

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISPETTO DEI LIMITI IMPOSTI DALLA LEGGE 122/2010 ART.6 COMMA 8			
CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE			
Spese di rappresentanza capitolo di bilancio n. 1.01.03.007			
Totale impegnato nell'anno 2009	Limite di stanziamento per l'anno 2012 (20% totale impegnato nell'anno 2009)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	Importo impegnato nel 2012
€ 1.427,60	€ 285,52	€ 285,52	
Totale impegnato nell'anno 2009 - EX IAS	Limite di stanziamento per l'anno 2012 (20% totale impegnato nell'anno 2009) - EX IAS	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012 - EX IAS	
€ 516,31	€ 103,26	€ 103,26	
€ 1.943,91	€ 388,78	€ 388,78	€ 125,00

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISPETTO DEI LIMITI IMPOSTI DALLA LEGGE 122/2010
ART.6 COMMA 8**

CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE

**Spese per pubblicità
capitolo di bilancio n. 1.01.03.009**

Totale impegnato nell'anno 2009	Limite di stanziamento per l'anno 2012 (20% totale impegnato nell'anno 2009)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	Importo impegnato nel 2012
€ 4.100,00	€ 820,00	€ 820,00	
Totale impegnato nell'anno 2009 - EX IAS	Limite di stanziamento per l'anno 2012 (20% totale impegnato nell'anno 2009) - EX IAS	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012 - EX IAS	
€ -	€ -	€ -	
€ 4.100,00	€ 820,00	€ 820,00	€ -

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISPETTO DEI LIMITI IMPOSTI DALLA LEGGE 122/2010
ART.6 COMMA 14**

CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE

**Spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio autovetture
capitolo di bilancio n. 1.01.03.016**

Totale impegnato nell'anno 2009	Limite di stanziamento per l'anno 2012 (80% totale impegnato nell'anno 2009)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	Importo impegnato nel 2012
€ 12.968,08	€ 10.374,46	€ 10.374,46	
Totale impegnato nell'anno 2009 - EX IAS	Limite di stanziamento per l'anno 2012 (80% totale impegnato nell'anno 2009) - EX IAS	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	
€ 5.650,00	€ 4.520,00	€ 4.520,00	
€ 18.618,08	€ 14.894,46	€ 14.894,46	€ 7.879,82

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISPETTO DEI LIMITI IMPOSTI DALLA LEGGE 244/2007
ART.2 COMMI 618-623**

CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE			
SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA capitolo di bilancio n. 2.01.01.001			
VALORE CATASTALE IMMOBILE ALBANO	Limite di stanziamento per l'anno 2012 (2% VALORE CATASTALE)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	Importo impegnato nel 2012
€ 2.639.812,50	€ 52.796,25	€ -	
VALORE CATASTALE IMMOBILE P.ZZA MANCINI	Limite di stanziamento per l'anno 2012 (2% VALORE CATASTALE)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	
€ 77.567,70	€ 1.551,35	€ -	€ -
€ 2.717.380,20	€ 54.347,60	€ -	€ -

SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA capitolo di bilancio n.1.01.03.027			
VALORE CATASTALE IMMOBILE ALBANO	Limite di stanziamento per l'anno 2012 (1% VALORE CATASTALE)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	Importo impegnato nel 2012
€ 2.639.812,50	€ 26.398,13	€ 26.398,13	€ 19.592,82
VALORE CATASTALE IMMOBILE P.ZZA MANCINI	Limite di stanziamento per l'anno 2012 (1% VALORE CATASTALE)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	
€ 77.567,70	€ 775,68	€ 775,68	

€ 2.717.380,20	€ 27.173,81	€ 27.173,81	€ 19.592,82
-----------------------	--------------------	--------------------	--------------------

SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA				
IMMOBILI IN LOCAZIONE (dati ancora non rilevabili sul sito)	Limite di stanziamento per l'anno 2012 (1% VALORE immobile locato)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012		Importo impegnato nel 2012
€ 51.101.047,87	€ 511.010,48	capitolo di bilancio 1.01.03.026	€ 25.000,00	€ -
		capitolo di bilancio 1.01.03.038	€ 183.901,26	€ 62.845,63
€ 51.101.047,87	€ 511.010,48		€ 208.901,26	€ 62.845,63

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISPETTO DEI LIMITI IMPOSTI DALLA LEGGE 122/2010
ART.6 COMMA 13**

CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE

**Spese per formazione personale a tempo indeterminato
capitolo di bilancio 1.01.02.013**

Totale impegnato nell'anno 2009	Limite di stanziamento per l'anno 2012 (50% totale impegnato nell'anno 2009)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	Importo impegnato nel 2012
€ 44.623,92	€ 22.311,96	€ 22.311,96	
Totale impegnato nell'anno 2009 - EX IAS	Limite di stanziamento per l'anno 2012 (50% totale impegnato nell'anno 2009 - EX IAS)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
€ 44.623,92	€ 22.311,96	€ 22.311,96	€ 20.584,75

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISPETTO DEI LIMITI IMPOSTI DALLA LEGGE LEGGE
122/2010 ART.6 COMMA 12**

CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE

**Spese missioni nazionali ed estere tempo indeterminato
capitolo di bilancio 1.01.02.050/1.01.02.051**

Totale impegnato nell'anno 2009	Limite di stanziamento per l'anno 2012 (50% totale impegnato nell'anno 2009)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	Importo impegnato nel 2012
€ 385.810,47	€ 192.905,24	€ 192.905,24	
Totale impegnato nell'anno 2009 - EX IAS	Limite di stanziamento per l'anno 2012 (50% totale impegnato nell'anno 2009) - EX IAS	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	
€ 5.568,52	€ 2.784,26	€ 2.784,26	

€ 391.378,99

€ 195.689,50

€ 195.689,50

€ 34.753,85

9. Altri adempimenti di legge

L'Istituto dichiara che nell'Esercizio 2012 ha effettuato i seguenti versamenti:

- Versamento al cap. n. 3334 di Capo X "Somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure" di cui all'art. 6 del D.L. n. 78 del 31/05/2010, con mandato n. 1599 del 19/10/2012, per € 259.769,80.

10. Indicatori di bilancio

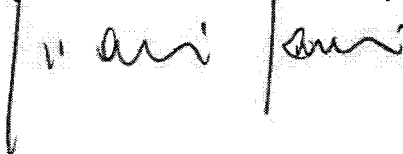
	Nome	Descrizione	Dati da consuntivo escluse partite di giro	% realizzata a consuntivo	Unità di Misura	Rilevanza	Base temporale
					%		
1	Capacità di realizzazione delle attività	Impegni	58.526.143,46	81,96%	65%	Media	2012
		Stanzamenti	71.408.151,81				
2	Capacità di spesa	Pagamenti	45.613.516,89	77,94%	75%	Media	2012
		Impegni	58.526.143,46				
3	Incidenza spese generali rispetto esercizio precedente	Spese generali 2012-Spese generali 2011	-1.875.494,92	-18,42%	-5%	Bassa	2012
		Spese generali 2011	10.183.207,73				

L'indicatore n. 1 misura la capacità di realizzazione delle attività rispetto alla programmazione finanziaria, capacità che era ritenuta buona se venivano assunti impegni in misura uguale o superiore al 65% degli stanziamenti previsti nel bilancio di previsione 2012. La performance è stata del 81,96%

L'indicatore n. 2 misura la capacità di spesa intesa come percentuale di pagamento rispetto agli impegni assunti e riferiti all'esercizio di competenza e quelli a residuo. La capacità di spesa si riteneva buona se il totale dei pagamenti fosse stata uguale o superiore al 75% degli impegni assunti nello stesso anno. La performance è stata del 77,94%

L'indicatore n. 3 misura la riduzione delle spese di funzionamento intese quali spese per il funzionamento in senso stretto della struttura (spese per locazione, vigilanza, pulizie, utenze, noleggi, facchinaggi, autovetture, cancelleria, ecc.); si riteneva buona una riduzione del 5% delle spese generali rispetto a quelle sostenute nel 2011. La performance è stata del -18,42%

Il Presidente
(Prof. Pietro Antonio Varesi)



IL CONSIGLIO**DI AMMINISTRAZIONE IL GIORNO 5 giugno 2013****Visti**

il DPR 478/73 costitutivo dell'ISFOL e successive modificazioni ed integrazioni;

lo Statuto dell'ISFOL approvato con DPCM dell'11 gennaio 2011 e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 77 del 4 aprile 2011;

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

il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri adottato nella seduta del Consiglio dei Ministri n. 57 del 6 dicembre 2012 registrato alla Corte dei Conti in data 8 gennaio 2013 concernente la nomina del Prof. Pietro Antonio Varesi a Presidente dell'Isfol trasmesso con nota ministeriale n. 1/0000625/MA002.A001 del 30.01.2013 e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 85 dell'11.04.2013;

il Decreto del Ministro del Lavoro e delle politiche sociali del 22.02.2013 di costituzione del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto per lo sviluppo della formazione professionale dei lavoratori (ISFOL);

il Decreto del Ministro del Lavoro e delle politiche sociali del 15 aprile 2013 di nomina del Dr. Sebastiano Conti Nibali componente del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto;

il Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituto per lo Sviluppo della Formazione Professionale dei Lavoratori approvato dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n. 11 del 29 ottobre 2008 e dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con nota n. 0031042 del 24 novembre 2008;

Preso atto

che il Ministero vigilante con nota n. 31/0000074.MA005.A001 del 4.01.2012 ha approvato il Bilancio di previsione dell'esercizio 2012; (Delibera del Commissario Straordinario n. 15 del 21 dicembre 2011);

che il Ministero vigilante ha approvato con nota n. 31/0001526/MA005.001 del 2 aprile 2012 la I Nota di Variazione al Bilancio di Previsione dell'Es. 2012; (Delibera del Commissario Straordinario n. 4 del 28 marzo 2012);

che il Ministero vigilante con nota n. 31/0003972/MA005.A001 del 5 settembre 2012 ha approvato la II Nota di Variazione al Bilancio di Previsione dell'Es. 2012; (Delibera del Commissario straordinario n.14 del 31 luglio 2012);

che il Ministero vigilante con nota n. 31/0005927/MA005.A001 del 12 dicembre 2012 ha approvato la III Nota di Variazione al Bilancio di Previsione dell'Es. 2012; (Delibera del Commissario straordinario n. 21 del 30 novembre 2012);

Atteso	che l'art. 13 comma 1 lettera a) dello Statuto individua nello stato di previsione della spesa del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali la fonte del contributo ordinario annuo per il funzionamento e le attività dell'ISFOL;
Esaminato	il Bilancio Consuntivo Esercizio 2012, redatto nella forma di cui al Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'ISFOL, riconducibile al dettato del DPR 97/2003;
Letta	la relazione del Consuntivo 2012 che allegata alla presente delibera ne forma parte integrante;
Acquisito	il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti espresso nel verbale n.3 del 3 giugno 2013, allegato alla presente quale parte integrante;

DELIBERA

di approvare il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2012 che forma parte integrante del presente atto, che presenta, nel Rendiconto Finanziario Decisionale, le seguenti evidenze contabili:

Stanziamanti in entrata pari ad € 108.314.978,71 di cui;

- € 60.695.724,50 di entrate correnti
- € 1.017.254,21 di entrate in conto capitale
- € 46.602.000,00 di partite di giro

Stanziamanti in uscita pari ad € 118.010.151,81 di cui:

- € 69.726.006,61 di Spese correnti
- € 1.682.145,20 di Spese in conto capitale
- € 46.602.000,00 di partite di giro

Il pareggio tra le Entrate e le Spese realizzato mediante l'utilizzo parziale dell'Avanzo di Amministrazione 2011 per € 9.695.173,10.

Avanzo presunto di Amministrazione, cumulato con gli Esercizi precedenti, pari ad € 20.838.570,74 di cui:

- vincolato per € 1.842.531,94
- disponibile per € 18.996.038,80


I residui attivi al termine dell'Esercizio ammontano ad € 69.043.930,83.

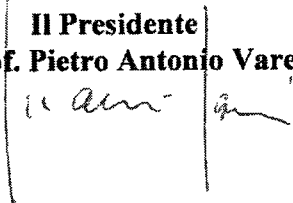
I residui passivi al termine dell'Esercizio ammontano ad € 63.217.403,90 comprensivi degli impegni di stanziamento per l'esercizio 2012.

La gestione di cassa ha evidenziato una consistenza finale pari ad € 15.012.043,81 quale saldo risultante dalla BNL cassiera dell'Istituto al 31 dicembre 2012 per € - 1.539.770,81 e quale saldo risultante presso la Banca d'Italia per € 16.551.814,62, secondo le disposizioni normative della Tesoreria Unica.

Il Conto Economico registra un avanzo pari ad € 6.238,12.

La presente delibera viene letta ed approvata e sarà trasmessa, insieme ai relativi allegati, al Ministero del Lavoro e delle politiche sociali per l'approvazione prevista dall'Art. 12 comma 1 dello Statuto.

Il Segretario
Anita Giordani


Il Presidente
Prof. Pietro Antonio Varesi


PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Verbale del 3 giugno 2013 n.1

L'anno 2013, il giorno 03 del mese di giugno si è riunito, previa convocazione, il Collegio dei Revisori per adempiere ai propri compiti istituzionali.

Sono presenti:

- Dr. Marcello Bessone - Presidente in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze;
- Dr. Lorenzo Ciorba - Componente in rappresentanza della Conferenza Unificata Stato-Regioni.
- Dr. Vincenzo Bancone Componente in rappresentanza del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali
- Assistono alla riunione il Dott. Claudio Gorelli Delegato al Controllo e Dott.sa Alesssandra Sanguigni - Primo Referendario, sostituto del Delegato al controllo della Corte dei conti a norma dell'art.12 della legge 2 1.3.1958 n. 259.

Gestione del bilancio al 31.12.2012

Il bilancio di previsione 2012, deliberato dal Commissario Straordinario nella seduta del 21 dicembre 2011 con delibera n. 15, è stato approvato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con nota prot. 31/000074/MA005.A001 del 04 gennaio 2012.

Alle poste iniziali di bilancio sono state apportate le seguenti note di variazione:

N°	Delibera Commissario Straordinario.	Invio ai Ministeri vigilanti	Approvazione Ministero del Lavoro
1	28/03/2012 n. 4	29/03/2012 prot. 4849	02/04/20012 Prot. n. 31/0001526MA005.A001
2	31/07/2012 n. 14	01/08/2012 prot. 10874	16/10/2012 Prot. n. 31/004664/MA005.A001
3	30/11/2012 n. 21	13/12/2012 prot. 17556	12/12/2012 Prot. n. 31/005927/MA005.A001

Situazione della liquidità

Nell'ultimo quinquennio gli accreditamenti del contributo ordinario sono avvenuti tardivamente. Ciò ha dato luogo ad una situazione di illiquidità, a cui l'Istituto ha dovuto far fronte con il ricorso ad anticipazioni bancarie a titolo oneroso (€ 1.033.223,43 nel periodo 2006-2012) e col forzato ricorso, anch'esso a titolo oneroso alle risorse comunitarie dell'Agenzia Leonardo da Vinci (€ 1.171.398,18 interessi passivi nel periodo 2006-2012), che trovano allocazione sul sottoconto fruttifero del Conto di Tesoreria Provinciale della Banca Italia intestato all'Istituto.

Come risulta dalla seguente tabella gli interessi passivi, per il periodo 2006-2012, ammontano a complessivi € 2.204.621,61. Per l'anno 2012 l'importo dell'anticipazione di cassa, come regolato dall'art. 52 del DPR 97/2003, è fissato nei 3/12 dell'entrata accertata dal bilancio consuntivo 2010, e risulta essere pari ad € 19.259.216,25 al tasso del BCE in vigore + 0,50%.

Anno	Data	Contributo Istituzionale	Interessi passivi BNL	Interessi passivi Commissione Europea-Agenzia Leonardo da Vinci	Totale interessi passivi
2006	20/12/2006	9.999.525,70	269.195,52		269.195,52
2007	07/08/2007	9.998.834,40	453.008,71	100.566,56	553.575,27
2008	25/07/2008	4.990.000,00			
2008	16/12/2008	10.000.000,00			
	Totale	14.990.000,00	135.000,00	335.096,00	470.096,00
2009	21/04/2009	20.000.000,00			
2009	04/12/2009	10.000.000,00			
2009	11/12/2009	4.204.568,00			
	Totale	34.204.568,00	84.930,55	267.255,18	352.185,73
2010	09/04/2010	7.270.513,00			
2010	23/06/2010	7.269.403,20			
2010	23/06/2010	7.000.000,00			
2010	05/10/2010	7.270.513,00			
2010	02/12/2010	7.271.622,80			
	Totale	36.082.052,00	32.933,42	100.184,23	133.117,65
2011	21/03/2011	8.819.007,75			
2011	01/06/2011	7.597.777,75			
2011	23/06/2011	128.237,00			
2011	29/08/2011	7.597.777,75			
2011	27/10/2011	7.597.777,75			
	Totale	31.740.578,00	31.193,37	158.512,59	189.705,96