

| Uscite | Gestione di competenza | | | Gestione di cassa | | |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| | 2011 | 2012 | % | 2011 | 2012 | % |
| <i>Uscite Correnti</i> | | | | | | |
| Organi | 386.817,09 | 116.236,33 | -69,95 | 360.995,72 | 95.561,38 | -73,53 |
| Personale | 34.647.107,20 | 32.622.368,60 | -5,84 | 35.544.760,43 | 32.743.226,99 | -7,88 |
| Spese generali | 12.943.936,19 | 10.858.488,59 | -16,11 | 12.245.069,21 | 11.949.171,81 | -2,42 |
| Attività Istituzionali | 3.488.947,47 | 3.852.607,95 | 10,42 | 6.690.804,40 | 5.109.487,24 | -23,63 |
| Oneri finanziari | 201.542,26 | 236.876,06 | 17,53 | 30.256,67 | 399.795,55 | 1221,35 |
| Imposte e tasse | 60.542,39 | 386.628,06 | 538,61 | 67.391,84 | 386.559,87 | 473,60 |
| Altre spese | 2.134.278,88 | 7.776.823,49 | 264,38 | 560.710,08 | 1.496.716,75 | 166,93 |
| <i>Totale Uscite Correnti</i> | <i>53.863.171,48</i> | <i>55.850.029,08</i> | <i>3,69</i> | <i>55.499.988,35</i> | <i>52.180.519,59</i> | <i>-5,98</i> |
| <i>Uscite in c/capitale</i> | | | | | | |
| TFR e Indennità anzianità | 1.906.439,44 | 2.592.862,30 | 36,01 | 2.794.429,88 | 2.513.321,29 | -10,06 |
| Acquisto immobiliz. tecniche | 776.722,26 | 83.252,08 | -89,28 | 250.788,11 | 625.787,05 | 149,53 |
| Concessioni di prestiti | | | | | | |
| <i>Totale in conto capitale</i> | <i>2.683.161,70</i> | <i>2.676.114,38</i> | <i>-0,26</i> | <i>3.045.217,99</i> | <i>3.139.108,34</i> | <i>3,08</i> |
| <i>Partite di Giro</i> | <i>85.945.791,07</i> | <i>79.377.806,06</i> | <i>-7,64</i> | <i>77.624.125,82</i> | <i>83.475.842,37</i> | <i>7,54</i> |
| <i>Totale Generale</i> | <i>142.492.124,25</i> | <i>137.903.949,52</i> | <i>-3,22</i> | <i>136.169.332,16</i> | <i>138.795.470,30</i> | <i>1,93</i> |
| Disavanzo/Avanzo | 15.018.712,25 | 3.449.008,17 | | 21.508,20 | 14.860.670,06 | |

Il bilancio espone un avanzo finanziario di competenza di € 3.449.008,17 e un avanzo di cassa di € 14.860.670,06. Si evidenzia, in rapporto all'esercizio precedente, un decremento dell'avanzo finanziario di competenza pari a € 11.569.704,08.

Risultano, altresì, in diminuzione, sia le entrate (-10,26%) che le uscite (-3,22%). Al netto delle partite di giro, si rileva la maggiore incidenza dell'entrata per il contributo ordinario in rapporto al totale delle entrate (53,45% circa) e le spese di personale sulle spese correnti (58,41% circa).

Il totale degli accertamenti, al netto delle partite di giro e delle anticipazioni di cassa cui l'Ente ha fatto ricorso nel 2012, è decrementato di € 9.589.893,80, pari circa al 13,40%, da € 71.565.045,43 a € 61.975.151,63.

Il totale degli impegni, al netto delle partite di giro e delle anticipazioni di cassa, risulta ridotto da € 56.546.333,18 a € 58.526.143,46, con un incremento di € 1.979.810,28, pari al 3,50% circa; per quanto riguarda gli impegni di spesa, le spese di personale (Cat. II) diminuiscono da € 34.647.107,20 a € 32.622.368,60, con un decremento di € 2.024.738,60 (5,84%); anche i pagamenti complessivi, infine, diminuiscono di € 3.225.578,41, pari al 5,10% circa, da € 58.545.206,34 a € 55.319.627,93.

A fronte di previsioni iniziali d'entrata dell'esercizio in rassegna, pari a complessivi € 113.811.383,69, inclusi € 386.915,38 relativi alla quota utilizzato di avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2011, si evidenziano previsioni definitive di € 118.010.151,81 (inclusi € 9.695.173,10 di utilizzo dell'avanzo d'amministrazione definitivamente accertato), con un incremento di € 4.198.768,12. Parallelamente, le previsioni iniziali di spesa di € 113.811.383,69 sono pari, in seguito alle variazioni, a € 118.010.151,81, con un aumento di € 4.198.768,12. Delle entrate totali definitivamente previste in € 113.811.383,69, si registrano effettivi accertamenti di € 141.352.957,69, comprensivi di quelli di € 32.775.806,06, relativi alle partite di giro.

Le spese totali definitivamente previste in € 118.010.151,81 sono state impegnate per € 86.320.125,85. A detto importo si aggiungono gli impegni di € 51.208.309,10, relativi alle partite di giro, per un importo complessivamente impegnato di € 137.528.434,95. Le entrate accertate in € 141.352.957,69, al netto dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2011, sono state riscosse per € 114.077.620,22, conseguendone residui attivi per € 27.275.337,47. Gli impegni assunti per € 137.903.949,52 sono stati pagati per € 100.341.593,98. Restano da pagare, conseguentemente, € 37.562.355,54.

Le partite di giro in entrata ammontano a € 79.377.806,06 e in uscita a € 79.377.806,06.

L'Istituto ha, inoltre, gestito importi per committenze dell'Unione Europea, dello Stato, delle Regioni e di altri enti pubblici e privati per un importo complessivo di circa 27,7 milioni di euro. Le relative partite sono allocate in parte nelle entrate e nelle spese correnti e in parte tra le partite di giro. Nel seguente prospetto sono esposti i dati delle suddette committenze, estrapolati dalle partite ordinarie. In particolare, la situazione al 31 dicembre 2012 delle singole gestioni può essere riassunta come segue.

| <i>Contabilità speciali</i> | <i>Assegnazioni</i> | <i>Risorse utilizzate</i> | <i>Risorse ancora da utilizzare</i> |
|-----------------------------|----------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| Azioni di sistema | 24.499.129,72 | 19.799.582,05 | 4.699.547,67 |
| Altri Enti e Org. Intern.li | 626.581,83 | 270.969,45 | 355.612,38 |
| Ministeri | 237.200,00 | 106.573,75 | 130.626,25 |
| Commissione Europea | 105.000,00 | 35.138,38 | 69.861,62 |
| Leonardo da Vinci - Agenzia | 1.894.880,00 | 1.478.985,04 | 415.894,96 |
| Centro Nazionale Europass | 192.000,00 | 131.792,00 | 60.208,00 |
| Euroguidance | 204.000,00 | 153.268,43 | 50.731,57 |
| Totale | 27.758.791,55 | 21.976.309,10 | 5.782.482,45 |

| <i>Contabilità speciali</i> | <i>Assegnazioni</i> | <i>Riscosso</i> | <i>Erogato</i> |
|------------------------------|---------------------|-----------------|----------------|
| Leonardo da Vinci - Progetti | 29.232.000,00 | 19.941.600,00 | 9.985.991,91 |

In merito alla allocazione nelle partite di giro delle risorse del programma Leonardo da Vinci – progetto - il collegio suggerisce all'Amministrazione di valutare, per gli esercizi futuri, il ricorso alla parte corrente del bilancio, tenuto conto che le poste iscrivibili tra le partite di giro sono tassativamente limitate, ai sensi del comma 7 dell'art. 12 del DPR n. 97 del 27/02/2003, alle entrate e alle uscite per conto terzi, tra le quali non sembrerebbero, invece, perfettamente inquadrabili le erogazioni a valere sui fondi del suddetto programma Leonardo da Vinci.

L'Istituto, in qualità di agenzia esecutiva della Commissione Europea, assicura, sulla base di apposita convenzione, l'assistenza all'erogazione dei finanziamenti comunitari ai progetti beneficiari. Nell'esercizio 2012, a fronte di finanziamenti ricevuti dalla Commissione pari ad € 19.941.600,00 l'Agenzia ha erogato ai progetti beneficiari € 9.985.991,91.

Di seguito si riportano gli aggregati delle spese imputabili alla gestione delle contabilità speciali (personale a tempo determinato, acquisti di beni e servizi ecc.), nonché i rispettivi saldi o disavanzi connessi alla destinazione vincolata alla singola commessa.

Inoltre, fra le partite di giro sono esposti i movimenti figurativi delle anticipazioni di cassa dell'Istituto cassiere e quelli relativi al regime di tesoreria unica (conto infruttifero n. 165643) per importi compensativi complessivi € 27.208.609,66 tra Istituto cassiere e Tesoreria provinciale dello Stato di Roma; ciò determina il sostanziale aumento delle partite di giro propriamente dette e non lascia emergere l'effettiva situazione del fondo di cassa. Se si depurano le suddette partite, si perviene alla seguente situazione amministrativa.

Situazione amministrativa

| | | | |
|---|----------------|----------------|---|
| Fondo di cassa all'1.1.2012 | | 151.373,75 | + |
| Entrate in c / competenza | 114.077.620,22 | | |
| Entrate c / residui | 39.578.520,14 | 153.656.140,36 | + |
| Uscite c / competenza | 100.341.593,98 | | |
| Uscite c / residui | 38.453.876,32 | 138.795.470,30 | - |
| Fondo di cassa al 31.12.2012 | | 15.012.043,81 | + |
| Residui attivi competenza | 41.768.593,36 | | |
| Residui attivi da anni precedenti | 27.275.337,47 | 69.043.930,83 | + |
| Residui passivi competenza | 25.655.048,36 | | |
| Residui passivi da anni precedenti | 37.562.355,54 | 63.217.403,90 | - |
| Avanzo di amministrazione al 31.12.2012 | | 20.838.570,74 | + |
| Avanzo di amministrazione al 31.12.2011 | | 27.272.921,03 | + |
| variazioni positive nei residui | | | |
| - maggiori entrate | 0 | | |
| - minori spese | 2.998.830,86 | 2.998.830,86 | + |
| variazioni negative nei residui | | | |
| - minori entrate | 12.882.189,32 | | - |
| - maggiori spese | 0 | 12.882.189,32 | - |
| Avanzo di esercizio | | 3.449.008,17 | + |
| Avanzo di amministrazione al 31.12.2012 | | 20.838.570,74 | + |

L'esercizio si conclude con un avanzo di amministrazione di € 20.838.570,74. Alla fine dell'esercizio, i residui attivi si attestano a € 69.043.930,83 e quelli passivi a € 63.217.403,90.

Gestione di cassa

La gestione di cassa presenta riscossioni di € 153.656.140,36 e pagamenti di € 138.795.470,30.

Al 31 dicembre 2011, l'avanzo di cassa era di € 151.373,75. L'avanzo di cassa al 31 dicembre 2012 ammonta, invece, ad € 15.012.043,81 e trova riscontro nel saldo alla stessa data certificato dall'Istituto cassiere.

Interessi passivi

La relazione al rendiconto consuntivo evidenzia che l'ISFOL ha dovuto far fronte, anche per l'esercizio in rassegna, a carenze di liquidità, determinata, tra l'altro, dai tempi di erogazione dei finanziamenti. Al riguardo, nel prendere atto della relazione in data 30 luglio 2012 del Ministero del

lavoro, trasmessa il 31 ottobre 2012, circa il procedimento di concessione dei contributi all'Istituto, si devono evidenziare anche gli effetti dell'obbligo del cassiere, previsto dalla vigente normativa di tesoreria unica, di effettuare i pagamenti attingendo al conto fruttifero. Su detto conto, infatti, sono depositate le risorse comunitarie per le quali l'Istituto sostiene gli oneri per interessi verso la Commissione. Gli oneri per interessi passivi per l'esercizio 2012 ammontano ad € 236.745,48 con un incremento del 17,67 % circa rispetto l'esercizio precedente. Tuttavia, va precisato che nel conto interessi passivi, esposto nel conto economico (€ 394.426,35), sono confluiti interessi passivi maturati negli anni precedenti 2009-2010, per € 157.655,79, impegnati nel 2012, che formano parte della gestione caratteristica e non quale oneri straordinari.

Variazioni nei residui attivi e passivi

Il bilancio espone variazioni negative dei residui attivi di € 12.882.189,32 e dei residui passivi di € 2.998.830,86, provenienti dagli esercizi dal 2004 al 2011, che hanno determinato, insieme all'avanzo di esercizio di € 3.449.008,17, il decremento dell'avanzo di amministrazione da € 27.272.921,03 a € 20.838.570,74.

Gestione dei residui degli anni precedenti

I residui attivi degli esercizi precedenti, ammontanti al 1° gennaio 2012, a € 94.229.302,82, sono stati riscossi per € 39.578.520,14 ed hanno subito variazioni negative di € 12.882.189,32, per insussistenza o inesigibilità degli stessi. La consistenza dei residui attivi da riscuotere al 31 dicembre 2012 ammonta, pertanto, a € 41.768.593,36.

I residui passivi degli anni precedenti, ammontanti al 1° gennaio 2012, a € 67.107.755,54, sono stati pagati per € 38.453.876,32 ed hanno subito variazioni negative di € 2.998.830,86. La consistenza dei residui passivi da pagare al 31 dicembre 2012, ammonta, pertanto, a € 25.655.048,36.

Avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2012 ammonta a € 20.838.570,74, di cui € 1.842.531,94 vincolati, così ripartiti:

- Fondo per rinnovi contrattuali nazionali: € 386.915,38
- Fondo adeguamenti contratti integrativi e attività formative del personale: € 1.455.616,56

Programmazione comunitaria 2000-2006

Si evidenzia che alla minore imputabilità, rispetto alle originarie previsioni, delle spese alle risorse del Fondo sociale europeo (FSE) 2000-2006, seguita alle verifiche del Ministero del lavoro, è stato fatto fronte mediante un impegno di € 1.409.804,76 assunto sul cap. 1.02.05.001, concernente restituzione e rimborsi diversi, gravante sul contributo ordinario. Al riguardo, si raccomandano gli opportuni sforzi volti ad assicurare, tramite l'osservanza delle complesse procedure comunitarie di rendicontazione, il pieno utilizzo dei fondi in discorso.

Conto economico

Il conto economico presenta ricavi di € 59.405.869,28 e costi di € 59.399.631,16. Pertanto, la gestione si chiude con un utile di esercizio di € 6.238,12, come evidenziato nel prospetto che segue.

| Ricavi | 2012 | 2011 | % | Costi | 2012 | 2011 | % |
|--|----------------------|----------------------|----------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------|
| Ricavi della Produzione | 57.484.008,28 | 54.824.750,94 | 4,85% | Costi di produzione | 57.695.213,62 | 54.417.682,80 | 6,02% |
| Sopravvenienze attive | 470.326,55 | 86.028,86 | 446,71% | Oneri finanziari | 394.531,85 | 201.542,26 | 95,76% |
| Proventi finanziari | 81.149,69 | 55.984,62 | 44,95% | Oneri straordinari | 1.304.931,71 | 3.809.002,45 | -65,74% |
| Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni | 1.370.384,76 | 3.523.159,78 | -61,10% | Sopravv.ze passive | 2.238,98 | 52.946,07 | -95,77% |
| | | | | Imposte | 2.715,00 | 2.719,00 | -0,15% |
| Totale | 59.405.869,28 | 58.489.924,20 | 1 | Totale | 59.399.631,16 | 58.483.892,58 | 0 |
| Perdita d'esercizio | | | | Utile d'esercizio | 6.238,12 | 6.031,62 | |

(dati in euro)

Fra i costi della produzione più significativi si ritiene di indicare i seguenti.

| Tipologia | 2012 | 2011 | Variazione % |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| Spese per gli organi dell'ente | 124.944,10 | 365.937,64 | -65,86% |
| Spese per materie prime, sussidiarie, consumo e merci | 158.809,65 | 120.713,91 | 31,56% |
| Spese per servizi | 8.879.793,25 | 11.216.504,86 | -20,83% |
| Spese per godimento beni di terzi | 6.053.000,52 | 6.211.583,46 | -2,55% |
| Spese per il personale | 34.104.089,04 | 35.809.969,08 | -4,76% |
| Ammortamenti e svalutazioni | 317.742,58 | 359.081,91 | -11,51% |
| Accantonamenti ai fondi rischi e oneri | 7.412.162,12 | 0 | |
| Oneri diversi di gestione | 644.672,36 | 333.891,94 | 93,08% |
| | 57.695.213,62 | 54.417.682,80 | |

(dati in euro)

I costi della produzione tengono conto di fatture da ricevere riguardanti costi di competenza dell'esercizio 2011 e fatturati nel 2012 per € 1.330.656,92. Le sopravvenienze passive pari a € 2.238,98 riguardano le insussistenze relative al riaccertamento dei residui attivi. Gli oneri straordinari di € 1.304.931,71 si riferiscono, essenzialmente, a costi maturati in esercizi precedenti ma rilevati nel 2012, nonché alle insussistenze derivanti da maggiori ricavi contabilizzati in anni precedenti.

Stato patrimoniale

La situazione patrimoniale espone un patrimonio netto di € 5.829.401,15, risultante dalla differenza del totale delle attività di € 71.281.264,36 e quello delle passività di € 65.451.863,21. Rispetto al precedente esercizio, il patrimonio netto ha subito un incremento di € 6.238,12, pari all'avanzo dell'esercizio.

| Attività | 2012 | 2011 | % | Passività | 2012 | 2011 | % |
|------------------------------|----------------------|----------------------|-----------|--|----------------------|----------------------|--------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 1.985,60 | 3.971,20 | -50,00% | Patrimonio netto | 5.829.401,15 | 5.823.163,03 | 0,11% |
| Immobilizzazioni materiali | 2.602.112,20 | 2.548.451,04 | 2,11% | Fondo rischi ed oneri | 10.266.846,45 | 3.145.399,21 | 226,41% |
| Rimanenze | 8.958,48 | 14.853,01 | -39,69% | Trattamento fine rapporto | 13.151.346,21 | 13.578.616,99 | -3,15% |
| Crediti | 13.685.104,62 | 14.358.345,15 | -4,69% | Debiti verso banche | | 5.911.474,93 | -100,00% |
| Crediti finanziari diversi | 261.503,53 | 275.417,64 | -5,05% | | | | |
| Depositi bancari e postali | 15.014.522,73 | 156.622,90 | 9486,42% | Debiti verso fornitori | 5.353.930,53 | 8.267.948,31 | -35,24% |
| Residui attivi | 39.706.637,74 | 58.423.607,69 | -32,04% | Debiti vs. soggetti pubblici nazionali ed internazionali | 17.346.788,55 | 20.121.238,30 | -13,79% |
| | | | | Debiti tributari | 1.108.556,14 | 1.139.073,80 | -2,68% |
| | | | | Debiti vs. enti previdenza | 1.035.764,68 | 1.075.787,57 | -3,72% |
| | | | | Debiti diversi | 9.538.630,65 | 7.265.029,32 | 31,30% |
| Ratei e risconti | 439,46 | 6.462,83 | -93,20% | Ratei e risconti | 7.650.000,00 | 9.460.000,00 | -19,13% |
| Totale | 71.281.264,36 | 75.787.731,46 | 8% | Totale | 71.281.264,36 | 75.787.731,46 | -0,06 |

Le poste patrimoniali relative ai ratei e ai risconti si riferiscono, per quanto riguarda quelle attive, a risconti di premi assicurativi pagati nel 2012 ma di competenza del 2013, relativi alla responsabilità civile del fabbricato e alla polizza di responsabilità civile degli organi dell'ente. Per quanto riguarda quelle passive, al solo risconto della parte del contributo istituzionale incassato nel 2012 ma utilizzato a copertura di costi ed attività svolte nel 2013.

Personale

La dotazione organica dell'Isfol è pari a n. 416 unità, in applicazione del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 e conformemente al D.P.C.M. in data 22/01/2013 e alla direttiva n. 10/2012 del Dipartimento della funzione pubblica.

Il personale di ruolo in servizio è ridotto da n. 370 unità all' 1.1.2012 a n. 362 unità al 31.12.2012. Il personale a tempo determinato di nuova assunzione non avente titolo alla stabilizzazione è rimasto complessivamente invariato rispetto, alla data del 1.1.2012, in n. 253 unità (n. 29 tecnologi di III livello professionale; n. 53 ricercatori di III livello professionale; n. 103 collaboratori tecnici di ricerca di VI livello professionale; n. 61 collaboratori di amministrazione di VII livello professionale; n. 5 operatori tecnici di VIII livello professionale; n. 2 funzionari di amministrazione V livello professionale). Del suddetto personale n. 251 unità sono assunte con contratto di lavoro individuale a tempo determinato, con i profili e le qualifiche del comparto degli enti ed istituzioni di ricerca e sperimentazione, con scadenza al 31.12.2013, mentre n. 2 unità con scadenza al 7.2.2015.

La differenza tra gli impegni per spese di personale iscritti nel rendiconto finanziario (€ 32.622.368,60) ed il costo di personale iscritto nel conto economico (€ 34.104.089,04) è dovuta, per la sua quota principale, all'adeguamento del "Fondo trattamento di fine servizio" al maturato al 31 dicembre 2012 e ad altri costi maturati su impegni assunti in conto residui.

Trattamento economico

Tra i debiti diversi iscritti nello stato patrimoniale figurano emolumenti per ferie maturate e non pagate di € 522.933,00, relative all'annualità 2011 e 2012, fruibili, rispettivamente, entro giugno 2013 e 2014. Pur tenendo conto che si tratta di rilevazione economica si rammenta la necessità di osservare l'art. 5 comma 8 del decreto legge n. 95 del 2012, convertito dalla legge n. 135 del 2012, secondo cui *le ferie, i riposi ed i permessi spettanti al personale non danno luogo in nessun caso alla corresponsione di trattamenti economici sostitutivi*.

Contributi previdenziali

Nel corso dell'esercizio 2012 sono stati pagati i seguenti contributi previdenziali obbligatori per il personale in servizio:

| <i>Personale</i> | <i>Contributi versati</i> |
|--|----------------------------|
| <i>A trattamento INPS</i> | <i>907.930,62</i> |
| <i>- di cui a tempo indeterminato</i> | <i>907.930,62</i> |
| <i>A trattamento INPS (disoccupazione)TD</i> | <i>141.175,63</i> |
| <i>A trattamento INPDAP</i> | <i>4.702.430,64</i> |
| <i>- di cui a tempo indeterminato</i> | <i>2.606.060,78</i> |
| <i>- di cui a tempo determinato</i> | <i>2.096.369,86</i> |
| <i>A trattamento INPGI</i> | <i>28.167,51</i> |
| <i>Totale</i> | <i>5.779.704,40</i> |

Si fa presente che la tabella considera le posizioni previdenziali aperte a qualsiasi titolo per far fronte ad obblighi di legge, quali arretrati stipendiali, conguagli di fine rapporto, passaggi di fascia stipendiale.

Trattamento di fine servizio

Alla data del 31 dicembre 2012 risulta un trattamento di fine rapporto subordinato pari ad € 13.151.346,21, rispetto all'importo dell'esercizio precedente pari ad € 13.578.616,99.

Il decremento del fondo è dovuto all'utilizzo per le liquidazioni effettuate nel corso del 2012 (€ 1.442.633,27), nonché dall'adeguamento del fondo al 31/12/2012 per maggiori accantonamenti già effettuati negli anni precedenti con la conseguente rilevazione della sopravvenienza attiva nell'esercizio 2012. In particolare trattasi dell'importo a debito, da parte dell'Isfol, all'Istituto assicurativo per la parte di trattamento di fine servizio maturato al 31/12/2011 rilevato nel Bilancio Consuntivo 2011 (€ 452.204,65). Tale debito non è risultato dovuto nel 2012 alla luce degli importi già accantonati negli esercizi precedenti.

Prestiti e benefici al personale

Tra le spese figurano benefici assistenziali e sociali (Capp. 1.01.02.016, 1.01.02.020 e 1.01.02.021 di parte corrente). Trattasi di sovvenzioni che l'Ente eroga al personale su proposta di

apposita Commissione interna, a valere sul "Fondo assistenza" pari all'1% delle spese di personale e sulla base del Regolamenti vigenti di cui alle deliberazioni del Consiglio di amministrazione 9 giugno 1999 n. 9 e 4 ottobre 2000 n. 9 e della seguenti norme contrattuali:

- art. 59 e all. 6 DPR n. 509/1979;
- art. 28 DPR n. 346/1983;
- art. 24 DPR n. 171/1991.

Tali benefici si sono concretizzate nell'anno 2012 nelle seguenti provvidenze:

| <i>Benefici assistenziali e sociali</i> | <i>Importo</i> |
|--|----------------|
| sussidi al personale | 0,00 |
| piccoli prestiti | 4.196,74 |
| benefici per attività ricreativa e culturale | 138.770,14 |
| Totale | 142.966,88 |

Rispetto delle disposizioni di contenimento della spesa pubblica

Il collegio ha verificato il rispetto, da parte dell'Istituto, delle disposizioni di contenimento della spesa pubblica applicabili. La nota integrativa chiarisce che l'importo di € 2.274.101,12, riferiti a costi per consulenza - ricomprese nella voce "servizi" di € 8.879.793,25 - riguarda costi sostenuti con risorse finanziarie della gestione speciale per le collaborazioni coordinate e continuative (Euro 1.777.615,08), altre consulenze per prestazioni professionali ricevute (Euro 1.591,41).

Conclusioni

Alla luce di quanto sopra esposto, il collegio dei revisori dei conti evidenzia la coerenza e la veridicità contabili del rendiconto esaminato, esprimendo, con le raccomandazione sopra formulate, il proprio parere favorevole all'approvazione del rendiconto consuntivo 2012.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dr. Marcello Bessone

Presidente



Dr. Vincenzo Bancone

Componente



Dr. Lorenzo Ciorba

Componente



PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Rendiconto Finanziario Decisionale Istituzionale

| | | ENTRATA | | | | | | |
|----------|--|---------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|------------------|---|------------------------|
| | | Gestione della Competenza | | | | | 2012 | |
| Codice | Capitolo Denominazione | Previsioni | | | Somme Accertate | | Differenze rispetto alle previsioni | |
| | | Iniziali | Definitive | Differenza | Riscosse | Da Riscuotere | | Totale Accertamenti |
| | | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | | (f) = (d) + (e) |
| | Fondo iniziale di Cassa | | | | 24.773.972,00 | | | |
| | Avanzo di amministrazione iniziale | | | | | | 12.127.402,45 | |
| | 01. - STRUTTURA DI SUPPORTO | | | | | | | |
| | 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | | | | | | | |
| | 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | | | |
| 1.02.01. | TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO | 35.276.279,00 | 33.125.072,00 | 2.151.207,00 | 33.125.072,00 | | 33.125.072,00 | 0,00 |
| | Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI | 35.276.279,00 | 33.125.072,00 | 2.151.207,00 | 33.125.072,00 | 0,00 | 33.125.072,00 | 0,00 |
| | 1.03. - ALTRE ENTRATE | | | | | | | |
| 1.03.02. | REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | 6.849,76 | 6.849,76 | | 13.200,08 | | 13.200,08 | -6.350,32 |
| 1.03.03. | POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI | | | | 70.387,54 | 16.804,48 | 87.192,02 | -87.192,02 |
| | Totale 1.03. - ALTRE ENTRATE | 6.849,76 | 6.849,76 | 0,00 | 83.587,62 | 16.804,48 | 100.392,10 | -93.542,34 |
| | Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | 35.283.128,76 | 33.131.921,76 | 2.151.207,00 | 33.208.659,62 | 16.804,48 | 33.225.464,10 | -93.542,34 |
| | 2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | |
| | 2.01. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI | | | | | | | |
| 2.01.04. | RISCOSSIONE DI CREDITI | 267.229,54 | 988.419,44 | -721.189,90 | 990.895,98 | | 990.895,98 | -2.476,54 |

| Capitolo Codice | Residui Attivi al 1° Gennaio 2012 | ENTRATA | | | | Gestione di Cassa | | | Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012 |
|--------------------|---|---------------------------|--------------------------|------------------|-----------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------|--|
| | | Gestione dei Residui 2012 | | Totali | Differenza | Previsioni | Riscossioni | Diff. rispetto alle Previsioni | |
| | | Riscossi | Rimasti da Riscuotere | | | | | | |
| 1 | (h) | (i) | (l) | (m) = (i) + (l) | (n) = (h) - (m) | (o) | (p) | (q) = (o) - (p) | (r) = (e) + (l) |
| 1.02.01. | 10.000,00 | | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 33.135.072,00 | 33.125.072,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 33.135.072,00 | 33.125.072,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 1.03.02. | | | | | 0,00 | 9.165,81 | 13.200,08 | -4.034,27 | |
| 1.03.03. | 0,42 | | 0,42 | 0,42 | 0,00 | | 70.387,54 | -70.387,54 | 16.804,90 |
| | 0,42 | 0,00 | 0,42 | 0,42 | 0,00 | 9.165,81 | 83.587,62 | -74.421,81 | 16.804,90 |
| | 10.000,42 | 0,00 | 10.000,42 | 10.000,42 | 0,00 | 33.144.237,81 | 33.208.659,62 | -64.421,81 | 26.804,90 |
| 2.01.04. | | | | | 0,00 | 991.814,48 | 990.895,98 | 918,50 | |

| Codice | Capitolo Denominazione | ENTRATA | | | | | | |
|--------|--|--------------------------------|---------------|--------------|-----------------|------------------|------------------------|---|
| | | Gestione della Competenza 2012 | | | | | | |
| | | Previsioni | | | Somme Accertate | | | Differenze rispetto alle previsioni |
| | | Iniziali | Definitive | Differenza | Riscosse | Da Riscuotere | Totale Accertamenti | |
| (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) = (d) + (e) | (g) = (b) - (f) | | |
| | <u>Totale 2.01. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</u> | 267.229,54 | 988.419,44 | -721.189,90 | 990.895,98 | 0,00 | 990.895,98 | -2.476,54 |
| | Totale generale 2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 267.229,54 | 988.419,44 | -721.189,90 | 990.895,98 | 0,00 | 990.895,98 | -2.476,54 |
| | <u>Totale 01. - STRUTTURA DI SUPPORTO</u> | 35.550.358,30 | 34.120.341,20 | 1.430.017,10 | 34.199.555,60 | 16.804,48 | 34.216.360,08 | -96.018,88 |