

**Allegato 3**

Bilancio al 31 dicembre 2011

<b>CLIENTE</b>	<b>IMPORTO</b>
AEI-FEDERAL MINISTRY OF FINANCE	490
A.FO.R. AZIENDA FORESTALE DELLA REGIONE CALABRIA	4.400
AGEA	166.582
A.S.L. NA 1	30.000
ASL NA 3	10.000
ASL SALERNO 1	4.400
AZIENDA OSPEDALIERA D.COTUGNO	4
CENTRAL FINANCE AND CONTRACT UNIT-MINISTRY OF FINA	68.477
CLIENTI VARI SU RA 97352 Na 20	4.132
COMMISSARIO DELEGATO PER LA RICOSTRUZIONE DEI TERR.	600.000
COMUNE DI AFRAGOLA	20.000
COMUNE DI AIROLA	50.005
COMUNE DI ALPIGNANO	-413
COMUNE DI ALTAVILLA IRPINA	232
COMUNE DI ATRIPALDA	31
COMUNE DI AVELLA	465
COMUNE DI BELPASSO	1.291
COMUNE DI BENEVENTO	328
COMUNE DI CAGLIARI	5
COMUNE DI CANICATTINI BAGNI	1.291
COMUNE DI CASERTA	44
COMUNE DI COSENZA	140.000
COMUNE DI FROSINONE	4.400
COMUNE DI GRAGNANO	387
COMUNE DI ISPICA	132.288
COMUNE DI MACERATA CAMPANIA	620
COMUNE DI MILITELLO VAL DI CATANIA	2.582
COMUNE DI MONCALIERI	1.291
COMUNE DI MONTECORVINO ROVELLA	1.472
COMUNE DI NAPOLI	1.291.000
COMUNE DI OTTAVIANO	3.000
COMUNE DI PATERNOPOLI	232
COMUNE DI POMPEI	620
COMUNE DI PONTECORVO	620
COMUNE DI QUARTO	620
COMUNE DI RADDUSA	1.291
COMUNE DI RAGUSA	-620
COMUNE DI ROMA	23.392
COMUNE DI SPOLTORE	362
COMUNITÀ MONTANA PARTENIO	465
COMUNITÀ MONTANA PELIGNA ZONA F	4.340
COMUNITÀ MONTANA VALLO DI DI LAURO-BAIANESE	1.162
CONSIGLIO REGIONALE DELLA CAMPANIA	35.797
Dezi Marco	30
DIGITPA	47.700
DIPARTIMENTO DELLA FUNZIONE PUBBLICA	805.824
DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI REGIONALI PCM	202.925

DIPARTIMENTO PER IL COORDINAMENTO DELLE POLITICHE	203.471
DIPARTIMENTO PER IL PROGRAMMA DI GOVERNO	57.000
DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E LA COMPETITIVITÀ	288.867
DMAN DEUTSCHE MANAGEMENT AKADEMIE NIEDERSACHSEN	1.589
EIPA EUROPEAN INSTITUTE OF PUBLIC ADMINISTRATION	54.947
EKOCLUB INTERNAZIONALE ONLUS	465
Emanuela Addario	2.000
ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA	150.000
ENTE PARCO NAZIONALE DEL POLLINO	206.583
ENTE PARCO NAZIONALE DELL'APPENNINO LUCANO VAL D'AGRI	37.587
ENTE PARCO REGIONALE DEL TABURNO - CAMPOSAURO	97.272
ENTE PARCO REGIONALE FIUME SARNO	45.684
ENTE PARCO REGIONALE DEI MONTI PICENTINI	45
ENTE PROVINCIALE PER IL TURISMO DI NAPOLI-EPT	48.000
ERSU - ENTE REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO U	8.000
INA - ISTITUTO NUOVA AFRICA E AMERICA	13.439
ISMEA	5.880
LANDWIRTSCHAFTSKAMMER WESER-EMS	15.000
LATTANZIO E ASSOCIATI SPA	106.400
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	5.352
MINISTERO DEI TRASPORTI E DELLA NAVIGAZIONE	31
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO	1.195.000
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO	1.038.663
MINISTERO DELLE COMUNICAZIONI	1
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE E FORESTALI	159.380
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	-17.366
MINISTERO DELL'INTERNO	-4.658
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA	185.924
Mongelli Dario	1.720
OFFICE OF THE DEPUTY PRIME MINISTER	11.789
OFFICE OF THE DEPUTY PRIME MINISTER (UK)	-11.789
ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI PROVINCIA DI LECCE	5.000
PARCO REGIONALE DEI MONTI PICENTINI	469
PARCO REGIONALE DEL PARTENIO	16.000
Parlati Gennaro	3.000
PLANET S.A.	40.774
PREFETTURA DI ROMA	272.000
PROVINCIA DI BARI	7.960
PROVINCIA DI CASERTA	22
PROVINCIA DI CATANZARO	3
PROVINCIA DI NAPOLI	181
PROVINCIA DI TARANTO	22.800
PROVINCIA REGIONALE DI CALTANISSETTA	3.873
PROVINCIA REGIONALE DI RAGUSA	11.973
PROVINCIA REGIONALE DI SIRACUSA	60.000
RCE EDIZIONI	18.310
REGIONE BASILICATA	248.198
REGIONE CALABRIA	373.459
REGIONE CAMPANIA	1.262.667
REGIONE MOLISE	308.690
REGIONE SICILIANA	469.007

SENATO DELLA REPUBBLICA	58.281
STUDIARE SVILUPPO SRL	21.357
Tarantello Roberto	4.400
ULSS N.6 VICENZA	3
ULSS N.9 VENETO	3.067
USL N.8 di Cagliari	3
VIBO SVILUPPO SPA	4.800
FATTURE DA EMETTERE	434.453
Crediti comm. comm. ante 94	1.056.701
Crediti comm. comm. chiuse	231.268
Crediti UE per programmi	0
Altri crediti comm. non commerciali	45.362
	12.553.921
arrotondamento	-1
F/Do Svalutazione Crediti	-1.944.195
Incassi non applicati	2.107
Incassi non identificati	-10.621
Incassi in conto	-11.699
	-1.964.410
<b>Totale crediti Verso Clienti al 31/12/2011</b>	<b>10.589.515</b>

**Allegato 4**

## DOCUMENTI DA EMETTERE

## FATTURE DA EMETTERE AL 31 DICEMBRE 2011

FATTURA/NOTA DEBITO/NOTA CREDITO DA EMETTERE	CLIENTE	IMPORTO
A SALDO ATTIVITA' RA 09044 Na 15	REGIONE CAMPANIA	129.198
A SALDO ATTIVITA' RA 09061 Ro 31	REGIONE SICILIANA	9.019
	<b>Totale (A)</b>	<b>138.216</b>

## DETTAGLIO SOCIETA' CONTROLLATE

Formez Italia		
Accordo quadro IV trim. 2011	12.500	
Riaddebito costi	283.735	
<b>Totale Fatture da Emettere al 31/12/2011</b>		<b>296.235</b>
<b>Totale FDE Partecipate (B)</b>		<b>296.235</b>

<b>Totale come da BILANCIO(A+B)</b>	<b>434.452</b>
-------------------------------------	----------------

Formautonomie		
Distacco Personale	403.963	
<b>Totale Fatture da Emettere al 31/12/2011</b>	<b>Totale C</b>	<b>403.963</b>

<b>Totale (A+B+C)</b>	<b>838.415</b>
-----------------------	----------------

**Allegato 5****RENDICONTO FINANZIARIO A VARIAZIONI DI CAPITALE CIRCOLANTE NETTO  
31/12/11****Fonti di finanziamento**

Utile (perdita) d'esercizio	796.212
Ammortamenti dell'esercizio	861.493
Accantonamenti al TFR	656.385
Accantonamenti ai fondi rischi e oneri	5.855.000
Riserve da arrotondamenti	-1
<b>Capitale circolante netto generato dalla gestione reddituale</b>	<b>8.169.089</b>
Apporti liquidi di capitale proprio	
Contributi in conto capitale	
Valore residuo netto dei beni ceduti	2
<b>Totale fonti</b>	<b>8.169.091</b>

**Impieghi**

Investimenti in immobilizzazioni immateriali	260.242
Investimenti in immobilizzazioni materiali	527.568
Incremento di immobilizzazioni finanziarie e altri crediti a medio-lungo termine	54.135
Dividendi distribuiti	0
Utilizzo (decremento) di fondi rischi e oneri	2.033.740
Decremento per TFR liquidato	1.650.460
Decremento di debiti finanziari, commerciali e diversi a medio-lungo termine	0
Altri impieghi	0
<b>Totale impieghi</b>	<b>4.526.145</b>
<i>Incremento (diminuzione) di capitale circolante netto</i>	<b>3.642.946</b>

**Variazione nei componenti del capitale circolante netto****Attività a breve**

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0
Rimanenze	33.418.664
Crediti esigibili entro 12 mesi	(2.017.652)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0
Disponibilità liquide	1.846.858
Ratei e risconti attivi a breve	6.403.164
<b>Totale</b>	<b>39.651.034</b>

**Passività a breve**

Debiti finanziari, commerciali e diversi entro 12 mesi	37.418.145
Ratei e risconti passivi a breve	1.410.057
<b>Totale</b>	<b>36.008.088</b>

*Variazioni nei componenti del capitale circolante netto***3.642.946**

Ai sensi del punto 22 dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il prospetto che evidenzia l'impatto sullo stato patrimoniale e sul conto economico di una contabilizzazione con il metodo finanziario dell'operazione di leasing immobiliare conclusasi nell'esercizio.

<b>EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>Attività</b>		
<b>a) Contratti in corso</b>		
<b>a1) Valore del leasing finanziario alla fine dell'esercizio prec.</b>		-
di cui valore lordo	-	
di cui F.do ammortamento	-	
<b>a2) Valore dei beni in leasing finanziario nel corso dell'esercizio</b>		23.310.055
<b>a3) Valore dei beni in leasing riscattati nel corso dell'esercizio</b>		-
<b>a4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio</b>		699.302
<b>a5) Rettifiche di valore sui beni in leasing</b>		-
<b>a6) Valore dei beni in leasing al termine dell'esercizio</b>		<b>22.610.753</b>
di cui valore lordo	23.310.055	
di cui F.do ammortamento	699.302	
<b>a7) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo dell'esercizio</b>		- 5.360.813
<b>b) Beni riscattati</b>		-
b1) Maggior valore complessivo dei beni riscattati		-
<b>TOTALE</b>		<b>17.249.940</b>
<b>Passività</b>		
<b>c1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente</b>		-
di cui scadenti nell'esercizio		
di cui scadenti oltre l'esercizio, entro i 5 anni		
di cui scadenti oltre i 5 anni		
<b>c2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio</b>		17.603.383
<b>c3) Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio</b>		233.696
<b>c4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio</b>		<b>17.369.687</b>
di cui scadenti nell'esercizio	408.534	
di cui scadenti oltre l'esercizio, entro i 5 anni	1.865.685	
di cui scadenti oltre i 5 anni	15.095.468	
<b>c5) Ratei passivi di interessi su canoni a cavallo tra due esercizi</b>		
<b>d) Effetto complessivo</b>		- <b>119.747</b>
<b>e) Effetto fiscale</b>		5.951
<b>f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio</b>		- <b>113.795</b>
<b>EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO</b>		
<b>g) Effetti sul risultato prima delle imposte</b>		- <b>119.747</b>
di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario	1.047.613	
di cui rilevazioni degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	468.058	
di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	699.302	
di cui differenziale quote di ammortamento su beni riscattati	-	
<b>h) Effetto fiscale (saldo maggiori imposte imputabili all'esercizio)</b>		<b>5.951</b>
<b>i) Effetto netto</b>		- <b>113.795</b>

PAGINA BIANCA

**CENTRO SERVIZI, ASSISTENZA, STUDI E FORMAZIONE PER  
L'AMMODERNAMENTO DELLE P.A. – FORMEZ PA**

**ESERCIZIO 2012**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**FORMEZ PA**

Centro Servizi Assistenza Studi e Formazione per l'Ammodernamento delle P.A.

**Sede Legale:** Viale Karl Marx 15 - 00137 ROMA  
C.F. 80048080636 - Partita IVA 06416011002

**RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLA GESTIONE  
AL 31.12.2012*****Signori Associati,***

*la presente relazione, che correda il bilancio d'esercizio nel rispetto delle apposite norme, ha lo scopo di illustrare in modo specifico la situazione della società e l'andamento della gestione durante l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2012.*

*Il presente documento, indirizzato anche agli interessati esterni, è volto essenzialmente a completare e integrare l'informativa di bilancio con l'intento di consentire, sia agli associati sia ai terzi, una corretta lettura della situazione aziendale.*

*Le indicazioni riportate nel presente documento evidenziano il contesto istituzionale e complessivo, le singole circostanze che hanno inciso sullo svolgimento delle attività associative, il lavoro compiuto e le evoluzioni più recenti.*

*Il bilancio chiuso al 31.12.2012 si riferisce al 47° esercizio dalla costituzione avvenuta il 29 novembre 1965.*

*Nel rinviarvi anche alla nota integrativa al bilancio per ciò che concerne le esplicitazioni dei singoli dati numerici risultanti dallo stato patrimoniale e dal conto economico, in questa sede vogliamo anche relazionarvi in conformità e secondo quanto statuito dall'art. 2428 del codice civile.*

*A tal fine la presente Relazione risulta divisa nei paragrafi:*

- *Alcune considerazioni e dati di sintesi*
- *Il contesto istituzionale*
- *Programmi e andamento dell'attività*
- *L'attività internazionale*
- *La riorganizzazione del gruppo Formez: le partecipazioni*
- *L'organizzazione interna*
- *La situazione Economica Patrimoniale*
- *Fatti di rilievo seguenti la chiusura dell'esercizio.*

**ALCUNE CONSIDERAZIONI E DATI DI SINTESI**

*Il bilancio che è sottoposto alla vostra approvazione mette in evidenza, estratti in estrema sintesi, i seguenti valori che saranno dettagliatamente illustrati negli appositi seguenti paragrafi, nonché nella nota integrativa:*

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Attività	331.764.235	188.810.420	151.449.286	140.828.841	180.460.325	186.201.927
Passività	320.212.070	179.151.443	141.551.695	130.241.443	169.076.716	174.247.392
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>11.552.165</b>	<b>9.658.977</b>	<b>9.897.591</b>	<b>10.587.398</b>	<b>11.383.609</b>	<b>11.954.535</b>
Valore della Produzione	79.152.845	62.672.612	62.135.624	62.135.624	68.111.882	67.860.889
Costi della Produzione	- 77.256.521	61.321.871	59.259.522	59.259.522	65.082.506	65.695.601
<b>Risultato Operativo</b>	<b>1.896.324</b>	<b>1.350.741</b>	<b>2.876.102</b>	<b>2.876.102</b>	<b>3.029.376</b>	<b>2.165.288</b>
Gestione Finanziaria	- 2.168.248	- 2.862.400	- 434.098	- 434.098	- 791.307	837.979
Gestione Straordinaria	- 974.297	818.470	34.890	- 252.200	58.143	843.615
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>- 1.246.221</b>	<b>- 693.189</b>	<b>2.476.894</b>	<b>2.189.804</b>	<b>2.296.212</b>	<b>2.170.924</b>
Imposte	- 1.450.000	- 1.200.000	- 1.500.000	- 1.500.000	- 1.500.000	1.600.000
<b>Risultato post Imposte</b>	<b>- 2.696.221</b>	<b>- 1.893.189</b>	<b>976.894</b>	<b>689.804</b>	<b>796.212</b>	<b>570.924</b>

*Il risultato economico prima delle imposte registra un utile pari ad € 2.170.924 (a fronte di un utile di € 2.296.212 nel 2011) mentre l'utile netto ammonta ad € 570.924 dopo aver effettuato accantonamenti per imposte pari € 1.600.000.*

*In merito alla situazione patrimoniale e finanziaria va osservato che, nel corso del 2012, il livello di indebitamento nei confronti di banche e fornitori si incrementa in ragione dell'incremento del volume di produzione; nel contempo l'esposizione finanziaria netta nei confronti del sistema creditizio si incrementa per effetto dell'allungamento dei tempi medi di erogazione da parte delle amministrazioni committenti.*

*Quanto detto viene sinteticamente esposto nella tabella che segue che evidenzia il trend degli ultimi 5 esercizi; il risultato operativo risulta migliore di quello conseguito nel 2011; inoltre il debito con le banche è passato da € 15.819.332 a € 25.827.064 con un incremento di € 10.007.732 e il debito con i fornitori si incrementa di € 2.371.843 passando da € 14.583.169 nel 2011 ad € 16.955.012 nel 2012. Infine il debito con le controllate subisce un decremento di € 1.344.777 passando da € 7.051.200 nel 2011 ad € 5.706.423 nel 2012.*

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	variazioni
Totale Disponibilità Liquide	10.818.104	13.291.606	8.676.590	5.485.352	7.332.210	8.402.660	1.846.858
Debiti/banche	35.892.861	30.887.655	9.573.076	16.514.631	15.819.332	25.827.064	10.007.732
Debiti v/fornitori	34.015.216	19.778.555	15.225.329	11.737.010	14.583.169	16.955.012	2.371.843
Debiti v/collegate e controllate	7.779.415	2.685.077	1.493.244	3.522.986	7.051.200	5.704.264	- 1.346.936

**Valore della produzione**

La produzione complessiva stimata per l'esercizio 2012 è pari a 67,9 milioni di euro, con una differenza in aumento, rispetto a quella prevista nel budget, di circa 3 milioni di euro. I ricavi da commessa ammontano a circa 46 milioni di euro, con una differenza, in aumento, rispetto a quelli previsti in budget di circa 4 milioni di euro.

I ricavi totali del 2012 si collocano sullo stesso livello di quelli del 2011 avendo realizzato una maggiore produzione che ha controbilanciato la diminuzione del contributo di legge di circa 2,5 milioni di euro.

In ossequio agli indirizzi forniti dalle Autorità vigilanti si è consolidata la capacità dell'Istituto di internalizzare attività precedentemente affidate all'esterno, determinando un utilizzo delle risorse interni sulla produzione pari al 40%, presupposto necessario al mantenimento di una condizione di equilibrio tra ricavi e costi.

Nelle tabelle che seguono viene evidenziata la distribuzione dei progetti che hanno originato la produzione, per classi di ampiezza, per committente e per fonte di finanziamento.

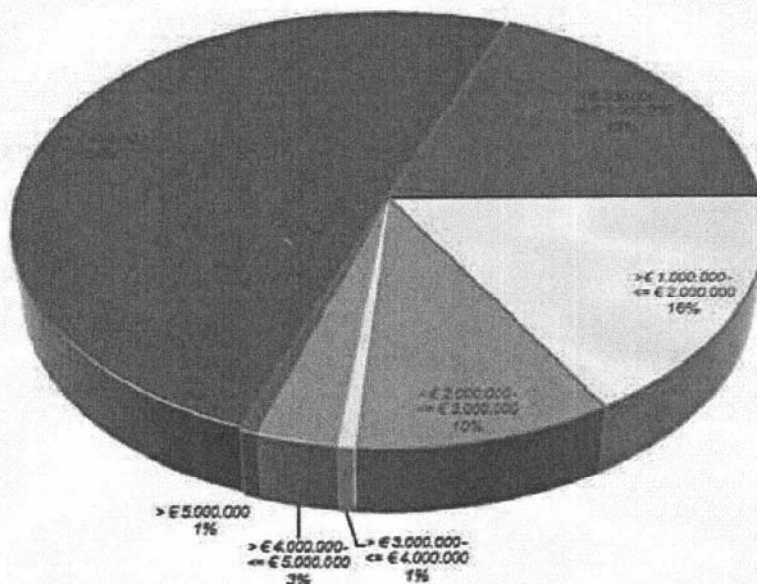
**Distribuzione dei progetti 2012 per dimensione finanziaria**

Committente	≤ € 500.000	> € 500.000 - ≤ € 1.000.000	> € 1.000.000 - ≤ € 2.000.000	> € 2.000.000 - ≤ € 3.000.000	> € 3.000.000 - ≤ € 4.000.000	> € 4.000.000 - ≤ € 5.000.000	> € 5.000.000	Totale complessivo
ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	3	1	1	1				6
ALTRI	5							5
COMUNI	1			1				2
DFP	18	14	9	5		3		49
Internazionali	12	3	2					17
MINISTERI	13	5	6	2	1	1		28
Province	1							1
Regione	26	3	6	2		1		38
DFP-Ministeri	3	5	3	5			1	17
Totale complessivo	82	31	27	16	1	5	1	163

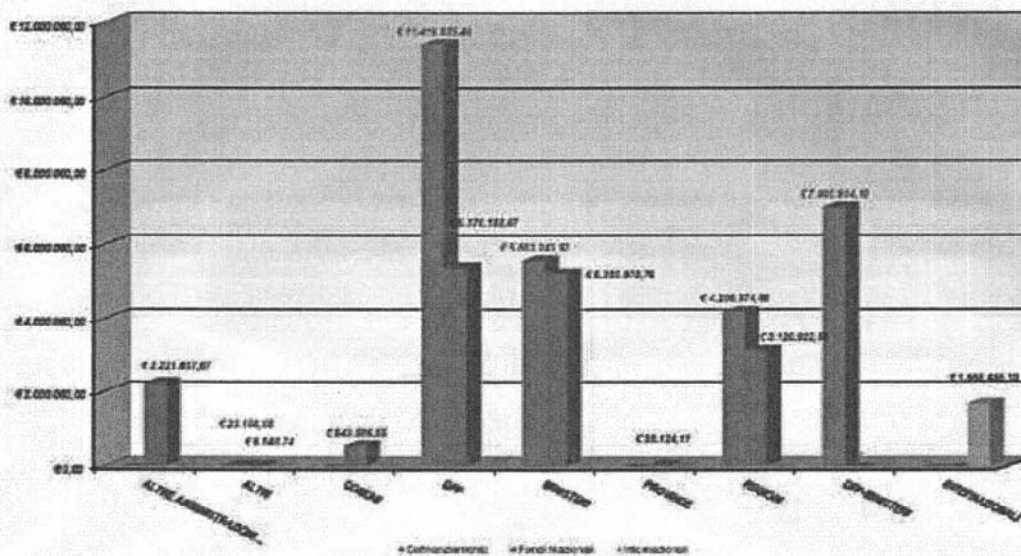
**Distribuzione dei progetti 2012 per committente e per tipologia di fonte di finanziamento**

Committente	Cofinanziamento		Fondi Nazionali		Internazionali		Totale complessivo	
	Budget	Produzione	Budget	Produzione	Budget	Produzione	Budget	Produzione
ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI			€ 5.819.421,99	€ 2.221.867,67			€ 5.819.421,99	€ 2.221.867,67
ALTRI	€ 104.798,00	€ 23.108,08	€ 270.000,00	€ 8.848,74			€ 374.798,00	€ 31.956,82
COMUNI			€ 3.028.000,00	€ 549.586,55			€ 3.028.000,00	€ 549.586,55
DFP	€ 37.898.698,52	€ 11.416.835,48	€ 17.303.500,00	€ 5.376.188,07			€ 55.202.198,52	€ 16.793.023,55
MINISTERI	€ 15.774.569,00	€ 5.583.243,92	€ 11.484.020,00	€ 5.233.973,76			€ 27.258.589,00	€ 10.817.217,68
PROVINCE			€ 30.000,00	€ 30.124,11			€ 30.000,00	€ 30.124,11
REGIONI	€ 18.220.265,00	€ 4.206.974,68	€ 7.648.479,86	€ 3.120.922,58			€ 25.868.744,86	€ 7.327.897,26
DFP-MINISTERI	€ 29.005.470,50	€ 7.008.954,18					€ 29.005.470,50	€ 7.008.954,18
INTERNAZIONALI					€ 7.825.635,30	€ 1.668.455,10	€ 7.825.635,30	€ 1.668.455,10
Totale complessivo	€ 101.003.801,02	€ 28.239.116,34	€ 45.583.421,85	€ 16.541.511,48	€ 7.825.635,30	€ 1.668.455,10	€ 154.412.858,17	€ 46.449.082,92

Distribuzione percentuale dei Progetti per classi di budget



Valore della Produzione per Comitato e fonte di finanziamento



*E' importante notare la evoluzione del peso dei progetti cofinanziati che è passato dal 10% nel 2003 al 70% nel 2012 e che detti progetti assicurano un utilizzo di risorse interne e la relativa copertura dei costi con una percentuale media che si colloca intorno al 50% del valore di budget. L'effetto complessivo di tale peso dei progetti cofinanziati si traduce in un miglioramento del margine di contribuzione che determina e consolida il trend positivo della quota di costi di personale interno ribaltata su commesse. Nel grafico che segue viene riportato tale trend dal 2008 al 2012.*

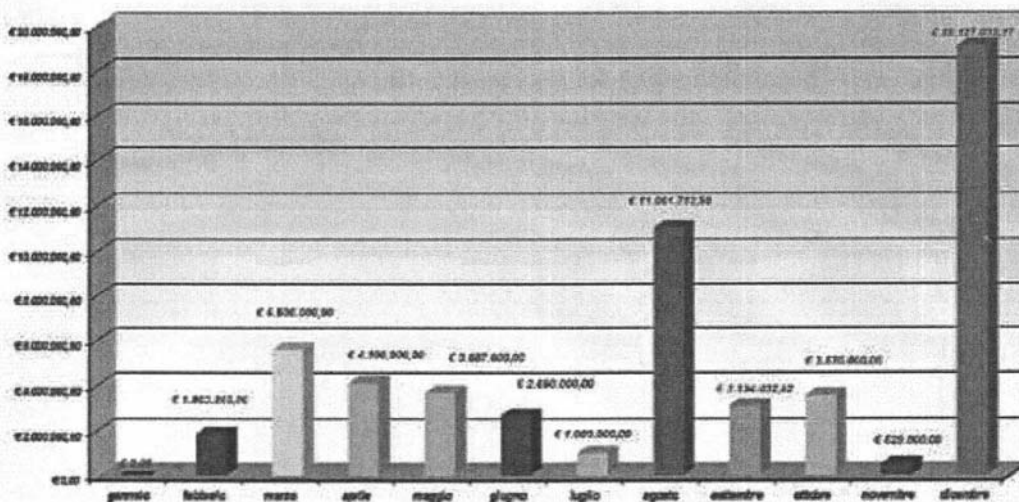
*Se i progetti cofinanziati hanno contribuito in modo preponderante al valore della produzione, il contributo dato dal Centro in materia monitoraggio e valutazione di fenomeni oggetti di revisione della spesa da parte del Governo è ciò che ha dato maggiore visibilità. Tra queste ultime attività si ricorda in particolare il censimento delle auto blu utilizzate dalla pubblica amministrazione che ha consentito di effettuare risparmi stimati in circa 200 milioni di euro/annui.*

**Ribaltamento costo del personale**

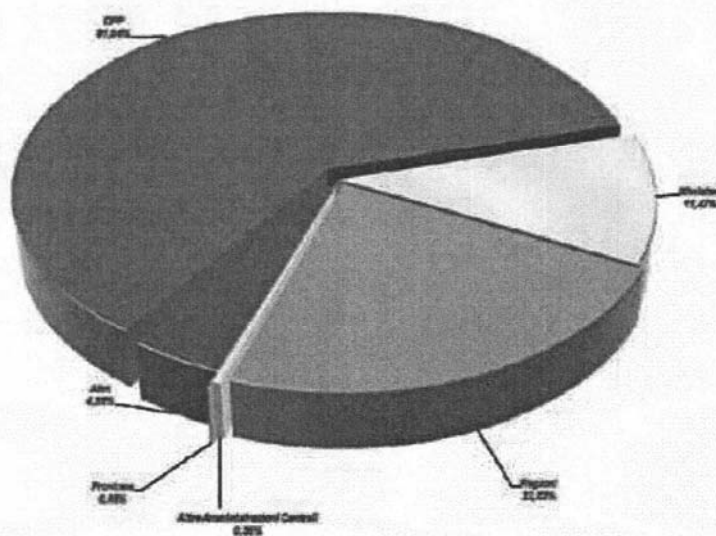


*Di seguito si riporta la distribuzione mensile del valore delle convenzioni stipulate nel corso del 2012 e la ripartizione per committente.*

**Valore delle convenzioni per mese di stipula**  
esercizio 2012



**Distribuzione percentuale delle commesse per comitato**  
esercizio 2012



### **I costi di produzione**

- ❖ *I costi esterni di produzione sono risultati superiori a quelli stimati nel budget 2012 e ciò è legato direttamente al maggiore volume di produzione realizzata. E' importante far rilevare però che circa il 50% di tale incremento di costi si riferisce all'utilizzo di personale della controllata Formezitalia distaccata su progetti della controllante che dal punto di vista della rappresentazione figurano come "servizi esterni".*
  
- ❖ *Il costo del personale interno , rispetto alla previsione di budget presenta una diminuzione di circa 0,5 milione di euro ed è la diretta conseguenza del minor numero di contratti a tempo determinato stipulati, rispetto a quelli preventivati, compensato in parte dall'utilizzo di personale della controllata. Al 31 dicembre 2012 il personale totale del FormezPA è diminuito di 8 unità rispetto al 2011. Il numero complessivo di dipendenti è, quindi, pari a 415 unità di cui 218 a tempo indeterminato e 197 a tempo determinato.*
- ❖ *I costi di funzionamento sedi ammontano a circa 4,3 milioni di euro in linea con le previsione di budget e in calo di circa 0,2 milioni di euro rispetto al dato di consuntivo del 2011.*
  
- ❖ *Il costo degli organi collegiali e di controllo, in adempimento degli indirizzi di legge, è in diminuzione per il terzo esercizio consecutivo e si attesta all'1% del valore della produzione. In riduzione anche il costo dei progetti speciali e dei progetti interni.*
- ❖ *Per quanto riguarda la voce "rinnovo contrattuale e politiche del personale" si fa rilevare che l'importo di 0,95 milioni di euro comprende, oltre alla premialità relativa all'esercizio, anche la creazione di un fondo per agevolare l'uscita di personale che avrebbe acquisito i requisiti per l'accesso alla pensione o vi è in prossimità.*
  
- ❖ *Gli oneri finanziari ammontano a 0,84 milioni di euro, quindi sostanzialmente in calo rispetto a quanto previsto dal budget 2012 di circa il 30% ed in linea con quelli sostenuti nell'esercizio precedente. Di seguito viene riportato l'andamento medio mensile dell'esposizione verso il sistema bancario.*

*Il grafico che segue mostra il trend dell'indebitamento sostanzialmente tornato ai livelli del 2009 contenendo gli effetti della crisi finanziaria generale e l'allungamento dei tempi di pagamento da parte delle P.A..*