, principalmente per il ritardo dei finanziamenti più consistenti,dando luogo ad un sistematico ricorso ad onerose aperture di credito con l'Istituto bancario cassiere.

Tali fenomeni appaiono in parte originati anche dalla notevole mole di incarichi - scientifici ed operativi- conferiti all'ISFOL ad esercizio molto inoltrato, e non espletabili entro la sua chiusura. D'altra parte l'assegnazione di incarichi in corso d'anno non può non incidere negativamente sulla programmazione e nell'ordine delle priorità, riducendo le possibilità di compiuta utilizzazione delle risorse, soprattutto se tardivamente acquisite.

Né vanno ignorate le carenze del procedimento contabile di finanziamento – sia per la quota comunitaria -, sia e soprattutto per quella nazionale -che concorrono al rigonfiamento dell'avanzo di amministrazione, essendo i pagamenti impediti dal tardivo trasferimento delle risorse.

E' da rilevare che la sottoscrizione nel 1997, tra il Ministero del Lavoro e l'ISFOL di un protocollo d'intesa per l'assistenza tecnica al Fondo Sociale Europeo - che prevedeva una serie di scadenze ed impegni fra le parti al fine di pervenire entro la fine di ogni anno, al tempestivo approntamento del programma di assistenza tecnica relativo all'anno successivo - non ha sinora prodotto gli auspicati effetti positivi.

III. *L'attività istituzionale e la struttura operativa*

A seguito del processo evolutivo che ha interessato la formazione professionale, coinvolgendo tutte le variabili del sistema (prodotti, processi, soggetti, relazioni), per realizzare la sua tradizionale attività di ricerca, sperimentazione, documentazione ed assistenza tecnica l'ISFOL ha in parte modificato la sua fisionomia organizzativa ed il suo approccio operativo, allargando, peraltro, lo spettro delle collaborazioni istituzionali.

Per quanto riguarda la fisionomia organizzativa, occorre ricordare che, accanto alle Aree di ricerca – che costituiscono l'intelaiatura formale e consolidata dell'Istituto –negli ultimi cinque anni hanno operato le Strutture di Assistenza Tecnica al Fondo Sociale Europeo, le Strutture Nazionali di Supporto alle Iniziative Adapt ed Occupazione e l'Istanza Nazionale di Coordinamento del Programma Leonardo da Vinci.

Dal 1995 il Ministero del lavoro e della Previdenza Sociale ha affidato all'ISFOL l'incarico di Struttura Nazionale di Assistenza Tecnica per le iniziative Occupazione e Adapt, per il FSE (ob. 1, 3, 4), per la valutazione delle attività di Fondo Sociale Europeo e di Istanza Nazionale di Coordinamento del Programma Comunitario Leonardo da Vinci. Inoltre l'ISFOL, in collaborazione con il Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, ha svolto attività di Assistenza Tecnica per il Programma Socrates/Lingua e in particolare per l'azione E "Progetti educativi congiunti per l'apprendimento linguistico".

Le attività di assistenza tecnica nell'ambito del FSE, rivolte prevalentemente al Ministero del Lavoro, ma anche alle Regioni e ai soggetti proponenti , si sono articolati, sotto il profilo organizzativo ed operativo, in due linee principali di intervento: le aree organizzative (Unità di coordinamento; Monitoraggio) ed i progetti trasversali (Analisi dei Fabbisogni; Informazione e Pubblicità; Certificazione; Formazione Formatori; Formazione e transizione al mondo del lavoro; Mercato del lavoro e politiche dell'impiego; Formazione Continua ecc.).

La nuova programmazione 2000-2006 relativa all'utilizzazione del FSE, ed in particolare il Programma Operativo Nazionale (P.O.N.) degli ob. 3 e 1 ed i relativi complementi di programmazione, impegnano più direttamente l'ISFOL sulle cosiddette "Azioni di Sistema", vale a dire sulla definizione e messa a punto di interventi destinati ad un migliore funzionamento delle attribuzioni e delle offerte regionali in tema sia di formazione che di politiche per l'impiego.

Accanto alle Aree e alle Strutture di assistenza tecnica negli ultimi anni si è data poi una forma particolare di autonomia a progetti ed attività che si caratterizzano per riferimento ad una specifica area tematica (ambiente, formazione continua, assistenza tecnica alle Regioni e Provincie Autonome, osservatorio sull'inclusione sociale, pari opportunità), oppure

specialistica (Centro di documentazione specializzato), ovvero organizzativa (Sistemi informativi automatizzati), e per un rilevante volume di attività.

Per quanto riguarda l'operatività, l'ISFOL ha adottato una metodica in cui le due dimensioni, ricerca e assistenza, non si rapportano più secondo lo schema dicotomico (ricerca e sperimentazione da una parte e assistenza e consulenza dall'altra), o quello circolare (la ricerca offre contributi all'assistenza tecnica che successivamente propone input alla ricerca), ma secondo concomitanti ed interagenti modalità di relazione.

Quest'ultima circostanza viene peraltro accentuata dalla nuova programmazione 2000-2006 del FSE: infatti, le ricordate "Azioni di Sistema" si connotano come interventi che presuppongono una forte e diffusa attività sperimentale.

Questa formula secondo l'ISFOL - ha consentito l'acquisizione di commesse per supportare il governo nella formazione professionale, e la richiesta di collaborazione in ambiti operativi "non tradizionali" (ad esempio, il monitoraggio e l'assistenza tecnica all'allestimento, da parte delle regioni, dei nuovi servizi per l'impiego) e l'avvio di collaborazioni con nuovi partners istituzionali quali: Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (relativamente alle tematiche dell'obbligo formativo, dell'istruzione e formazione tecnica superiore, dell'educazione degli adulti); Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato (per il monitoraggio nazionale FSE); Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio (per il "Sistema informativo Anfora", offerta formativa ambientale e impatto sul mercato del lavoro); Dipartimento degli Affari Sociali (per il progetto "Socializzazione e creatività giovanile"), Dipartimento delle Pari Opportunità (per il Progetto-quadro "Misure a favore dell'impiego, dell'autoimpiego e dell'imprenditorialità femminile").

All'attività di ricerca, sperimentazione ed assistenza tecnica si affianca poi la diffusione dell'innovazione attraverso un'attività informativo-documentale: (seminari, incontri di animazione tematici o territoriali, pubblicazioni, bollettini, rassegne, *news letter* ecc. relativi ad analisi, ricerche, banche dati).

Fra le pubblicazioni vanno ricordate l'annuale Rapporto ISFOL (Formazione ed occupazione in Italia ed in Europa), la rivista bimestrale Osservatorio ISFOL, le due collane editoriali d'Istituto Strumenti e Ricerche e Quaderni di formazione e, infine, le Collane specifiche relative al Fondo Sociale Europeo, alle Iniziative Comunitarie Occupazione ed Adapt, al Programma Comunitario Leonardo da Vinci.

IV. *Gli organi*

Il Consiglio di Amministrazione[2] si è dato carico di recepire le disposizioni del D.L.vo 3 marzo 1993 n. 29 che razionalizza l'organizzazione delle amministrazioni pubbliche.

L'iter di recepimento del richiamato D.L.vo 29/1993 ha avuto inizio nel 1997 allorché lo stesso Organo deliberante ha adottato in data 8 maggio la delibera n. 62. A seguito di osservazioni e precisazioni sollevate dal Ministero del Lavoro, di concerto con quello del Tesoro, l'Istituto ha riformulato il testo del provvedimento ed in data 25 febbraio 1998 il Consiglio di Amministrazione ha adottato la deliberazione n. 13 che gli Organi di vigilanza hanno approvato in data 22 giugno 1998.

In esecuzione della predetta delibera - che individua e determina le funzioni degli organi di governo dell'Ente (Presidente, Consiglio di Amministrazione e Comitato Esecutivo) nonché di quelli di gestione (Direzione Generale e Dirigenti) - al Direttore Generale, in quanto titolare del coordinamento nell'attuazione dei programmi e delle direttive definite ai sensi del 2° comma dell'art. 27 del richiamato decreto legislativo, sono state conferite le funzioni previste dall'art. 16.

La stessa delibera prevede, inoltre, l'attribuzione ai dirigenti e ricercatori delle funzioni previste dall'art. 17 dello stesso decreto legislativo, anche se precisa che alla Direzione, stante le difficoltà organizzative, è stato conferito il mandato di attuare tutti gli istituti connessi, con la dovuta gradualità.

Lo stesso Consiglio, poi, nella riunione del 15 luglio 1998 si è espresso affinché – nelle more della riorganizzazione delle aree dell'Istituto – il Direttore Generale esercitasse entrambe le funzioni previste dagli articoli 16 e 17 del decreto.

In conseguenza della divisione dei poteri fra gli organi di governo e quelli di gestione il Consiglio di Amministrazione, nonché il Comitato Esecutivo non sono stati più chiamati a deliberare sugli atti di gestione dell'Ente.

Ciò spiega la riduzione - rispetto agli esercizi precedenti - del numero delle sedute tenute dai due organi a partire dall'anno 1998.

Il Consiglio di Amministrazione è stato interessato anche alla problematica relativa alla modifica della polizza assicurativa INA inerente al trattamento di fine rapporto del personale, già segnalata nelle precedenti relazioni.

---

[2] Il consiglio di amministrazione è composto, oltre che dal Presidente e dal Direttore Generale, da diciotto componenti tra cui i rappresentanti delle parti sociali,esperti nominati dalle Regioni, i rappresentanti del Ministero del Lavoro e del personale (art.3 DPR 478/1973).

Il Collegio dei Revisori ha tenuto, nel triennio, 8, 9 e 6 sedute, intervenendo su tutte le più importanti problematiche.

Esso ha rilevato, in particolare, la situazione del ritardo nell'erogazione dei contributi, a partire da quello ministeriale; ha ribadito l'esigenza di contenimento del ricorso a collaborazioni esterne nei limiti dello stretto necessario, richiamando in proposito la giurisprudenza di questa Sezione.

I compensi annui ed i gettoni di presenza per i Consiglieri di amministrazione, per il Collegio dei revisori – ed il solo gettone di presenza per il Magistrato della Corte dei conti - sono rimasti invariati sino a tutt'oggi nei seguenti importi:

- Consigliere di amministrazione Lit. 1.680.000
- Presidente Collegio dei revisori Lit. 4.200.000
- Revisori Lit. 3.150.000
- Gettone di presenza per Consiglieri, Revisori e Magistrato della Corte dei conti Lit. 60.000

Il compenso annuo lordo del Presidente per ciascuno degli esercizi considerati ammonta a Lit. 127.138.068=.

Il Nucleo interno di valutazione previsto dal D.Lgs. 29/1993, costituito nel settembre 1997 (Del. Cons. n. 99 del 17 settembre 1997), ha reso diversi rapporti sull'attività dell'ISFOL. Tra questi merita ricordare: la valutazione dei consuntivi dell'attività di ricerca e assistenza tecnica; le analisi valutative riguardanti le convenzioni e collaborazioni attivate dall'Istituto, la sperimentazione dei Dipartimenti, le missioni effettuate dal personale; l'avvio di uno studio finalizzato all'impostazione di un modello di valutazione dei Dirigenti dell'Istituto.

V. *Il personale e la relativa spesa*

La situazione del personale di ruolo dell'ISFOL risulta dal seguente prospetto dal quale si desume che la dotazione organica è rimasta inalterata in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 22 della legge 23 dicembre 1994, n. 724.

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.	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.	-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

PROSPETTO C

ENTRATE IN C/CAPITALE

	1998		1999		2000		2001	
	1	2	1	2	1	2	1	2
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti								
ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE:								
Alienazioni di immobili, impianti, attrezzature								
RISCOSSIONI DI CREDITI	28,7	100	390,4	3,50	34,9	0,90	575,1	3,06
Accensione di prestiti			10.770,2	96,50	3.858,0	99,10	18.206,4	96,94
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	28,7	100	11.160,6	100	3.892,9	100	18.781,5	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

PROSPETTO D

SPESE CORRENTI

SPESE CORRENTI	1998		1999		2000		2001	
	1	2	1	2	1	2	1	2
Spese per gli organi dell'Ente	286,9	0,63	241,3	0,42	218,1	0,27	242,2	0,21
Oneri per il personale in attività di servizio	17.668,8	39,36	20.071,5	36,84	20.912,8	26,27	30.271,3	26,00
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	6.667,3	14,85	6.980,8	12,81	6.665,6	8,37	7.546,2	6,48
Spese per attività istituzionali	19.671,5	43,84	26.395,1	48,44	51.123,1	64,22	64.559,1	55,46
Trasferimenti passivi	62,7	0,14	139,7	0,26	90,8	0,11	177,4	0,15
Oneri finanziari	476,6	1,07	556,6	1,02	550,0	0,70	1.271,6	1,09
Oneri tributari	46,6	0,11	108,2	0,21	46,4	0,06	34,4	0,03
Poste correttive e compensative di entrate correnti							12.309,9	10,57
Spese non classificabili in altre voci								
TOTALE SPESE CORRENTI	44.880,4	100	54.493,2	100	79.606,8	100	116.412,1	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

PROSPETTO E

SPESE IN CONTO CAPITALE

SPESE IN C/CAPITALE	1998		1999		2000		2001	
	1	2	1	2	1	2	1	2
Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari								
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	147,90	8,52	160,30	1,33	374,30	7,40	177,40	0,84
Concessioni di crediti ed anticipazioni					120,00	2,37	174,00	0,83
Indennità di anzianità e similari al personale cess. servizio	1.589,50	91,48	1.134,20	9,40	710,50	14,03	2.475,90	11,77
Estinzione mutui ed anticipazioni			10.774,90	89,27	3.858,10	76,20	18.206,40	86,56
TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	1.737,40	100	12.069,40	100	5.062,90	100	21.033,70	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

Anche per gli esercizi 1998, 1999, 2000 e 2001sono desumibili dai prospetti sull'entrata e sulla spesa le linee di tendenza evidenziate nella precedente relazione:

- incremento delle entrate correnti e loro prevalenza sulle corrispondenti uscite;
- perdurante e cospicuo avanzo di competenza;
- rilevanza, in particolare, dei finanziamenti non statali a carico dell'Unione Europea (20.186,5 milioni per l'anno 1998, 21.935,9 per l'anno 1999 e 23.721,2 per l'anno 2000 e 45.531,3 per l'anno 2001), di organismi terzi (8.169,9 milioni per l'anno 1998, 10.517 per l'anno 1999 e 18.840,5 per l'anno 2000), 32.359,3 per il 2001, nonché dalle regioni (3.953,0 milioni nel 1998, 2.633,5 nel 1999 e 11.724,6 nel 2000); occorre segnalare la tardiva acquisizione di entrate contributive e comunitarie, anche relative ad attività pregresse;
- incremento della spesa per attività istituzionali (19.671,5 milioni per l'anno 1998, 26.395,1 per l'anno 1999, 51.123,1 per l'anno 2000 e 64.559,1 per il 2001). Aumenti degli oneri per gli organi dell'Ente e per l'acquisto di beni di consumo e di servizio.

Le spese per il personale in attività di servizio (17.668,8 milioni per l'anno 1998, 20.071,5 milioni per l'anno 1999, 20.912,8 milioni per l'anno 2000, e 30.271,3 nel 2001), risultano accresciute per le maggiori assunzioni a termine e per l'applicazione del CCNL di comparto 1994/97, che ha riguardato il personale con profili professionali dal I° al III° nonché la dirigenza amministrativa.

La spesa corrente per oneri finanziari (476,6 milioni per l'anno 1998, 556,6 milioni per l'anno 1999 e 550,0 milioni per l'anno 2000 e 1.271,6 per il 2001) non risulta accresciuta sensibilmente, rispetto a quella registrata nell'esercizio 1997 (513,5 milioni), a parte l'incremento del 2001, ed è causata dal ricorso alle aperture di credito dell'Istituto tesoriere, necessitato dalla tardiva erogazione dei contributi statali e comunitari. Va tuttavia rilevata l'impropria registrazione, tra la parte in conto capitale, delle operazioni di finanziamento a breve dell'istituto tesoriere, che gonfiano artificiosamente il rendiconto.

IX. *La situazione amministrativa*

Le tabelle che seguono espongono i dati relativi alla situazione amministrativa degli esercizi considerati:

Tab. 7A

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZI 1998-1999-2000-2001
Situazione amministrativa

	1998	1999	2000	2001
	mldL.	mldL.	mldL.	mldL.
A)CONTO DI CASSA				
-Fondo cassa all'1/1	**2.740.453.786**	**5.480.907.572**	**5.480.907.572**	**5.480.907.572**
Riscossioni C/competenza	46.270.843.698	57.427.139.158	50.075.421.533	84.598.806.655
Riscossioni c/residui	14.810.542.942	15.059.660.598	19.278.506.930	20.480.179.799
Totale riscossioni	**61.081.386.640**	**72.486.799.756**	**69.353.928.463**	**105.078.986.454**
Pagamenti c/competenza	39.993.068.868	47.304.601.421	45.818.194.322	65.890.582.874
Pagamenti c/residui	18.347.863.986	25.182.198.335	23.535.734.141	39.188.403.580
Totale pagamenti	**58.340.932.854**	**72.486.799.756**	**69.353.928.463**	**105.078.986.454**
-Fondo cassa al 31/12	5.480.907.572	5.480.907.572	5.480.907.572	5.480.907.572
B)GESTIONE RESIDUI				
-Residui attivi pregressi				
-Residui attivi all'esercizio				
Totale residui attivi	**46.165.405.543**	**59.734.821.281**	**88.795.689.921**	**147.377.629.121**
-Residui attivi pregressi				
-Residui attivi all'esercizio				
Totale residui passivi	**28.780.051.529**	**29.675.025.660**	**52.649.829.085**	**94.986.960.571**
SALDO RESIDUI				
C)AVANZO AMMINISTRAZIONE	**17.385.654.014**	**30.059.795.621**	**36.145.860.836**	**52.390.668.550**

La rilevante consistenza dell'avanzo d'amministrazione, passato da 17.385,6 milioni alla fine del 1998 a 52.390.7 alla fine del 2001, evidenzia un rallentamento della gestione dovuto ai maggiori trasferimenti da parte dell'Unione Europea e di organismi terzi, ma è accompagnato altresì da una rilevante massa di residui attivi esistenti alla fine dei quattro esercizi di complessivi 46.165,4 milioni per l'es. 1998, 59.734,8 milioni per l'es. 1999, 88.795,7 milioni per l'es. 2000 e 147.377,6 per l'es. 2001.

Le voci più consistenti di tali residui attivi si riferiscono: per 23.680,6 milioni (1998), 30.692,7 milioni (1999) e 42.225,5 milioni (2000) e 66.734,4 milioni (2001) a contributi

concessi dall'U.E. per attività di ricerca e la gestione dei progetti *Occupazione, Adapt, Assistenza tecnica, Valutazione*; a partire dall'esercizio 2001, alle nuove assistenze tecniche affidate all'Istituto, PON OB 1.3 Azioni di Sistema 2000-2006; per 13.384,6 milioni (1998), 17.113,4 milioni (1999) e 24.189,6 milioni (2000) e 48.767,8 milioni 2001 a contributi ministeriali per ricerche finalizzate e cofinanziate anche con i fondi di rotazione (formazione a distanza, standard formativi) relativi ai predetti progetti.

I residui passivi, 28.780,0 milioni per l'esercizio 1998, 29.675,6 milioni per l'esercizio 1999 e 52.649,8 milioni per l'esercizio 2000 e 94.987,0 per l'esercizio 2001 annoverano tra le voci più rilevanti 11.282,3 milioni per l'esercizio 1998, 12.005,2 milioni per l'esercizio 1999 e 43.387,9 milioni per l'esercizio 2000 e 57.042,0 per l'es. 2001 per impegni assunti in ordine alla realizzazione dei programmi comunitari *Leonardo, Assistenza tecnica al FSE, Occupazione* e *Adapt* , la cui realizzazione avviene in più esercizi e che sono erogabili solo a seguito della rendicontazione da parte dei destinatari dei finanziamenti.

La crescita dell'avanzo di amministrazione rivela una preesistente consistenza di esso dovuta essenzialmente alla differenza tra i residui attivi e passivi ed accompagnata da uno scoperto di cassa con la Banca cassiera che al 31 dicembre 2001 ammonta a 18.206,4 milioni dovuto, come si è già in precedenza illustrato, alla mancata acquisizione entro normali tempi tecnici dei trasferimenti accertati.

Nell'ultimo quinquennio la situazione di cassa e dell'avanzo di amministrazione risulta come segue:

Avanzo di amministrazione – c/o Tesoreria provinciale di Stato, al:

31/12/96	L. 26.809.928.063
31/12/97	L. 27.239.609.772
31/12/98	L. 17.385.654.014
31/12/99	L. 30.059.795.621
31/12/00	L. 36.145.860.836
31/12/01	L. 52.390.668.550

Avanzo di cassa – c/o Tesoreria Provinciale di Stato, al:

31/12/96	L. 1.094.276.226
31/12/97	-L. 2.740.453.786
31/12/98	-L. 12.958.524.139
31/12/99	-L. 10.770.250.336
31/12/00	-L. 3.858.090.997
31/12/01	-L. 18.206.338.271

X. *Il conto economico*

Il seguente prospetto riassume la risultanza del conto economico alla chiusura degli esercizi 1998, 1999, 2000 e 2001.

Il disavanzo economico (9.250 milioni) registrato nell'esercizio 1998 è dovuto essenzialmente alla aumentata capacità di spesa nel 1998.

L'avanzo economico (12.151,9 milioni) conseguito nell'es. 1999, nel 2000 (6.534,5 milioni), e nel 2001 (16.452,6 milioni) è conseguente,essenzialmente, ad un sensibile accrescimento delle risorse correnti, già evidenziato,nell'analisi del rendiconto finanziario.

Tab. 8

CONTO ECONOMICO
(in milioni di lire)

	1998	1999	2000	2001
ENTRATE				
PARTE PRIMA:				
Entrate finanziarie correnti	57.533,0	69.563,7	86.316,6	134.743,3
PARTE SECONDA: componenti che non danno luogo a movimenti finanziari				
Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio (contributi per le attività istituzionali)	0,0	0,0	0,0	0,0
Variazioni patrimoni straordinarie				
- Sopravvenienze attive	95,4	0,4	0,0	0,0
- Insussistenze passive	876,1	102,1	584,9	168,6
TOTALE GENERALE ENTRATE	**58.504,5**	**69.666,2**	**86.901,5**	**134.911,9**
Disavanzo economico	**9.250,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
TOTALE A PAREGGIO	**67.745,5**	**69.666,2**	**86.901,5**	**134.911,9**

Tab. 9

CONTO ECONOMICO
(in milioni di lire)

	1998	1999	2000	2001
SPESE				
PARTE PRIMA: spese correnti	44.880,4	54.493,2	79.606,7	116.412,1
PARTE SECONDA: componenti che non danno luogo a movimenti finanziari				
Ammortamento e deperimento	267,5	321,6	55,7	115,0
Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità personale	837,1	1.316,7	704,6	1.929,4
Variazioni patrimoniali straordinarie: Insussistenze attive	21.769,5	1.382,8	0,0	2,8
Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza dell'esercizio	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTALE GENERALE ENTRATE	**67.754,5**	**57.514,3**	**80.367,0**	**118.459,3**
Avanzo economico	**0,0**	**12.151,9**	**6.534,5**	**16.452,6**
TOTALE A PAREGGIO	**67.745,5**	**69.666,2**	**86.901,5**	**134.912,2**

XI. *La situazione patrimoniale*

La situazione patrimoniale degli esercizi esaminati presenta le seguenti risultanze.

Tab. 10

SITUAZIONE PATRIMONIALE
(in milioni di lire)

	1998	1999	2000	2001
ATTIVITA'				
Disponibilità liquide				
Residui attivi	46.165,4	59.734,8	88.795,7	147.377,6
Crediti bancari e finanziari	404,6	400,8	358,7	671,0
Rimanenze attive di esercizio	462,0	26,9	67,9	70,4
Investimenti mobiliari				
Immobili	1.087,1	1.087,1	1.087,1	1.087,1
Immobilizzazioni tecniche	2.542,9	2.785,9	2.910,5	3.266,4
Altri costi pluriennali	5.979,1	7.083,6	7.720,8	7.511,4
TOTALE ATTIVITA'	**56.641,1**	**71.119,1**	**100.940,7**	**159.983,9**
Conti d'ordine	435,7	713,9	622,3	1.947,3
PASSIVITA'				
Residui passivi	28.780,0.	29.675,0	52.649,8	94.986,9
Fondi di accantonamento vari	5.509,5	6.618,9	6.875,6	7.014,2
Poste rettificative dell'attivo	2.696,9	3.018,5	3.074,2	3.189,1
TOTALE PASSIVITA'	**36.986,4**	**39.312,5**	**62.599,6**	**105.190,3**
Patrimonio netto fine anno precedente	28.904,8	19.654,7	31.806,6	38.341,1
Avanzo (+) o Disavanzo (-) economico d'esercizio	-9.250,1	+12.151,9	+6.534,5	+16.452,6
Patrimonio netto a fine esercizio	19.654,7	31.806,6	38.341,1	54.793,7
TOTALE A PAREGGIO	**56.641,1**	**71.119,1**	**100.940,7**	**159.984,0**
Conti d'ordine	435,7	713,9	622,7	1.947,3

Quanto già osservato in ordine alla consistenza essenzialmente finanziaria del conto economico vale altresì per la situazione patrimoniale, che evidenzia fra le maggiori attività i

residui attivi (46.165,4 milioni per l'es. 1998, 59.734,8 milioni per l'es. 1999 e 88.795,7 milioni per l'es. 2000) e 147.377,6 milioni per l'es.2001, ma che, tuttavia, non registra alla data del 31/12/2000 alcuna disponibilità liquida, accompagnata rispetto agli esercizi precedenti da un contenuto onere di indebitamento (3.858,1 milioni) con la Banca cassiera, come si è già ampiamente rilevato.

Il patrimonio netto risulta al 31/12/2001 notevolmente superiore (54.793.7 milioni) a quello accettato alla fine dell'es. 2000 (38.341,1 milioni) a quello accertato alla fine dell'esercizio 1999 (31.806,6 milioni), nonché a quello accertati alla fine dell'esercizio 1998 (19.654,7).

XIII. *Conclusioni*

La gestione degli esercizi finanziari esaminati dell'Istituto per lo sviluppo della formazione professionale dei lavoratori (ISFOL) è stata caratterizzata dai seguenti profili:

- notevole incremento dell'attività svolta, segnatamente per il settore dell'assistenza tecnica fornita al Ministero del lavoro e all'Unione Europea;
- esigenza di indifferibile adozione della normativa statutaria al fine di garantire un'ottimale efficienza degli Organi collegiali di governo e l'adeguamento alla normativa di riordino degli enti di ricerca;
- incremento numerico del personale a contratto, assunto a tempo determinato con ulteriore aumento della spesa corrente, anche se coperta da contributi comunitari che tale maggiore forza lavoro ha comportato;
- ulteriore aumento dell'avanzo di amministrazione, accompagnato da crescita di residui, soprattutto attivi, e da situazioni di insufficiente liquidità nel corso dell'esercizio.

Conseguentemente la Corte, richiamandosi anche ai precedenti referti, ribadisce e sottolinea in ordine a quanto sopra la necessità:

- di promuovere, d'intesa con i Ministeri vigilanti, modalità ed accorgimenti per la semplificazione e la tempestività delle procedure di finanziamento che evitino nel corso dell'esercizio fenomeni antieconomici di illiquidità;
- di una più mirata ed organica programmazione dell'attività, d'intesa con il Ministero del lavoro;
- di un'adeguata gestione delle risorse umane per un corretto ed equilibrato impiego del personale stabile e di quello a termine e del contenimento delle collaborazioni esterne entro il numero e la professionalità strettamente richieste.

- di una rivisitazione dei compiti istituzionali svolti da unità di personale, a tempo determinato, dislocate presso il Ministero vigilante.

In ultimo, occorre tenere presente che il rinnovando statuto, in un'ottica di evoluzione strategica dell'ISFOL, dovrà tenere conto del nuovo scenario istituzionale disegnato dalla legge n. 3 del 18 ottobre 2001 recante "Modifiche al titolo V della parte seconda della Costituzione", che attribuisce alle Regioni la competenza esclusiva in materia di formazione professionale.

Tale norma se, da un lato, orienta il sistema di relazioni istituzionali dell'ISFOL in senso più marcatamente regionalistico, dall'altro, sembra valorizzare la fisionomia di ente di ricerca e consulenza, come si è andata consolidandone negli ultimi anni, su tematiche di politica formativa e del lavoro a valenza sovraregionale.

In altri termini, come sede di elaborazione, sperimentazione e diffusione di fenomeni paradigmatici su temi di interesse comune nel settore delle offerte e tipologie formative, la pregressa attività dell'ISFOL lo propone nel nuovo contesto istituzionale per ruoli di cui si avverte, anche da parte delle Regioni, una forte esigenza, di avvalersi di una struttura per la promozione e realizzazione di azioni di sistema.

Ciò, in particolare, sui filoni delle metodologie ed analisi dei fabbisogni occupazionali-formativi, degli standard e della certificazione delle competenze professionali, degli standard minimi per l'accreditamento delle strutture formative ed orientative, sulla valutazione dei sistemi e delle politiche formative ed occupazionali e più in generale nel monitoraggio sistematico della realizzazione delle riforme del mercato del lavoro, della formazione, del rapporto tra formazione ed istruzione e tra inclusione sociale e occupazione.

PAGINA BIANCA

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

ESERCIZIO 1998

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GESTIONE DEL PERSONALE (ART. 65 D.L. 3/2/93, N. 29)

L'ISFOL, Istituto per lo Sviluppo della Formazione Professionale dei Lavoratori, Ente Pubblico costituito ai sensi del D.P.R. 478/75, appartiene al comparto pubblico degli Enti di Ricerca e sperimentazione di cui all'art. 9 della legge 9/5/89, n. 168.

L'ISFOL, come noto, svolge le proprie attività istituzionali collaborando soprattutto con il Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, cui è sottoposto a vigilanza insieme al Ministero del Tesoro, nonché con le amministrazioni dello Stato, le Regioni ed altri Enti pubblici o privati.

Compiti dell'ISFOL sono:

- Ricerche, studi, indagini e documentazione in materia di fabbisogni formativi, offerta di formazione, programmazione e progettazione formativa; qualificazioni, struttura delle professioni, nuove professionalità; metodologie di formazione ed orientamento; politiche dell'impiego e della formazione.

- Sperimentazione formativa

- Assistenza Tecnica al Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale e delle Regioni.

In aggiunta a tali compiti, nel 1995 il Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale affidò all'ISFOL l'incarico di Struttura Nazionale di assistenza tecnica per le iniziative comunitarie Occupazione ed Adapt, per il Fondo Sociale Europeo (obiettivi 1,3,4), per la valutazione delle attività del Fondo Sociale Europeo e di Istanza Nazionale di Coordinamento del programma comunitario Leonardo Da Vinci.

Inoltre L'ISFOL, in collaborazione con il Ministero della Pubblica Istruzione, svolge attività di Assistenza Tecnica per il Programma Socrates/Lingua e i particolare per l'azione E "Progetti Educativi Congiunti per l'Apprendimento Linguistico".

In proposito, occorre sottolineare che tali nuovi compiti ed attribuzioni hanno comportato per l'Istituto un impegno non indifferente, che coinvolgerà l'Istituto stesso almeno fino al 2000 e che - come ricordato lo scorso anno - ha reso necessaria una nuova organizzazione nelle aree di ricerca, il potenziamento dei vari servizi ed il conseguente aumento di risorse umane.

Richiamando per sommi capi le varie attività realizzate nel 1998, possono farsi le notazioni che seguono:

a) Per quanto riguarda l'attività di Assistenza Tecnica al FSE, per offrire un supporto tecnico adeguato alle esigenze del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, l'ISFOL ha predisposto il suo piano di attività 1998 articolandolo in progetti trasversali e aree di attività, ed elaborando azioni integrate, in accordo con lo stesso Ministero. Inoltre, per rendere l'attività di assistenza tecnica e di consulenza più agile, per rafforzare i sistemi di fronte alle nuove problematiche, l'ISFOL ha potenziato e sviluppato le funzioni di supporto tecnico dai tradizionali progetti trasversali (certificazione, pianificazione e programmazione, formazione formatori, informazione e pubblicità), a quelli avviati nel 1997 (analisi dei fabbisogni; analisi di sistema; formazione e la transizione al lavoro, mercato del lavoro e politiche per l'impiego; osservatorio orientamento), nonché dato vita a due nuovi progetti: Forum donne e osservatorio sull'inclusione sociale.

I risultati /prodotti conseguiti possono essere sinteticamente suddivisi in:

- azioni di supporto e assistenza tecnica;
- analisi e ricerche;
- messa a punto di modelli e metodologie d'analisi e di manuali;
- realizzazione di strumenti informativi quali: brochure, banche dati, pubblicazioni;
- organizzazione di seminari.

b) Quanto alle Iniziative comunitarie Occupazione e Adapt, nel 1998 le rispettive Strutture nazionali di supporto sono state impegnate: nell'assistenza tecnica al Ministero del Lavoro, alle Regioni e al Comitato di accompagnamento, nella fase di accompagnamento alla realizzazione dei progetti e nelle attività di monitoraggio, di animazione tematica nazionale ed europea, di animazione territoriale di diffusione delle informazioni.

c) Dal canto suo, il Programma Leonardo da Vinci ha visto la propria Istanza nazionale di coordinamento impegnata, oltre che nelle funzioni sue proprie (assistenza tecnica alle Istituzioni ed ai promotori dei progetti, gestione di collocamenti e scambi, informazione, monitoraggio, diffusione dei risultati conseguiti dal Programma e dai progetti), anche in tutte le attività di Supporto all'avviso pubblico, ed in particolare: conferenze e seminari di informazione, supporto alle istituzioni nazionali nella redazione dell'Avviso, formazione alla progettazione, supporto alla commissione di valutazione dei progetti pervenuti.

d) Oltre a tutto ciò è proseguita l'attività di ricerca, sperimentazione ed assistenza tecnica propria dell'Istituto; in particolare sono proseguiti gli studi e le ricerche relativamente alle seguenti aree:

- analisi delle professioni e dei fabbisogni formativi, sviluppo delle qualifiche professionali, valutazione;
- standard formativi, certificazione, competenze trasversali;

- progettazione e programmazione formativa;
- scelte e orientamenti formativi, qualità dell'offerta formativa, integrazione di sistemi, forme caratteristiche dell'offerta formativa, nei suoi vari aspetti (e con riferimento particolare al sistema regionale di formazione professionale);
- politiche occupazionali e formative in campo ambientale;
- formazione dei formatori, formazione a distanza, multimedia;
- attività di documentazione e sviluppo di banche dati (in particolare, banca dati "Orfeo" e banca dati Cedefop sulle istituzioni);

e) Abbastanza intense sono state poi: le attività di assistenza tecnica alle Regioni in materia di formazione professionale, la partecipazione del personale a comitati di studio e gruppi di lavoro, nonché - in qualità di relatori - a convegni e seminari di studio.

f) Infine, anche nel 1998 l'ISFOL è stato particolarmente impegnato nell'organizzazione di convegni ed incontri, relativamente, soprattutto, alle Iniziative e Programmi comunitari ed all'Assistenza tecnica del FSE.

oooooooooooooooooooooooooo

Organico e movimenti di personale.

Per quanto concerne nel dettaglio la gestione del personale dell'Isfol, occorre fare la solita considerazione preliminare:

L'isfol è dotato di personale di ruolo e personale a tempo determinato:

Personale di ruolo.

Per quanto concerne il personale di ruolo, la dotazione organica dell'Istituto, approvata dal Ministero del Lavoro - Ufficio Centrale Orientamento e Formazione Professionale Lavoratori, con nota n. 1299 del 24/4/97, prevede n. 125 unità distribuite fra le varie qualifiche e livelli professionali previsti dell'attuale ordinamento (all. A).

Il personale in servizio di ruolo alla data del 31.12.98 consiste complessivamente in n. 83 unità più il Direttore Generale in servizio fra il personale non di ruolo con contratto a termine (personale contrattista cod. OCNTLN) ai sensi dell' art. 5 della L. 20/3/75, n. 70.

Il movimento relativo al personale in servizio di ruolo, nel corso del 1998, registra la sola cessazione di una unità con qualifica di Ricercatore del III livello professionale.

Nessun incremento di personale per assunzioni tramite concorso o ad altro titolo si sono verificate fra il personale di ruolo.

Personale a tempo Determinato.

Il personale a t.d., rientra nell'ambito delle attività connesse ai programmi comunitari e degli incarichi nazionali ed internazionali ricevuti nonché di specifici progetti di ricerca dei quali si è detto in premessa.

Come già detto l'Isfol ha costituito, sin dal 1995, le strutture di coordinamento nazionali per l'assistenza tecnica dei vari progetti comunitari dotando le stesse di personale assunto con contratto a tempo determinato ai sensi dell'art. 23 del DPR 171/91 e successive modificazioni ed integrazioni, nonché dell'art. 5 comma 26 della L. 537/93, di durata variabile da uno a cinque anni, per lo più quinquennali.

Il personale a t.d. al 31.12.95 consisteva di n. 41 unità. Negli anni 96 e 97 tale personale è cresciuto fino ad arrivare, rispettivamente, a n.112 e n. 127 unità. Nel 1998 il contingente di personale a termine ha subito un potenziamento di ulteriori n. 57 unità per giungere ad una consistenza finale, alla data del 31.12.98, tenuto conto anche delle cessazioni verificatesi nel corso del triennio in questione, a complessive n. 184 unità.

La situazione generale del personale alla fine del 98 è la seguente:

personale di ruolo:	83
personale a tempo determinato:	184
personale contrattista	1
totale	268

Al reclutamento di nuovo personale, tutti a t.d., si è provveduto, per lo più, attraverso apposite procedure di selezione pubblica di candidati aventi determinati requisiti professionali e di specializzazione da utilizzare nelle strutture delle iniziative comunitarie in svolgimento presso l'Isfol.

Le cessazioni del personale a t.d. sono dovute essenzialmente alla scadenza del contratto o a seguito di dimissioni volontarie.

L'attuale assetto dell' Istituto prevede due aree amministrative e 8 aree di ricerca, nonchè strutture di coordinamento dei programmi comunitari.

Le prime 2 aree amministrative (affari amministrativi e AA.GG. organi collegiali) sono dirette da personale della qualifica unica dirigenziale, rispettivamente provenienti dalla ex qualifica di dirigente di 1° fascia e da quella di dirigente. Le restanti aree sono dirette da personale con qualifica di Ricercatore del 1° e 2° liv. professionale, incaricati della direzione di strutture ai sensi dell'art. 22 del D.P.R. 12.2.91, n. 171.

Anche la responsabilità delle strutture dei programmi comunitari è stata affidata a Ricercatori dei primi tre livelli professionali, ai sensi dell'art. 22 del D.P.R. 12.2.91, n. 171.

Tutte le strutture rispondono al Direttore Generale dell'Istituto.

Alla data del 31/12/98 le unità in servizio erano così distribuite:

PERSONALE	
- personale con qualifica di ricercatore (1°, 2° e 3° liv.)	88
- personale di area tecnica e di supporto alla ricerca (liv. 10° - 4°)	119
- personale di area amministrativa (direttore, dirigenti e liv. 10°- 4°)	61
TOTALE	268

Del suddetto personale, n. 4 unità sono collocate in posizione di comando presso pubbliche Amministrazioni:

n. 2 presso il Ministero del Lavoro;
n. 2 presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri;

Spesa del personale.

Va premesso, come già sottolineato nelle relazioni di accompagnamento dei conti annuali degli anni precedenti, che il costo del personale con contratto a tempo determinato destinato alle strutture di coordinamento delle attività comunitarie (considerevole quanto quello del personale di ruolo) è finanziato dalla Unione Europea, la quale si fa carico del finanziamento di tutte le spese, comprese quelle per il personale, necessarie per la realizzazione dei progetti.

Le assunzioni a termine, pertanto, non hanno comportato alcun onere a carico delle dotazioni ordinarie dell'Ente.

Gli oneri che l'Istituto sostiene relativamente alle spese del personale riguardano le sole unità in servizio di ruolo (83 unità) e le spese connesse al rapporto di lavoro del Direttore Generale.

Il personale a t.d. è destinatario degli stessi istituti contrattuali, economici e giuridici, delle corrispondenti qualifiche del personale di ruolo.

A tutto il personale dell' ISFOL è applicata la disciplina contrattuale prevista per il personale del comparto degli enti ed istituzioni di ricerca di cui al DPCM n. 593 del 30.12.93.

Tale disciplina, a partire dalla tornata contrattuale relativa al quadriennio 94-97, ha previsto due separate aree di contrattazione:

a) la prima, riguardante il personale insistente sui profili ascritti ai livelli professionali dal 4° al 10° il cui CCNL 7 ottobre 96, concernente il quadriennio 94-97, è stato interamente applicato nel corso dell'esercizio 1997.

b) la seconda, riguardante il personale dell'area separata della dirigenza amministrativa e delle relative specifiche tipologie professionali (ricercatori e tecnologi), il cui CCNL 5 marzo 98, afferente anch'esso al quadriennio 94-97, è intervenuto nel corso dell'anno 98. Gli oneri finanziari conseguenti agli inquadramenti economici, tranne alcune code contrattuali relative al trattamento accessorio, sono stati interamente assunti nel corso dell'esercizio finanziario 98.

Pertanto, le spese oggetto della rilevazione 98 tengono conto dei nuovi importi stipendiali per il personale appartenente a entrambe le aree di contrattazione e, per quanto riguarda il personale dell'area separata dirigenza-ricercatori, comprende anche gli oneri arretrati per il periodo 95 – 97 (col. 6 tab. 8A), nonché parte del trattamento accessorio. Comprende inoltre gli oneri previdenziali, assistenziali e di quiescenza.

Le spese per retribuzioni ed oneri accessori sostenuti per due delle quattro unità di personale comandate presso altre pubbliche amministrazioni, rilevate in tab. 1B, sono a totale carico delle amministrazioni presso cui prestano servizio le quali rimborsano all'Istituto la spesa sostenuta a titolo di anticipazione.

L'Isfol nel 1998 si è avvalso della collaborazione di n. 1 unità di personale dipendente del Ministero della Pubblica Istruzione comandato a prestare servizio presso l'area Sistemi formativi (personale esterno tab. 1b). I relativi oneri retributivi sono a carico dell'amministrazione di provenienza, pertanto l'Istituto non sostiene alcun onere, neanche a titolo di anticipazione, per la medesima, fatto salvo l'utilizzo del buono mensa ai sensi dell'art. 6 del CCNL vigente.

Il costo del lavoro complessivo annuo riferito al 1998, in termini complessivi, ammonta a miliardi 18,946.

Tale importo tiene conto di tutte le spese connesse alla gestione del personale dipendente a fronte del rapporto di lavoro intercorrente con l'Ente, relativamente a stipendi, assegni fissi e trattamento accessorio, oneri previdenziali ed assistenziali e di quiescenza a carico dell'Istituto.

Con particolare riferimento alla spesa per contributi previdenziali ed assistenziali di cui al cod. P050 – P060 della tabella 9A per miliardi 4,712 essa attiene:

a contributi previdenziali ed assistenziali INPS-INPDAP carico Istituto sulle competenze corrisposte a tutto il personale nel 1998 (di cui contributi su competenze accessorie L. 47.000)	*4.044 +*
rata premio INAIL assicurazione obbligatoria infortuni	*51 +*
quote di competenza dell'anno per accantonamento al fondo indennità di anzianità del personale di ruolo	*299 +*
quote di accantonamento fondo indennità di anzianità del personale a tempo determinato	*318 +*
TOTALE	*4.712 .=*

La rilevazione dei dati relativi alla spesa dell'esercizio 98, in termini complessivi pone in evidenzia un decremento, rispetto al medesimo dato contabilizzato nel conto annuale 97, pari a miliardi 7,932 (differenza totale tabelle 9B – 97/98). Ciò è dovuto alla circostanza che i modelli di rilevazione non recano più alcuni codici, presenti invece nel 97 (L050 - L060 - L070), codici attinenti a spese connesse convenzioni con enti pubblici e privati, ad incarichi a dipendenti e non dipendenti previsti da leggi, codici per i quali, nel 1997 si era registrata la considerevole spesa di poco inferiore ai dieci miliardi.

In termini di spesa effettivamente connessa al rapporto di lavoro del personale con rapporto di lavoro subordinato, l'analisi delle risultanze del conto mostra, al contrario, un incremento della spesa che si attesta circa su miliardi 1,4.

Tale incremento di spesa trova le seguenti giustificazioni:

1. applicazione a regime dei nuovi trattamenti stipendiali scaturenti dagli inquadramenti del personale destinatario del CCNL relativo ai livelli professionali dal III° al I°, con effetto dal 1 gennaio 98.

2. corresponsione dei conguagli per il triennio 95-97;

3. incremento, in termini numerici, del personale a tempo determinato che l'Isfol impiega nell' ambito delle iniziative comunitarie, che, come può rilevarsi dalla tabella 1A, è cresciuto nel 1998 di n. 57 unità.

Per le qualifiche del personale di ruolo nei cui confronti nell'anno 98 non è intervenuto il rinnovo contrattuale (livelli 4° - 10°), sostanzialmente il livello della spesa è rimasto statico ad eccezione di quelle qualifiche che sono state parzialmente interessate da progressioni di carriera attivate ai sensi dell'art. 13 del DPR 171/91, i cui movimenti sono dettagliatamente riassunti nella tabella 1A.

Con riferimento alle categorie di personale, la spesa complessiva di cui alla tab. 8A sostenuta nel 98 per stipendi ed emolumenti fissi al personale, al netto del trattamento accessorio di cui alla tabella 8C, risulta così distribuita:

CATEGORIA DI PERSONALE	SPESA (in migliaia) TAB 8A
Personale di ruolo con qualifica di ricercatore I- II- III liv.	3.759.422
Personale di ruolo, tecnico e/o di supporto alla ricerca IV-X liv.	1.130.742
Personale di ruolo, amministrativo IV-X liv.	880.402
Personale dirigente	297.146
Personale contrattista (direttore generale)	218.570
Personale a tempo determinato (tutte le qualifiche)	6.399.061
TOTALE TABELLA 8A	**12.685.343**

Quella di cui alla tabella 8c attengono per lo più alle spese per prestazioni straordinarie ed a compensi legati a particolari funzioni e responsabilità ed ha comportato la spesa complessiva di milioni 134,6.

DATI FINANZIARI DEL CONSUNTIVO 1998

Premessa

Il consuntivo 1998 è stato predisposto in conformità alla normativa sancita dal DPR 18.12.1979 n. 696 che ha stabilito le nuove norme per l'Amministrazione e la contabilità degli Enti Pubblici - e nel rispetto dei termini previsti dal DPR 478/73 - costitutivo dell'Istituto.

Gestione di competenza

Tutte le variazioni apportate alle previsioni di entrate ed uscite dell'esercizio 1998 sono state effettuate con motivate note di variazione, approvate dai Ministeri vigilanti.

Il rendiconto generale dell'esercizio finanziario 1998 registra, a fronte di accertamenti di entrate correnti, per movimento di capitali e partite di giro per 75.648,1 milioni (oltre a 27.239,6 milioni costituiti dall'avanzo di amministrazione dell'es. 1997), impegni di spesa per 64.704,3 milioni.

Più in particolare, i dati di consuntivo - con esclusione delle partite di giro - registrano :

PER LA PARTE DI ENTRATE

a) accertamenti di entrate correnti per 57.532,9 milioni a fronte di una previsione di 57.515,9 milioni;
b) accertamenti di entrate patrimoniali per 28,6 milioni a fronte di una previsione di 25,0 milioni.

Complessivamente, quindi rispetto alle previsioni sono state accertate, con esclusione delle partite di giro, entrate in più per 20,6 milioni.

PER LA PARTE DI SPESE

a) per le spese di personale impegni per 17.668,8 milioni a fronte dei 20.188,8 milioni inizialmente previsti;
b) per le spese generali (beni e servizi e varie) impegni per 7.540,2 milioni a fronte dei 9.552,3 milioni inizialmente previsti, comprensivi del fondo di riserva di 1.058,0 milioni, non utilizzato;
c) per le spese istituzionali impegni per 19.671,4 milioni a fronte dei 29.590,8 milioni inizialmente previsti;
d) per spese in conto capitale impegni per 1.737,4 milioni a fronte dei 1.775,1 milioni previsti destinati:
   - all'acquisto di attrezzature strumentali ed integrazione delle dotazioni già esistenti (147,9 milioni);
   - all'accantonamento dell'indennità di anzianità del personale in servizio (1.589,5 milioni).

Per fornire un quadro sintetico delle risorse finanziarie acquisite e la loro destinazione alle singole categorie di spesa nonché un confronto con le entrate e le spese di vari esercizi, sono stati elaborati prospetti comparativi sulla distribuzione delle stesse nell'ultimo quinquennio.

Riepilogo dati bilanci consuntivi Es. 1994-1998

ENTRATE CORRENTI

	1994		1995		1996		1997		1998	
	1	2	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	10.500,0	50,25	10.800,0	27,01	11.000,0	24,23	11.000,0	21,93	13.850,0	24,07
Contributo fondo rotazione (art. 25 L. 21/12/78 n. 845)			7.631,9	19,09	8.580,0	18,90	12.676,2	25,28	9.766,7	16,97
Contributo M.L. Progetti CEE	79,6	0,38			187,9	0,41	553,8	1,10		
Trasferimenti da parte delle Regioni:										
Contributi Regionali ad attività di studio, ricerca, sperimentazione e formazione	93,0	0,44	402,4	1,01	736,7	1,62			3.953,0	6,87
Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico:										
Contributi CEE ad attività di sperimentaz. e formaz.	2.960,4	14,17	11.982,9	29,97	15.153,4	33,38	16.610,6	33,12	20.186,5	35,08
Contributi diversi	77,0	0,37	105,8	0,26	789,3	1,74	535,2	1,07	1.534,8	2,66
Contributi per attività a carico organismi terzi	7.095,6	33,95	8.988,6	22,48	8.832,5	19,46	8.681,9	17,31	8.169,9	14,21
Redditi e proventi patrimoniali:										
Interessi attivi su mutui, prestiti, depositi e c/c	28,0	0,13	26,3	0,07	24,0	0,05	24,5	0,05	19,5	0,04
Poste correttive e compensative spese correnti:										
Recuperi e rimborsi diversi	65,8	0,31	44,9	0,11	93,1	0,21	68,2	0,14	52,5	0,10
Entrate eventuali										
TOTALE ENTRATE CORRENTI	20.896,4	100	39.982,8	100	45.396,9	100	50.150,4	100	57.532,9	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

ENTRATE IN C/CAPITALE

	1994		1995		1996		1997		1998	
	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti										
ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE:										
Alienazioni di immobili, impianti, attrezzature	20,9	100	21,8	100	23,8	100	78,3	100	28,7	100
RISCOSSIONI DI CREDITI										
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	20,9	100	21,8	100	23,8	100	78,3	100	28,7	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

SPESE CORRENTI

SPESE CORRENTI	1994		1995		1996		1997		1998	
	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2
Spese per gli organi dell'Ente	111,4	0,56	112,9	0,46	174,8	0,51	211,0	0,43	286,9	0,63
Oneri per il personale in attività di servizio	6.777,3	34,01	7.123,1	28,85	11.452,4	33,46	16.185,5	33,20	17.668,8	39,36
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	2.933,5	14,72	3.234,0	13,10	4.701,3	13,74	6.107,6	12,53	6.667,3	14,85
Spese per attività istituzionali	9.754,1	48,95	13.674,3	55,38	17.701,4	51,72	25.639,3	52,60	19.671,5	43,84
Trasferimenti passivi	36,9	0,18	50,3	0,20	60,4	0,18	54,2	0,11	62,7	0,14
Oneri finanziari	257,7	1,29	430,4	1,74	114,7	0,34	513,5	1,05	476,6	1,07
Oneri tributari	57,3	0,29	66,0	0,27	17,7	0,05	39,4	0,08	46,6	0,11
Poste correttive e compensative di entrate correnti										
Spese non classificabili in altre voci										
TOTALE SPESE CORRENTI	19.928,2	100	24.691,0	100	34.222,7	100	48.750,5	100	44.880,4	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

SPESE IN CONTO CAPITALE

SPESE IN C/CAPITALE	1994		1995		1996		1997		1998	
	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2
Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari										
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	26,90	6,00	390,80	32,20	152,90	17,80	140,80	11,30	147,90	8,52
Concessioni di crediti ed anticipazioni					112,00	13,00	23,00	1,80		
Indennità di anzianità e similari al personale cess. servizio	427,90	94,00	823,60	67,80	592,80	69,20	1.087,50	86,90	1.589,50	91,48
TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	454,80	100	1.214,40	100	857,70	100	1.251,30	100	1.737,40	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

RENDICONTO FINANZIARIO GENERALE

	1994	1995	1996	1997	1998
ENTRATE					
Entrate correnti	20.896,4	39.982,9	45.396,9	50.150,4	57.532,9
Entrate in conto capitale	20,9	21,7	23,9	78,3	28,7
Entrate per partite di giro	2.138,2	2.058,9	3.400,6	4.531,2	18.086,5
TOTALE ENTRATE		42.063,5		54.759,9	75.648,1
Avanzo Amministrazione		1.767,7	16.161,9	26.809,9	27.239,6
TOTALE A PAREGGIO	**23.055,5**	**43.831,2**	**64.983,3**	**81.569,8**	**102.887,6**
SPESE					
Spese correnti	19.928,2	24.691,0	34.222,7	48.750,4	44.880,4
Spese in conto capitale	454,8	1.214,4	857,7	1.251,3	1.737,4
Spese per partite di giro	2.138,2	2.058,9	3.400,6	4.531,3	18.086,5
TOTALE SPESE	22.521,2	27.964,3	38.481,0	54.532,8	64.704,3
Avanzo finanziario di competenza	534,3	15.866,9	26.502,3	27.037,0	38.183,3
TOTALE A PAREGGIO	**23.055,5**	**43.831,2**	**64.983,3**	**81.569,8**	**102.887,6**

Cenni sulle principali categorie di spesa

1) **Spese per il personale**. Rispetto all'esercizio precedente, hanno subito un aumento di 1.483,3 milioni, dovuti alle ulteriori assunzioni di personale a termine da utilizzare per la realizzazione dei programmi comunitari; nonché alla "messa a regime dei nuovi stipendi fissati dal contratto di lavoro per il personale" dei livelli dal I al III, va considerato inoltre che nell'es. 1997, il personale assunto a termine è stato ammesso in servizio in più "tornate" e, quindi, i conseguenti oneri hanno "gravato" sul bilancio solamente per alcuni oneri, mentre nell'es. 1998 tali oneri sono riferiti, unitamente a quelli delle ulteriori assunzioni, per l'intero anno. Dette spese che, rappresentano il 39,36% delle spese correnti, per un importo complessivo di 17.668,8 milioni riguardano - come più ampiamente illustrato nell'apposita relazione - 267 dipendenti e più precisamente : il Direttore Generale, n. 83 dipendenti di ruolo e n. 183 dipendenti assunti a termine.

Direttore Generale	n. 1	Totale	n. 1

Personale di ruolo

Dirigente I° fascia	n. 1	
Dirigente	n. 1	
I° livello professionale	n. 5	
II° livello professionale	n. 17	
III° " "	n. 17	
IV° " "	n. 15	
V° " "	n. 9	
VI° " "	n. 3	
VII° " "	n. 8	
VIII° " "	n. 4	
IX° " "	n. 3	
		n. 83

Personale a termine

III° livello professionale	n. 48	
IV° livello professionale	n. 29	
VI° " "	n. 6	
VI° " "	n. 59	
VII° " "	n. 34	
X° " "	n. 7	
		n. 183
Totale		n. 267

Per adeguare il fondo di anzianità del personale di ruolo e procedere all'accantonamento del premio di fine lavoro spettante al personale assunto a termine è stato previsto un ulteriore impegno di Lit. 1.589,5 milioni il cui importo è stato determinato in relazione alle norme previste dal regolamento organico del personale.

2) **Spese per attività istituzionali**. Hanno subito un decremento di Lit. 5.967,8 milioni rispetto al 1997. La relazione sulla gestione del personale - redatta in conformità dell'art. 65 del D.L. 3.2.1993 n. 29 - illustra anche l'utilizzo dei fondi impegnati su tale titolo di spesa (19.671,5 milioni).

3) **Spese per gli organi dell'Ente, acquisto beni e servizi generali**. Hanno subito, rispetto al decorso esercizio un incremento di 614,5 milioni, passando da Lit. 6.925,7 milioni a Lit. 7.540,2 milioni.

4) **Spese in conto capitale**. Hanno subito, rispetto all'es. 1997 una variazione in più (da 1.087,5 milioni a 1.589,5 milioni).

L'incremento è dovuto in massima parte alla necessità di adeguare il fondo per l'indennità di anzianità del personale dal I al III livello; in conseguenza dell'approvazione del nuovo contratto di lavoro.

In attuazione del richiamato DPR 696/79, il consuntivo 1998 comprende anche i dati relativi alla gestione di cassa.
Il confronto fra i dati previsionali evidenzia, per la parte di entrata, minori riscossioni per 47.596,7 milioni (previsti 108.678,1 milioni, riscossi 61.081,4 milioni) e per la parte di spesa, minori spese per 27.503,2 milioni (previsti 85.844,2 milioni - spesi 58.940,9 milioni).

Gestione dei residui

Nella relazione allegata alla delibera apposita, vengono riportate le variazioni apportate ai passivi degli esercizi dal 1993 al 1997.
La consistenza dei residui, sia attivi che passivi scaturisce, comunque, oltre che dall'accorpamento degli esercizi interessati, anche da fattori oggettivamente irreversibili e specificati nel corso dell'illustrazione.
In seguito all'affidamento delle attività di Assistenza Tecnica al FSE per il periodo 1995/1999, il Ministero del lavoro ha disposto in favore dell'Istituto contributi annuali destinati alla realizzazione di detti programmi.
Nel corso degli esercizi dal 1995 al 1997 si è riscontrato che l'ammontare dei contributi disposti ed accertati è risultato superiore agli impegni di spesa necessari per il compiuto assolvimento dell'incarico attribuito.

Allo scopo di ricondurre la gestione contabile di tali attività alle reali esigenze operative, era già stata rilevata anche dal Collegio dei Revisori dei Conti la necessità che, una volta predisposti i rendiconti degli anni dal 1995 al 1997, si dovesse procedere alla ridefinizione dei residui attivi e passivi, provvedendo alla radiazione di quelli non ritenuti esigibili o dovuti.

Ciò allo scopo anche di consentire al Ministero del Lavoro di disimpegnare gli importi dei contributi eccedenti le reali esigenze dell'Istituto, destinandoli al finanziamento delle attività relative agli esercizi seguenti.

A seguito della trasmissione allo stesso Ministero dei rendiconti finanziari relativi a dette annualità, è stato possibile procedere alla rideterminazione dei residui attivi e passivi, operazione che ha comportato la radiazione di residui attivi per 21.769,5 milioni e di residui passivi per 876,0 milioni.

Residui attivi 46.165,4 milioni
Rispetto all'esercizio 1997 essi hanno subito una riduzione di Lit. 7.107,3 milioni.

Sono rappresentati :

- per 13.384,6 milioni da contributi ministeriali a ricerche finalizzate e coofinanziate anche con i fondi di rotazione, formazione a distanza, standard formativi, Occupazione, Adapt, Assistenza tecnica, Valutazione;

- per 4.236,0 milioni da contributi regionali ad attività di assistenza tecnica e ricerca;

- per 23.680,7 milioni da contributi della CEE concessi per attività di ricerca e per la gestione dei Progetti comunitari più sopra richiamati;

- per 2.019,8 milioni da contributi di altri organismi ad attività di ricerca e documentazione;

- per 2.520,4 milioni dai contributi CEE per la gestione del Programma Leonardo e Lingua;

- per 4,9 milioni da recuperi diversi e più precisamente da quota parte degli importi addebitati al personale in seguito alla revoca della delibera n. 52 del novembre 1978 di estensione dei trattamenti economici provvisori previsti dal DPR 26.6.1976 n. 411. A tale proposito va evidenziato che, in seguito al rigetto da parte del TAR Lazio del ricorso a suo tempo prodotto dai dipendenti avverso tale addebito, l'Ente ha dato corso già nel 1990 al recupero delle somme indebitamente percepite dal personale interessato;

- per 319,0 milioni dai sospesi risultanti sul titolo VII partite di giro.

Residui passivi - Lit. 28.780,0 milioni

Rispetto all'esercizio 1997 i residui passivi hanno subito un incremento di Lit. 5.487,3 milioni.
Va precisato, comunque, che una parte considerevole di essi (12.985,2 milioni) è rappresentata dall'anticipazione di cassa concessa dalla Banca di Roma nell'es. 1998 non ripianata entro il 31/12/1998 a causa della perdurante indisponibilità di fondi. I residui passivi reali, quindi, ammontano a 15.794,8 milioni.
Essi sono rappresentati :

- da spese per il personale che, attenendo al mese di dicembre, vengono liquidate nel gennaio dell'anno successivo (gettoni presenza, lavoro straordinario, missioni di servizio, contributi assistenziali e previdenziali, Lit. 612,1 milioni), nonché dall'accantonamento dell'indennità di anzianità e premio fine lavoro (1.780,9 milioni);
- da impegni attinenti all'acquisizione di beni e servizi avvenuta nel mese di dicembre (luce, riscaldamento, postelegrafoniche, acquisti vari, ecc. 764,2 milioni) per l'es. 1998; importi, quindi, che necessariamente vengono liquidati e pagati nei primissimi mesi dell'esercizio successivo.

Per quanto attiene ai residui passivi riferiti alle attività istituzionali (11.721,1 milioni) va evidenziato che ben 11.282,3 milioni riguardano impegni assunti per la realizzazione dei Programmi Comunitari

Leonardo (5.834,7 milioni), A.T. FSE, nonchè Occupazione e Adapt (5.447,6 milioni), la cui esecuzione avviene nell'ambito di più esercizi.

L'Istituto, pertanto, può procedere alla liquidazione degli impegni assunti, solo allorchè i destinatari dei finanziamenti avranno ultimate e rendicontate le singole attività.

Dei restanti, 438,9 milioni, le principali poste si riferiscono : per 215,2 milioni ad impegni per consulenze ad attività di ricerca i cui tempi di realizzazione non coincidono con la chiusura dell'esercizio; 141,2 milioni attengono ad impegni per la stampa e la produzione di pubblicazioni, 59,1 milioni riguardano la realizzazione di convegni e seminari conclusisi a fine esercizio le cui conseguenti spese sono state liquidate nel corso dell'es. 1999.
L'ultima posta dei residui passivi - 13.817,9 milioni - attiene alle partite di giro e riguarda , come già precisato, l'importo dell'anticipazione di cassa in essere al 31/12/1998 nonché le ritenute erariali, assistenziali e previdenziali operate sulle competenze del personale nel mese di dicembre 1998 e regolarmente versate nel mese di gennaio 1999.

Conto Patrimoniale e Conto Economico. Il conto patrimoniale subisce un decremento di 688,9 milioni ed il conto economico evidenzia un disavanzo di pari importo.
Le rilevanti radiazioni apportate sui residui attivi hanno comportato tale negativo risultato.

Gestione finanziaria
La gestione finanziaria dell'esercizio 1998 evidenzia un avanzo di amministrazione di 17.385,6 milioni contro i 27.239,6 milioni dell'esercizio precedente.

Cenni sulle economie di bilancio
Nel corso dell'esercizio, si sono verificate alcune economie dovute all'assunzione su alcune categorie di spesa di impegni inferiori a quelli previsti che hanno contribuito a determinare l'avanzo di amministrazione sopra riportato.
Le più significative riguardano:

Spese per il personale - 2.520,0 milioni. Le economie sono conseguenti, in parte, al ritardo con cui sono state espletate le selezioni del personale da assumere a termine e deliberate le assunzioni, rispetto al termine inizialmente previsto.

Acquisto beni e servizi - 2.012,1 milioni - I minori impegni derivano da una più attenta gestione di alcuni capitoli delle spese discrezionali, nonché da una diversa utilizzazione dei beni e dei servizi nelle varie strutture.

Spese per attività istituzionali - 9.919,4 milioni. Il programma 1998 è stato realizzato e le somme che non risultano impegnate attengono, in massima parte, a fondi erogati dalla U.E. e dalle Regioni per la realizzazione di progetti poliennali.
Pertanto, tali fondi potranno essere utilizzati nell'esercizio 1999 e 2000 per finanziare i corrispondenti capitoli di bilancio al fine di consentire il prosieguo delle attività richieste dalla Comunità e dalle Regioni.

IL PRESIDENTE
(Prof. Michele Colasanto)

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 3/1999

Il giorno 24 maggio 1999, alle ore 10.00, si è riunito, presso la sede dell'Istituto per lo Sviluppo della Formazione Professionale dei Lavoratori - ISFOL, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone dei Sigg.:

- Dr Remigio Germani	- in rappresentanza del Ministero del Tesoro
- Dr Francesco Aloise	- in rappresentanza del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale.
- Dr.ssa Rita Graziano	- in rappresentanza del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale

Partecipa alla riunione il dr. Glauco de Seta, Magistrato della Corte dei Conti delegato al controllo dell'Ente.

Il Collegio dei Revisori ha preso in esame lo schema del conto consuntivo dell'esercizio 1998.

Prima di passare all'esame delle varie voci di bilancio, è stato accertato che:

- le poste delle previsioni iniziali sono quelle del bilancio preventivo approvato dai Ministeri vigilanti con nota n. 1417 del 16/01/1998.
- le variazioni a dette previsioni sono state anche esse approvate dai Ministeri vigilanti, come indicato tra le motivazioni riportate nella delibera di approvazione del conto consuntivo in esame.

Il conto consuntivo 1998 presenta i seguenti dati: l'accertamento delle entrate, con esclusione delle partite di giro e dell'avanzo di amministrazione, ammonta a Lit. 57.561.605.466 con un incremento complessivo, rispetto alla previsione definitiva, pari a Lit. 20.643.466.
L'entità della variazione in più è irrilevante ai fini finanziari.

Le spese, con esclusione delle partite di giro, sono state impegnate per complessive Lit. 46.617.803.052 con una diminuzione, rispetto alla previsione definitiva, di Lit. 14.489.377.992 dovuta a minori impegni assunti sugli stanziamenti di vari capitoli, anche perché rilevanti finanziamenti sono stati acquisiti ad esercizio abbondantemente inoltrato.

Le economie più rilevanti si sono realizzate negli stanziamenti dei capitoli delle spese per il personale (capitoli 15, 18, 20, 21 e 22 Lit. 2.520.015.979); per acquisto di beni e servizi (capitoli 47, 48, 49, 52, e 55 Lit. 945.289.071) e delle spese per attività istituzionali (Lit. 9.919.352.673). Inoltre, la mancata utilizzazione del fondo di riserva (Lit. 1.058.000.000) a suo tempo costituito ha contribuito ad incrementare le economie di bilancio.

Per la categoria delle spese istituzionali, le riduzioni rispetto alle previsioni definitive pari a Lit. 29.590.811.957, sono da attribuire sostanzialmente:

- al contenimento delle collaborazioni esterne sia sui capitoli delle spese propriamente istituzionali che su quelli riguardanti le attività di assistenza tecnica al F.S.E.;
- all'impossibilità di organizzare alcuni convegni e seminari;
- all'impossibilità di lanciare nel corso dell'anno la seconda campagna di pubblicizzazione delle attività di assistenza tecnica a causa del ritardo con il quale è stato disposto il necessario finanziamento.

Va, peraltro, precisato che la suddetta categoria di spese per attività istituzionali, rispetto alle previsioni iniziali (Lit. 14.259.963.500) ha subito nel corso dell'esercizio un incremento netto di Lit. 15.330.848.457 dovuto a contributi erogati dalla U.E. e dal Ministero del Lavoro per la realizzazione dei progetti Leonardo, Occupazione, Adapt, Assistenza Tecnica, nonché da alcune Regioni per le attività di assistenza tecnica richieste all'Istituto. Tali programmi si estendono a più esercizi finanziari. Conseguentemente, la maggior parte delle somme che non risultano impegnate nell'esercizio confluiscono contabilmente nell'avanzo di amministrazione, ma vengono iscritte ed utilizzate sui corrispondenti capitoli di bilancio 1999 al fine di consentire l'ultimazione delle attività finanziate dalla Unione Europea.

I prospetti che seguono consentono una comparazione dei flussi di entrata e spesa degli ultimi tre esercizi:

Riepilogo dati bilanci consuntivi Es. 1996-1998

ENTRATE CORRENTI

	1996		1997		1998	
	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	11.000,0	24,23	11.000,0	21,93	13.850,0	24,07
Contributo fondo rotazione (art. 25 L. 21/12/78 n. 845)	8.580,0	18,90	12.676,2	25,28	9.766,7	16,97
Contributo M.L. Progetti CEE	187,9	0,41	553,8	1,10		
Trasferimenti da parte delle Regioni:						
Contributi Regionali ad attività di studio, ricerca, sperimentazione e formazione	736,7	1,62			3.953,0	6,87
Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico:						
Contributi CEE ad attività di sperimentaz. e formaz.	15.153,4	33,38	16.610,6	33,12	20.186,5	35,08
Contributi diversi	789,3	1,74	535,2	1,07	1.534,8	2,66
Contributi per attività a carico organismi terzi	8.832,5	19,46	8.681,9	17,31	8.169,9	14,21
Redditi e proventi patrimoniali:						
Interessi attivi su mutui, prestiti, depositi e c/c	24,0	0,05	24,5	0,05	19,5	0,04
Poste correttive e compensative spese correnti:						
Recuperi e rimborsi diversi	93,1	0,21	68,2	0,14	52,5	0,10
Entrate eventuali						
TOTALE ENTRATE CORRENTI	45.396,9	100	50.150,4	100	57.532,9	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

ENTRATE IN C/CAPITALE

	1996		1997		1998	
	1	2	1	2	1	2
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti						
ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE:						
Alienazioni di immobili, impianti, attrezzature						
RISCOSSIONI DI CREDITI	23,8	100	78,3	100	28,7	100
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	23,8	100	78,3	100	28,7	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

SPESE CORRENTI

SPESE CORRENTI	1996		1997		1998	
	1	2	1	2	1	2
Spese per gli organi dell'Ente	174,8	0,51	211,0	0,43	286,9	0,63
Oneri per il personale in attività di servizio	11.452,4	33,46	16.185,5	33,20	17.668,8	39,36
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	4.701,3	13,74	6.107,6	12,53	6.667,3	14,85
Spese per attività istituzionali	17.701,4	51,72	25.639,3	52,60	19.671,5	43,84
Trasferimenti passivi	60,4	0,18	54,2	0,11	62,7	0,14
Oneri finanziari	114,7	0,34	513,5	1,05	476,6	1,07
Oneri tributari	17,7	0,05	39,4	0,08	46,6	0,11
Poste correttive e compensative di entrate correnti						
Spese non classificabili in altre voci						
TOTALE SPESE CORRENTI	34.222,7	100	48.750,5	100	44.880,4	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

SPESE IN CONTO CAPITALE

SPESE IN C/CAPITALE	1996		1997		1998	
	1	2	1	2	1	2
Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari						
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	152,90	17,80	140,80	11,30	147,90	8,52
Concessioni di crediti ed anticipazioni	112,00	13,00	23,00	1,80		
Indennità di anzianità e similari al personale cess. servizio	592,80	69,20	1.087,50	86,90	1.589,50	91,48
TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	857,70	100	1.251,30	100	1.737,40	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

RENDICONTO FINANZIARIO GENERALE

	1996	1997	1998
ENTRATE			
Entrate correnti	45.396,9	50.150,4	57.532,9
Entrate in conto capitale	23,9	78,3	28,7
Entrate per partite di giro	3.400,6	4.531,2	18.086,5
TOTALE ENTRATE		54.759,9	75.648,1
Avanzo Amministrazione	16.161,9	26.809,9	27.239,6
TOTALE A PAREGGIO	**64.983,3**	**81.569,8**	**102.887,7**
SPESE			
Spese correnti	34.222,7	48.750,4	44.880,4
Spese in conto capitale	857,7	1.251,3	1.737,4
Spese per partite di giro	3.400,6	4.531,3	18.086,5
TOTALE SPESE	38.481,0	54.532,8	64.704,3
Avanzo finanziario di competenza	26.502,3	27.037,0	38.183,4
TOTALE A PAREGGIO	**64.983,3**	**81.569,8**	**102.887,7**

Sono stati esaminati, necessariamente a campione, i titoli di spesa più significativi: non sono emersi motivi di rilievo.

Per quanto riguarda in particolare le spese relative agli emolumenti del personale, si è constatato che:
gli stipendi e le altre retribuzioni liquidati sono risultati corrispondenti agli importi dovuti;
gli assegni per il nucleo familiare a carico sono risultati determinati in relazione alla situazione familiare di ciascun dipendente ed al reddito complessivo risultante dalla dichiarazione dei redditi o dal CUD prodotti dagli interessati;
le ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali, sono risultate calcolate in base alle aliquote vigenti, sia per quanto concerne la parte a carico del dipendente, sia per quella a carico dell'Amministrazione e versate alle prescritte scadenze. Al 31/12/1998 erano rimaste da versare le ritenute erariali e previdenziali del mese di dicembre 1998, regolarmente corrisposte entro il 20 gennaio 1999.

Gestione dei residui

L'Istituto ha provveduto a compilare, ai sensi dell'art. 39 del DPR 696/79, la situazione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, procedendo al riesame di tutte le partite.

In relazione al predetto riesame viene proposta apposita deliberazione per:

- l'eliminazione dei residui passivi per un importo di Lit. 876.080.725 perché ritenuto non più dovuto;
- il riaccertamento di residui attivi per un importo di Lit.95.364.581 concernenti introiti superiori a quelli a suo tempo accertati;
- la radiazione dei residui attivi per un importo di Lit. 21.769.503.478 perché ritenuti non più esigibili;

A seguito della succitata revisione, la gestione dei residui al 31/12/1998 presenta:

- residui attivi per complessive Lit. 46.165.405.543 a fronte di quelli risultanti al 31/12/1997 in Lit. 53.272.784.572;
- residui passivi per Lit. 28.780.051.529 a fronte di quelli risultanti al 31/12/1997 in Lit. 23.292.721.014.

Sul verbale redatto in occasione dell'esame del conto consuntivo dell'esercizio 1997 (n°3/98 del 10/06/1998), il Collegio aveva preso atto che tra il Ministero del lavoro e l'ISFOL era stato concordato un protocollo d'intesa che, fra l'altro, prevedeva l'elaborazione annuale dei piani di attività e dei contributi da erogare in ciascun esercizio per i programmi di assistenza tecnica al FSE. Ciò al fine di consentire di determinare con maggior precisione l'entità dei contributi da assegnare in relazione alle attività da svolgere, con conseguente limitazione della formazione dei residui.

Successivamente è stato, inoltre, previsto che, a seguito della presentazione dei rendiconti finali sempre inerenti a dette attività, l'ISFOL avrebbe dovuto procedere a ridefinire la consistenza dei residui, provvedendo a radiare dai residui attivi le quote di contributi accertati, ma non più esigibili. Tali stanziamenti a suo tempo decretati dal Ministero del Lavoro, sulla base dei piani di attività approvati hanno subito notevoli riduzioni dovute essenzialmente alle difficoltà connesse all'avvio delle procedure di utilizzo delle risorse U.E.

In conseguenza delle intese raggiunte, ed avendo l'Istituto prodotto i rendiconti finali a tutto l'esercizio 1997, si è reso possibile operare le operazioni più sopra illustrate, che consentono all'Istituto una consistente riduzione dei residui attivi ed al Ministero del Lavoro di disimpegnare le somme non più dovute per un loro riutilizzo negli esercizi successivi.

Dette operazioni hanno interessato anche il partitario dei residui passivi che, sempre in considerazione dell'avvenuta rendicontazione delle attività, è stato possibile ridefinire eliminando gli impegni in eccedenza.

La situazione amministrativa presenta un avanzo di amministrazione di Lit. 17.385.654.014 con una differenza in meno di Lit. 9.853.955.758 rispetto all'avanzo dell'esercizio 1997. Tale differenza è dovuta prevalentemente alle radiazioni apportate sui residui attivi.

Conto patrimoniale

La situazione patrimoniale al 31/12/1998 è risultata pari a complessive Lit. 65.891.256.723.

Rispetto all'esercizio 1997, in cui si è registrato un avanzo economico di Lit. 688.868.908, l'es. 1998 chiude con un disavanzo di Lit. 9.250.116.665. La consistenza di tale disavanzo è conseguenza delle ricordate radiazioni dei residui attivi.

Le principali voci delle spese correnti sono costituite dalle attività istituzionali (43,84%), dalle spese del personale (39,36%), dalle spese generali e per l'acquisto di beni e servizi (14.20%).

Le partite di giro registrano i sospesi relativi agli acconti concessi al personale in missione di servizio, nonché le ritenute erariali e previdenziali sulle competenze del mese di dicembre 1998, liquidate al 31/12/1998 e versate nei primi giorni del gennaio 1999.

In tale categoria di spesa è stato inoltre registrato l'importo di Lit. 12.958.524.139 pari all'anticipazione concessa dalla Banca di Roma nel corso dell'esercizio e non ripianata entro il 31/12/1998.

La somma residuata dall'anticipazione fondi all'economo per le minute spese è stata riversata a fine esercizio.

E' stato previsto un ulteriore accantonamento di Lit. 1.780.874.464 relativo all'indennità di anzianità e premio di fine lavoro, che è risultato adeguato alle norme contrattuali.

Successivamente è stato, inoltre, previsto che, a seguito della presentazione dei rendiconti finali sempre inerenti a dette attività, l'ISFOL avrebbe dovuto procedere a ridefinire la consistenza dei residui, provvedendo a radiare dai residui attivi le quote di contributi accertati, ma non più esigibili perché disposti dal Ministero del Lavoro in misura superiore a quella che l'Istituto era riuscito ad impegnare e spendere.

In conseguenza delle intese raggiunte, ed avendo l'Istituto prodotto i rendiconti finali a tutto l'esercizio 1997, si è reso possibile operare le operazioni più sopra illustrate, che consentono all'Istituto una consistente riduzione dei residui attivi ed al Ministero del Lavoro di disimpegnare le somme non più dovute per un loro riutilizzo negli esercizi successivi.

Dette operazioni hanno interessato anche il partitario dei residui passivi che, sempre in considerazione dell'avvenuta rendicontazione delle attività, è stato possibile ridefinire eliminando gli impegni in eccedenza.

La situazione amministrativa presenta un avanzo di amministrazione di Lit. 17.385.654.014 con una differenza in meno di Lit. 9.853.955.758 rispetto all'avanzo dell'esercizio 1997. Tale differenza è dovuta prevalentemente alle radiazioni apportate sui residui attivi.

Conto patrimoniale

La situazione patrimoniale al 31/12/1998 è risultata pari a complessive Lit. 65.891.256.723.

Rispetto all'esercizio 1997, in cui si è registrato un avanzo economico di Lit. 688.868.908, l'es. 1998 chiude con un disavanzo di Lit. 9.250.116.665. La consistenza di tale disavanzo è conseguenza delle ricordate radiazioni dei residui attivi.

Le principali voci delle spese correnti sono costituite dalle attività istituzionali (43,84%), dalle spese del personale (39,36%), dalle spese generali e per l'acquisto di beni e servizi (14.20%).

Le partite di giro registrano i sospesi relativi agli acconti concessi al personale in missione di servizio, nonché le ritenute erariali e previdenziali sulle competenze del mese di dicembre 1998, liquidate al 31/12/1998 e versate nei primi giorni del gennaio 1999.

In tale categoria di spesa è stato inoltre registrato l'importo di Lit. 12.958.524.139 pari all'anticipazione concessa dalla Banca di Roma nel corso dell'esercizio e non ripianata entro il 31/12/1998.

La somma residuata dall'anticipazione fondi all'economo per le minute spese è stata riversata a fine esercizio.

E' stato previsto un ulteriore accantonamento di Lit. 1.780.874.464 relativo all'indennità di anzianità e premio di fine lavoro, che è risultato adeguato alle norme contrattuali.

Le spese per il personale che, come detto, rappresentano il 39,36% delle spese correnti, per un importo complessivo di Lit. 17.668.821.844 riguardano n. 267 dipendenti, ivi compreso il Direttore Generale.

La situazione del personale al 31/12/1998 è risultata la seguente:

Direttore Generale	n. 1	Totale	n. 1

Personale di ruolo

Dirigente I° fascia	n. 1	
Dirigente	n. 1	
I° livello professionale	n. 5	
II° livello professionale	n. 17	
III° " "	n. 17	
IV° " "	n. 15	
V° " "	n. 9	
VI° " "	n. 3	
VII° " "	n. 8	
VIII° " "	n. 4	
IX° " "	n. 3	
		n. 83

Personale a termine

III° livello professionale	n. 48	
IV° livello professionale	n. 29	
VI° " "	n. 6	
VI° " "	n. 59	
VII° " "	n. 34	
X° " "	n. 7	
		n. 183
Totale		n. 267

Durante il 1998 il Collegio ha provveduto alla effettuazione di periodiche verifiche di cassa ed all'esame di vari atti amministrativo-contabili, come risulta dai verbali all'uopo redatti.

Con le precisazioni sopra formulate, il Collegio ritiene che possa essere approvato il conto consuntivo dell'esercizio 1998.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dr. Remigio Germani	Presidente	
Dr. Francesco Aloise	Membro	
Dr.ssa Rita Graziano	Membro	

BILANCIO CONSUNTIVO

ISFOL
ROMA

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1998

ALLEGATO A

Numero conti	ATTIVITA'	CONSISTENZE al 1.1.1998	CONSISTENZE al 31.12.1998	DIFFERENZE In più	DIFFERENZE In meno
	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Casse	"	"	"	"
2	Banche	"	"	"	"
	Conti correnti postali	"	"	"	"
146	Tesoreria Provinciale c/c 165643	"	"	"	"
		"	"	"	"
	CREDITI DI REGOLAMENTO				
32,34,40,60 61,62	Crediti verso lo Stato ed altri Enti	53.009.593.806	45.841.685.868	"	7.167.907.938
	Crediti verso iscritti, soci e terzi contr.	"	"	"	"
	Crediti verso acquirenti utenti ecc	"	"	"	"
90,224,225	Crediti diversi	263.190.766	323.719.675	60.528.909	"
		53.272.784.572	46.165.405.543	60.528.909	7.167.907.938
	CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
	Depositi vincolati	"	"	"	"
	Mutui ed anticipazioni attive	"	"	"	"
	Crediti per ann.tà, semestr. ecc. scontate a terzi	"	"	"	"
141	Prestiti e mutui al personale	223.032.198	251.674.293	28.642.095	"
	Crediti verso gestioni autonome	"	"	"	"
151	Depositi cauzionali	175.241.139	138.235.139	"	37.006.000
49	Crediti diversi bancari e finanziari	2.326.450	14.729.550	12.403.100	"
		400.599.787	404.638.982	41.045.195	37.006.000
	RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO				
67	Rimanenze di prodotti	121.405.000	220.907.000	99.502.000	"
41	Rimanenze di materie prime e materiali di consumo	65.175.000	51.386.000	"	13.789.000
	Rimanenze di viveri	"	"	"	"
65	Rimanenze diverse	50.500.000	189.709.000	139.209.000	"
	Risconti attivi	"	"	"	"
		237.080.000	462.002.000	238.711.000	13.789.000

Numero conti	PASSIVITA'	CONSISTENZE al 1.1.1998	CONSISTENZE al 31.12.1998	DIFFERENZE In più	DIFFERENZE In meno
	DEBITI DI TESORERIA				
	Anticipazioni del Tesoriere	"	"	"	"
	Scoperti di conto corrente	"	"	"	"
		"	"	"	"
	RESIDUI PASSIVI				
	Debiti verso lo Stato ed altri Enti	"	"	"	"
dal 60 al 268	Debiti verso terzi per prestazioni ricevute e da ricevere	20.133.809.201	11.721.121.919	"	8.412.687.282
dal 40 al 59 dal	Debiti verso fornitori	608.009.314	615.199.291	7.189.977	"
Cat.1,2,6,7,9,15 e 21	Debiti diversi	2.550.902.499	3.485.206.180	934.303.681	"
		23.292.721.014	15.821.527.390	941.493.658	8.412.687.282
	DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
	Mutui ed anticipazioni passive	"	"	"	"
	Obbligaz. in circolaz.	"	"	"	"
	Debiti verso il personale per depositi	"	"	"	"
	Debito verso gestioni autonome	"	"	"	"
	Debiti diversi bancari e finanziari	2.740.453.786	12.958.524.139	10.218.070.353	"
		2.740.453.786	12.958.524.139	10.218.070.353	"
	RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO				
	Riserve tecniche	"	"	"	"
	Risconti passivi	"	"	"	"
		"	"	"	"

Numero conti	ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 1.1.1998	al 31.12.1998	In più	In meno
	INVESTIMENTI MOBILIARI				
	Partecipazioni azionarie	"	"	"	"
	Conferimenti e quote ad altri Enti	"	"	"	"
	Titoli emessi e garantiti dallo stato e assimilati	"	"	"	"
	Obbligaz. e cartelle fondiarie	"	"	"	"
	Buoni postali	"	"	"	"
	Altri titoli di credito	"	"	"	"
		"	"	"	"
	IMMOBILI				
120	Edifici	1.087.046.658	1.087.046.658	"	"
	Costruzioni in corso	"	"	"	"
	Diritti reali	"	"	"	"
		1.087.046.658	1.087.046.658	"	"
	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
130	Impianti, macchine, automezzi, attrezz. aud.ve				
	mobili e arredi, attività istituzionali	1.612.530.429	1.691.823.969	79.293.540	"
131	Mobili, macchine, automezzi ufl.	806.679.495	851.101.865	44.422.370	"
		2.419.209.924	2.542.925.834	123.715.910	"
	ALTRI COSTI PLURIENNALI				
	Spese costituz., ampliam. e riorganizzaz.	"	"	"	"
	Produz. audiov. ordinate non ancora consegnate	"	"	"	"
130	Mobili, arredi, macch. auotmezzi atl.tà istit.li				
	ordinati non ancora consegnati	37.199.940	42.903.840	5.703.900	"
131	Mobili, arredi, macchine d'ufl. ordinati e non				
	ancora consegnati	22.472.140	40.921.420	18.449.280	"
65	Pubblicaz. ordin. non ancora consegnate	263.663.078	385.791.886	122.128.808	"
160	Costi pluriennali diversi (INA)	5.217.230.791	5.509.513.895	292.283.104	"
		5.540.565.949	5.979.131.041	438.565.092	"
	TOTALE GENERALE ATTIVITA' Es. 1998	62.957.286.890	56.641.150.058	902.566.106	7.218.702.938
	DISAVANZO ECONOMICO Es. 1998	"	9.250.116.665	10.816.801.009	1.566.684.344
	TOTALE A PAREGGIO	62.957.286.890	65.891.266.723	11.719.367.115	8.785.387.282

Numero conti	PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 1.1.1998	al 31.12.1998	In più	In meno
	FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI				
160	Fondo liquidazione indennità anzianità personale	5.217.230.791	5.509.513.895	292.283.104	"
	Fondo imposte e tasse	"	"	"	"
	Fondi rischi	"	"	"	"
	Fondi per accantonamenti diversi	"	"	"	"
		5.217.230.791	5.509.513.895	292.283.104	"
	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
	Fondo svalutazione crediti	"	"	"	"
	Fondo ammortamento immobili	598.216.000	630.827.000	32.611.000	"
	Fondo ammortamento impianti, attrezzi e				
	macchinari, automessi attività istituzionali	1.216.530.000	1.363.917.000	147.387.000	"
	Fondo ammortamento automezzi, mobili,				
	macchinari d'ufficio	614.621.000	702.143.000	87.522.000	"
	Fondo ammortamento prod. audiov. mater.				
	didattico	372.700.000	"	"	372.700.000
		2.802.067.000	2.696.887.000	267.520.000	372.700.000
	TOTALE PASSIVITA'	34.052.472.591	36.986.452.424	11.719.367.115	8.785.387.282
	PATRIMONIO NETTO AL 31.12.1998	28.904.814.299	28.904.814.299	"	"
	Fondo di dotazione	"	"	"	"
	Riserve obbligatorie	"	"	"	"
	Riserve facoltative	"	"	"	"
	Fondo rivalutazione conguaglio monetario	"	"	"	"
	TOTALE A PAREGGIO	62.957.286.890	65.891.266.723	11.719.367.115	8.785.387.282

Numero conti	ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 1.1.1998	al 31.12.1998	In più	In meno
	CONTI D'ORDINE				
225	Valori di terzi depositati a cauzione, a garanzia ecc.	"	37.700.000	37.700.000	"
	Conti diversi	"	"	"	"
	Fidejussioni bancarie	662.319.223	397.966.413	"	264.352.810
	TOTALE	662.319.223	435.666.413	37.700.000	264.352.810

Numero conti	PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 1.1.1998	al 31.12.1998	In più	In meno
	CONTI D'ORDINE				
225	Terzi per valori depositati a cauzione, a garanzia, ecc.	"	37.700.000	37.700.000	"
	Conti diversi	"	"	"	"
	Fidejussioni bancarie	662.319.223	397.966.413	"	264.352.810
	TOTALE	662.319.223	435.666.413	37.700.700	264.352.810

SERVIZIO AFFARI AMMINISTRATIVI
(Vittorio Mancini)

IL DIRETTORE GENERALE
(Alfredo Tamborlini)

IL PRESIDENTE
(Michele Colasanto)

ALLEGATO B

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1998

Parte prima

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

	Importo		Importo
TITOLO I		**TITOLO I**	
ENTRATE CONTRIBUTIVE		SPESE CORRENTI	
Cat. 1° - Aliquote contributive, ecc.	L. ----------		
Cat. 2° - Quote partecipazione iscritti ecc.	L. ----------	Cat. 1° - Spese per gli organi dell'Ente	L. 286.970.432
TITOLO II		Cat. 2° - Oneri per il personale in attività di servizio	L. 17.668.821.844
ENTRATE DERIVANTI DA TRAEFERIMENTI CORRENTI		Cat. 3° - Oneri per il personale in quiescenza	L. ----------
		Cat. 4° - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	L. 6.667.313.231
Cat. 3° - Trasferimenti dallo Stato	L. 23.616.695.345	Cat. 5° - Spese per attività istituzionali	L. 19.671.459.284
Cat. 4° - Trasferimenti dalle Regioni	L. 3.953.000.000		
Cat. 5° - trasferimenti da comuni e provincie	L. ----------	Cat. 6° - Trasferimenti passivi	L. 62.683.693
Cat. 6° - Trasferimenti da altri Enti	L. 29.891.266.655		
TITOLO III		Cat. 7° - Oneri finanziari	L. 476.568.006
ALTRE ENTRATE		Cat. 8° - Oneri tributari	L. 46.556.374
Cat. 7° - Entrate derivanti dalla vendita, ecc.	L. ----------	Cat. 9° - Poste correttive e compensative di entrate correnti	L. ----------
Cat. 8° - Redditi e proventi patrimoniali	L. 19.511.842		
Cat. 9° - Poste correttive e compensative ecc.	L. 52.489.529	Cat. 10° - Spese non classificabili in altre voci	L. ----------
Cat. 10° - Entrate non classificabili	L. ----------		
Totale parte prima (1)	L. 57.532.963.371	Totale parte prima (1)	L. 44.880.372.864

Parte seconda

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

	Importo		Importo
A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio :		A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:	
Contributi o premi per le prestazioni istituzionali	L.	Rimanenza iniziali di prodotti	L.
Trasferimenti (contributi, oblazioni, ecc.)	L.	Materie prime e materiali di consumo viveri	L.
Redditi e proventi patrimoniali	L.	Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	L.
Vendite di prodotti e di materiali diversi	L.	Spese per servizi esterni	L.
Vendite di pubblicazione	L.	Spese diverse di amministrazione	L.
Prestazioni di particolari servizi	L.	Spese per trasferimenti	L.
Ricavi pluriennali	L.	Oneri finanziari	L.
		Spese diverse	L.
	L.	Costi pluriennali	L.
			L.
B) Produzioni e movimenti interni :		B) Produzioni e movimenti interni :	
Prodotti in natura impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	L.	Oneri in natura	L.
	L.		L.
C) Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti, donazioni in natura)	L.	C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi, soccorsi e oblazioni in natura)	L.
	L.		L.
D) Variazioni patrimoniali straordinarie:		D) Ammortamenti e deperimenti :	
Sopravvenienze attive	L. 95.364.581	Immobili	L. 32.611.000
Insussistenze passive	L. 876.080.725	Impianti, attrezzature, macchinari, automezzi att.tà ist.li	L. 147.387.000
	L. 971.445.306	Automezzi, mobili e macchine ufficio	L. 87.522.000
		Prod. Audiovisivi, mat. didattico	L.
			L. 267.520.000
E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	L.	E) Svalutazioni e deprezzamenti:	
		Svalutazione crediti	L.
		Svalutazione titoli	L.
	L.	Deprezzamento immobili, impianti, macchine	L.
		Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	L.
			L.
		F) Accantonamenti per oneri presunti di competenza :	
		Imposte e tasse da regolare	L.
		Altri oneri da definire	L.
		Accantonamenti diversi	L.
		Accantonamenti a fondo rischi	L.
			L.
		G) Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità personale	L. 837.129.000
			L. 837.129.000
		H) Variazioni patrimoniali straordinarie:	
		Sopravvenienze passive	L. ——
		Insussistenze attive	L. 21.769.503.478
			L. 21.769.503.478
		I) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	L.
			L.
Totale parte seconda (2)	L. 971.445.306	Totale parte seconda (2)	L. 22.874.152.478
Totale generale (1+2)	L. 58.504.408.677	Totale generale (1+2)	L. 67.754.525.342
disavanzo economico Es. 1998	L. 9.250.116.665	Avanzo economico	L.
Totale a pareggio	L. 67.754.525.342	Totale a pareggio	L. 67.754.525.342

SERVIZIO AFFARI AMMINISTRATIVI
(Vittorio Mancini)

IL DIRETTORE GENERALE
(Alfredo Tamborlini)

IL PRESIDENTE
(Michele Colasanto)

ALLEGATO C

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 1998
Situazione Amministrativa al 31 dicembre 1998

Consistenza di cassa c/o la Banca di Roma, cassiera dell'Istituto all'1/01/1998		**L. 2.740.453.786**
Riscossioni in c/competenza	L. 46.270.843.698	
in c/residui	L. 14.810.542.942	
		L. 61.081.386.640
Pagamenti in c/competenza	L. 39.993.068.868	
in c/residui	L. 18.347.863.986	
		L. 58.340.932.854
Consistenza di cassa c/o la Banca di Roma, Cassiera dell'Istituto, al 31/12/1998		**L. = =**

SITUAZIONE DEI RESIDUI AL 31/12/1998

Residui attivi	L. 46.165.405.543
Residui passivi	L. 28.780.051.529
Avanzo di Amministrazione alla fine dell'es. 1998	**L. 17.385.654.014**

SERVIZI AFFARI AMMINISTRATIVI
(Vittorio Mancini)

IL DIRETTORE GENERALE
(Alfredo Tamborlini)

IL PRESIDENTE
(Michele Colasanto)

RENDICONTO FINANZIARIO

CODICE	C.	NUM	Denominazione	Gestione Competenza								
				Previsioni Approvate				Somme Accertate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
				Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti	In Piu'	In Meno
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			FONDO INIZIALE CASSA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			TITOLO - II -									
			Entrate derivanti da trasferimenti correnti									
			CATEGORIA - 3 -									
			Trasferimenti da parte dello Stato									
20301	1	00030	CONTRIBUTO STATALE LEGGE 845	13.850.000.000	0	0	13.850.000.000	13.850.000.000	0	13.850.000.000	0	0
20302	2	00031	CONTR.STATO PER SPERIMENTAL.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20303	3	00032	CONTRIB.CARICO FONDO ROTAZIONE	0	9.766.695.345	0	9.766.695.345	2.650.906.000	7.115.789.345	9.766.695.345	0	0
20304	4	00033	CONTR. M.L. ART.9 LEGGE 236/93	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20305	5	00034	CONTRIB. MIN.LAVORO PROG. CEE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			TOTALE Categoria 03	13.850.000.000	9.766.695.345	0	23.616.695.345	16.500.906.000	7.115.789.345	23.616.695.345	0	0
			CATEGORIA - 4 -									
			Trasferimenti da parte delle Regioni									
20401	1	00040	CONTR.REGIONALI PER RICERCHE	0	3.953.000.000	0	3.953.000.000	244.985.000	3.708.015.000	3.953.000.000	0	0
			TOTALE Categoria 04	0	3.953.000.000	0	3.953.000.000	244.985.000	3.708.015.000	3.953.000.000	0	0
			CATEGORIA - 6 -									
			Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico									
20601	1	00060	CONTRIBUTI CEE PER SPERIM.	5.769.268.000	15.187.232.655	770.000.000	20.186.500.655	5.884.241.002	14.302.259.653	20.186.500.655	0	0
20602	2	00061	CONTRIBUTI DIVERSI:CEDEFOP-CNR	0	1.534.775.000	0	1.534.775.000	48.762.503	1.486.012.497	1.534.775.000	0	0
20603	3	00062	CONTRIB. ATT.TA' CONTO TERZI	0	8.169.991.000	0	8.169.991.000	5.721.288.218	2.448.702.782	8.169.991.000	0	0
			TOTALE Categoria 06	5.769.268.000	24.891.998.655	770.000.000	29.891.266.655	11.654.291.723	18.236.974.932	29.891.266.655	0	0
			TOTALE Titolo 2	19.619.268.000	30.611.694.000	770.000.000	57.460.962.000	28.400.182.723	29.060.779.277	57.460.962.000	0	0
			TITOLO - III -									
			Altre entrate									
			CATEGORIA - 7 -									
			Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi									
30701	1	00070	RICAVI VENDITA MATERIALI ENTE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30702	2	00071	RICAVI DA PRESTAZIONE SERVIZI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30703	3	00072	RICAVI CESSIONE MAT.FUORI USO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			TOTALE Categoria 07	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			CATEGORIA - 8 -									
			Redditi e proventi patrimoniali									
30801	1	00080	AFFITTI DI IMMOBILI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30802	2	00081	INTERESSI TITOLI REDDITO FISSO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30803	3	00082	PROVENTI TITOLI AZIONARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30804	4	00083	INTERESSI MUTUI-PREST-DEP-C.C	25.000.000	0	0	25.000.000	19.511.842	0	19.511.842	0	5.488.158
30805	5	00084	PROVENTI VARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			TOTALE Categoria 08	25.000.000	0	0	25.000.000	19.511.842	0	19.511.842	0	5.488.158
			CATEGORIA - 9 -									
			Poste correttive e compensative delle spese correnti									
30901	1	00090	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	30.000.000	0	0	30.000.000	52.489.529	0	52.489.529	22.489.529	0
			TOTALE Categoria 09	30.000.000	0	0	30.000.000	52.489.529	0	52.489.529	22.489.529	0

ENTRATE ANNO 1998

Gestione dei Residui Attivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'Inizio dell'Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni		Previsione	Riscossioni	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	13.850.000.000	13.850.000.000	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.429.484.000	2.665.702.550	6.105.702.783	8.771.405.333	0	9.658.078.667	22.766.695.345	5.316.608.550	0	17.450.086.795	13.221.492.128
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
610.628.220	440.701.200	163.054.800	603.756.000	0	6.872.220	610.600.000	440.701.200	0	169.898.800	163.054.800
19.040.112.220	3.106.403.750	6.268.757.583	9.375.161.333	0	9.664.950.887	37.227.295.345	19.607.309.750	0	17.619.985.595	13.384.546.928
857.663.755	149.285.000	527.952.000	677.237.000	0	180.426.755	4.387.000.000	394.270.000	0	3.992.730.000	4.235.967.000
857.663.755	149.285.000	527.952.000	677.237.000	0	180.426.755	4.387.000.000	394.270.000	0	3.992.730.000	4.235.967.000
27.961.184.936	8.121.184.881	9.378.396.197	17.499.581.078	91.261.528	10.552.875.386	50.510.500.655	14.005.425.883	0	36.505.074.772	23.680.655.850
1.007.770.064	273.215.070	533.750.073	806.965.143	3.904.519	204.717.440	1.962.775.000	321.977.573	0	1.640.797.427	2.019.762.570
4.142.044.831	2.904.759.822	71.750.738	2.976.510.560	198.534	1.166.532.805	12.545.991.000	8.626.048.040	0	3.919.942.960	2.520.453.520
33.111.017.031	11.299.159.773	9.983.897.008	21.283.056.781	95.364.581	11.924.125.631	65.019.266.655	22.953.451.496	0	42.065.815.159	28.220.871.940
53.009.993.806	14.554.848.523	16.780.606.591	31.335.455.114	95.364.581	21.769.503.273	106.633.562.000	42.955.031.246	0	63.678.530.754	45.841.385.868
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	25.000.000	19.511.842	0	5.488.158	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	25.000.000	19.511.842	0	5.488.158	0
8.478.129	3.514.117	4.963.809	8.477.926	0	203	30.000.000	56.003.646	26.003.646	0	4.963.809
8.478.129	3.514.117	4.963.809	8.477.926	0	203	30.000.000	56.003.646	26.003.646	0	4.963.809

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO			Gestione Competenza								
			Previsioni Approvate				Somme Accertate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
SC.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti	In Piu'	In Meno
		CATEGORIA - 10 -									
		Entrate non classificabili in altre voci									
1	00100	ENTRATE EVENTUALI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE Categoria 10	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE Titolo 3	55.000.000	0	0	55.000.000	72.001.371	0	72.001.371	22.489.529	5.488.[illegible]
		TITOLO - IV -									
		Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti									
		CATEGORIA - 11 -									
		Alienazione di immobili e diritti reali									
1	00111	ALIENAZIONE IMMOBILI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	00112	CESSIONE DIRITTI REALI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE Categoria 11	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA - 12 -									
		Alienazione di immobilizzazioni tecniche									
1	00120	ALIENAZ.MOBILI, ATTREZ. MACCH.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE Categoria 12	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA - 13 -									
		Realizzo di valori mobiliari									
1	00130	REALIZZI TITOLI DI STATO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	00131	RISCOSS.ALTRI TITOLI DI CRED.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE Categoria 13	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA - 14 -									
		Riscossione di crediti									
1	00140	RISCOSSIONI IRA QUOTE INDEN.TA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	00141	RISCOSS.MUTUI EDIL. DPR 509/79	25.000.000	0	0	25.000.000	28.642.095	0	28.642.095	3.642.095	0
3	00142	RISCOSS.PRESTITI BREVE TERMINE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	00143	RITIRO DEP.CAUZIONE C/O TERZI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	00144	RISCOSSIONE CREDITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE Categoria 14	25.000.000	0	0	25.000.000	28.642.095	0	28.642.095	3.642.095	0
		TOTALE Titolo 4	25.000.000	0	0	25.000.000	28.642.095	0	28.642.095	3.642.095	0
		TITOLO - VII -									
		Partite di giro									
		CATEGORIA - 22 -									
		Partite di giro									
1	00220	RITENUTE ERARIALI	1.500.000.000	1.000.000.000	0	2.500.000.000	2.858.372.798	0	2.858.372.798	358.372.798	0
2	00221	RITENUTE PREVIDENZ.ASSISTENZ.	800.000.000	400.000.000	0	1.200.000.000	1.243.524.533	0	1.243.524.533	43.524.533	0
3	00222	RITENUTE DIVERSE	5.000.000	0	0	5.000.000	0	0	0	0	5.000.000
4	00223	TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI	400.000.000	0	0	400.000.000	231.066.682	0	231.066.682	0	168.933.318
5	00224	RIMBORSI SOMME PAGATE PER TERZ	150.000.000	150.000.000	0	300.000.000	0	308.708.250	308.708.250	8.708.250	0
6	00225	PARTITE IN SOSPESO	300.000.000	0	0	300.000.000	13.437.053.496	7.015.283	13.444.068.779	13.144.068.779	0
		TOTALE Categoria 22	3.155.000.000	1.550.000.000	0	4.705.000.000	17.770.017.509	316.523.533	18.086.541.042	13.555.474.360	173.933.318
		TOTALE Titolo 7	3.155.000.000	1.550.000.000	0	4.705.000.000	17.770.017.509	316.523.533	18.086.541.042	13.555.474.360	173.933.318
		TOTALE GENERALE	22.854.268.000	40.161.694.000	770.000.000	62.245.962.000	46.270.843.098	29.377.302.810	75.648.146.508	13.581.605.984	179.421.476

ENTRATE ANNO 1990

Gestione dei Residui Attivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'Inizio dell'Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni In Piu'	Variazioni In Meno	Previsione	Riscossioni	Differenza Rispetto alle Previsioni In Piu'	Differenza Rispetto alle Previsioni In Meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.476.129	3.514.117	4.963.809	8.477.926	0	203	55.000.000	75.515.488	26.003.646	5.488.158	4.963.809
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	25.000.000	28.642.095	3.642.095	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	25.000.000	28.642.095	3.642.095	0	0
0	0	0	0	0	0	25.000.000	28.642.095	3.642.095	0	0
0	0	0	0	0	0	2.500.000.000	2.858.372.798	358.372.798	0	0
0	0	0	0	0	0	1.200.000.000	1.243.524.533	43.524.533	0	0
0	0	0	0	0	0	5.000.000	0	0	5.000.000	0
0	0	0	0	0	0	400.000.000	231.066.682	0	168.933.318	0
252.180.304	252.180.302	0	252.180.302	0	2	300.000.000	252.180.302	0	47.819.698	306.708.250
2.532.333	0	2.532.333	2.532.333	0	0	300.000.000	13.437.053.496	13.137.053.496	0	10.347.616
254.712.637	252.180.302	2.532.333	254.712.635	0	2	4.705.000.000	18.022.197.811	13.530.950.027	221.753.016	319.055.866
254.712.637	252.180.302	2.532.333	254.712.635	0	2	4.705.000.000	18.022.197.811	13.530.950.027	221.753.016	319.055.866
53.272.794.572	14.810.542.942	16.788.102.733	31.598.645.675	95.364.581	21.769.503.478	111.418.562.000	61.081.386.640	13.568.596.568	63.905.771.928	46.165.405.563

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza								
				Previsioni Approvate				Somme Accertate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti	In Piu'	In Meno
			FONDO CASSA AD INIZIO ESERCIZIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			TOTALE Titolo 2	19.619.268.000	38.611.694.000	770.000.000	57.460.962.000	28.400.182.723	29.060.779.277	57.460.962.000	0	0
			TOTALE Titolo 3	55.000.000	0	0	55.000.000	72.001.371	0	72.001.371	22.489.529	5.488.158
			TOTALE Titolo 4	25.000.000	0	0	25.000.000	28.642.095	0	28.642.095	3.642.095	0
			TOTALE Titolo 7	3.155.000.000	1.550.000.000	0	4.705.000.000	17.770.017.508	316.523.533	18.086.541.042	13.555.474.360	173.833.318
			TOTALE GENERALE	22.854.268.000	40.161.694.000	770.000.000	62.245.962.000	46.270.843.698	29.377.302.810	75.648.146.508	13.581.605.984	179.421.476
			AVANZO AMM.NE ESERCIZIO PRECEDENTE	26.111.984.774	1.127.624.998		27.239.609.772	27.239.608.772	0	27.239.609.772		
			TOTALE A PAREGGIO	48.966.252.774	41.289.318.998	770.000.000	89.485.571.772	73.510.453.470	29.377.302.810	102.887.756.280	13.581.605.984	179.421.476

ENTRATE ANNO 1998

Gestione dei Residui Attivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'Inizio dell'Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni		Previsione	Riscossioni	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
0	0	0	0	0	0	- 2.740.453.786	0	0	- 2.740.453.786	0
53.008.583.006	14.554.848.523	16.780.606.591	31.335.455.114	95.364.501	21.769.503.273	106.633.562.000	42.955.031.246	0	63.678.530.754	45.841.385.860
8.470.129	3.514.117	4.963.809	8.477.926	0	203	55.000.000	75.515.488	20.003.646	5.488.158	4.963.809
0	0	0	0	0	0	25.000.000	20.642.095	3.642.095	0	0
296.712.637	252.160.302	2.532.333	254.712.635	0	2	4.705.000.000	18.022.197.811	13.538.950.027	221.753.816	319.055.846
53.272.764.572	14.810.542.942	16.788.102.733	31.598.645.675	95.364.501	21.769.503.478	108.670.109.214	61.081.386.640	13.560.596.568	61.165.318.142	46.165.405.543
		0								0
53.272.764.572	14.810.542.942	16.788.102.733	31.598.645.675	95.364.501	21.769.503.478	108.670.109.214	61.081.386.640	13.560.596.568	61.165.318.142	46.165.405.543

RENDICONTO FINANZIARIO

CODICE	C.	NUM	Denominazione	Gestione Competenza								
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
				Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
			TITOLO - 1 -									
			Spese correnti									
			CATEGORIA - 1 -									
			Spese per organi dell'ente									
10101	1	00001	ASSEGNI ED INDENNITA'	190.000.000	15.000.000	0	205.000.000	204.021.128	978.872	205.000.000	0	0
			ALLA PRESIDENZA									
10102	2	00002	COMPENSI, INDENNITA' E	36.000.000	37.000.000	0	73.000.000	66.191.342	3.529.835	69.721.177	0	3.278.823
			RIMBORSI AI COMPONENTI GLI									
			ORGANI COLLEGIALI DI									
			AMMINISTRAZIONE									
10103	3	00003	COMPENSI, INDENNITA' E	14.000.000	0	0	14.000.000	12.239.490	9.765	12.249.255	0	1.750.745
			RIMBORSI AI COMPONENTI IL									
			COLLEGIO DEI SINDACI									
			(O REVISORI)									
10104	4	00004	SPESE VARIE PER GLI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			ORGANI DI AMMINISTRAZIONE									
			TOTALE Categoria 01	240.000.000	52.000.000	0	292.000.000	282.451.960	4.518.472	286.970.432	0	5.029.568
			CATEGORIA - 2 -									
			Oneri per il personale in attivita' di									
			servizio									
10201	1	00010	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI	5.557.399.000	0	0	5.557.399.000	5.537.531.477	1.588.515	5.539.119.992	0	18.279.008
			FISSI AL PERSONALE DI RUOLO									
10202	2	00011	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO	621.872.000	0	0	621.872.000	490.441.863	84.017.262	574.459.125	0	47.412.875
			DELL'EFFICIENZA PERSONALE									
			DI RUOLO									
10203	3	00012	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE	105.000.000	20.000.000	5.000.000	120.000.000	105.483.596	10.023.684	115.507.280	0	4.492.720
			TRASPORTO PER MISSIONI									
			ALL'INTERNO PERSONALE RUOLO									
10204	4	00013	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE	170.000.000	30.500.000	0	200.500.000	147.196.756	33.824.037	181.020.793	0	27.479.207
			TRASPORTO PER MISSIONI									
			ALL'ESTERO PERSONALE RUOLO									
10205	5	00014	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			DI TRASPORTO PER TRASFERIMENTI									
10206	6	00015	ONERI PREVIDENZIALI E	2.641.648.000	0	461.456.000	2.180.192.000	1.495.550.005	193.784.731	1.689.342.736	0	490.849.264
			ASSISTENZIALI A CARICO ENTE									
			PERSONALE DI RUOLO									
10207	7	00016	CORSI PER IL PERSONALE E	5.000.000	0	0	5.000.000	1.960.000	1.960.000	3.920.000	0	1.080.000
			PARTECIPAZIONE A SPESE PER									
			CORSI INDETTI DA ENTI,									
			ISTITUZIONI E AMMINISTRAZIONI									
			VARIE PERSONALE DI RUOLO									
10208	8	00017	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO	142.500.000	0	0	142.500.000	104.962.284	20.860.630	125.822.914	0	16.677.086
			ENTE (MENSE E TRASPORTI)									
			PERSONALE DI RUOLO									
10209	9	00018	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI	5.127.997.000	967.410.000	556.997.997	5.538.409.003	5.274.449.969	0	5.274.449.969	0	263.959.034
			FISSI AL PERSONALE TEMPO									
			DETERMINATO A.T.									
10210	10	00019	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO	913.457.000	200.795.058	51.994.571	1.062.257.487	924.030.860	84.700.373	1.008.731.233	0	53.526.254
			DELL'EFFICIENZA PERSONALE									
			TEMPO DETERMINATO A.T.									
10211	11	00020	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE	1.468.500.000	473.800.000	835.424.058	1.106.875.942	270.675.955	33.167.033	303.842.988	0	803.032.954
			TRASPORTO PER MISSIONI									
			ALL'INTERNO PERSONALE									
			TEMPO DETERMINATO A.T.									
10212	12	00021	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE	813.900.000	74.542.781	160.000.000	728.442.781	350.032.522	52.685.743	401.718.265	0	326.724.516
			TRASPORTO PER MISSIONI									
			ALL'ESTERO PERSONALE TEMPO									

SPESE ANNO 1998

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
13.080.405	13.080.405	0	13.080.405	0	0	207.000.000	217.101.533	10.101.533	0	970.872
10.610.735	10.610.735	0	10.610.735	0	0	75.000.000	76.802.077	1.802.077	0	3.529.835
4.157.830	3.221.235	0	3.221.235	0	936.595	15.000.000	15.460.725	460.725	0	9.765
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27.848.970	26.912.375	0	26.912.375	0	936.595	297.000.000	309.364.335	12.364.335	0	4.510.472
63.944.925	63.944.925	0	63.944.925	0	0	5.557.399.000	5.601.476.402	44.077.402	0	1.588.515
24.995.845	23.364.037	0	23.364.037	0	1.631.808	727.872.000	513.805.900	0	214.066.100	84.017.262
10.768.292	10.768.292	0	10.768.292	0	0	156.000.000	116.251.888	0	39.748.112	10.023.684
19.130.974	19.130.974	0	19.130.974	0	0	258.500.000	166.327.730	0	92.172.270	33.824.037
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
293.894.792	293.894.792	0	293.894.792	0	0	2.380.192.000	1.789.452.797	0	590.739.203	193.784.731
0	0	0	0	0	0	5.000.000	1.960.000	0	3.040.000	1.960.000
0	0	0	0	0	0	142.500.000	104.962.284	0	37.537.716	20.860.630
292.866.374	258.534.624	0	258.534.624	0	34.331.750	5.538.409.003	5.532.984.593	0	5.424.410	0
77.583.613	18.995.927	0	18.995.927	0	58.587.686	1.147.257.407	943.026.707	0	204.230.700	84.700.373
52.047.856	52.047.856	0	52.047.856	0	0	1.156.875.942	322.723.811	0	834.152.131	33.167.033
42.104.368	42.104.368	0	42.104.368	0	0	776.442.781	392.136.890	0	384.305.891	51.685.743

RENDICONTO FINANZIARIO

CODICE	C.	NUM	Denominazione	Gestione Competenza								
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
				Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
			DETERMINATO A.T.									
10213	13	00022	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO ENTE PERSONALE TEMPO DETERMINATO A.T	3.032.080.000	447.024.000	804.478.390	2.674.625.610	2.202.681.865	44.560.898	2.247.242.763	0	427.382.847
10214	14	00023	CORSI PER IL PERSONALE E PERTECIPAZIONE A SPESE PER CORSI INDETTI DA ENTI, ISTITUZIONI E AMMINISTRAZIONI VARIE ,TEMPO DET. A.T.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10215	15	00024	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO ENTE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO A.T. (MENSE E TRASPORTI)	226.100.000	42.144.000	25.500.000	242.744.000	151.757.826	51.885.960	203.643.786	0	19.120.214
			TOTALE Categoria 02	20.833.453.000	2.256.235.839	2.900.851.016	20.188.837.823	17.056.762.978	612.056.866	17.668.821.844	0	2.520.015.979
			CATEGORIA - 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi									
10401	1	00040	ACQUISTO DI LIBRI, RIVISTE, GIORNALI E ALTRE PUBBLICAZIONI	20.000.000	0	0	20.000.000	9.136.440	0	9.136.440	0	10.863.560
10402	2	00041	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI DI CONSUMO. CANCELLERIA E STAMPATI	304.124.000	30.100.000	68.224.000	266.000.000	73.335.471	96.125.100	169.460.571	0	96.559.429
10403	3	00042	SPESE DI RAPPRESENTANZA E MANIFESTAZIONI VARIE	10.000.000	0	0	10.000.000	6.589.400	0	6.589.400	0	3.410.600
10404	4	00043	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI, ISTITUTI PER LA PREDISPOSIZIONE E L'ESPLETAMENTO DI CONCORSI,REGOLAMENTI, GARE	15.000.000	9.000.000	0	23.000.000	10.560.000	7.772.274	18.332.274	0	4.667.726
10405	5	00044	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	0	10.000.000	0	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000	0	0
10406	6	00045	SPESE PER CURE, RICOVERI E PROTESI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10407	7	00046	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE	2.000.000	0	0	2.000.000	377.500	448.750	826.250	0	1.173.750
10408	8	00047	FITTO LOCALI ED ACCESSORI	3.113.655.000	565.500.000	327.820.000	3.331.327.000	3.103.661.755	91.398.983	3.195.060.738	0	136.266.262
10409	9	00048	SORVEGLIANZA, MANUTENZIONE, RIPARAZIONE, ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI	962.000.000	94.614.709	143.000.000	913.614.709	580.513.119	160.792.070	741.305.189	0	172.309.520
10410	10	00049	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	791.500.000	226.692.951	0	1.018.192.951	851.226.279	31.410.100	882.636.379	0	135.556.572
10411	11	00050	SPESE PER CONCORSI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10412	12	00051	MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO	117.500.000	12.000.000	53.500.000	76.000.000	41.125.920	15.126.980	56.252.900	0	19.835.100
10413	13	00052	MANUTENZIONE E NOLEGGIO MOBILI ARREDI E MACCHINE	836.641.000	319.317.147	0	1.155.958.147	938.686.509	106.549.036	1.045.235.545	0	110.722.602
10414	14	00053	ILLUMINAZIONE, FORZA MOTRICE, ACQUA, RISCALDAMENTO, PULIZIA LOCALI	569.000.000	106.300.000	65.000.000	610.300.000	369.949.962	67.567.818	437.517.780	0	172.782.220
10415	15	00054	ONORARI E COMPENSI PER CONSULENZE LEGALI E TECNICHE	30.000.000	0	20.000.000	10.000.000	8.212.000	0	8.212.000	0	1.788.000
10416	16	00055	TRASPORTI E FACCHINAGGI	62.000.000	100.000	16.500.000	45.600.000	7.396.800	7.454.400	14.851.200	0	30.748.800

SPESE ANNO 1998

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'Inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
151.901.879	130.216.432	0	130.216.432	0	21.774.647	2.974.625.610	2.332.898.297	0	641.727.313	44.560.894
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	242.764.000	151.757.826	0	91.006.174	91.885.960
1.039.387.320	913.002.227	0	913.002.227	0	116.325.293	21.065.037.823	17.969.765.205	44.077.402	3.140.150.020	612.050.866
1.101.240	1.101.240	0	1.101.240	0	0	21.000.000	10.237.680	0	10.762.320	0
163.269.196	163.267.859	0	163.267.859	0	1.337	306.000.008	236.563.330	0	149.436.670	96.125.100
200.000	200.000	0	200.000	0	0	10.000.000	6.789.400	0	3.210.600	0
0	0	0	0	0	0	23.000.000	10.560.000	0	12.440.000	7.772.274
3.200.655	2.215.160	1.073.495	3.288.655	0	0	10.000.000	2.215.160	0	7.784.840	11.073.695
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	2.000.000	377.500	0	1.622.500	448.750
18.613.903	2.503.000	0	2.503.000	0	16.110.903	3.301.327.000	3.106.164.755	0	275.162.245	91.398.903
211.226.276	210.916.076	0	210.916.076	0	310.200	1.063.614.709	791.429.195	0	272.185.514	160.792.870
38.713.163	38.713.163	0	38.713.163	0	0	1.048.192.951	881.939.442	0	166.253.509	31.418.100
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.109.300	7.109.300	0	7.109.300	0	0	96.088.000	48.235.220	0	47.852.780	15.126.900
114.622.611	112.349.711	2.272.900	114.622.611	0	0	1.255.858.147	1.051.036.220	0	204.821.927	100.821.936
44.967.824	44.045.674	922.250	44.967.924	0	0	650.300.000	413.995.636	0	236.304.364	60.490.068
0	0	0	0	0	0	10.000.000	8.212.000	0	1.788.000	0
9.310.180	9.238.180	0	9.238.180	0	72.000	55.600.000	16.634.900	0	38.965.020	7.456.400

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
10417	17	00056	PREMI DI ASSICURAZIONE	26.300.000	21.900.000	0	48.200.000	20.212.630	7.515.535	35.728.165	0	12.471.835
10418	18	00057	PROPAGANDA E PUBBLICITA'	0	44.000.000	0	44.000.000	27.410.800	8.769.600	36.188.400	0	7.811.600
10419	19	00058	VARIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10420	20	00059	SPESE ATTUAZIONE D.Lgs. 626/94 IGIENE E SICUREZZA SUL LAVORO C.TO NUOVA ISTITUZIONE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			TOTALE Categoria 04	6.859.808.000	1.418.524.807	694.052.000	7.584.280.807	6.056.382.585	610.930.646	6.667.313.231	0	916.967.576
			CATEGORIA - 5 - Spese per attivita' istituzionali ed assistenza tecnica per fondi, iniziative o programmi comunitari									
10501	1	00060	GESTIONE FONDI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DI SPECIFICHE INIZIATIVA (ex cap.60 nuova definizione)	0	8.169.991.000	0	8.169.991.000	4.917.041.200	3.252.949.800	8.169.991.000	0	0
10502	2	00061	STUDI, RILEVAZIONI, INDAGINI CAMPIONARIE DI ISTITUTO	100.000.000	48.000.000	25.000.000	123.000.000	48.000.000	0	48.000.000	0	75.000.000
10503	3	00062	ELABORAZIONE DATI RELATIVI A RICERCHE E STUDI DI ISTITUTO	39.000.000	23.189.300	0	62.189.300	26.400.000	0	26.400.000	0	35.789.300
10504	4	00063	ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A CONVEGNI E SEMINARI DI STUDI DI ISTITUTO	120.540.000	173.650.000	17.800.000	276.390.000	121.080.532	54.845.251	175.933.783	0	100.456.217
10505	5	00064	CONSULENZA A RICERCHE, STUDI, E PRODUZIONE DI MATERIALE MULTIMEDIALE DI ISITUTO	176.900.000	964.322.390	0	1.141.222.390	526.023.536	215.166.925	741.190.461	0	400.031.929
10506	6	00065	PRODUZIONE, STAMPA ED ACQUISTO DI PUBBLICAZIONI, DOCUMENTI E SUPPORTI MULTIMEDIALI DI ISTITUTO	152.220.000	176.777.600	0	328.997.600	175.739.713	123.356.230	299.095.843	0	29.901.657
10507	7	00066	SPERIMENTAZIONE DA SVOLGERSI ANCHE IN COLLABORAZIONE CON ENTI TERZI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10508	8	00067	ACQUISTO, PRODUZIONE E RIPRODUZIONE MATERIALE AV. IMPIANTI, CANONI TELEMATICI DI ISTITUTO	83.000.000	71.500.000	0	154.500.000	83.316.280	22.200.000	105.516.280	0	48.983.720
10509	9	00068	CONSULENZA A TECNICI DI PRODUZIONE DI MATERIALE PER LE ATTIVITA' DI ASSISTENZA TECNICA c.to soppresso	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10510	10	00069	ACQUISTO MATERIALE MECCANOGRAFICO E SOFTWARE DI ISTITUTO	10.000.000	0	0	10.000.000	2.893.400	1.200.000	4.093.400	0	5.906.600
10511	11	00261	STUDI, RILEVAZIONI, INDAGINI CAMPIONARIE PER ATTIVITA DI ASSISTENZA TECNICA	3.877.752.000	780.290.000	1.160.876.000	3.497.166.000	722.797.644	1.786.848.000	2.509.645.644	0	987.520.356
10512	12	00262	ELABORAZIONE DATI RELATIVI A RICERCHE E STUDI PER ATTIVITA' DI A.T.	100.000.000	24.000.000	26.428.707	97.571.293	0	0	0	0	97.571.293
10513	13	00263	ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A CONVEGNI E SEMINARI DI STUDI PER ATTIVITA' DI A.T.	1.791.519.000	747.724.000	250.260.000	2.288.983.000	686.411.190	221.253.877	907.665.067	0	1.381.317.933
10514	14	00264	CONSULENZA A RICERCHE, STUDI E PRODUZIONE MATERIALE MULTIMEDIALE PER ATTIVITA' A.T	6.113.903.000	1.747.710.000	1.041.330.199	6.840.282.801	3.486.623.915	653.840.276	4.140.464.191	0	2.699.818.610

SPESE ANNO 1998

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'Inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni In Piu'	Variazioni In Meno	Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni In Piu'	Differenza Rispetto alle Previsioni In Meno	
3.606.866	1.921.140	0	1.921.140	0	1.685.726	48.200.000	30.133.770	0	16.066.230	7.515.535
0	0	0	0	0	0	44.000.000	27.418.800	0	16.581.200	8.769.600
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
608.809.316	585.560.503	4.268.645	589.829.148	0	18.180.166	8.105.280.807	6.641.943.088	0	1.463.337.719	615.199.291
9.122.490.059	6.072.940.975	2.581.723.957	8.654.664.932	0	467.825.127	18.169.991.000	10.989.982.175	0	7.180.008.825	5.934.673.757
559.803.946	559.803.946	0	559.803.946	0	0	423.000.000	607.803.946	184.803.946	0	0
0	0	0	0	0	0	62.189.300	26.400.000	0	35.789.300	0
122.284.535	90.278.946	4.173.690	94.452.636	0	27.751.899	326.390.000	211.367.478	0	115.022.522	59.018.941
382.404.456	331.404.456	0	331.404.456	0	51.000.000	1.341.222.390	857.427.992	0	483.794.398	215.166.925
133.823.857	113.142.449	17.867.043	131.009.532	0	2.814.325	488.997.600	288.882.202	0	200.115.398	141.223.273
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
80.668.400	68.096.000	0	68.096.000	0	12.573.400	204.500.000	151.412.280	0	53.087.720	23.200.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.930.000	0	0	0	0	2.930.000	10.000.000	2.893.600	0	7.106.600	1.200.000
3.126.619.320	2.391.571.920	725.047.400	3.116.619.320	0	10.000.000	6.497.166.000	3.114.360.564	0	3.382.796.436	2.511.895.400
0	0	0	0	0	0	99.571.293	0	0	99.571.293	0
778.521.348	677.300.442	0	677.300.442	0	101.221.103	3.288.983.000	1.363.711.632	0	1.925.271.368	221.253.877
1.060.896.941	1.010.899.745	32.540.268	1.043.440.013	0	16.658.928	7.340.282.801	4.497.523.660	0	2.842.758.141	406.380.544

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza						
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
10515	15	00265	STAMPA ED ACQUISTO DI PUBBLICA	1.089.429.000	823.860.866	0	1.913.289.866	437.286.626	485.708.882	922.995.308	0	990.294.558
			ZIONI,DOCUMENTI E SUPPORTI									
			MULTIMEDIALI ATTIVITA DI A.T.									
10516	16	00266	PUBBLICIZZAZIONE ATTIVITA' A.T	366.500.506	4.013.928.207	0	4.380.428.707	41.203.627	1.336.703.210	1.377.906.837	0	3.002.521.870
10517	17	00267	ACQUISTO, PRODUZIONE E RIPRODU	140.200.000	160.000.000	221.000.000	79.200.000	24.359.970	2.700.000	27.059.970	0	52.140.030
			ZIONE MATERIALE A.V., IMPIANTI									
			CANONI TELEMATICI ATTIVITA'									
			A.T.									
10518	18	00268	ACQUISTO MATERIALE MECCANOGRA	99.000.000	155.000.000	16.400.000	237.600.000	59.605.880	155.895.600	215.501.400	0	22.098.600
			FICO E SOFTWARE ATTIVITA' A.T.									
			TOTALE Categoria 05	14.259.963.500	18.099.943.363	2.769.094.906	29.590.811.957	11.350.791.233	8.312.668.051	19.671.459.284	0	9.919.352.673
			CATEGORIA - 6 -									
			Trasferimenti passivi									
10601	1	00070	EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			PER LA PERDITA DELL'INTEGRITA'									
			FISICA SUBITA PER INFERMITA'									
			CONTRATTA PER CAUSE DI									
			SERVIZIO									
10602	2	00071	CONTRIBUTI A FAVORE DI ATTIVI-	15.000.000	5.000.000	0	20.000.000	20.000.000	0	20.000.000	0	0
			TA' CULTURALI, RICREATIVE E									
			CON FINALITA' SOCIALI									
			GESTITE DALL'ISTITUTO									
10603	3	00072	SUSSIDI IN FAVORE DEL	15.000.000	0	0	15.000.000	11.700.000	0	11.700.000	0	3.300.000
			PERSONALE IN SERVIZIO									
10604	4	00074	BORSE STUDIO IN FAVORE DEI	15.000.000	0	7.000.000	8.000.000	7.950.000	0	7.950.000	0	50.000
			FIGLI STUDENTI A CARICO DEL									
			PERSONALE IN SERVIZIO									
10605	5	00075	INDENNITA' FREQUENTANTI CORSI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			RECLUTAMENTO									
10606	6	00076	CONCORSI E CONTRIBUTI SU	10.000.000	7.500.000	0	25.500.000	23.033.693	0	23.033.693	0	2.466.307
			PRESTITI A MEDIO TERMINE									
			CONTRATTI DAL PERSONALE									
10607	7	00077	CONCORSI E CONTRIBUTI SU MUTUI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			IPOTECARI AGEVOLATI CONTRATTI									
			DAL PERSONALE									
			TOTALE Categoria 06	63.000.000	12.500.000	7.000.000	68.500.000	62.683.693	0	62.683.693	0	5.816.307
			CATEGORIA - 7 -									
			Oneri finanziari									
10701	1	00080	INTERESSI PASSIVI	65.000.000	402.600.000	0	467.600.000	353.712.835	113.887.165	467.600.000	0	0
10702	2	00081	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	5.000.000	7.000.000	0	12.000.000	8.968.006	0	8.968.006	0	3.031.994
			TOTALE Categoria 07	70.000.000	409.600.000	0	479.600.000	362.680.841	113.887.165	476.568.006	0	3.031.994
			CATEGORIA - 8 -									
			Oneri tributari									
10801	1	00090	IMPOSTE, TASSE, TRIBUTI VARI	50.000.000	20.000.000	0	70.000.000	15.983.874	30.572.500	46.556.374	0	23.443.626
			TOTALE Categoria 08	50.000.000	20.000.000	0	70.000.000	15.983.874	30.572.500	46.556.374	0	23.443.626
			CATEGORIA - 9 -									
			Poste correttive e compensative delle									
			entrate correnti									
10901	1	00100	RESTITUZIONI E RIMBORSI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			DIVERSI									
			TOTALE Categoria 09	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			CATEGORIA - 10 -									

SPESE ANNO 1998

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
433.608.638	303.021.329	12.001.510	195.022.839	0	30.577.800	2.163.289.866	920.307.755	0	1.342.982.111	497.710.392
4.167.138.403	4.160.385.403	0	4.160.385.403	0	6.750.800	7.730.420.707	4.201.569.030	0	3.529.839.677	1.336.703.210
154.105.100	119.005.100	35.100.000	154.105.100	0	0	178.200.000	143.365.070	0	35.834.930	37.900.000
9.402.000	9.402.000	0	9.402.000	0	0	237.600.000	69.007.800	0	168.592.200	155.895.600
20.133.809.201	15.987.252.751	3.408.453.868	19.395.706.619	0	730.102.582	48.562.811.957	27.346.043.984	184.803.946	21.401.571.919	11.721.121.919
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	20.000.000	20.000.000	0	0	0
0	0	0	0	0	0	15.000.000	11.700.000	0	3.300.000	0
0	0	0	0	0	0	8.000.000	7.950.000	0	50.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	25.500.000	23.033.693	0	2.466.307	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	68.500.000	62.683.693	0	5.816.307	0
62.216.370	62.216.370	0	62.216.370	0	0	467.600.000	415.929.205	0	51.670.795	113.887.165
0	0	0	0	0	0	17.000.000	8.968.006	0	8.031.994	0
62.216.370	62.216.370	0	62.216.370	0	0	484.600.000	424.897.211	0	59.702.789	113.887.165
2.141.600	2.141.600	0	2.141.600	0	0	70.000.000	18.125.474	0	51.874.526	30.572.500
2.141.600	2.141.600	0	2.141.600	0	0	70.000.000	18.125.474	0	51.874.526	30.572.500
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
			Spese non classificabili in altre voci									
11001	1	00110	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			RISARCIMENTI ED ACCESSORI									
11002	2	00111	FONDI DI RISERVA	0	1.058.000.000	0	1.058.000.000	0	0	0	0	1.058.000.000
11003	3	00112	ONERI VARI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			TOTALE Categoria 10	0	1.058.000.000	0	1.058.000.000	0	0	0	0	1.058.000.000
			TOTALE Titolo 1	42.376.224.500	23.326.804.009	6.370.997.922	59.332.030.587	35.195.737.164	9.684.635.700	44.880.372.864	0	14.451.657.723
			TITOLO - II -									
			Spese in conto capitale									
			CATEGORIA - 11 -									
			Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari									
21101	1	00120	ACQUISTO, COSTRUZIONE, RICOSTRUZIONE, RIPRISTINO E TRASFORMAZIONE DI IMMOBILI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21102	2	00121	ACQUISTI DIRITTI REALI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			TOTALE Categoria 11	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			CATEGORIA - 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche									
21201	1	00130	ACQUISTI DI IMPIANTI, MACCHINE AUTOMEZZI, ATTREZZATURE AUDIOVISIVE, MOBILI ED ARREDI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	25.000.000	60.000.000	0	85.000.000	42.093.600	42.903.840	84.997.440	0	2.560
21202	2	00131	MOBILI,MACCHINE,AUTO USO UFFIC	25.000.000	42.500.000	0	67.500.000	21.950.230	40.921.420	62.871.650	0	4.628.350
21203	3	00132	RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI, MANUTENZIONE STRAORDINARIA, MACCHINE, AUTOMEZZI, ATTREZZATURE AUDIOVISIVE, MOBILI ED ARREDI PER ATTIVITA ISTITUZ.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21204	4	00133	GRANDI MANUTENZIONI MACCHINE ED AUTOMEZZI UFFICIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			TOTALE Categoria 12	50.000.000	102.500.000	0	152.500.000	64.043.830	83.825.260	147.869.090	0	4.630.910
			CATEGORIA - 13 - Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari									
21301	1	00140	ACQUISTO TITOLI EMESSI E GARANTITI DALLO STATO ED ASSIMILATI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21302	2	00141	ACQUISTO DI ALTRI TITOLI DI CREDITO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			TOTALE Categoria 13	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			CATEGORIA - 14 - Concessione di crediti ed anticipazioni									
21402	1	00151	DEPOSITI A CAUZIONE	10.000.000	0	10.000.000	0	0	0	0	0	0
21403	2	00152	CONCESSIONE DI MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21404	3	00153	CONCESSIONE DI PRESTITI ED ANTICIPAZIONI A BREVE TERMINE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			TOTALE Categoria 14	10.000.000	0	10.000.000	0	0	0	0	0	0
			CATEGORIA - 15 - Indennita' di anzianita' e similari al personale cessato dal servizio									

SPESE ANNO 1998

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alla Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.863.352.875	17.577.885.826	2.412.722.513	20.989.808.339	0	873.544.636	78.454.030.387	52.772.822.990	241.249.683	26.122.453.280	13.097.358.213
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37.199.940	37.199.940	0	37.199.940	0	0	95.000.000	79.293.540	0	15.706.460	42.903.840
22.472.140	22.472.140	0	22.472.140	0	0	67.500.000	44.422.370	0	23.077.630	40.921.420
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
59.672.080	59.672.080	0	59.672.080	0	0	162.500.000	123.715.910	0	38.784.090	83.825.260
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza								
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenze Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
21501	1	00160	ACCANTONAMENTO INDENNITA' DI ANZIANITA' PERSONALE DI RUOLO	1.071.879.000	200.000.000	0	1.271.879.000	292.283.104	979.595.896	1.271.879.000	0	0
21502	2	00161	CORRESPONSIONE INDENNITA' ANZIANITA' AL PERSONALE DI RUOLO CESSATO DAL SERVIZIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21503	3	00162	PREMIO FINE LAVORO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO ATTIVITA' DI A.T.	301.130.000	72.704.457	23.151.000	350.771.457	11.150.735	306.531.363	317.682.098	0	33.089.359
			TOTALE Categoria 15	1.373.017.000	272.704.457	23.151.000	1.622.650.457	303.433.839	1.286.127.259	1.589.561.098	0	33.089.359
			TOTALE Titolo 2	1.433.017.000	375.204.457	33.151.000	1.775.150.457	367.477.669	1.369.952.519	1.737.430.188	0	37.720.269
			TITOLO - IV - Partite di giro									
			CATEGORIA - 21 - Spese aventi natura da partite di giro									
42101	1	00230	RITENUTE ERARIALI	1.500.000.000	1.000.000.000	0	2.500.000.000	2.448.980.888	409.391.910	2.858.372.798	358.372.798	0
42102	2	00231	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	900.000.000	400.000.000	0	1.300.000.000	1.161.571.631	81.952.902	1.243.524.533	43.524.533	0
42103	3	00232	RITENUTE DIVERSE	5.000.000	0	0	5.000.000	0	0	0	0	5.000.000
42104	4	00233	TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	400.000.000	0	0	400.000.000	230.166.682	900.000	231.066.682	0	168.933.318
42105	5	00234	SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	150.000.000	150.000.000	0	300.000.000	290.422.928	18.085.322	308.708.250	8.708.250	0
42106	6	00235	PARTITE IN CONTO SOSPESI	300.000.000	0	0	300.000.000	298.511.906	13.146.356.873	13.444.868.779	13.144.868.779	0
			TOTALE Categoria 21	3.155.000.000	1.550.000.000	0	4.705.000.000	4.429.654.035	13.656.687.007	18.086.541.042	13.555.474.360	173.933.318
			TOTALE Titolo 4	3.155.000.000	1.550.000.000	0	4.705.000.000	4.429.654.035	13.656.687.007	18.086.541.042	13.555.474.360	173.933.318
			TOTALE GENERALE	46.964.241.500	25.252.000.466	6.404.149.922	65.812.181.044	39.993.060.868	24.711.275.226	64.704.344.094	13.555.474.360	14.663.311.310

SPESE ANNO 1998

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
166.516.007	18.004.836	170.511.171	166.516.007	0	0	1.271.879.000	310.287.940	0	961.591.060	1.150.107.067
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
345.047.167	20.811.133	324.236.034	345.047.167	0	0	690.771.457	31.961.468	0	658.809.589	630.767.397
533.563.174	38.815.969	494.747.205	533.563.174	0	0	1.962.650.457	342.249.808	0	1.620.400.649	1.780.874.464
593.235.254	98.489.049	494.747.205	593.235.254	0	0	2.125.150.457	465.965.718	0	1.659.184.739	1.064.699.724
385.324.002	385.324.002	0	385.324.002	0	0	2.700.000.000	2.834.504.890	134.504.890	0	409.391.910
77.837.419	77.837.419	0	77.837.419	0	0	1.350.000.000	1.239.409.050	0	110.590.950	81.952.902
0	0	0	0	0	0	5.000.000	0	0	5.000.000	0
0	0	0	0	0	0	400.000.000	230.166.682	0	169.833.318	900.000
13.531.852	13.531.852	0	13.531.852	0	0	310.000.000	304.154.780	0	5.845.220	18.085.322
359.239.512	195.396.838	161.306.585	356.703.423	0	2.536.089	300.000.000	493.908.744	193.908.744	0	13.307.663.450
836.132.785	672.290.111	161.306.585	833.596.696	0	2.536.089	5.065.000.000	5.102.144.146	328.413.634	291.269.488	13.817.993.592
836.132.785	672.290.111	161.306.585	833.596.696	0	2.536.089	5.065.000.000	5.102.144.146	328.413.634	291.269.488	13.817.993.592
23.292.721.014	10.347.863.996	4.068.776.303	22.416.640.289	0	876.080.725	85.844.101.044	58.340.932.854	569.659.317	28.072.907.507	28.780.051.529

RENDICONTO FINANZIARIO

CODICE C.	CAPITOLO NUM	Denominazione	Gestione Competenza							
			Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Più / In Meno
				In Aumento	In Diminuzione					
		TOTALE Titolo 1	42.376.224.500	23.326.804.809	6.370.997.922	59.332.030.587	35.195.737.164	9.684.635.700	44.880.372.864	14.451.657.723
		TOTALE Titolo 3	1.433.017.000	375.284.457	33.151.000	1.775.150.457	367.477.669	1.369.952.519	1.737.430.188	37.720.269
		TOTALE Titolo 4	3.155.000.000	1.550.000.000	0	4.705.000.000	4.429.854.035	13.656.687.007	18.086.541.042	13.555.474.360	173.933.318
		TOTALE GENERALE	46.964.241.500	25.252.088.466	6.404.148.922	65.812.181.044	39.993.068.868	24.711.275.226	64.704.344.094	13.555.474.360	14.663.311.310
		AVANZO FINANZIARIO ESERCIZIO	2.002.011.274	16.037.230.532	-5.634.148.922	23.673.390.728	33.517.386.602	4.666.027.584	38.183.412.186	26.131.624	14 483.889.834
		TOTALE PAREGGIO	48.966.252.774	41.289.318.998	770.000.000	89.485.571.772	73.510.453.470	29.377.302.810	102.887.756.280	13.581.605.984	179.421.476

SERVIZIO AFFARI AMMINISTRATIVI
(Vittorio Mancini)

IL DIRETTORE GENERALE
(Alfredo Tamborlini)

SPESE ANNO 1998

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei
Residui all'inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni		Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
				In più	In meno			In Più	In Meno	
21.863.352.975	17.577.085.826	3.612.722.513	20.989.808.339	0	873.544.636	78.654.030.587	52.772.022.990	241.245.683	26.122.453.280	13.097.358.213
593.235.254	98.488.049	494.747.205	593.235.254	0	0	2.125.150.457	465.965.718	0	1.659.184.739	1.864.699.724
836.132.785	672.290.111	161.306.585	833.596.696	0	2.536.089	5.065.000.000	5.102.144.144	328.613.634	291.269.488	13.817.993.592
23.292.721.014	18.347.863.986	4.069.776.303	22.416.640.289	0	876.060.725	85.844.181.044	58.340.932.854	569.859.317	28.072.907.507	28.780.051.529
29.980.063.558	-3.537.321.044	12.719.326.430	9.182.005.386	95.364.581	20.893.422.753	22.833.927.170	2.740.453.786	12.998.937.251	33.092.410.635	17.385.354.014
53.272.784.572	14.810.542.942	16.788.102.731	31.598.645.675	95.364.581	21.769.503.478	108.678.108.214	61.081.286.640	13.568.596.568	61.165.318.142	46.165.405.543

IL PRESIDENTE
(Michele Colasanto)

PAGINA BIANCA

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

ESERCIZIO 1999

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE NELLA SEDUTA DEL 04.10.2000

Visto il DPR 30/06/1973 n. 478 - costitutivo dell'Istituto - e successive modificazioni ed integrazioni, il DPR 24/07/1977 n. 616 di trasferimento e deleghe di cui all'art. 1 della Legge 22/07/1975 n. 382, DPR 01/06/1978 n. 249 di conferma dell'Ente;

i DPR 24/01/1978 n. 84 e 18/12/1979 n. 696 sull'ordinamento della contabilità degli Enti pubblici, il DPC 05/03/1978 che inserisce l'ISFOL tra gli Enti tenuti all'osservanza delle disposizioni di cui all'art. 25 della Legge 05/07/1978 n. 468 sulla riforma di alcune norme di contabilità pubblica;

Vista la legge quadro sulla formazione professionale del 21/12/1978 n. 845;

Preso atto che il Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale ha approvato con nota numero UCOFPL/VI/7488 del 01/02/1999 il bilancio di previsione dell'es. 1999 (delibera consiliare n. 133 del 15/12/1998);

che lo stesso Ministero con note nn. UCOFPL/VI/27550 dell'8/04/1999; 57869 del 23/07/1999; 68200 del 20/09/1999 e 90402 del 13/12/1999 ha approvato la I^, la II^, la III^ e la IV^ nota di variazione al preventivo dell'es. 1999 (delibere C.d.A. n. 1 del 17/02/1999; n. 7 del 09/06/1999; n. 11 del 21/07/1999 e n. 13 del 14/10/1999);

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

Acquisiti il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti espresso con verbale n. 2/2000 del 23.06.2000;

il parere favorevole espresso dal Comitato Esecutivo nella riunione del 04.10.2000;

Esaminato lo schema di bilancio consuntivo composto dal rendiconto finanziario, dalla situazione patrimoniale, dal conto economico nonché dall'annessa situazione amministrativa;

Sentito il Direttore Generale;

D E L I B E R A

1) di approvare il bilancio consuntivo dell'es. 1999 che forma parte integrante del presente atto;

2) di trasmettere la presente delibera ed i relativi allegati ai Ministeri del Lavoro e del Tesoro del Bilancio e della Programmazione Economica, ai sensi dell'art.10 del DPR 30/06/1973 n. 478.

La presente delibera viene letta ed approvata.

IL SEGRETARIO
(Rita Melise)

IL PRESIDENTE
(Prof. Michele Colasanto)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GESTIONE DEL PERSONALE (ART. 65 D.L. 3/2/93, N. 29)

L'Isfol, Istituto per lo Sviluppo della Formazione Professionale dei Lavoratori, Ente Pubblico costituito ai sensi del D.P.R. 478/73, appartiene al comparto pubblico degli Enti di Ricerca e sperimentazione di cui all'art.9 della L. 9.5.89 n. 168.

L'Isfol opera per lo sviluppo dei sistemi della formazione, dell'orientamento delle politiche del lavoro, nell'ottica della loro integrazione e del miglioramento dell'occupabilità delle persone. Relativamente a tali finalità, l'Isfol svolge e promuove attività di studio, ricerca, sperimentazione, documentazione, informazione e valutazione, consulenza ed assistenza tecnica e fornisce supporto tecnico-scientifico al Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale (cui è sottoposto a vigilanza insieme al Ministero del Tesoro), alle altre Amministrazioni dello Stato, alle Regioni ed altri Enti pubblici.

In aggiunta a tali compiti dal 1995, su incarico del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, svolge la funzione di Struttura Nazionale di assistenza tecnica per le Iniziative comunitarie Occupazione ed Adapt e per il FSE (obiettivi 1,3,4,), per la valutazione delle attività del FSE e di Istanza Nazionale di Coordinamento Leonardo da Vinci.

Inoltre l'Isfol, in collaborazione con il Ministero della Pubblica Istruzione svolge anche attività di Assistenza Tecnica per il Programma Socrates/Lingua e in particolare per l'azione E "Progetti Educativi Congiunti per l'Apprendimento Linguistico".

Come già sottolineato nelle precedenti relazioni, tali nuovi compiti ed attribuzioni hanno comportato per l'Istituto un impegno non indifferente che coinvolgerà l'Istituto stesso anche dopo il 2000 e che ha reso necessaria una nuova organizzazione delle aree di ricerca, il potenziamento degli altri servizi e il conseguente aumento delle risorse umane.

Richiamando per sommi capi le attività realizzate nel 1999, possono farsi le notazioni che seguono.

Per quanto concerne le *Aree di ricerca ed i Progetti d'Istituto* il lavoro ha principalmente riguardato:

- le attività di ricerca finalizzate a meglio comprendere le componenti e gli andamenti del mercato del lavoro, ed a mettere in campo una serie di metodologie e sperimentazioni a carattere valutativo sulle principali politiche per l'impiego, in modo specifico quelle finalizzate a migliorare i processi di inserimento al lavoro;

- le attività di studio, ricerca ed assistenza volte a sviluppare l'integrazione tra i sottosistemi della scuola e della formazione professionale, a promuovere e rafforzare l'alternanza scuola-formazione-lavoro, a favorire la nascita di percorsi formativi post-diploma;

- il rafforzamento dell'informazione statistica e normativa e della conoscenza di base sul funzionamento del sistema formativo a livello nazionale e regionale e sul mercato del lavoro, nonché lo sviluppo di banche dati e dell'attività di documentazione;

- la prosecuzione di ricerche, studi e attività varie in tema di professionalità e professioni, competenze trasversali e certificazione, formazione dei formatori, formazione a distanza, formazione continua, qualità della formazione ambientale, figure professionali ecocompatibili innovative o da riqualificare, imprenditorialità femminile, inclusione sociale, ecc.;

- l'attività di assistenza tecnica alle Regioni e Province Autonome finalizzata a fornire assistenza e supporto metodologico, organizzativo e di analisi per le funzioni di pianificazione, programmazione, gestione, controllo e rendicontazione degli interventi di formazione professionale.

Per quanto riguarda tutto il complesso *dell'Assistenza Tecnica,* oltre al proseguimento dell'attività di valutazione del FSE ed allo sviluppo del monitoraggio nazionale del FSE a supporto del Ministero del Tesoro- Ragioneria Generale dello Stato e regia del raccordo con le fonti e la produzione informativa dell'ISTAT, si può sommariamente richiamare che:

- nell'ambito dell'Assistenza tecnica al Ministero del Lavoro per il FSE, le linee di attività si sono sviluppate in continuità con quelle 1998, dedicando però una particolare attenzione agli avvenimenti che sono andati definendosi nel 1999, anno di passaggio della programmazione FSE (e quindi l'attenzione si è concentrata anche sulla programmazione 2000-2006); in linea con le strategie ministeriali, è stata poi sviluppata l'attività di assistenza tecnica per alcune tematiche di prioritaria importanza come apprendistato, progetti sperimentali, grossi progetti di interesse nazionale, ecc.;

- l'attività delle due Strutture Nazionali di Sostegno alle Iniziative Comunitarie Occupazione ed Adapt, in continuità con il Piano 1998, si è incentrata - oltre all'ordinaria assistenza ai promotori ed al Ministero del Lavoro- sul monitoraggio

qualitativo, sull'animazione tematica e su quella territoriale, sull'analisi del "valore aggiunto" dell'attività sviluppata; a quest'ultimo riguardo sono stati approfonditi temi quali il ruolo del bilancio di competenza nei processi di formazione ed inserimento lavorativo, i nuovi bacini di impiego, gli elementi di innovazione dei sistemi di formazione e di inserimento nel lavoro, la flessibilità produttiva, organizzativa e di orario del lavoro, la formazione continua del management e dei quadri delle pmi;

- dal canto suo, l'Istanza Nazionale di Coordinamento del Programma Comunitario Leonardo da Vinci, oltre alle funzioni di assistenza tecnica alle istituzioni e ai promotori, è stata impegnata nelle molteplici e complesse attività di assistenza delle candidature 1999, nella valutazione e selezione dei progetti, nella redazione di rapporti, nella predisposizione di dossiers.

Infine, si può ricordare che, sul piano delle *attività "trasversali"*, l'Isfol è stato particolarmente impegnato nella predisposizione ed organizzazione di molti seminari, convegni, incontri di lavoro, ecc. a livello nazionale.

oooooooooooooooooooooooooo

Organico e movimenti di personale.

Per quanto concerne nel dettaglio la gestione del personale dell'Isfol, occorre fare la solita considerazione preliminare:

L'isfol è dotato oltre che di personale di ruolo, di un congruo contingente di personale a tempo determinato:

Personale di ruolo.

Per quanto concerne il personale di ruolo, la dotazione organica dell'Istituto, approvata dal Ministero del Lavoro - Ufficio Centrale Orientamento e Formazione Professionale Lavoratori, con nota n. 1299 del 24/4/97, prevede n. 125 unità distribuite fra le varie qualifiche e livelli professionali previsti dell'attuale ordinamento (all. A).

Il personale in servizio di ruolo alla data del 31.12.99 consiste complessivamente in n. 82 unità più il Direttore Generale in servizio fra il personale non di ruolo con contratto a termine (personale contrattista cod. OCNTLN) ai sensi dell' art. 5 della L. 20/3/75, n. 70.

Il personale di ruolo, nel corso del 1999, ha subito un decremento per la cessazione di una unità con qualifica di Dirigente di Ricerca del I° livello professionale, collocato a riposo con effetto dal 1/9/99 per raggiunti limiti di età.

Nessun incremento di nuovo personale per assunzioni ad alcun titolo si sono verificate fra il personale di ruolo nell'anno 99.

Alcuni movimenti di personale si registrano invece fra i dipendenti usciti ed entrati nel livello. Fra questi si evidenziano n. 3 unità con qualifica di primo ricercatore che hanno lasciato il livello di appartenenza per aver conseguito, con effetto 1/1/99, la qualifica di dirigente di ricerca a seguito di nomina quali vincitori di concorso pubblico bandito dall'Istituto nell'anno 97, nonché n. 2 unità con qualifica di ausiliario tecnico usciti dal IX livello ed entrati nel medesimo profilo dell'VIII livello per effetto della progressione di carriera prevista, a seguito di concorso interno ex-comma 3 lettera b) dell'art. 13 del D.P.R. 12/2/91 n. 171.

Personale a tempo Determinato.

Il personale a t.d., rientra nell'ambito delle attività connesse ai programmi comunitari e degli incarichi nazionali ed internazionali ricevuti nonché di specifici progetti di ricerca dei quali si è detto in premessa.

Come già detto l'Isfol ha costituito, sin dal 1995, le strutture di coordinamento nazionali per l'assistenza tecnica dei vari progetti comunitari dotando le stesse di personale assunto con contratto a tempo determinato ai sensi dell'art. 23 del DPR 171/91 e successive modificazioni ed integrazioni, nonché dell'art. 5 comma 26 della L. 537/93, di durata variabile da uno a cinque anni, per lo più quinquennali.

Il personale a t.d. al 31.12.95 consisteva di n. 41 unità. Negli anni 96 e 97 tale personale è cresciuto fino ad arrivare, rispettivamente, a n.112 e n. 127 unità. Nel 1998 il contingente di personale a termine ha subito un potenziamento di ulteriori n. 57 unità per giungere ad una consistenza finale, tenuto conto anche delle cessazioni per dimissioni volontarie verificatesi nel corso del triennio in questione, a complessive n. 184 unità.
Il 1999 ha registrato ulteriori movimenti di personale a t.d.: Sono state attivate alcune nuove assunzioni per complessive n. 3 unità e verificate alcune cessazioni per dimissioni volontarie (n. 10 unità). Tali circostanze hanno determinato la consistenza del personale con rapporto di lavoro a termine in servizio al 31-12-99 pari a n. 177 unità.

La situazione generale del personale in servizio al 31-12-99 è pertanto la seguente:

personale di ruolo:	82
personale a tempo determinato:	177
personale contrattista	1
totale	260

Al reclutamento del nuovo personale (3 unità) a tempo determinato si è provveduto attraverso chiamata diretta, trattandosi di personale con qualifica di ricercatore e quindi in possesso di specifici requisiti professionali e di specializzazione da utilizzare nelle strutture delle iniziative comunitarie in svolgimento presso l'Isfol.

L'attuale assetto dell' Istituto prevede due aree amministrative e otto aree di ricerca, nonchè le quattro strutture di coordinamento dei programmi comunitari (Leonardo Da Vinci, Occupazione, Adapt e FSE).

Le prime 2 aree amministrative (affari amministrativi e AA.GG. organi collegiali) sono dirette da personale della qualifica unica dirigenziale, rispettivamente provenienti dalla ex qualifica di dirigente di 1° fascia e da quella di dirigente. Le restanti aree sono dirette da personale con qualifica di primo ricercatore e Dirigente di ricerca dei primi due livelli professionali, incaricati della direzione di strutture ai sensi dell'art. 22 del D.P.R. 12.2.91, n. 171.

Anche la responsabilità delle strutture dei programmi comunitari è stata affidata a ricercatori dei primi tre livelli professionali, ai sensi dell'art. 22 del D.P.R. 12.2.91, n. 171.

Tutte le strutture rispondono al Direttore Generale dell'Istituto.

Alla data del 31/12/99 le unità in servizio erano così distribuite:

PERSONALE	
- personale con qualifica di ricercatore (1°, 2° e 3° liv.)	87
- personale di area tecnica e di supporto alla ricerca (liv. 10° - 4°)	114
- personale di area amministrativa (direttore, dirigenti e liv. 10°- 4°)	59
TOTALE	260

Del suddetto personale, n. 5 unità sono collocate in posizione di comando presso pubbliche Amministrazioni:

n. 2 presso il Ministero del Lavoro;
n. 3 presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri;

Di quest'ultime, n. 1 unità con qualifica di Primo ricercatore è stata collocata in corso d'anno in aspettativa senza assegni per un quinquennio ai sensi dell'art. 13 comma 6 del D. Lgs. 31.3.98, n. 80 in seguito al conferimento, con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, di incarico Dirigente generale –livello di funzione C, presso il Dipartimento per gli Affari Sociali.

Spesa del personale.

Va premesso, come già sottolineato nelle relazioni di accompagnamento dei conti annuali degli anni precedenti, che il costo del personale con contratto a tempo determinato destinato alle strutture di coordinamento delle attività comunitarie (considerevole quanto quello del personale di ruolo) è finanziato dalla Unione Europea, la quale si fa carico del finanziamento di tutte le spese, comprese quelle per il personale, necessarie per la realizzazione dei progetti.

Le assunzioni a termine, pertanto, non hanno comportato alcun onere a carico delle dotazioni ordinarie dell'Ente.

Gli oneri che l'Istituto sostiene relativamente alle spese del personale riguardano le sole unità in servizio di ruolo (82 unità) e le spese connesse al rapporto di lavoro del Direttore Generale.

Il personale a t.d. è destinatario degli stessi istituti contrattuali, economici e giuridici, delle corrispondenti qualifiche del personale di ruolo.

A tutto il personale dell' ISFOL è applicata la disciplina contrattuale prevista per il personale del comparto degli enti ed istituzioni di ricerca di cui al DPCM n. 593 del 30.12.93.

Tale disciplina, a partire dalla tornata contrattuale relativa al quadriennio 94-97, ha previsto due separate aree di contrattazione:

a) una prima, riguardante il personale insistente sui profili ascritti ai livelli professionali dal 4° al 10° il cui CCNL 7 ottobre 96, concernente il quadriennio 94-97, interamente applicato sin dal 97.
b) una seconda, riguardante il personale dell'area separata della dirigenza amministrativa e delle relative specifiche tipologie professionali (ricercatori e tecnologi), il cui CCNL 5 marzo 98, afferente anch'esso al quadriennio 94-97, è andato a regime nel 98. Per tale categoria alcune code contrattuali afferenti in particolare al trattamento accessorio, sono stati assunti nel corso dell'esercizio finanziario 99 (col. 6 Tab. 8A).

Le spese per retribuzioni ed oneri accessori sostenuti per tre delle quattro unità di personale comandate presso altre pubbliche amministrazioni, rilevate in tab. 1B, sono a totale carico delle amministrazioni presso cui prestano servizio le quali rimborsano all'Istituto la spesa sostenuta a titolo di anticipazione. Per l'esercizio 99, a causa delle lungaggini burocratiche connesse alle procedure di rimborso da parte degli enti di destinazione del suddetto personale, l'importo rimborsato, rilevato al cod. P110 della tab. 9A, assomma a milioni L. 15.687. Risultano in corso di regolamento a carico dell'esercizio 2000 importi accertati per milioni L. 219.427.
Il costo del lavoro complessivo annuo riferito all'esercizio 1999, in termini complessivi, ammonta a miliardi L. 21.952.

Tale importo tiene conto di tutte le spese connesse alla gestione del personale dipendente a fronte del rapporto di lavoro intercorrente con l'Ente, relativamente a stipendi, assegni fissi e trattamento accessorio, oneri previdenziali ed assistenziali e di quiescenza a carico dell'Istituto.

Con particolare riferimento alla spesa per contributi previdenziali ed assistenziali di cui al cod. P050 – P060 della tabella 9A per complessivi miliardi 5.089.969 essa attiene:

a contributi previdenziali ed assistenziali INPS-INPDAP carico Istituto sulle competenze corrisposte a tutto il personale nel 1999 3.177.134

a contributi previdenziali ed assistenziali INPS-INPDAP carico Istituto sulle competenze accessorie 1999	67.251
rata premio INAIL assicurazione obbligatoria infortuni	38.418
quote di competenza dell'anno 99 per accantonamento al fondo indennità di anzianità del personale di ruolo	374.914
quote di accantonamento anno 99 fondo indennità di anzianità del personale a tempo determinato	425.304
quote relative agli aggiornamenti del fondo indennità di anzianità del personale di ruolo a seguito dei miglioramenti stipendiali disposti dai CCNL 94-97	1.006.947
TOTALE	**5.089.969**
IRAP	1.161.148

Con riferimento alle categorie di personale, la spesa complessiva di cui alla tab. 8A sostenuta nel 99 per stipendi ed emolumenti fissi al personale, al netto del trattamento accessorio di cui alla tabella 8C, risulta così distribuita:

CATEGORIA DI PERSONALE	SPESA (in migliaia) TAB 8A
Personale di ruolo con qualifica di ricercatore I- II- III liv.	3.130.617
Personale di ruolo, tecnico e/o di supporto alla ricerca IV-X liv.	1.127.579
Personale di ruolo, amministrativo IV-X liv.	880.416
Personale dirigente	218.510
Personale contrattista (direttore generale)	181.166
Personale a tempo determinato (tutte le qualifiche)	8.162.429
TOTALE TABELLA 8A	**13.700.717**

Quella di cui alla tabella 8C attengono per lo più alle spese per prestazioni straordinarie ed a compensi legati a particolari funzioni e responsabilità ed ha comportato la spesa complessiva di milioni 281,3.

La rilevazione dei dati relativi alla spesa dell'esercizio 99, in termini complessivi pone in evidenzia un incremento, rispetto al medesimo dato contabilizzato nel conto annuale 98,

pari a miliardi 3.006 (differenza totale generale tabelle 9B – 98/99). Tali maggiori spese riguardano:

- per miliardi 1,239 il personale di ruolo. Essa è giustificata dalla necessità di aggiornare il fondo per l'indennità di anzianità in conseguenza dell'applicazione dei nuovi CCNL (miliardi 1,007); nonché dagli incrementi salariali maturati nell'anno e dai passaggi di livello in seguito all'espletamento dei concorsi vinti dal personale di ruolo.

- per miliardi 1.776 il personale assunto a termine. Anche se il numero delle unità in servizio negli anni 98 e 99 è stato pressoché uguale, va evidenziato che nell'anno 1998 n. 68 assunzioni sono state effettuate fra i mesi di ottobre e novembre e, pertanto, la spesa a carico del bilancio di quell'esercizio ha gravato per circa 3/12. Sull'esercizio 99 dette spese sono andate, ovviamente, a gravare per l'intero anno.

DATI FINANZIARI DEL CONSUNTIVO 1999

Premessa

Il consuntivo 1999 è stato predisposto in conformità alla normativa sancita dal DPR 18.12.1979 n. 696 che ha stabilito le nuove norme per l'Amministrazione e la contabilità degli Enti Pubblici - e nel rispetto dei termini previsti dal DPR 478/73 - costitutivo dell'Istituto.

Gestione di competenza

Tutte le variazioni apportate alle previsioni di entrate ed uscite dell'esercizio 1999 sono state effettuate con motivate note di variazione, approvate dai Ministeri vigilanti.

Il rendiconto generale dell'esercizio finanziario 1999 registra, a fronte di accertamenti di entrate correnti, per movimento di capitali e partite di giro per 87.438,9 milioni (oltre a 17.385,4 milioni costituiti dall'avanzo di amministrazione dell'es. 1998), impegni di spesa per Lit. 62.713,6 milioni.

Più in particolare, i dati di consuntivo - con esclusione delle partite di giro - registrano :

PER LA PARTE DI ENTRATE

a) accertamenti di entrate correnti per Lit. 69.563,7 milioni a fronte di una previsione di Lit. 69.554,3 milioni;
b) accertamenti di entrate patrimoniali per Lit. 11.160,6 milioni a fronte di una previsione di Lit. 176,3 milioni.

Complessivamente, quindi rispetto alle previsioni sono state accertate, con esclusione delle partite di giro, entrate in più per Lit. 10.993,7 milioni.
Va, comunque, tenuto presente che ben 10.770,5 milioni, dei 10.993,7 milioni accertati in più, sono rappresentati dal residuo credito concesso dalla Banca di Roma - Cassiera dell'Istituto – nel corso dell'esercizio.

PER LA PARTE DI SPESE

a) per le spese di personale impegni per 20.071,5 milioni a fronte dei 23.734,1 milioni inizialmente previsti;
b) per le spese generali (beni e servizi e varie) impegni per 8.026,6 milioni a fronte dei 9.626,4 milioni inizialmente previsti;
c) per le spese istituzionali impegni per 26.395,1 milioni a fronte dei 44.465,2 milioni inizialmente previsti;
d) per spese in conto capitale impegni per 1.294,5 milioni a fronte dei 1.450,7 milioni previsti destinati:
   - all'acquisto di attrezzature strumentali ed integrazione delle dotazioni già esistenti (160,3 milioni);
   - all'accantonamento dell'indennità di anzianità del personale in servizio (1.134,2 milioni).
e) per rimborsi di anticipazioni diverse, impegni per 10.774,9 milioni a fronte dei 4,7 milioni inizialmente previsti. Il maggior impegno di 10.770,5 milioni attiene come più sopra accennato, al debito contratto dall'Istituto con la Banca di Roma e da ripianare nel corso dell'es. 2000.

Per fornire un quadro sintetico delle risorse finanziarie acquisite e la loro destinazione alle singole categorie di spesa nonché un confronto con le entrate e le spese di vari esercizi, sono stati elaborati prospetti comparativi sulla distribuzione delle stesse nell'ultimo quinquennio.

Riepilogo dati bilanci consuntivi Es. 1995-1999

ENTRATE CORRENTI

	1995		1996		1997		1998		1999	
	1	2	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	10.800,0	27,01	11.000,0	24,23	11.000,0	21,93	13.850,0	24,07	17.430,0	25,06
Contributo fondo rotazione (art. 25 L. 21/12/78 n. 845)	7.631,9	19,09	8.580,0	18,90	12.676,2	25,28	9.766,7	16,97	14.164,0	20,36
Contributo M.L. Progetti CEE			187,9	0,41	553,8	1,10				
Trasferimenti da parte delle Regioni:										
Contributi Regionali ad attività di studio, ricerca, sperimentazione e formazione	402,4	1,01	736,7	1,62			3.953,0	6,87	2.633,5	3,79
Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico:										
Contributi CEE ad attività di sperimentaz. e formaz.	11.982,9	29,97	15.153,4	33,38	16.610,6	33,12	20.186,5	35,08	21.935,9	31,53
Contributi diversi	105,8	0,26	789,3	1,74	535,2	1,07	1.534,8	2,66	2.848,9	4,09
Contributi per attività a carico organismi terzi	8.988,6	22,48	8.832,5	19,46	8.681,9	17,31	8.169,9	14,21	10.517,2	15,11
Redditi e proventi patrimoniali:										
Interessi attivi su mutui, prestiti, depositi e c/c	26,3	0,07	24,0	0,05	24,5	0,05	19,5	0,04	16,8	0,03
Poste correttive e compensative spese correnti:										
Recuperi e rimborsi diversi	44,9	0,11	93,1	0,21	68,2	0,14	52,5	0,10	11,8	0,02
Entrate eventuali									5,6	0,01
TOTALE ENTRATE CORRENTI	39.982,8	100	45.396,9	100	50.150,4	100	57.532,9	100	69.563,7	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

ENTRATE IN C/CAPITALE

	1995		1996		1997		1998		1999	
	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti										
ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE:										
Alienazioni di immobili, impianti, attrezzature	21,8	100	23,8	100	78,3	100	28,7	100	390,4	3,50
RISCOSSIONI DI CREDITI									10.770,2	96,50
Accensione di prestiti										
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	21,8	100	23,8	100	78,3	100	28,7	100	11.160,6	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

SPESE CORRENTI

SPESE CORRENTI	1995		1996		1997		1998		1998	
	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2
Spese per gli organi dell'Ente	112,9	0,46	174,8	0,51	211,0	0,43	286,9	0,63	241,3	0,42
Oneri per il personale in attività di servizio	7.123,1	28,85	11.452,4	33,46	16.185,5	33,20	17.668,8	39,36	20.071,5	36,84
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	3.234,0	13,10	4.701,3	13,74	6.107,6	12,53	6.667,3	14,85	6.980,8	12,81
Spese per attività istituzionali	13.674,3	55,38	17.701,4	51,72	25.639,3	52,60	19.671,5	43,84	26.395,1	48,44
Trasferimenti passivi	50,3	0,20	60,4	0,18	54,2	0,11	62,7	0,14	139,7	0,26
Oneri finanziari	430,4	1,74	114,7	0,34	513,5	1,05	476,6	1,07	556,6	1,02
Oneri tributari	66,0	0,27	17,7	0,05	39,4	0,08	46,6	0,11	108,2	0,21
Poste correttive e compensative dl entrate correnti										
Spese non classificabili in altre voci										
TOTALE SPESE CORRENTI	24.691,0	100	34.222,7	100	48.750,5	100	44.880,4	100	54.493,2	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

SPESE IN CONTO CAPITALE

SPESE IN C/CAPITALE	1995		1996		1997		1998		1999	
	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2
Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari										
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	390,80	32,20	152,90	17,80	140,80	11,30	147,90	8,52	160,30	1,33
Concessioni di crediti ed anticipazioni			112,00	13,00	23,00	1,80				
Indennità di anzianità e similari al personale cess. servizio	823,60	67,80	592,80	69,20	1.087,50	86,90	1.589,50	91,48	1.134,20	9,40
Estinzione mutui ed anticipazioni									10.774,90	89,27
TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	1.214,40	100	857,70	100	1.251,30	100	1.737,40	100	12.069,40	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

RENDICONTO FINANZIARIO GENERALE

	1995	1996	1997	1998	1999
ENTRATE					
Entrate correnti	39.982,9	45.396,9	50.150,4	57.532,9	69.563,7
Entrate in conto capitale	21,7	23,9	78,3	28,7	11.160,6
Entrate per partite di giro	2.058,9	3.400,6	4.531,2	18.086,5	6.714,6
TOTALE ENTRATE	42.063,5		54.759,9	75.648,1	87.438,9
Avanzo Amministrazione	1.767,7	16.161,9	26.809,9	27.239,6	17.385,4
TOTALE A PAREGGIO	**43.831,2**	**64.983,3**	**81.569,8**	**102.887,6**	**104.824,3**
SPESE					
Spese correnti	24.691,0	34.222,7	48.750,4	44.880,4	54.493,2
Spese in conto capitale	1.214,4	857,7	1.251,3	1.737,4	12.069,4
Spese per partite di giro	2.058,9	3.400,6	4.531,3	18.086,5	6.921,2
TOTALE SPESE	27.964,3	38.481,0	54.532,8	64.704,3	73.483,8
Avanzo finanziario di competenza	15.866,9	26.502,3	27.037,0	38.183,3	31.340,5
TOTALE A PAREGGIO	**43.831,2**	**64.983,3**	**81.569,8**	**102.887,6**	**104.824,3**

Cenni sulle principali categorie di spesa

1) **Spese per il personale**. Rispetto all'esercizio precedente, hanno subito un aumento di 240,27 milioni. Va considerato che nell'es. 1998 l'ultimo contingente di personale assunto a termine è stato ammesso in servizio a fine esercizio e, quindi, i conseguenti oneri hanno "gravato" sul bilancio solamente per alcuni mesi, mentre nell'es. 1999 tali oneri sono riferiti per l'intero anno. Dette spese che, rappresentano il 36,84% delle spese correnti, per un importo complessivo di 20.071,5 milioni riguardano - come più ampiamente illustrato nell'apposita relazione - 260 dipendenti e più precisamente : il Direttore Generale, n. 82 dipendenti di ruolo e n. 177 dipendenti assunti a termine.

Direttore Generale	n. 1	Totale	n. 1

Personale di ruolo

Dirigente	n. 2	
I° livello professionale	n. 5	
II° livello professionale	n. 17	
III° " "	n. 17	
IV° " "	n. 15	
V° " "	n. 9	
VI° " "	n. 3	
VII° " "	n. 8	
VIII° " "	n. 6	
IX° " "	n. 1	
		n. 82

Personale a termine

III° livello professionale	n. 47	
IV° livello professionale	n. 27	
VI° " "	n. 6	
VI° " "	n. 56	
VII° " "	n. 34	
X° " "	n. 7	
		n. 177
Totale		n. 260

Per adeguare il fondo di anzianità del personale di ruolo e procedere all'accantonamento del premio di fine lavoro spettante al personale assunto a termine è stato previsto un ulteriore impegno di Lit. 1.316,7 milioni il cui importo è stato determinato in relazione alle norme previste dal regolamento organico del personale.

2) **Spese per attività istituzionali**. Hanno subito un incremento di Lit. 6.723,6 milioni rispetto al 1998. La relazione sulla gestione del personale - redatta in conformità dell'art. 65 del D.L.

03/02/1993 n. 29 - illustra anche l'utilizzo dei fondi impegnati su tale titolo di spesa (Lit. 26.395,1 milioni).

3) **Spese per gli organi dell'Ente, acquisto beni e servizi generali**. Hanno subito, rispetto al decorso esercizio un incremento di Lit. 486,4 milioni, passando da Lit. 7.540,2 milioni a Lit. 8.026,6 milioni.

4) **Spese in conto capitale**. Hanno subito, rispetto all'es. 1998 una variazione in più (da Lit. 1.589,5 milioni a Lit. 12.069,4 milioni).

L'incremento più rilevante (Lit. 10.774,9 milioni) è dovuto, come già accennato in altra parte della relazione, al debito contratto con la Banca di Roma per un'apertura di credito non estinta entra il 31/12/1999.

In attuazione del richiamato DPR 696/79, il consuntivo 1999 comprende anche i dati relativi alla gestione di cassa.
Il confronto fra i dati previsionali evidenzia, per la parte di entrata, minori riscossioni per Lit. 52.750,0 milioni (previsti Lit. 125.237,0 milioni, riscossi Lit. 72.487,0 milioni) e per la parte di spesa, minori spese per Lit. 29.147,1 milioni (previsti Lit. 101.634,1 milioni - spesi Lit. 72.487,0 milioni).

Gestione dei residui

Nella relazione allegata alla delibera apposita, vengono riportate le variazioni apportate ai passivi degli esercizi dal 1995 al 1998.
La consistenza dei residui, sia attivi che passivi scaturisce, comunque, oltre che dall'accorpamento degli esercizi interessati, anche da fattori oggettivamente irreversibili quali la durata dei contratti, l'assunzione di impegni ad esercizio inoltrato, ma la causa principale è da attribuire alla ritardata o mancata erogazione dei contributi che non consentono la liquidazione delle spese entro l'esercizio.

Residui attivi Lit. 59.734,8 milioni

Rispetto all'esercizio 1998 essi hanno subito un aumento di Lit. 13.569,4 milioni.

Sono rappresentati :

- per Lit. 17.113,4 milioni da contributi ministeriali per la realizzazione di programmi di assistenza tecnica e ricerche finalizzate e coofinanziate anche con i fondi di rotazione;

- per Lit. 4.850,2 milioni da contributi regionali ad attività di assistenza tecnica e ricerca;

- per Lit. 30.692,6 milioni da contributi della CEE concessi per attività di ricerca e per la gestione dei Progetti comunitari più sopra richiamati;

- per Lit. 3.527,3 milioni da contributi di altri organismi ad attività di ricerca e documentazione;

- per Lit. 3.211,0 milioni dai contributi CEE per la gestione del Programma Leonardo e Lingua;

- per Lit. 2,9 milioni da recuperi diversi e più precisamente da quota parte degli importi addebitati al personale in seguito alla revoca della delibera n. 52 del novembre 1978 di estensione dei

trattamenti economici provvisori previsti dal DPR 26.6.1976 n. 411. A tale proposito va evidenziato che, in seguito al rigetto da parte del TAR Lazio del ricorso a suo tempo prodotto dai dipendenti avverso tale addebito, l'Ente ha dato corso già nel 1990 al recupero delle somme indebitamente percepite dal personale interessato;

- per Lit. 337,4 milioni dai sospesi risultanti sul titolo VII partite di giro.

Residui passivi - Lit. 29.675,0 milioni

Rispetto all'esercizio 1998 i residui passivi hanno subito un incremento di Lit. 895,0 milioni.
Va precisato, comunque, che una parte considerevole di essi (Lit. 10.774,9 milioni) è rappresentata dall'anticipazione di cassa concessa dalla Banca di Roma nell'es. 1999 non ripianata entro il 31/12/1999 a causa della perdurante indisponibilità di fondi. I residui passivi reali, quindi, ammontano a Lit. 18.900,1 milioni.
Essi sono rappresentati :

- da spese per il personale che, attenendo al mese di dicembre, vengono liquidate nel gennaio dell'anno successivo (gettoni presenza, lavoro straordinario, produttività collettiva, missioni di servizio, contributi assistenziali e previdenziali, Lit. 1.252,6 milioni), nonché dall'accantonamento dell'indennità di anzianità e premio fine lavoro (Lit. 1.155,4 milioni);
- da impegni attinenti all'acquisizione di beni e servizi avvenuta nel mese di dicembre (luce, riscaldamento, postelegrafoniche, acquisti vari, ecc. Lit. 884,3 milioni) per l'es. 1999; importi, quindi, che necessariamente vengono liquidati e pagati nei primissimi mesi dell'esercizio successivo.

Per quanto attiene ai residui passivi riferiti alle attività istituzionali (Lit. 14.286,3 milioni) va evidenziato che ben Lit. 12.005,2 milioni riguardano impegni assunti per la realizzazione dei Programmi Comunitari Leonardo, A.T. FSE, nonchè Occupazione e Adapt, la cui esecuzione avviene nell'ambito di più esercizi.

L'Istituto, pertanto, può procedere alla liquidazione degli impegni assunti, solo allorchè i destinatari dei finanziamenti avranno ultimate e rendicontate le singole attività.

Dei restanti, Lit. 2.281,1 milioni, le principali poste si riferiscono : per Lit. 1.434,9 milioni ad impegni per consulenze ad attività di ricerca i cui tempi di realizzazione non coincidono con la chiusura dell'esercizio; Lit. 846,2 milioni attengono ad impegni per consulenze a stampa produzione di pubblicazioni, nonché la realizzazione di convegni e seminari conclusisi a fine esercizio le cui conseguenti spese sono state liquidate nel corso dell'es. 2000.
L'ultima posta dei residui passivi - Lit. 1.321,5 milioni - attiene alle partite di giro e riguarda principalmente, le ritenute erariali, assistenziali e previdenziali operate sulle competenze del personale nel mese di dicembre 1999 e regolarmente versate nel mese di gennaio 2000.

Conto Patrimoniale e Conto Economico.

Il conto patrimoniale subisce un incremento di Lit. 12.151,9 milioni ed il conto economico evidenzia un avanzo di pari importo.

Gestione finanziaria

La gestione finanziaria dell'esercizio 1999 evidenzia un avanzo di amministrazione di Lit. 30.059,8 milioni contro i 17.385,6 milioni dell'esercizio precedente.

Cenni sulle economie di bilancio

Nel corso dell'esercizio, si sono verificate alcune economie dovute all'assunzione su alcune categorie di spesa di impegni inferiori a quelli previsti che hanno contribuito a determinare l'avanzo di amministrazione sopra riportato.
Le più significative riguardano:

Spese per il personale – Lit. 3.662,6 milioni. Le economie sono conseguenti, in parte, al ritardo con cui sono state espletate le selezioni del personale da assumere a termine e deliberate le assunzioni, rispetto al termine inizialmente previsto. In parte al mancato espletamento dei pubblici concorsi banditi nel corso dell'esercizio che, ovviamente ha comportato la mancata immissione in servizio delle unità di personale che si era previsto di assumere.

Acquisto beni e servizi – Lit. 1.400,5 milioni - I minori impegni derivano da una più attenta gestione di alcuni capitoli delle spese discrezionali, nonché da una diversa utilizzazione dei beni e dei servizi nelle varie strutture.

Spese per attività istituzionali – Lit. 18.070,1 milioni. Il programma 1999 è stato realizzato e le somme che non risultano impegnate attengono, in massima parte, a fondi erogati dalla U.E. e dalle Regioni per la realizzazione di progetti poliennali.
Pertanto, tali fondi potranno essere utilizzati nell'esercizio 2000 e 2001 per finanziare i corrispondenti capitoli di bilancio al fine di consentire il prosieguo delle attività richieste dalla Comunità e dalle Regioni.

IL PRESIDENTE
(Prof. Michele Colasanto)

BILANCIO CONSUNTIVO

ISFOL
ROMA

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1999

ALLEGATO A

Numero conti	ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 1.1.1999	al 31.12.1999	In più	In meno
	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Casse	"	"	"	"
2	Banche	"	"	"	"
	Conti correnti postali	"	"	"	"
146	Tesoreria Provinciale c/c 165643	"	"	"	"
		"	"	"	"
	CREDITI DI REGOLAMENTO				
32,34,40,60 61,62	Crediti verso lo Stato ed altri Enti	45.841.685.868	59.394.471.662	13.552.785.794	"
	Crediti verso iscritti, soci e terzi contr.	"	"	"	"
	Crediti verso acquirenti utenti ecc	"	"	"	"
90,224,225	Crediti diversi	323.719.675	340.349.619	16.629.944	"
		46.165.405.543	59.734.821.281	13.569.415.738	"
	CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
	Depositi vincolati	"	"	"	"
	Mutui ed anticipazioni attive	"	"	"	"
	Crediti per ann.tà, semestr. ecc. scontate a terzi	"	"	"	"
141	Prestiti e mutui al personale	251.674.293	215.044.639	"	36.629.654
	Crediti verso gestioni autonome	"	"	"	"
151	Depositi cauzionali	138.235.139	174.235.139	36.000.000	"
49	Crediti diversi bancari e finanziari	14.729.550	11.556.450	"	3.173.100
		404.638.982	400.836.228	36.000.000	39.802.754
	RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO				
67	Rimanenze di prodotti	220.907.000	"	"	220.907.000
41	Rimanenze di materie prime e materiali di consumo	51.386.000	26.877.000	"	24.509.000
	Rimanenze di viveri	"	"	"	"
65	Rimanenze diverse	189.709.000	"	"	189.709.000
	Risconti attivi	"	"	"	"
		462.002.000	26.877.000	"	435.125.000

Numero conti	PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 1.1.1999	al 31.12.1999	In più	In meno
	DEBITI DI TESORERIA				
	Anticipazioni del Tesoriere	"	"	"	"
	Scoperti di conto corrente	"	"	"	"
		"	"	"	"
	RESIDUI PASSIVI				
	Debiti verso lo Stato ed altri Enti	"	"	"	"
dal 60 al 268	Debiti verso terzi per prestazioni ricevute e da ricevere	11.721.121.919	14.286.259.750	2.565.137.831	"
dal 40 al 59 dal Cat.1,2,6,7,9,15 e 21	Debiti verso fornitori	615.199.291	870.342.922	255.143.631	"
	Debiti diversi	3.485.206.180	3.748.172.652	262.966.472	"
		15.821.527.390	18.904.775.324	3.083.247.934	"
	DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
	Mutui ed anticipazioni passive	"	"	"	"
	Obbligaz. in circolaz.	"	"	"	"
	Debiti verso il personale per depositi	"	"	"	"
	Debito verso gestioni autonome	"	"	"	"
199	Debiti diversi bancari e finanziari	12.958.524.139	10.770.250.336	"	2.188.273.803
		12.958.524.139	10.770.250.336	"	2.188.273.803
	RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO				
	Riserve tecniche	"	"	"	"
	Risconti passivi	"	"	"	"
		"	"	"	"

Numero conti	ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 1.1.1999	al 31.12.1999	In più	In meno
	INVESTIMENTI MOBILIARI				
	Partecipazioni azionarie	"	"	"	"
	Conferimenti e quote ad altri Enti	"	"	"	"
	Titoli emessi e garantiti dallo stato e assimilati	"	"	"	"
	Obbligaz. e cartelle fondiarie	"	"	"	"
	Buoni postali	"	"	"	"
	Altri titoli di credito	"	"	"	"
		"	"	"	"
	IMMOBILI				
120	Edifici	1.087.046.658	1.087.046.658	"	"
	Costruzioni in corso	"	"	"	"
	Diritti reali	"	"	"	"
		1.087.046.658	1.087.046.658	"	"
	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
130	Impianti, macchine, automezzi, attrezz. aud.ve				
	mobili e arredi, attività istituzionali	1.691.823.969	1.888.389.239	196.565.270	"
131	Mobili, macchine, automezzi uff.	851.101.665	897.483.285	46.381.420	"
		2.542.925.634	2.785.872.524	242.946.690	"
	ALTRI COSTI PLURIENNALI				
	Spese costituz., ampliam. e riorganizzaz.	"	"	"	"
	Produz. audiov. ordinate non ancora consegnate	"	"	"	"
130	Mobili, arredi, macch. auotmezzi att tà istit.li ordinati non ancora consegnati	42.903.840	1.212.000	"	41.691.840
131	Mobili, arredi, macchine d'uff. ordinati e non ancora consegnati	40.921.420	"	"	40.921.420
65	Pubblicaz. ordin. non ancora consegnate	385.791.886	463.495.637	77.703.751	"
160	Costi pluriennali diversi (INA)	5.509.513.695	6.618.922.738	1.109.408.843	"
		5.979.131.041	7.083.630.375	1.187.112.594	82.613.260
	TOTALE GENERALE ATTIVITA' Es. 1999	56.641.150.058	71.119.084.066	15.035.475.022	557.541.014
	TOTALE A PAREGGIO	56.641.150.058	71.119.084.066	15.035.475.022	557.541.014

Numero conti	PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 1.1.1999	al 31.12.1999	In più	In meno
	FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI				
160	Fondo liquidazione indennità anzianità personale	5.509.513.895	6.618.922.738	1.109.408.843	"
	Fondo imposte e tasse	"	"	"	"
	Fondi rischi	"	"	"	"
	Fondi per accantonamenti diversi	"	"	"	"
		5.509.513.895	6.618.922.738	1.109.408.843	"
	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
	Fondo svalutazione crediti	"	"	"	"
	Fondo ammortamento immobili	630.827.000	663.438.000	32.611.000	"
	Fondo ammortamento impianti, attrezzi e macchinari, automessi attività istituzionali	1.363.917.000	1.544.410.000	180.493.000	"
	Fondo ammortamento automezzi, mobili, macchinari d'ufficio	702.143.000	810.674.000	108.531.000	"
	Fondo ammortamento prod. audiov. mater. didattico	"	"	"	"
		2.696.887.000	3.018.522.000	321.635.000	"
	TOTALE PASSIVITA'	36.986.452.424	39.312.470.398	4.514.291.777	2.188.273.803
	PATRIMONIO NETTO AL 31.12.1999	19.654.697.634	19.654.697.634	"	"
	Fondo di dotazione	"	"	"	"
	Riserve obbligatorie	"	"	"	"
	Riserve facoltative	"	"	"	"
	Fondo rivalutazione conguaglio monetario	"	"	"	"
	Avanzo Economico Es. 1999	"	12.151.916.034	10.521.183.245	1.630.732.789
		"	58.967.168.032	10.521.183.245	1.630.732.789
	TOTALE A PAREGGIO	56.641.150.058	71.119.084.066	15.035.475.022	557.541.014

Numero conti	ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 1.1.1999	al 31.12.1999	In più	In meno
	CONTI D'ORDINE				
225	Valori di terzi depositati a cauzione, a garanzia ecc.	37.700.000	43.191.340	5.491.340	"
	Conti diversi	"	"	"	"
	Fidejussioni bancarie	397.966.413	670.746.580	272.780.167	"
	TOTALE	435.666.413	713.937.920	278.271.507	"

Numero conti	PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 1.1.1999	al 31.12.1999	In più	In meno
	CONTI D'ORDINE				
225	Terzi per valori depositati a cauzione, a garanzia, ecc.	37.700.000	43.191.340	5.491.340	"
	Conti diversi	"	"	"	"
	Fidejussioni bancarie	397.966.413	670.746.580	272.780.167	"
	TOTALE	435.666.413	713.937.920	278.271.507	"

SERVIZIO AFFARI AMMINISTRATIVI
(Vittorio Mancini)

IL DIRETTORE GENERALE
(Alfredo Tamborlini)

IL PRESIDENTE
(Michele Colasanto)

ALLEGATO B

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1999

Parte prima

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

	Importo		Importo
TITOLO I		**TITOLO I**	
ENTRATE CONTRIBUTIVE		SPESE CORRENTI	
Cat. 1° - Aliquote contributive, ecc.	L. ————		
Cat. 2° - Quote partecipazione iscritti ecc.	L. ————	Cat. 1° - Spese per gli organi dell'Ente	L. 241.293.239
TITOLO II		Cat. 2° - Oneri per il personale in attività di servizio	L. 20.071.548.901
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		Cat. 3° - Oneri per il personale in quiescenza	L. ————
		Cat. 4° - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	L. 6.980.816.690
Cat. 3° - Trasferimenti dallo Stato	L. 31.593.951.000	Cat. 5° - Spese per attività istituzionali	L. 26.395.080.226
Cat. 4° - Trasferimenti dalle Regioni	L. 2.633.495.000		
Cat. 5° - trasferimenti da comuni e provincie	L. ————		
Cat. 6° - Trasferimenti da altri Enti	L. 35.301.964.833	Cat. 6° - Trasferimenti passivi	L. 139.703.981
TITOLO III		Cat. 7° - Oneri finanziari	L. 556.535.195
ALTRE ENTRATE		Cat. 8° - Oneri tributari	L. 108.239.465
Cat. 7° - Entrate derivanti dalla vendita, ecc.	L. ————	Cat. 9° - Poste correttive e compensative di entrate correnti	L. ————
Cat. 8° - Redditi e proventi patrimoniali	L. 16.844.053		
Cat. 9° - Poste correttive e compensative ecc.	L. 11.838.195	Cat. 10° - Spese non classificabili in altre voci	L. ————
Cat. 10° - Entrate non classificabili	L. 5.602.310		
Totale parte prima (1)	L. 69.563.695.391	Totale parte prima (1)	L. 54.493.217.697

Parte seconda

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

	Importo		Importo
A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio :		A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:	
Contributi o premi per le prestazioni istituzionali	L.	Rimanenza iniziali di prodotti	L.
Trasferimenti (contributi, oblazioni, ecc.)	L.	Materie prime e materiali di consumo viveri	L.
Redditi e proventi patrimoniali	L.	Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	L.
Vendite di prodotti e di materiali diversi	L.	Spese per servizi esterni	L.
Vendite di pubblicazione	L.	Spese diverse di amministrazione	L.
Prestazioni di particolari servizi	L.	Spese per trasferimenti	L.
Ricavi pluriennali	L.	Oneri finanziari	L.
		Spese diverse	L.
	L.	Costi pluriennali	L.
			L.
B) Produzioni e movimenti interni :		B) Produzioni e movimenti interni :	
Prodotti in natura impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	L.	Oneri in natura	L.
	L.		L.
C) Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti, donazioni in natura)	L.	C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi, soccorsi e oblazioni in natura)	L.
	L.		L.
D) Variazioni patrimoniali straordinarie:		D) Ammortamenti e deperimenti :	
Sopravvenienze attive	L. 372.077	Immobili	L. 32.611.000
Insussistenze passive	L. 102.102.315	Impianti, attrezzature, macchinari, automezzi att.tà ist.li	L. 180.493.000
	L. 102.474.392	Automezzi, mobili e macchine ufficio	L. 108.531.000
		Prod. Audiovisivi, mat. didattico	L.
			L. 321.635.000
E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	L.	E) Svalutazioni e deprezzamenti:	
		Svalutazione crediti	L.
		Svalutazione titoli	L.
	L.	Deprezzamento immobili, impianti, macchine	L.
		Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	L.
			L.
		F) Accantonamenti per oneri presunti di competenza :	
		Imposte e tasse da regolare	L.
		Altri oneri da definire	L.
		Accantonamenti diversi	L.
		Accantonamenti a fondo rischi	L.
			L.
		G) Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità personale	L. 1.316.654.052
			L. 1.316.654.052
		H) Variazioni patrimoniali straordinarie:	
		Sopravvenienze passive	L. ———
		Insussistenze attive	L. 1.382.747.000
			L. 1.382.747.000
		I) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	L.
			L.
Totale parte seconda (2)	L. 102.474.392	Totale parte seconda (2)	L. 3.021.036.052
Totale generale (1+2)	L. 69.666.169.783	Totale generale (1+2)	L. 57.514.253.749
Disavanzo economico Es. 1999	L. ———	Avanzo economico Es. 1999	L. 12.151.916.034
Totale a pareggio	L. 69.666.169.783	Totale a pareggio	L. 69.666.169.783

SERVIZIO AFFARI AMMINISTRATIVI
(Vittorio Mancini)

IL DIRETTORE GENERALE
(Alfredo Tamborlini)

IL PRESIDENTE
(Michele Calasanzio)

ALLEGATO C

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 1999
Situazione Amministrativa al 31 dicembre 1999

Consistenza di cassa c/o la Banca di Roma, cassiera dell'Istituto all'1/01/1999		L. ----------
Riscossioni in c/competenza	L. 57.427.139.158	
in c/residui	L. 15.059.660.598	
		L. 72.486.799.756
Pagamenti in c/competenza	L. 47.304.601.421	
in c/residui	L. 25.182.198.335	
		L. 72.486.799.756
Consistenza di cassa c/o la Banca di Roma, Cassiera dell'Istituto, al 31/12/1999		L. = =

SITUAZIONE DEI RESIDUI AL 31/12/1999

Residui attivi	L. 59.734.821.281
Residui passivi	L. 29.675.025.660
Avanzo di Amministrazione alla fine dell'es. 1999	**L. 30.059.795.621**

SERVIZI AFFARI AMMINISTRATIVI
(Vittorio Mancini)

IL DIRETTORE GENERALE
(Alfredo Tamborlini)

IL PRESIDENTE
(Michele Colasanto)

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Accertate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti	In Piu'	In Meno
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE									
			FONDO INIZIALE CASSA									
			TITOLO - II -									
			Entrate derivanti da trasferimenti									
			correnti									
			CATEGORIA - 3 -									
			Trasferimenti da parte dello Stato									
20301	1	00030	CONTRIBUTO STATALE LEGGE 845	15.000.000.000	2.430.000.000		17.430.000.000	17.430.000.000		17.430.000.000		
20302	2	00031	CONTR.STATO PER SPERIMENTAZ.									
20303	3	00032	CONTRIB.CARICO FONDO ROTAZIONE	9.520.000.000	4.643.951.000		14.163.951.000	5.947.522.000	8.216.429.000	14.163.951.000		
20304	4	00033	CONTR. M.L. ART.9 LEGGE 236/93									
20305	5	00034	CONTRIB. MIN.LAVORO PROG. CEE									
			TOTALE Categoria 03	24.520.000.000	7.073.951.000		31.593.951.000	23.377.522.000	8.216.429.000	31.593.951.000		
			CATEGORIA - 4 -									
			Trasferimenti da parte delle Regioni									
20401	1	00040	CONTR.REGIONALI PER RICERCHE	60.000.000	2.573.495.000		2.633.495.000	427.976.500	2.205.518.500	2.633.495.000		
			TOTALE Categoria 04	60.000.000	2.573.495.000		2.633.495.000	427.976.500	2.205.518.500	2.633.495.000		
			CATEGORIA - 6 -									
			Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico									
20601	1	00060	CONTRIBUTI CEE PER SPERIM.	20.300.000.000	3.509.000.000	1.873.131.000	21.935.869.000	8.210.631.394	13.725.237.606	21.935.869.000		
20602	2	00061	CONTRIBUTI DIVERSI:CEDEFOP-CNR	2.500.000	2.926.280.000	80.000.000	2.848.780.000	373.258.644	2.475.658.189	2.848.916.833	136.833	
20603	3	00062	CONTRIB. ATT.TA' CONTO TERZI		10.517.179.000		10.517.179.000	7.362.025.770	3.155.153.230	10.517.179.000		
			TOTALE Categoria 06	20.302.500.000	16.952.459.000	1.953.131.000	35.301.828.000	15.945.915.808	19.356.049.025	35.301.964.833	136.833	
			TOTALE Titolo 2	44.882.500.000	26.599.905.000	1.953.131.000	69.529.274.000	39.751.414.308	29.777.996.525	69.529.410.833	136.833	
			TITOLO - III -									
			Altre entrate									
			CATEGORIA - 7 -									
			Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi									
30701	1	00070	RICAVI VENDITA MATERIALI ENTE									
30702	2	00071	RICAVI DA PRESTAZIONE SERVIZI									
30703	3	00072	RICAVI CESSIONE MAT.FUORI USO									
			TOTALE Categoria 07									
			CATEGORIA - 8 -									
			Redditi e proventi patrimoniali									
30801	1	00080	AFFITTI DI IMMOBILI									
30802	2	00081	INTERESSI TITOLI REDDITO FISSO									
30803	3	00082	PROVENTI TITOLI AZIONARI									
30804	4	00083	INTERESSI MUTUI-PREST-DEP-C.C	25.000.000			25.000.000	16.844.053		16.844.053		8.155.947
30805	5	00084	PROVENTI VARI									
			TOTALE Categoria 08	25.000.000			25.000.000	16.844.053		16.844.053		8.155.947
			CATEGORIA - 9 -									
			Poste correttive e compensative delle spese correnti									
30901	2	00090	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI					11.838.195		11.838.195	11.838.195	
			TOTALE Categoria 09					11.838.195		11.838.195	11.838.195	
			CATEGORIA - 10 -									
			Entrate non classificabili in altre voci									
31001	1	00100	ENTRATE EVENTUALI					5.602.310		5.602.310	5.602.310	
			TOTALE Categoria 10					5.602.310		5.602.310	5.602.310	
			TOTALE Titolo 3	25.000.000			25.000.000	34.284.558		34.284.558	17.440.505	8.155.947

ENTRATE ANNO 1999

Gestione dei Residui Attivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'Inizio dell'Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni		Previsione	Riscossioni	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
						17.430.000.000	17.430.000.000			
13.221.492.128	4.324.554.730	8.896.937.398	13.221.492.128			36.163.951.000	10.272.076.730		25.891.874.270	17.113.366.398
163.054.800	110.106.583		110.106.583		52.948.217	160.000.000	110.106.583		49.893.417	
13.384.546.928	4.434.661.313	8.896.937.398	13.331.598.711		52.948.217	53.753.951.000	27.812.183.313		25.941.767.687	17.113.366.398
4.235.967.000	653.394.474	2.644.650.000	3.298.044.474		937.922.526	3.733.495.000	1.081.370.974		2.652.124.026	4.850.168.500
4.235.967.000	653.394.474	2.644.650.000	3.298.044.474		937.922.526	3.733.495.000	1.081.370.974		2.652.124.026	4.850.168.500
23.680.655.850	6.669.318.906	16.967.414.408	23.627.733.314		52.922.536	56.935.869.000	14.870.950.300		42.064.918.700	30.692.652.014
2.019.762.570	629.294.812	1.051.613.774	1.680.908.586	372.077	339.226.061	4.848.780.000	1.002.553.456		3.846.226.544	3.527.271.963
2.520.453.520	2.464.493.405	55.859.557	2.520.352.962		100.558	14.017.179.000	9.826.519.175		4.190.659.825	3.211.012.787
28.220.871.940	9.754.107.123	18.074.887.739	27.828.994.862	372.077	392.249.155	75.801.828.000	25.700.022.931		50.101.805.069	37.430.936.764
45.841.385.868	14.842.162.910	29.616.475.137	44.458.638.047	372.077	1.383.119.898	133.289.274.000	54.593.577.218		78.695.696.782	59.394.471.662
7						25.000.000	16.844.053		8.155.947	
7						25.000.000	16.844.053		8.155.947	
4.963.809	2.022.802	2.941.007	4.963.809				13.860.997	13.860.997		2.941.007
4.963.809	2.022.802	2.941.007	4.963.809				13.860.997	13.860.997		2.941.007
							5.602.310	5.602.310		
							5.602.310	5.602.310		
4.963.809	2.022.802	2.941.007	4.963.809			25.000.000	36.307.360	19.463.307	8.155.947	2.941.007

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Accertate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti	In Piu'	In Meno
			TITOLO - IV -									
			Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti									
			CATEGORIA - 11 -									
			Alienazione di immobili e diritti reali									
41101	1	00111	ALIENAZIONE IMMOBILI									
41102	2	00112	CESSIONE DIRITTI REALI									
			TOTALE Categoria 11									
			CATEGORIA - 12 -									
			Alienazione di immobilizzazioni tecniche									
41201	1	00120	ALIENAZ.MOBILI, ATTREZ. MACCH.									
			TOTALE Categoria 12									
			CATEGORIA - 13 -									
			Realizzo di valori mobiliari									
41301	1	00130	REALIZZI TITOLI DI STATO									
41302	2	00131	RISCOSS.ALTRI TITOLI DI CRED.									
			TOTALE Categorie 13									
			CATEGORIA - 14 -									
			Riscossione di crediti									
41401	1	00140	RISCOSSIONI DMA QUOTE INDEN.TA		151.275.175		151.275.175	358.520.384		358.520.384	207.245.209	
41402	2	00141	RISCOSS.MUTUI EDIL. DPR 509/79	25.000.000			25.000.000	31.861.927		31.861.927	6.861.927	
41403	3	00142	RISCOSS.PRESTITI BREVE TERMINE									
41404	4	00143	RITIRO DEP.CAUZIONE C/O TERZI									
41405	5	00144	RISCOSSIONE CREDITI DIVERSI									
			TOTALE Categoria 14	25.000.000	151.275.175		176.275.175	390.382.311		390.382.311	214.107.136	
			TOTALE Titolo 4	25.000.000	151.275.175		176.275.175	390.382.311		390.382.311	214.107.136	
			TITOLO - VI -									
			Accensione di prestiti									
			CATEGORIA - 19 -									
			Assunzione di mutui									
61901	1	00150	ACCENSIONE MUTUI IPOTECARI									
			TOTALE Categorie 19									
			CATEGORIA - 20 -									
			Assunzione altri debiti finanziari									
62001	1	00160	PRESTITI BANCARI					10.770.250.336		10.770.250.336	10.770.250.336	
			TOTALE Categoria 20					10.770.250.336		10.770.250.336	10.770.250.336	
			TOTALE Titolo 6					10.770.250.336		10.770.250.336	10.770.250.336	
			TITOLO - VII -									
			Partite di giro									
			CATEGORIA - 22 -									
			Partite di giro									
72201	1	00220	RITENUTE ERARIALI	2.500.000.000			2.500.000.000	3.293.923.097	280	3.293.923.377	793.923.377	
72202	2	00221	RITENUTE PREVIDENZ.ASSISTENZ.	1.200.000.000			1.200.000.000	1.518.549.088		1.518.549.088	318.549.088	
72203	3	00222	RITENUTE DIVERSE	5.000.000			5.000.000					5.000.000
72204	4	00223	TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI	400.000.000			400.000.000	223.918.116		223.918.116		176.081.884
72205	5	00224	RIMBORSI SOMME PAGATE PER TERZ	300.000.000			300.000.000	15.686.658	219.427.344	235.114.002		64.885.998
72206	6	00225	PARTITE IN SOSPESO	300.000.000			300.000.000	1.428.730.686	14.400.008	1.443.130.694	1.143.130.694	
			TOTALE Categoria 22	4.705.000.000			4.705.000.000	6.480.807.645	233.827.632	6.714.635.277	2.255.603.159	245.967.882
			TOTALE Titolo 7	4.705.000.000			4.705.000.000	6.480.807.645	233.827.632	6.714.635.277	2.255.603.159	245.967.882
			TOTALE GENERALE	49.637.500.000	26.751.180.175	1.953.131.000	74.435.549.175	57.427.139.158	30.011.824.157	87.438.963.315	13.257.537.969	254.123.829

ENTRATE ANNO 1999

Gestione dei Residui Attivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'Inizio dell'Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni		Previsione	Riscossioni	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
						151.275.175	358.520.384	207.245.209		
						25.000.000	31.861.927	6.861.927		
						176.275.175	390.382.311	214.107.136		
						176.275.175	390.382.311	214.107.136		
							10.770.250.336	10.770.250.336		
							10.770.250.336	10.770.250.336		
							10.770.250.336	10.770.250.336		
						2.500.000.000	3.293.923.097	793.923.097		280
						1.200.000.000	1.518.549.088	318.549.088		
						5.000.000			5.000.000	
						400.000.000	223.918.116		176.081.884	
308.708.250	207.821.986	100.886.264	308.708.250			300.000.000	223.508.644		76.491.356	320.313.608
10.347.616	7.652.900	2.694.716	10.347.616			300.000.000	1.436.383.586	1.136.383.586		17.094.724
319.055.866	215.474.886	103.580.980	319.055.866			4.705.000.000	6.696.282.531	2.248.855.771	257.573.240	337.408.612
319.055.866	215.474.886	103.580.980	319.055.866			4.705.000.000	6.696.282.531	2.248.855.771	257.573.240	337.408.612
46.165.405.543	15.059.660.598	29.722.997.124	44.782.657.722	372.077	1.383.119.898	138.195.549.175	72.486.799.756	13.252.676.550	78.961.425.969	59.734.821.281

I.S.F.O.L. - ROMA RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Accertate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti	In Più	In Meno
			FONDO CASSA AD INIZIO ESERCIZIO									
			TOTALE Titolo 2	44.882.500.000	26.599.905.000	1.953.131.000	69.529.274.000	39.751.414.308	29.777.996.525	69.529.410.833	136.833	
			TOTALE Titolo 3	25.000.000			25.000.000	34.284.558		34.284.558	17.440.505	8.155.947
			TOTALE Titolo 4	25.000.000	151.275.175		176.275.175	390.382.311		390.382.311	214.107.136	
			TOTALE Titolo 6					10.770.250.336		10.770.250.336	10.770.250.336	
			TOTALE Titolo 7	4.765.000.000			4.705.000.000	6.480.807.645	233.827.632	6.714.635.277	2.255.603.159	285.967.882
			TOTALE GENERALE	49.637.500.000	26.751.180.175	1.953.131.000	74.435.549.175	57.427.139.158	30.011.824.157	87.438.963.315	13.257.537.969	33.862.061.557
			AVANZO AMM.NE ESERCIZIO PRECEDENTE	33.607.937.728		16.222.283.714	17.385.654.014	17.385.354.014		17.385.354.014		300.000
			TOTALE PAREGGIO	83.245.437.728	26.751.180.175	18.175.414.714	91.821.203.189	74.812.493.172	30.011.824.157	104.824.317.329	13.257.537.969	33.862.361.557

ENTRATE ANNO 1999

Gestione dei Residui Attivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'inizio dell'Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni In più	Variazioni In meno	Previsione	Riscossioni	Differenza Rispetto alle Previsioni In Più	Differenza Rispetto alle Previsioni In Meno	
						-12.958.524.139				
45.841.385.868	14.842.162.910	29.616.475.137	44.458.638.047	372.077	1.383.119.898	133.289.274.000	54.593.577.218		78.695.696.782	59.394.471.662
4.963.809	2.022.802	2.941.007	4.963.809			25.000.000	36.307.360	19.463.307	8.155.947	2.941.007
						176.275.175	390.382.311	214.107.136		
							10.770.250.336	10.770.250.336		
319.055.866	215.474.886	103.580.980	319.055.866			4.705.000.000	6.696.282.531	2.248.855.771	257.573.240	337.408.612
46.165.405.543	15.059.660.598	29.722.997.124	44.782.657.722	372.077	1.383.119.898	125.237.025.036	72.486.799.756	13.252.676.550	112.569.363.697	59.734.821.281
46.165.405.543	15.059.660.598	29.722.997.124	44.782.657.722	372.077	1.383.119.898	125.237.025.036	72.486.799.756	13.252.676.550	112.569.363.697	59.734.821.281

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
			TITOLO - I -									
			Spese correnti									
			CATEGORIA - 1 -									
			Spese per organi dell'ente									
10101	1	00001	ASSEGNI ED INDENNITA' ALLA PRESIDENZA	195.000.000			195.000.000	181.132.440	1.604.983	182.737.423		12.262.577
10102	2	00002	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI GLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	73.000.000			73.000.000	32.850.743	13.001.093	45.851.836		27.148.164
10103	3	00003	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI SINDACI (O REVISORI)	14.000.000			14.000.000	8.720.580	3.983.400	12.703.980		1.296.020
10104	4	00004	SPESE VARIE PER GLI ORGANI DI AMMINISTRAZIONE									
			TOTALE Categoria 01	282.000.000			282.000.000	222.703.763	18.589.476	241.293.239		40.706.761
			CATEGORIA - 2 -									
			Oneri per il personale in attivita' di servizio									
10201	1	00010	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DI RUOLO	5.464.135.000		70.000.000	5.394.135.000	4.929.941.507		4.929.941.507		464.193.493
10202	2	00011	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA PERSONALE DI RUOLO	667.753.000			667.753.000	511.789.469	61.000.000	572.789.469		94.963.531
10203	3	00012	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO PER MISSIONI ALL'INTERNO PERSONALE RUOLO	120.000.000	30.000.000		150.000.000	110.021.778	5.433.987	115.455.765		34.544.235
10204	4	00013	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO PER MISSIONI ALL'ESTERO PERSONALE RUOLO	202.000.000	59.999.645		261.999.645	190.245.748	16.820.526	207.066.274		54.933.371
10205	5	00014	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO PER TRASFERIMENTI									
10206	6	00015	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO ENTE PERSONALE DI RUOLO	1.948.583.000			1.948.583.000	1.331.917.818	193.604.644	1.525.522.462		423.060.538
10207	7	00016	CORSI PER IL PERSONALE E PARTECIPAZIONE A SPESE PER CORSI INDETTI DA ENTI, ISTITUZIONI E AMMINISTRAZIONI VARIE PERSONALE DI RUOLO	5.000.000	100.000.000	920.000	104.080.000	8.100.000		8.100.000		95.980.000
10208	8	00017	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO ENTE (MENSE E TRASPORTI) PERSONALE DI RUOLO	178.220.000			178.220.000	97.269.966	20.350.524	117.620.490		60.599.510
10209	9	00018	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE TEMPO DETERMINATO A.T.	6.874.608.000	949.786.289	134.330.000	7.690.064.289	6.789.936.461		6.789.936.461		900.127.828
10210	10	00019	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICENZA PERSONALE TEMPO DETERMINATO A.T.	1.560.190.000	185.000.000	11.794.784	1.753.395.216	1.479.071.359	94.033.803	1.573.105.162		180.290.054
10211	11	00020	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO PER MISSIONI ALLL'INTERNO PERSONALE TEMPO DETERMINATO A.T.	1.036.300.000	172.085.000	169.491.143	1.038.893.857	369.480.778	18.786.830	388.267.608		650.626.249
10212	12	00021	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO PER MISSIONI ALL'ESTERO PERSONALE TEMPO DETERMINATO A.T.	705.000.000	161.453.000	163.812.689	702.640.311	438.692.589	54.068.968	492.761.557		209.878.754
10213	13	00022	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO ENTE PERSONALE TEMPO DETERMINATO A.T	3.096.462.000	396.463.614	51.740.000	3.441.185.614	2.453.874.815	635.975.741	3.089.850.556		351.335.058
10214	14	00023	CORSI PER IL PERSONALE E									

SPESE ANNO 1999

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
978.872	978.872		978.872			197.000.000	182.111.312		14.888.688	1.604.983
3.529.835	3.370.480		3.370.480		159.355	75.000.000	36.221.223		38.778.777	13.001.093
9.765	9.765		9.765			15.000.000	8.730.345		6.269.655	3.983.400
4.518.472	4.359.117		4.359.117		159.355	287.000.000	227.062.880		59.937.120	18.589.476
1.588.515	1.588.515		1.588.515			5.394.135.000	4.931.530.022		462.604.978	
84.017.262	84.017.262		84.017.262			712.753.000	595.806.731		116.946.269	61.000.000
10.023.684	10.023.684		10.023.684			165.000.000	120.045.462		44.954.538	5.433.987
33.824.037	33.824.037		33.824.037			281.999.645	224.069.785		57.929.860	16.820.526
193.784.731	193.784.731		193.784.731			2.198.583.000	1.525.702.549		672.880.451	193.604.644
1.960.000	1.960.000		1.960.000			104.080.000	10.060.000		94.020.000	
20.860.630	20.860.630		20.860.630			178.220.000	118.130.596		60.089.404	20.350.524
						7.690.064.289	6.789.936.461		900.127.828	
84.700.373	84.700.373		84.700.373			1.768.385.216	1.563.771.732		204.613.484	94.033.803
33.167.033	33.167.033		33.167.033			1.068.893.857	402.647.811		666.246.046	19.786.830
51.685.743	51.685.743		51.685.743			737.640.311	490.378.332		247.261.979	54.068.968
44.560.898	44.560.898		44.560.898			3.791.185.614	2.498.435.713		1.292.749.901	635.975.741

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
			PERTECIPAZIONE A SPESE PER CORSI INDETTI DA ENTI, ISTITUZIONI E AMMINISTRAZIONI VARIE ,TEMPO DET. A.T.									
10215	15	00024	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO ENTE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO A.T.(MENSE E TRASPORTI)	364.040.000	42.698.065	3.538.000	403.200.065	215.808.384	45.323.206	261.131.590		142.068.475
			TOTALE Categoria 02	22.242.291.000	2.097.485.613	605.626.616	23.734.149.997	18.926.150.672	1.145.398.229	20.071.548.901		3.662.601.096
			CATEGORIA - 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi									
10401	1	00040	ACQUISTO OI LIBRI, RIVISTE, GIORNALI E ALTRE PUBBLICAZIONI	10.000.000			10.000.000	8.987.980		8.987.980		1.012.020
10402	2	00041	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI DI CONSUMO. CANCELLERIA E STAMPATI	220.400.000	47.298.774		267.698.774	84.519.450	83.720.410	168.239.860		99.458.914
10403	3	00042	SPESE OI RAPPRESENTANZA E MANIFESTAZIONI VARIE	10.000.000			10.000.000	6.288.000		6.288.000		3.712.000
10404	4	00043	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI, ISTITUTI PER LA PREDISPOSIZIONE E L'ESPLETAMENTO DI CONCORSI,REGOLAMENTI, GARE	15.000.000			15.000.000	1.760.000	5.834.284	7.594.284		7.405.716
10405	5	00044	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	10.000.000			10.000.000					10.000.000
10406	6	00045	SPESE PER CURE, RICOVERI E PROTESI									
10407	7	00046	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE	2.000.000			2.000.000					2.000.000
10408	8	00047	FITTO LOCALI ED ACCESSORI	3.255.878.000	210.057.399		3.465.935.399	3.216.125.001	31.931.393	3.248.056.394		217.879.005
10409	9	00048	SORVEGLIANZA, MANUTENZIONE, RIPARAZIONE, ADATTAMENTO OI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI	726.640.000	272.358.615		999.006.615	506.633.170	185.149.620	691.782.790		307.223.825
10410	10	00049	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	845.800.000	380.200.489		1.226.000.489	958.936.562	50.341.460	1.009.278.022		216.722.467
10411	11	00050	SPESE PER CONCORSI		5.000.000		5.000.000					5.000.000
10412	12	00051	MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO OI MEZZI DI STRASPORTO	73.200.000	8.782.000	5.200.000	76.782.000	40.631.100	15.447.222	56.078.322		20.703.678
10413	13	00052	MANUTENZIONE E NOLEGGIO MOBILI ARREDI E MACCHINE	876.603.000	612.110.684		1.488.713.684	916.891.404	317.426.533	1.234.317.937		254.395.747
10414	14	00053	ILLUMINAZIONE, FORZA MOTRICE, ACQUA, RISCALDAMENTO, PULIZIA LOCALI	500.000.000	164.219.831		664.219.831	358.002.441	112.211.600	470.214.041		194.005.790
10415	15	00054	ONORARI E COMPENSI PER CONSULENZE LEGALI E TECNICHE	10.000.000	11.000.000		21.000.000	7.952.000	5.620.000	13.572.000		7.428.000
10416	16	00055	TRASPORTI E FACCHINAGGI	21.000.000	10.500.000		31.500.000	9.881.520	6.324.000	16.205.520		15.294.480
10417	17	00056	PREMI DI ASSICURAZIONE	40.000.000	2.000.000		42.000.000	12.386.030		12.386.030		9.613.970
10418	18	00057	PROPAGANDA E PUBBLICITA'	25.107.000	7.393.000	1.000.000	31.500.000	5.777.230	1.767.000	7.544.230		23.955.770
10419	19	00058	VARIE									
10420	20	00059	SPESE ATTUAZIONE D.Lgs. 626/94 IGIENE E SICUREZZA SUL LAVORO C.TO NUOVA ISTITUZIONE	10.000.000	5.000.000		15.000.000	7.839.880	2.432.400	10.271.280		4.728.720
			TOTALE Categoria 04	6.651.636.000	1.735.920.792	6.200.000	8.381.356.792	6.162.610.768	818.205.922	6.980.816.690		1.400.540.102
			CATEGORIA - 5 - Spese per attivita' istituzionali ed assistenza tecnica per fondi, iniziative									

SPESE ANNO 1999

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'Inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
51.885.960	51.885.960		51.885.960			403.200.065	267.694.344		135.505.721	45.323.206
612.058.866	612.058.866		612.058.866			24.494.139.997	19.538.209.538		4.955.930.459	1.145.398.229
						11.000.000	8.987.980		2.012.020	
96.125.100	96.125.100		96.125.100			297.698.774	180.644.550		117.054.224	83.720.410
						10.000.000	6.288.000		3.712.000	
7.772.274	7.772.274		7.772.274			27.000.000	9.532.274		17.467.726	5.834.284
11.073.495	10.058.220		10.058.220		1.015.275	13.000.000	10.058.220		2.941.780	
448.750	448.750		448.750			2.000.000	448.750		1.551.250	
91.398.983	91.398.983		91.398.983			3.515.935.399	3.307.523.984		208.411.415	31.931.393
160.792.070	160.792.070		160.792.070			1.149.006.615	667.425.240		481.581.375	185.149.620
31.410.100	31.410.100		31.410.100			1.256.000.489	990.346.662		265.653.827	50.341.460
						5.000.000			5.000.000	
15.126.980	15.126.980		15.126.980			96.782.000	55.758.080		41.023.920	15.447.222
108.821.936	53.074.430	52.137.000	106.011.430		2.810.506	1.588.713.684	970.765.834		617.947.850	369.563.533
68.490.068	68.490.068		68.490.068			704.219.831	426.492.509		277.727.322	112.211.600
						21.000.000	7.952.000		13.048.000	5.620.000
7.454.400	7.454.400		7.454.400			36.500.000	17.335.920		19.164.080	6.324.000
7.515.535	7.515.535		7.515.535			42.000.000	39.901.565		2.098.435	
8.769.600	8.769.600		8.769.600			31.500.000	14.546.830		16.953.170	1.767.000
						15.000.000	7.838.880		7.161.120	2.432.400
615.199.291	559.236.510	52.137.000	611.373.510		3.825.781	8.822.356.792	6.721.847.278		2.100.509.514	878.342.922

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
			le programmi comunitari									
10501	1	00060	GESTIONE FONDI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DI SPECIFICHE INIZIATIVA (ex cap.60 nuova definizione)		10.517.179.000		10.517.179.000	5.690.532.910	4.826.646.090	10.517.179.000		
10502	2	00061	STUDI, RILEVAZIONI, INDAGINI CAMPIONARIE DI ISTITUTO	1.014.389.000	3.521.500.000		4.535.889.000	226.500.000	1.434.892.000	1.661.392.000		2.874.497.000
10503	3	00062	ELABORAZIONE DATI RELATIVI A RICERCHE E STUDI DI ISTITUTO	60.000.000		12.210.700	47.789.300					47.789.300
10504	4	00063	ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A CONVEGNI E SEMINARI DI STUDI DI ISTITUTO	410.650.000	165.819.000		576.469.000	48.020.107	176.695.033	224.715.140		351.753.860
10505	5	00064	CONSULENZA A RICERCHE, STUDI, E PRODUZIONE DI MATERIALE MULTIMEDIALE DI ISITUTO	2.288.281.000	1.743.967.640	138.700.000	3.893.548.640	1.018.954.773	370.809.376	1.389.764.149		2.503.784.491
10506	6	00065	PRODUZIONE, STAMPA ED ACQUISTO DI PUBBLICAZIONI, DOCUMENTI E SUPPORTI MULTIMEDIALI DI ISTITUTO	416.800.000	194.075.600	10.000.000	600.875.600	113.347.921	224.794.596	338.142.517		262.733.083
10507	7	00066	SPERIMENTAZIONE DA SVOLGERSI ANCHE IN COLLABORAZIONE CON ENTI TERZI									
10508	8	00067	ACQUISTO, PRODUZIONE E RIPRODUZIONE MATERIALE AV. IMPIANTI, CANONI TELEMATICI DI ISTITUTO	152.000.000			152.000.000	91.052.730	25.200.000	116.252.730		35.747.270
10509	9	00068	CONSULENZA A TECNICI DI PRODUZIONE DI MATERIALE PER LE ATTIVITA' DI ASSISTENZA TECNICA c.to soppresso									
10510	10	00069	ACQUISTO MATERIALE MECCANOGRAFICO E SOFTWARE DI ISTITUTO	30.000.000	40.000.000		70.000.000	6.589.200	48.627.365	55.216.565		14.783.435
10511	11	00261	STUDI, RILEVAZIONI, INDAGINI CAMPIONARIE PER ATTIVITA DI ASSISTENZA TECNICA	4.472.427.000	1.560.123.036		6.032.550.036	919.450.000	1.819.750.000	2.739.200.000		3.293.350.036
10512	12	00262	ELABORAZIONE DATI RELATIVI A RICERCHE E STUDI PER ATTIVITA' DI A.T.	24.000.000	40.000.000		64.000.000	24.000.000		24.000.000		40.000.000
10513	13	00263	ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A CONVEGNI E SEMINARI DI STUDI PER ATTIVITA' DI A.T.	2.499.293.000	658.273.393		3.157.566.393	616.448.024	423.331.573	1.039.779.597		2.117.786.796
10514	14	00264	CONSULENZA A RICERCHE, STUDI E PRODUZIONE MATERIALE MULTIMEDIALE PER ATTIVITA' A.T	5.574.322.000	1.721.263.976		7.295.585.976	3.511.999.168	860.331.655	4.372.330.823		2.923.255.153
10515	15	00265	STAMPA ED ACQUISTO DI PUBBLICAZIONI,DOCUMENTI E SUPPORTI MULTIMEDIALI ATTIVITA DI A.T.	1.983.684.000	631.168.789	100.000.000	2.514.852.789	343.514.702	724.961.060	1.068.475.762		1.446.377.027
10516	16	00266	PUBBLICIZZAZIONE ATTIVITA' A.T	4.980.000.000		125.000.000	4.855.000.000	2.127.476.080	607.680.000	2.735.156.080		2.119.843.920
10517	17	00267	ACQUISTO, PRODUZIONE E RIPRODUZIONE MATERIALE A.V., IMPIANTI CANONI TELEMATICI ATTIVITA' A.T.	103.000.000	351.735.539	340.000.000	114.735.539	89.400.000		89.400.000		25.335.539
10518	18	00268	ACQUISTO MATERIALE MECCANOGRAFICO E SOFTWARE ATTIVITA' A.T.	50.000.000	5.000.000	17.820.000	37.180.000	359.000	23.716.863	24.075.863		13.104.137
			TOTALE Categoria 05	24.058.846.000	21.150.105.973	743.730.700	44.465.221.273	14.827.644.615	11.567.435.611	26.395.080.226		18.070.141.047
			CATEGORIA - 6 - Trasferimenti passivi									
10601	1	00070	EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE PER LA PERDITA DELL'INTEGRITA' FISICA SUBITA PER INFERMITA' CONTRATTA PER CAUSE DI SERVIZIO		45.500.000		45.500.000					45.500.000

SPESE ANNO 1999

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alla Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
5.834.673.757	3.799.903.598	2.034.770.159	5.834.673.757			16.517.179.000	9.490.436.508		7.026.742.492	6.861.416.249
						4.575.889.000	226.500.000		4.349.389.000	1.434.892.000
						47.789.300			47.789.300	
59.018.941	54.845.251		54.845.251		4.173.690	616.469.000	102.865.358		513.603.642	176.695.033
215.166.925	207.166.925		207.166.925		8.000.000	4.193.548.640	1.226.121.698		2.967.426.942	370.809.376
141.223.273	125.098.870		125.098.870		16.124.403	700.875.600	238.446.791		462.428.809	224.794.596
22.200.000	22.200.000		22.200.000			182.000.000	113.252.730		68.747.270	25.200.000
1.200.000	1.200.000		1.200.000			72.000.000	7.789.200		64.210.800	48.627.365
2.511.895.400	1.910.467.400	601.428.000	2.511.895.400			8.032.550.036	2.829.917.400		5.202.632.636	2.421.178.000
						64.000.000	24.000.000		40.000.000	
221.253.877	220.483.840	206.500	220.690.340		563.537	3.857.566.393	836.931.864		3.020.634.529	423.538.073
686.380.544	647.276.422		647.276.422		39.104.122	7.795.585.976	4.159.275.590		3.636.310.386	860.331.655
497.710.392	415.290.912	82.419.480	497.710.392			2.764.852.789	758.805.614		2.006.047.175	807.380.540
1.336.703.210	1.336.703.210		1.336.703.210			8.355.000.000	3.464.179.290		4.890.820.710	607.680.000
37.800.000	37.800.000		37.800.000			134.735.539	127.200.000		7.535.539	
155.895.600	155.895.600		155.895.600			62.180.000	156.254.600	94.074.600		23.716.863
11.721.121.919	8.934.332.028	2.718.824.139	11.653.156.167		67.965.752	57.972.221.273	23.761.976.643	94.074.600	34.304.319.230	14.286.259.750
						45.500.000			45.500.000	

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
10602	2	00071	CONTRIBUTI A FAVORE DI ATTIVITA' CULTURALI, RICREATIVE E CON FINALITA' SOCIALI GESTITE DALL'ISTITUTO	20.000.000	70.070.000		90.070.000		84.825.000	84.825.000		5.245.000
10603	3	00072	SUSSIDI IN FAVORE DEL PERSONALE IN SERVIZIO	15.000.000	34.990.000		49.990.000	10.170.000	8.900.000	19.070.000		30.920.000
10604	4	00074	BORSE STUDIO IN FAVORE DEI FIGLI STUDENTI A CARICO DEL PERSONALE IN SERVIZIO	15.000.000	14.970.000		29.970.000		13.500.000	13.500.000		16.470.000
10605	5	00075	INDENNITA' FREQUENTANTI CORSI RECLUTAMENTO									
10606	6	00076	CONCORSI E CONTRIBUTI SU PRESTITI A MEDIO TERMINE CONTRATTI DAL PERSONALE	25.000.000	8.940.000		33.940.000	22.308.981		22.308.981		11.631.019
10607	7	00077	CONCORSI E CONTRIBUTI SU MUTUI IPOTECARI AGEVOLATI CONTRATTI DAL PERSONALE									
			TOTALE Categoria 06	75.000.000	174.470.000		249.470.000	32.478.981	107.225.000	139.703.981		109.766.019
			CATEGORIA - 7 - Oneri finanziari									
10701	1	00080	INTERESSI PASSIVI	300.000.000	268.500.000		568.500.000	552.243.314		552.243.314		16.256.686
10702	2	00081	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	5.000.000	10.000.000		15.000.000	4.291.881		4.291.881		10.708.119
			TOTALE Categoria 07	305.000.000	278.500.000		583.500.000	556.535.195		556.535.195		26.964.805
			CATEGORIA - 8 - Oneri tributari									
10801	1	00090	IMPOSTE, TASSE, TRIBUTI VARI	70.000.000	60.000.000		130.000.000	108.239.465		108.239.465		21.760.535
			TOTALE Categoria 08	70.000.000	60.000.000		130.000.000	108.239.465		108.239.465		21.760.535
			CATEGORIA - 9 - Poste correttive e compensative delle entrate correnti									
10901	1	00100	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI									
			TOTALE Categoria 09									
			CATEGORIA - 10 - Spese non classificabili in altre voci									
11001	1	00110	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI RISARCIMENTI ED ACCESSORI									
11002	2	00111	FONDI DI RISERVA									
11003	3	00112	ONERI VARI STRAORDINARI									
			TOTALE Categoria 10									
			TOTALE Titolo 1	53.684.773.000	25.496.482.378	1.355.557.316	77.825.698.062	40.836.163.459	13.656.854.238	54.493.217.697		23.332.480.365
			TITOLO - II - Spese in conto capitale CATEGORIA - 11 - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari									
21101	1	00120	ACQUISTO, COSTRUZIONE, RICOSTRUZIONE, RIPRISTINO E TRASFORMAZIONE DI IMMOBILI									
21102	2	00121	ACQUISTI DIRITTI REALI									
			TOTALE Categoria 11									
			CATEGORIA - 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche									
21201	1	00130	ACQUISTI DI IMPIANTI, MACCHINE AUTOMEZZI, ATTREZZATURE AUDIOVISIVE, MOBILI ED ARREDI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	160.000.000	176.685.829		336.685.829	153.661.430	1.212.000	154.873.430		181.812.399

SPESE ANNO 1999

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'Inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
						90.070.000			90.070.000	84.825.000
						49.990.000	10.170.000		39.820.000	8.900.000
						29.970.000			29.970.000	13.500.000
						33.940.000	22.308.981		11.631.019	
						249.470.000	32.478.981		216.991.019	107.225.000
113.887.165	113.887.165		113.887.165			618.500.000	666.130.479	47.630.479		
						20.000.000	4.291.881		15.708.119	
113.887.165	113.887.165		113.887.165			638.500.000	670.422.360	47.630.479	15.708.119	
30.572.500	572.500		572.500		30.000.000	130.000.000	108.811.965		21.188.035	
30.572.500	572.500		572.500		30.000.000	130.000.000	108.811.965		21.188.035	
13.097.358.213	10.224.446.186	2.770.961.139	12.995.407.325		101.950.888	92.593.688.062	51.060.809.645	141.705.079	41.674.581.496	16.427.815.377
42.903.840	42.903.840		42.903.840			346.685.829	196.565.270		150.120.559	1.212.000

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
21202	2	00131	MOBILI,MACCHINE,AUTO USO UFFIC	100.000.000			100.000.000	5.460.000		5.460.000		94.540.000
21203	3	00132	RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI, MANUTENZIONE STRAORDINARIA, MACCHINE, AUTOMEZZI, ATTREZZATURE AUDIOVISIVE, MOBILI ED ARREDI PER ATTIVITA ISTITUZ.									
21204	4	00133	GRANDI MANUTENZIONNI MACCHINE ED AUTOMEZZI UFFICIO									
			TOTALE Categoria 12	260.000.000	176.685.829		436.685.829	159.121.430	1.212.000	160.333.430		276.352.399
			CATEGORIA - 13 - Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari									
21301	1	00140	ACQUISTO TITOLI EMESSI E GARANTITI DALLO STATO ED ASSIMILATI									
21302	2	00141	ACQUISTO DI ALTRI TITOLI DI CREDITO									
			TOTALE Categoria 13									
			CATEGORIA - 14 - Concessione di crediti ed anticipazioni									
21402	1	00151	DEPOSITI A CAUZIONE									
21403	2	00152	CONCESSIONE DI MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE									
21404	3	00153	CONCESSIONE DI PRESTITI ED ANTICIPAZIONI A BREVE TERMINE									
			TOTALE Categoria 14									
			CATEGORIA - 15 - Indennita' di anzianita' e similari al personale cessato dal servizio									
21501	1	00160	ACCANTONAMENTO INDENNITA' DI ANZIANITA' PERSONALE DI RUOLO	374.914.000			374.914.000	327.965.630	46.948.000	374.913.630		370
21502	2	00161	CORRESPONSIONE INDENNITA' ANZIANITA' AL PERSONALE DI RUOLO CESSATO DAL SERVIZIO		151.275.175		151.275.175	358.520.384		358.520.384	207.245.209	
21503	3	00162	PREMIO FINE LAVORO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO ATTIVITA' DI A.T.	427.360.000	60.436.689		487.796.689	17.219.175	383.530.311	400.749.486		87.047.203
			TOTALE Categoria 15	802.274.000	211.711.864		1.013.985.864	703.705.189	430.478.311	1.134.183.500	207.245.209	87.047.573
			TOTALE Titolo 2	1.062.274.000	388.397.693		1.450.671.693	862.826.619	431.690.311	1.294.516.930	207.245.209	363.399.972
			TITOLO - III - Estinzione di mutui ed anticipazioni									
			CATEGORIA - 16 - Rimborsi di mutui									
31601	1	00180	RIMBORSI DI MUTUI IPOTECARI									
			TOTALE Categoria 16									
			CATEGORIA - 17 - Rimborsi di anticipazioni passive									
31701	1	00190	ESTINZIONE DI PRESTITI BANCARI						10.770.250.336	10.770.250.336	10.770.250.336	
			TOTALE Categoria 17						10.770.250.336	10.770.250.336	10.770.250.336	
			CATEGORIA - 20 - Estinzione debiti diversi									
32001	1	00220	RIMBORSO INTERESSI MUTUI EDILIZI		4.700.000		4.700.000	4.678.389		4.678.389		21.611
			TOTALE Categoria 20		4.700.000		4.700.000	4.678.389		4.678.389		21.611
			TOTALE Titolo 3		4.700.000		4.700.000	4.678.389	10.770.250.336	10.774.928.725	10.770.250.336	21.611
			TITOLO - IV - Partite di giro									
			CATEGORIA - 21 -									

SPESE ANNO 1999

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'Inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
40.921.420	40.921.420		40.921.420			110.000.000	46.301.420		63.618.580	
83.825.260	83.825.260		83.825.260			456.685.829	242.946.690		213.739.139	1.212.000
1.150.107.067	1.006.947.232	143.159.835	1.150.107.067			1.374.914.000	1.334.912.862		40.001.138	190.107.835
						151.275.175	358.520.384	207.245.209		
630.767.397	50.041.613	580.574.357	630.615.970		151.427	2.187.796.689	67.260.788		2.120.535.901	964.104.668
1.780.874.464	1.056.988.845	723.734.192	1.780.723.037		151.427	3.713.985.864	1.760.694.034	207.245.209	2.160.537.039	1.154.212.503
1.864.699.724	1.140.814.105	723.734.192	1.864.548.297		151.427	4.170.671.693	2.003.640.724	207.245.209	2.374.276.178	1.155.424.503
										10.770.250.336
										10.770.250.336
						4.700.000	4.678.389		21.611	
						4.700.000	4.678.389		21.611	
						4.700.000	4.678.389		21.611	10.770.250.336

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza								
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
	1		Spese aventi natura di partite di giro									
42101	1	00230	RITENUTE ERARIALI	2.500.000.000			2.500.000.000	2.736.368.688	557.554.689	3.293.923.377	793.923.377	
42102	2	00231	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.200.000.000			1.200.000.000	1.313.452.900	205.096.188	1.518.549.088	318.549.088	
42103	3	00232	RITENUTE DIVERSE	5.000.000			5.000.000					5.000.000
42104	4	00233	TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	400.000.000			400.000.000	223.918.116		223.918.116		176.081.884
42105	5	00234	SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	300.000.000			300.000.000	219.480.026	15.633.976	235.114.002		64.885.998
42106	6	00235	PARTITE IN CONTO SOSPESI	300.000.000			300.000.000	1.107.513.224	542.195.043	1.649.708.267	1.349.708.267	
			TOTALE Categoria 21	4.705.000.000			4.705.000.000	5.600.732.954	1.320.479.896	6.921.212.850	2.462.180.732	245.967.882
			TOTALE Titolo 4	4.705.000.000			4.705.000.000	5.600.732.954	1.320.479.896	6.921.212.850	2.462.180.732	245.967.882
			TOTALE GENERALE	59.452.047.000	25.889.580.071	1.355.557.316	83.986.069.755	47.304.601.421	26.179.274.781	73.483.876.202	13.439.676.277	23.941.869.830

SPESE ANNO 1999

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'Inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni In Piu'	Variazioni In Meno	Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni In Piu'	Differenza Rispetto alle Previsioni In Meno	
409.391.910	409.391.910		409.391.910			2.600.000.000	3.145.760.598	545.760.598		557.554.689
81.952.902	81.952.902		81.952.902			1.250.000.000	1.395.405.802	145.405.802		205.096.188
						5.000.000			5.000.000	
900.000	900.000		900.000			400.000.000	224.818.116		175.181.884	
18.085.322	18.085.322		18.085.322			310.000.000	237.565.348		72.434.652	15.633.976
13.307.663.458	13.306.607.910	1.055.548	13.307.663.458			300.000.000	14.414.121.134	14.114.121.134		543.250.591
13.817.993.592	13.816.938.044	1.055.548	13.817.993.592			4.865.000.000	19.417.670.998	14.805.287.534	252.616.536	1.321.535.444
13.817.993.592	13.816.938.044	1.055.548	13.817.993.592			4.865.000.000	19.417.670.998	14.805.287.534	252.616.536	1.321.535.444
28.780.051.529	25.182.198.335	3.495.750.879	28.677.949.214		102.102.315	101.634.059.755	72.486.799.756	15.154.237.822	44.301.497.821	29.675.025.660

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza				Differenza Risultato	
						da Pagare		Più	Meno
TOTALE Titolo 1	53.684.773.000	25.496.482.378	1.355.557.316	77.825.698.062	40.836.363.459	13.656.854.238	54.493.217.697		23.332.480.365
TOTALE Titolo 2	1.062.274.000	388.397.693		1.450.671.693	862.826.619	431.690.311	1.294.516.930	207.245.209	363.399.972
TOTALE Titolo 3		4.700.000		4.700.000	4.678.389	10.770.250.336	10.774.928.725	10.770.250.336	21.611
TOTALE Titolo 4	4.705.000.000			4.705.000.000	5.600.732.954	1.320.479.896	6.921.212.850	2.462.180.732	245.967.882
TOTALE GENERALE	59.452.047.000	25.889.580.071	1.355.557.316	83.986.069.755	47.304.601.421	26.179.274.781	73.483.876.202	13.439.676.277	23.941.869.830
AVANZO FINANZIARIO ESERCIZIO	23.793.390.728	861.600.104	16.819.857.398	7.835.133.434	27.507.891.751	3.832.549.376	31.340.441.127	182.138.308	9.920.491.727
TOTALE PAREGGIO	83.245.437.728	26.751.180.175	18.175.414.714	91.821.203.189	74.812.493.172	30.011.824.157	104.824.317.329	13.257.537.969	33.862.061.557

SERVIZIO AFFARI AMMINISTRATIVI
(Vittorio Mancini)

IL DIRETTORE GENERALE
(Alfredo Tamborlini)

SPESE ANNO 1999

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa		Differenza Risultato		Totale dei Residui
Residui all'Esercizio		da pagare		In più	In meno			in Più	in Meno	al Termine dell'Esercizio
13.097.358.213	10.224.446.186	2.770.961.139	12.995.407.325		101.950.888	92.593.688.062	51.060.809.645	141.705.079	41.674.583.496	16.427.815.377
1.864.699.724	1.140.814.105	723.734.192	1.864.548.297		151.427	4.170.671.693	2.003.640.724	207245209	2.374.276.178	1.155.424.503
						4.700.000	4.678.389		21.611	10.770.250.336
13.817.993.592	13.816.938.044	1.055.548	13.817.993.592			4.865.000.000	19.417.670.998	14.805.287.534	252.616.536	1.321.535.444
28.780.051.529	25.182.198.335	3.495.750.879	28.677.949.214	372.077	102.102.315	101.634.059.755	72.486.799.756	15.154.237.822	44.301.497.821	29.675.025.660
17.385.354.014	-10.122.537.737	26.227.246.245	16.104.708.508		1.281.017.583	23.602.965.281		-1.901.561.272	68.267.865.876	30.059.795.621
46.165.405.543	15.059.660.598	29.722.997.124	44.782.657.722	372.077	1.383.119.898	125.237.025.036	72.486.799.756	13.252.676.550	112.569.363.697	59.734.821.281

IL PRESIDENTE
(Michele Colasanto)

PAGINA BIANCA

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

ESERCIZIO 2000

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE NELLA SEDUTA DEL 25-7-2001

Visto il Decreto del Ministro del lavoro del 27/04/2001 che approva il nuovo Statuto dell'Ente;

i DPR 24/01/1978 n. 84 e 18/12/1979 n. 696 sull'ordinamento della contabilità degli Enti pubblici, il DPC 05/03/1978 che inserisce l'ISFOL tra gli Enti tenuti all'osservanza delle disposizioni di cui all'art. 25 della Legge 05/07/1978 n. 468 sulla riforma di alcune norme di contabilità pubblica.

Vista la legge quadro sulla formazione professionale del 21/12/1978 n. 845.

Preso atto che il Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale ha approvato con nota numero UCOFPL/VI/6303 del 03/02/2000 il bilancio di previsione dell'es. 2000 (delibera consiliare n. 17 del 14/12/1999);

che lo stesso Ministero con note nn[i] UCOFPL/VI/27550 dell'8/04/2000; 8484 del 06/12/2000 ha approvato la I^ e la II^ nota di variazione al preventivo dell'es. 2000 (delibere C.d.A. n. 2 del 23/02/2000 e n. 8 del 04/10/2000;

che gli Organi di Vigilanza hanno ritenuto di esprimersi sui contenuti della III^ nota di variazione (delibera C.d.A. n. 12 del 29/11/2000) in sede di verifica del conto consuntivo dell'es. 2000 (nota n. 5891 del 29/01/2001).

Letta la relazione al consuntivo predisposta dal Presidente dell'Istituto, che allegata alla presente delibera ne forma parte integrante.

Acquisiti il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti espresso con verbale n. 3/2001 del 28/06/2001;

il parere favorevole espresso dal Comitato Esecutivo nella riunione del 25-07-2001.

Esaminato lo schema di bilancio consuntivo composto dal rendiconto finanziario, dalla situazione patrimoniale, dal conto economico nonché dall'annessa situazione amministrativa.

Sentito il Direttore Generale.

D E L I B E R A

1) di approvare il bilancio consuntivo dell'es. 2000 che forma parte integrante del presente atto;

2) di trasmettere la presente delibera ed i relativi allegati ai Ministeri del Lavoro nonché a quello del Tesoro per la prescritta approvazione.

La presente delibera viene letta ed approvata.

IL SEGRETARIO
(Rita Melise)

IL PRESIDENTE
(Prof. Carlo Dell'Aringa)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLE ATTIVITA' E DELLA GESTIONE DEL PERSONALE

L'Isfol, Istituto per lo Sviluppo della Formazione Professionale dei Lavoratori, Ente Pubblico - il cui Statuto (D.P.R. 30/06/1973 n. 478) è stato revisionato con decreto del Ministro del Lavoro del 27/04/2001 - appartiene al comparto pubblico degli Enti di Ricerca e sperimentazione di cui all'art.9 della L. 9.5.89 n. 168.

La sua natura di ente di ricerca trova conferma nell'art. 10 del D.Lgvo 29/10/1999 n. 419.

L'Isfol opera per lo sviluppo dei sistemi della formazione, dell'orientamento delle politiche del lavoro, nell'ottica della loro integrazione e del miglioramento dell'occupabilità delle persone. Relativamente a tali finalità, l'Isfol svolge e promuove attività di studio, ricerca, sperimentazione, documentazione, informazione e valutazione, consulenza ed assistenza tecnica e fornisce supporto tecnico-scientifico al Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale (cui è sottoposto a vigilanza insieme al Ministero del Tesoro), alle altre Amministrazioni dello Stato, alle Regioni ed altri Enti pubblici.

In aggiunta a tali compiti dal 1995, su incarico del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, svolge la funzione di Struttura Nazionale di Sostegno per le Iniziative Comunitarie Occupazione ed Adapt (dal 2001 raggruppate nell'iniziativa Equal), di Assistenza Tecnica per il Fondo sociale Europeo (Obiettivi 1,3,4) e per la valutazione delle attività realizzate con finanziamento FSE, di Istanza Nazionale di Coordinamento del Programma Comunitario Leonardo da Vinci.

Come già sottolineato nelle precedenti relazioni, tali nuovi compiti ed attribuzioni hanno comportato per l'Istituto un impegno non indifferente che coinvolgerà l'Istituto stesso anche per i prossimi anni e che ha reso necessaria una nuova organizzazione delle Strutture di ricerca, il potenziamento degli altri servizi e il conseguente aumento delle risorse umane (a quest'ultimo riguardo, l'Isfol ha esperito a fine 2000 un concorso per la selezione di nuovo personale da assumere a tempo determinato).

Nell'ambito delle attività svolte possono in sintesi essere richiamati i seguenti punti che hanno completato e potenziato il ruolo dell'Isfol:

- l'attenzione e l'impegno dell'Istituto sull'intero versante delle politiche dello sviluppo professionale delle risorse umane (politiche del lavoro e politiche formative);
- la saturazione di tutti gli aspetti del sistema di formazione professionale: gli aspetti strutturali (interventi, destinatari, sedi, personale), gli aspetti processuali (programmazione, progettazione, formazione - didattica, monitoraggio, certificazione, valutazione), gli aspetti relazionali (le interazioni con l'istruzione e il lavoro), le offerte formative (dall'obbligo di formazione alla formazione continua);

- la forte concentrazione di *know how* innovativo, alimentato soprattutto dall'assistenza tecnica alle Iniziative e Programmi Comunitari che hanno come *mission* la ricerca di percorsi innovativi ed esemplari;
- sul piano delle modalità operative, la progressiva integrazione della "ricerca" con "l'assistenza tecnica" (non solo e non tanto erogazione di servizi ma anche e soprattutto momento di elaborazione di soluzioni prototipali e paradigmatiche).

In base poi alle Direttive dell'on. Ministro del Lavoro, l'SFOL ha elaborato il suo programma di attività per il 2000 assumendo come prioritarie tre linee operative:

- supporto alle azioni di sistema per assicurare omogeneità e qualità ai sistemi di formazione professionale (accreditamento delle strutture, certificazione delle competenze, analisi dei fabbisogni, valutazione delle attività, formazione dei formatori);
- sperimentazione, sviluppo e messa a regime delle nuove offerte formative (apprendistato, obbligo formativo, formazione continua, formazione superiore non accademica, tirocinii, ecc);
- analisi e monitoraggio in materia di mercato del lavoro e di valutazione delle politiche del lavoro (flussi e modalità di ingresso e reingresso nel mercato del lavoro, mobilità lavorativa e professionale degli occupati, misure finalizzate all'inserimento lavorativo soprattutto dei soggetti a rischio, politiche preventive della disoccupazione, sviluppo dei servizi per l'impiego, ecc.).

Più nello specifico, in continuità con l'attività svolta nel 2000, l'Isfol ha proseguito nel 2001:

- le attività di ricerca finalizzate a meglio comprendere le componenti e gli andamenti del mercato del lavoro, ed a mettere in campo una serie di metodologie e sperimentazioni a carattere valutativo sulle principali politiche per l'impiego, in modo specifico quelle finalizzate a migliorare i processi di inserimento al lavoro;

- le attività di studio, ricerca ed assistenza volte a sviluppare l'integrazione tra i sottosistemi della scuola e della formazione professionale, a promuovere e rafforzare l'alternanza scuola-formazione-lavoro, a favorire la nascita di percorsi formativi post-diploma;

- il rafforzamento dell'informazione statistica e normativa e della conoscenza di base sul funzionamento del sistema formativo a livello nazionale e regionale e sul mercato del lavoro, nonché lo sviluppo di banche dati e dell'attività di documentazione;

- la prosecuzione di ricerche, studi e attività varie in tema di professionalità e professioni, competenze trasversali e certificazione, accreditamento delle strutture formative, formazione dei formatori, formazione a distanza, formazione continua, qualità della formazione ambientale, figure professionali ecocompatibili innovative o da riqualificare, imprenditorialità femminile, inclusione sociale, ecc.;

- l'attività di assistenza tecnica alle Regioni e Province Autonome finalizzata a fornire assistenza e supporto metodologico, organizzativo e di analisi per le funzioni di pianificazione, programmazione, gestione, controllo e rendicontazione degli interventi di formazione professionale;

- l'attività di valutazione del FSE e lo sviluppo del monitoraggio nazionale del FSE a supporto del Ministero del Tesoro – Ragioneria Generale dello Stato, nonché la regia del raccordo con le fonti e la produzione informativa dell'ISTAT;
- l'azione di assistenza tecnica e di collaborazione al Ministero del Lavoro per la fase di passaggio della programmazione FSE dal piano 1994 – 1999 al piano 2000 – 2006, nonché per l'avvio della nuova Iniziativa Comunitaria Equal, con elaborazione dei relativi documenti;
- l'attività di selezione e valutazione dei progetti (Bando II fase) e l'elaborazione e avvio della programmazione 2000 – 2006, con relative elaborazioni di rapporti e dossier, del Programma Comunitario Leonardo da Vinci;
- infine, la produzione di numerose pubblicazioni delle varie collane dell'Istituto e la predisposizione ed organizzazione di molteplici seminari, convegni, incontri di lavoro a livello nazionale.

oooooooooooooooooooooooooo

Organico e movimenti di personale.

Per quanto concerne nel dettaglio la gestione del personale dell'Isfol, occorre fare la solita considerazione preliminare:

L'isfol è dotato oltre che di personale di ruolo, di un congruo contingente di personale a tempo determinato:

Personale di ruolo.

Per quanto concerne il personale di ruolo, la dotazione organica dell'Istituto, approvata dal Ministero del Lavoro - Ufficio Centrale Orientamento e Formazione Professionale Lavoratori, con nota n. 1299 del 24/4/97, prevede n. 125 unità distribuite fra le varie qualifiche e livelli professionali previsti dell'attuale ordinamento (all. A).

Il personale in servizio di ruolo alla data del 31.12.00 consiste complessivamente in n. 82 unità più il Direttore Generale in servizio fra il personale non di ruolo con contratto a termine (personale contrattista cod. OCNTLN) ai sensi dell' art. 5 della L. 20/3/75, n. 70.

Fra il personale di ruolo, nel corso del 2000, non vi sono state cessazioni ne si sono registrati incrementi per assunzioni ad alcun titolo.

Alcuni movimenti di personale si registrano invece fra i dipendenti usciti ed entrati nel livello. Fra questi si evidenziano n. 4 unità: 3 con qualifica di Collaboratore di Amministrazione di VII livello che hanno lasciato il livello di appartenenza per aver conseguito, con effetto 1/3/00, la qualifica di Collaboratore di Amministrazione di VI livello per effetto della progressione di carriera prevista, a seguito di concorso interno ex-comma 3 lettera b) dell'art. 13 del D.P.R. 12/2/91 n. 171; 1 unità con qualifica di Ausiliario Tecnico uscito dal IX livello ed entrato nel profilo di Operatore Tecnico di VIII livello a seguito di concorso pubblico bandito dall'Istituto.

Personale a tempo Determinato.

Come già detto l'Isfol ha costituito, sin dal 1995, le strutture di coordinamento nazionali per l'assistenza tecnica dei vari progetti comunitari dotando le stesse di personale assunto con contratto a tempo determinato ai sensi dell'art. 23 del DPR 171/91 e successive modificazioni ed integrazioni, nonché dell'art. 5 comma 26 della L. 537/93, di durata variabile da uno a cinque anni, per lo più quinquennali.

Il personale a t.d. al 31.12.95 consisteva di n. 41 unità. Negli anni 96 e 97 tale personale è cresciuto fino ad arrivare, rispettivamente, a n.112 e n. 127 unità. Nel 1998 il contingente di personale a termine ha subito un potenziamento di ulteriori n. 57 unità per giungere ad una consistenza finale, tenuto conto anche delle cessazioni per dimissioni volontarie verificatesi nel corso del triennio in questione, a complessive n. 184 unità. Alla fine del '99 detto personale si è attestato alle 177 unità.
Il 2000 ha registrato ulteriori movimenti di personale a t.d.: la scadenza di alcuni contratti e la conferma degli incarichi da parte del Ministero per tutto il 2000 ha comportato il seguente movimento di personale a T.D.: sono stati attivati n. 121 contratti a termine e n. 112 sono state le cessazioni per effetto della risoluzione di contratti in corso alla data del 01/01/2000.

La situazione generale del personale in servizio al 31-12-00 è pertanto la seguente:

personale di ruolo:	82
personale a tempo determinato:	168
personale contrattista	1
totale	251

L'attuale assetto dell' Istituto prevede due aree amministrative e otto aree di ricerca, nonché, fino a tutto il 31/12/2000, le quattro strutture di coordinamento dei programmi comunitari (Leonardo Da Vinci, Occupazione, Adapt e FSE).

Le prime 2 aree amministrative (affari amministrativi e AA.GG. organi collegiali) sono dirette da personale della qualifica unica dirigenziale, rispettivamente provenienti dalla ex qualifica di dirigente di 1° fascia e da quella di dirigente. Le restanti aree sono dirette da personale con qualifica di primo ricercatore e Dirigente di ricerca dei primi due livelli professionali, incaricati della direzione di strutture ai sensi dell'art. 22 del D.P.R. 12.2.91, n. 171.

Anche la responsabilità delle strutture dei programmi comunitari è stata affidata a ricercatori dei primi tre livelli professionali, ai sensi dell'art. 22 del D.P.R. 12.2.91, n. 171.

Tutte le strutture rispondono al Direttore Generale dell'Istituto.

Alla data del 31/12/00 le unità in servizio erano così distribuite:

PERSONALE	
- personale con qualifica di ricercatore (1°, 2° e 3° liv.)	83
- personale di area tecnica e di supporto alla ricerca (liv. 10° - 4°)	109
- personale di area amministrativa (direttore, dirigenti e liv. 10°- 4°)	59
TOTALE	251

Del suddetto personale, n. 4 unità sono collocate in posizione di comando presso pubbliche Amministrazioni:

n. 2 presso il Ministero del Lavoro;
n. 2 presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri;

Inoltre, n. 1 unità con qualifica di Primo ricercatore è stata collocata in corso dell'anno 99 in aspettativa senza assegni per un quinquennio ai sensi dell'art. 13 comma 6 del D. Lgs. 31.3.98, n. 80 in seguito al conferimento, con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, di incarico Dirigente generale –livello di funzione C, presso il Dipartimento per gli Affari Sociali.

Spesa del personale.

Va premesso, come già sottolineato nelle relazioni di accompagnamento dei conti annuali degli anni precedenti, che il costo del personale con contratto a tempo determinato destinato alle strutture di coordinamento delle attività comunitarie (considerevole quanto quello del personale di ruolo) è finanziato dalla Unione Europea, la quale si fa carico del finanziamento di tutte le spese, comprese quelle per il personale, necessarie per la realizzazione dei progetti.

Le assunzioni a termine, pertanto, non hanno comportato alcun onere a carico delle dotazioni ordinarie dell'Ente.

Gli oneri che l'Istituto sostiene relativamente alle spese del personale riguardano le sole unità in servizio di ruolo (82 unità) e le spese connesse al rapporto di lavoro del Direttore Generale.

Il personale a t.d. è destinatario degli stessi istituti contrattuali, economici e giuridici, delle corrispondenti qualifiche del personale di ruolo.

A tutto il personale dell' ISFOL è applicata la disciplina contrattuale prevista per il personale del comparto degli enti ed istituzioni di ricerca di cui al DPCM n. 593 del 30.12.93.

Tale disciplina, a partire dalla tornata contrattuale relativa al quadriennio 94-97, ha previsto due separate aree di contrattazione:

a) una prima, riguardante il personale insistente sui profili ascritti ai livelli professionali dal 4° al 10° il cui CCNL 7 ottobre 96, concernente il quadriennio 94-97, è stato interamente applicato sin dal 97.
b) una seconda, riguardante il personale dell'area separata della dirigenza amministrativa e delle relative specifiche tipologie professionali (ricercatori e tecnologi), il cui CCNL 5 marzo 98, afferente anch'esso al quadriennio 94-97, è andato a regime nel 99.

Le spese per retribuzioni ed oneri accessori vengono riportate nella seconda parte della relazione.

DATI FINANZIARI DEL CONSUNTIVO 2000

Premessa

Il consuntivo 2000 è stato predisposto in conformità alla normativa sancita dal DPR 18.12.1979 n. 696 che ha stabilito le nuove norme per l'Amministrazione e la contabilità degli Enti Pubblici.

Gestione di competenza

Tutte le variazioni apportate alle previsioni di entrate ed uscite dell'esercizio 2000 sono state effettuate con motivate note di variazione. Gli Organi di Vigilanza hanno approvato le prime due note, mentre si sono riservati di esprimersi sui contenuti della terza nota in sede di esame del consuntivo dell'esercizio 2000.

Il rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2000 registra, a fronte di accertamenti di entrate correnti, per movimento di capitali e partite di giro per 98.414,8 milioni (oltre a 30.059,8 milioni costituiti dall'avanzo di amministrazione dell'es. 1999), impegni di spesa per Lit. 103.191,5 milioni.

Più in particolare, i dati di consuntivo - con esclusione delle partite di giro - registrano :

PER LA PARTE DI ENTRATE

a) accertamenti di entrate correnti per Lit. 86.123,5 milioni pari alle somme previste in bilancio;
b) accertamenti di entrate patrimoniali per Lit. 4.086,1 milioni a fronte di una previsione di Lit. 160,0 milioni.

Complessivamente, quindi rispetto alle previsioni sono state accertate, con esclusione delle partite di giro, entrate in più per Lit. 3.926,1 milioni.
Va, comunque, tenuto presente che ben 3.858,0 milioni, dei 3.926,1 milioni accertati in più, sono rappresentati dal residuo credito concesso dalla Banca di Roma - Cassiera dell'Istituto – nel corso dell'esercizio.

PER LA PARTE DI SPESE

a) per le spese di personale impegni per 20.912,8 milioni a fronte dei 22.258,9 milioni inizialmente previsti;
b) per le spese generali (beni e servizi e varie) impegni per 7.570,8 milioni a fronte dei 19.618,0 milioni inizialmente previsti;
c) per le spese istituzionali impegni per 51.123,1 milioni a fronte dei 72.826,5 milioni inizialmente previsti;
d) per spese in conto capitale impegni per 1.204,8 milioni a fronte dei 1.639,7 milioni previsti destinati:
   - all'acquisto di attrezzature strumentali ed integrazione delle dotazioni già esistenti (374,3 milioni);
   - all'accantonamento dell'indennità di anzianità del personale in servizio (710,5 milioni).
e) per rimborsi di anticipazioni diverse, impegni per 3.858,0 milioni. Il maggior impegno attiene come più sopra accennato, al debito contratto dall'Istituto con la Banca di Roma e da ripianare nel corso dell'es. 2001.

Per fornire un quadro sintetico delle risorse finanziarie acquisite e la loro destinazione alle singole categorie di spesa nonché un confronto con le entrate e le spese di vari esercizi, sono stati elaborati prospetti comparativi sulla distribuzione delle stesse nell'ultimo quinquennio.

Riepilogo dati bilanci consuntivi Es. 1996-2000

ENTRATE CORRENTI

	1996		1997		1998		1999		2000	
	1	2	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	11.000,0	24,23	11.000,0	21,93	13.850,0	24,07	17.430,0	25,06	15.000,0	17,38
Contributo fondo rotazione (art. 25 L. 21/12/78 n. 845)	8.580,0	18,90	12.676,2	25,28	9.766,7	16,97	14.164,0	20,36	14.239,9	16,49
Contributo M.L. Progetti UE	187,9	0,41	553,8	1,10						
Trasferimenti da parte delle Regioni:										
Contributi Regionali ad attività di studio, ricerca ed A.T.	736,7	1,62			3.953,0	6,87	2.633,5	3,79	11.724,6	13,58
Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico:										
Contributi UE ad attività di A.T.	15.153,4	33,38	16.610,6	33,12	20.186,5	35,08	21.935,9	31,53	23.271,2	26,96
Contributi diversi	789,3	1,74	535,2	1,07	1.534,8	2,66	2.848,9	4,09	3.047,4	3,53
Contributi per attività a carico organismi terzi	8.832,5	19,46	8.681,9	17,31	8.169,9	14,21	10.517,2	15,11	18.840,5	21,83
Redditi e proventi patrimoniali:										
Interessi attivi su mutui, prestiti, depositi e c/c	24,0	0,05	24,5	0,05	19,5	0,04	16,8	0,03	13,2	0,02
Poste correttive e compensative spese correnti:										
Recuperi e rimborsi diversi	93,1	0,21	68,2	0,14	52,5	0,10	11,8	0,02	175,8	0,20
Entrate eventuali							5,6	0,01	4,1	0,01
TOTALE ENTRATE CORRENTI	45.396,9	100	50.150,4	100	57.532,9	100	69.563,7	100	86.316,7	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

ENTRATE IN C/CAPITALE

	1996		1997		1998		1999		2000	
	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti										
ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE:										
Alienazioni di immobili, impianti, attrezzature	23,8	100	78,3	100	28,7	100	390,4	3,50	34,9	0,90
RISCOSSIONI DI CREDITI										
Accensione di prestiti							10.770,2	96,50	3.858,0	99,10
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	23,8	100	78,3	100	28,7	100	11.160,6	100	3.892,9	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

SPESE CORRENTI

SPESE CORRENTI	1996		1997		1998		1999		2000	
	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2
Spese per gli organi dell'Ente	174,8	0,51	211,0	0,43	286,9	0,63	241,3	0,42	218,1	0,27
Oneri per il personale in attività di servizio	11.452,4	33,46	16.185,5	33,20	17.668,8	39,36	20.071,5	36,84	20.912,8	26,27
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	4.701,3	13,74	6.107,6	12,53	6.667,3	14,85	6.980,8	12,81	6.665,6	8,37
Spese per attività istituzionali	17.701,4	51,72	25.639,3	52,60	19.671,5	43,84	26.395,1	48,44	51.123,1	64,22
Trasferimenti passivi	60,4	0,18	54,2	0,11	62,7	0,14	139,7	0,26	90,8	0,11
Oneri finanziari	114,7	0,34	513,5	1,05	476,6	1,07	556,6	1,02	550,0	0,70
Oneri tributari	17,7	0,05	39,4	0,08	46,6	0,11	108,2	0,21	46,4	0,06
Poste correttive e compensative di entrate correnti										
Spese non classificabili in altre voci										
TOTALE SPESE CORRENTI	34.222,7	100	48.750,5	100	44.880,4	100	54.493,2	100	79.606,8	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

SPESE IN CONTO CAPITALE

SPESE IN C/CAPITALE	1996		1997		1998		1999		2000	
	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2
Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	152,90	17,80	140,80	11,30	147,90	8,52	160,30	1,33	374,30	7,40
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	112,00	13,00	23,00	1,80					120,00	2,37
Concessioni di crediti ed anticipazioni	592,80	69,20	1.087,50	86,90	1.589,50	91,48	1.134,20	9,40	710,50	14,03
Indennità di anzianità e similari al personale cess. servizio							10.774,90	89,27	3.858,10	76,20
Estinzione mutui ed anticipazioni										
TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	857,70	100	1.251,30	100	1.737,40	100	12.069,40	100	5.062,90	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

RENDICONTO FINANZIARIO GENERALE

	1996	1997	1998	1999	2000
ENTRATE					
Entrate correnti	45.396,9	50.150,4	57.532,9	69.563,7	86.316,7
Entrate in conto capitale	23,9	78,3	28,7	11.160,6	3.892,9
Entrate per partite di giro	3.400,6	4.531,2	18.086,5	6.714,6	8.205,2
TOTALE ENTRATE		54.759,9	75.648,1	87.438,9	98.414,8
Avanzo Amministrazione	16.161,9	26.809,9	27.239,6	17.385,4	30.059,8
TOTALE A PAREGGIO	**64.983,3**	**81.569,8**	**102.887,6**	**104.824,3**	**128.474,6**
SPESE					
Spese correnti	34.222,7	48.750,4	44.880,4	54.493,2	79.606,8
Spese in conto capitale	857,7	1.251,3	1.737,4	12.069,4	5.062,9
Spese per partite di giro	3.400,6	4.531,3	18.086,5	6.921,2	8.244,0
TOTALE SPESE	38.481,0	54.532,8	64.704,3	73.483,8	92.913,7
Avanzo finanziario di competenza	26.502,3	27.037,0	38.183,3	31.340,5	35.560,9
TOTALE A PAREGGIO	**64.983,3**	**81.569,8**	**102.887,6**	**104.824,3**	**128.474,6**

Cenni sulle principali categorie di spesa

1) **Spese per il personale**. Rispetto all'esercizio precedente, hanno subito un aumento di 240,27 milioni. Va considerato che nell'es. 1998 l'ultimo contingente di personale assunto a termine è stato ammesso in servizio a fine esercizio e, quindi, i conseguenti oneri hanno "gravato" sul bilancio solamente per alcuni mesi, mentre nell'es. 1999 tali oneri sono riferiti per l'intero anno. Dette spese che, rappresentano il 36,84% delle spese correnti, per un importo complessivo di 20.071,5 milioni riguardano - come più ampiamente illustrato nell'apposita relazione - 260 dipendenti e più precisamente : il Direttore Generale, n. 82 dipendenti di ruolo e n. 177 dipendenti assunti a termine.

Direttore Generale	n. 1	Totale	n. 1

Personale di ruolo

Dirigente	n. 2	
I° livello professionale	n. 4	
II° livello professionale	n. 17	
III° " "	n. 17	
IV° " "	n. 15	
V° " "	n. 9	
VI° " "	n. 6	
VII° " "	n. 5	
VIII° " "	n. 6	
IX° " "	n. 1	
		n. 82

Personale a termine

III° livello professionale	n. 45	
IV° livello professionale	n. 25	
VI° " "	n. 6	
VI° " "	n. 53	
VII° " "	n. 32	
X° " "	n. 7	
		n. 168
Totale		n. 251

Per adeguare il fondo di anzianità del personale di ruolo e procedere all'accantonamento del premio di fine lavoro spettante al personale assunto a termine è stato previsto come già accennato un ulteriore impegno di Lit. 710,5 milioni il cui importo è stato determinato in relazione alle norme previste dal regolamento organico del personale.

2) **Spese per attività istituzionali**. Hanno subito un incremento di Lit. 24.728,0 milioni rispetto al 1999. La relazione sulla gestione del personale - redatta in conformità dell'art. 65 del D.L. 03/02/1993 n. 29 - illustra anche l'utilizzo dei fondi impegnati su tale titolo di spesa (Lit. 51.123,1 milioni).

3) **Spese per gli organi dell'Ente, acquisto beni e servizi generali**. Hanno subito, rispetto al decorso esercizio una diminuzione di Lit. 455,8 milioni, passando da Lit. 8.026,6 milioni a Lit. 7.570,8 milioni.

4) **Spese in conto capitale**. I titoli 2° e 3° hanno subito complessivamente, rispetto all'es. 1999 una variazione in meno (da Lit. 12.069,4 milioni a Lit. 5.062,9 milioni).

La diminuzione è dovuta, come già accennato in altra parte della relazione, alla consistente riduzione - rispetto all'es. 1999 - del debito contratto con la Banca di Roma per un'apertura di credito non estinta entro il 31/12/2000.

In attuazione del richiamato DPR 696/79, il consuntivo 2000 comprende anche i dati relativi alla gestione di cassa.
Il confronto fra i dati previsionali evidenzia, per la parte di entrata, minori riscossioni per Lit. 54.539,0 milioni (previsti Lit. 123.893,5 milioni, riscossi Lit. 69.354,0 milioni) e per la parte di spesa, minori spese per Lit. 54.051,2 milioni (previsti Lit. 123.405,2 milioni - spesi Lit. 69.354,0 milioni).

Gestione dei residui

Nella relazione allegata alla delibera apposita, vengono riportate le variazioni apportate ai residui passivi degli esercizi 1998 e 1999.
La consistenza dei residui, sia attivi che passivi scaturisce, comunque, oltre che dall'accorpamento degli esercizi interessati, anche da fattori oggettivamente irreversibili quali la durata dei contratti, l'assunzione di impegni ad esercizio inoltrato, ma la causa principale è da attribuire alla ritardata o mancata erogazione dei contributi che non consentono la liquidazione delle spese entro l'esercizio.

Residui attivi Lit. 88.795,7 milioni

Rispetto all'esercizio 1999 essi hanno subito un aumento di Lit. 29.060,9 milioni.

Sono rappresentati :

- per Lit. 24.189,6 milioni da contributi ministeriali per la realizzazione di programmi di assistenza tecnica e ricerche finalizzate e coofinanziate anche con i fondi di rotazione;

- per Lit. 8.354,2 milioni da contributi regionali ad attività di assistenza tecnica e ricerca;

- per Lit. 42.225,5 milioni da contributi della CEE concessi per attività di ricerca e per la gestione dei Progetti comunitari più sopra richiamati;

- per Lit. 4.243,5 milioni da contributi di altri organismi ad attività di ricerca e documentazione;

- per Lit. 9.191,6 milioni dai contributi CEE per la gestione del Programma Leonardo e Lingua;

- per Lit. 2,8 milioni da recuperi diversi.;
- per Lit. 588,5 milioni dai sospesi risultanti sul titolo VII partite di giro.

Residui passivi - Lit. 52.649,8 milioni

Rispetto all'esercizio 1999 i residui passivi hanno subito un incremento di Lit. 22.974,8 milioni.
Va precisato, comunque, che una parte di essi (Lit. 3.858,1 milioni) è rappresentata dall'anticipazione di cassa concessa dalla Banca di Roma nell'es. 2000 non ripianata entro il 31/12/2000 a causa della perdurante indisponibilità di fondi. I residui passivi reali, quindi, ammontano a Lit. 48.791,7 milioni.
Essi sono rappresentati :

- da spese per il personale che, attenendo al mese di dicembre, vengono liquidate nel gennaio dell'anno successivo (gettoni presenza, lavoro straordinario, produttività collettiva, missioni di servizio, contributi assistenziali e previdenziali, Lit. 2.468,4 milioni), nonché dall'accantonamento dell'indennità di anzianità e premio fine lavoro (Lit. 424,5 milioni);
- da impegni attinenti all'acquisizione di beni e servizi avvenuta nel mese di dicembre (luce, riscaldamento, postelegrafoniche, acquisti vari, ecc. Lit. 1.126,0 milioni); importi, quindi, che necessariamente vengono liquidati e pagati nei primissimi mesi dell'esercizio successivo.

Per quanto attiene ai residui passivi riferiti alle attività istituzionali (Lit. 43.387,9 milioni) va evidenziato che ben Lit. 22.539,5 milioni riguardano impegni assunti per la realizzazione dei Programmi Comunitari Leonardo ed EURES, nonché per il completamento delle attività connesse con la convenzione ISFOL (Direttorato del Lavoro Norvegese, mirata al reclutamento di personale paramedico per le strutture ospedaliere di quel Paese) la cui esecuzione avviene nell'ambito di più esercizi.

L'Istituto, pertanto, può procedere alla liquidazione degli impegni assunti, solo allorchè i destinatari dei finanziamenti avranno ultimate e rendicontate le singole attività.

Dei restanti, Lit. 20.848,4 milioni - sempre riferiti alle spese istituzionali - le principali poste si riferiscono : per Lit. 9.454,1 milioni ad impegni per ricerche e consulenze attivate per conseguire attività proprie d'Istituto nonché per le attività di assistenza tecnica al F.S.E. ed alle Regioni i cui tempi di realizzazione non coincidono con la chiusura dell'esercizio; Lit. 1.401,9 milioni attengono ad impegni per stampa e produzione di pubblicazioni, nonché la realizzazione di convegni e seminari conclusisi a fine esercizio le cui conseguenti spese sono state liquidate nel corso dell'es. 2001; Lit. 9.992,4 attengono ad impegni assunti per la campagna pubblicitaria relativa alle iniziative di assistenza tecnica.
L'ultima posta dei residui passivi - Lit. 1.384,9 milioni - attiene alle partite di giro e riguarda principalmente, le ritenute erariali, assistenziali e previdenziali operate sulle competenze del personale nel mese di dicembre 2000 e regolarmente versate nel mese di gennaio 2001.

Conto Patrimoniale e Conto Economico.

Il conto patrimoniale subisce un incremento di Lit. 6.534,5 milioni ed il conto economico evidenzia un avanzo di pari importo.

Gestione finanziaria

La gestione finanziaria dell'esercizio 2000 evidenzia un avanzo di amministrazione di Lit. 36.145,9 milioni contro i 30.059,8 milioni dell'esercizio precedente.

Cenni sulle economie di bilancio

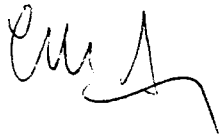
Nel corso dell'esercizio, si sono verificate alcune economie dovute all'assunzione su alcune categorie di spesa di impegni inferiori a quelli previsti che hanno contribuito a determinare l'avanzo di amministrazione sopra riportato.
Le più significative riguardano:

Spese per il personale – Lit. 1.346,2 milioni. Le economie sono conseguenti, in parte, alla gradualità con cui sono state espletate le selezioni del personale da assumere a termine e deliberate le assunzioni, rispetto al termine inizialmente previsto. In parte al mancato espletamento di tutti pubblici concorsi che si prevedeva di bandire nel corso dell'esercizio che, ovviamente ha comportato la mancata immissione in servizio delle unità di personale che si presumeva di assumere.

Acquisto beni e servizi – Lit. 1.549,8 milioni - I minori impegni derivano da una più attenta gestione di alcuni capitoli delle spese discrezionali, nonché da una diversa utilizzazione dei beni e dei servizi nelle varie strutture.

Spese per attività istituzionali – Lit. 21.703,4 milioni. Il programma 2000 è stato realizzato e le somme che non risultano impegnate attengono, in massima parte, a fondi erogati dalla U.E. e dalle Regioni per la realizzazione di progetti poliennali.
Pertanto, tali fondi vengono utilizzati nell'esercizio 2001 per finanziare i corrispondenti capitoli di bilancio al fine di consentire il prosieguo delle attività richieste dalla Comunità e dalle Regioni.

IL PRESIDENTE
(Prof. Carlo Dell'Aringa)



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 3/2001

Il giorno 28 giugno 2001 alle ore 10.00, si è riunito, presso la sede dell'Istituto per lo Sviluppo della Formazione Professionale dei Lavoratori - ISFOL, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone dei Sigg.:

- Dr Remigio Germani	- in rappresentanza del Ministero del Tesoro
- Dr Francesco Aloise	- in rappresentanza del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale.
- Dr.ssa Rita Graziano	- in rappresentanza del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale

Il Collegio dei Revisori ha proseguito e completato l'esame dello schema del conto consuntivo dell'esercizio 2000.

Prima di passare all'esame delle varie voci di bilancio, si dà atto che:

- le poste delle previsioni iniziali sono quelle del bilancio preventivo approvato dai Ministeri Vigilanti con nota n. 6303 del 3/02/2000.
- le prime due variazioni a dette previsioni sono state anche esse approvate dai Ministeri vigilanti, come indicato tra le motivazioni riportate nella delibera di approvazione del conto consuntivo in esame;
- sulla terza nota di variazione gli Organi di Vigilanza si sono riservati di pronunciarsi in sede di esame del conto consuntivo.

Il conto consuntivo 2000 presenta i seguenti dati.

L'accertamento delle entrate, con esclusione delle partite di giro e dell'avanzo di amministrazione, ammonta a Lit. 90.209.600.344 con un incremento complessivo, rispetto alla previsione definitiva, pari a Lit. 4.926.109.344.

L'entità della variazione in più è in larga parte da attribuire all'accertamento di Lit. 3.858.090.997 sul Cap. 160 – Prestiti bancari – e corrispondente alla residua anticipazione di cassa disposta in favore dell'Istituto dalla Banca di Roma nel corso dell'esercizio 2000.

Le spese, con esclusione delle partite di giro, sono state impegnate per complessive Lit. 84.669.602.247 con una diminuzione, rispetto alla previsione definitiva, di Lit. 31.673.684.374 dovuta a minori impegni assunti sugli stanziamenti di vari capitoli, anche perché rilevanti finanziamenti sono stati acquisiti ad esercizio abbondantemente inoltrato.

Le economie più rilevanti si sono realizzate negli stanziamenti dei capitoli delle spese per il personale (capitoli 12, 16, 18, 20, 21, 22 e 24 Lit. 1.346.155.631); per acquisto di beni e servizi (capitoli 41, 47, 48, 49, 52 e 53 Lit. 1.549.786.181) e delle spese per attività istituzionali (Lit. 21.703.420.864).

Per la categoria delle spese istituzionali, le riduzioni rispetto alle previsioni definitive, pari a Lit. 21.703.420.864, sono da attribuire sostanzialmente:

- al contenimento delle collaborazioni esterne (consulenze e convenzioni di ricerca), sia sui capitoli delle spese propriamente istituzionali che su quelli riguardanti le attività di assistenza tecnica al F.S.E.;
- all'impossibilità sopravvenuta di organizzare alcuni convegni e seminari.

Va, peraltro, precisato che la suddetta categoria di spese per attività istituzionali, rispetto alle previsioni iniziali (Lit. 28.834.511.000) ha subito nel corso dell'esercizio un incremento netto di Lit. 43.992.026.120 dovuto a contributi erogati dalla U.E. e dal Ministero del Lavoro per la realizzazione dei progetti Leonardo, Occupazione, Adapt, Assistenza Tecnica, nonché da alcune Regioni per le attività di assistenza tecnica richieste all'Istituto. Tali programmi si estendono a più esercizi finanziari. Conseguentemente, la maggior parte delle somme che non risultano impegnate nell'esercizio confluiscono contabilmente nell'avanzo di amministrazione, ma vengono iscritte ed utilizzate sui corrispondenti capitoli di bilancio dell'esercizio 2001 al fine di consentire l'ultimazione delle attività finanziate dalla Unione Europea e dalle Regioni.

I prospetti che seguono consentono una comparazione dei flussi di entrata e spesa degli ultimi tre esercizi:

Riepilogo dati bilanci consuntivi Es. 1998-2000

ENTRATE CORRENTI

	1998		1999		2000	
	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
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
Contributo M.L. Progetti UE						
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
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
Contributi diversi	1.534,8	2,66	2.848,9	4,09	3.047,4	3,53
Contributi per attività a carico organismi terzi	8.169,9	14,21	10.517,2	15,11	18.840,5	21,83
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
Poste correttive e compensative spese correnti:						
Recuperi e rimborsi diversi	52,5	0,10	11,8	0,02	175,8	0,20
Entrate eventuali			5,6	0,01	4,1	0,01
TOTALE ENTRATE CORRENTI	57.532,9	100	69.563,7	100	86.316,7	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

ENTRATE IN C/CAPITALE

	1998		1999		2000	
	1	2	1	2	1	2
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti						
ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE:						
Alienazioni di immobili, impianti, attrezzature						
RISCOSSIONI DI CREDITI	28,7	100	390,4	3,50	34,9	0,90
Accensione di prestiti			10.770,2	96,50	3.858,0	99,10
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	28,7	100	11.160,6	100	3.892,9	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

SPESE CORRENTI

SPESE CORRENTI	1998		1999		2000	
	1	2	1	2	1	2
Spese per gli organi dell'Ente	286,9	0,63	241,3	0,42	218,1	0,27
Oneri per il personale in attività di servizio	17.668,8	39,36	20.071,5	36,84	20.912,8	26,27
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	6.667,3	14,85	6.980,8	12,81	6.665,6	8,37
Spese per attività istituzionali	19.671,5	43,84	26.395,1	48,44	51.123,1	64,22
Trasferimenti passivi	62,7	0,14	139,7	0,26	90,8	0,11
Oneri finanziari	476,6	1,07	556,6	1,02	550,0	0,70
Oneri tributari	46,6	0,11	108,2	0,21	46,4	0,06
Poste correttive e compensative di entrate correnti						
Spese non classificabili in altre voci						
TOTALE SPESE CORRENTI	44.880,4	100	54.493,2	100	79.606,8	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

SPESE IN CONTO CAPITALE

SPESE IN C/CAPITALE	1998		1999		2000	
	1	2	1	2	1	2
Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari						
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	147,90	8,52	160,30	1,33	374,30	7,40
Concessioni di crediti ed anticipazioni					120,00	2,37
Indennità di anzianità e similari al personale cess. servizio	1.589,50	91,48	1.134,20	9,40	710,50	14,03
Estinzione mutui ed anticipazioni			10.774,90	89,27	3.858,10	76,20
TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	1.737,40	100	12.069,40	100	5.062,90	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

RENDICONTO FINANZIARIO GENERALE

	1998	1999	2000
ENTRATE			
Entrate correnti	57.532,9	69.563,7	86.316,7
Entrate in conto capitale	28,7	11.160,6	3.892,9
Entrate per partite di giro	18.086,5	6.714,6	8.205,2
TOTALE ENTRATE	75.648,1	87.438,9	98.414,8
Avanzo Amministrazione	27.239,6	17.385,4	30.059,8
TOTALE A PAREGGIO	**102.887,6**	**104.824,3**	**128.474,6**
SPESE			
Spese correnti	44.880,4	54.493,2	79.606,8
Spese in conto capitale	1.737,4	12.069,4	5.062,9
Spese per partite di giro	18.086,5	6.921,2	8.244,0
TOTALE SPESE	64.704,3	73.483,8	92.913,7
Avanzo finanziario di competenza	38.183,3	31.340,5	35.560,9
TOTALE A PAREGGIO	**102.887,6**	**104.824,3**	**128.474,6**

Sono stati esaminati, necessariamente a campione, i titoli di spesa più significativi: non sono emersi motivi di rilievo.

Per quanto riguarda in particolare le spese relative agli emolumenti del personale, si è constatato che:
gli stipendi e le altre retribuzioni liquidati sono risultati corrispondenti agli importi dovuti;
gli assegni per il nucleo familiare a carico sono risultati determinati in relazione alla situazione familiare di ciascun dipendente ed al reddito complessivo risultante dalla dichiarazione dei redditi o dal CUD prodotti dagli interessati;
le ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali, sono risultate calcolate in base alle aliquote vigenti, sia per quanto concerne la parte a carico del dipendente, sia per quella a carico dell'Amministrazione e versate alle prescritte scadenze. Al 31/12/2000 erano rimaste da versare le ritenute erariali e previdenziali del mese di dicembre 2000, regolarmente corrisposte entro il mese di gennaio 2001, alle scadenze stabilite dalle leggi vigenti.

Gestione dei residui

L'Istituto ha provveduto a compilare, ai sensi dell'art. 39 del DPR 696/79, la situazione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza (1998 e 1999), procedendo al riesame di tutte le partite.

In relazione al predetto riesame viene proposta apposita deliberazione per:

- l'eliminazione dei residui passivi per un importo di Lit. 584.898.197 perché ritenuto non più dovuto.

A seguito della succitata revisione, la gestione dei residui al 31/12/2000 presenta:

- residui attivi per complessive Lit. 88.795.689.921 a fronte di quelli risultanti al 31/12/1999 in Lit. 59.734.821.281;
- residui passivi per Lit. 52.649.829.085 a fronte di quelli risultanti al 31/12/1999 in Lit. 29.675.025.660 .

Come specificato nella tabella che segue, la cospicua consistenza dei residui è dovuta principalmente ai tempi di acquisizione dei contributi, che comportano sovente la difficoltà di liquidare le spese entro l'esercizio finanziario.

CAPITOLO/ANNI	1980	1986	1993	1995	1996	1997	1998	1999	2000	TOTALE
32-Contributi a carico Fondo di Rotazione				1.831	2.321	1.954	2.528	4.278	11.278	24.190
40- Contributi regionali per ricerche		3			306		570	1.102	6.373	- 8.354
60- Contributi Ue per sperimentazione			208	73	6.703	2.264	7.459	5.742	19.777	- 42.226
61-Contributi diversi Cedefop,CNR,ecc.				29		402	49	1.282	2.481	- 4.243
62-Contributi attività conto terzi						48	7	1.272	7.864	- 9.191
90_Recuperi e rimborsi diversi	3									- 3
220/225-partire di giro						2	-		586	588
TOTALE	3	3	208	1.933	9.330	4.670	10.613	13.676	48.359	88.795

valori in milioni di lire

La situazione amministrativa presenta un avanzo di amministrazione di Lit. 36.145.860.836 con una differenza in più di Lit. 6.086.065.215 rispetto all'avanzo dell'esercizio 1999. Tale differenza è dovuta, sostanzialmente, ai minori impegni assunti nel corso dell'esercizio sugli stanziamenti di spesa dei singoli capitoli.

Conto patrimoniale

La situazione patrimoniale al 31/12/2000 è risultata pari a complessive Lit. 100.940.702.484 .

Rispetto all'esercizio 1999, in cui si è registrato un avanzo economico di Lit. 12.151.916.034, l'es. 2000 chiude con un avanzo di Lit. 6.534.498.626. La consistenza di tale avanzo è conseguenza della prevalenza delle entrate correnti sulle uscite correnti.

Le principali voci delle spese correnti sono costituite dalle attività istituzionali (64,22%), dalle spese del personale (26,27%), dalle spese generali e per l'acquisto di beni e servizi (9.51%).

Le partite di giro registrano i sospesi relativi agli acconti concessi al personale in missione di servizio, nonché le ritenute erariali e previdenziali sulle competenze del mese di dicembre 2000, liquidate al 31/12/2000 e versate, come già ricordato, nei primi giorni del gennaio 2001.

La somma residuata dall'anticipazione fondi all'economo per le minute spese è stata riversata a fine esercizio.

E' stato disposto un ulteriore accantonamento di Lit. 329.372.716 relativo all'indennità di anzianità del personale di ruolo, che è risultato adeguato alle norme contrattuali.

Le spese per il personale che, come detto, rappresentano il 26,27% delle spese correnti, per un importo complessivo di Lit. 20.912.804.361 riguardano n. 251 dipendenti, ivi compreso il Direttore Generale.

La situazione del personale al 31/12/2000 è risultata la seguente:

Direttore Generale	n. 1	Totale	n. 1

Personale di ruolo

Dirigente	n. 2	
I° livello professionale	n. 4	
II° livello professionale	n. 17	
III° " "	n. 17	
IV° " "	n. 15	
V° " "	n. 9	
VI° " "	n. 6	
VII° " "	n. 5	
VIII° " "	n. 6	
IX° " "	n. 1	
		n. 82

Personale a termine

III° livello professionale	n. 45	
IV° livello professionale	n. 25	
V° " "	n. 6	
VI° " "	n. 53	
VII° " "	n. 32	
X° " "	n. 7	
		n. 168
Totale		n. 251

Durante il 2000 il Collegio ha provveduto alla effettuazione di periodiche verifiche di cassa ed all'esame di vari atti amministrativo-contabili, come risulta dai verbali all'uopo redatti.

Con le precisazioni sopra formulate, il Collegio ritiene che possa essere approvato il conto consuntivo dell'esercizio 2000.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dr. Remigio Germani Presidente

Dr. Francesco Aloise Membro

Dr.ssa Rita Graziano Membro

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2000

ALLEGATO A

Numero conti	ATTIVITA'	CONSISTENZE al 1.1.2000	CONSISTENZE al 31.12.2000	DIFFERENZE In più	DIFFERENZE In meno
	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Casse	"	"	"	"
2	Banche	"	"	"	"
	Conti correnti postali	"	"	"	"
146	Tesoreria Provinciale c/c 165643	"	"	"	"
		"	"	"	"
	CREDITI DI REGOLAMENTO				
32,34,40,60 61,62	Crediti verso lo Stato ed altri Enti	59.394.471.662	88.204.484.361	28.810.012.699	"
	Crediti verso iscritti, soci e terzi contr.	"	"	"	"
	Crediti verso acquirenti utenti ecc	"	"	"	"
90,224,225	Crediti diversi	340.349.619	591.205.560	250.855.941	"
		59.734.821.281	88.795.689.921	29.060.868.640	"
	CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
	Depositi vincolati	"	"	"	
	Mutui ed anticipazioni attive	"	"	"	
	Crediti per ann.tà, semestr. ecc. scontate a terzi	"	"	"	
141	*Prestiti e mutui al personale*	215.044.639	180.133.895	"	34.910.744
	Crediti verso gestioni autonome	"	"	"	"
151	Depositi cauzionali	174.235.139	174.235.139	"	"
49	Crediti diversi postali e finanziari	11.556.450	4.374.050	"	7.182.400
		400.836.228	358.743.084	"	42.093.144
	RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO				
67	Rimanenze di prodotti	"	"	"	"
41	Rimanenze di materie prime e materiali di consumo	26.877.000	29.181.435	2.304.435	"
	Rimanenze di viveri	"	"	"	"
65	Rimanenze diverse	"	38.757.515	38.757.515	"
	Risconti attivi	"	"	"	"
		26.877.000	67.938.950	41.061.950	"

Numero conti	PASSIVITA'	CONSISTENZE al 1.1.2000	CONSISTENZE al 31.12.2000	DIFFERENZE In più	DIFFERENZE In meno
	DEBITI DI TESORERIA				
	Anticipazioni del Tesoriere	"	"	"	"
	Scoperti di conto corrente	"	"	"	"
		"	"	"	"
	RESIDUI PASSIVI				
	Debiti verso lo Stato ed altri Enti	"	"	"	"
dal 60 al 278	*Debiti verso terzi per prestazioni ricevute* e da ricevere	14.286.259.750	43.387.853.963	29.101.594.213	"
dal 40 al 59 dal	Debiti verso fornitori	870.342.922	817.338.190	"	53.004.732
Cat.1,2,6,7,9,15 e 21	Debiti diversi	3.748.172.652	4.586.545.935	838.373.283	"
		18.904.775.324	48.791.738.088	29.939.967.498	53.004.732
	DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
	Mutui ed anticipazioni passive	"	"	"	"
	Obbligaz. in circolaz.	"	"	"	"
	Debiti verso il personale per depositi	"	"	"	"
	Debito verso gestioni autonome	"	"	"	"
190	Debiti diversi bancari e finanziari	10.770.250.336	3.858.090.997	"	6.912.159.339
		10.770.250.336	3.858.090.997	"	6.912.159.339
	RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO				
	Riserve tecniche	"	"	"	"
	Risconti passivi	"	"	"	"
		"	"	"	"

Numero conti	ATTIVITA'	CONSISTENZE al 1.1.2000	CONSISTENZE al 31.12.2000	DIFFERENZE In più	DIFFERENZE In meno
	INVESTIMENTI MOBILIARI				
	Partecipazioni azionarie	"	"	"	"
	Conferimenti e quote ad altri Enti	"	"	"	"
	Titoli emessi e garantiti dallo stato e assimilati	"	"	"	"
	Obbligaz. e cartelle fondiarie	"	"	"	"
	Buoni postali	"	"	"	"
	Altri titoli di credito	"	"	"	"
		"	"	"	"
	IMMOBILI				
120	Edifici	1.087.046.658	1.087.046.658	"	"
	Costruzioni in corso	"	"	"	"
	Diritti reali	"	"	"	"
		1.087.046.658	1.087.046.658	"	"
	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
130	Impianti, macchine, automezzi, attrezz. aud.ve mobili e arredi, attività istituzionali	1.888.389.239	2.002.752.419	114.363.180	"
131	Mobili, macchine, automezzi uff.	897.483.285	907.733.825	10.250.540	"
		2.785.872.524	2.910.486.244	124.613.720	"
	ALTRI COSTI PLURIENNALI				
	Spese costituz., ampliam. e riorganizzaz.	"	"	"	"
	Produz. audiov. ordinate non ancora consegnate	"	"	"	"
130	Mobili, arredi, macch. auotmezzi att.ta istit.li ordinati non ancora consegnati	1.212.000	93.472.260	92.260.260	"
131	Mobili, arredi, macchine d'uff. ordinati e non ancora consegnati	"	157.410.080	157.410.080	"
65	Pubblicaz. ordin. non ancora consegnate	463.495.637	594.333.182	130.837.545	"
160	Costi pluriennali diversi (INA)	6.618.922.738	6.875.582.105	256.659.367	"
		7.083.630.375	7.720.797.627	637.167.252	"
	TOTALE GENERALE ATTIVITA' ES. 2000	71.119.084.066	100.940.702.484	29.863.711.562	42.093.144
	TOTALE A PAREGGIO	71.119.084.066	100.940.702.484	29.863.711.562	42.093.144

Numero conti	PASSIVITA'	CONSISTENZE al 1.1.2000	CONSISTENZE al 31.12.2000	DIFFERENZE In più	DIFFERENZE In meno
	FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI				
160	Fondo liquidazione indennità anzianità personale	6.618.922.738	6.875.582.105	256.659.367	"
	Fondo imposte e tasse	"	"	"	"
	Fondi rischi	"	"	"	"
	Fondi per accantonamenti diversi	"	"	"	"
		6.618.922.738	6.875.582.105	256.659.367	"
	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
	Fondo svalutazione crediti	"	"	"	"
	Fondo ammortamento immobili	663.438.000	696.049.000	32.611.000	"
	Fondo ammortamento impianti, attrezzi e macchinari, automezzi attività istituzionali	1.544.410.000	1.567.283.000	22.873.000	"
	Fondo ammortamento automezzi, mobili, macchinari d'ufficio	810.674.000	810.847.000	173.000	"
	Fondo ammortamento prod. audiov. mater. didattico	"	"	"	"
		3.018.522.000	3.074.179.000	55.657.000	"
	TOTALE PASSIVITA'	39.312.470.398	62.599.590.190	30.252.283.863	6.965.164.071
	PATRIMONIO NETTO AL 31.12.2000	31.806.613.668	31.806.613.668	"	"
	Fondo di dotazione	"	"	"	"
	Riserve obbligatorie	"	"	"	"
	Riserve facoltative	"	"	"	"
	Fondo rivalutazione conguaglio monetario	"	"	"	"
	Avanzo Economico Es. 2000	"	6.534.498.626	388.572.301	6.923.070.927
		"	94.406.203.858	388.572.301	6.923.070.927
	TOTALE A PAREGGIO	71.119.084.066	100.940.702.484	29.863.711.562	42.093.144

Numero conti	ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 1.1.2000	al 31.12.2000	In più	In meno
	CONTI D'ORDINE				
225	Valori di terzi depositati a cauzione, a garanzia ecc.	43.191.340	46.742.000	3.550.660	"
	Conti diversi	"	"	"	"
	Fidejussioni bancarie	670.746.580	575.605.467	"	95.141.113
	TOTALE	713.937.920	622.347.467	3.550.660	95.141.113

Numero conti	PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 1.1.2000	al 31.12.2000	In più	In meno
	CONTI D'ORDINE				
225	Terzi per valori depositati a cauzione, a garanzia, ecc.	43.191.340	46.742.000	3.550.660	"
	Conti diversi	"	"	"	"
	Fidejussioni bancarie	670.746.580	575.605.467	"	95.141.113
	TOTALE	713.937.920	622.347.467	3.550.660	95.141.113

SERVIZIO AFFARI AMMINISTRATIVI
(Vittorio Mancini)

IL DIRETTORE GENERALE
(Ing. Enrico Ceccotti)

IL PRESIDENTE
(Prof. Carlo Dell'Aringa)

ALLEGATO B

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2000

Parte prima

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

	Importo		Importo
TITOLO I		**TITOLO I**	
ENTRATE CONTRIBUTIVE		SPESE CORRENTI	
Cat. 1° - Aliquote contributive, ecc.	L. ————		
Cat. 2° - Quote partecipazione iscritti ecc.	L. ————	Cat. 1° - Spese per gli organi dell'Ente	L. 218.102.892
TITOLO II		Cat. 2° - Oneri per il personale in attività di servizio	L. 20.912.804.361
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		Cat. 3° - Oneri per il personale in quiescenza	L. ————
		Cat. 4° - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	L. 6.665.542.819
Cat. 3° - Trasferimenti dallo Stato	L. 29.239.908.400	Cat. 5° - Spese per attività istituzionali	L. 51.123.116.256
Cat. 4° - Trasferimenti dalle Regioni	L. 11.724.587.000		
Cat. 5° - trasferimenti da comuni e provincie	L. ————		
Cat. 6° - Trasferimenti da altri Enti	L. 45.158.995.600	Cat. 6° - Trasferimenti passivi	L. 90.758.253
TITOLO III		Cat. 7° - Oneri finanziari	L. 550.000.000
ALTRE ENTRATE		Cat. 8° - Oneri tributari	L. 46.408.348
Cat. 7° - Entrate derivanti dalla vendita, ecc.	L. ————	Cat. 9° - Poste correttive e compensative di entrate correnti	L. ————
Cat. 8° - Redditi e proventi patrimoniali	L. 13.144.378		
Cat. 9° - Poste correttive e compensative ecc.	L. 175.847.558	Cat. 10° - Spese non classificabili in altre voci	L. ————
Cat. 10° - Entrate non classificabili	L. 4.115.667		
Totale parte prima (1)	L. 86.316.598.603	Totale parte prima (1)	L. 79.606.732.929

Parte seconda

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

	Importo		Importo
A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio :		A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:	
Contributi o premi per le prestazioni istituzionali	L.	Rimanenza iniziali di prodotti	L.
Trasferimenti (contributi, oblazioni, ecc.)	L.	Materie prime e materiali di consumo viveri	L.
Redditi e proventi patrimoniali	L.	Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	L.
Vendite di prodotti e di materiali diversi	L.	Spese per servizi esterni	L.
Vendite di pubblicazione	L.	Spese diverse di amministrazione	L.
Prestazioni di particolari servizi	L.	Spese per trasferimenti	L.
Ricavi pluriennali	L.	Oneri finanziari	L.
		Spese diverse	L.
	L.	Costi *pluriennali*	L.
			L.
B) Produzioni e movimenti interni :		B) Produzioni e movimenti interni :	
Prodotti in natura impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	L.	*Oneri in natura*	L.
	L.		L.
C) Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti, donazioni in natura)	L.	C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi, soccorsi e oblazioni in natura)	L.
	L.		L.
D) Variazioni patrimoniali straordinarie:		D) Ammortamenti e deperimenti :	
Sopravvenienze attive	L.	Immobili	L. 32.611.000
Insussistenze passive	L. 584.898.197	Impianti, attrezzature, macchinari, automezzi att.tà ist.li	L. 22.873.000
	L. 584.898.197	Automezzi, mobili e macchine ufficio	L. 173.000
		Prod. Audiovisivi, mat. didattico	L.
			L. 55.657.000
E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	L.	E) Svalutazioni e deprezzamenti:	
		Svalutazione crediti	L.
		Svalutazione titoli	L.
	L.	Deprezzamento immobili, impianti, macchine	L.
		Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	L.
			L.
		F) Accantonamenti per oneri presunti di competenza :	
		Imposte e tasse da regolare	L.
		Altri oneri da definire	L.
		Accantonamenti diversi	L.
		Accantonamenti a fondo rischi	L.
			L.
		G) Quota dell'esercizio per l'adeguamento	L. 329.372.716
		del fondo indennità anzianità personale	L. 375.235.529
			L. 704.608.245
		H) Variazioni patrimoniali straordinarie:	
		Sopravvenienze passive	L.
		Insussistenze attive	L.
			L.
		I) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	L.
			L.
Totale parte seconda (2)	L. 584.898.197	Totale parte seconda (2)	L. 760.265.245
Totale generale (1+2)	L. 86.901.496.800	Totale generale (1+2)	L. 80.366.998.174
Disavanzo economico Es. 2000	L. ----------	Avanzo economico Es. 2000	L. 6.534.498.626
Totale a pareggio	L. 89.901.496.800	Totale a pareggio	L. 86.901.496.800

SERVIZIO AFFARI AMMINISTRATIVI
(Vittorio Mancini)

IL DIRETTORE GENERALE
(Ing. Enrico Ceccotti)

IL PRESIDENTE
(Prof. Carlo Dell'Aringa)

ALLEGATO C

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2000
Situazione Amministrativa al 31 dicembre 2000

Consistenza di cassa c/o la Banca di Roma, cassiera dell'Istituto all'1/01/2000		**L. ----------**
Riscossioni in c/competenza	L. 50.075.421.533	
in c/residui	L. 19.278.506.930	
		+ L. 69.353.928.463
Pagamenti in c/competenza	L. 45.818.194.322	
in c/residui	L. 23.535.734.141	
		- L. 69.353.928.463
Consistenza di cassa c/o la Banca di Roma, Cassiera dell'Istituto, al 31/12/2000		**L. = = =**

SITUAZIONE DEI RESIDUI AL 31/12/2000

Residui attivi	L. 88.795.689.921
Residui passivi	L. 52.649.829.085
Avanzo di Amministrazione alla fine dell'es. 2000	**L. 36.145.860.836**

SERVIZI AFFARI AMMINISTRATIVI
(Vittorio Mancini)

IL DIRETTORE GENERALE
(Ing. Enrico Ceccotti)

IL PRESIDENTE
(Prof. Carlo Dell'Aringa)

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Accertate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti	In Piu'	In Meno
			TITOLO - II -									
			Entrate derivanti da trasferimenti correnti									
			CATEGORIA - 3 -									
			Trasferimenti da parte dello Stato									
20301	1	00036	CONTRIBUTO STATALE LEGGE 845	15.000.000.000			15.000.000.000	15.000.000.000		15.000.000.000		
20302	2	00031	CONTR.STATO PER SPERIMENTAZ.									
20303	3	00032	CONTRIB.CARICO FONDO ROTAZIONE	13.517.126.000	6.966.744.400	6.243.962.000	14.239.908.400	2.962.289.000	11.277.619.400	14.239.908.400		
20304	4	00033	CONTR. M.L. ART.9 LEGGE 236/93									
20305	5	00034	CONTRIB. MIN.LAVORO PROG. CEE									
			TOTALE Categoria 03	28.517.126.000	6.966.744.400	6.243.962.000	29.239.908.400	17.962.289.000	11.277.619.400	29.239.908.400		
			CATEGORIA - 4 -									
			Trasferimenti da parte delle Regioni									
20401	1	00040	CONTR.REGIONALI PER RICERCHE	1.000.000.000	10.732.587.000	8.000.000	11.724.587.000	5.351.985.509	6.372.601.491	11.724.587.000		
			TOTALE Categoria 04	1.000.000.000	10.732.587.000	8.000.000	11.724.587.000	5.351.985.509	6.372.601.491	11.724.587.000		
			CATEGORIA - 6 -									
			Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico									
20601	1	00060	CONTRIBUTI CEE PER SPERIM.	14.795.844.000	8.475.335.600		23.271.179.600	3.493.656.437	19.777.523.163	23.271.179.600		
20602	2	00061	CONTRIBUTI DIVERSI:CEDEFOP-CNR	546.780.000	2.531.475.000	30.900.000	3.047.355.000	566.514.938	2.480.840.062	3.047.355.000		
20603	3	00062	CONTRIB. ATT.TA' CONTO TERZI	555.401.000	18.316.780.000	31.720.000	18.840.461.000	10.976.223.451	7.864.237.549	18.840.461.000		
			TOTALE Catagoria 06	15.898.025.000	29.323.590.600	62.620.000	45.158.995.600	15.036.394.826	30.122.600.774	45.158.995.600		
			TOTALE Titolo 2	45.415.151.000	47.022.922.000	6.314.582.000	86.123.491.000	38.350.669.335	47.772.821.665	86.123.491.000		
			TITOLO - III -									
			Altre entrate									
			CATEGORIA - 7 -									
			Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi									
30701	1	00070	RICAVI VENDITA MATERIALI ENTE									
30702	2	00071	RICAVI DA PRESTAZIONE SERVIZI									
30703	3	00072	RICAVI CESSIONE MAT.FUORI USO									
			TOTALE Categoria 07									
			CATEGORIA - 8 -									
			Redditi e proventi patrimoniali									
30801	1	00080	AFFITTI DI IMMOBILI									
30802	2	00081	INTERESSI TITOLI REDDITO FISSO									
30803	3	00082	PROVENTI TITOLI AZIONARI									
30804	4	00083	INTERESSI MUTUI-PREST-DEP-C.C	25.000.000			25.000.000	13.144.378		13.144.378		11.855.622
30805	5	00084	PROVENTI VARI									
			TOTALE Categoria 08	25.000.000			25.000.000	13.144.378		13.144.378		11.855.622
			CATEGORIA - 9 -									
			Poste correttive e compensative delle spese correnti									
30901	1	00090	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI		100.000.000		100.000.000	175.847.558		175.847.558	75.847.558	
			TOTALE Categoria 09		100.000.000		100.000.000	175.847.558		175.847.558	75.847.558	
			CATEGORIA - 10 -									
			Entrate non classificabili in altre voci									

ENTRATE ANNO 2000

Gestione dei Residui Attivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'Inizio dell'Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni In Piu'	Variazioni In Meno	Previsione	Riscossioni	Differenza Rispetto alle Previsioni In Piu'	Differenza Rispetto alle Previsioni In Meno	
						15.000.000.000	15.000.000.000			
17.113.366.398	4.201.385.496	12.911.980.902	17.113.366.398			29.287.589.000	7.163.674.496		22.123.914.504	24.189.600.302
17.113.366.398	4.201.385.496	12.911.980.902	17.113.366.398			44.287.589.000	22.163.674.496		22.123.914.504	24.189.600.302
4.850.168.500	2.868.519.064	1.981.649.436	4.850.168.500			16.534.587.000	8.220.504.573		8.314.082.427	8.354.250.927
4.850.168.500	2.868.519.064	1.981.649.436	4.850.168.500			16.534.587.000	8.220.504.573		8.314.082.427	8.354.250.927
30.692.652.014	8.244.654.692	22.447.997.322	30.692.652.014			44.541.346.000	11.738.311.129		32.803.036.871	42.225.520.485
3.527.271.963	1.764.590.106	1.762.681.857	3.527.271.963			5.898.251.000	2.331.105.044		3.567.145.956	4.243.521.919
3.211.012.787	1.883.659.608	1.327.353.179	3.211.012.787			7.581.681.000	12.859.883.059	5.278.202.059		9.191.590.728
37.430.936.764	11.892.904.406	25.538.032.358	37.430.936.764			58.021.280.000	26.929.299.232	5.278.202.059	36.370.182.827	55.660.633.132
59.394.471.662	18.962.808.966	40.431.662.696	59.394.471.662			118.843.456.000	57.313.478.301	5.278.202.059	66.808.179.758	88.294.484.361
						25.000.000	13.144.378		11.855.622	
						25.000.000	13.144.378		11.855.622	
2.941.007	157.005	2.784.002	2.941.007				176.004.563	176.004.563		2.784.002
2.941.007	157.005	2.784.002	2.941.007				176.004.563	176.004.563		2.784.002

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Accertate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti	In Piu'	In Meno
31001	1	00100	ENTRATE EVENTUALI					4.115.667		4.115.667	4.115.667	
			TOTALE Categoria 10					4.115.667		4.115.667	4.115.667	
			TOTALE Titolo 3	25.000.000	100.000.000		125.000.000	193.107.603		193.107.603	79.963.225	11.855.622
			TITOLO - IV - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti									
			CATEGORIA - 11 - Alienazione di immobili e diritti reali									
41101	1	00111	ALIENAZIONE IMMOBILI									
41102	2	00112	CESSIONE DIRITTI REALI									
			TOTALE Categoria 11									
			CATEGORIA - 12 - Alienazione di immobilizzazioni tecniche									
41201	1	00120	ALIENAZ.MOBILI, ATTREZ. MACCH.									
			TOTALE Categoria 12									
			CATEGORIA - 13 - Realizzo di valori mobiliari									
41301	1	00130	REALIZZI TITOLI DI STATO									
41302	2	00131	RISCOSS.ALTRI TITOLI DI CRED.									
			TOTALE Categoria 13									
			CATEGORIA - 14 - Riscossione di crediti									
41401	1	00140	RISCOSSIONI RA QUOTE INDEN.TA									
41402	2	00141	RISCOSS.MUTUI EDIL. DPR 509/79	25.000.000	10.000.000		35.000.000	34.910.744		34.910.744		89.256
41403	3	00142	RISCOSS.PRESTITI BREVE TERMINE									
41404	4	00143	RITIRO DEP.CAUZIONE C/O TERZI									
41405	5	00144	RISCOSSIONE CREDITI DIVERSI									
			TOTALE Categoria 14	25.000.000	10.000.000		35.000.000	34.910.744		34.910.744		89.256
			TOTALE Titolo 4	25.000.000	10.000.000		35.000.000	34.910.744		34.910.744		89.256
			TITOLO - VI - Accensione di prestiti									
			CATEGORIA - 19 - Assunzione di mutui									
61901	1	00150	ACCENSIONE MUTUI IPOTECARI									
			TOTALE Categoria 19									
			CATEGORIA - 20 - Assunzione altri debiti finanziari									
62001	1	00160	PRESTITI BANCARI					3.858.090.997		3.858.090.997	3.858.090.997	
			TOTALE Categoria 20					3.858.090.997		3.858.090.997	3.858.090.997	
			TOTALE Titolo 6					3.858.090.997		3.858.090.997	3.858.090.997	
			TITOLO - VII - Partite di giro									
			CATEGORIA - 22 - Partite di giro									
72201	1	00220	RITENUTE ERARIALI	2.740.000.000			2.740.000.000	3.115.477.386	76.464	3.115.553.850	375.553.850	
72202	2	00221	RITENUTE PREVIDENZ.ASSISTENZ.	1.640.000.000			1.640.000.000	1.765.029.695		1.765.029.695	125.029.695	
72203	3	00222	RITENUTE DIVERSE	20.000.000			20.000.000					20.000.000

ENTRATE ANNO 2000

Gestione dei Residui Attivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'inizio dell'Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni		Previsione	Riscossioni	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
							4.115.667	4.115.667		
							4.115.667	4.115.667		
2.941.007	157.005	2.784.002	2.941.007			25.000.000	193.264.608	180.120.230	11.855.622	2.784.002
						25.000.000	34.910.744	9.910.744		
						25.000.000	34.910.744	9.910.744		
						25.000.000	34.910.744	9.910.744		
							3.858.090.997	3.858.090.997		
							3.858.090.997	3.858.090.997		
							3.858.090.997	3.858.090.997		
280	280		280			2.740.000.000	3.115.477.666	375.477.666		76.464
						1.640.000.000	1.765.029.695	125.029.695		
						20.000.000			20.000.000	

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza								
				Previsioni Approvate				Somme Accertate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti	In Piu'	In Meno
72204	4	00223	TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI	400.000.000			400.000.000	217.656.072		217.656.072		182.343.928
72205	5	00224	RIMBORSI SOMME PAGATE PER TERZ	100.000.000			100.000.000		243.997.934	243.997.934	143.997.934	
72206	6	00225	PARTITE IN SOSPESO	100.000.000			100.000.000	2.540.479.701	322.479.507	2.862.959.208	2.762.959.208	
			TOTALE Categoria 22	5.000.000.000			5.000.000.000	7.638.642.854	566.553.905	8.205.196.759	3.407.540.687	202.343.928
			TOTALE Titolo 7	5.000.000.000			5.000.000.000	7.638.642.854	566.553.905	8.205.196.759	3.407.540.687	202.343.928
			TOTALE GENERALE	50.465.151.000	47.132.922.000	6.314.582.000	91.283.491.000	50.975.421.533	48.339.375.570	99.414.797.103	7.345.594.909	214.288.806

ENTRATE ANNO 2000

Gestione dei Residui Attivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'Inizio dell'Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni		Previsione	Riscossioni	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
						400.000.000	217.656.072		182.343.928	
320.313.608	301.140.671	19.172.937	320.313.608			100.000.000	301.140.671	201.140.671		263.170.871
17.094.724	14.400.008	2.694.716	17.094.724			100.000.000	2.554.879.709	2.454.879.709		325.174.225
337.408.612	315.540.959	21.867.653	337.408.612			5.000.000.000	7.954.183.313	3.156.527.741	202.343.928	588.421.558
337.408.612	315.540.959	21.867.653	337.408.612			5.000.000.000	7.954.183.813	3.156.527.741	202.343.928	588.421.558
59.734.821.281	19.278.506.930	40.456.314.351	59.734.821.281			123.893.456.000	69.353.928.463	12.482.851.771	67.022.379.308	88.795.689.921

REND1CONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza								
				Previsioni Approvate				Somme Accertate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni in Diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti	In Piu'	In Meno
			FONDO CASSA AD INIZIO ESERCIZIO									
			TOTALE Titolo 2	45.415.151.000	47.022.922.000	6.314.582.000	86.123.491.000	38.350.669.335	47.772.821.665	86.123.491.000		
			TOTALE Titolo 3	25.000.000	100.000.000		125.000.000	193.107.603		193.107.603	79.963.225	11.855.622
			TOTALE Titolo 4	25.000.000	10.000.000		35.000.000	34.910.744		34.910.744		89.256
			TOTALE Titolo 6					3.858.090.997		3.858.090.997	3.858.090.997	
			TOTALE Titolo 7	5.000.000.000			5.000.000.000	7.638.642.854	566.553.905	8.205.196.759	3.407.540.687	202.343.928
			TOTALE GENERALE	50.465.151.000	47.132.922.000	6.314.582.000	91.283.491.000	50.075.421.533	48.339.375.570	98.414.797.103	7.345.594.909	214.288.806
			AVANZO AMM.NE ESERCIZIO PRECEDENTE	29.413.000.000	646.795.621		30.059.795.621	30.059.795.621		30.059.795.621		
			TOTALE A PAREGGIO	79.878.151.000	47.779.717.621	6.314.582.000	121.343.286.621	80.135.217.154	48.339.375.570	128.474.592.724	7.345.594.909	214.288.806

ENTRATE ANNO 2000

Gestione dei Residui Attivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'Inizio dell'Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni		Previsione	Riscossioni	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				in Piu'	in Meno			in Piu'	in Meno	
59.394.471.662	18.962.808.966	40.431.662.696	59.394.471.662			118.843.456.000	57.313.478.301	5.278.202.059	66.808.179.758	88.204.494.361
2.941.007	157.005	2.784.002	2.941.007			25.000.000	193.264.608	180.120.230	11.855.622	2.784.002
						25.000.000	34.910.744	9.910.744		
							3.858.090.997	3.858.090.997		
337.408.612	315.540.959	21.867.653	337.408.612			5.000.000.000	7.954.183.813	3.156.527.741	202.343.928	588.421.558
59.734.821.281	19.278.506.930	40.456.314.351	59.734.821.281			123.893.456.000	69.353.928.463	12.482.851.771	67.022.379.308	88.795.699.921
59.734.821.281	19.278.506.930	40.456.314.351	59.734.821.281			123.893.456.000	69.353.928.463	12.482.851.771	67.022.379.308	88.795.699.921

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
			TITOLO - I -									
			Spese correnti									
			CATEGORIA - 1 -									
			Spese per organi dell'ente									
10101	1	00001	ASSEGNI ED INDENNITA'	195.000.000			195.000.000	162.316.589	3.079.300	165.395.889		29.604.111
			ALLA PRESIDENZA									
10102	2	00002	COMPENSI, INDENNITA' E	80.000.000			80.000.000	19.182.273	20.730.000	39.912.273		40.087.727
			RIMBORSI AI COMPONENTI GLI									
			ORGANI COLLEGIALI DI									
			AMMINISTRAZIONE									
10103	3	00003	COMPENSI, INDENNITA' E	14.000.000			14.000.000	12.304.050	490.680	12.794.730		1.205.270
			RIMBORSI AI COMPONENTI IL									
			COLLEGIO DEI SINDACI									
			(O REVISORI)									
10104	4	00004	SPESE VARIE PER GLI									
			ORGANI DI AMMINISTRAZIONE									
			TOTALE Categoria 01	289.000.000			289.000.000	193.802.912	24.299.980	218.102.892		70.897.108
			CATEGORIA - 2 -									
			Oneri per il personale in attivita' di									
			servizio									
10201	1	00010	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI	5.325.770.000	15.000.000	200.000.000	5.140.770.000	4.859.514.068	281.255.932	5.140.770.000		
			FISSI AL PERSONALE DI RUOLO									
10202	2	00011	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO	657.328.000			657.328.000	514.313.639	143.014.361	657.328.000		
			DELL'EFFICIENZA PERSONALE									
			DI RUOLO									
10203	3	00012	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE	150.000.000	100.000.000		250.000.000	131.055.373	3.668.400	134.723.773		115.276.227
			TRASPORTO PER MISSIONI									
			ALL'INTERNO PERSONALE RUOLO									
10204	4	00013	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE	250.000.000	50.000.000		300.000.000	233.435.363	12.744.346	246.179.709		53.820.291
			TRASPORTO PER MISSIONI									
			ALL'ESTERO PERSONALE RUOLO									
10205	5	00014	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE									
			DI TRASPORTO PER TRASFERIMENTI									
10206	6	00015	ONERI PREVIDENZIALI E	1.868.463.000	5.000.000	100.000.000	1.773.463.000	1.479.229.035	294.233.965	1.773.463.000		
			ASSISTENZIALI A CARICO ENTE									
			PERSONALE DI RUOLO									
10207	7	00016	CORSI PER IL PERSONALE E	105.000.000			105.000.000	980.000	2.770.000	3.750.000		101.250.000
			PARTECIPAZIONE A SPESE PER									
			CORSI INDETTI DA ENTI,									
			ISTITUZIONI E AMMINISTRAZIONI									
			VARIE PERSONALE DI RUOLO									
10208	8	00017	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO	191.360.000		30.000.000	161.360.000	103.905.838	8.038.364	111.944.202		49.415.798
			ENTE (MENSE E TRASPORTI)									
			PERSONALE DI RUOLO									
10209	9	00018	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI	6.852.231.000	630.417.992	219.200.000	7.263.648.992	6.175.394.176	930.780.219	7.106.174.395		157.474.597
			FISSI AL PERSONALE TEMPO									
			DETERMINATO A.T.									
10210	10	00019	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO	1.485.785.000	110.000.000		1.595.785.000	1.349.194.638	211.689.542	1.560.884.180		34.900.820
			DELL'EFFICENZA PERSONALE									
			TEMPO DETERMINATO A.T.									
10211	11	00020	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE	370.900.000	328.800.000		699.700.000	352.044.404	16.646.360	368.690.764		331.009.236
			TRASPORTO PER MISSIONI									
			ALL'INTERNO PERSONALE									
			TEMPO DETERMINATO A.T.									
10212	12	00021	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE	396.000.000	290.800.000		686.800.000	487.218.687	22.345.193	509.563.880		177.236.120
			TRASPORTO PER MISSIONI									

SPESE ANNO 2000

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'Inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni In Piu'	Variazioni In Meno	Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni In Piu'	Differenza Rispetto alle Previsioni In Meno	
1.604.983	1.604.983		1.604.983			196.000.000	163.921.572		32.078.428	3.079.300
13.001.093	13.001.093		13.001.093			83.000.000	32.183.366		50.816.634	20.730.000
3.983.400	3.983.400		3.983.400			15.000.000	16.287.450	1.287.450		490.680
18.589.476	18.589.476		18.589.476			294.000.000	212.392.386	1.287.450	82.895.062	24.299.980
						5.133.270.000	4.859.514.068		273.755.932	281.255.932
61.000.000	50.877.348		50.877.348		10.122.652	702.328.000	565.190.987		137.137.013	143.014.361
5.433.987	5.433.987		5.433.987			215.000.000	136.489.360		78.510.640	3.668.400
16.820.526	16.820.526		16.820.526			295.000.000	250.255.389		44.744.111	12.744.246
193.604.644	193.604.644		193.604.644			2.020.963.000	1.672.833.679		348.129.321	294.233.965
						105.000.000	980.000		104.020.000	2.770.000
20.350.524	20.350.524		20.350.524			161.360.000	124.256.362		37.103.638	8.038.364
						6.948.340.000	6.175.394.176		772.945.824	930.780.219
94.033.803	94.033.803		94.033.803			1.605.785.000	1.443.228.441		162.556.559	211.689.542
18.786.830	18.786.830		18.786.830			660.300.000	370.831.234		289.468.766	16.646.360
54.068.968	54.068.968		54.068.968			632.400.000	541.287.655		91.112.345	22.345.193

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
	4		ALL'ESTERO PERSONALE TEMPO DETERMINATO A.T.									
10213	13	00022	ONERI PREVIDENZIALI E *ASSISTENZIALI A CARICO ENTE* PERSONALE TEMPO DETERMINATO A.T	3.007.823.000	230.000.000	35.000.000	3.202.823.000	2.551.885.341	535.000.000	3.086.885.341		115.937.659
10214	14	00023	CORSI PER IL PERSONALE E PERTECIPAZIONE A SPESE PER CORSI INDETTI DA ENTI, ISTITUZIONI E AMMINISTRAZIONI VARIE ,TEMPO DET. A.T.		60.000.000		60.000.000					60.000.000
10215	15	00024	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO ENTE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO A.T.(MENSE E TRASPORTI)	347.282.000	15.000.000		362.282.000	206.193.989	6.253.128	212.447.117		149.834.883
			TOTALE Categoria 02	21.007.942.000	1.835.217.992	584.200.000	22.258.959.992	18.444.364.553	2.468.439.810	20.912.804.363		1.346.155.631
			CATEGORIA - 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi									
10401	1	00040	ACQUISTO DI LIBRI, RIVISTE, GIORNALI E ALTRE PUBBLICAZIONI	10.000.000	10.000.000		20.000.000	15.769.680	1.101.240	16.870.920		3.129.080
10402	2	00041	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALI DI CONSUMO. CANCELLERIA E STAMPATI	237.491.000	135.600.000	12.000.000	361.091.000	102.271.944	97.736.630	200.008.574		161.082.426
10403	3	00042	SPESE DI RAPPRESENTANZA E MANIFESTAZIONI VARIE	10.000.000			10.000.000	5.527.900	2.125.000	7.652.900		2.347.100
10404	4	00043	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI, ISTITUTI PER LA PREDISPOSIZIONE E L'ESPLETAMENTO DI CONCORSI,REGOLAMENTI, GARE	15.000.000			15.000.000	10.754.842		10.754.842		4.245.158
10405	5	00044	*SPESE PER ACCERTAMENTI* SANITARI	*10.000.000*			10.000.000		10.000.000	10.000.000		
10406	6	00045	SPESE PER CURE, RICOVERI E PROTESI									
10407	7	00046	*ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE*	*2.000.000*			2.000.000					2.000.000
10408	8	00047	FITTO LOCALI ED ACCESSORI	3.370.000.000	337.342.000	195.000.000	3.512.342.000	3.194.703.361	96.254.299	3.290.957.660		221.384.340
10409	9	00048	SORVEGLIANZA, MANUTENZIONE, RIPARAZIONE, ADATTAMENTO DI *LOCALI E RELATIVI IMPIANTI*	996.700.000	220.000.000	116.857.000	1.099.843.000	486.404.031	259.931.550	746.335.581		353.507.419
10410	10	00049	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	1.127.000.000	175.000.000	178.190.000	1.123.810.000	855.830.047	43.241.750	899.071.797		224.738.203
10411	11	00050	SPESE PER CONCORSI	5.000.000			5.000.000	1.697.600	1.610.400	3.308.000		1.692.000
10412	12	00051	MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO DI MEZZI DI STRASPORTO	73.009.000		7.000.000	66.000.000	42.189.300	13.168.100	55.357.400		10.642.600
10413	13	00052	MANUTENZIONE E NOLEGGIO MOBILI ARREDI E MACCHINE	809.615.000	389.000.000		1.198.615.000	736.565.249	162.729.667	899.294.916		299.320.084
10414	14	00053	ILLUMINAZIONE, FORZA MOTRICE, ACQUA, RISCALDAMENTO, PULIZIA LOCALI	593.000.000	161.361.000	113.232.000	641.129.000	357.241.635	108.126.804	465.368.439		175.760.561
10415	15	00054	ONORARI E COMPENSI PER CONSULENZE LEGALI E TECNICHE	10.009.000	5.000.000		15.000.000	3.708.000		3.708.000		11.292.000

SPESE ANNO 2000

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni In Piu'	Variazioni In Meno	Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni In Piu'	Differenza Rispetto alle Previsioni In Meno	
635.975.741	340.177.477		340.177.477		295.798.264	3.437.823.000	2.892.062.818		545.760.182	535.000.000
						30.000.000			30.000.000	
45.323.206	45.323.206		45.323.206			354.782.000	251.517.195		103.264.805	6.253.128
1.165.398.229	839.477.313		839.477.313		305.920.916	22.302.351.000	19.283.841.864		3.018.509.136	2.468.439.810
						21.000.000	15.769.680		5.230.320	1.101.240
83.720.410	79.206.700		79.206.700		4.513.710	391.091.000	181.478.644		209.612.356	97.736.630
						10.000.000	5.527.900		4.472.100	2.125.000
5.834.284	5.834.284		5.834.284			18.000.000	16.589.126		1.410.874	
						13.000.000			13.000.000	10.000.000
						2.000.000			2.000.000	
31.931.393	31.931.393		31.931.393			3.433.671.000	3.226.634.754		207.036.246	96.254.299
185.149.620	183.577.620		183.577.620		1.572.000	1.249.843.000	669.981.651		579.861.349	259.931.550
50.341.460	49.525.460		49.525.460		816.000	1.153.810.000	905.355.507		248.454.493	43.241.750
						5.000.000	1.697.600		3.302.400	1.610.400
15.447.222	15.447.222		15.447.222			86.000.000	57.636.522		28.363.478	13.168.100
369.563.533	295.811.992		295.811.992		73.751.541	1.190.615.000	1.032.377.241		158.237.759	162.729.667
112.211.600	112.211.600		112.211.600			701.129.000	469.453.235		231.675.765	108.126.804
5.620.000		5.620.000	5.620.000			12.500.000	1.708.000		8.792.000	5.620.000

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
10416	16	00055	TRASPORTI E FACCHINAGGI	36.000.000		10.000.000	26.000.000					26.000.000
10417	17	00056	PREMI DI ASSICURAZIONE	40.000.000	1.000.000		41.000.000	31.397.390		31.397.390		9.602.610
10418	18	00057	PROPAGANDA E PUBBLICITA'	33.500.000	20.000.000		53.500.000	11.765.000	12.166.610	23.931.610		29.568.390
10419	19	00058	VARIE									
10420	20	00059	SPESE ATTUAZIONE D.Lgs. 626/94 IGIENE E SICUREZZA SUL LAVORO C.TO NUOVA ISTITUZIONE	14.999.000			14.999.000	431.050	1.093.740	1.524.790		13.474.210
			TOTALE Categoria 04	7.393.305.000	1.454.303.000	632.279.000	8.215.329.000	5.856.257.029	809.285.790	6.665.542.819		1.549.786.181
			CATEGORIA - 5 - Spese per attivita' istituzionali ed assistenza tecnica per fondi, iniziative e programmi comunitari									
10501	1	00060	GESTIONE FONDI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DI SPECIFICHE INIZIATIVA (ex cap.60 nuova definizione)	555.401.000	18.285.060.000		18.840.461.000	343.142.016	18.047.118.984	18.390.261.000		450.200.000
10502	2	00061	STUDI, RILEVAZIONI, INDAGINI CAMPIONARIE DI ISTITUTO	5.184.489.000	1.288.189.000	9.000.000	6.463.678.000	1.172.850.800	3.071.200.800	4.244.051.600		2.219.626.400
10503	3	00062	ELABORAZIONE DATI RELATIVI A RICERCHE E STUDI DI ISTITUTO	47.789.000		47.789.000						
10504	4	00063	ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A CONVEGNI E SEMINARI DI STUDI DI ISTITUTO	529.140.000	653.492.000	414.630.000	768.002.000	81.834.739	221.328.485	303.163.224		464.838.776
10505	5	00064	CONSULENZA A RICERCHE, STUDI, E PRODUZIONE DI MATERIALE MULTIMEDIALE DI ISITUTO	3.852.018.000	2.091.069.760	541.900.000	5.401.187.760	2.604.473.932	1.313.166.738	3.917.640.670		1.483.547.090
10506	6	00065	PRODUZIONE, STAMPA ED ACQUISTO DI PUBBLICAZIONI, DOCUMENTI E SUPPORTI MULTIMEDIALI DI ISTITUTO	720.600.000	62.333.000		782.933.000	144.553.458	199.545.602	344.099.060		438.833.940
10507	7	00066	SPERIMENTAZIONE DA SVOLGERSI ANCHE IN COLLABORAZIONE CON ENTI TERZI									
10508	8	00067	ACQUISTO, PRODUZIONE E RIPRODUZIONE MATERIALE AV. IMPIANTI, CANONI TELEMATICI DI ISTITUTO	150.000.000	95.000.000		245.000.000	131.424.720	52.258.320	183.683.040		61.316.960
10509	9	00068	CONSULENZA A TECNICI DI PRODUZIONE DI MATERIALE PER LE ATTIVITA' DI ASSISTENZA TECNICA c.to soppresso									
10510	10	00069	ACQUISTO MATERIALE HECCANOGRAFICO E SOFTWARE DI ISTITUTO	140.000.000		30.000.000	110.000.000	5.882.718	21.005.556	26.888.274		83.111.726
10511	11	00261	STUDI, RILEVAZIONI, INDAGINI CAMPIONARIE PER ATTIVITA DI ASSISTENZA TECNICA	4.386.000.000	6.947.743.000	4.038.636.000	7.295.107.000	1.505.727.760	2.403.590.040	3.909.317.800		3.385.789.200
10512	12	00262	ELABORAZIONE DATI RELATIVI A RICERCHE E STUDI PER ATTIVITA' DI A.T.	60.000.000	60.000.000	4.000.000	96.000.000	60.000.000		60.000.000		36.000.000
10513	13	00263	ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A CONVEGNI E SEMINARI DI STUDI PER ATTIVITA' DI A.T.	2.131.800.000	701.417.259	100.000.000	2.733.217.259	837.651.232	317.707.676	1.155.358.908		1.577.858.351

SPESE ANNO 2000

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'Inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni In Piu'	Variazioni In Meno	Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previzioni In Piu'	Differenza Rispetto alle Previzioni In Meno	
6.324.000	6.324.000		6.324.000			28.000.000	6.324.000		21.676.000	
						40.500.000	31.397.390		9.102.610	
1.767.000					1.767.000	48.500.000	11.765.000		36.735.000	12.166.610
2.432.400		2.432.400	2.432.400			16.999.000	431.050		16.567.950	3.526.140
870.342.922	779.870.271	8.052.400	787.922.671		82.420.251	8.421.658.000	6.636.127.300		1.785.530.700	817.338.190
6.861.416.249	2.369.010.455	4.492.405.794	6.861.416.249			24.798.371.000	2.712.152.471		22.086.218.529	22.539.524.778
1.434.892.000	927.372.000	507.520.000	1.434.892.000			7.463.678.000	2.100.222.800		5.363.455.200	3.578.720.800
176.695.033	174.945.514		174.945.514		1.749.519	772.321.000	256.780.253		515.540.747	221.328.485
370.809.376	370.400.680		370.400.680		408.696	5.639.553.000	2.974.874.612		2.664.678.388	1.313.166.738
224.796.596	214.283.448	315.200	214.598.648		10.195.948	924.933.000	358.836.906		566.096.094	199.860.802
25.200.000	25.200.000		25.200.000			257.500.000	156.624.720		100.875.280	52.258.320
48.627.365	48.627.365		48.627.365			122.000.000	54.510.083		67.489.917	21.005.556
2.421.178.000	2.049.558.970	320.082.000	2.369.640.970		51.537.030	9.295.107.000	3.555.286.730		5.739.820.270	2.723.672.040
						66.000.000	60.000.000		6.000.000	
423.538.073	341.907.638	1.770.000	343.677.638		79.860.435	2.832.508.000	1.179.558.870		1.652.949.130	319.477.676

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
10514	14	00264	CONSULENZA A RICERCHE, STUDI E PRODUZIONE MATERIALE MULTIMEDIALE PER ATTIVITA' A.T	5.996.545.000	5.752.464.000	4.557.113.000	7.191.896.000	4.053.473.938	1.004.654.053	5.058.127.991		2.133.768.009
10515	15	00265	STAMPA ED ACQUISTO DI PUBBLICAZIONI,DOCUMENTI E SUPPORTI MULTIMEDIALI ATTIVITA DI A.T.	1.706.000.000	10.000.000	274.563.045	1.441.436.955	261.160.617	394.337.580	655.498.197		785.938.758
10516	16	00266	PUBBLICIZZAZIONE ATTIVITA' A.T	3.280.661.000	8.913.936.664	2.200.000.000	9.994.597.664		9.992.400.000	9.992.400.000		2.197.664
10517	17	00267	ACQUISTO, PRODUZIONE E RIPRODUZIONE MATERIALE A.V., IMPIANTI CANONI TELEMATICI ATTIVITA' A.T.	34.802.000	144.000.000	55.257.000	123.545.000		78.720.000	78.720.000		44.825.000
10518	18	00268	ACQUISTO MATERIALE MECCANOGRAFICO E SOFTWARE ATTIVITA' A.T.	79.266.000	50.000.000	45.000.000	84.266.000	3.372.332	17.855.090	21.227.422		63.038.578
10519	19	00271	STUDI, RILEVAZIONI, INDAGINI CAMPIONARIE PER ATTIVITA' DI A.T. ALLE REGIONI c.to nuova istituzione		6.446.113.000	100.000.000	6.346.113.000	784.710.975	580.989.025	1.364.800.000		4.981.313.000
10520	20	00272	ELABORAZIONE DATI PER ATTIVITA' DI ASSISTENZA TECNICA ALLE REGIONI c.to nuova istituzione		100.000.000		100.000.000		57.600.000	57.600.000		42.400.000
10521	21	00273	ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A CONVEGNI E SEMINARI DI STUDI PER ATTIVITA' DI A.T. ALLE REGIONI c.to nuova istituzione		130.000.000		130.000.000	9.811.098		9.811.098		120.188.902
10522	22	00274	CONSULENZA A RICERCHE, STUDI E PRODUZIONE DI MATERIALE MULTIMEDIALE PER ATTIVITA' DI A.T. ALLE REGIONI c.to nuova istituzione		4.063.113.000		4.063.113.000	1.096.663.248	253.354.724	1.350.017.972		2.713.095.028
10523	23	00275	STAMPA ED ACQUISTO DI PUBBLICAZIONI DOCUMENTI E SUPPORTI MULTIMEDIALI PER ATTIVITA' DI A.T. ALLE REGIONI c.to nuova istituzione		200.000.000		200.000.000		450.000	450.000		199.550.000
10524	24	00276	PUBBLICIZZAZIONE ATTIVITA' DI A.T. ALLE REGIONI c.to nuova istituzione		258.983.682		258.983.682					258.983.682
10525	25	00277	ACQUISTO E PRODUZIONE MATERIALE AV IMPIANTI, CANONI TELEMATICI PER ATTIVITA' DI A.T. ALLE REGIONI c.to nuova istituzione		100.000.000		100.000.000					100.000.000
10526	26	00278	ACQUISTO MATERIALE MECCANOGRAFICO E SOFTWARE PER ATTIVITA' DI ASSISTENZA TECNICA ALLE REGIONI c.to nuova istituzione		55.000.000		55.000.000					55.000.000
			TOTALE Categoria 05	28.834.511.000	56.409.914.165	12.417.888.045	72.826.537.120	13.096.733.583	38.026.382.673	51.123.116.256		21.703.420.864
			CATEGORIA - 6 - Trasferimenti passivi									
10601	1	00070	EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE PER LA PERDITA DELL'INTEGRITA' FISICA SUBITA PER INFERMITA' CONTRATTA PER CAUSE DI SERVIZIO									
10602	2	00071	CONTRIBUTI A FAVORE DI ATTIVITA' CULTURALI, RICREATIVE E CON FINALITA' SOCIALI GESTITE DALL'ISTITUTO	89.420.000	4.200.000		93.620.000		47.450.000	47.450.000		46.170.000
10603	3	00072	SUSSIDI IN FAVORE DEL PERSONALE IN SERVIZIO	49.660.000			49.660.000	6.050.000	1.050.000	7.100.000		42.560.000

SPESE ANNO 2000

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui All'Inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni In Piu'	Variazioni In Meno	Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni In Piu'	Differenza Rispetto alle Previsioni In Meno	
860.331.655	856.276.955		856.276.955		4.054.700	8.691.896.000	4.909.750.893		3.782.145.107	1.004.654.053
807.380.540	722.152.516	39.378.296	761.530.812		45.849.728	1.841.436.955	983.313.133		858.123.822	433.715.876
607.680.000	607.680.000		607.680.000			6.537.629.000	607.680.000		5.929.949.000	9.992.400.000
						143.545.000			143.545.000	78.720.000
23.716.863	23.716.863		23.716.863			89.266.000	27.089.195		62.176.805	17.855.090
						3.124.056.000	784.710.975		2.339.345.025	520.089.025
						100.000.000			100.000.000	57.600.000
						65.000.000	9.811.098		55.188.902	
						2.031.557.000	1.096.663.248		934.893.752	253.354.724
						100.000.000			100.000.000	450.000
						129.492.000			129.492.000	
						50.000.000			50.000.000	
						27.500.000			27.500.000	
14.286.259.750	8.731.132.404	5.361.471.290	14.092.603.694		193.656.056	75.103.348.955	21.827.865.987		53.275.482.968	43.387.853.963
84.825.000	84.500.000	325.000	84.825.000			183.620.000	84.500.000		99.120.000	47.775.000
8.900.000	8.900.000		8.900.000			49.660.000	14.950.000		34.710.000	1.050.000

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
10604	4	00074	BORSE STUDIO IN FAVORE DEI FIGLI STUDENTI A CARICO DEL PERSONALE IN SERVIZIO	29.750.000			29.750.000	13.650.000		13.650.000		16.100.000
10605	5	00075	INDENNITA' FREQUENTANTI CORSI RECLUTAMENTO									
10606	6	00076	CONCORSI E CONTRIBUTI SU PRESTITI A MEDIO TERMINE CONTRATTI DAL PERSONALE	33.840.000			33.840.000	22.558.253		22.558.253		11.281.747
10607	7	00077	CONCORSI E CONTRIBUTI SU MUTUI IPOTECARI AGEVOLATI CONTRATTI DAL PERSONALE									
			TOTALE Categoria 06	202.670.000	4.200.000		206.870.000	42.258.253	48.500.000	90.758.253		116.111.747
			CATEGORIA - 7 - Oneri finanziari									
10701	1	00080	INTERESSI PASSIVI	150.000.000	400.000.000		550.000.000	354.592.907	195.407.093	550.000.000		
10702	2	00081	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	15.000.000			15.000.000					15.000.000
			TOTALE Categoria 07	165.000.000	400.000.000		565.000.000	354.592.907	195.407.093	550.000.000		15.000.000
			CATEGORIA - 8 - Oneri tributari									
10801	1	00090	*IMPOSTE, TASSE, TRIBUTI VARI*	*100.000.000*	*14.000.000*	*50.000.000*	*64.000.000*	6.216.348	40.192.000	46.408.348		17.591.652
			TOTALE Categoria 08	100.000.000	14.000.000	50.000.000	64.000.000	6.216.348	40.192.000	46.408.348		17.591.652
			CATEGORIA - 9 - Poste correttive e compensative delle *entrate correnti*									
10901	1	00100	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	6.219.540.000	4.058.298.509		10.277.838.509					10.277.838.509
			TOTALE Categoria 09	6.219.540.000	4.058.298.509		10.277.838.509					10.277.838.509
			CATEGORIA - 10 - Spese non classificabili in altre voci									
11001	1	00110	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI RISARCIMENTI ED ACCESSORI									
11002	2	00111	FONDO DI RISERVA	400.000.000		400.000.000						
11003	3	00112	ONERI VARI STRAORDINARI									
			TOTALE Categoria 10	400.000.000		400.000.000						
			TOTALE Titolo I	64.611.968.000	64.175.933.666	14.084.367.045	114.703.534.621	37.994.225.583	41.612.507.346	79.606.732.929		35.096.801.692
			TITOLO - II - Spese in conto capitale									
			CATEGORIA - 11 - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari									
21101	1	00120	ACQUISTO, COSTRUZIONE, RICOSTRUZIONE, RIPRISTINO E TRASFORMAZIONE DI IMMOBILI									
21102	2	00121	ACQUISTI DIRITTI REALI									
			TOTALE Categoria 11									
			CATEGORIA - 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche									
21201	1	00130	ACQUISTI DI IMPIANTI, MACCHINE ATTREZZATURE AUDIOVISIVE, MOBILI ED ARREDI PER AUTOMEZZI,	361.670.000			361.670.000	114.363.180	92.260.260	206.623.440		155.046.560

SPESE ANNO 2000

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni In Piu'	Variazioni In Meno	Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni In Piu'	Differenza Rispetto alle Previsioni In Meno	
13.500.000	13.500.000		13.500.000			29.750.000	27.150.000		2.600.000	
						33.840.000	22.558.253		11.281.747	
107.225.000	106.900.000	325.000	107.225.000			296.870.000	149.158.253		147.711.747	48.825.000
						382.000.000	354.592.907		27.407.093	195.407.093
						20.000.000			20.000.000	
						402.000.000	354.592.907		47.407.093	195.407.093
						87.000.000	6.216.348		80.783.652	40.192.000
						87.000.000	6.216.348		80.783.652	40.192.000
						8.248.689.000			8.248.689.000	
						8.248.689.000			8.248.689.000	
16.427.815.377	10.475.969.464	5.369.848.690	15.845.818.154		581.997.223	115.155.916.955	48.470.195.047	1.287.450	66.687.009.358	46.982.356.036
1.212.000		1.212.000	1.212.000			471.670.000	114.363.180		357.306.820	93.472.360

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate			Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
			ATTIVITA' ISTITUZIONALI									
21202	2	00131	MOBILI,MACCHINE,AUTO USO UFFIC	170.000.000			170.000.000	10.250.540	157.410.080	167.660.620		2.339.380
21203	3	00132	RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI, MANUTENZIONE STRAORDINARIA, MACCHINE, AUTOMEZZI, ATTREZZATURE AUDIOVISIVE, MOBILI ED ARREDI PER ATTIVITA ISTITUZ.									
21204	4	00133	GRANDI MANUTENZIONNI MACCHINE ED AUTOMEZZI UFFICIO									
			TOTALE Categoria 12	531.670.000			531.670.000	124.613.720	249.670.340	374.284.060		157.385.940
			CATEGORIA - 13 - Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari									
21301	1	00140	ACQUISTO TITOLI EMESSI E GARANTITI DALLO STATO ED ASSIMILATI									
21302	2	00141	ACQUISTO DI ALTRI TITOLI DI CREDITO									
			TOTALE Categoria 13									
			CATEGORIA -'14 - Concessione di crediti ed anticipazioni									
21401	1	00151	DEPOSITI A CAUZIONE									
21402	2	00152	CONCESSIONE DI MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE	300.000.000			300.000.000		120.000.000	120.000.000		180.000.000
21403	3	00153	CONCESSIONE DI PRESTITI ED ANTICIPAZIONI A BREVE TERMINE									
			TOTALE Categoria 14	300.000.000			300.000.000		120.000.000	120.000.000		180.000.000
			CATEGORIA - 15 - Indennita' di anzianita' e similari al pesonale cessato dal servizio									
21501	1	00160	ACCANTONAMENTO INDENNITA' DI ANZIANITA' PERSONALE DI RUOLO	362.426.000	1.000.000		363.426.000	329.372.716	5.886.016	335.258.732		28.167.268
21502	2	00161	CORRESPONSIONE INDENNITA' ANZIANITA' AL PERSONALE DI RUOLO CESSATO DAL SERVIZIO									
21503	3	00162	PREMIO FINE LAVORO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO ATTIVITA' DI A.T.	404.656.000	40.000.000		444.656.000	375.235.529		375.235.529		69.420.471
			TOTALE Categoria 15	767.082.000	41.000.000		808.082.000	704.608.245	5.886.016	710.494.261		97.587.739
			TOTALE Titolo 2	1.598.752.000	41.000.000		1.639.752.000	829.221.965	375.556.356	1.204.778.321		434.973.679
			TITOLO - III - Estinzione di mutui ed anticipazioni									
			CATEGORIA - 16 - Rimborsi di mutui									
31601	1	00180	RIMBORSI DI MUTUI IPOTECARI									
			TOTALE Categoria 16									
			CATEGORIA - 17 - Rimborsi di anticipazioni passive									
31701	1	00190	ESTINZIONE DI PRESTITI BANCARI						3.858.090.997	3.858.090.997	3.858.090.997	
			TOTALE Categoria 17						3.858.090.997	3.858.090.997	3.858.090.997	
			CATEGORIA - 20 -									

SPESE ANNO 2000

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'Inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
						190.000.000	10.250.540		179.749.460	157.410.080
1.212.000		1.212.000	1.212.000			661.670.000	124.613.720		537.056.280	250.882.340
						300.000.000			300.000.000	120.000.000
						300.000.000			300.000.000	120.000.000
190.107.835	143.159.835	46.948.000	190.107.835			362.926.000	472.532.551	109.606.551		52.834.016
964.104.668	963.339.465	765.203	964.104.668			1.424.656.000	1.338.574.994		86.081.006	765.203
1.154.212.503	1.106.499.300	47.713.203	1.154.212.503			1.787.582.000	1.811.107.545	109.606.551	86.081.006	53.599.219
1.155.424.503	1.106.499.300	48.925.203	1.155.424.503			2.749.252.000	1.935.721.265	109.606.551	923.137.286	424.481.559
10.770.250.336	10.770.250.336		10.770.250.336				10.770.250.336	10.770.250.336		3.858.090.997
10.770.250.336	10.770.250.336		10.770.250.336				10.770.250.336	10.770.250.336		3.858.090.997

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza								
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
			Estinzione debiti diversi									
32001	11	000220	RIMBORSO INTERESSI MUTUI EDILIZI									
			TOTALE Categoria 20									
			TOTALE Titolo 3						1.858.096.697	1.858.096.697	1.858.096.697	
			TITOLO - IV -									
			Partite di giro									
			CATEGORIA - 21 -									
			Spese aventi natura di partite di giro									
42101	11	000230	RITENUTE ERARIALI	2.740.000.000			2.740.000.000	2.690.754.496	424.799.354	3.115.553.850	375.553.850	
42102	12	000231	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.640.000.000			1.640.000.000	1.616.320.904	148.566.290	1.764.887.194	124.887.194	
42103	13	000232	RITENUTE DIVERSE	20.000.000			20.000.000					20.000.000
42104	14	000233	TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	400.000.000			400.000.000	217.656.072		217.656.072		182.343.928
42105	15	000234	SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	100.000.000			100.000.000	229.879.372	14.118.562	243.997.934	143.997.934	
42106	16	000235	PARTITE IN CONTO SOSPESO	100.000.000			100.000.000	2.240.135.936	661.296.852	2.901.432.788	2.801.432.788	
			TOTALE Categoria 21	5.000.000.000			5.000.000.000	6.994.746.774	1.249.281.064	8.244.027.838	3.446.371.766	202.343.928
			TOTALE Titolo 4	5.000.000.000			5.000.000.000	6.994.746.774	1.249.281.064	8.244.027.838	3.446.371.766	202.343.928
			TOTALE GENERALE	71.210.720.000	64.216.933.666	14.084.367.045	121.343.286.621	45.818.194.322	47.095.435.762	92.913.630.085	7.304.462.763	35.734.119.299

SPESE ANNO 2000

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'Inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni In Piu'	Variazioni In Meno	Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni In Piu'	Differenza Rispetto alle Previsioni In Meno	
10.770.250.336	10.770.250.336		10.770.250.336				10.770.250.336	10.770.250.336		3.858.000.997
557.554.689	557.554.689		557.554.689			3.140.000.000	3.248.309.185	108.309.185		424.799.756
205.096.188	205.096.188		205.096.188			1.730.000.000	1.821.417.092	91.417.092		148.566.296
						20.000.000			20.000.000	
						400.000.000	217.656.672		182.343.928	
15.633.976	15.633.976		15.633.976			110.000.000	245.513.348	135.513.348		14.118.562
563.750.591	404.730.188	135.619.429	540.349.617		2.900.974	100.000.000	2.644.866.118	2.544.866.118		797.416.247
1.321.535.444	1.183.015.041	135.619.429	1.318.634.470		2.900.974	5.500.000.000	8.177.761.815	2.880.105.743	202.343.928	1.384.900.493
1.321.535.444	1.183.015.041	135.619.429	1.318.634.470		2.900.974	5.500.000.000	8.177.761.815	2.880.105.743	202.343.928	1.384.900.493
29.675.025.660	23.535.734.141	5.554.393.322	29.090.127.463		584.898.197	123.405.168.955	69.351.928.463	13.761.250.080	67.812.490.572	52.649.829.085

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
			TOTALE Titolo 1	64.611.968.000	64.175.933.666	14.084.367.045	114.703.534.621	37.994.225.583	41.612.507.346	79.606.732.929		35.096.801.692
			TOTALE Titolo 2	1.598.752.000	41.000.000		1.639.752.000	829.221.965	375.556.356	1.204.778.321		434.973.679
			TOTALE Titolo 3						3.858.090.997	3.858.090.997	3.858.090.997	
			TOTALE Titolo 4	5.000.000.000			5.000.000.000	6.994.746.774	1.249.281.064	8.244.027.838	3.446.371.766	202.343.928
			TOTALE GENERALE	71.210.720.000	64.216.933.666	14.084.367.045	121.343.286.621	45.818.194.322	47.095.435.763	92.913.630.085	7.304.462.763	35.734.119.299
			AVANZO *FINANZIARIO ESERCIZIO*	8.667.431.000	16.437.216.045	-7.769.785.045		34.317.022.832	1.243.939.807	35.560.962.639	41.132.146	35.519.830.493
			TOTALE A PAREGGIO	79.878.151.000	47.779.717.621	6.314.582.000	121.343.286.621	80.135.217.154	48.339.375.570	128.474.592.724	7.345.594.909	214.288.806

SPESE ANNO 2000

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'Inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni In Piu'	Variazioni In Meno	Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni In Piu'	Differenza Rispetto alle Previsioni In Meno	
16.427.815.377	10.475.969.464	5.369.848.690	15.845.818.154		581.997.223	115.155.916.955	48.470.195.047	1.287.450	66.687.009.358	46.982.356.036
1.155.424.503	1.166.499.300	48.925.203	1.155.424.503			2.749.252.000	1.935.721.265	109.606.551	923.137.286	424.481.559
10.770.250.336	10.770.250.336		10.770.250.336				10.770.250.336	10.770.250.336		3.858.090.997
1.321.535.444	1.183.015.041	135.619.429	1.318.634.470		2.900.974	5.500.000.000	8.177.761.815	2.880.105.743	202.343.928	1.384.900.493
29.675.025.660	23.535.734.141	5.554.393.322	29.090.127.463		584.898.197	123.405.168.955	69.353.928.463	13.761.250.080	67.812.490.572	52.649.829.085
30.059.795.821	-4.257.227.211	34.901.921.029	30.644.693.818		-586.898.197	488.287.045		1.278.398.309	790.111.264	36.145.860.836
59.734.821.281	19.278.506.930	40.456.314.351	59.734.821.281			123.893.456.000	69.353.928.463	12.482.851.771	67.022.379.308	88.795.689.921

PAGINA BIANCA

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

ESERCIZIO 2001

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

PAGINA BIANCA

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO IL GIORNO 30.05.2002

Visti il DPR 30/06/1973 n. 478 – costitutivo dell'Ente – e successive modificazioni ed integrazioni;

il Decreto del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali del 22/01/2002 che conferma il Prof. Carlo Dell'Aringa quale Commissario straordinario dell'ISFOL;

i DPR 24/01/1978 n. 84 e 18/12/1979 n. 696 sull'ordinamento della contabilità degli Enti pubblici, il DPC 05/03/1978 che inserisce l'ISFOL tra gli Enti tenuti all'osservanza delle disposizioni di cui all'art. 25 della Legge 05/07/1978 n. 468 sulla riforma di alcune norme di contabilità pubblica;

la legge quadro sulla formazione professionale del 21/12/1978 n. 845.

Preso atto che il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali ha approvato con nota numero UCOFPL/VI/21792 del 17/04/2001 il bilancio di previsione dell'es. 2001 (delibera consiliare n. 13 del 21/12/2000);

che lo stesso Ministero con nota n. UCOFPL/VI/52901 del 12/10/2001; ha approvato la I^ nota di variazione al preventivo dell'es. 2001 (delibere C.d.A. n. 8 del 25/07/2001);

che il Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota n. 0120400 del 27/12/2001, ha comunicato "di non avere osservazioni da formulare" sulla II^ nota di variazione al preventivo 2001 (delibera commissariale n. 4 del 21/11/2001).

Letta la relazione al consuntivo predisposta dal Commissario straordinario dell'Istituto, che allegata alla presente delibera ne forma parte integrante.

Acquisiti il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti espresso con verbale n. 04 del 20/05/2002.

Esaminato lo schema di bilancio consuntivo composto dal rendiconto finanziario, dalla situazione patrimoniale, dal conto economico nonché dall'annessa situazione amministrativa.

D E L I B E R A

1) di approvare il bilancio consuntivo dell'es. 2001 che forma parte integrante del presente atto;

2) di trasmettere la presente delibera ed i relativi allegati al Ministero del Lavoro nonché a quello dell'Economia e delle Finanze per la prescritta approvazione.

La presente delibera viene letta ed approvata.

IL SEGRETARIO
(Rita Melise)

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Prof. Carlo Dell'Aringa)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLE ATTIVITA' E DELLA GESTIONE DEL PERSONALE

L'Isfol, Istituto per lo Sviluppo della Formazione Professionale dei Lavoratori, Ente Pubblico appartiene al comparto pubblico degli Enti di Ricerca e sperimentazione di cui all'art. 9 della L. 09/05/1989 n. 168.

La sua natura di ente di ricerca trova conferma nell' art. 10 del D.Lgvo 29/10/1999 n. 419.

L'Isfol opera per lo sviluppo dei sistemi della formazione, dell'orientamento delle politiche del lavoro, nell'ottica della loro integrazione e del miglioramento dell'occupabilità delle persone. Relativamente a tali finalità, l'Isfol svolge e promuove attività di studio, ricerca, sperimentazione, documentazione, informazione e valutazione, consulenza ed assistenza tecnica e fornisce supporto tecnico-scientifico al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (cui è sottoposto a vigilanza insieme al Ministero dell'Economia e delle Finanze), alle altre Amministrazioni dello Stato, alle Regioni ed altri Enti pubblici.

In aggiunta a tali compiti dal 1995, su incarico del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, svolge la funzione di Struttura Nazionale di Sostegno per le Iniziative Comunitarie Occupazione ed Adapt (dal 2001 raggruppate nell'iniziativa Equal), di Assistenza Tecnica per il Fondo sociale Europeo (Obiettivi 1,3,4) e per la valutazione delle attività realizzate con finanziamento FSE, di Istanza Nazionale di Coordinamento del Programma Comunitario Leonardo da Vinci.

Come già sottolineato nelle precedenti relazioni, tali nuovi compiti ed attribuzioni hanno comportato per l'Istituto un impegno non indifferente che coinvolgerà l'Istituto stesso anche per i prossimi anni e che ha reso necessaria una nuova organizzazione delle Strutture di ricerca, il potenziamento degli altri servizi e il conseguente aumento delle risorse umane (a quest'ultimo riguardo, l'Isfol ha esperito a fine 2000 un concorso per la selezione di nuovo personale da assumere a tempo determinato).

Nell'ambito delle attività svolte possono in sintesi essere richiamati i seguenti punti che hanno completato e potenziato il ruolo dell'Isfol:

- l'attenzione e l'impegno dell'Istituto sull'intero versante delle politiche dello sviluppo professionale delle risorse umane (politiche del lavoro e politiche formative);
- la saturazione di tutti gli aspetti del sistema di formazione professionale: gli aspetti strutturali (interventi, destinatari, sedi, personale), gli aspetti processuali (programmazione, progettazione, formazione - didattica, monitoraggio, certificazione, valutazione), gli aspetti relazionali (le interazioni con l'istruzione e il lavoro), le offerte formative (dall'obbligo di formazione alla formazione continua);
- la forte concentrazione di *know how* innovativo, alimentato soprattutto dall'assistenza tecnica alle Iniziative e Programmi Comunitari che hanno come *mission* la ricerca di percorsi innovativi ed esemplari;
- sul piano delle modalità operative, la progressiva integrazione della "ricerca" con "l'assistenza tecnica" (non solo e non tanto erogazione di servizi ma anche e soprattutto momento di elaborazione di soluzioni prototipali e paradigmatiche).

In linea generale, l'attività dell'ISFOL si sviluppa secondo tre linee prioritarie:

- supporto alle azioni di sistema per assicurare omogeneità e qualità ai sistemi di formazione professionale (accreditamento delle strutture, certificazione delle competenze, analisi dei fabbisogni, valutazione delle attività, formazione dei formatori);
- sperimentazione, sviluppo e messa a regime delle nuove offerte formative (apprendistato, obbligo formativo, formazione continua, formazione superiore non accademica, tirocinii, ecc);
- analisi e monitoraggio in materia di mercato del lavoro e di valutazione delle politiche del lavoro (flussi e modalità di ingresso e reingresso nel mercato del lavoro, mobilità lavorativa e professionale degli occupati, misure finalizzate all'inserimento lavorativo soprattutto dei soggetti a rischio, politiche preventive della disoccupazione, sviluppo dei servizi per l'impiego, ecc.).

Più nello specifico, in continuità con l'attività svolta nel 2000 e nell'ambito del programma 2000-2006,l'Isfol ha proseguito nel 2001:

- le attività di ricerca finalizzate a meglio comprendere le componenti e gli andamenti del mercato del lavoro, ed a mettere in campo una serie di metodologie e sperimentazioni a carattere valutativo sulle principali politiche per l'impiego, in modo specifico quelle finalizzate a migliorare i processi di inserimento al lavoro;

- le attività di studio, ricerca ed assistenza volte a sviluppare l'integrazione tra i sottosistemi della scuola e della formazione professionale, a promuovere e rafforzare l'alternanza scuola-formazione-lavoro, a favorire la nascita di percorsi formativi post- diploma;

- il rafforzamento dell'informazione statistica e normativa e della conoscenza di base sul funzionamento del sistema formativo a livello nazionale e regionale e sul mercato del lavoro, nonché lo sviluppo di banche dati e dell'attività di documentazione;

- la prosecuzione di ricerche, studi e attività varie in tema di professionalità e professioni, competenze trasversali e certificazione, accreditamento delle strutture formative, formazione dei formatori, formazione a distanza, formazione continua, qualità della formazione ambientale, figure professionali ecocompatibili innovative o da riqualificare, imprenditorialità femminile, inclusione sociale, ecc.;

- l'attività di valutazione del FSE e lo sviluppo del monitoraggio nazionale del FSE a supporto del Ministero del Tesoro – Ragioneria Generale dello Stato, nonché la regia del raccordo con le fonti e la produzione informativa dell'ISTAT;

- l'attività relativa alla fase di 1 anno per il primo bando dell'Iniziativa Comunitaria Equal, con predisposizione di tutta la strumentazione esecutiva ed il supporto al Ministero del Lavoro per la relazione del 3 anno;

- l'attività di selezione e valutazione dei progetti con relative elaborazioni di rapporti e dossier, del Programma Comunitario Leonardo da Vinci;
- infine, la produzione di numerose pubblicazioni delle varie collane dell'Istituto e la predisposizione ed organizzazione di molteplici seminari, convegni, incontri di lavoro a livello nazionale.

Organico e movimenti di personale.

Per quanto concerne nel dettaglio la gestione del personale dell'Isfol, occorre fare la solita considerazione preliminare.

L'isfol è dotato oltre che di personale di ruolo, di un congruo contingente di personale a tempo determinato.

Personale di ruolo.

Per quanto concerne il personale di ruolo, la dotazione organica dell'Istituto, approvata dal Ministero del Lavoro - Ufficio Centrale Orientamento e Formazione Professionale Lavoratori, con nota n. 1299 del 24/04/1997, prevede n. 125 unità distribuite fra le varie qualifiche e livelli professionali previsti dell'attuale ordinamento (all. A).

Il personale in servizio di ruolo alla data del 31/12/2001 consiste complessivamente in n. 83 unità più il Direttore Generale in servizio fra il personale non di ruolo con contratto a termine ai sensi dell' art. 5 della L. 20/03/1975, n. 70.

Fra il personale di ruolo, nel corso del 2001, vi sono state 2 cessazioni e si sono registrati incrementi per n. 2 assunzioni attraverso procedure concorsuali.

Alcuni movimenti di personale si registrano invece fra i dipendenti usciti ed entrati nel livello. Fra questi si evidenziano n. 2 unità entrambe con qualifica di Ricercatore che hanno lasciato il livello di appartenenza per aver conseguito, con effetto 01/01/2001, la qualifica di Primo ricercatore di II livello, a seguito di concorso pubblico.

Personale a tempo Determinato.

Il personale a t.d., rientra nell'ambito delle attività connesse ai programmi comunitari e degli incarichi nazionali ed internazionali ricevuti nonché di specifici progetti di ricerca dei quali si è detto in premessa.

Come già detto l'Isfol ha costituito, sin dal 1995, le strutture di coordinamento nazionali per l'assistenza tecnica dei vari progetti comunitari dotando le stesse di personale assunto con contratto a tempo determinato ai sensi dell'art. 23 del DPR 171/91 e successive modificazioni ed integrazioni, nonché dell'art. 5 comma 26 della L. 537/93, di durata variabile da uno a sei anni.

Da rilevare infatti che alle iniziative Occupazione ed Adapt nonché al programma di assistenza tecnica al F.S.E. ob. 1, 3 e 4, che hanno continuato le attività per tutto l'es 2001, sono subentrati rispettivamente l'iniziativa Equal programmazione 2000 - 2006, nonché la nuova programmazione dell'Assistenza tecnica denominata "Programma Operativo Nazionale - Azioni di sistema (PON) ob. 1 e 3"

Il personale a t.d. al 31/12/1995 consisteva di n. 41 unità. Negli anni 1996 e 1997 tale personale è cresciuto fino ad arrivare, rispettivamente, a n.112 e n. 127 unità. Nel 1998 il contingente di personale a termine ha subito un potenziamento di ulteriori n. 57 unità per giungere ad una consistenza finale, tenuto conto anche delle cessazioni per dimissioni volontarie verificatesi nel corso del triennio in questione, a complessive n. 184 unità. Alla fine del 1999 detto personale si è attestato alle 177 unità. Nell'anno 2000 sono stati attivati n. 121

contratti a termine e n. 112 sono state le cessazioni per effetto della risoluzione di contratti alla data del 31/12/2000.

Il 2001 ha registrato ulteriori movimenti di personale a t.d.: la scadenza di alcuni contratti e la conferma degli incarichi da parte del Ministero fino a tutto il 2006 ha comportato il seguente movimento di personale a T.D.: sono stati attivati n. 324 contratti a termine e n. 9 sono state le cessazioni per effetto della risoluzione di contratti in corso alla data del 31/12/2001.

La situazione generale del personale in servizio al 31/12/2001 è pertanto la seguente:

personale di ruolo:	83
personale a tempo determinato:	315
personale contrattista (direttore generale)	1
totale	399

L'attuale assetto dell' Istituto prevede due aree amministrative e otto aree di ricerca, nonché le quattro strutture di coordinamento delle iniziative e dei programmi comunitari (Leonardo Da Vinci, Adapt e FSE).

Le prime 2 aree amministrative (affari amministrativi e AA.GG. organi collegiali) sono dirette da personale della qualifica unica dirigenziale, rispettivamente provenienti dalla ex qualifica di dirigente di 1° fascia e da quella di dirigente. Le restanti aree sono dirette da personale con qualifica di primo ricercatore e Dirigente di ricerca dei primi due livelli professionali, incaricati della direzione di strutture ai sensi dell'art. 22 del D.P.R. 12/02/1991, n. 171.

Anche la responsabilità delle strutture dei programmi comunitari è stata affidata a ricercatori dei primi tre livelli professionali, ai sensi dell'art. 22 del D.P.R. 12/02/1991, n. 171.

Tutte le strutture rispondono al Direttore Generale dell'Istituto.

Alla data del 31/12/2001 le unità in servizio erano così distribuite:

PERSONALE	
- personale con qualifica di ricercatore (1°, 2° e 3° liv.)	142
- personale di area tecnica e di supporto alla ricerca (liv. 10° - 4°)	155
- personale di area amministrativa (direttore, dirigenti e liv. 10°- 4°)	102
TOTALE	399

Del suddetto personale, n. 4 unità sono collocate in posizione di comando presso pubbliche Amministrazioni:

n. 2 presso il Ministero del Lavoro;
n. 2 presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri.

Inoltre, n. 1 unità con qualifica di Primo ricercatore è stata collocata in corso dell'anno 1999 in aspettativa senza assegni per un quinquennio ai sensi dell'art. 13 comma 6 del D. Lgs. 31/03/1998, n. 80 in seguito al conferimento, con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, di incarico Dirigente generale –livello di funzione C, presso il Dipartimento per gli Affari Sociali.

Spesa del personale.

Va premesso, come già sottolineato nelle relazioni di accompagnamento dei conti annuali degli anni precedenti, che il costo del personale con contratto a tempo determinato destinato alle strutture di coordinamento delle attività comunitarie (considerevole quanto quello del personale di ruolo) è finanziato dalla Unione Europea, la quale si fa carico del finanziamento di tutte le spese, comprese quelle per il personale, necessarie per la realizzazione dei progetti.

Le assunzioni a termine, pertanto, non hanno comportato alcun onere a carico delle dotazioni ordinarie dell'Ente.

Gli oneri che l'Istituto sostiene relativamente alle spese del personale riguardano le sole unità in servizio di ruolo (83 unità) e le spese connesse al rapporto di lavoro del Direttore Generale.

Il personale a t.d. è destinatario degli stessi istituti contrattuali, economici e giuridici, delle corrispondenti qualifiche del personale di ruolo.

A tutto il personale dell' ISFOL è applicata la disciplina contrattuale prevista per il personale del comparto degli enti ed istituzioni di ricerca di cui al DPCM n. 593 del 30/12/1993.

DATI FINANZIARI DEL CONSUNTIVO 2001

Premessa

Il consuntivo 2001 è stato predisposto in conformità alla normativa sancita dal DPR 18/12/1979 n. 696 che ha stabilito le norme per l'Amministrazione e la contabilità degli Enti Pubblici cui alla legge 20/03/1975 e successive modificazioni ed integrazioni.

Gestione di competenza

Tutte le variazioni apportate alle previsioni di entrate ed uscite dell'esercizio 2001 sono state effettuate con due motivate note di variazione. Gli Organi di Vigilanza hanno approvato la prima nota, sulla II^ nota si è espresso favorevolmente il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Il rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2001 registra, a fronte di accertamenti di entrate correnti, per movimento di capitali e partite di giro per 163.663,7 milioni (oltre a 36.145,9 milioni costituiti dall'avanzo di amministrazione dell'es. 2000), impegni di spesa per Lit. 147.584,8 milioni.

Più in particolare, i dati di consuntivo - con esclusione delle partite di giro - registrano :

PER LA PARTE DI ENTRATE

a) accertamenti di entrate correnti per Lit. 134.644,1 milioni a fronte dell'importo di Lit. 134.648,9 previsto in bilancio;
b) accertamenti di entrate patrimoniali per Lit. 18.880,1 milioni a fronte di una previsione di Lit. 596,1 milioni.

Complessivamente, quindi rispetto alle previsioni sono state accertate, con esclusione delle partite di giro, entrate in più per Lit. 18.279,2 milioni.
Va, comunque, tenuto presente che ben 18.266,4 milioni, dei 18.279,2 milioni accertati in più, sono rappresentati dal residuo credito concesso dalla Banca di Roma - Cassiera dell'Istituto – nel corso dell'esercizio.

PER LA PARTE DI SPESE

a) per le spese relative agli organi dell'Ente impegni per 242,2 milioni a fronte dei 289,0 inizialmente previsti;
b) per le spese di personale impegni per 30.271,3 milioni a fronte dei 37.462,3 milioni inizialmente previsti;
c) per le spese generali (beni e servizi e varie) impegni per 21.332,6 milioni a fronte dei 32.104,3 milioni inizialmente previsti;
d) per le spese istituzionali impegni per 64.559,1 milioni a fronte dei 98.273,0 milioni inizialmente previsti;
e) per spese in conto capitale impegni per 2.827,2 milioni a fronte dei 3.262,6 milioni previsti destinati:
   - all'acquisto di attrezzature strumentali ed integrazione delle dotazioni già esistenti (177,3 milioni);
   - alla concessione di mutui edilizi al personale (174,0 milioni);
   - all'accantonamento dell'indennità di anzianità del personale in servizio (2.475,9 milioni).
f) per rimborsi di anticipazioni diverse, impegni per 18.206,4 milioni. L'impegno attiene come più sopra accennato, al debito contratto dall'Istituto con la Banca di Roma e da ripianare nel corso dell'es. 2002.

Per fornire un quadro sintetico delle risorse finanziarie acquisite e la loro destinazione alle singole categorie di spesa nonché un confronto con le entrate e le spese di vari esercizi, sono stati elaborati prospetti comparativi sulla distribuzione delle stesse nell'ultimo quinquennio.

Riepilogo dati bilanci consuntivi Es. 1997-2001

ENTRATE CORRENTI

	1997		1998		1999		2000		2001	
	1	2	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	11.000,0	21,93	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)	12.676,2	25,28	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	553,8	1,10							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.	16.610,6	33,12	20.186,5	35,08	21.935,9	31,53	23.271,2	26,96	45.531,3	33,79
Contributi diversi	535,2	1,07	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	8.681,9	17,31	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	24,5	0,05	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	68,2	0,14	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	50.150,4	100	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

ENTRATE IN C/CAPITALE

	1997		1998		1999		2000		2001	
	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti										
ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE:										
Alienazioni di immobili, impianti, attrezzature	78,3	100	28,7	100	390,4	3,50	34,9	0,90	575,1	3,06
RISCOSSIONI DI CREDITI										
Accensione di prestiti					10.770,2	96,50	3.858,0	99,10	18.206,4	96,94
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	78,3	100	28,7	100	11.160,6	100	3.892,9	100	18.781,5	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

SPESE CORRENTI

SPESE CORRENTI	1997		1998		1999		2000		2001	
	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2
Spese per gli organi dell'Ente	211,0	0,43	286,9	0,63	241,3	0,42	218,1	0,27	242,2	0,21
Oneri per il personale in attività di servizio	16.185,5	33,20	17.668,8	39,36	20.071,5	36,84	20.912,8	26,27	30.271,3	26,00
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	6.107,6	12,53	6.667,3	14,85	6.980,8	12,81	6.665,6	8,37	7.546,2	6,48
Spese per attività istituzionali	25.639,3	52,60	19.671,5	43,84	26.395,1	48,44	51.123,1	64,22	64.559,1	55,46
Trasferimenti passivi	54,2	0,11	62,7	0,14	139,7	0,26	90,8	0,11	177,4	0,15
Oneri finanziari	513,5	1,05	476,6	1,07	556,6	1,02	550,0	0,70	1.271,6	1,09
Oneri tributari	39,4	0,08	46,6	0,11	108,2	0,21	46,4	0,06	34,4	0,03
Poste correttive e compensative di entrate correnti									12.309,9	10,57
Spese non classificabili in altre voci										
TOTALE SPESE CORRENTI	48.750,5	100	44.880,4	100	54.493,2	100	79.606,8	100	116.412,1	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

SPESE IN C/CAPITALE

SPESE IN C/CAPITALE	1997		1998		1999		2000		2001	
	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2
Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari										
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	140,80	11,30	147,90	8,52	160,30	1,33	374,30	7,40	177,40	0,84
Concessioni di crediti ed anticipazioni	23,00	1,80					120,00	2,37	174,00	0,83
Indennità di anzianità e similari al personale cess. servizio	1.087,50	86,90	1.589,50	91,48	1.134,20	9,40	710,50	14,03	2.475,90	11,77
Estinzione mutui ed anticipazioni					10.774,90	89,27	3.858,10	76,20	18.206,40	86,56
TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	1.251,30	100	1.737,40	100	12.069,40	100	5.062,90	100	21.033,70	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

RENDICONTO FINANZIARIO GENERALE

	1997	1998	1999	2000	2001
ENTRATE					
Entrate correnti	50.150,4	57.532,9	69.563,7	86.136,7	134.743,2
Entrate in conto capitale	78,3	28,7	11.160,6	3.892,9	18.781,5
Entrate per partite di giro	4.531,2	18.086,5	6.714,6	8.205,2	10.139,0
TOTALE ENTRATE	54.759,9	75.648,1	87.438,9	98.414,8	163.663,7
Avanzo Amministrazione	26.809,9	27.239,6	17.385,4	30.059,8	36.145,9
TOTALE A PAREGGIO	**81.569,8**	**102.887,6**	**104.824,3**	**128.474,6**	**199.809,6**
SPESE					
Spese correnti	48.750,4	44.880,4	54.493,2	79.606,8	116.412,1
Spese in conto capitale	1.251,3	1.737,4	12.069,4	5.062,9	21.033,7
Spese per partite di giro	4.531,3	18.086,5	6.921,2	8.244,0	10.139,0
TOTALE SPESE	54.532,8	64.704,3	73.483,8	92.913,7	147.584,8
Avanzo finanziario di competenza	27.037,0	38.183,3	31.340,5	35.560,9	52.224,8
TOTALE A PAREGGIO	**81.569,8**	**102.887,6**	**104.824,3**	**128.474,6**	**199.809,6**

1) **Spese per gli organi dell'Ente**. Hanno richiesto, rispetto al decorso esercizio, un aumento di 24,1 milioni, passando da 218,1 milioni a 242,2 milioni.

2) **Spese per il personale**. Rispetto all'esercizio precedente, hanno subito un aumento di 9.358,5 milioni. Va considerato che nell'es. 2001 rispetto all'es. 2000, il personale assunto a termine è passato da n. 251 unità a n. 324 unità e solamente da dimissioni prodotte nel corso dell'esercizio (n. 9) si è stabilizzato a n. 315 unità. Dette spese che, rappresentano il 26,00% delle spese correnti, per un importo complessivo di 30.271,3 milioni riguardano - come più ampiamente illustrato nell'apposita relazione - 409 (compresi i dimissionari) dipendenti e più precisamente : il Direttore Generale, n. 83 dipendenti di ruolo e n. 325 dipendenti assunti a termine.

Direttore Generale	n. 1	Totale	n. 1

Personale di ruolo

Dirigente	n. 2	
I° livello professionale	n. 4	
II° livello professionale	n. 20	
III° " "	n. 15	
IV° " "	n. 15	
V° " "	n. 9	
VI° " "	n. 6	
VII° " "	n. 5	
VIII° " "	n. 6	
IX° " "	n. 1	
		n. 83

Personale a termine

III° livello professionale	n. 103	
IV° livello professionale	n. 61	
V° " "	n. 54	
VI° " "	n. 49	
VII° " "	n. 30	
X° " "	n. 18	
		n. 315
Totale n. dipendenti al 31/12/2001		***n. 399***

Per adeguare il fondo di anzianità del personale di ruolo e procedere all'accantonamento del premio di fine lavoro spettante al personale assunto a termine è stato previsto come già accennato un

ulteriore accantonamento di Lit. 1.929,4 milioni il cui importo è stato determinato in relazione alle norme previste dal regolamento organico del personale.

3) **Spese per attività istituzionali**. Hanno subito un incremento di Lit. 24.728,0 milioni rispetto al 2000. La relazione sulla gestione del personale - redatta in conformità dell'art. 65 del D.L. 03/02/1993 n. 29 - illustra anche l'utilizzo dei fondi impegnati su tale titolo di spesa (Lit. 64.559,1 milioni).

4) **Acquisto beni e servizi generali.** Hanno subito, rispetto al decorso esercizio un aumento di Lit. 880,6 milioni, passando da Lit. 6.665,6 milioni a Lit. 7.546,2 milioni. L'incremento è da attribuire, in parte, agli aumenti tariffari dei servizi, in parte alle accresciute necessità di acquisizioni connesse con gli ulteriori sviluppi dell'attività dell'Ente.

5) **Spese in conto capitale.** I titoli 2° e 3° hanno subito complessivamente, rispetto all'es. 2000 una variazione in più (da Lit. 5.062,9 milioni a Lit. 21.033,7 milioni).

L'aumento è dovuto, come già accennato in altra parte della relazione, alla consistente "crescita" - rispetto all'es. 2000 - del debito contratto con la Banca di Roma per un'apertura di credito non estinta entro il 31/12/2001 (Lit. 18.206,4 milioni).

In attuazione del richiamato DPR 696/79, il consuntivo 2001 comprende anche i dati relativi alla gestione di cassa.
Il confronto fra i dati previsionali evidenzia, per la parte di entrata, minori riscossioni per Lit. 73.358,1 milioni (previsti Lit. 178.437,1 milioni, riscossi Lit. 105.079,0 milioni) e per la parte di spesa, minori uscite per Lit. 49.177,9 milioni (previsti Lit. 154.256,9 milioni - spesi Lit. 105.079,0 milioni).

Gestione dei residui

Nella relazione allegata alla delibera apposita, vengono riportate le variazioni apportate ai residui passivi degli esercizi 1998, 1999 e 2000.
La consistenza dei residui, sia attivi che passivi scaturisce, comunque, oltre che dall'accorpamento degli esercizi interessati, anche da fattori oggettivamente irreversibili quali la durata dei contratti, l'assunzione di impegni ad esercizio inoltrato, ma la causa principale è da attribuire alla ritardata o mancata erogazione dei contributi che non consentono la liquidazione delle spese entro l'esercizio.

Residui attivi Lit. 147.377,6 milioni

Rispetto all'esercizio 2000 essi hanno subito un aumento di Lit. 58.581,9 milioni.

Sono rappresentati :

- per Lit. 48.767,8 milioni da contributi ministeriali per la realizzazione di programmi di assistenza tecnica e ricerche finalizzate e coofinanziate anche con i fondi di rotazione;

- per Lit. 6.087,6 milioni da contributi regionali ad attività di assistenza tecnica e ricerca;

- per Lit. 66.734,4 milioni da contributi della CEE concessi per attività di ricerca e per la gestione dei Progetti comunitari più sopra richiamati;

- per Lit. 3.183,8 milioni da contributi di altri organismi ad attività di ricerca e documentazione;

- per Lit. 22.140,8 milioni dai contributi CEE per la gestione del Programma Leonardo;

- per Lit. 463,2 milioni dai sospesi risultanti sul titolo VII partite di giro.

Residui passivi - Lit. 94.987,0 milioni

Rispetto all'esercizio 2000 i residui passivi hanno subito un incremento di Lit. 42.337,8 milioni.
Va precisato, comunque, che una parte di essi (Lit. 18.206,4 milioni) è rappresentata dall'anticipazione di cassa concessa dalla Banca di Roma nell'es. 2001 non ripianata entro il 31/12/2001 a causa della perdurante indisponibilità di fondi. I residui passivi reali, quindi, ammontano a Lit. 76.781,2 milioni.
Le esposizioni più rilevanti sono rappresentate:

- da spese per il personale che in massima parte riguardano gli impegni assunti per la corresponsione - nell'es. 2002 - degli arretrati stipendiali connessi con il rinnovo del CCNL, avvenuta ad esercizio inoltrato; per altra parte a spese che, attenendo al mese di dicembre, vengono liquidate nel gennaio dell'anno successivo (lavoro straordinario, produttività collettiva, missioni di servizio, contributi assistenziali e previdenziali, Lit. 4.313,8 milioni), nonché dall'accantonamento dell'indennità di anzianità e premio fine lavoro (Lit. 1.537,9 milioni);
- da impegni attinenti all'acquisizione di beni e servizi avvenuta nel mese di dicembre (luce, riscaldamento, postelegrafoniche, acquisti vari, ecc. Lit. 1.587,3 milioni); importi, quindi, che necessariamente vengono liquidati e pagati nei primissimi mesi dell'esercizio successivo;
- per Lit. 11.916,3 milioni da impegni che potranno essere radiati totalmente o in parte solo successivamente alla rendicontazione finale delle attività di Assistenza tecnica al F.S.E. programmazione 1994/1999.

Per quanto attiene ai residui passivi riferiti alle attività istituzionali (Lit. 57.042,0 milioni) va evidenziato che ben Lit. 33.303,4 milioni riguardano impegni assunti per la realizzazione del Programma Comunitario Leonardo, nonché per il completamento delle attività connesse con la convenzione ISFOL (Direttorato del Lavoro Norvegese, mirata al reclutamento di personale paramedico per le strutture ospedaliere di quel Paese) la cui esecuzione avviene nell'ambito di più esercizi.

L'Istituto, pertanto, può procedere alla liquidazione degli impegni assunti, solo allorchè i destinatari dei finanziamenti avranno ultimate e rendicontate le singole attività.

Dei restanti, Lit. 23.738,6 milioni - sempre riferiti alle spese istituzionali - le principali poste si riferiscono : per Lit. 18.531,5 milioni ad impegni per ricerche e consulenze attivate per conseguire attività proprie d'Istituto nonché per le attività di assistenza tecnica al F.S.E. programmazione 1994/1999 e nuova programmazione 2000/2006 ed alle Regioni i cui tempi di realizzazione non coincidono con la chiusura dell'esercizio; Lit. 1.913,7 milioni attengono ad impegni per stampa e produzione di pubblicazioni, nonché la realizzazione di convegni e seminari conclusisi a fine esercizio le cui conseguenti spese sono state liquidate nel corso dell'es. 2002; Lit. 3.021,9 milioni attengono ad impegni assunti per le campagne pubblicitarie relative alle iniziative di assistenza tecnica al F.S.E. nonché alle Regioni. Lit. 271,5 milioni a canoni telematici ed acquisto materiale meccanografico.
L'ultima posta dei residui passivi - Lit. 373,1 milioni - attiene alle partite di giro e riguarda principalmente, le ritenute erariali, assistenziali e previdenziali operate sulle competenze del personale nel mese di dicembre 2001 e regolarmente versate nel mese di gennaio 2002.

Conto Patrimoniale e Conto Economico.

Il conto patrimoniale subisce un incremento di Lit. 16.452,5 milioni ed il conto economico evidenzia un avanzo di pari importo.

Gestione finanziaria

La gestione finanziaria dell'esercizio 2001 evidenzia un avanzo di amministrazione di Lit. 52.390,7 milioni contro i 36.145,9 milioni dell'esercizio precedente.

Cenni sulle economie di bilancio

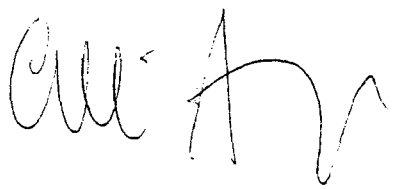
Nel corso dell'esercizio, si sono verificate alcune economie dovute all'assunzione su alcune categorie di spesa di impegni inferiori a quelli previsti che hanno contribuito a determinare l'avanzo di amministrazione sopra riportato.
Le più significative riguardano:

Spese per il personale – Lit. 7.191,0 milioni. Le economie sono conseguenti, in massima parte, al mancato espletamento di tutti pubblici concorsi che si prevedeva di bandire nel corso dell'esercizio che, ovviamente ha comportato la mancata immissione in servizio delle unità di personale che si presumeva di assumere (n. 22 unità). Altre ragioni che hanno contribuito a ridurre tali spese sono le cessazioni dal servizio di due dipendenti di ruolo e 9 dipendenti assunti a termine.

Acquisto beni e servizi – Lit. 10.764,7 milioni - I minori impegni derivano da una più attenta gestione di alcuni capitoli delle spese discrezionali, nonché da una diversa utilizzazione dei beni e dei servizi nelle varie strutture.

Spese per attività istituzionali – Lit. 33.713,9 milioni. Il programma 2001 è stato realizzato e le somme che non risultano impegnate attengono, in massima parte, a fondi erogati dalla U.E. e dalle Regioni per la realizzazione di progetti poliennali.
Pertanto, tali fondi vengono utilizzati nell'esercizio 2002 per finanziare i corrispondenti capitoli di bilancio al fine di consentire il prosieguo delle attività richieste dalla Comunità e dalle Regioni.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Prof. Carlo Dell'Aringa)



PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N. 4/2002

Il giorno 20 maggio 2002 alle ore 10.00, si è riunito, presso la sede dell'Istituto per lo Sviluppo della Formazione Professionale dei Lavoratori - ISFOL, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

- Dr Remigio Germani	- in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze
- Dr Francesco Aloise	- in rappresentanza del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali
- Dr.ssa Rita Graziano	- in rappresentanza del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali

Il Collegio dei Revisori ha proseguito e completato l'esame dello schema del conto consuntivo dell'esercizio 2001.

Prima di passare all'esame delle varie voci di bilancio, si dà atto che:

- le poste delle previsioni iniziali sono quelle del bilancio preventivo approvato dai Ministeri Vigilanti con nota n. 21792 del 17/04/2001.
- la prima variazione a dette previsioni è stata anche essa approvata dai Ministeri vigilanti, come indicato tra le motivazioni riportate nella delibera di approvazione del conto consuntivo in esame;
- sulla seconda nota di variazione si è espresso il Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota n. 0120400 del 27/12/2001.

Il conto consuntivo 2001 presenta i seguenti dati.

RENDICONTO FINANZIARIO GENERALE ES. 2001

	in milioni di lire
ENTRATE	
Entrate correnti	134.743,2
Entrate in conto capitale	18.781,5
Entrate per partite di giro	10.139,0
TOTALE ENTRATE	**163.663,7**
Avanzo amministrazione	36.145,9
TOTALE PAREGGIO	***199.809,6***
SPESE	
Spese correnti	116.412,1
Spese in conto capitale	21.033,7
Spese per partite di giro	10.139,0
TOTALE SPESE	**147.584,8**
Avanzo finanziario di competenza	52.224,8
TOTALE A PAREGGIO	***199.809,6***

L'accertamento delle entrate, con esclusione delle partite di giro e dell'avanzo di amministrazione, ammonta a Lit. 153.524.774.184 con un incremento complessivo, rispetto alla previsione definitiva, pari a Lit. 18.279.354.184 .

L'entità della variazione in più è in larga parte da attribuire all'accertamento di Lit. 18.206.388.263 sul Cap. 160 – Prestiti bancari – e corrispondente alla residua anticipazione di cassa disposta in favore dell'Istituto dalla Banca di Roma nel corso dell'esercizio 2001.

Le spese, con esclusione delle partite di giro, sono state impegnate per complessive Lit. 147.584.725.247 con una diminuzione, rispetto alla previsione definitiva, di Lit. 29.876.555.589 dovuta a minori impegni assunti sugli stanziamenti di vari capitoli, anche perché rilevanti finanziamenti sono stati acquisiti ad esercizio abbondantemente inoltrato.

Le economie più rilevanti si sono realizzate negli stanziamenti dei capitoli delle spese per il personale (capitoli 1, 18, 19, 20, 21 e 22 Lit. 7.191.007.334); per acquisto di beni e servizi (capitoli 41, 47, 48, 49, 52 e 53 Lit. 10.433.411.048) e delle spese per attività istituzionali (Lit. 33.713.918.957).

Per la categoria delle spese istituzionali, le riduzioni rispetto alle previsioni definitive, pari a Lit. 33.713.918.957, sono da attribuire sostanzialmente:

- al contenimento delle collaborazioni esterne (consulenze e convenzioni di ricerca), sia sui capitoli delle spese propriamente istituzionali che su quelli riguardanti le attività di assistenza tecnica al F.S.E. nonché le Azioni di Sistema PON-programmazione 2000/2006;

- all'impossibilità sopravvenuta di organizzare alcuni convegni e seminari.

Va, peraltro, precisato che la suddetta categoria di spese per attività istituzionali, rispetto alle previsioni iniziali (Lit. 52.468.729.000) ha subito nel corso dell'esercizio un incremento netto di Lit. 45.804.296.000 dovuto a contributi erogati dalla U.E. e dal Ministero del Lavoro per la realizzazione dei progetti Leonardo, Occupazione, Adapt (confluite queste due Iniziative nel progetto Equal avviato nel corso dell'esercizio), Assistenza Tecnica, e delle Azioni di Sistema, nonché da alcune Regioni per le attività di assistenza tecnica richieste all'Istituto. Tali programmi si estendono a più esercizi finanziari. Conseguentemente, la maggior parte delle somme che non risultano impegnate nell'esercizio confluiscono contabilmente nell'avanzo di amministrazione, ma vengono iscritte ed utilizzate sui corrispondenti capitoli di bilancio dell'esercizio 2002 al fine di consentire l'ultimazione delle attività finanziate dalla Unione Europea e dalle Regioni.

I prospetti che seguono consentono un'analisi sugli stanziamenti assegnati e sugli impegni assunti nell'esercizio finanziario 2001:

INDICATORI DI ATTIVITA' Esercizio 2001		
ATTIVITA'	*STANZIAMENTI DI SPESA* *Lire*	*IMPEGNI ASSUNTI* *Lire*
Attività d'Istituto	20.868.117.836	17.750.103.917
Altre attività d'Istituto	4.415.927.000	2.594.520.783
Assistenza alle Regioni	11.156.492.000	6.360.413.776
ADAPT	1.408.048.000	1.030.172.754
EQUAL	1.749.800.000	1.390.227.093
OCCUPAZIONE	3.126.996.000	907.508.479
EUROPASS	414.494.000	308.141.318
Leonardo da Vinci Agenzia Nazionale	5.970.671.000	3.330.552.987
Leonardo da Vinci Progetti Pilota e Mobilità	31.725.021.000	31.725.021.000
Programmazione 1995-1999	9.924.332.000	2.227.071.907
Programmazione 2000-2001:		
- OB 1 AZ II 1A	4.576.663.000	1.896.836.761
- OB 1 AZ II 1B	5.169.159.000	2.790.001.979
- OB 1 AZ II 1C	1.309.695.000	743.275.010
- OB 1 AZ II 1E	1.982.010.000	1.538.063.990
- OB 1 AZ II 1F	1.584.804.000	188.687.945
- OB 3 MIS A1	13.039.756.000	4.976.739.736
- OB 3 MIS B1	1.800.000.000	1.007.395.543
- OB 3 MIS B1 AZ1	661.310.000	484.600
- OB 3 MIS C1	20.348.818.000	14.010.118.560
- OB 3 MIS C2	5.453.202.000	3.114.486.746
- OB 3 MIS C3	2.206.620.000	1.918.071.400
- OB 3 MIS D1	5.345.668.000	3.096.024.277
- OB 3 MIS E1	1.728.702.000	1.483.672.208
- OB 3 MIS F1	1.877.398.000	1.830.241.956
- OB 3 MIS F2	1.237.706.000	711.695.785
Totale Azioni di Sistema	68.321.511.000	39.305.796.496
Totale generale	**159.081.409.836**	**106.929.530.510**

Conto patrimoniale

La situazione patrimoniale al 31/12/2001 è risultata pari a complessive Lit. 159.976.003.490 .

Rispetto all'esercizio 2000, in cui si è registrato un avanzo economico di Lit. 6.534.498.626, l'es. 2001 chiude con un avanzo di Lit. 16.452.578.954. La consistenza di tale avanzo è conseguenza della prevalenza delle entrate correnti sulle uscite correnti.

Le principali voci delle spese correnti sono costituite dalle attività istituzionali (55,46%), dalle spese del personale (26,00%), dalle spese generali e per l'acquisto di beni e servizi (21,23%).

Le partite di giro registrano i sospesi relativi agli acconti concessi al personale in missione di servizio, nonché le ritenute erariali e previdenziali sulle competenze del mese di dicembre 2001, liquidate al 31/12/2001 e versate, come già ricordato, nei primi giorni del gennaio 2002.

La somma residuata dall'anticipazione fondi all'economo per le minute spese è stata riversata a fine esercizio.

E' stato disposto un ulteriore accantonamento di Lit. 1.105.156.836 relativo all'indennità di anzianità del personale di ruolo e di Lit. 824.210.529 per il personale assunto a termine.

Le spese per il personale che, come detto, rappresentano il 26,00% delle spese correnti, per un importo complessivo di Lit. 30.271.310.666 riguardano n. 399 dipendenti, ivi compreso il Direttore Generale.

La situazione del personale al 31/12/2001 è risultata la seguente:

Direttore Generale	n. 1	Totale	n. 1

Personale di ruolo

Dirigente	n. 2
I° livello professionale	n. 4
II° livello professionale	n. 20
III° " "	n. 15
IV° " "	n. 15
V° " "	n. 9
VI° " "	n. 6
VII° " "	n. 5
VIII° " "	n. 6
IX° " "	n. 1
	n. 83

Sono stati esaminati, necessariamente a campione, i titoli di spesa più significativi: non sono emersi motivi di rilievo.

Per quanto riguarda in particolare le spese relative agli emolumenti del personale, si è constatato che:
gli stipendi e le altre retribuzioni liquidati sono risultati corrispondenti agli importi dovuti;
gli assegni per il nucleo familiare a carico sono risultati determinati in relazione alla situazione familiare di ciascun dipendente ed al reddito complessivo risultante dalla dichiarazione dei redditi o dal CUD prodotti dagli interessati;
le ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali, sono risultate calcolate in base alle aliquote vigenti, sia per quanto concerne la parte a carico del dipendente, sia per quella a carico dell'Amministrazione, e versate alle prescritte scadenze. Al 31/12/2001 erano rimaste da versare le ritenute erariali e previdenziali del mese di dicembre 2001, regolarmente corrisposte entro il mese di gennaio 2002, alle scadenze stabilite dalle leggi vigenti.

Gestione dei residui

L'Istituto ha provveduto a compilare, ai sensi dell'art. 39 del DPR 696/79, la situazione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza (1998, 1999 e 2000), procedendo al riesame di tutte le partite.

In relazione al predetto riesame viene proposta apposita deliberazione per:

- l'eliminazione dei residui passivi per un importo di Lit. 165.823.303, perché ritenuto non più dovuto;
- l'eliminazione di residui attivi, perché ritenuti non più esigibili, per Lit. 2.784.004.

A seguito della succitata revisione, la gestione dei residui al 31/12/2001 presenta:

- residui attivi per complessive Lit. 147.377.629.121 a fronte di quelli risultanti al 31/12/2000 in Lit. 88.795.689.921;
- residui passivi per Lit. 94.986.960.571 a fronte di quelli risultanti al 31/12/2000 in Lit. 52.649.829.085 .

La cospicua consistenza dei residui è dovuta principalmente ai tempi di acquisizione dei contributi, che comportano sovente la difficoltà di liquidare le spese entro l'esercizio finanziario.

La situazione amministrativa presenta un avanzo di amministrazione di Lit. 52.390.668.550 con una differenza in più di Lit. 16.244.807.714 rispetto all'avanzo dell'esercizio 2000. Tale differenza è dovuta, sostanzialmente, ai minori impegni assunti nel corso dell'esercizio sugli stanziamenti di spesa dei singoli capitoli.

Personale a termine

III°	livello professionale	n. 103
IV°	livello professionale	n. 61
V°	" "	n. 54
VI°	" "	n. 49
VII°	" "	n. 30
X°	" "	n. 18
		n. 315
	Totale n. dipendenti al 31/12/2001	***n. 399***

Durante il 2001 il Collegio ha provveduto alla effettuazione di periodiche verifiche di cassa ed all'esame di vari atti amministrativo-contabili, come risulta dai verbali all'uopo redatti.

Peraltro, considerata l'evoluzione del ruolo attualmente svolto dall' Istituto che alla sua attività tradizionale affianca lo svolgimento di compiti – sempre più complessi ed estesi – di gestore di risorse comunitarie in proprio (vedi Leonardo) o quale soggetto attivatore di interventi affidati dal Ministero del Lavoro (vedi Assistenza Tecnica e Azioni di Sistema), si ritiene opportuno che l' ISFOL provveda ad elaborare particolari schede contabili che meglio evidenzino – anche ai fini di più puntuali atti di controllo – l'andamento finanziario delle attività, non propriamente istituzionali, sopra evidenziate.

Con le precisazioni sopra formulate, il Collegio ritiene che possa essere approvato il conto consuntivo dell'esercizio 2001.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dr. Remigio Germani	Presidente	Remigio Germani
Dr. Francesco Aloise	Membro	
Dr.ssa Rita Graziano	Membro	

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2001

ALLEGATO A

Numero conti	ATTIVITA'	CONSISTENZE al 1.1.2001	CONSISTENZE al 31.12.2001	DIFFERENZE In più	DIFFERENZE In meno
	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Casse	"	"	"	"
2	Banche	"	"	"	"
	Conti correnti postali	"	"	"	"
146	Tesoreria Provinciale c/c 165643	"	"	"	"
		"	"	"	"
	CREDITI DI REGOLAMENTO	"	"	"	"
32,34,40,60 61,62	Crediti verso lo Stato ed altri Enti	88.204.484.361	146.914.425.561	58.709.941.200	"
	Crediti verso iscritti, soci e terzi contr.	"	"	"	"
	Crediti verso acquirenti utenti ecc	"	"	"	"
90,224,225	Crediti diversi	591.205.560	463.203.560	"	128.002.000
		88.795.689.921	147.377.629.121	58.709.941.200	128.002.000
	CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
	Depositi vincolati	"	"	"	"
	Mutui ed anticipazioni attive	"	"	"	"
	Crediti per ann.tà, semestr. ecc. scontate a terzi	"	"	"	"
141	Prestiti e mutui al personale	180.133.895	321.334.127	141.200.232	"
	Crediti verso gestioni autonome	"	"	"	"
151	Depositi cauzionali	174.235.139	348.235.139	174.000.000	"
49	Crediti diversi postali e finanziari	4.374.050	1.436.650	"	2.937.400
		358.743.084	671.005.916	315.200.232	2.937.400
	RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO				
67	Rimanenze di prodotti	"	"	"	"
41	Rimanenze di materie prime e materiali di consumo	29.181.435	70.449.985	41.268.550	"
	Rimanenze di viveri	"	"	"	"
65	Rimanenze diverse	38.757.515	"	"	38.757.515
	Risconti attivi	"	"	"	"
		67.938.950	70.449.985	41.268.550	38.757.515

Numero conti	PASSIVITA'	CONSISTENZE al 1.1.2001	CONSISTENZE al 31.12.2001	DIFFERENZE In più	DIFFERENZE In meno
	DEBITI DI TESORERIA				
	Anticipazioni del Tesoriere	"	"	"	"
	Scoperti di conto corrente	"	"	"	"
		"	"	"	"
	RESIDUI PASSIVI				
	Debiti verso lo Stato ed altri Enti	"	"	"	"
dal 60° al 278	Debiti verso terzi per prestazioni ricevute e da ricevere	43.387.853.963	57.041.353.362	13.653.499.399	"
					"
dal 40 al 59 dal Cat.1,2,6,7,9,15 e 21	Debiti verso fornitori	817.338.190	982.684.163	165.345.973	"
	Debiti diversi	4.586.545.935	18.758.534.383	14.169.988.448	"
		48.791.738.088	76.780.571.908	27.988.833.820	"
	DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
	Mutui ed anticipazioni passive	"	"	"	"
	Obbligaz. in circolaz.	"	"	"	"
	Debiti verso il personale per depositi	"	"	"	"
	Debito verso gestioni autonome	"	"	"	"
190	Debiti diversi bancari e finanziari	3.858.090.997	18.206.388.263	14.348.297.266	"
		3.858.090.997	18.206.388.263	14.348.297.266	"
	RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO				
	Riserve tecniche	"	"	"	"
	Risconti passivi	"	"	"	"
		"	"	"	"

Numero conti	ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 1.1.2001	al 31.12.2001	In più	In meno
	INVESTIMENTI MOBILIARI				
	Partecipazioni azionarie	"	"	"	"
	Conferimenti e quote ad altri Enti	"	"	"	"
	Titoli emessi e garantiti dallo stato e assimilati	"	"	"	"
	Obbligaz. e cartelle fondiarie	"	"	"	"
	Buoni postali	"	"	"	"
	Altri titoli di credito	"	"	"	"
		"	"	"	"
	IMMOBILI				
120	Edifici	1.087.046.658	1.087.046.658	"	"
	Costruzioni in corso	"	"	"	"
	Diritti reali	"	"	"	"
		1.087.046.658	1.087.046.658	"	"
	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
130	Impianti, macchine, automezzi, attrezz. aud.ve				
	mobili e arredi, attività istituzionali	2.002.752.419	2.118.708.329	115.955.910	"
131	Mobili, macchine, automezzi uff.	907.733.825	1.147.740.791	240.006.966	"
		2.910.486.244	3.266.449.120	355.962.876	"
	ALTRI COSTI PLURIENNALI				
	Spese costituz., ampliam. e riorganizzaz.	"	"	"	"
	Produz. audiov. ordinate non ancora consegnate	"	"	"	"
130	Mobili, arredi, macch. auotmezzi att.ta istit.li				
	ordinati non ancora consegnati	93.472.260	14.352.459	"	79.119.801
131	Mobili, arredi, macchine d'uff. ordinati e non				
	ancora consegnati	157.410.080	57.924.920	"	99.485.160
65	Pubblicaz. ordin. non ancora consegnate	594.333.182	424.935.240	"	169.397.942
160	Costi pluriennali diversi (INA)	6.875.582.105	7.014.187.934	138.605.829	"
		7.720.797.627	7.511.400.553	138.605.829	348.002.903
	TOTALE GENERALE ATTIVITA' ES. 2001	100.940.702.484	159.983.981.353	59.560.978.687	517.699.818
	TOTALE A PAREGGIO	100.940.702.484	159.983.981.353	59.560.978.687	517.699.818

Numero conti	PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 1.1.2001	al 31.12.2001	In più	In meno
	FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI				
160	Fondo liquidazione indennità anzianità personale	6.875.582.105	7.014.187.934	138.605.829	"
	Fondo imposte e tasse	"	"	"	"
	Fondi rischi	"	"	"	"
	Fondi per accantonamenti diversi	"	"	"	"
		6.875.582.105	7.014.187.934	138.605.829	"
	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
	Fondo svalutazione crediti	"	"	"	"
	Fondo ammortamento immobili	696.049.000	728.660.000	32.611.000	"
	Fondo ammortamento impianti, attrezzi e				
	macchinari, automezzi attività istituzionali	1.567.283.000	1.623.596.000	56.313.000	"
	Fondo ammortamento automezzi, mobili,				
	macchinari d'ufficio	810.847.000	836.886.000	26.039.000	"
	Fondo ammortamento prod. audiov. mater.				
	didattico	"	"	"	"
		3.074.179.000	3.189.142.000	114.963.000	"
	TOTALE PASSIVITA'	62.599.590.190	105.190.290.105	42.590.699.915	"
	PATRIMONIO NETTO AL 31.12.2001	38.341.112.294	38.341.112.294	"	"
	Fondo di dotazione	"	"	"	"
	Riserve obbligatorie	"	"	"	"
	Riserve facoltative	"	"	"	"
	Fondo rivalutazione conguaglio monetario	"	"	"	"
	Avanzo Economico Es. 2001	"	16.452.578.954	16.970.278.772	517.699.818
		"	143.523.424.536	16.970.278.772	517.699.818
	TOTALE A PAREGGIO	100.940.702.484	159.983.981.353	59.560.978.687	517.699.818

Numero conti	ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 1.1.2001	al 31.12.2001	In più	In meno
	CONTI D'ORDINE				
225	Valori di terzi depositati a cauzione, a garanzia ecc.	46.742.000	70.020.000	23.278.000	"
	Conti diversi	"	"	"	"
	Fidejussioni bancarie	575.605.467	1.877.291.134	1.301.685.667	"
	TOTALE	622.347.467	1.947.311.134	1.324.963.667	"

Numero conti	PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 1.1.2001	al 31.12.2001	In più	In meno
	CONTI D'ORDINE				
225	Terzi per valori depositati a cauzione, a garanzia, ecc.	46.742.000	70.020.000	23.278.000	"
	Conti diversi	"	"	"	"
	Fidejussioni bancarie	575.605.467	1.877.291.134	1.301.685.667	"
	TOTALE	622.347.467	1.947.311.134	1.324.963.667	"

SERVIZIO AFFARI AMMINISTRATIVI
(Vittorio Mancini)

IL DIRETTORE GENERALE
(Ing. Enrico Ceccotti)

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Prof. Carlo Dell'Aringa)

ALLEGATO B

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2001

Parte prima

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

	Importo		Importo
TITOLO I		**TITOLO I**	
ENTRATE CONTRIBUTIVE		SPESE CORRENTI	
Cat. 1° - Aliquote contributive, ecc.	L. ----------		
Cat. 2° - Quote partecipazione iscritti ecc.	L. ----------	Cat. 1° - Spese per gli organi dell'Ente	L. 242.220.776
TITOLO II		Cat. 2° - Oneri per il personale in attività di servizio	L. 30.271.310.666
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		Cat. 3° - Oneri per il personale in quiescenza	L.----------
		Cat. 4° - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	L. 7.546.333.952
Cat. 3° - Trasferimenti dallo Stato	L. 53.537.879.000	Cat. 5° - Spese per attività istituzionali	L. 64.559.106.043
Cat. 4° - Trasferimenti dalle Regioni	L. 2.170.000.000		
Cat. 5° - trasferimenti da comuni e provincie	L. ----------		
Cat. 6° - Trasferimenti da altri Enti	L. 78.936.219.659	Cat. 6° - Trasferimenti passivi	L. 177.313.351
TITOLO III		Cat. 7° - Oneri finanziari	L. 1.271.603.127
ALTRE ENTRATE		Cat. 8° - Oneri tributari	L. 34.406.505
Cat. 7° - Entrate derivanti dalla vendita, ecc.	L. ----------	Cat. 9° - Poste correttive e compensative di entrate correnti	L. 12.309.871.000
Cat. 8° - Redditi e proventi patrimoniali	L. 11.142.472		
Cat. 9° - Poste correttive e compensative ecc.	L. 84.869.323	Cat. 10° - Spese non classificabili in altre voci	L. ----------
Cat. 10° - Entrate non classificabili	L. 3.140.982		
Totale parte prima (1)	L. 134.743.251.436	Totale parte prima (1)	L. 116.412.165.420

Parte seconda

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

	Importo		Importo
A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio :		A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:	
Contributi o premi per le prestazioni istituzionali	L.	Rimanenza iniziali di prodotti	L.
Trasferimenti (contributi, oblazioni, ecc.)	L.	Materie prime e materiali di consumo viveri	L.
Redditi e proventi patrimoniali	L.	Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	L.
Vendite di prodotti e di materiali diversi	L.	Spese per servizi esterni	L.
Vendite di pubblicazione	L.	Spese diverse di amministrazione	L.
Prestazioni di particolari servizi	L.	Spese per trasferimenti	L.
Ricavi pluriennali	L.	Oneri finanziari	L.
	L.	Spese diverse	L.
		Costi pluriennali	L.
			L.
B) Produzioni e movimenti interni :		B) Produzioni e movimenti interni :	
Prodotti in natura impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	L.	Oneri in natura	L.
	L.		L.
C) Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti, donazioni in natura)	L.	C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi, soccorsi e oblazioni in natura)	L.
	L.		L.
D) Variazioni patrimoniali straordinarie:		D) Ammortamenti e deperimenti :	
Sopravvenienze attive	L.	Immobili	L. 32.611.000
Insussistenze passive	L. 168.607.307	Impianti, attrezzature, macchinari, automezzi att.tà ist.li	L. 56.313.000
	L. 168.607.307	Automezzi, mobili e macchine ufficio	L. 26.039.000
		Prod. Audiovisivi, mat. didattico	L.
			L. 114.963.000
E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	L.	E) Svalutazioni e deprezzamenti:	
	L.	Svalutazione crediti	L.
		Svalutazione titoli	L.
		Deprezzamento immobili, impianti, macchine	L.
		Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	L.
			L.
		F) Accantonamenti per oneri presunti di competenza :	
		Imposte e tasse da regolare	L.
		Altri oneri da definire	L.
		Accantonamenti diversi	L.
		Accantonamenti a fondo rischi	L.
			L.
		G) Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità personale	L. 1.105.156.836
			L. 824.210.529
			L. 1.929.367.365
		H) Variazioni patrimoniali straordinarie:	
		Sopravvenienze passive	L.
		Insussistenze attive	L. 2.784.004
			L. 2.784.004
		I) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	L.
			L.
Totale parte seconda (2)	L. 168.607.307	Totale parte seconda (2)	L. 2.047.114.369
Totale generale (1+2)	L. 134.911.858.743	Totale generale (1+2)	L. 118.459.279.789
Disavanzo economico Es. 2001	L. ----------	Avanzo economico Es. 2001	L. 16.452.578.954
Totale a pareggio	L. 134.911.858.743	Totale a pareggio	L. 134.911.858.743

SERVIZIO ~~AFFARI~~ AMMINISTRATIVI
(Vittorio Mancini)

IL DIRETTORE GENERALE
(Ing. Enrico Ceccotti)

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Prof. Carlo Dell'Aringa)

ALLEGATO C

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2001
Situazione Amministrativa al 31 dicembre 2001

Consistenza di cassa c/o la Banca di Roma, cassiera dell'Istituto all'1/01/2001		L. ----------
Riscossioni in c/competenza	L. 84.598.806.655	
in c/residui	L. 20.480.179.799	
		+ **L. 105.078.986.454**
Pagamenti in c/competenza	L. 65.890.582.874	
in c/residui	L. 39.188.403.580	
		- **L. 105.078.986.454**
Consistenza di cassa c/o la Banca di Roma, Cassiera dell'Istituto, al 31/12/2001		**L. = = =**

SITUAZIONE DEI RESIDUI AL 31/12/2001

Residui attivi	L. 147.377.629.121
Residui passivi	L. 94.986.960.571
Avanzo di Amministrazione alla fine dell'es. 2001	**L. 52.390.668.550**

SERVIZI AFFARI AMMINISTRATIVI
(Vittorio Mancini)

IL DIRETTORE GENERALE
(Ing. Enrico Ceccotti)

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Prof. Carlo Dell'Aringa)

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza								
				Previsioni Approvate				Somme Accertate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti	In Piu'	In Meno
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE									
			FONDO INIZIALE CASSA									
			TITOLO - II -									
			Entrate derivanti da trasferimenti correnti									
			CATEGORIA - 3 -									
			Trasferimenti da parte dello Stato									
20301	1	00030	CONTRIBUTO STATALE LEGGE 845	15.000.000.000			15.000.000.000	14.995.194.000		14.995.194.000		4.806.000
20302	2	00031	CONTR.STATO PER SPERIMENTAL.									
20303	3	00032	CONTRIB.CARICO FONDO ROTAZIONE	1.820.992.000	34.792.549.000		36.613.541.000	8.219.389.570	28.394.151.430	36.613.541.000		
20304	4	00033	CONTR. M.L. ART.9 LEGGE 236/93		500.000.000		500.000.000	500.000.000		500.000.000		
20305	5	00036	CONTRIB. MIN.LAVORO PROG. U.E.		1.429.144.000		1.429.144.000	1.143.315.283	285.828.717	1.429.144.000		
			TOTALE Categoria 03	16.820.992.000	36.721.693.000		53.542.685.000	24.857.898.853	28.679.980.147	53.537.879.000		4.806.000
			CATEGORIA - 4 -									
			Trasferimenti da parte delle Regioni									
20401	1	00040	CONTR.REGIONALI PER STUDI, RICERCHE ED ASSISTENZA TECNICA	990.000.000	1.180.000.000		2.170.000.000	1.381.995.000	788.005.000	2.170.000.000		
			TOTALE Categoria 04	990.000.000	1.180.000.000		2.170.000.000	1.381.995.000	788.005.000	2.170.000.000		
			CATEGORIA - 6 -									
			Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico									
20601	1	00060	CONTRIBUTI U.E.	54.813.813.000	36.348.127.000	45.630.675.000	45.531.265.000	10.122.717.041	35.408.547.959	45.531.265.000		
20602	2	00061	CONTRIBUTI DIVERSI:CEDEFOP-CNR	45.177.000	1.000.498.000		1.045.675.000	164.455.171	881.214.488	1.045.669.659		5.341
20603	3	00062	CONTRIB. ATT.TA' CONTO TERZI	116.100.000	32.243.185.000		32.359.285.000	19.201.273.928	13.158.011.072	32.359.285.000		
			TOTALE Categoria 06	54.975.090.000	69.591.810.000	45.630.675.000	78.936.225.000	29.488.446.140	49.447.773.519	78.936.219.659		5.341
			TOTALE Titolo 2	72.786.082.000	107.493.503.000	45.630.675.000	134.648.910.000	55.728.339.993	78.915.758.666	134.644.098.659		4.811.341
			TITOLO - III -									
			Altre entrate									
			CATEGORIA - 7 -									
			Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi									
30701	1	00070	RICAVI VENDITA MATERIALI ENTE									
30702	2	00071	RICAVI DA PRESTAZIONE SERVIZI									
30703	3	00072	RICAVI CESSIONE MAT.FUORI USO									
			TOTALE Categoria 07									
			CATEGORIA - 8 -									
			Redditi e proventi patrimoniali									
30801	1	00080	AFFITTI DI IMMOBILI									
30802	2	00081	INTERESSI TITOLI REDDITO FISSO									
30803	3	00082	PROVENTI TITOLI AZIONARI									
30804	4	00083	INTERESSI MUTUI-PREST-DEP-C.C	25.000.000			25.000.000	11.142.472		11.142.472		13.857.528
30805	5	00084	PROVENTI VARI									
			TOTALE Categoria 08	25.000.000			25.000.000	11.142.472		11.142.472		13.857.528
			CATEGORIA - 9 -									
			Poste correttive e compensative delle spese correnti									
30901	1	00090	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI					84.869.323		84.869.323	84.869.323	

ENTRATE ANNO 2001

Gestione dei Residui Attivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'inizio dell'Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni In Piu'	Variazioni In Meno	Previsione	Riscossioni	Differenza Rispetto alle Previsioni In Piu'	Differenza Rispetto alle Previsioni In Meno	
						15.000.000.000	14.995.194.000		4.806.000	
24.189.600.302	4.101.735.705	20.087.864.597	24.189.600.302			38.000.000.000	12.321.125.275		25.678.874.725	48.482.016.027
						500.000.000	500.000.000			
						1.100.000.000	1.143.315.283	43.315.283		285.828.717
24.189.600.302	4.101.735.705	20.087.864.597	24.189.600.302			54.600.000.000	28.959.634.558	43.315.283	25.683.680.725	48.767.844.744
8.354.250.927	3.054.623.927	5.299.627.000	8.354.250.927			9.990.000.000	4.436.618.927		5.553.381.073	6.087.632.000
8.354.250.927	3.054.623.927	5.299.627.000	8.354.250.927			9.990.000.000	4.436.618.927		5.553.381.073	6.087.632.000
42.225.520.485	10.899.701.011	31.325.819.474	42.225.520.485			57.928.400.000	21.022.418.052		36.905.981.948	66.734.367.433
4.243.521.919	1.940.896.609	2.302.625.310	4.243.521.919			5.464.077.000	2.105.351.780		3.358.725.220	3.183.839.798
9.191.590.728	208.860.214	8.982.730.514	9.191.590.728			43.685.164.000	19.410.134.142		24.275.029.858	22.140.741.586
55.660.633.132	13.049.457.834	42.611.175.298	55.660.633.132			107.077.641.000	42.537.903.974		64.539.737.026	92.058.948.817
88.204.484.361	20.205.817.466	67.998.666.895	88.204.484.361			171.667.641.000	75.934.157.459	43.315.283	95.776.798.824	146.914.425.561
						25.000.000	11.142.472		13.857.528	
						25.000.000	11.142.472		13.857.528	
2.784.002					2.784.002	102.941.007	84.869.323		18.071.684	

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Accertate			Differenza Rispetto alle Previsioni
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti	In Piu' / In Meno
			TOTALE Categoria 09					84.869.323		84.869.323	84.869.323 /
			CATEGORIA - 10 - Entrate non classificabili in altre voci								
31001	1	00100	ENTRATE EVENTUALI					3.140.982		3.140.982	3.140.982 /
			TOTALE Categoria 10					3.140.982		3.140.982	3.140.982 /
			TOTALE Titolo 3	25.000.000			25.000.000	99.152.777		99.152.777	88.010.305 / 13.857.528
			TITOLO - IV - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti								
			CATEGORIA - 11 - Alienazione di immobili e diritti reali								
41101	1	00111	ALIENAZIONE IMMOBILI								
41102	2	00112	CESSIONE DIRITTI REALI								
			TOTALE Categoria 11								
			CATEGORIA - 12 - Alienazione di immobilizzazioni tecniche								
41201	1	00120	ALIENAZ.MOBILI, ATTREZ. MACCH.								
			TOTALE Categoria 12								
			CATEGORIA - 13 - Realizzo di valori mobiliari								
41301	1	00130	REALIZZI TITOLI DI STATO								
41302	2	00131	RISCOSS.ALTRI TITOLI DI CRED.								
			TOTALE Categoria 13								
			CATEGORIA - 14 - Riscossione di crediti								
41401	1	00140	RISCOSSIONI INA QUOTE INDEN.TA		546.510.000		546.510.000	546.510.810		546.510.810	810 /
41402	2	00141	RISCOSS.MUTUI EDIL. DPR 509/79	25.000.000			25.000.000	28.623.675		28.623.675	3.623.675 /
41403	3	00142	RISCOSS.PRESTITI BREVE TERMINE								
41404	4	00143	RITIRO DEP.CAUZIONE C/O TERZI								
41405	5	00144	RISCOSSIONE CREDITI DIVERSI								
			TOTALE Categoria 14	25.000.000	546.510.000		571.510.000	575.134.485		575.134.485	3.624.485 /
			TOTALE Titolo 4	25.000.000	546.510.000		571.510.000	575.134.485		575.134.485	3.624.485 /
			TITOLO - VI - Accensione di prestiti								
			CATEGORIA - 19 - Assunzione di mutui								
61901	1	00150	ACCENSIONE MUTUI IPOTECARI								
			TOTALE Categoria 19								
			CATEGORIA - 20 - Assunzione altri debiti finanziari								
62001	1	00160	PRESTITI BANCARI					18.206.388.263		18.206.388.263	18.206.388.263 /
			TOTALE Categoria 20					18.206.388.263		18.206.388.263	18.206.388.263 /
			TOTALE Titolo 6					18.206.388.263		18.206.388.263	18.206.388.263 /
			TITOLO - VII - Partite di giro								
			CATEGORIA - 22 - Partite di giro								

ENTRATE ANNO 2001

Gestione dei Residui Attivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'Inizio dell'Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni		Previsione	Riscossioni	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
2.784.002					2.784.002	102.941.007	84.869.323		18.071.684	
							3.140.982	3.140.982		
							3.140.982	3.140.982		
2.784.002					2.784.002	127.941.007	99.152.777	3.140.982	31.929.212	
						546.510.000	546.510.810	810		
						25.000.000	28.623.675	3.623.675		
						571.510.000	575.134.485	3.624.485		
						571.510.000	575.134.485	3.624.485		
							18.206.388.263	18.206.388.263		
							18.206.388.263	18.206.388.263		
							18.206.388.263	18.206.388.263		

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate			Somme Accertate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti	In Piu'	In Meno
72201	1	00220	RITENUTE ERARIALI	3.000.000.000			3.000.000.000	4.286.503.602		4.286.503.602	1.286.503.602	
72202	2	00221	RITENUTE PREVIDENZ.ASSISTENZ.	2.000.000.000			2.000.000.000	2.344.115.092	20.375	2.344.135.467	344.135.467	
72203	3	00222	RITENUTE DIVERSE	20.000.000			20.000.000					20.000.000
72204	4	00223	TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI	300.000.000			300.000.000	215.259.331		215.259.331		84.740.669
72205	5	00224	RIMBORSI SOMME PAGATE PER TERZ	250.000.000			250.000.000	110.579.408	120.956.054	231.535.462		18.464.538
72206	6	00225	PARTITE IN SOSPESO	500.000.000			500.000.000	3.033.333.704	28.167.908	3.061.501.612	2.561.501.612	
			TOTALE Categoria 22	6.070.000.000			6.070.000.000	9.989.791.137	149.144.337	10.138.935.474	4.192.140.681	123.205.207
			TOTALE Titolo 7	6.070.000.000			6.070.000.000	9.989.791.137	149.144.337	10.138.935.474	4.192.140.681	123.205.207
			TOTALE GENERALE	78.906.082.000	108.040.013.000	45.630.675.000	141.315.420.000	84.598.806.655	79.064.903.003	163.663.709.658	22.490.163.734	141.874.076

ENTRATE ANNO 2001

Gestione dei Residui Attivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'inizio dell'Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni		Previsione	Riscossioni	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
76.464	76.464		76.464			3.000.000.000	4.286.580.066	1.286.580.066		
						2.000.000.000	2.344.115.092	344.115.092		20.375
						20.000.000			20.000.000	
						300.000.000	215.259.331		84.740.669	
263.170.871	263.170.869		263.170.869		2	250.000.000	373.750.277	123.750.277		120.956.054
325.174.223	11.115.000	314.059.223	325.174.223			500.000.000	3.044.448.704	2.544.448.704		342.227.131
588.421.558	274.362.333	314.059.223	588.421.556		2	6.070.000.000	10.264.153.470	4.298.894.139	104.740.669	463.203.560
588.421.558	274.362.333	314.059.223	588.421.556		2	6.070.000.000	10.264.153.470	4.298.894.139	104.740.669	463.203.560
88.795.609.921	20.480.179.799	68.312.726.118	88.792.905.917		2.784.004	178.437.092.007	105.078.986.454	22.555.363.152	95.913.468.705	147.377.629.121

REMDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Accertate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti	In Piu'	In Meno
			FONDO CASSA AD INIZIO ESERCIZIO									
			TOTALE Titolo 2	72.786.082.000	107.493.503.000	45.630.675.000	134.648.910.000	55.728.339.993	78.915.758.666	134.644.098.659		4.811.341
			TOTALE Titolo 3	25.000.000			25.000.000	99.152.777		99.152.777	98.010.305	13.857.528
			TOTALE Titolo 4	25.000.000	546.510.000		571.510.000	575.134.485		575.134.485	3.624.485	
			TOTALE Titolo 6					18.206.388.263		18.206.388.263	18.206.388.263	
			TOTALE Titolo 7	6.070.000.000			6.070.000.000	9.989.791.137	149.144.337	10.138.935.474	4.192.140.681	123.205.207
			TOTALE GENERALE	78.906.082.000	108.040.013.000	45.630.675.000	141.315.420.000	84.598.806.655	79.064.903.003	163.663.709.658	22.490.163.734	141.874.076
			AVANZO AMM.NE ESERCIZIO PRECEDENTE	23.321.000.000	12.824.860.836		36.145.860.836	36.145.860.836		36.145.860.836		
			TOTALE A PAREGGIO	102.227.082.000	120.864.873.836	45.630.675.000	177.461.280.836	120.744.667.491	79.064.903.003	199.809.570.494	22.490.163.734	141.874.076

ENTRATE ANNO 2001

Gestione dei Residui Attivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'inizio dell'Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni In Piu'	Variazioni In Meno	Previsione	Riscossioni	Differenza Rispetto alle Previsioni In Piu'	Differenza Rispetto alle Previsioni In Meno	
88.204.484.361	20.205.817.466	67.998.666.895	88.204.484.361			171.667.641.000	75.934.157.459	43.315.283	95.776.798.824	146.914.425.561
2.784.002					2.784.002	127.941.007	99.152.777	3.140.982	31.929.212	
						571.510.000	575.134.485	3.624.485		
							18.206.388.263	18.206.388.263		
588.421.558	274.362.333	314.059.223	588.421.556		2	6.070.000.000	10.264.153.470	4.298.894.139	104.740.669	463.203.560
88.795.689.921	20.480.179.799	68.312.726.118	88.792.905.917		2.784.004	178.437.092.007	105.078.986.454	22.555.363.152	95.913.468.705	147.377.629.121
88.795.689.921	20.480.179.799	68.312.726.118	88.792.905.917		2.784.004	178.437.092.007	105.078.986.454	22.555.363.152	95.913.468.705	147.377.629.121

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
			TITOLO - I -									
			Spese correnti									
			CATEGORIA - 1 -									
			Spese per organi dell'ente									
10101	1	00001	ASSEGNI ED INDENNITA' ALLA PRESIDENZA	195.000.000			195.000.000	192.342.636	2.657.364	195.000.000		
10102	2	00002	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI GLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	80.000.000			80.000.000	31.086.646	3.178.580	34.265.226		45.734.774
10103	3	00003	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI SINDACI (O REVISORI)	14.000.000			14.000.000	8.061.550	4.894.000	12.955.550		1.044.450
10104	4	00004	SPESE VARIE PER GLI ORGANI DI AMMINISTRAZIONE									
			TOTALE Categoria 01	289.000.000			289.000.000	231.490.832	10.729.944	242.220.776		46.779.224
			CATEGORIA - 2 -									
			Oneri per il personale in attivita' di servizio									
10201	1	00010	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DI RUOLO	6.175.166.000		375.000.000	5.800.166.000	5.025.213.313	400.000.000	5.425.213.313		374.952.687
10202	2	00011	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA PERSONALE DI RUOLO	706.835.000			706.835.000	507.084.071	199.750.929	706.835.000		
10203	3	00012	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO PER MISSIONI ALL'INTERNO PERSONALE RUOLO	160.000.000		30.000.000	130.000.000	103.859.056	26.140.944	130.000.000		
10204	4	00013	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO PER MISSIONI ALL'ESTERO PERSONALE RUOLO	297.000.000		58.600.000	238.400.000	132.521.698	36.000.000	168.521.698		69.878.302
10205	5	00014	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO PER TRASFERIMENTI									
10206	6	00015	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO ENTE PERSONALE DI RUOLO	1.971.458.000		83.000.000	1.888.458.000	1.730.103.808	158.354.192	1.888.458.000		
10207	7	00016	CORSI PER IL PERSONALE E PARTECIPAZIONE A SPESE PER CORSI INDETTI DA ENTI, ISTITUZIONI E AMMINISTRAZIONI VARIE PERSONALE DI RUOLO	50.000.000	20.000.000		70.000.000	7.700.000	4.750.000	12.450.000		57.550.000
10208	8	00017	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO ENTE (MENSE E TRASPORTI) PERSONALE DI RUOLO	187.720.000			187.720.000	101.102.038	17.169.154	118.271.192		69.448.808
10209	9	00018	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE TEMPO DETERMINATO A.T.	11.672.399.000	3.524.114.000		15.196.513.000	12.053.758.190	539.101.482	12.592.859.672		2.603.653.328
10210	10	00019	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICENZA PERSONALE TEMPO DETERMINATO A.T.	2.638.170.000	646.078.000		3.284.248.000	2.337.809.312	305.757.621	2.643.566.933		640.681.067
10211	11	00020	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO PER MISSIONI ALL'INTERNO PERSONALE TEMPO DETERMINATO A.T.	400.000.000	1.402.426.000	242.500.000	1.559.926.000	365.308.129	101.823.979	467.132.108		1.092.793.892
10212	12	00021	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO PER MISSIONI	550.000.000	1.245.685.000	275.400.000	1.520.285.000	354.866.319	168.112.056	522.978.375		997.306.625

SPESE ANNO 2001

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
3.079.300	2.839.400		2.839.400		239.900	198.000.000	195.182.036		2.817.964	2.657.364
20.730.000	20.730.000		20.730.000			85.000.000	51.816.646		33.183.354	3.178.580
490.680	490.680		490.680			18.000.000	8.552.230		9.447.770	4.894.000
24.299.980	24.060.080		24.060.080		239.900	301.000.000	255.550.912		45.449.088	10.729.944
281.255.932	81.520.999	199.734.933	281.255.932			4.765.770.000	5.106.734.312	340.964.312		599.734.933
143.014.361	36.429.591	106.584.770	143.014.361			706.835.000	543.513.662		163.321.338	306.335.699
3.668.400	3.668.400		3.668.400			130.000.000	107.527.456		22.472.544	26.140.944
12.744.346	12.744.346		12.744.346			238.400.000	145.266.044		93.133.956	36.000.000
294.233.965	179.995.047	114.238.918	294.233.965			1.888.458.000	1.910.098.855	21.640.855		272.593.110
2.770.000	2.770.000		2.770.000			73.000.000	10.470.000		62.530.000	4.750.000
8.038.364	8.038.364		8.038.364			187.720.000	109.140.402		78.579.598	17.169.154
930.780.219	18.901.640	911.878.579	930.780.219			15.196.513.000	12.072.659.830		3.123.853.170	1.450.980.061
211.689.542	73.285.082	138.404.460	211.689.542			3.284.248.000	2.411.094.394		873.153.606	444.162.081
16.646.360	16.646.360		16.646.360			1.257.500.000	381.954.489		875.545.511	101.823.979
22.345.193	22.345.193		22.345.193			1.274.600.000	377.211.512		897.388.488	168.112.056

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
			ALL'ESTERO PERSONALE TEMPO DETERMINATO A.T.									
10213	13	00022	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO ENTE PERSONALE TEMPO DETERMINATO A.T	4.963.225.000	1.205.626.000		6.168.851.000	4.793.431.464	337.280.735	5.130.712.199		1.038.138.801
10214	14	00023	CORSI PER IL PERSONALE E PERTECIPAZIONE A SPESE PER CORSI INDETTI DA ENTI, ISTITUZIONI E AMMINISTRAZIONI VARIE ,TEMPO DET. A.T.		142.000.000	5.000.000	137.000.000	1.800.000	2.995.200	4.795.200		132.204.800
10215	15	00024	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO ENTE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO A.T.(MENSE E TRASPORTI)	571.064.000	146.500.000	143.648.000	573.916.000	392.844.760	66.672.216	459.516.976		114.399.024
			TOTALE Categoria 02	30.343.037.000	8.332.429.000	1.213.148.000	37.462.318.000	27.907.402.158	2.363.908.508	30.271.310.666		7.191.007.334
			CATEGORIA - 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi									
10401	1	00040	ACQUISTO DI LIBRI, RIVISTE, GIORNALI E ALTRE PUBBLICAZIONI	12.000.000	8.000.000		20.000.000	14.518.120	60.000	14.578.120		5.421.880
10402	*2*	*00041*	*SPESE PER L'ACQUISTO DI* MATERIALI DI CONSUMO. CANCELLERIA E STAMPATI	*305.000.000*	*428.516.000*		733.516.000	285.708.461	95.920.951	381.629.412		351.886.588
10403	3	00042	SPESE DI RAPPRESENTANZA E MANIFESTAZIONI VARIE	10.000.000			10.000.000	4.388.900	405.460	4.794.360		5.205.640
10404	*4*	*00043*	*SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI* COMMISSIONI, COMITATI, ISTITUTI PER LA PREDISPOSIZIONE E L'ESPLETAMENTO DI CONCORSI,REGOLAMENTI, GARE	*10.000.000*			10.000.000	2.984.450		2.984.450		7.015.550
10405	5	00044	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	10.000.000			10.000.000	232.490	9.767.510	10.000.000		
10406	6	00045	SPESE PER CURE, RICOVERI E PROTESI									
10407	7	00046	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE	2.000.000			2.000.000	117.900		117.900		1.882.100
10408	*8*	*00047*	*FITTO LOCALI ED ACCESSORI*	4.477.255.000	3.561.700.000	40.000.000	7.998.955.000	3.360.665.108	291.550.144	3.652.215.252		4.346.739.748
10409	9	00048	SORVEGLIANZA, MANUTENZIONE, RIPARAZIONE, ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI	1.050.000.000	710.271.000		1.760.271.000	807.871.975	118.367.967	926.239.942		834.031.058
10410	10	00049	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	1.045.000.000	1.467.570.000		2.512.570.000	640.477.848	85.956.964	726.434.812		1.786.135.188
10411	11	00050	SPESE PER CONCORSI	5.000.000			5.000.000	470.400		470.400		4.529.600
10412	12	00051	MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO DI MEZZI DI STRASPORTO	82.000.000	33.600.000		115.600.000	53.806.820	6.357.749	60.164.569		55.435.431
10413	13	00052	MANUTENZIONE E NOLEGGIO MOBILI ARREDI E MACCHINE	1.869.724.000	1.456.372.000		3.326.096.000	902.294.105	269.525.418	1.171.819.523		2.154.276.477
10414	14	00053	ILLUMINAZIONE, FORZA MOTRICE, ACQUA, RISCALDAMENTO, PULIZIA LOCALI	796.361.000	378.936.000		1.175.297.000	429.984.222	78.589.759	508.573.981		666.723.019
10415	15	00054	ONORARI E COMPENSI PER CONSULENZE LEGALI E TECNICHE	10.000.000			10.000.000	624.000	3.000.000	3.624.000		6.376.000

SPESE ANNO 2001

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
535.000.000	55.957.897	479.042.103	535.000.000			6.084.225.000	4.849.389.361		1.234.835.639	816.322.838
						155.000.000	1.800.000		153.200.000	2.995.200
6.253.128	6.253.128		6.253.128			619.916.000	399.097.888		220.818.112	66.672.216
2.468.439.810	518.556.047	1.949.883.763	2.468.439.810			35.862.185.000	28.425.958.205	362.605.167	7.798.831.962	4.313.792.271
1.101.240	1.101.240		1.101.240			21.000.000	15.619.360		5.380.640	60.000
97.736.630	97.736.630		97.736.630			738.300.000	383.445.091		354.854.909	95.920.951
2.125.000	2.125.000		2.125.000			10.000.000	6.513.900		3.486.100	405.460
						17.000.000	2.984.450		14.015.550	
10.000.000	4.296.790		4.296.790		5.703.210	11.000.000	4.529.280		6.470.720	9.767.510
						2.000.000	117.900		1.882.100	
96.254.299	96.254.299		96.254.299			5.187.255.000	3.456.919.407		1.730.335.593	291.550.144
259.931.550	257.167.605		257.167.605		2.763.945	1.861.000.000	1.065.039.580		795.960.420	118.367.967
43.241.750	43.241.750		43.241.750			2.122.955.000	683.719.598		1.439.235.402	85.956.964
1.610.400	470.400		470.400		1.140.000	5.000.000	940.800		4.059.200	
13.168.100	13.168.100		13.168.100			120.600.000	66.974.920		53.625.080	6.357.749
162.729.667	115.416.587		115.416.587		47.313.080	2.976.224.000	1.017.710.692		1.958.513.308	269.525.418
108.126.804	108.126.804		108.126.804			1.246.361.000	538.111.026		708.249.974	78.589.759
5.620.000		5.620.000	5.620.000			14.000.000	624.000		13.376.000	8.620.000

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu' / In Meno
10416	16	00055	TRASPORTI E FACCHINAGGI	61.000.000	14.500.000		75.500.000	6.324.000	6.309.600	12.633.600	62.866.400
10417	17	00056	PREMI DI ASSICURAZIONE	71.000.000	82.440.000	4.500.000	148.940.000	27.478.120		27.478.120	121.461.880
10418	18	00057	PROPAGANDA E PUBBLICITA'	64.000.000	20.000.000	28.000.000	56.000.000	30.932.170	11.252.641	42.184.811	13.815.189
10419	19	00058	VARIE								
10420	20	00059	SPESE ATTUAZIONE D.Lgs. 626/94 IGIENE E SICUREZZA SUL LAVORO C.TO NUOVA ISTITUZIONE	10.000.000			10.000.000	390.700		390.700	9.609.300
			TOTALE Categoria 04	9.890.340.000	8.161.905.000	72.500.000	17.979.745.000	6.569.269.789	977.064.163	7.546.333.952	10.433.411.048
			CATEGORIA - 5 - Spese per attivita' istituzionali ed assistenza tecnica per fondi, iniziative e programmi comunitari								
10501	1	00060	GESTIONE FONDI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DI SPECIFICHE INIZIATIVA (ex cap.60 nuova definizione)	566.300.000	32.243.185.000		32.809.485.000	6.192.927.301	26.088.449.899	32.281.377.200	528.107.800
10502	2	00061	STUDI, RILEVAZIONI, INDAGINI CAMPIONARIE DI ISTITUTO	2.110.986.000	70.000.000	539.000.000	1.641.986.000	571.077.750	413.154.750	984.232.500	657.753.500
10503	3	00062	ELABORAZIONE DATI RELATIVI A RICERCHE E STUDI DI ISTITUTO								
10504	4	00063	ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A CONVEGNI E SEMINARI DI STUDI DI ISTITUTO	319.802.000	372.033.000	7.765.000	684.070.000	113.768.739	265.823.180	379.591.919	304.478.081
10505	5	00064	CONSULENZA A RICERCHE, STUDI, E PRODUZIONE DI MATERIALE MULTIMEDIALE DI ISTITUTO	3.127.667.000	688.437.000		3.816.104.000	1.309.135.543	1.048.660.208	2.357.795.751	1.458.308.249
10506	6	00065	PRODUZIONE, STAMPA ED ACQUISTO DI PUBBLICAZIONI, DOCUMENTI E SUPPORTI MULTIMEDIALI DI ISTITUTO	449.540.000	489.393.000		938.933.000	333.980.519	344.031.506	678.012.025	260.920.975
10507	7	00066	SPERIMENTAZIONE DA SVOLGERSI ANCHE IN COLLABORAZIONE CON ENTI TERZI								
10508	8	00067	ACQUISTO, PRODUZIONE E RIPRODUZIONE MATERIALE AV. IMPIANTI, CANONI TELEMATICI DI ISTITUTO	200.000.000			200.000.000	78.138.720	59.912.640	138.051.360	61.948.640
10510	9	00069	ACQUISTO MATERIALE MECCANOGRAFICO E SOFTWARE DI ISTITUTO	180.000.000		30.000.000	150.000.000	7.594.800	25.529.442	33.124.242	116.875.758
10511	10	00261	STUDI, RILEVAZIONI, INDAGINI CAMPIONARIE PER ATTIVITA DI ASSISTENZA TECNICA	8.348.256.000	14.777.920.000	111.725.000	23.014.451.000	3.594.259.225	8.275.410.745	11.869.669.970	11.144.781.030
10512	11	00262	ELABORAZIONE DATI RELATIVI A RICERCHE E STUDI PER ATTIVITA' DI A.T.	100.000.000		85.600.000	14.400.000				14.400.000
10513	12	00263	ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A CONVEGNI E SEMINARI DI STUDI PER ATTIVITA' DI A.T.	1.155.000.000	3.501.033.000		4.656.033.000	663.912.347	946.881.926	1.610.794.273	3.045.238.727
10514	13	00264	CONSULENZA A RICERCHE, STUDI E PRODUZIONE MATERIALE MULTIMEDIALE PER ATTIVITA' A.T	11.707.094.000	277.495.000	337.808.000	11.646.781.000	2.921.030.840	4.209.093.058	7.130.123.898	4.516.657.102
10515	14	00265	STAMPA ED ACQUISTO DI PUBBLICAZIONI, DOCUMENTI E SUPPORTI	885.000.000	2.970.387.000		3.855.387.000	470.913.188	322.046.332	792.959.520	3.062.427.480

SPESE ANNO 2001

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
						76.500.000	6.324.000		70.176.000	6.309.600
						116.500.000	27.478.120		89.021.880	
12.166.610	12.166.610		12.166.610			56.000.000	43.098.780		12.901.220	11.252.641
3.526.140	3.526.140		3.526.140			10.000.000	3.916.840		6.083.160	
817.338.190	754.797.955	5.620.000	760.417.955		56.920.235	14.591.695.000	7.324.067.744		7.267.627.256	982.684.163
22.539.524.778	15.324.600.957	7.214.923.821	22.539.524.778			26.273.464.000	21.517.528.258		4.755.935.742	33.303.373.720
3.578.720.800	3.220.620.800	357.540.000	3.578.160.800		560.000	1.648.986.000	3.791.698.550	2.142.712.550		770.694.750
221.328.485	167.825.231	27.654.879	195.480.110		25.848.375	834.070.000	281.593.970		552.476.030	293.478.059
1.313.166.738	1.224.379.287	88.657.879	1.313.037.166		129.572	4.296.104.000	2.533.514.830		1.762.589.170	1.137.318.087
199.860.802	188.676.682	7.240.800	195.917.482		3.943.320	1.153.933.000	522.657.201		631.275.799	351.272.306
52.258.320	46.258.320	6.000.000	52.258.320			250.000.000	124.397.040		125.602.960	65.912.640
21.005.556	21.005.550		21.005.550		6	200.000.000	28.600.350		171.399.650	25.529.442
2.723.672.040	2.446.790.040	276.882.000	2.723.672.040			15.236.531.000	6.041.049.265		9.195.481.735	8.552.292.745
						14.400.000			14.400.000	
319.477.676	309.477.673		309.477.673		10.000.003	3.316.500.000	973.390.020		2.343.109.980	946.881.926
1.004.654.053	991.184.245	13.469.808	1.004.654.053			8.646.781.000	3.912.215.085		4.734.565.915	4.222.562.866
433.715.876	362.749.980		362.749.980		70.965.896	3.371.204.000	833.663.168		2.537.540.832	322.046.332

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
			MULTIMEDIALI ATTIVITA DI A.T.									
10516	15	00266	PUBBLICIZZAZIONE ATTIVITA' A.T	13.117.134.000		10.493.857.000	2.623.277.000					2.623.277.000
10517	16	00267	ACQUISTO, PRODUZIONE E RIPRODU ZIONE MATERIALE A.V., IMPIANTI CANONI TELEMATICI ATTIVITA' A.T.	785.000.000	510.625.000	12.000.000	1.283.625.000	64.682.000	45.082.560	109.764.560		1.173.860.440
10518	17	00268	ACQUISTO MATERIALE MECCANOGRA FICO E SOFTWARE ATTIVITA' A.T.	255.000.000	26.694.000	8.400.000	273.294.000	240.000	128.921.190	129.161.190		144.132.810
10519	18	00271	STUDI, RILEVAZIONI, INDAGINI CAMPIONARIE PER ATTIVITA' DI A.T. ALLE REGIONI c.to nuova istituzione	4.910.313.000		600.000.000	4.310.313.000	247.200.000	2.131.152.000	2.378.352.000		1.931.961.000
10520	19	00272	ELABORAZIONE DATI PER ATTIVITA' DI ASSISTENZA TECNICA ALLE REGIONI c.to nuova istituzione	210.000.000	490.000.000		700.000.000	28.560.000	213.000.000	241.560.000		458.440.000
10521	20	00273	ORAGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A CONVEGNI E SEMINARI DI STUDI PER ATTIVITA' DI A.T. ALLE REGIONI c.to nuova istituzione	200.000.000			200.000.000					200.000.000
10522	21	00274	CONSULENZA A RICERCHE, STUDI E PRODUZIONE DI MATERIALE MULTIMEDIALE PER ATTIVITA' DI A.T. ALLE REGIONI c.to nuova istituzione	3.130.504.000	1.583.249.000		4.713.753.000	1.969.855.602	1.464.228.753	3.434.084.355		1.279.668.645
10523	22	00275	STAMPA ED ACQUISTO DI PUBBLICAZIONI DOCUMENTI E SUPPORTI MULTIMEDIALI PER ATTIVITA' DI A.T. ALLE REGIONI c.to nuova istituzione	252.150.000			252.150.000	10.451.280		10.451.280		241.698.720
10524	23	00276	PUBBLICIZZAZIONE ATTIVITA' DI A.T. ALLE REGIONI c.to nuova istituzione	258.983.000			258.983.000					258.983.000
10525	24	00277	ACQUISTO E PRODUZIONE MATERIALE AV IMPIANTI, CANONI TELEMATICI PER ATTIVITA' DI A.T. ALLE REGIONI c.to nuova istituzione	100.000.000			100.000.000					100.000.000
10526	25	00278	ACQUISTO MATERIALE MECCANOGRAFICO E SOFTWARE PER ATTIVITA' DI ASSISTENZA TECNICA ALLE REGIONI c.to nuova istituzione	100.000.000	30.000.000		130.000.000					130.000.000
			TOTALE Categoria 05	52.468.729.000	58.030.451.000	12.226.155.000	98.273.025.000	18.577.727.854	45.981.378.189	64.559.106.043		33.713.918.957
			CATEGORIA - 6 - Trasferimenti passivi									
10601	1	00070	EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE PER LA PERDITA DELL'INTEGRITA' FISICA SUBITA PER INFERMITA' CONTRATTA PER CAUSE DI SERVIZIO									
10602	2	00071	CONTRIBUTI A FAVORE DI ATTIVI- TA' CULTURALI, RICREATIVE E CON FINALITA' SOCIALI GESTITE DALL'ISTITUTO	41.700.000	129.300.000		171.000.000		132.000.000	132.000.000		39.000.000
10603	3	00072	SUSSIDI IN FAVORE DEL PERSONALE IN SERVIZIO	21.000.000	58.200.000		79.200.000	9.800.000		9.800.000		69.400.000
10604	4	00074	BORSE STUDIO IN FAVORE DEI FIGLI STUDENTI A CARICO DEL PERSONALE IN SERVIZIO	10.000.000	26.500.000		36.500.000	12.300.000		12.300.000		24.200.000
10605	5	00075	INDENNITA' FREQUENTANTI CORSI									

SPESE ANNO 2001

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
9.992.400.000	6.970.453.170	3.021.946.830	9.992.400.000			633.277.000	6.970.453.170	6.337.176.170		3.021.946.830
78.720.000	72.720.000	6.000.000	78.720.000			1.252.000.000	137.402.000		1.114.598.000	51.082.560
17.855.090	17.855.090		17.855.090			298.294.000	18.095.090		280.198.910	128.921.190
580.089.025	540.970.719	39.118.306	580.089.025			2.810.313.000	788.170.719		2.022.142.281	2.170.270.306
57.600.000	57.600.000		57.600.000			560.000.000	86.160.000		473.840.000	213.000.000
						208.000.000			208.000.000	
253.354.724	252.813.874	540.850	253.354.724			4.148.753.000	2.222.669.476		1.926.083.524	1.464.769.603
450.000	450.000		450.000			252.150.000	10.901.280		241.248.720	
						258.983.000			258.983.000	
						100.000.000			100.000.000	
						400.000.000			400.000.000	
43.387.853.963	32.216.431.618	11.059.975.173	43.276.406.791		111.447.172	76.163.743.000	50.794.159.472	8.479.888.720	33.849.472.248	57.041.353.362
47.775.000	46.150.000	1.625.000	47.775.000			219.000.000	46.150.000		172.850.000	133.625.000
1.050.000	1.050.000		1.050.000			79.200.000	10.850.000		68.350.000	
						36.500.000	12.300.000		24.200.000	

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
			RECLUTAMENTO									
10606	6	00076	CONCORSI E CONTRIBUTI SU PRESTITI A MEDIO TERMINE CONTRATTI DAL PERSONALE	24.000.000			24.000.000	22.759.363	453.988	23.213.351		786.649
10607	7	00077	CONCORSI E CONTRIBUTI SU MUTUI IPOTECARI AGEVOLATI CONTRATTI DAL PERSONALE									
			TOTALE Categoria 06	96.700.000	214.000.000		310.700.000	44.959.363	132.453.988	177.313.351		133.386.649
			CATEGORIA - 7 - Oneri finanziari									
10701	1	00080	INTERESSI PASSIVI	550.000.000	900.000.000		1.450.000.000	1.005.486.004	255.100.000	1.260.586.004		189.413.996
10702	2	00081	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	5.000.000	14.000.000		19.000.000	11.017.123		11.017.123		7.982.877
			TOTALE Categoria 07	555.000.000	914.000.000		1.469.000.000	1.016.503.127	255.100.000	1.271.603.127		197.396.873
			CATEGORIA - 8 - Oneri tributari									
10801	1	00090	IMPOSTE, TASSE, TRIBUTI VARI	10.000.000	25.000.000		35.000.000	14.315.505	20.091.000	34.406.505		593.495
			TOTALE Categoria 08	10.000.000	25.000.000		35.000.000	14.315.505	20.091.000	34.406.505		593.495
			CATEGORIA - 9 - Poste correttive e compensative delle entrate correnti									
10901	1	00100	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI		12.309.871.000		12.309.871.000	393.547.362	11.916.323.638	12.309.871.000		
			TOTALE Categoria 09		12.309.871.000		12.309.871.000	393.547.362	11.916.323.638	12.309.871.000		
			CATEGORIA - 10 - Spese non classificabili in altre voci									
11001	1	00110	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI RISARCIMENTI ED ACCESSORI									
11002	2	00111	FONDO DI RISERVA									
11003	3	00112	ONERI VARI STRAORDINARI									
			TOTALE Categoria 10									
			TOTALE Titolo 1	93.652.806.000	87.987.656.000	13.511.803.000	168.128.659.000	54.755.115.990	61.657.049.430	116.412.165.420		51.716.493.580
			TITOLO - II - Spese in conto capitale									
			CATEGORIA - 11 - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari									
21101	1	00120	ACQUISTO, COSTRUZIONE, *RICOSTRUZIONE, RIPRISTINO E* TRASFORMAZIONE DI IMMOBILI									
21102	2	00121	ACQUISTI DIRITTI REALI									
			TOTALE Categoria 11									
			CATEGORIA - 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche									
21201	1	00130	ACQUISTI DI IMPIANTI, MACCHINE AUTOMEZZI, ATTREZZATURE AUDIOVISIVE, MOBILI ED ARREDI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	818.876.000		602.661.000	216.215.000	23.695.650	13.140.459	36.836.109		179.378.891
21202	2	00131	MOBILI,MACCHINE,*AUTO USO UFFIC*	165.668.000			165.668.000	82.596.886	57.924.920	140.521.806		25.146.194
21203	3	00132	RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI, MANUTENZIONE STRAORDINARIA,									

SPESE ANNO 2001

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
						24.000.000	22.759.363		1.240.637	453.989
48.825.000	47.200.000	1.625.000	48.825.000			358.700.000	92.059.363		266.640.637	134.078.988
195.407.093		195.407.093	195.407.093			1.645.000.000	1.005.486.004		639.513.996	450.507.093
						19.000.000	11.017.123		7.982.877	
195.407.093		195.407.093	195.407.093			1.664.000.000	1.016.503.127		647.496.873	450.507.093
40.192.000	40.182.000	10.000	40.192.000			35.000.000	54.497.505	19.497.505		20.101.000
40.192.000	40.182.000	10.000	40.192.000			35.000.000	54.497.505	19.497.505		20.101.000
							393.547.362	393.547.362		11.916.323.638
							393.547.362	393.547.362		11.916.323.638
46.982.356.036	33.601.227.700	13.212.521.029	46.813.748.729		168.607.307	128.976.323.000	88.356.343.690	9.255.538.754	49.875.518.064	74.869.570.459
93.472.260	92.260.260	1.212.000	93.472.260			236.215.000	115.955.910		120.259.090	14.352.459
157.410.080	157.410.080		157.410.080			263.668.000	240.006.966		23.661.034	57.924.920

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
			MACCHINE, AUTOMEZZI, ATTREZZATURE AUDIOVISIVE, MOBILI ED ARREDI PER ATTIVITA ISTITUZ.									
21204	4	00133	GRANDI MANUTENZIONNI MACCHINE ED AUTOMEZZI UFFICIO									
			TOTALE Categoria 12	984.544.000		602.661.000	381.883.000	106.292.536	71.065.379	177.357.915		204.525.085
			CATEGORIA - 13 - Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari									
21301	1	00140	ACQUISTO TITOLI EMESSI E GARANTITI DALLO STATO ED ASSIMILATI									
21302	2	00141	ACQUISTO DI ALTRI TITOLI DI CREDITO									
			TOTALE Categoria 13									
			CATEGORIA - 14 - Concessione di crediti ed anticipazioni									
21401	1	00151	DEPOSITI A CAUZIONE	180.000.000			180.000.000	174.000.000		174.000.000		6.000.000
21402	2	00152	CONCESSIONE DI MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE	300.000.000		300.000.000						
21403	3	00153	CONCESSIONE DI PRESTITI ED ANTICIPAZIONI A BREVE TERMINE									
			TOTALE Categoria 14	480.000.000		300.000.000	180.000.000	174.000.000		174.000.000		6.000.000
			CATEGORIA - 15 - Indennita' di anzianita' e similari al pesonale cessato dal servizio									
21501	1	00160	ACCANTONAMENTO INDENNITA' DI ANZIANITA' PERSONALE DI RUOLO	360.485.000	744.671.836		1.105.156.836	506.114.556	599.042.280	1.105.156.836		
21502	2	00161	CORRESPONSIONE INDENNITA' ANZIANITA' AL PERSONALE DI RUOLO CESSATO DAL SERVIZIO		546.510.000		546.510.000	546.510.810		546.510.810	810	
21503	3	00162	PREMIO FINE LAVORO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO ATTIVITA' DI A.T.	679.247.000	369.825.000		1.049.072.000	5.360.529	818.850.000	824.210.529		224.861.471
			TOTALE Categoria 15	1.039.732.000	1.661.006.836		2.700.738.836	1.057.985.895	1.417.892.280	2.475.878.175	810	224.861.471
			TOTALE Titolo 2	2.504.276.000	1.661.006.836	902.661.000	3.262.621.836	1.338.278.431	1.488.957.659	2.827.236.090	810	435.386.556
			TITOLO - III - Estinzione di mutui ed anticipazioni									
			CATEGORIA - 16 - Rimborsi di mutui									
31601	1	00180	RIMBORSI DI MUTUI IPOTECARI									
			TOTALE Categoria 16									
			CATEGORIA - 17 - Rimborsi di anticipazioni passive									
31701	1	00190	ESTINZIONE DI PRESTITI BANCARI						18.206.388.263	18.206.388.263	18.206.388.263	
			TOTALE Categoria 17						18.206.388.263	18.206.388.263	18.206.388.263	
			CATEGORIA - 20 - Estinzione debiti diversi									
32001	1	00220	RIMBORSO INTERESSI MUTUI EDILIZI									
			TOTALE Categoria 20									
			TOTALE Titolo 3						18.206.388.263	18.206.388.263	18.206.388.263	

SPESE ANNO 2001

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
250.882.340	249.670.340	1.212.000	250.882.340			499.883.000	355.962.876		143.920.124	72.277.379
						180.000.000	174.000.000		6.000.000	
120.000.000	120.000.000		120.000.000			120.000.000	120.000.000			
120.000.000	120.000.000		120.000.000			300.000.000	294.000.000		6.000.000	
52.834.016	5.886.016	46.948.000	52.834.016			1.105.156.836	512.000.572		593.156.264	645.990.280
						546.510.000	546.510.810	810		
765.203		765.203	765.203			1.049.072.000	5.360.529		1.043.711.471	819.615.203
53.599.219	5.886.016	47.713.203	53.599.219			2.700.738.836	1.063.871.911	810	1.636.867.735	1,465.605.483
424.481.559	375.556.356	48.925.203	424.481.559			3.500.621.836	1.713.834.787	810	1.786.787.859	1.537.882.862
3.858.090.997	3.858.090.997		3.858.090.997			15.000.000.000	3.858.090.997		11.141.909.003	18.206.388.263
3.858.090.997	3.858.090.997		3.858.090.997			15.000.000.000	3.858.090.997		11.141.909.003	18.206.388.263
3.858.090.997	3.858.090.997		3.858.090.997			15.000.000.000	3.858.090.997		11.141.909.003	18.206.388.263

RENDICONTO FINANZIARIO

CAPITOLO				Gestione Competenza							
				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
			TITOLO - IV -									
			Partite di giro									
			CATEGORIA - 21 -									
			Spese aventi natura di partite di giro									
42101	1	00230	RITENUTE ERARIALI	3.000.000.000			3.000.000.000	4.286.503.602		4.286.503.602	1.286.503.602	
42102	2	00231	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	2.000.000.000			2.000.000.000	2.344.135.467		2.344.135.467	344.135.467	
42103	3	00232	RITENUTE DIVERSE	20.000.000			20.000.000					20.000.000
42104	4	00233	TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	300.000.000			300.000.000	215.259.331		215.259.331		84.740.669
42105	5	00234	SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	250.000.000			250.000.000	231.535.462		231.535.462		18.464.538
42106	6	00235	PARTITE IN CONTO SOSPESI	500.000.000			500.000.000	2.719.754.591	341.747.021	3.061.501.612	2.561.501.612	
			TOTALE Categoria 21	6.070.000.000			6.070.000.000	9.797.188.453	341.747.021	10.138.935.474	4.192.140.681	123.205.207
			TOTALE Titolo 4	6.070.000.000			6.070.000.000	9.797.188.453	341.747.021	10.138.935.474	4.192.140.681	123.205.207
			TOTALE GENERALE	102.227.082.000	89.648.662.836	14.414.464.000	177.461.280.836	65.890.582.874	81.694.142.373	147.584.725.247	22.398.529.754	52.275.085.343

SPESE ANNO 2001

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				
Residui all'inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni In Piu'	Variazioni In Meno	Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni In Piu'	Differenza Rispetto alle Previsioni In Meno	Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
424.799.354	424.799.354		424.799.354			3.600.000.000	4.711.302.956	1.111.302.956		
148.566.290	148.566.290		148.566.290			2.110.000.000	2.492.701.757	382.701.757		
						20.000.000			20.000.000	
						300.000.000	215.259.331		84.740.669	
14.118.562	14.118.562		14.118.562			250.000.000	245.654.024		4.345.976	
797.416.287	766.044.321	31.371.966	797.416.287			500.000.000	3.485.798.912	2.985.798.912		373.118.987
1.384.900.493	1.353.528.527	31.371.966	1.384.900.493			6.780.000.000	11.150.716.980	4.479.803.625	109.086.645	373.118.987
1.384.900.493	1.353.528.527	31.371.966	1.384.900.493			6.780.000.000	11.150.716.980	4.479.803.625	109.086.645	373.118.987
52.649.829.085	39.188.403.580	13.292.818.198	52.481.221.778		168.607.307	154.256.944.836	105.078.986.454	13.735.343.189	62.913.301.571	94.986.960.571

RENDICONTO FINANZIARIO

Gestione Competenza

CAPITOLO				Previsioni Approvate				Somme Impegnate			Differenza Rispetto alle Previsioni	
CODICE	C.	NUM	Denominazione	Iniziali	Variazioni In Aumento	Variazioni In Diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni	In Piu'	In Meno
			TOTALE Titolo 1	93.652.806.000	87.987.656.000	13.511.803.000	168.128.659.000	54.755.115.990	61.657.049.430	116.412.165.420		51.716.493.580
			TOTALE Titolo 2	2.504.276.000	1.661.006.836	902.661.000	3.262.621.836	1.338.278.431	1.488.957.659	2.827.236.090	810	435.385.556
			TOTALE Titolo 3						18.206.388.263	18.206.388.263	18.206.388.263	
			TOTALE Titolo 4	6.070.000.000			6.070.000.000	9.797.188.453	341.747.021	10.138.935.474	4.192.140.681	123.206.207
			TOTALE GENERALE	102.227.082.000	89.648.662.836	14.414.464.000	177.461.280.836	65.890.582.874	81.694.142.373	147.584.725.247	22.398.529.754	52.275.085.343
			AVANZO FINANZIARIO ESERCIZIO		31.216.211.000	31.216.211.000		54.854.084.617	-2.629.239.370	52.224.845.247	91.633.980	52.133.211.267
			TOTALE A PAREGGIO	102.227.082.000	120.864.873.836	45.630.675.000	177.461.280.836	120.744.667.491	79.064.903.003	199.809.570.494	22.490.163.734	141.874.076

SPESE ANNO 2001

Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio
Residui all'inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsione	Pagamenti	Differenza Rispetto alle Previsioni		
				In Piu'	In Meno			In Piu'	In Meno	
46.982.356.036	33.601.227.700	13.212.521.029	46.813.748.729		168.607.307	128.976.323.000	88.356.343.690	9.255.538.754	49.875.518.064	74.869.570.459
424.481.559	375.556.356	48.925.203	424.481.559			3.500.621.836	1.713.834.787	810	1.786.787.859	1.537.882.862
3.858.090.997	3.858.090.997		3.858.090.997			15.000.000.000	3.858.090.997		11.141.909.003	18.206.388.263
1.384.900.493	1.353.528.527	31.371.966	1.384.900.493			6.780.000.000	11.150.716.980	4.479.803.625	109.086.645	373.118.987
52.649.829.085	39.188.403.580	13.292.818.198	52.481.221.778		168.607.307	154.256.944.836	105.078.986.454	13.735.343.189	62.913.301.571	94.986.960.571
36.145.860.836	-18.708.223.781	55.019.907.920	36.311.684.139		-165.823.303	24.180.147.171		8.820.019.963	33.000.167.134	52.390.668.550
88.795.689.921	20.480.179.799	68.312.726.118	88.792.905.917		2.784.004	178.437.092.007	105.078.986.454	22.555.363.152	95.913.468.705	147.377.629.121