

ATTI PARLAMENTARI

XVII LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XV
n. 143

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)**

(Esercizio 2012)

Trasmessa alla Presidenza il 17 aprile 2014

PAGINA BIANCA

I N D I C E

Determinazione della Corte dei Conti n. 29/2014 del 1° aprile 2014	Pag.	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Istituto per lo sviluppo della formazione professionale dei lavoratori (ISFOL) per l'esercizio 2012	»	9
DOCUMENTI ALLEGATI:		
<i>Esercizio 2012</i>		
Relazione del Presidente	»	99
Relazione del Collegio dei Revisori	»	173
Bilancio consuntivo	»	203

PAGINA BIANCA

Determinazione e relazione della Sezione del controllo sugli
enti sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finan-
ziaria dell'ISTITUTO PER LO SVILUPPO DELLA FOR-
MAZIONE PROFESSIONALE DEI LAVORATORI
(ISFOL) per l'esercizio 2012

Relatore: Consigliere Alessandra Sanguigni

Ha collaborato per l'istruttoria e l'analisi gestionale il dott. Alessandro Ortolani

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 29/2014**LA CORTE DEI CONTI****IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI**

nell'adunanza del 1° aprile 2014;

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 legislativo 29 ottobre 1999, n. 419;

visto il decreto del Presidente della Repubblica n. 478 del 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;

visto il rendiconto 2012 del suddetto Ente, nonché le annesse relazioni degli organi amministrativi e di revisione, trasmesse alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Consigliere Alessandra Sanguigni 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'Ente per l'esercizio 2012;

ritenuto che dall'esame della gestione e della documentazione relativa all'esercizio 2012 è risultato quanto segue:

1) L'assetto ordinamentale è stato di recente interessato da una rivisitazione della normativa dell'ente, in particolare in materia contrattuale, nell'ambito del Programma per la razionalizzazione degli acquisti della pubblica amministrazione e il contenimento della spesa ed è in corso un riesame del testo statutario.

2) È proseguito, fino a tutto il 2012, il regime di commissariamento iniziato dal luglio 2011. Il nuovo assetto degli organi, Presidente e Consiglio di amministrazione, si è concluso solo nel maggio 2013.

3) La dotazione organica è stata rideterminata, ai sensi del decreto-legge n. 95 del 2012 in diminuzione, con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 22 gennaio 2013, per cui è pari a 414 unità di personale.

4) Sono diminuiti (-28,99 per cento) i finanziamenti del Piano delle attività, che nel 2012 ammontano a 27,7 milioni di euro.

5) La gestione finanziaria chiude con un avanzo di 3 milioni di euro (accertamenti per 141 milioni di euro e impegni per 138 milioni di euro), la gestione economica chiude con un avanzo di 6.238 euro e il patrimonio netto ha raggiunto 5.829.401 euro.

6) Sono in via di soluzione, in linea con le conclusioni espresse da questa Corte nella precedente relazione, alcune problematiche, quali il ritardo da parte del Ministero vigilante nell'accreditamento del contributo istituzionale e la conseguente maturazione di interessi passivi connessi all'utilizzo delle risorse del Programma Leonardo al fine di sopperire alle carenze di liquidità; l'erronea contabilizzazione in partite di giro di significative poste di bilancio, emerse nell'analisi del triennio 2009-2011, peraltro riscontrate anche nell'analisi del 2012, e delle quali questa Corte aveva sottolineato l'anomalia, e la non correttezza di sistema e la necessità di adottare misure correttive.

7) In relazione alle risorse del Fondo Sociale Europeo- Programmazione 2000 2006, ed a seguito delle connesse verifiche amministrativo-contabili sulle certificazioni delle spese sostenute dall'Istituto, vi sono state decurtazioni rispetto agli importi rendicontati e certificati dall'ISFOL pari a 2,947 milioni, non ancora complessivamente notificati (i decreti di disimpegno pervenuti sono pari a 2,2 milioni di euro), a fronte di un importo rendicontato di 250 milioni.

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incumbente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge 21 marzo 1958, n. 259, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei bilanci d'esercizio – 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, con le considerazioni di cui in parte motiva, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento – insieme con il rendiconto per l'esercizio 2012 – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e dell'organo di revisione l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Istituto per lo sviluppo della formazione professionale dei lavoratori (ISFOL) per il detto esercizio.

L'ESTENSORE
f.to Alessandra Sanguigni

IL PRESIDENTE
f.to Ernesto Basile

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ISTITUTO PER LO SVILUPPO DELLA FORMAZIONE PROFESSIONALE DEI LAVORATORI (ISFOL) PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

SOMMARIO

PREMESSA. – CAPITOLO I – Quadro normativo e programmatico. – CAPITOLO II – Organi. – CAPITOLO III – L'assetto organizzativo. – 1. Organizzazione e organigramma dell'Istituto. – 2. Le risorse umane. – 3. Incarichi. – 4. Trasparenza valutazione e merito. – CAPITOLO IV – Attività istituzionale. – 1. Piano Triennale di attività. – 2. Partecipazione ad associazioni, fondazioni, società, consorzi e GEIE. – 3. Contenzioso. – CAPITOLO V – Sistema contabile, analisi economico-finanziaria e situazione patrimoniale. – 1. Situazione finanziaria. - 1.1. Partite di giro. - 1.2. Interessi passivi. - 1.3. Attività ispettive sulle certificazioni Fondo Sociale Europeo (FSE). – 2. Situazione amministrativa. – 3. Residui. - 3.1. Riaccertamento straordinario. - 3.2. Residui di stanziamento. – 4. Stato patrimoniale. – 5. Conto economico. - 5.1. Conto economico ri-classificato. – 6. Norme di contenimento della spesa pubblica. – Considerazioni conclusive. – Indice delle Tabelle. – Indice dei grafici. – Appendice.

PAGINA BIANCA

Premessa

Con la presente relazione si riferisce sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Istituto per lo Sviluppo della Formazione Professionale dei Lavoratori (ISFOL), per l'esercizio 2012, ai sensi dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259 e sulle successive vicende più significative. L'Istituto per lo sviluppo della formazione professionale dei lavoratori è stato sottoposto al controllo della Corte dei Conti, con DPR 478/1973, che lo esercita con le modalità previste dall'art. 12 della legge n. 259 del 1958.

L'ultimo referto al Parlamento attinente gli esercizi 2009-2011, è stato reso con deliberazione n. 45/2013 del 24 maggio 2013 pubblicata in Atti Parlamentari Camera dei Deputati - XVII Legislatura - Doc. XV, n. 29.

Capitolo I - Quadro normativo e programmatico

La Corte, nella precedente relazione, alla quale si fa rinvio, si è diffusamente soffermata sul profilo generale, sul ruolo e sui compiti dell'ente, che vengono sinteticamente richiamati per gli elementi più significativi.

L'Ente, istituito nel 1973¹, confermato quale "ente di ricerca, dotato di indipendenza di giudizio e di autonomia scientifica, metodologica, organizzativa, amministrativa e contabile ... sottoposto alla vigilanza del Ministero del lavoro e della previdenza sociale"², è classificato tra gli "enti di notevole rilievo"³, è incluso nella categoria degli enti scientifici di ricerca e di sperimentazione⁴, è assoggettato al regime della tesoreria unica (tab. A della legge 29 ottobre 1984, n. 720) ed è inserito nell'elenco ISTAT degli enti ed istituzioni di ricerca compresi nel conto economico consolidato delle amministrazioni pubbliche.

L'Ente realizza attività per lo sviluppo integrato dei sistemi della formazione, dell'orientamento, delle politiche del lavoro e sociali, nell'ottica della loro integrazione e del miglioramento dell'occupabilità delle persone. Relativamente a tali finalità, svolge e promuove attività di studio, ricerca, sperimentazione, documentazione, informazione e valutazione, consulenza ed assistenza scientifica e metodologica al Ministero del lavoro e della previdenza Sociale anche per le azioni di sistema del Fondo Sociale Europeo (FSE); è altresì chiamato a svolgere attività di ricerca statistica nell'ambito del Sistema Statistico Nazionale (SISTAN). Si rammenta, da ultimo, che è subentrato nella gestione delle attività del soppresso Istituto Affari Sociali (IAS) a decorrere dal 1° giugno 2010⁵. Con riferimento a ciò, si evidenzia che, nel corso del 2013, sono stati conferiti all'ISFOL ulteriori compiti di assistenza tecnica, monitoraggio e valutazione del Sistema nazionale di certificazione delle competenze (SNCC)⁶ e degli effetti della riforma del mercato del lavoro, di cui alla Legge n. 92 del 2012,

¹ D.P.R. n. 478/1973 "Costituzione dell'istituto per lo sviluppo della formazione professionale dei lavoratori, con sede in Roma".

² Art. 10 del decreto legislativo 29 ottobre 1999, n. 419 recante "Riordino del sistema degli enti pubblici nazionali, a norma degli articoli 11 e 14 della legge 15 marzo 1997 n. 59".

³ d.P.C.M. 25 ottobre 1979, ai sensi dell'articolo 20 della legge 70 del 1975.

⁴ Cat. VI della tabella allegata alla legge 20 marzo 1975, n. 70

⁵ Ai sensi dell'articolo 7, comma 15 del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78 recante "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica", convertito, con modificazioni, nella legge 30 luglio 2010, n. 122, l'Istituto affari sociali (IAS) è soppresso e le relative funzioni e risorse sono state trasferite all'ISFOL.

⁶ Ai sensi dell'articolo 9 del decreto legislativo 16 gennaio 2013, n. 13 "Definizione delle norme generali e dei livelli essenziali delle prestazioni per l'individuazione e validazione degli apprendimenti non formali e informali e degli standard minimi di servizio del sistema nazionale di certificazione delle competenze, a norma dell'articolo 4, commi 58 e 68, della legge 28 giugno 2012, n. 92.

nell'ambito di apposita Unità di Missione istituita presso il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali⁷. L'Istituto è, inoltre, titolare di incarichi conferiti da commissioni parlamentari⁸ e collabora stabilmente con la Commissione europea e con altri Organismi internazionali.

Il nuovo statuto dell'ISFOL è stato approvato con D.P.C.M. dell'11 gennaio 2011, ai sensi dell'art. 10 del D.lgs. n. 419/1999, su proposta del Ministro per lavoro e delle politiche sociali, sentito il Ministro dell'economia e delle finanze; attualmente è all'esame dei vertici dell'Istituto la revisione del medesimo.

Il Consiglio di Amministrazione, nell'ambito del Programma per la razionalizzazione degli acquisti della P.A e contenimento della spesa, ha approvato modifiche al Regolamento per le acquisizioni in economia di beni, forniture e servizi (delibera n. 18 del 12 novembre 2013, approvato dal Ministero vigilante in data 27 novembre 2013), al fine di un adeguamento alle novelle introdotte dal legislatore in ordine all'obbligo dell'uso del mercato elettronico della Pubblica Amministrazione (Me.Pa.) per gli acquisti sotto soglia comunitaria (art. 7 del D.L. 52/2012 convertito dalla Legge 94/2012) ed all'obbligo di utilizzo delle Convenzioni Consip o, comunque, al rispetto del limite di prezzo praticato dalla Consip (D.L. 95/2012 convertito dalla Legge 135/2012).

Il vigente Regolamento di Amministrazione, finanza e contabilità dell'Istituto, adottato nel 2008 con deliberazione n. 11/2008, non è ancora stato aggiornato con le disposizioni previste dal D.lgs. 31 maggio 2011, n. 91, concernente l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche.

Per ciò che concerne il Regolamento per la partecipazione ad associazioni, fondazioni, società, consorzi e G.E.I.E., adottato con deliberazione del C.d.A. n. 17 del 25 novembre 2011, si fa rinvio al paragrafo dedicato, per gli approfondimenti in merito all'adesione dell'ISFOL ad associazioni. Infine, con la delibera n. 1 del 2 maggio 2013 del Consiglio di Amministrazione, è stato adottato il Regolamento per il rimborso spese degli organi statutari, che definisce criteri e modalità di corresponsione del trattamento di viaggio, alloggio e dei relativi rimborsi spese degli organi dell'Ente.

⁷ Ai sensi dell'articolo 5 del Decreto legge 28 giugno 2013 n. 76 "Primi interventi urgenti per la promozione dell'occupazione, in particolare giovanile, della coesione sociale, nonché in materia di Imposta sul valore aggiunto (IVA) e altre misure finanziarie urgenti", convertito in legge, con modificazioni, dall' art. 1, comma 1, L. 9 agosto 2013, n. 99.

⁸ Da ultimo si rinvia a Camera dei Deputati, XI Commissione Lavoro Pubblico e Privato. Indagine conoscitiva sulle misure per fronteggiare l'emergenza occupazionale, con particolare riguardo alla disoccupazione giovanile. Audizione del 19 giugno 2013 del Presidente dell'ISFOL.

Capitolo II - Organi

Sono organi dell'Istituto, ai sensi dell'articolo 7, comma 2, dello Statuto, il Presidente, il Consiglio di amministrazione, il Comitato di consulenza scientifica ed il Collegio dei revisori dei conti.

Il Presidente, nominato con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri previa deliberazione del Consiglio dei Ministri, su proposta del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali, sentite le Commissioni parlamentari, dura in carica quattro anni ed è rinnovabile una sola volta⁹. L'attuale Presidente è stato nominato con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 6 dicembre 2012 - registrato alla Corte dei Conti l'8 gennaio 2013 per la durata di un quadriennio.

Il Consiglio di amministrazione, i cui componenti sono stati ridotti da 8 a 4 dal nuovo Statuto, dura in carica quattro anni ed è composto dal Presidente e da "quattro membri di comprovata esperienza scientifica e professionale nei settori di attività dell'Ente, nominati con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, di cui due designati dallo stesso Ministro del lavoro e delle politiche sociali, due dalla Conferenza dei presidenti delle regioni provenienti dagli assessorati regionali competenti nelle materie oggetto di attività dell'Istituto e uno dal Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca".

Con riferimento alle vicende connesse all'entrata in vigore del nuovo Statuto (quali la decadenza automatica degli organi, il commissariamento e le sue numerose proroghe) si è già ampiamente riferito nella relazione pregressa, alla quale si rinvia¹⁰. Il regime di commissariamento è perdurato anche per il 2012. In merito, si ribadiscono le perplessità esposte nella relazione precedente in ordine alla commistione fra soggetto vigilato e soggetto vigilante, relative alla nomina del Segretario generale del Ministero vigilante¹¹. Nel 2013, l'Istituto è stato interessato

⁹ Il Presidente ha la rappresentanza legale, sovrintende l'andamento dell'Istituto promuovendone la strategia, assicurandone l'unità d'indirizzo e ai rapporti istituzionali a livello nazionale, comunitario e internazionale. Il Presidente, per svolgere le proprie attività e i compiti assegnati, si avvale di appositi uffici e servizi quali la segreteria, l'ufficio stampa, il servizio rapporti istituzionali e l'ufficio legale e contenzioso.

¹⁰ Dal luglio 2011, nelle more della costituzione dei medesimi, è stato disposto il commissariamento, più volte prorogato per tutto l'esercizio 2012. Ai sensi del D.M. 2 luglio 2012 e dell'art. 12 comma 90, del D.L. 6 luglio 2012, n. 95, è stata disposta la proroga, con effetto retroattivo e con decorrenza 22 dicembre 2011, del regime commissariale dell'Istituto attraverso la nomina del Segretario generale del Ministero del Lavoro. La nomina del Presidente dell'Istituto è avvenuta con D.P.C.M. 6 dicembre 2012 n.57, con efficacia dall'8 gennaio 2013.

¹¹ Ai sensi del DPR 144/2011, concernente la riorganizzazione del Ministero del lavoro e delle politiche sociali, spettano al Segretariato generale le funzioni di indirizzo, vigilanza e controllo, mentre alla

dall'avvicendamento di un nuovo Commissario e dalla nomina del Presidente. In data 22 febbraio 2013, sono stati nominati i nuovi componenti del Consiglio di Amministrazione che è divenuto operativo in data 2 maggio 2013, con la nomina dell'ultimo componente.

Il Collegio dei revisori, disciplinato dall'art. 9 dello Statuto, è composto da un presidente designato dal MEF e da due membri effettivi, designati rispettivamente dal Ministro del Lavoro e politiche sociali e dalla Conferenza Unificata. Con Decreto del 9 novembre 2011 è stato rinnovato per un quadriennio fino all'8 novembre 2015. Nel 2012 il Collegio si è riunito complessivamente 8 volte.

Gli emolumenti lordi erogati agli organi nel 2012 sono stati ridotti conformemente alle previsioni dell'art. 6, comma 3 della Legge 122/2010 e successive modifiche, nella misura del 10%.

Il Comitato di Consulenza scientifica, è disciplinato dall'art. 8 dello Statuto, nel quale si prevede che venga nominato, nel rispetto del principio di pari opportunità tra uomini e donne, con decreto del Ministro del Lavoro e delle Politiche sociali e sia composto da tre membri che rimangono in carica per quattro anni con una sola eventuale riconferma. Esercita le seguenti funzioni: a) formula al direttore il parere sul Piano triennale e l'aggiornamento annuale dei Piani di ricerca; b) esprime parere obbligatorio e non vincolante sui Programmi proposti dal Direttore generale; c) svolge attività consultiva e istruttoria su richiesta del Consiglio di amministrazione e del Direttore generale. La partecipazione al Comitato da parte dei membri è senza spese e non comporta oneri a carico del bilancio dell'Istituto. Alla data attuale il Comitato non è stato istituito né è stata adottata la regolamentazione dello stesso.

Ai sensi dell'articolo 5 dello Statuto dell'ISFOL, il compenso del presidente, nonché gli emolumenti e i gettoni dei componenti del consiglio di amministrazione e del collegio dei revisori sono determinati con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, sulla base di eventuali direttive del Presidente del Consiglio dei Ministri.

In attuazione di quanto previsto dall'articolo 13 della legge 419/1999 e tenuto conto della Direttiva 9 gennaio 2001, che ha fissato i criteri per la determinazione del compensi degli organi di amministrazione degli enti ed organismi pubblici, con il Decreto interministeriale 29/segr/2008, sono stati determinati gli emolumenti annui lordi ed è stato previsto un "Gettone di Presenza". Detti emolumenti, a seguito delle

riduzioni del 10% disposta dalla legge 266/2005 e del 10% ai sensi dell'articolo 6, comma 3, della legge 122/2010, sono attualmente fissati in euro 18.589,50 per i membri del Consiglio di Amministrazione, in euro 18.176,00 per il Presidente del Collegio dei Revisori dei conti e in euro 15.147,00 per i membri del Collegio dei Revisori dei conti. Il gettone di presenza è attualmente di euro 90 a seduta.

Con decreto ministeriale 22 agosto 1980 è stata stabilita l'indennità di carica annua lorda del Presidente dell'Istituto, rideterminata nel 2009 in circa 113.000 euro pari al trattamento economico iniziale del Direttore generale dell'Ente maggiorato del 20%. Detto emolumento, a seguito della riduzione del 10% disposta dall'articolo 6, comma 3, della legge 122/2010 è pari ad euro 101.699,88.

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 7 del 14 maggio 2009 è stata approvata e sottoposta al Ministero vigilante la proposta di rideterminazione del compenso del Presidente dell'Istituto in euro 146.175,00, da definirsi mediante l'adozione di un successivo decreto interministeriale, che allo stato non risulta essere stato adottato.

Per effetto di quanto disposto dall'articolo 9 comma 3 della legge 122/2010, al Commissario, nominato per l'intero esercizio 2012 e già titolare di incarico di livello dirigenziale generale di Segretario generale presso il Ministero vigilante, non sono state applicate le disposizioni normative e contrattuali che autorizzano la corresponsione di una quota dell'importo derivante dall'espletamento dell'incarico aggiuntivo presso l'ISFOL.

La tabella che segue espone il totale degli impegni per gli organi dell'Ente negli esercizi 2011 e 2012, distinte in compensi al Presidente/Commissario, ai componenti del Consiglio di amministrazione e del collegio dei revisori dei conti, ed in spese per il funzionamento dell'OIV. La flessione della spesa (-70per cento) è connessa all'assenza del Consiglio di amministrazione per tutto il 2012.

Tabella n. 1 Spese per gli organi dell'Ente

Dati in euro

Descrizione	2011	2012
Assegni, indennità e rimborsi spese Presidente / Commissario	156.437,03	61
Assegni, indennità e rimborsi spese Consiglio di Amministrazione	109.788,64	0
Assegni, indennità e rimborsi spese Collegio dei revisori dei conti	64.589,92	60.790,10
Spese funzionamento OIV	55.000	55.385,23
TOTALE	385.815,59	116.236,33

Fonte: Rendiconto finanziario gestionale ISFOL 2011 e 2012

Anche dal punto di vista economico, nel 2012, si è registrata una diminuzione dei costi per gli organi dell'Ente pari al 66%.

Tabella n. 2 Costi per gli organi dell'Ente.

Dati in euro

Descrizione	2011	2012
Compensi Presidente /Commissario	121.126,47	-
Compensi CdA	101.943,42	-
Compensi Revisori conti	54.606,52	65.953,33
Rimborso spese sostenute dagli organi*	45.500,78	61
Spese funzionamento organi	42.760,45	58.929,77
TOTALE	365.937,64	124.944,1

Fonte: Conto economico ISFOL esercizi 2011 e 2012

*Con la delibera n. 1 del 2 maggio 2013 è stato adottato un Regolamento attraverso il quale si procede alla definizione di criteri e modalità di corresponsione del trattamento di viaggio, alloggio e dei relativi rimborsi spese degli organi dell'Ente.

Capitolo III - L'assetto organizzativo

1. Organizzazione e organigramma dell'Istituto

La normativa interna e gli atti organizzativi adottati a fine 2011 e nel 2012, in particolare, hanno ridisegnato l'organizzazione dell'Ente, sotto il profilo sia degli uffici che delle competenze. Si è relazionato in merito agli assetti normativi nel precedente referto.

Come già esposto, nel corso del 2011 sono state apportate modifiche allo Statuto ed al Regolamento di organizzazione¹² dell'Ente, anche a seguito dell'assorbimento dell'Istituto Affari Sociali (IAS), ai sensi dell'articolo 7 comma 15 del DL 78/2010.

L'attività di gestione è demandata alla struttura amministrativa che fa capo alla Direzione Generale. La Direzione generale è articolata¹³ in due dipartimenti, che costituiscono uffici dirigenziali di livello generale, necessari al conseguimento delle proprie finalità: sistemi formativi e mercato del lavoro e delle politiche sociali. I dipartimenti si articolano a loro volta in strutture finalizzate allo svolgimento di attività tra loro omogenee. Gli uffici dirigenziali di seconda fascia sono attualmente tre: Gestione delle risorse finanziarie e tecniche, Gestione delle risorse umane, Controllo di gestione.

Il Dipartimento Mercato del lavoro e politiche sociali si articola nelle strutture:

- Lavoro e professioni;
- Inclusione sociale;

Il Dipartimento Sistemi formativi si articola nelle Strutture:

- Sistemi e servizi formativi;
- Metodologie e strumenti per le competenze e le transizioni.

Con riferimento alle funzioni dirigenziali, si evidenzia che l'esercizio in esame è stato caratterizzato da un consistente turn-over che ha interessato la totalità dei livelli apicali e della dirigenza d'Istituto.

¹² Il nuovo "Regolamento di organizzazione e funzionamento degli organi e delle strutture" (delibera del Commissario n. 6 del 26 ottobre 2011) disciplina la struttura amministrativa dell'Istituto. Il funzionamento e l'attività di impulso e controllo, demandata agli organi dell'Istituto, sono contemplati nel Titolo II del citato Regolamento di organizzazione, mentre le funzioni di direzione generale, coordinamento, controllo e gestione dell'attività amministrativa sono disciplinate nel successivo Titolo IV.

¹³ Il Centro di responsabilità amministrativa (CRAM) di I° livello - "Presidenza" ha mera evidenza contabile non essendo il Presidente centro di gestione finanziaria/amministrativa.

Il posto di funzione di Direttore Generale, a seguito di dimissioni anticipate, si è reso vacante a partire dal 10 dicembre 2012 ed è stato successivamente coperto in data 24 luglio 2013, con decorrenza dal 1° settembre 2013¹⁴.

Il turn-over ha interessato anche la dirigenza di seconda fascia dell'ISFOL¹⁵.

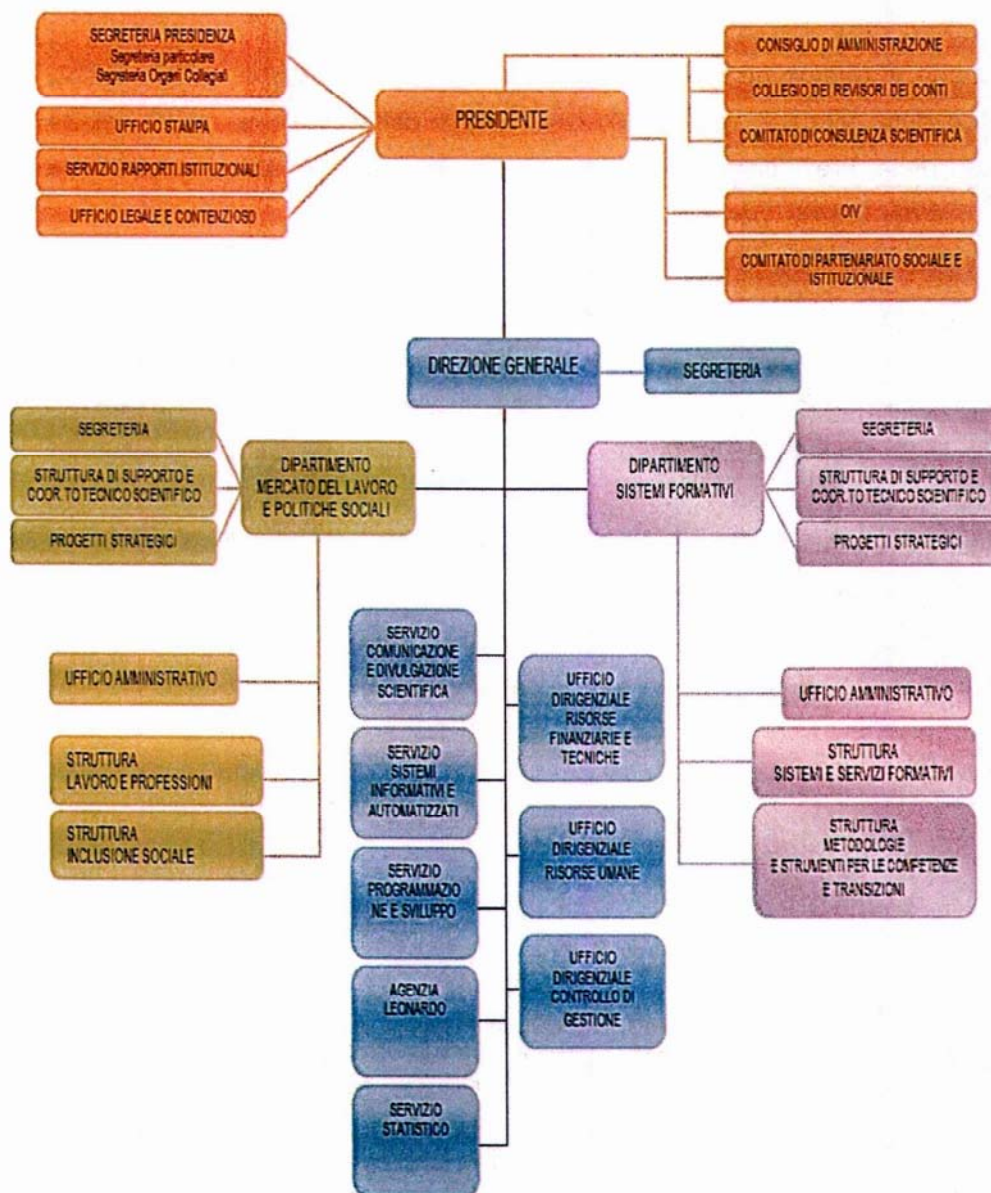
Da ultimo, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2 comma 10 del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, è stata ridotta la dotazione organica, così come rideterminata ai sensi del DPCM 22 gennaio 2013. Il Regolamento di organizzazione dovrà recepire gli effetti delle riduzioni della dotazione organica prevista dallo stesso articolo 2 del citato decreto-legge, ai sensi dell'art. 2 comma sette D.L. 31 agosto 2013, n. 101, convertito con la legge 30 ottobre 2013, n. 125.

In particolare, l'attuale Statuto ed il Regolamento di organizzazione prevedono 3 posti dirigenziali apicali, mentre la dotazione organica ridefinita ai sensi del D.P.C.M. 22 gennaio 2013 ha individuato due sole posizioni dirigenziali di prima fascia. Anche i Dirigenti di seconda fascia sono stati ridotti da tre a due.

¹⁴ Con deliberazione del Presidente n. 2 del 22 maggio 2013 è stato pubblicato l'avviso pubblico per l'acquisizione di disponibilità per il conferimento dell'incarico di Direttore generale che è stato successivamente conferito con la Deliberazione del C.d.A. n.13 del 24.07.2013.

¹⁵ La Direzione Generale, nel 2011, ha assunto l'interim dell'Ufficio del Controllo di gestione a seguito dell'esito negativo della procedura pubblica espletata per l'assegnazione dell'incarico; il Dirigente dell'Ufficio Gestione Risorse Umane Personale (in servizio dal 1° marzo 2011) dal 29 ottobre 2012 ha assunto, ad interim, sia la reggenza del predetto ufficio che dell'ufficio delle Risorse Finanziarie e Tecniche, successivamente attribuito in data 24 settembre 2013 con determinazione dirigenziale 67/2013 del nuovo Direttore generale.

Tabella n. 3 Organigramma ISFOL in vigore al 1° gennaio 2012.



2. Le risorse umane

Il vertice amministrativo dell'Istituto è rappresentato dal Direttore generale che è responsabile del coordinamento delle attività tecnico-scientifiche e di gestione amministrativa.

In attuazione di quanto disposto dall'articolo 2 del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 e della Direttiva n. 10 del 24 settembre 2012 della Presidenza del Consiglio dei Ministri¹⁶ è stata ridotta¹⁷ la dotazione organica del 5,88% pari a 27 unità in meno¹⁸.

Al 31 dicembre 2012 il personale dell'Istituto in servizio risulta complessivamente pari a 615 unità, con una riduzione, rispetto al 2011, dell'1,6% e, rispetto al 2010, del 4,3%. Nella tabella si evidenzia l'incremento delle unità di personale in servizio a tempo indeterminato, dovuto all'assorbimento del personale del disciolto Istituto Affari Sociali (IAS) e la successiva diminuzione del personale a tempo indeterminato nel 2012.

Per l'esercizio 2014, in attuazione di quanto disposto dal DPCM del 27 luglio 2012, l'Ente ha programmato l'assunzione, con oneri a valere sulle risorse provenienti dal *turn-over* relativo agli anni 2009 e 2010, di ulteriori n.10 unità di personale¹⁹ e ²⁰.

Al 31 dicembre 2012 il personale a tempo determinato in servizio presso l'ISFOL è pari a 253 unità.

¹⁶ Registrata alla Corte dei conti il 30/11/2012 Registro n.9 Foglio n. 380

¹⁷-Proposta di rideterminazione avanzata dall'Istituto con nota n.13249 del 28 settembre 2012

¹⁸ Sono esclusi da tale riduzione, in quanto non soggetti alle limitazioni di cui alla c.d. "Spending Review", i ricercatori e i tecnologi.

¹⁹ Al riguardo si evidenzia che l'Ente è in attesa del provvedimento che autorizzi l'attivazione dei relativi bandi di concorso e che proroghi il termine fissato al 31 dicembre 2013 per l'espletamento delle relative procedure. L'attuale dotazione organica, come rideterminata dal DPCM del 22 gennaio 2013, al momento non ha la disponibilità per le due unità di VIII livello professionale. Nel DPCM del 27 luglio 2012, l'ISFOL è stato anche autorizzato all'effettuazione di due passaggi di livello all'interno del profilo professionale di Ricercatore e Tecnologo come segue: n. 1 progressione interna per il profilo di Dirigente di Ricerca, già espletata nel corso del 2013 e n. 1 progressione di Primo Ricercatore, da espletarsi nel 2014.

²⁰ Il Consiglio di amministrazione, in linea con quanto disposto dall'articolo 4 comma 3 ter), del D.L. 101/2013 convertito, con modificazioni, dalla Legge 30 ottobre 2013 n. 125 e dalla circolare n. 5 del 22/11/2013 del Dipartimento della Funzione pubblica avente ad oggetto indirizzi a favorire il superamento del precariato, e ritenendo opportuno ricoprire i posti disponibili in pianta organica attraverso l'utilizzo degli idonei delle graduatorie di pubblici concorsi approvate da altri Enti del medesimo comparto di contrattazione, ha deliberato l'assunzione con contratto a tempo indeterminato di n. 3 unità di personale attualmente alle dipendenze dell'ISFOL con contratto a tempo determinato, nei limiti dei posti disponibili nella dotazione organica dell'ISFOL e delle autorizzazioni già acquisite in relazione alla annualità 2009

Tabella n. 4 Personale ISFOL – Dotazione organica e in servizio.

	2011	2012	2013	dotazione organica (2010) di cui ex IAS	dotazione organica (DPCM 22 gennaio 2013)
PERSONALE ISFOL	personale in servizio (di cui ex IAS)	personale in servizio 31/12/2012	personale in servizio 31/10/2013		
Direttore generale	1	1	1	1	1
Dirigente I fascia (macroarea)	1	0	0	2	1
Totale	2	1	1	3	2
Personale a tempo indeterminato					
Dirigente 2^ Fascia	2	2	2	2	2
I livello professionale (dirigente di ricerca + dirigente tecnologo)	14 (2)	14	14	18 (2)	18
II livello professionale (dirigente di ricerca + dirigente tecnologo)	17 (4)	13	12	42 (5)	42
III livello professionale (dirigente di ricerca + dirigente tecnologo)	95 (5)	94	94	111(5)	111
IV livello professionale (funzionario amministrazione +C.T.E.R)	74 (7)	74	73	82(8)	74
V livello professionale (funzionario amministrazione+C.T.E.R. +collaboratore)	50 (2)	48	48	57 (2)	48
VI livello professionale (C.T.E.R +collaboratore +operatore tecnico)	48 (4)	47	47	53 (5)	47
VII livello professionale (collaboratore +operatore tecnico +op. amm/ne)	36 (2)	36	36	36(2)	36
VIII livello professionale (operatore tecnico +op. amm/ne)	34 (3)	34	36	37 (3)	36
Totale	370 (29)	362	362	439 (32)	414
Personale a tempo determinato					
III - IV livello professionale	83	82	82		
V livello professionale	-	2	2		
VI livello professionale	104	103	102		
VII livello professionale	61	61	61		
VIII livello professionale	5	5	5		
Totale	253	253	252		
Totale generale	625	615	614	442	416

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati forniti nel Rendiconto generale per gli esercizi 2011 e 2012 e nel Bilancio di previsione per l'esercizio 2014.

(*) La dotazione organica di diritto è riferita all'esercizio 2013 ai sensi del DPCM 22 gennaio 2013 (Tabella 28) ed è comprensiva dei dati relativi all'ex IAS. Il posto di Direttore generale è stato vacante dal 9 dicembre 2012 al 1° settembre 2013. Gli incarichi di Direttore dei Dipartimenti Sistemi informativi e Mercato del Lavoro e Politiche sociali sono assegnati ad interim ad due dirigenti di ricerca dal 17 aprile 2012.

(**) Nel 2012 il personale ex IAS è compreso nel personale in servizio.

Le risorse umane presenti in Istituto sono distribuite tra i cinque centri di responsabilità amministrativa (CRAM) come segue.

Tabella n. 5 Allocazione unità e spesa per il personale per CRAM

CRA	PERSONALE RUOLO	Incidenza %	PERSONALE T.D.	Incidenza %	TOTALE PERSONALE	IMPEGNI	Incidenza %
01. - STRUTTURA DI SUPPORTO	160	44%	103	41%	263	13.287.990,76	41%
02. - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	75	21%	70	28%	145	7.518.708,33	23%
03. - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	90	25%	63	25%	153	8.978.975,24	28%
04. - LIFELONG LEARNING	23	6%	17	7%	40	2.136.006,58	7%
05. - PRESIDENZA	14	4%		0%	14	700.687,69	2%
TOTALE	362		253		615	32.622.368,60	

Fonte: elaborazione Corte conti su dati ISFOL

In appendice, si riporta la distribuzione del personale per classi di età, dalla quale si evince che circa la metà dei 615 dipendenti hanno età inferiore ai 45 anni ed in questa fascia di età prevale il personale a tempo determinato. (v. tabella Distribuzione del personale per profilo professionale e classi di età), e la distribuzione in ottica di genere che pone in luce come la presenza femminile sia radicata tra le figure apicali dell'organizzazione e tra i profili più elevati dediti alla ricerca (v. tabella Distribuzione del personale per profilo professionale e genere). Inoltre, sempre in appendice si trova la classificazione del personale in base al titolo di studio, in cui si dà conto di una elevata percentuale di dipendenti in possesso di una laurea specialistica ed ulteriore specializzazione (63%): tale percentuale sale, se si osservano i rapporti di lavoro a tempo determinato (70,8%) (v. tabella Personale dipendente per tipologia di rapporto e titolo di studio).

In attuazione di specifici protocolli d'intesa²¹ stipulati ex art. 23 comma 7 del D.lgs. 165/2001 del 2 gennaio 2012, 19 ottobre 2012 e 20 ottobre 2012- una parte del personale (66 unità) è stato impiegato per l'intero esercizio 2012 presso gli uffici del Ministero del lavoro, in attività di supporto alla programmazione del FSE 2007-2013²².

²¹ Finalizzati alla realizzazione e attuazione di iniziative e progetti ANCHE nell'ambito dei progetti PON.

²² L'articolo 23, comma 7 bis del dlgs 165/2001 prevede che "Sulla base di appositi protocolli di intesa tra le parti, le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, possono disporre, per singoli progetti di interesse specifico dell'amministrazione e con il consenso dell'interessato, l'assegnazione temporanea di

L'ISFOL quale ente di ricerca è autorizzato, ai sensi dell'art 118, co. 14, della L. 388/2000²³, nell'esecuzione di programmi o di attività i cui oneri ricadono su fondi comunitari, ad impiegare personale a tempo determinato per tutta la durata degli stessi, anche superando il limite di durata triennale dei contratti a tempo determinato tramite la stipula di appositi contratti siglati a livello nazionale, territoriale o aziendale ai sensi dell'articolo 5 bis del D.lgs.368/2001.

La spesa sostenuta nel 2012 per il personale, sia di ruolo che a tempo determinato, è complessivamente pari ad impegni per euro 32.622.368. Tale importo tiene conto di tutte le spese relative a stipendi ed altri assegni fissi, trattamento accessorio, imposte e contributi previdenziali a carico dell'Istituto, corsi di formazione, benefici di natura assistenziale e sociale, prestazioni sostitutive del servizio mensa, straordinari, indennità di missione e altri benefici a favore del personale²⁴.

La seguente tabella evidenzia la spesa per il personale sostenuta dall'Ente dal 2008 al 2012. Dopo l'aumento considerevole degli anni precedenti, si rileva nel 2012 una contrazione della spesa per il personale (-5,84%) rispetto al 2011.

Tabella n. 6 Spesa per il personale 2008 – 2012 con indici di variazione.

Importi in euro

2008	2009	2010	2011	Δ var. % 2011/2010	2012	Δ var. % 2012/2011	Δ var. % 2012/2008
23.628.644	32.823.021	32.700.244	34.647.107	6	32.622.368	-5,84	38,06

Fonte: Bilancio consuntivo finanziario gestionale (competenza) ISFOL

L'Istituto ha provveduto a dare applicazione a quanto previsto dalla normativa riguardante gli obblighi assunzionali derivanti dalla Legge 68/99. Ha avviato a giugno 2012 due tirocini per due disabili psichici conclusi in data 15 ottobre 2013 con l'assunzione nei profili professionali di operatore tecnico e operatore di amministrazione VIII qualifica professionale del CCNL del comparto ricerca. Per

personale presso altre pubbliche amministrazioni o imprese private. I protocolli disciplinano le funzioni, le modalità di inserimento, l'onere per la corresponsione del trattamento economico da porre a carico delle imprese destinatarie".

²³ L'articolo 118, comma 14 della legge 388/2000 autorizza gli enti di ricerca impegnati nell'esecuzione di programmi o attività anche di assistenza tecnica i cui oneri ricadono sui fondi comunitari a procedere ad assunzioni o ad impiegare personale a tempo determinato per la durata degli stessi.

²⁴ Si rilevano inoltre, impegni per euro 1.587.046 relativi all'accantonamento al Fondo Trattamento di fine servizio ed euro 1.005.817 relativi ad indennità di anzianità al personale cessato dal servizio.

programmare le assunzioni dei rimanenti 12 disabili è stata stipulata una nuova convenzione con la Provincia di Roma, in data 21 giugno 2013.

Nelle tabelle in appendice, si dà conto delle spese sostenute nel 2011 e nel 2012 nella contabilità istituzionale ed in quella speciale, nonché in forma aggregata, con evidenza dell'incidenza percentuale della spesa tra i cinque centri di responsabilità amministrativa (CRAM) e delle variazioni percentuali intervenute nel biennio per singola voce di spesa. Ciò è dovuto soprattutto alla riduzione del 20% delle spese di personale riconducibili alla contabilità speciale. Di converso, si pone in luce un aumento del 6,75% della spesa di personale riconducibile alla contabilità istituzionale, soprattutto per quanto concerne le spese del personale a tempo indeterminato.

Il costo²⁵ complessivo del personale, di ruolo e a tempo determinato, nel 2012, è risultato pari ad euro 34.104.089,04 con una riduzione del 4,76 %.

²⁵ La voce salari e stipendi (euro 23.338.650,00 nel 2012 e 17.209.832,9 nel 2011 con una variazione pari al 5,42%) accoglie il costo del personale per gli stipendi, per i trattamenti accessori, per le indennità rimborso spese missioni nazionali ed estere. La voce contributi e imposte a carico dell'ISFOL accoglie il costo del personale per i contributi previdenziali assistenziali e assicurativi a carico dell'ISFOL comprensivi dell'imposta IRAP con aliquota all'8,5%. La voce indennità di anzianità e trattamento di fine servizio accoglie la quota di indennità di competenza dell'esercizio. La voce altri costi accoglie le spese sostenute per corsi di formazione del personale, i costi relativi ai benefici di natura assistenziale e sociale, altri benefici al personale e prestazioni sostitutive mensa.

(Importi in euro)

Tabella n. 7 Costo del personale con indice di variazione. Esercizi 2011-2012.

Descrizione	Personale di ruolo		Δ % 2012 - 2011	Personale a tempo determinato		Δ % 2012 - 2011	Totale		Δ % 2012 - 2011
	2012	2011		2012	2011		2012	2011	
Salari e stipendi	14.809.411,50	15.534.475,36	-4,67	8.529.238,50	9.141.448,77	-6,70	23.338.650,00	24.675.924,13	-5,42
Contributi ed imposte a carico dell'Ente	5.062.193,71	5.091.301,96	-0,57	3.017.405,05	3.154.342,67	-4,34	8.079.598,76	8.245.644,63	-2,01
Indennità di anzianità per TFS	991.045,40	1.017.907,53	-2,64	569.396,58	592.647,00	-3,92	1.560.441,98	1.610.554,53	-3,11
Adeguamento ferie residue al 31/12/2011	122.980,02	68.649,60	79,14	81.203,98	16.218,44	400,69	204.184,00	84.868,04	140,59
Altri costi	538.084,96	770.216,21	-30,14	383.129,34	422.761,54	-9,37	921.214,30	1.192.977,75	-22,78
TOTALE	21.523.715,59	22.482.550,66	-4,26	12.580.373,45	13.327.418,42	-5,61	34.104.089,04	35.809.969,08	-4,76

Fonte: elaborazione Corte dei conti su Nota integrativa al Rendiconto generale.

Fonte: elaborazione Corte dei conti su Nota integrativa al Rendiconto generale esercizi 2011-2012

Il seguente prospetto indica il costo del personale, desunto dal conto economico per gli esercizi 2011 e 2012, con esame dell'incidenza di detti costi sul valore della produzione. Il valore della produzione è in preminenza assorbito dal costo del personale: ciò, comunque, appare fisiologico atteso che le attività dell'ISFOL sono attività di ricerca e studio.

Tabella n. 8 Rapporto tra valore della produzione e costo del personale con incidenza. *Importi in euro*

	valore della produzione (a)	costo del di personale (b)	b/a %
2011	54.824.750,94	35.809.969,08	65%
2012	57.484.008,28	34.104.089,04	59%

Fonte: Conto economico ISFOL esercizi 2011 - 2012

In ordine alla retribuzione della dirigenza dell'Istituto, la tabella riporta i dati relativi alle retribuzioni al 2012.

Tabella n. 9 Retribuzioni dirigenti ISFOL. 2012

Importi in euro.

	Stipendio tabellare annuo lordo per 13 mensilità	Retribuzione di posizione	Retribuzione di risultato	Totale
Direttore Generale*	55.397,42	81.555,76	23.000,00	159.953,18
Direttore Dipartimento Sistemi formativi**	67.971,41	14.617,46		82.588,87
Direttore Dipartimento Mercato del lavoro e politiche sociali**	67.971,41	14.617,46		82.588,87
Dirigente dell'Ufficio dirigenziale delle Risorse Finanziarie e Tecniche***	43.310,93	45.724,90	9.479,00	98.514,83
Dirigente dell'Ufficio dirigenziale per la Gestione delle Risorse Umane***	43.310,93	45.724,90	9.479,00	98.514,83

Fonte: sito istituzionale.

* L'incarico del Direttore generale è cessato il 9 dicembre 2012 ed è stato attribuito nuovamente il 1° settembre 2013.

**A seguito del pensionamento dei due Direttori di Dipartimento gli incarichi sono stati assegnati ad interim con decorrenza 17 aprile 2012 a due dirigenti di ricerca dell'ISFOL.

*** Dal 29 ottobre 2012 il dirigente dell'ufficio Risorse Finanziarie e Tecniche si è messo in aspettativa e l'interim è stato assunto dal Dirigente dell'Ufficio Gestione risorse Umane a cui spetta una integrazione retributiva nell'ambito della retribuzione di risultato pari al 20% della retribuzione di posizione.

Al personale di livello dirigenziale è applicato il CCNL relativo al personale dell'Area VII (Dirigenza delle università e degli enti di sperimentazione e di ricerca)

per il quadriennio normativo 2006/2009²⁶ ed al personale non dirigenziale è applicata la disciplina contrattuale prevista per il comparto degli Enti ed Istituzioni di Ricerca - quadriennio normativo 2006/2009.

Nel corso del 2012 è stata avviata la trattativa con le OO.SS. per la sigla dell'Accordo integrativo per il personale non dirigenziale, per l'anno 2011 e 2012. Sono stati rivisti gli Accordi sindacali integrativi 2011 e 2012 alla luce delle indicazioni del MEF e della Funzione Pubblica. L'intesa con le OO.SS. è stata raggiunta nel 2013²⁷.

A decorrere dal 1° gennaio 2012, in osservanza ai chiarimenti forniti dal MEF, in relazione al personale dell'ISFOL proveniente dal soppresso Istituto per gli affari sociali (IAS), è stato a tutti gli effetti equiparato il trattamento fondamentale e accessorio in godimento presso il soppresso Istituto a quello riconosciuto al personale dell'ISFOL²⁸. Peraltro, l'art. 5 comma 4 ter del D.L. 28 giugno 2013, n. 76 convertito in legge, con modificazioni, dall' art. 1, comma 1, della legge. 9 agosto 2013, n. 99 ha espressamente disposto che *"a decorrere dal 1° gennaio 2012, per il personale dell'ISFOL proveniente dal soppresso Istituto per gli affari sociali il trattamento fondamentale e accessorio in godimento presso il soppresso Istituto debba intendersi a tutti gli effetti equiparato a quello riconosciuto al personale dell'ISFOL, fermo restando che il medesimo personale conserva sino al 31 dicembre 2011 il suddetto trattamento in godimento presso l'Istituto per gli affari sociali"*. Detta disposizione ha posto fine al contenzioso in atto.

Nell'ambito delle misure di contenimento della spesa, in ossequio a quanto previsto dall'articolo 5, comma 7 del D.L. 95/2012, convertito dalla Legge 135 del 7 agosto 2012, l'Istituto ha provveduto, con decorrenza ottobre 2012, ad adeguare il valore nominale dei buoni pasto da corrispondere al personale a 7 euro.

La successiva tabella distingue il personale in servizio fra amministrativo e tecnico. Si può notare, nei due esercizi esaminati, che solamente 1/3 del totale è personale specifico di ricerca (ricercatori e tecnologi).

²⁶ Per il personale dirigente di II fascia, a seguito dei rilievi sollevati dalla Ragioneria Generale dello Stato e dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri — Dipartimento della Funzione Pubblica — in data 26 novembre 2010 non sono ancora state convocate le OO.SS. per la modifica dell'Ipotesi di Accordo integrativo Area VII, per gli anni 2009 e 2010, siglata in data 23 febbraio 2010.

²⁷ In data 15 novembre 2013 sono state siglate dalle OO.SS. di categoria le Ipotesi di Accordo integrativo per il personale non dirigenziale dell'ISFOL relativo alle annualità 2011 e 2012 che sono state certificate dal Collegio dei Revisori con i verbali n.7 e 8 del 19 novembre 2013. Successivamente, in ottemperanza a quanto disposto dall'articolo 40 bis del Decreto Legislativo 165/2000 così come modificato dal Decreto Legislativo 150/2009, si è proceduto alla trasmissione, con nota del 20 novembre 2013 n. 14443, dei suddetti Accordi alla Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento Funzione Pubblica e al Ministero dell'Economia e delle Finanze. Al mese di dicembre 2013 non è ancora pervenuto il parere richiesto.

²⁸ Ministero dell'Economia e delle Finanze, nota n. 2782/varie/15496 del 30 novembre 2011 .

Tabella n. 10 Classificazione ISFOL per tipologica di mansione e livelli.

Personale ISFOL		
	2011	2012
Ricercatori e tecnologi (liv.I-II-III)	209	203
Area tecnica e di supporto alla ricerca (liv. IV-VIII)	269	282
Area amministrativa (Direttore, Macroaree, Dirigenti, liv. IV-VIII)	147	130
Totale	625	615

Fonte: Relazione al Rendiconto generale ISFOL 2011 - 2012

Ai sensi dell'articolo 90 del d.P.R. n. 97 del 2003 il Collegio dei Revisori dei conti (verbale 11 dicembre 2013, n. 12), al fine di verificare eventuali irregolarità o inadempimenti, ha sollecitato al Direttore generale la trasmissione di una relazione riguardante i versamenti contributivi effettuati attraverso i modelli F24 nell'esercizio 2012.

3. Incarichi

L'Istituto, come riferito nella relazione sugli esercizi precedenti, ha adottato, nel 2011, un regolamento per disciplinare la procedura comparativa per il conferimento di incarichi di collaborazione a esperti²⁹. Successivamente, con ordine di servizio del Direttore generale in data 15 luglio 2011, sono stati forniti ulteriori specifiche e chiarimenti al citato Regolamento.

La tipologia di incarichi affidati è la seguente:

- Consulenze e incarichi retribuiti a soggetti esterni;
- Consulenze e incarichi non retribuiti a soggetti esterni;
- Consulenze e incarichi a dipendenti P.A.

La spesa per Collaborazioni ad esperti, distinta per Centro di Responsabilità e relativa agli esercizi 2011 e 2012, è esposta nella seguente tavola. L'entità degli impegni appare in aumento del 27,68 %, soprattutto per l'attività del Dipartimento Mercato del Lavoro e Politiche Sociali, non trovando applicazione nei confronti dell'ISFOL le disposizioni legislative in tema di contenimento delle spese (qualora non a carico dei bilanci di funzionamento, ma gravanti su risorse derivanti da finanziamenti dell'Unione europea o da privati) per l'assunzione di personale a tempo determinato e con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, di cui all'articolo 9 comma 28

²⁹Il Regolamento per il conferimento di incarichi di consulenze è stato adottato con Delibera del CdA 24 marzo 2011.

del D.L. 78/2010, come modificato dall'articolo 4, comma 102 della legge 183/2011. In netta riduzione, anche se con minor impatto finanziario, è la spesa correlata alla Struttura di Supporto.

Tabella n. 11 Spesa per Collaborazioni ad esperti per Cdr Importi in euro.

Centro Responsabilità Amministrativa	2012		2011		Δ% 2012-2011
	Spesa	Incidenza %	Spesa	Incidenza %	
01. Struttura di Supporto	15.309,12	0,83%	47.805,34	3,32%	-67,97
02. Dipartimento Mercato del Lavoro e Politiche Sociali	662.641,72	36,06%	288.122,48	20,02%	129,98
03. Dipartimento Sistemi Formativi	1.032.548,47	56,19%	1.005.750,6	69,89%	2,66
04. Lifelong Learning	127.004,32	6,91%	97.395,77	6,77%	30,40
05. Presidenza	5,20	0,0003%	-	-	-
TOTALE	1.837.508,83		1.439.074,19		27,68

Fonte: Bilancio consuntivo finanziario gestionale a competenza es. 2011-2012

Nella tabella sottostante sono riportati i dati relativi ai costi sostenuti dall'Istituto per gli incarichi di consulenza conferiti nel 2011 e nel 2012.

Tabella n. 12 Costi delle consulenze e collaborazioni Importi in euro.

	2012	2011	Δ % 2012/2011
Consulenze	2.274.101,12	2.070.799,66	10
Collaborazioni coordinate e continuative	1.777.615,08	1.311.635,42	36
Prestazioni professionali ricevute	1.591,41	707,37	125
Spese assistenza per servizi informatici	494.894,63	758.456,87	-35

Fonte : Nota integrativa al Rendiconto Generale ISFOL – Esercizi 2011 e 2012

Ad esclusione dei servizi informatici, la tabella mostra complessivamente un incremento del 10 % dei costi per dette tipologie di rapporto di lavoro: in particolare i costi per collaborazioni coordinate e continuative sono aumentati del 36%.

In risposta ai chiarimenti richiesti dalla Corte dei conti, l'Istituto ha fatto presente che l'incremento di costi per le collaborazioni nel 2012 risulta per la quasi totalità attribuibile ai contratti attivati negli esercizi precedenti. Difatti, nel 2012 è stato drasticamente ridotto il numero dei nuovi contratti: 47 nuovi contratti nel 2012, dei quali uno non avviato, a fronte dei 139 contratti nel 2011. Nell'ambito dei nuovi contratti di collaborazione n. 8 sono a carico della contabilità istituzionale. Il prospetto seguente illustra la tipologia del rapporto.

Tabella n. 13 Consulenze e collaborazioni 2012: tipologia del rapporto

N° CCC (co.co.co.)	24
N° lap (Lav. autonomo prof.)	8
N° poc (Prestazione occasionale)	15
TOT	47

Sempre con riferimento a tali tipologie di lavoro, nell'ambito del contenzioso in atto, per l'analisi del quale si fa rinvio al paragrafo dedicato, occorre sottolineare la presenza una controversia tra l'Ente ed alcuni dipendenti, relativa all'impiego di personale con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, con riflessi in bilancio, in caso di soccombenza, per complessivi 4,5 milioni di euro.

4. Trasparenza valutazione e merito

L'Ente, in attuazione di quanto previsto dal D.lgs. 150/2009, al fine di assicurare qualità, comprensibilità ed attendibilità dei documenti di rappresentazione delle prestazioni lavorative ha un Sistema di misurazione e valutazione delle performance (SMVP) al fine di valutare annualmente la *performance* organizzativa e individuale. Inoltre, per assicurare la qualità, comprensibilità ed attendibilità dei documenti di rappresentazione della *performance*, sono stati adottati il Piano della Performance, il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità³⁰, nonché le Relazioni annuali sulla performance.

Per quanto concerne l'esercizio oggetto di referto, in data 23 novembre 2012, con deliberazione n. 19 del Commissario straordinario, è stato approvato il III° aggiornamento del *Piano triennale della performance (2011-2013)* redatto con la supervisione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV) e con il contributo della Struttura Tecnica Permanente. Con tale documento si è inteso illustrare gli obiettivi di performance per l'esercizio 2012, tenuto conto di quanto a suo tempo programmato nel Piano triennale, dei risultati ottenuti nel primo anno di sperimentazione del ciclo di performance (2011) e dell'articolata fase di transizione istituzionale che l'Istituto sta attraversando. E con deliberazione 13 dicembre 2012 n. 23, il Commissario straordinario ha disposto l'Aggiornamento del documento concernente il SMVP a suo tempo predisposto dall'OIV e adottato dal Consiglio di Amministrazione con

³⁰ Il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità 2011 -2013 è stato adottato con deliberazione n. 2 del 26 gennaio 2011.

deliberazione 5 dicembre 2010 n. 19. In data 12 dicembre 2013³¹, a seguito della definizione degli obiettivi strategici per gli esercizi 2013-2015³², è stato adottato il IV° Addendum al Piano Triennale della Performance 2011-2013 che aggiorna e specifica gli obiettivi 2012 dell'ISFOL.. Nel mese di gennaio 2014 sono stati sottoposti al Consiglio di amministrazione per l'approvazione il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità 2014-2016, sia il Piano triennale della performance 2014-2016 ed infine il Piano per la prevenzione della corruzione 2014-2016.

L'esito delle valutazioni operate dall'OIV è stato notevolmente critico. In data 30 maggio 2013, ai sensi dell'art. 14, comma 4, lettera a) del D.lgs. n. 150/2009 e della Deliberazioni CIVIT n.23-2013, è stata approvata la Relazione sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni per l'esercizio 2012, con la quale l'OIV ha evidenziato, in termini generali, da un lato la bassa integrazione tra i diversi documenti prodotti dall'Istituto, e la necessità quindi di procedere ad una implementazione maggiormente coordinata e finalizzata all'efficacia degli strumenti e dei processi posti in essere; dall'altro la scarsa interrelazione tra ciclo della performance e ciclo di programmazione economico-finanziaria e di bilancio, che determina una non facile leggibilità di quanto prodotto dall'Istituto in termini di impiego delle risorse pubbliche e relativi risultati raggiunti. In particolare poi nella relazione suddetta sono state indicate numerose criticità in ordine alla mancata realizzazione del Piano performance 2012-2014 e al mancato aggiornamento del Programma 2012-2014 sulla Trasparenza ed Integrità. Sempre nella richiamata Relazione, e con specifico riguardo alla Performance organizzativa, l'OIV ha, fra l'altro, riferito che nel 2012 il processo programmatorio è stato costruito in maniera tardiva e frammentaria intorno a singoli atti non rispondenti ad una strategia unitaria e a un esplicito processo negoziale risultando disallineati i tempi e le modalità di definizione degli indirizzi e degli obiettivi strategici ed operativi. Ha sottolineato, inoltre, che è stata scarsa l'integrazione programmatoria strategica, con quella operativa e gestionale-finanziaria, anche in relazione ai piani di attività su commessa; che non è stato aggiornato neanche il Piano Triennale di Istituto; che non è stato avviato il monitoraggio delle attività né sviluppato un adeguato sistema informativo a supporto della verifica delle attività stesse. A causa dell'assenza di un sistema informativo ed informatico, l'OIV non ha potuto eseguire modalità di monitoraggio, di audit economico-finanziario e di analisi dell'efficacia e dell'efficienza gestionale, mentre ha sottolineato che l'attenzione alle scadenze e agli aggiornamenti della trasparenza è

³¹ Con la deliberazione del C.d.A. n. 26 del 12 dicembre 2013.

³² Con la deliberazione del C.d.A. N. 7 del 5 giugno 2013.

risultata ancora episodica. L'indisponibilità di dati congrui provenienti dal Controllo di gestione, l'assenza di un sistema informativo a supporto del ciclo della performance, i ritardi nell'implementazione degli strumenti di rilevazione della *customer satisfaction* hanno privato il SMVP della necessaria base informativa. L'OIV ha infine messo in luce la parzialità e le carenze della valutazione della performance individuale, limitata peraltro alla sola dirigenza apicale e gestionale.

Con la delibera n.27 del 12/12/2013 è stata approvata dal C.d.A. la Relazione sulla Performance 2012, che è stata successivamente validata dall'OIV, ai fini dell'attestazione di conformità alla Delibera CIVIT n. 5/2012 e ss., dell'attendibilità dei dati e delle informazioni ivi contenute e della sua comprensibilità. In tale sede L'OIV ha tuttavia rimarcato il forte ritardo con cui si è proceduto all'adozione e alla trasmissione della Relazione richiamando l'attenzione sulla necessità di migliorare i processi di gestione del ciclo della performance, superando i limiti attuali di assegnazione, misurazione e valutazione dei soli obiettivi individuali relativi alla dirigenza, auspicando un'attenzione maggiore al rispetto delle scadenze degli adempimenti e degli aggiornamenti, nonché una maggiore partecipazione e trasparenza nei processi di monitoraggio.

Ai sensi dell'articolo 11 del decreto 150/2009 è stato nominato a far data da 1° febbraio 2012 il Responsabile della Trasparenza e l'integrità, il quale, nella Relazione sullo stato di attuazione al 17 aprile 2013 del Programma Triennale della Trasparenza ed Integrità, ha evidenziato da un lato la necessità di assicurare maggiore sistematicità delle attività e sinergie con il ciclo della performance anche alla luce di quanto previsto dalla legge 190/2012 e dal D.lgs. 14 marzo 2013, n. 33 che ha disposto l'abrogazione dell'articolo 11 del decreto legislativo 150/2009, dall'altro il collegamento coerente e concreto del Programma triennale per la trasparenza e l'integrità con la programmazione strategica e operativa. Nel giugno 2012, è stato messo in atto on-line il nuovo sito d'Istituto e si è proceduto gradualmente alla sistematizzazione, nella sezione "Trasparenza, valutazione e merito", del formato dei dati e all'organizzazione delle informazioni anche in linea con gli standard della "Bussola della trasparenza", mentre l'OIV ha registrato ancora il ritardo soprattutto per le sezioni di dialogo con gli stakeholder interni ed esterni e la *customer satisfaction*.

In relazione all'ambito della prevenzione della corruzione il responsabile per la prevenzione della corruzione è stato nominato il 18 settembre 2013.

Nell'ambito della definizione degli standard di qualità, risulta che è in corso di emanazione la nuova Carta dei Servizi.

Capitolo IV Attività istituzionale

Lo Statuto e il Regolamento di organizzazione e funzionamento degli organi e delle strutture individuano gli strumenti di programmazione delle attività d'Istituto e stabiliscono che quest'ultima sia declinata attraverso l'adozione di un Piano Triennale di attività, aggiornabile annualmente, con cui si determinano obiettivi, priorità e risorse, umane e finanziarie da assegnare alle strutture amministrative, per l'intero periodo, tenuto conto anche dei programmi di ricerca dell'Unione europea e delle esigenze di coordinamento con le attività di supporto e assistenza tecnica svolte dall'Istituto.

1. Piano Triennale di attività

Il Piano Triennale delle attività dell'Ente è redatto per definire gli obiettivi, i programmi di ricerca, i risultati socio-economici attesi, nonché le correlate risorse secondo una programmazione definita dai vigenti regolamenti dell'Ente attraverso processi decisionali e gestionali.

È stato adottato l'aggiornamento annuale al piano triennale 2011-2013, con Delibera del Commissario Straordinario n. 3 del 25 luglio 2012 avente ad oggetto "Indirizzi strategici annualità 2012"³³.

Il Piano di attività dell'Istituto per il 2012 è la risultante di vari piani, programmi e progetti operativi, con finalità, fonti finanziarie e committenze diverse, nonché fenomeni programmatori fortemente differenziati. La tabella seguente indica sinteticamente il piano delle attività per l'esercizio 2012, distinto per tipologia di finanziamento: FONDO SOCIALE EUROPEO-FONDO DI ROTAZIONE (PON "Azioni di sistema" Competitività e PON "Governance e Azioni di sistema" Convergenza); COMMISSIONE EUROPEA/FONDI NAZIONALI; FINANZIAMENTI INTERNAZIONALI; FONDI NAZIONALI; FONDI REGIONALI; FONDI PROVINCIALI; FONDI PRIVATI. Come si evidenzia, l'ammontare dei finanziamenti è in diminuzione rispetto al trend fatto registrare nell'ultimo esercizio e nel triennio 2009-2011. Tra le fonti di finanziamento del Piano risultano ancora preponderanti le risorse per l'attuazione dei Programmi

³³ La strategia complessiva è attualmente tracciata nel Piano triennale 2014-2016 che qualifica gli obiettivi dell'attività dell'Istituto nell'ambito delle politiche comunitarie, nazionali e regionali della Formazione ed educazione permanente, del Mercato del Lavoro e professioni e dell'inclusione sociale e nella "Relazione sul personale, Preventivo 2014-2016", nella quale si evidenzia la ricchezza di personale esperto, dipendenti di ruolo e a tempo determinato, di cui dispone l'Istituto per l'attuazione delle attività previste.

Operativi Nazionali (PON) che, seppure in diminuzione rispetto al 2011 (-29%), si attestano ad euro 24.470.294,95³⁴.

Tabella n. 14 Piano delle Attività ISFOL. Esercizi 2011 e 2012 con Indici di variazione. *Importi in euro.*

FINANZIAMENTI DEL PIANO DELLE ATTIVITÀ					
	2011	% su	2012	% su	variazione % 2012/2011
		tot		tot	
FONDO SOCIALE EUROPEO-FONDO DI ROTAZIONE	34.303.497,17	87,84%	24.470.294,95	88,24%	-28,67
COMMISSIONE EUROPEA/FONDI NAZIONALI	2.341.380,00	6,00%	2.395.880,00	8,64%	2,33
FINANZIAMENTI INTERNAZIONALI	458.920,27	1,18%	626.581,83	2,26%	36,53
FONDI NAZIONALI	1.933.131,58	4,95%	237.200,00	0,86%	-87,73
FONDI REGIONALI	10.000,00	0,03%	-	-	
FONDI PROVINCIALI	-		-	-	
FONDI PRIVATI	6.480,00	0,02%	-	-	
TOTALE	39.053.409,02		27.729.956,78		-28,99

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati ISFOL

In relazione al committente, si pone in evidenza che, nel 2012 le Amministrazioni centrali hanno contribuito al finanziamento delle attività dell'Istituto per l'89,1 circa (84,7% Ministero del Lavoro e 4,40% Presidenza del Consiglio dei

³⁴Come per l'esercizio 2011 anche nel 2012, il PON "Azioni di sistema" Competitività e PON "Governance e Azioni di sistema" Convergenza rappresenta circa l'88% dei finanziamenti in termini finanziari al netto delle risorse del fondo istituzionale e dei residui di stanziamento del Bilancio 2012. Nel triennio precedente l'esercizio in esame la consistenza percentuale di questa tipologia, sul totale dei finanziamenti, è apparsa in lieve crescita. Nel 2010 l'aspetto del volume finanziario ha rappresentato l'86% delle risorse del Bilancio d'Istituto mentre nel 2009 rappresentava l'82%. Le risorse provenienti dall'attività di assistenza tecnica ai 3 Programmi comunitari: Programma comunitario LEONARDO DA VINCI, Programma comunitario EUROPASS e Programma comunitario CRNO EUROGUIDANCE ITALY registrano un lieve incremento passando dal 6% al 8,64% . I Fondi Nazionali, in flessione, passano dal 4,95% al 0,86% . Gli altri piani e progetti, di cui tre facevano capo allo ex IAS, sono di minor peso finanziario di quelli precedentemente considerati e, comunque, subiscono un decremento percentuale di circa 3 punti nel triennio, pur essendo stabile l'importo finanziario.

Altri fenomeni programmatori hanno riguardato le attività di assistenza tecnica prestata dall'ISFOL.

Ministri – Dipartimento per le Pari Opportunità)³⁵. In crescita sono le committenze da parte delle Istituzioni comunitarie, che si sono attestate al 9,26 % (6,3% nel 2011). Si rileva che l'apporto finanziario da parte di altri soggetti pubblici e privati ed in particolare delle Regioni chiamate ad intervenire nelle medesime materie in cui opera l'Istituto (formazione professionale, servizi sociali ed assistenziali, servizi per l'impiego, politiche attive per il lavoro) rivestono un carattere marginale.

Nel corso del triennio 2011-2013, l'Istituto ha proseguito nell'attività di ricerca, analisi in materia di formazione, fabbisogni professionali, inserimento nel mercato del lavoro, certificazione delle competenze, servizi per l'impiego. È stato presentato il 28 giugno 2012 presso la Camera dei Deputati il Rapporto ISFOL 2012. Il Rapporto annuale dell'ISFOL descrive dettagliatamente l'evoluzione dei sistemi di istruzione e formazione, del mercato del lavoro e delle politiche sociali italiane inquadrandoli in un contesto Europeo. Tra le attività si segnalano anche il Progetto "Pro.P.", realizzato in partenariato con alcune Regioni italiane e finalizzato alla formazione all'inserimento lavorativo delle persone con disabilità, il Rapporto ISFOL 2012 "Le competenze per l'occupazione e la crescita", il "XIII Rapporto annuale di monitoraggio sull'apprendistato", che fotografa lo stato di implementazione dell'apprendistato sia sotto il profilo numerico che normativo, il "Rapporto annuale sullo stato di programmazione e realizzazione dei percorsi di istruzione e formazione tecnico superiore (IFTS)", il "XIII Rapporto annuale di monitoraggio delle azioni formative realizzate nell'ambito del diritto-dovere all'istruzione e alla formazione", la Relazione al Parlamento sullo stato di attuazione delle legge 68/1999 "Norme per i diritto al lavoro delle persone disabili", il "Rapporto Orientamento 2011 Sfide e obiettivi per un nuovo Mercato del Lavoro".

Il Ministero del Lavoro ha affidato all'ISFOL il compito di monitorare gli effetti della legge 92/2012 di riforma del mercato del lavoro, per fornire alle istituzioni e alle parti sociali elementi oggettivi di valutazione degli effetti della legge stessa. Nel mese di Aprile 2013 è stato pubblicato il rapporto di monitoraggio del mercato del lavoro 2012. Il volume è stato finanziato dal Fondo sociale europeo. Nel 2013, sono state affidate all'ISFOL ulteriori attività nell'ambito delle misure straordinarie per l'attuazione della «*Garanzia per i Giovani*» e la ricollocazione dei lavoratori destinatari

³⁵ Al finanziamento dell'ISFOL si provvede annualmente con apposito decreto ministeriale in attuazione di quanto previsto dall'articolo 22, comma 3, lettera b) della legge 845/1978, Al decreto seguono n. 4 decreti Direttoriali di impegno e contestuale pagamento, con cadenza trimestrale per quote di pari importo, corrispondenti ad un quarto del contributo ordinario annuale, ai sensi dell'articolo 3, comma 12, del decreto 323/1996 convertito in legge 425/1996. Con decreto interministeriale (Ministro Lavoro e Ministero Tesoro). cofinanziamento di progetti speciali (art. 26 legge 845/1978) e di attività di formazione professionale rientranti nella competenza dello Stato.

dei cosiddetti "ammortizzatori sociali in deroga", nonché di quelle connesse al monitoraggio del Sistema nazionale di certificazione delle competenze, ai sensi del D.Lgs. 16 gennaio 2013, n. 13 e della riforma del mercato del lavoro di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 28 giugno 2012, n. 92.

2. Partecipazione ad associazioni, fondazioni, società, consorzi e GEIE

L'Istituto può promuovere e partecipare alla costituzione, ovvero entrare a far parte di soggetti, che abbiano per oggetto e finalità la ricerca scientifica, già costituiti nella forma di associazioni, fondazioni, società, consorzi, e gruppi europei di interesse economico (GEIE) con soggetti pubblici e privati, nazionali ed internazionali, ai sensi di quanto previsto dall'art. 2, comma 2 del proprio Statuto. L'Istituto ha comunicato che, in ossequio al Regolamento per la partecipazione ad associazioni, fondazioni, società, consorzi e G.E.I.E. approvato con deliberazione del C.d.A. n. 17 del 25 novembre 2011, e di quanto disposto dall'articolo 3 commi 27 e seguenti della legge 24 dicembre 2017, n. 244 (legge finanziaria per il 2008) ha aderito a due associazioni: l'Associazione per la Scuola democratica ed Associazione per gli Studi Internazionali e Comparati sul Diritto del Lavoro e le Relazioni Industriali (ADAPT). Con riguardo alla Associazione "Per Scuola Democratica", il Commissario straordinario nel 2012 ha demandato al nuovo Presidente ogni valutazione in merito all'adesione dell'Istituto, informando di ciò l'Associazione. Per l'annualità 2012 non sono stati assunti impegni di spesa per la quota associativa.

3. Contenzioso

Si ritiene opportuno porre in evidenza il contenzioso in essere, soprattutto per la quantificazione degli oneri finanziari a carico del bilancio 2012.

In relazione al rilevante contenzioso sorto nel biennio 2010-2012, secondo i dati forniti dall'Ente, l'importo totale del valore delle cause al 2012 è di 8,7 milioni di euro, e deriva, prevalentemente, da rapporti di lavoro, con i connessi riflessi finanziari in caso di soccombenza; quindi in considerazione del possibile esito delle controversie a sfavore dell'Istituto, l'Amministrazione ha provveduto all'adeguamento degli stanziamenti nel Bilancio di previsione 2012 del capitolo "Uscite per liti, arbitraggi, risarcimento e accessori", per 7,5 milioni di euro (nel rendiconto 2011 lo

stanziamento era stato di 0,45 milioni di euro, impegnato e pagato per 0,187 milioni di euro). L'importo stanziato è stato impegnato quasi interamente e rappresenta, nell'ambito della gestione ordinaria istituzionale, il 23% delle entrate correnti ed il 21% delle spese correnti³⁶.

In particolare, il contenzioso di maggior peso finanziario concerne il recesso dal contratto di locazione, per la precedente sede dell'Istituto, operato dall'ISFOL, per gravi motivi di cui all'art. 27 L. 392/1978 (per circa 1,5 milioni di euro)³⁷ ed il riconoscimento della natura subordinata del rapporto di collaborazione coordinata e continuativa, instaurato da alcuni collaboratori (per circa 4,5 milioni di euro)³⁸. È pendente inoltre presso il Tribunale di Roma il contenzioso con l'INPS, in relazione all'omessa contribuzione derivante dalla presunta erronea qualificazione dei rapporti di collaborazione sino al 2007, con 209 collaboratori per un importo complessivo di 1,4 milioni di euro³⁹.

Fra le altre controversie, sono tuttora pendenti i ricorsi per il riconoscimento dell'anzianità pregressa da parte di circa 70 dipendenti dell'Ente stabilizzati, quelli con dipendenti dell'ex IAS e il ricorso dell'ex direttore del personale.

³⁶ L'adeguamento degli stanziamenti del capitolo "Uscite per liti, arbitraggi, risarcimento e accessori" ed il relativo impegno, è correlato alla eventuale sfavorevole evoluzione del contenzioso in essere, con specifico riferimento ai contenziosi concernenti il riconoscimento della natura subordinata di rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, il riconoscimento dell'anzianità dei ricercatori e tecnologi ante stabilizzazione passate in giudicato (per circa 500 mila euro), il ricorso ex art. 447 bis c.p.c. della Fondazione ENPAIA, per il recesso dal contratto di locazione operato dall'ISFOL, per gravi motivi di cui all'art. 27 L. 392/1978 (per circa 1,5 milioni di euro); verbale di accertamento INPS (per circa 1,4 milioni di euro).

³⁷ L'amministrazione è stata soccombente in primo grado, ed è ancora pendente il giudizio di appello. Con delibera n. 20 del 12 novembre 2013 il C.d.A. ha autorizzato il Presidente a conferire al Direttore Generale specifico mandato finalizzato all'attuazione dell'accordo transattivo del 14 marzo 2011 (prot. n. 4294) tra ISFOL e Idea Fimit SGR S.p.A., per la bonaria composizione delle rispettive doglianze riconducibili, da una parte, ai danni causati dall'allagamento verificatosi nel marzo 2009 nei locali di proprietà della medesima società locati all'ISFOL e, dall'altra, all'anticipato recesso (formulato il 23 febbraio 2010) dell'ISFOL dal contratto di locazione precedentemente sottoscritto con tale società, nonché al mancato pagamento da parte del medesimo Istituto di oneri accessori in relazione agli anni 2005-2006-2008-2009-2010 e 2011.

³⁸ La causa intentata da ex co.co.co., per un importo di 4,47 milioni di euro concerne n. 53 ricorsi intentati, nel 2011 e nel 2012, da 113 soggetti che hanno chiesto giudizialmente il riconoscimento della natura subordinata del rapporto di lavoro quale rapporto a tempo indeterminato, qualificato invece all'atto della sottoscrizione quale co.co.co.. Le controversie sono ancora in corso.

³⁹ A seguito dell'impugnazione del verbale di accertamento dell'INPS, il Tribunale di Roma ha sospeso l'esecutività dell'avviso di addebito con cui l'INPS ha richiesto all'Istituto il pagamento di un importo complessivo di sanzioni ed interessi per euro 1.495.911,85 (da cui in sede di versamento, andranno decurtati i contributi versati alla Gestione separata per gli stessi collaboratori).

Capitolo V Sistema contabile, analisi economico-finanziaria e situazione patrimoniale

Il consuntivo 2012, in coerenza con il vigente Regolamento di Contabilità dell'Istituto⁴⁰, è stato redatto distintamente per la parte di attività riferibile alla gestione ordinaria, alle contabilità speciali e alla contabilità ISFOL ex-IAS.

Ai sensi dell'articolo 6, comma 2, del citato Regolamento di contabilità si considera "gestione ordinaria" l'attività istituzionale dell'Istituto finanziata dal contributo ordinario di funzionamento, "contabilità speciali" le attività finanziate da soggetti esterni, il cui utilizzo è sottoposto a vincoli di destinazione, quali, ad esempio, le attività a valere sulla Programmazione Comunitaria del Fondo Sociale Europeo (FSE), i Programmi comunitari in carico all'Istituto, le altre risorse finanziarie derivanti da accordi e convenzioni con soggetti nazionali e/o internazionali. La "contabilità ex-IAS" si riferisce alle attività del soppresso ente Istituto per gli Affari Sociali (IAS), incorporato ai sensi dell'art. 7, comma 15, del citato D.L. n. 78/2010.

L'articolazione consente di evidenziare le poste finanziarie in modo nettamente separato, al fine di evitare l'influenza delle c.d. "contabilità speciali" sui risultati di gestione derivanti dall'attività tipicamente istituzionale svolta dall'Ente. Tale impostazione contabile consente, infine, la tracciabilità, in corso di esercizio, dei principali risultati finanziari derivanti dalla gestione del bilancio e l'apporto che le distinte evidenze contabili determinano sui risultati finali di esercizio.

Il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2012 (delibera del Consiglio di Amministrazione n. 6 del 5 giugno 2013) è stato approvato dal Ministero vigilante in data 18 giugno 2013 con nota prot. 31/0003504.

Si rileva, come osservato anche dal Collegio dei revisori, il mancato rispetto del termine del 30 aprile dell'anno successivo a quello cui il rendiconto si riferisce, per l'approvazione del rendiconto.

In via prospettica si rappresenta che l'ISFOL non ha aderito alla sperimentazione della tenuta della contabilità finanziaria ai sensi del decreto 1° ottobre 2013 del MEF⁴¹, sulla base della nuova configurazione del principio della

⁴⁰ Il Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituto per lo Sviluppo della Formazione Professionale dei Lavoratori è stato 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;

⁴¹ Il MEF con nota prot. 5222 del 20 gennaio 2014 ha fatto presente che, ai sensi di quanto previsto dal d.PCM 12 dicembre 2012 emanato in attuazione dell'articolo 11, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 91/2011, l'ISFOL, pur non avendo aderito alla sperimentazione, è comunque tenuto ad adottare

competenza finanziaria e alla conseguente classificazione del bilancio per missioni e programmi ai sensi dell'articolo 25, comma 1, del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91.

In ordine alla gestione delle strutture immobiliari a dicembre 2011, si è concluso il trasloco dalle cinque sedi dell'Istituto alla nuova sede di Corso d'Italia 33 Roma in locazione dall'11 gennaio 2011. La sede unica ha consentito la razionalizzazione complessiva degli spazi, con indubbi riflessi organizzativi sulle attività e relativa contrazione dei costi di struttura. Per quanto concerne i canoni di locazione la contrazione delle spese è stata pari al 3%.

Tabella 15 – Spese per canoni di locazione 2011 – 2012 con indice di variazione *Importi in euro*

Centro Responsabilità Amministrativa	2011		2012		var. % 2012-2011
	Impegni	Impegni di stanziamento	Impegni	Impegni di stanziamento	
01. Struttura di Supporto	1.800.208,16		2.021.796,66		12%
02. Dipartimento Mercato del Lavoro e Politiche Sociali	1.373.358,64		1.454.066,52	568,29	6%
03. Dipartimento Sistemi Formativi	1.947.811,58	2.569,30	1.803.165,46	2.720,21	-7%
04. Lifelong Learning	428.933,06		430.527,06		0%
05. Presidenza	494.665,73	12,96	141.141,98		-71%
TOTALE	6.044.977,17	2.582,26	5.850.697,68	3.288,50	-3%
TOTALE GENERALE	6.047.559,43		5.853.986,18		-3%

Fonte: Bilancio consuntivo finanziario gestionale 2011 – 2012.

L'Istituto inoltre possiede due immobili: uno nel Comune di Albano laziale che è stata la prima sede dell'Ente ed è ormai in completo stato di abbandono e degrado; l'altro è un villino a Roma in zona di pregio (Lungotevere Arnaldo da Brescia) che è stata, fino al momento della soppressione, la sede dell'ex IAS. Entrambi gli immobili con sede in Roma, ai sensi della normativa vigente sulla spending review, sono stati dichiarati dal Commissario straordinario pro tempore non più strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali dell'Istituto. Pertanto,

un prospetto riepilogativo collegato al bilancio che evidenzia le finalità della spesa, secondo l'articolazione per missioni e programmi, al fine di assicurare il consolidamento e monitoraggio dei conti pubblici, nonché una maggiore trasparenza nel processo di allocazione delle risorse pubbliche. (in (CDA del 14 gennaio 2014)

con Delibera commissariale n. 20 del 27 novembre 2012, è stata disposta la dismissione dei suddetti immobili.

A seguito di un'indagine presso gli archivi cartacei del Catasto e, in seguito, presso l'Archivio Notarile, è emerso che la situazione documentale degli immobili risulta fortemente carente. Pertanto è tutt'ora in corso la procedura per la regolarizzazione catastale, comunale e presso la Conservatoria dei registri immobiliari del patrimonio immobiliare dell'Istituto, al fine della predisposizione della documentazione necessaria all'eventuale stipula di atti di vendita/locazione dell'immobile.

L'Istituto usufruisce anche di un immobile a Benevento concesso in comodato d'uso gratuito dal Comune di Benevento fino al 31 dicembre 2013.

1. Situazione finanziaria

La gestione finanziaria chiude con un avanzo di 3 milioni di euro quale differenza fra accertamenti per 141 milioni e impegni per 138 milioni di euro.

L'analisi dei dati contabili dell'esercizio pone in luce una riduzione, rispetto al 2011 (-1,47%), degli stanziamenti definitivi sia di entrata che di spesa, proseguendo, quindi, pur in misura lieve, la contrazione in ambito previsionale già intrapresa nel 2011 (-5,44%).

Si rileva un decremento complessivo dell'entrata del -10,26 % rispetto al 2011 (esercizio che riscontrava un incremento dell'10%). L'entità delle riscossioni mostra una riduzione percentuale pari a -4,92 % (per le entrate correnti si arriva a -29%), rispetto al valore complessivo positivo (+ 19%) del 2011.

Per quanto concerne le entrate correnti, riferibili in massima parte al contributo ordinario da parte dello Stato, si conferma il trend negativo con un ulteriore notevole decremento dal 2011 al 2012 (-13,97%). La riduzione, rispetto al 2011, ha riguardato in realtà soprattutto le entrate dallo Stato (-31,9%), e quelle dall'Unione europea (-4,5%). Il contributo istituzionale risulta aumentato, rispetto al 2011, del 4,36% passando da 31,7 milioni a 33,1 milioni, anche se le previsioni definitive contemplavano una riduzione del 6% alle previsioni iniziali di bilancio (per un importo complessivo di 2 milioni circa di euro).

Anche per quanto concerne le spese, i dati palesano una riduzione rispetto al 2011. In particolare, gli impegni segnano una lieve flessione facendo registrare un valore in diminuzione rispetto all'esercizio precedente (-3,22%) in cui gli impegni

erano aumentati del 14%. Ugualmente i pagamenti registrano una riduzione rispetto al 2011 (-2,00%) esercizio nel quale invece i pagamenti erano incrementati del 15%.

La spesa corrente, in controtendenza, ha subito un incremento, facendo registrare impegni per complessivi 57,43 milioni di euro, con un ampliamento del 4,3% rispetto all'esercizio pregresso dovuto all'incremento soprattutto delle uscite per liti e arbitraggi, risarcimenti e accessori.

L'analisi degli indicatori gestionali evidenzia una capacità di accertamento, quale rapporto fra accertamenti e previsioni definitive (comprehensive dell'avanzo di amministrazione applicato), del 131%, conseguente, soprattutto, ai maggiori accertamenti (170%) registrati nelle partite di giro della contabilità speciale. L'indice di riscossione si rileva più contenuto (81%) a causa di una capacità di riscossione più limitata nella contabilità speciale per via dei tempi fisiologici previsti per l'acquisizione dei fondi comunitari.

La capacità di impegno, pari al 117%, è influenzata dai maggiori impegni registrati dalle partite di giro (170%); la capacità di pagamento, più esigua, si attesta al 73% .

Nelle tabelle che seguono, si riportano i dati relativi alle risultanze generali nel triennio 2010-2012 e i dati di competenza 2012, distinti in gestione ordinaria (istituzionale) e contabilità speciale, in raffronto con il Rendiconto generale.

Infine, sono rappresentati sinteticamente gli indicatori gestionali dell'ultimo triennio. La capacità di accertamento per l'entrata si attesta al di sopra del 100% anche nel 2012, ed indica una sottostima delle previsioni nella gestione speciale. La capacità di riscossione appare in espansione rispetto al pregresso (81%): in particolare la gestione ordinaria evidenzia una buona capacità di riscossione (99,95%), mentre la contabilità speciale evidenzia una minor capacità di riscossione (74,56%). Gli indicatori gestionali della spesa nel triennio risultano lievemente in flessione per gli impegni, mentre in marginale rialzo per i pagamenti.

In conclusione, l'osservazione dei risultati anche del 2012 mostra una capacità di accertamento e di impegno con sottostima delle previsioni di entrata e di spesa. Il dato è influenzato dai valori della contabilità speciale che presenta, per gli accertamenti e per gli impegni, rispettivamente un valore pari al 144% ed al 137%, valori elevati come per gli esercizi precedenti. Sul versante della riscossione e dei pagamenti l'indicatore presenta nel 2012 un valore più contenuto, ma migliore in confronto agli esercizi passati. I predetti valori risentono, per quanto concerne le entrate, dei risultati della contabilità speciale e nello specifico della

gestione dei progetti comunitari (74,56%). Sul fronte delle spese, come per gli esercizi precedenti, si rilevano, sia la per contabilità ordinaria (70,89%) sia per la contabilità speciale (73,42%) difficoltà gestionali che causano l'insorgenza di residui passivi. Anomala permane anche la bassa percentuale di pagamenti nelle partite di giro (68,95%), problematica connessa alla contabilizzazione nelle stesse dei fondi europei.

Tabella n. 16. Rendiconto finanziario Decisionale Generale, Triennio 2010-2012 con indici di variazione.

RISULTANZE GENERALI															
(in migliaia di euro)															
	2010					2011					2012				
	Previsioni definitive	Accertam./ Impegni (*)	Riscossioni / Pagam. di competenza ^a	Previsioni definitive	Δ % 2011 /2010	Accertam./ Impegni (*)	Δ % 2011 /2010	Riscossioni / Pagam. di competenza ^a	Δ % 2011 /2010	Previsioni definitive	Δ % 2012 /2011	Accertam./ Impegni	Δ % 2012 /2011	Riscossioni/ Pagam. di competenza	Δ % 2012 /2011
ENTRATE															
Correnti	79.274,10	76.285,88	45.070,51	71.231,51	-10,15	70.850,71	-7,12	41.831,52	-7,19	60.695,72	-14,79	60.955,42	-13,97	43.243,29	-28,75
C/capitale	786,70	750,99	750,99	734,95	-6,58	714,33	-4,88	714,33	-4,88	1.017,25	38,41	1.019,73	42,75	1.019,73	0,24
Partite di Giro	43.188,18	65.029,83	55.237,91	42.926,00	-0,61	85.945,79	32,16	77.440,90	40,20	46.602,00	8,56	79.377,81	-7,64	69.814,60	49,81
Totale entrate (a)	123.248,97	142.066,70	101.059,41	114.892,46	-6,78	157.510,84	10,87	119.986,75	18,73	108.314,98	-5,72	141.352,96	-10,26	114.077,62	-4,92
Avanzo amm.ne applicato (b)	3.413,22			4.884,21						9.695,17					
Totale a+b	126.662,19			119.776,67	-5,44					118.010,15	-1,47				
SPESE															
Correnti	82.439,72	59.176,08	42.232,70	74.859,73	-9,19	55.068,66	-6,94	44.564,19	5,52	69.726,01	-6,86	57.437,07	4,30	44.916,91	-35,58
C/capitale	1.029,05	863,38	590,53	1.990,94	93,47	1.477,67	71,15	611,00	3,47	1.682,15	-15,51	1.089,07	-26,30	696,60	-58,59
Partite di giro	43.193,42	65.031,48	46.103,17	42.926,00	-0,62	85.945,79	32,16	57.212,39	24,10	46.602,00	8,56	79.377,81	-7,64	54.728,08	17,44
Totale spese (c)	126.662,19	125.070,93	88.926,41	119.776,67	-5,44	142.492,12	13,93	102.387,58	15,14	118.010,15	-1,47	137.903,95	-3,22	100.341,59	-2,00
Disavanzo amm.ne applicato (d)															
Totale c+d															

(*) N.B.: negli impegni sono ricompresi anche quelli di stanziamento

Tabella n. 17. Rendiconto finanziario Decisionale Generale 2012 con distinzione della Contabilità Istituzionale e Speciale.

Rendiconto finanziario 2012

(in migliaia di euro)

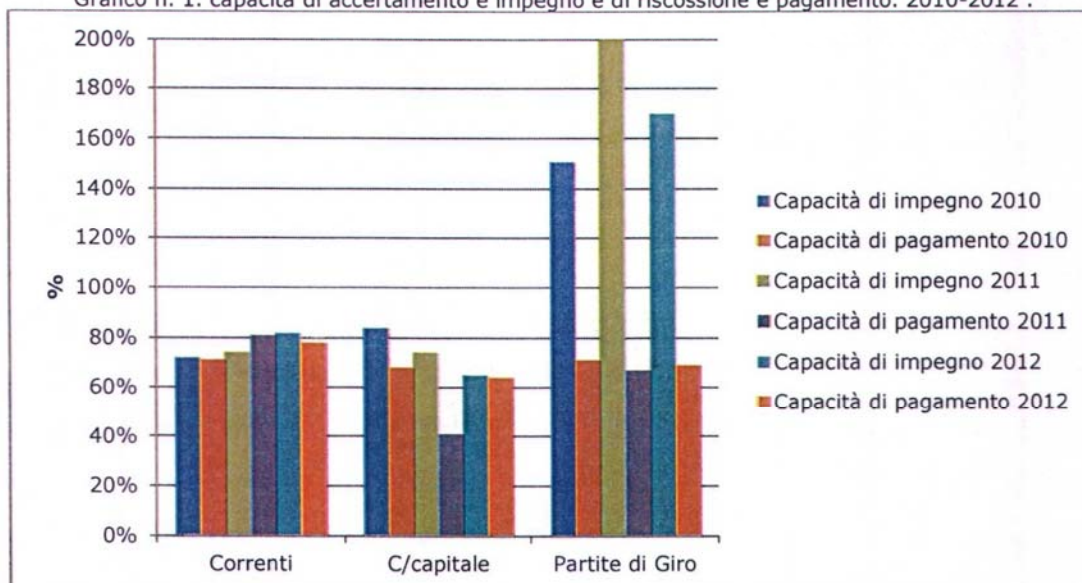
	Gestione ordinaria (istituzionale)				Contabilità speciale				Rendiconto generale			
	Previsioni definitive	Accertam. / Impegni	Riscossioni / Pagam. di competenza	Capacità riscoss. / pagam. di competenza	Previsioni definitive	Accertam. / Impegni	Riscossioni / Pagam. di competenza	Capacità accertam. / impegno	Previsioni definitive	Accertam. / Impegni	Riscossioni / Pagam. di competenza	Capacità riscoss. / pagam. di competenza
ENTRATE												
Correnti	33.131,92	33.225,46	33.208,66	100,28%	27.563,80	27.729,96	10.034,63	100,60%	60.955,42	43.243,29	70,94%	
C/capitale	988,42	990,90	990,90	100,00%	28,83	28,83	28,83	100,00%	1.019,73	1.019,73	100,00%	
Partite di giro					46.602,00	79.377,81	69.814,60	170,33%	79.377,81	69.814,60	87,95%	
Totale entrate (a)	34.120,34	34.216,36	34.199,56	100,28%	74.194,64	107.136,60	79.878,06	144,40%	141.352,96	114.077,62	80,70%	
Avanzo ammine applicato (b)	9.646,59				48,59				9.695,17			
Totale a+b	43.766,93				74.243,22				118.010,15			
SPESE												
Correnti	42.150,37	35.144,04	24.971,92	83,38%	27.575,64	22.293,04	19.944,99	80,84%	57.437,07	44.916,91	78,20%	
C/capitale	1.616,56	1.030,28	670,84	63,73%	65,58	58,79	25,76	89,63%	1.089,07	696,60	63,96%	
Partite di giro					46.602,00	79.377,81	54.728,08	170,33%	79.377,81	54.728,08	68,95%	
Totale spese	43.766,93	36.174,32	25.642,77	82,65%	74.243,22	101.729,63	74.698,83	137,02%	137.903,95	100.341,59	72,76%	
Capacità di accertamento (impegno) = Accertamenti (impegni) / Previsioni definitive												
Capacità di riscossione di competenza (pagamento) = Riscossioni (pagamenti) / Accertamenti (impegni)												
(*) N.B.: negli impegni sono ricompresi anche quelli di stanziamento (per complessivi 375,51 mgl euro)												

La tavola ed i grafici mostrano, riassuntivamente, nel triennio, l'evoluzione dell'indicatore sintetico della *capacità di accertamento e impegno* e della *capacità di riscossione e pagamento*, nonché le relative oscillazioni.

Tabella n. 18 Indicatori di capacità di accertamento e impegno e di riscossione e pagamento. 2010-2012

	2010		2011		2012	
	Capacità di accertamento	Capacità di riscossione	Capacità di accertamento	Capacità di riscossione	Capacità di accertamento	Capacità di riscossione
ENTRATE						
Correnti	96%	59%	99%	59%	100%	71%
C/capitale	95%	100%	97%	100%	100%	100%
Partite di Giro	151%	85%	200%	90%	170%	88%
<i>Totale entrate</i>	115%	71%	137%	76%	131%	81%
SPESE	Capacità di impegno	Capacità di pagamento	Capacità di impegno	Capacità di pagamento	Capacità di impegno	Capacità di pagamento
Correnti	72%	71%	74%	81%	82%	78%
C/capitale	84%	68%	74%	41%	65%	64%
Partite di Giro	151%	71%	200%	67%	170%	69%
<i>Totale spese</i>	99%	71%	119%	72%	117%	73%

Grafico n. 1. capacità di accertamento e impegno e di riscossione e pagamento. 2010-2012 .



In ordine agli esiti dell'attività dell'ente nel 2012, dal punto di vista finanziario ed in relazione ai singoli settori di attività, si rappresentano nella tabella seguente gli aggregati delle spese imputabili alla gestione delle contabilità speciali per singoli interventi.

Tabella n. 19 Aggregato situazione finanziaria Contabilità Speciale (Importi in euro)

Descrizione	Entrate			Uscite		
	Stanziato	Accertato	Riscosso	Stanziato	Impegnato	Pagato
Azioni di sistema 2007-2013	24.304.140,91	24.470.294,95	7.970.130,10	24.304.140,91	19.770.747,28	18.138.292,68
Azioni di sistema TFR	28.834,77	28.834,77	28.834,77	28.834,77	28.834,77	21.813,07
Commissione europea	105.000,00	105.000,00	63.000,00	105.000,00	35.138,38	29.768,43
Altri Enti e organizzazioni Internazionali	626.581,83	626.581,83	181.311,20	627.809,15	270.969,45	237.542,92
Ministeri	237.200,00	237.200,00	79.910,00	237.200,00	106.573,75	69.347,89
Agenzia Leonardo da Vinci funzionamento	1.894.880,00	1.894.880,00	1.464.880,00	1.894.880,00	1.478.985,04	1.232.127,56
Agenzia Leonardo da Vinci progetto	29.232.000,00	29.232.000,00	19.941.600,00	29.232.000,00	29.232.000,00	9.985.991,91
Centro Nazionale Europass	192.000,00	192.000,00	142.800,00	215.437,91	131.792,00	115.235,13
Euroguidance	204.000,00	204.000,00	132.600,00	227.921,06	153.268,43	126.624,18
Totale	56.824.637,51	56.990.791,55	30.005.066,07	56.873.223,80	51.208.309,10	29.956.743,77
Avanzo di competenza						
Avanzo di cassa						48.322,30

Fonte Collegio dei Revisori dei Conti delibera n.3/2013 parere al rendiconto 2012

La tabella evidenzia per i vari settori di attività una non elevata velocità di pagamento (58 %); per i progetti promossi dall'Agenzia Leonardo da Vinci la performance è ancora più bassa (34%).

1.1. Partite di giro

Nelle partite di giro⁴² sono state contabilizzate sia le azioni decentralizzate del programma Agenzia Leonardo da Vinci, con finanziamenti erogati dalla Commissione europea e trasferiti dall'ISFOL ai promotori risultanti vincitori dei bandi annuali, sia l'utilizzo dell'anticipazione dell'istituto cassiere.

⁴² La tipologia delle attività ivi registrate si riscontra sia dai dati contabili, ma anche in relazione a quanto chiarito con nota istruttoria, relativa al triennio 2009-2011, richiesta sull'argomento.

Al riguardo, in ordine alle azioni decentralizzate del Programma Agenzia Leonardo da Vinci, si ritiene opportuno richiamare quanto già osservato nella precedente relazione. Nell'ambito del Programma per l'Apprendimento Permanente (2007-2013), istituito con Decisione del 15 novembre 2006 (n. 1720/2006/CE), l'ISFOL è stato incaricato, per il periodo di programmazione, dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, e svolge le funzioni di Agenzia Nazionale di Coordinamento del Programma settoriale Comunitario Leonardo da Vinci.

Le responsabilità e i compiti dell'Agenzia nell'ambito delle azioni decentrate (Mobilità degli individui -tirocini e scambi-; Partenariati, centrati su temi di reciproco interesse; progetti multilaterali di trasferimento dell'innovazione; studi e visite preparatorie), riguardano:

- ✧ informazione generale e specifica sul Programma Settoriale Leonardo da Vinci e, più in generale sulle iniziative del Programma di Apprendimento Permanente 2007-2013;
- ✧ assistenza tecnica ai promotori in fase di progettazione e realizzazione dei progetti;
- ✧ valutazione e selezione delle candidature;
- ✧ monitoraggio e controllo amministrativo, procedurale e finanziario dei progetti approvati;
- ✧ disseminazione e valorizzazione dei risultati conseguiti e dei prodotti realizzati grazie al finanziamento del Programma.

Si ribadisce che l'allocatione nelle partite di giro di tali poste contabili appare impropria alla luce di quanto previsto dal D.P.R. n. 97/2003⁴³. Infatti, le evidenze contabili sono relative ad una vera e propria attività di gestione da parte dell'Istituto, consistente in assistenza tecnica, valutazione e selezione, monitoraggio e controllo dei progetti approvati.

Anche il Collegio dei revisori, nel parere espresso sul rendiconto 2012, in adesione alle criticità riscontrate nella relazione della Corte sul 2009-2011, esprime perplessità, per la prima volta in relazione all'esercizio finanziario in esame, suggerendo all'Ente 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

⁴³ Art. 12, comma 7: "Le partite di giro comprendono le entrate e le uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, di sostituto di dichiarazione ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'ente, nonché le somme somministrate al cassiere e ai funzionari ordinari e da questi rendicontate o rimborsate".

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.

Con riferimento a ciò si evidenzia che il Ministero dell'economia e finanze, con nota del 24 ottobre 2013⁴⁴, in sede di approvazione del consuntivo 2012, condividendo il parere espresso dal Collegio dei Revisori dei conti ha specificato che, *"per gli esercizi futuri, le risorse relative al Programma Leonardo da Vinci-progetto vengano allocate nella parte corrente del bilancio piuttosto che tra le partite di giro, atteso che queste ultime, ai sensi dell'articolo 12, comma 7 del DPR 97/2003, sono limitate alle sole entrate e uscite per conto terzi, tra cui non sembra possano essere inquadrate le erogazioni relative al suddetto programma"*.

Con riferimento al secondo punto, va sottolineato, anche per il 2012, che le somme relative alle anticipazioni bancarie non sono state correttamente appostate, atteso che devono essere allocate nel titolo II – riscossione crediti – per l'entrata e nel titolo II – concessione crediti – per la spesa. Al riguardo, anche il Collegio dei revisori da ultimo ne ha sottolineato la non correttezza *"considerato che ciò determina il sostanziale aumento delle partite di giro propriamente dette e non lascia emergere l'effettiva situazione del fondo di cassa"*. L'Ente ha precisato al riguardo che effettuerà un approfondimento nel merito.

Le partite di giro rappresentano circa la metà del conto finanziario dell'istituto (79,3 milioni di partite di giro a fronte, nell'entrata e nella spesa, rispettivamente di 141 milioni e 137 milioni) e corrispondono a più del doppio delle entrate istituzionali e quasi al doppio delle spese ordinarie. Depurate della parte non riconducibile al conto terzi, nell'ambito della Contabilità speciale e del CRA "Struttura di supporto", si riscontrano partite di giro per oltre 50 milioni, per lo più concernenti entrate ed uscite che l'Istituto effettua in qualità di sostituto d'imposta, di sostituto di dichiarazione ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'ente, nonché le somme somministrate al cassiere ed ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate. Nel CRA "Lifelong learning" invece sono iscritte, tra le partite di giro, le suddette somme trasferite a terzi relative al Programma Leonardo da Vinci-progetto per oltre 29 mln di euro.

⁴⁴ Nota protocollo 87080 del 24 ottobre 2013 del Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato Ispettorato generale Ufficio VIII.

Tabella n. 20 Partite di giro.

(Importi in euro)

Titolo IV - PARTITE GIRO		
C.R.A.	01. Struttura di supporto	04. Lifelong learning
Ritenute erariali	8.470.293,47	-
Ritenute previdenziali e ass.li	8.351.021,82	-
Trattenute a favore di terzi	263.246,22	-
Somme pagate c/terzi	200.771,64	-
Partite in c/sospesi	32.860.372,91	-
Somme trasferite a terzi		29.232.000,00
Totale	50.145.706,06	29.232.000,00

Fonte: Conto consuntivo 2012

1.2 Interessi passivi

L'Istituto, come per gli anni pregressi, ha dovuto far fronte a situazioni di illiquidità per l'esercizio in esame, determinate dai tempi di erogazione da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del contributo istituzionale, ricorrendo ad anticipazioni bancarie a titolo oneroso e con il forzato ricorso, oneroso anch'esso, alle risorse comunitarie dell'Agenzia Leonardo da Vinci che hanno trovato allocazione nel sotto-conto fruttifero del Conto di Tesoreria Provinciale della Banca d'Italia intestato all'Istituto. Già nella relazione precedente si è posta in luce l'anomalia della situazione, invitando l'ISFOL ad attivarsi per una soluzione della problematica.

In primo luogo, in ordine alla tardività degli accreditamenti del contributo, che ha comportato i problemi di liquidità, si rappresenta che l'iter procedimentale per l'erogazione del contributo ordinario è stato notevolmente snellito anche a seguito della riorganizzazione amministrativa ai sensi del DPR 144/2011. Difatti, con nota del 31 ottobre 2012 il Ministero vigilante ha comunicato che, a causa di diversa interpretazione delle norme⁴⁵, fino al 2009 si era proceduto al finanziamento dell'Istituto mediante l'adozione di decreti interministeriali in luogo dei decreti direttoriali preceduti da decreti ministeriali di attribuzione delle risorse.

⁴⁵ L'articolo 22, comma 3, della legge 845/1978 prevede che il Ministro del lavoro e previdenza sociale provvede al finanziamento dell'Istituto. Ai sensi dell'articolo 9 comma 6 del DL 148/1993 convertito in L. 236/1993 si provvede attraverso l'adozione del decreto interministeriale con il Ministero del tesoro all'integrazione del finanziamento di progetti speciali (art. 26 legge 845/1978) e delle attività di formazione professionale rientranti nella competenze dello Stato (artt. 18 e 22 L. 845/1978). Il DPR 144/2011 attribuisce al Segretariato generale del Ministero del lavoro e delle politiche sociali le funzioni di indirizzo, vigilanza e controllo sull'Istituto e alla Direzione generale Politiche attive e passive del lavoro le funzioni di finanziamento dell'Ente. Inoltre, a seguito della soppressione della Commissione centrale per l'Impiego ai sensi dell'articolo 29 del 223/2006 non è più necessario acquisire il parere preventivo del Sottocomitato per la formazione professionale ai sensi dell'articolo 17 della L. 845/1978.

In secondo luogo, in ordine al ricorso alle risorse del progetto Leonardo da Vinci, si riassume brevemente la vicenda: ai sensi della normativa sulla Tesoreria Unica, art. 1 della legge 29 ottobre 1984, n. 720 e del successivo decreto attuativo del Ministro del Tesoro del 26 luglio 1985, gli enti ed organismi pubblici, tra cui l'ISFOL, sono tenuti ad attivare presso le Sezioni di tesoreria provinciale dello Stato, competenti per territorio, due contabilità speciali, una fruttifera e l'altra infruttifera⁴⁶. Nella prima, confluiscono le entrate proprie e gli introiti provenienti dal settore privato; nella contabilità infruttifera confluiscono tutte le altre entrate. Il medesimo articolo 1 dispone l'utilizzo, per i pagamenti, delle somme disponibili nel conto speciale fruttifero, fino all'esaurimento dei relativi fondi; solo successivamente si può procedere all'utilizzo dei fondi presenti nel conto speciale infruttifero. L'ISFOL dal 2006 ha depositato sul conto fruttifero le predette risorse comunitarie dell'Agenzia Leonardo da Vinci, nella convinzione che le stesse fossero riconducibili ad entrate proprie.

Le entrate proprie, ai sensi della legge 720/1984 menzionata, sono, costituite da introiti tributari ed extra-tributari, per vendita di beni e servizi, per canoni, sovracani e indennizzi, o da altri introiti provenienti dal settore privato, e, in connessione alla loro natura, devono essere versate in contabilità speciale fruttifera. Al contrario, le "altre" entrate, comprese quelle provenienti da mutui, devono affluire in contabilità speciale infruttifera, nella quale devono altresì essere versate direttamente le assegnazioni, i contributi e quanto altro proveniente dal bilancio dello Stato.

Tale meccanismo ha determinato di fatto, per le suddette carenze di liquidità dell'Istituto, l'utilizzo delle somme depositate sul conto fruttifero e la conseguente maturazione degli interessi passivi da corrispondere alla Commissione europea per l'ammontare che tali somme avrebbero comunque dovuto maturare, per tutto il periodo di disponibilità sul conto fruttifero sino al loro utilizzo per le finalità dell'Agenzia Leonardo; detto ammontare viene ricostruito sulla base dell'applicazione di tassi di interesse derivanti dai prospetti dei tassi della Banca d'Italia applicati sul conto fruttifero.

Nell'ultimo quinquennio la tardività degli accreditamenti del contributo ha comportato anticipazioni bancarie a titolo oneroso dal 2006 al 2012, che hanno generato interessi passivi per complessivi euro 1.033.223,43, nonché il ricorso all'utilizzo forzoso delle risorse comunitarie con interessi per euro 1.171.398,18 per un totale di euro 2.204.621,61. La tabella indica i dati aggiornati di cassa 2008-

⁴⁶ Il servizio di tesoreria e cassa dell'ISFOL è stato aggiudicato con determinazione del Direttore generale dell'ISFOL n. 261 del 2 dicembre 2011, a seguito di esito di gara, alla Banca Nazionale del Lavoro che è tenuta a svolgerlo con l'osservanza del Regolamento per l'amministrazione e contabilità e per quanto applicabile e non incompatibile con la legge 29 ottobre 1984, n. 720 "Istituzione del sistema di tesoreria unica per enti e organismi pubblici".

2012, per ciascun esercizio e gli interessi passivi di cui l'ISFOL è risultato debitore. Gli oneri per interessi passivi relativi alle risorse comunitarie dell'Agenzia Leonardo da Vinci, nell'esercizio 2012, ammontano ad euro 236.745,48 .

I due grafici mettono in evidenza, tuttavia, che l'ammontare degli interessi passivi pagati è correlato all'andamento del tasso BCE, al di là di ogni eventuale profilo di virtuosità dell'Istituto volto a ridurre il ricorso all'anticipazione.

Tabella n. 21 Prospetto interessi passivi (Importi in mg/euro)

PROSPETTO INTERESSI PASSIVI 2008-2012				
	Contributo istituzionale	Interessi passivi	Tasso BCE Ultima variazione anno	% interessi/ contributo
2008	14.999	470	2,50%	3,1%
2009	34.205	352	1,00%	1%
2010	36.082	133	1,00%	0,4%
2011	31.741	190	1,00%	0,6%
2012	33.125	237	0,75%	0,7%

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati Isfol

Grafico n. 2. Prospetto interessi passivi e contributi istituzionali dal 2008 al 2012.

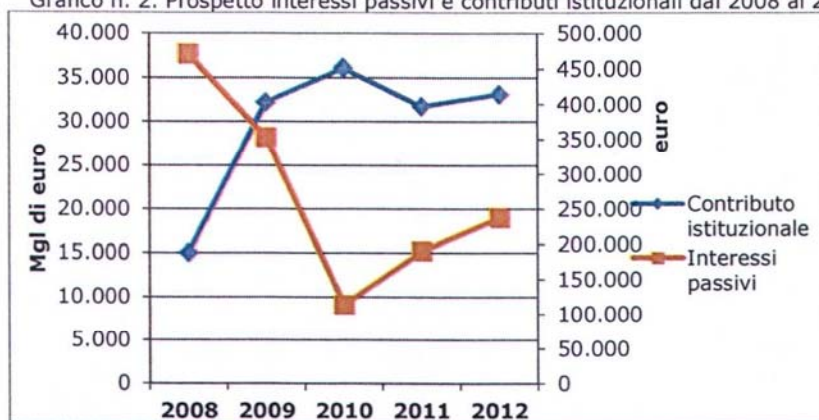
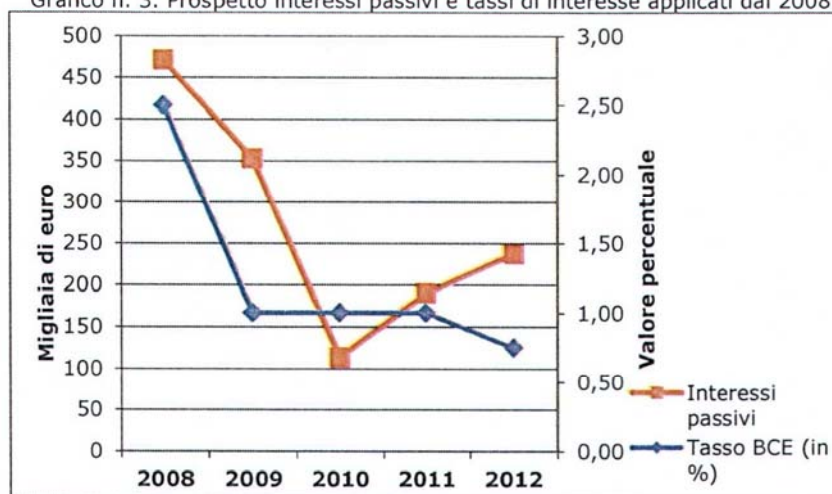


Gráfico n. 3. Prospetto interessi passivi e tassi di interesse applicati dal 2008 al 2012.



In riferimento al meccanismo di tesoreria, che si è visto ha comportato la maturazione di interessi passivi alla Commissione europea, proprio a seguito delle perplessità sollevate da questa Corte e dei successivi approfondimenti, il Ministero dell'economia e delle finanze-RGS⁴⁷ nel 2013 ha precisato che le partite derivanti dalla Gestione contabilità speciali relative al programma "Leonardo da Vinci", non sono entrate proprie ma trasferimenti finalizzati, e le suddette somme quindi devono confluire nel conto corrente infruttifero intestato all'ISFOL presso la Banca d'Italia senza dare origine a liquidazione di interessi a carico dell'Istituto. L'ISFOL ha espresso l'intenzione sia di interrompere il pagamento degli interessi, dopo quello effettuato nel giugno 2013, sia di chiedere alla Commissione la restituzione di quanto già pagato (circa 800.000 euro)⁴⁸.

Questa Corte, al riguardo, riscontrando comunque un aumento dell'ammontare degli interessi passivi nel 2012, pur se appare risolta per il futuro la duplice problematica evidenziata relativa agli interessi alla Commissione europea ed all'accredito tempestivo delle somme relative al contributo ordinario, comunque

⁴⁷ Con nota del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato Ispettorato generale per la finanza delle pubbliche amministrazioni Ufficio XIII con nota prot. 90608 del 6 novembre 2013 ha fatto presente che le sovvenzioni provenienti dalla Commissione europea destinate agli organismi promotori di progetti attuativi, relativi al programma d'azione comunitaria 2007-2013 accreditate dalla Commissione europea devono affluire sul sottoconto infruttifero in quanto, pur non provenendo direttamente dal bilancio dello Stato, sono comunque configurabili quale trasferimento e non quale entrata propria. E' infatti da rilevare che i fondi provenienti dall'Unione europea possono configurarsi quali fondi indirettamente provenienti dal bilancio statale sia perché la loro assegnazione trae origine dalla quota di partecipazione dovuta dall'Italia per il finanziamento per il bilancio comunitario (quota che è posta ad intero carico del bilancio statale) e sia perché le risorse comunitarie sono strettamente correlate ai cofinanziamenti statali. L'obbligo del riversamento delle risorse comunitarie sul sottoconto infruttifero è stato ribadito da ultimo con la circolare MEF del 24 marzo 2012 n. 11

⁴⁸ L'ente nel bilancio di previsione 201448 ha stanziato per la copertura degli oneri finanziari un importo notevolmente inferiore a quanto previsto negli esercizi precedenti.

ribadisce la necessità che sia posta sempre in essere ogni iniziativa utile ad eliminare drasticamente il problema.

1.3 Attività ispettive sulle certificazioni Fondo Sociale Europeo (FSE)

La programmazione comunitaria 2000-2006 si è conclusa il 30 giugno 2008: l'esito delle attività di controllo sulle spese sostenute dall'ISFOL ha determinato la liquidazione, da parte del Ministero del lavoro e delle Politiche Sociali, degli importi al netto delle spese non riconosciute. In particolare, a fronte di un importo rendicontato di 250 milioni circa, il taglio è stato di 2,947 milioni, non ancora complessivamente notificati. Nella relazione al rendiconto 2012 l'amministrazione indica un importo di euro 2.196.222,07 relativo ai decreti di disimpegno. Nel 2011, previa attestazione di legittimità e conformità da parte dell'Ente, era stata autorizzata⁴⁹ dal Ministero vigilante l'imputazione di euro 1.409.804,76 sul contributo istituzionale 2011. La copertura finanziaria dei restanti importi, stimati in circa 2 milioni di euro e per i quali nel 2012 era in corso di definizione un ulteriore procedimento di controllo interno, doveva essere realizzata a carico del bilancio 2012: tuttavia, nella relazione al rendiconto si stima diversamente la quota residua, circa 1,5 milioni, affermando che sono ancora in corso nuovi procedimenti di controllo interno, all'esito positivo dei quali la copertura potrà essere realizzata nel bilancio 2013, attraverso la destinazione di parte dell'avanzo istituzionale 2012 e lo stanziamento sul capitolo "restituzione e rimborsi diversi". Al riguardo, è stato ritenuto congruo, anche al 31/12/2012, l'accantonamento dell'importo di oltre 3 milioni nel fondo rischi ed oneri.

Per la restante parte, peraltro non quantificata in misura certa e non imputata al 2012, sono tuttora in corso, con evidente dilazione dei tempi, le complesse attività interne di controllo finalizzate a verificare la legittimità delle spese che non hanno trovato copertura sulle risorse di FSE, al fine di imputare alle risorse istituzionali.

Si raccomanda all'amministrazione, in sintonia con l'avviso del Collegio dei revisori, un particolare impegno volto ad assicurare, tramite l'osservanza delle complesse procedure comunitarie di rendicontazione, il pieno utilizzo dei fondi in questione.

Con riferimento alla programmazione comunitaria 2007-2013, a valere sulle risorse finanziarie del Fondo Sociale Europeo - Programmazione 2007-2013 e specificatamente per i Programmi Operativi Nazionali Obiettivo 1 ed Obiettivo 3 a

⁴⁹ Con nota prot. n. 14125 del 5 agosto 2010 del Ministero del lavoro e delle politiche sociali.

titolarità del Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali e del Dipartimento per le Pari Opportunità della Presidenza del Consiglio dei Ministri, così come previsto dei Regolamenti comunitari in tema di utilizzo dei fondi strutturali, sono ancora in corso le verifiche amministrativo-contabili sulle certificazioni delle spese sostenute dall'Istituto.

2. Situazione amministrativa

L'avanzo di amministrazione, formatosi al 31 dicembre del 2012, pari a 20,8 milioni, è determinato quasi esclusivamente dalla consistenza finale della gestione di cassa (pagamenti e riscossioni), rispetto all'entità del saldo della gestione dei residui, contrariamente a quanto rilevato per il 2010 ed il 2011. Nel 2012 si rileva inoltre un decremento rilevante dell'avanzo di amministrazione (-23,59%). Le tavole seguenti illustrano il risultato di amministrazione realizzato nel triennio. Sono di seguito predisposte tabelle distinte, con evidenziazione della situazione amministrativa istituzionale, contabilità speciale ed ex-IAS, al fine di verificare il peso relativo negli esercizi 2010-2012.

Il risultato di amministrazione passa da 24 milioni euro circa nel 2010 a 27 milioni di euro nel 2011 e ad oltre 20 milioni nel 2012, con un rilevante decremento rispetto ai due esercizi precedenti, dipendente da una diminuzione dei residui attivi relativi alle contabilità speciali. In diminuzione comunque risultano i residui, sia attivi che passivi, nel triennio.

In relazione alla destinazione dell'avanzo, si rappresenta che la parte vincolata, nei tre esercizi, risulta, quasi esclusivamente, relativa alla situazione amministrativa istituzionale. La parte vincolata è destinata in modo analogo, nel triennio, al "Fondo speciale rinnovi contrattuali", al "Fondo adeguamenti contratti integrativi", per attività di formazione del Personale di Ruolo e, nel 2010 e 2011, per risorse destinate al *turn over* (art. 39, comma 1, Legge 27 dicembre 1997, n. 449). Relativamente alla "contabilità speciale", l'avanzo è riconducibile ad altre attività cofinanziate per le quali non si prevede l'utilizzo nell'esercizio successivo. Nel 2012 l'avanzo derivante dall'ex-IAS - pari a 540 mila euro - non presenta rilevante impatto.

Il saldo di cassa per l'esercizio 2012 è risultato molto elevato, pari a euro 15.012.043,81 ed è dovuto al totale incasso del contributo istituzionale avvenuto a fine anno ed agli anticipi erogati dalla Commissione Europea per il Programma "Leonardo da Vinci".

Tabella n. 22 **Situazione amm.va generale.** Triennio 2010* - 2012. *Importi in Mgl/euro.*

	2010		2011		2012	
CASSA inizio esercizio	5.509,08			129,87		151,37
Incremento fondo cassa al 31/05/2010 ex IAS	2.477,80					
Riscossioni in c/competenza	101.059,41	7.986,89	119.986,75		114.077,62	
" in c/residui	10.079,29		16.204,09		39.578,52	
		111.138,70		136.190,84		153.656,14
Pagamenti in c/competenza	88.926,41		102.387,58		100.341,59	
" in c/residui	30.069,32		33.781,75		38.453,88	
		118.995,72		136.169,33		138.795,47
CASSA fine esercizio		129,87		151,37		15.012,04
Residui attivi es. precedenti	49.333,28		56.705,21		41.768,59	
" " dell'esercizio	41.007,28		37.524,09		27.275,34	
		90.340,56		94.229,30		69.043,93
Residui passivi es. precedenti	29.404,48		27.003,16		25.655,05	
" " dell'esercizio	36.144,53		40.104,54		37.562,36	
		65.549,01		67.107,71		63.217,40
Avanzo d'amministrazione		24.921,42		27.272,97		20.838,57
<i>Parte vincolata</i>		3.263,63		2.031,76		1.842,53
<i>Parte disponibile</i>		21.657,79		25.241,21		18.996,04
Totale risultato di Amministrazione						20.838,57

*La cassa iniziale del 2010 è stata integrata nel maggio dell'anno di riferimento, a seguito dell'incorporazione dello ex-IAS.

Di ciò è data evidenza nella tabella. Tra i residui passivi sono ricompresi residui di stanziamento per 375.514,57 euro.

Tabella n. 23 **Situazione amm.va istituzionale** Triennio 2010 - 2012.

Importi in Mgl/euro.

	2010		2011		2012	
CASSA inizio esercizio		13.918,28		22.658,62		24.773,97
Riscossioni in c/competenza	36.850,98		32.465,34		34.199,56	
in c/residui	0,08		2,47		0,00	
		36.851,06		32.467,81		34.199,56
Pagamenti in c/competenza	24.781,61		23.569,88		25.642,77	
in c/residui	4.429,07		6.805,89		4.575,24	
		29.210,68		30.375,77		30.218,00
CASSA fine esercizio		21.558,66		24.750,66		28.755,53
Residui attivi es. precedenti dell'esercizio	10,00		10,00		10,00	
	2,47		0,00		16,80	
		12,47		10,00		26,80
Residui passivi es. precedenti dell'esercizio	5.351,29		6.432,09		7.244,31	
	9.251,51		6.224,43		10.531,55	
		14.602,80		12.656,52		17.775,87
Avanzo d'amministrazione		6.968,33		12.104,14		11.006,46
<i>Parte vincolata</i>		3.187,54		2.031,76		1.842,53
<i>Parte disponibile</i>		3.780,78		10.072,37		9.163,93
<i>Totale risultato di Amministrazione</i>						11.006,46

Tabella n. 25 **Situazione amministrativa Contabilità ex IAS**. Triennio 2010 - 2012. Importi in Mgl/euro.

	2010		2011		2012	
	CASSA inizio esercizio		2.477,80		192,02	
Riscossioni in c/competenza	1.013,81		0,00		0,00	
in c/residui	0,00		2.309,62		25,00	
		1.013,81		2.309,62		25,00
Pagamenti in c/competenza	1.639,94		0,00		0,00	
in c/residui	559,69		1.350,75		202,05	
		2.199,63		1.350,75		202,05
CASSA fine esercizio		1.291,98		1.150,89		868,36
Residui attivi es. precedenti dell'esercizio	0,00		366,36		209,49	
	2.901,66		0,00		0,00	
		2.901,66		366,36		209,49
Residui passivi es. precedenti dell'esercizio	1.281,30		1.411,77		537,61	
	1.812,38		0,00		0,00	
		3.093,68		1.411,77		537,61
Avanzo d'amministrazione		1.099,96		105,47		540,25
<i>Parte vincolata</i>		76,09		0,00		0,00
<i>Parte disponibile</i>		1.023,87		105,47		540,25
Totale risultato di Amministrazione						540,25

3. Residui

La persistente forte consistenza, pur in notevole flessione nell'esercizio in esame, dei residui attivi al 31 dicembre 2012 (euro 69.043.930,83 -di cui euro 27.275.337,47 provenienti da anni precedenti, di cui euro 18.220.416,90 per partite di giro), deriva dal meccanismo dei finanziamenti derivanti da progetti cofinanziati dall'UE a vario titolo, che costituiscono la quota preponderante delle entrate del bilancio dell'Istituto e per i quali è previsto il rimborso successivamente alla effettiva realizzazione delle attività ed al riscontro della correttezza formale della rendicontazione, a fronte di specifiche certificazioni di spesa.

In ordine ai residui passivi ammontanti complessivamente ad euro 63.217.403,90 (di cui 25,65 milioni provenienti da esercizi pregressi), le maggiori partite contabili risultano derivare da una consistente quota iscritta nelle partite di giro (38,4 milioni di euro per il Programma Leonardo da Vinci di cui circa 31,3 milioni di euro da residui su impegni per circa 22,1 milioni di euro, di cui residui su impegni a competenza, per circa 12,5 milioni di euro; dai residui di stanziamento, per 2,29 milioni di euro (periodo 2007-2012).

Nel 2012 è stato effettuato il dovuto riaccertamento straordinario dei residui per gli esercizi dal 2004 al 2011.

Tabella n. 26. Situazione residui comprensivi dei residui di stanziamento. Esercizio 2012. (Importi in euro)

Descrizione	Somme impegnate 2012 rimaste da pagare	Residui di stanziamento o ripartiti	Residui propri o derivati	Totale residui passivi al 31/12/2012
01 Struttura di supporto				-
Correnti	9.118.487,75	486,00	3.926.012,26	13.044.986,01
C/capitale	366.464,07		166.194,62	532.658,69
Partite di Giro	5.403.720,88		1.681.853,12	7.085.574,00
02. Dipartimento Mercato del Lavoro				-
Correnti	1.207.066,55	551.320,38	3.815.648,34	5.574.035,27
C/capitale	-	10.000,00		10.000,00
Partite di Giro				-
03. Dipartimento sistemi formativi				-
Correnti	1.310.752,44	1.543.788,40	739.178,46	3.593.719,30
C/capitale		158.042,36		158.042,36
Partite di Giro				-
04. Lifelong learning				-
Correnti	324.602,13	25.665,03	110.417,44	460.684,60
C/capitale	26.000,00			26.000,00
Partite di Giro	19.246.008,09		12.116.337,71	31.362.345,80
05. Presidenza				-
Correnti	183.739,06		272.498,20	456.237,26
C/capitale				-
Partite di Giro				-
06. ex IAS				-
Correnti			537.603,26	537.603,26
C/capitale				-
Partite di Giro			2,00	2,00
				-
totale	37.186.840,97	2.289.302,17	23.365.745,41	62.841.888,55
Residui di stanziamento 2012				375.514,57
Totale residui				63.217.403,12

3.1 Riaccertamento straordinario

La verifica straordinaria dei residui attivi e passivi esercizi 2004-2011, relativa al 2012, è stata approvata, ai sensi dell'art. 36 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità, con la deliberazione n. 5 del 5 giugno 2013; si è proceduto all'eliminazione di residui passivi, per un importo di euro 2.998.830,86 (di cui propri per euro 2.240.160,20 e derivati per euro 105.593,24 per un totale di euro 2.345.753,44) e di stanziamento per euro 653.077,42).

Si è proceduto inoltre all'eliminazione di residui attivi per un importo di euro 12.882.189,32 perché ritenuti non più esigibili. Le sopra esposte variazioni hanno determinato, insieme all'avanzo di esercizio di euro 3.449.008,17, il decremento dell'avanzo di amministrazione da 27.272.921,03 a 20.838.570,74.

La radiazione dei residui passivi propri, che consiste nella radiazione di residui degli anni precedenti su fondi di competenza rideterminati su prestazioni effettuate e concluse, è rappresentata nel prospetto seguente.

Tabella n. 27. Radiazioni Residui passivi propri. Dal 2004 al 2011. *Importi in euro*

RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI PROPRI PER ANNO	
<i>Anno di formazione</i>	<i>(DELIBERAZIONE CdA 5/06/2013)</i>
2004	11.000,00
2005	42.393,71
2007	64.613,81
2008	159.265,49
2009	763.803,14
2010	338.507,12
2011	860.576,93
<i>totale</i>	<i>2.240.160,20</i>

I residui passivi derivati, cioè i residui degli anni precedenti su fondi di competenza rideterminati su prestazioni effettuate e concluse e che derivano da quelli di stanziamento del precedente esercizio, sono esposti di seguito.

Tabella n. 28 Radiazioni Residui passivi derivati. Dal 2010 al 2011. *Importi in euro*

RADIAZIONI RESIDUI PASSIVI DERIVATI PER ANNO	
<i>Anno di formazione</i>	<i>(DELIBERAZIONE C.d.A. 5/06/2013)</i>
2010	29.265,24
2011	76.238,00
<i>totale</i>	<i>105.503,24</i>

Le radiazioni su residui passivi di stanziamento, indicati nella seguente tabella, sono di importo pari ad euro 653 mila circa.

Tabella n. 29. Radiazioni Residui di stanziamento. Dal 2009 al 2011. *Importi in euro.*

RADIAZIONI RESIDUI PASSIVI DI STANZIAMENTO PER ANNO	
<i>Anno di formazione</i>	<i>(DELIBERAZIONE C.d.A. 05/06/2013)</i>
2009	4.700,00
2010	552.847,90
2011	95.529,52
<i>totale</i>	<i>653.077,42</i>

La tabella sottostante indica la consistenza della radiazione dei residui attivi effettuata sui residui dal 2009 al 2011. A tale proposito si rileva che in relazione all'anno 2011 sono stati radiati residui attivi per 12,88 milioni di euro. Tra i residui attivi radiati l'importo più consistente attiene a "Finanziamenti dei ministeri per iniziative dell'istituto", per oltre 7 milioni di euro, e "Finanziamenti dell'Unione europea per le iniziative dell'istituto", per oltre 4,6 milioni di euro. Gli importi radiati di maggiore entità (superiore al milione di euro) sono riconducibili al meccanismo di erogazione di fondi per progetti finanziati dall'Unione Europea e conseguenti al successivo riscontro delle certificazioni di spesa risultate inferiori all'esito degli accertamenti.

Tabella n. 30. Radiazioni Residui Attivi. Dal 2008 al 2011. *Importi in euro*

RADIAZIONI RESIDUI ATTIVI PER ANNO	
<i>Anno di formazione</i>	<i>(DELIBERAZIONE C.d.A. 05/06/2013)</i>
2008	183.600,00
2009	544.126,20
2010	216.614,92
2011	11.937.848,20
<i>totale</i>	<i>12.882.189,32</i>

3.2 Residui di stanziamento

In applicazione dell'art. 35, comma 4, del vigente Regolamento di contabilità, sono stati registrati in contabilità i residui di stanziamento, pari ad euro 375.514,57. Sono stati quantificati considerando la differenza tra quanto stanziato con vincolo di destinazione (i finanziamenti derivanti da convenzioni e/o accordi per lo svolgimento

di specifiche attività previste nei singoli Piani di Attività e che sono vincolati da specifica rendicontazione) e quanto impegnato alla data del 31 dicembre 2012. La previsione normativa difatti consente di poter utilizzare le risorse quantificate, appena ricevuta l'approvazione del Bilancio di Previsione. Il totale complessivo dal 2007 al 2012 è pari ad euro 2.664.817,52 di minor consistenza rispetto al totale complessivo risultante al 31/12/2011.

La tabella evidenzia il riepilogo dei residui di stanziamento per anno di formazione e data di scadenza, che tiene conto del riaccertamento effettuato. Al 31/12/2012 l'importo più consistente è relativo al 2011, anche se permangono elevati i residui relativi agli anni 2007 e 2008. Risultano in flessione i residui di stanziamento soprattutto relativi all'esercizio 2009, che passano da poco più di 1 milione nello scorso esercizio finanziario a 34 mila euro.

Tabella n. 31. Residui di stanziamento per anno di formazione. *Importo in euro*

Residui di stanziamento distinti per anno di formazione		
<i>Anno di formazione</i>	<i>Aggregato</i>	<i>Importo Residuo di stanziamento</i>
2007	Ministeri	679.901,44
Totale 2007		679.901,44
2008	Ministeri	605.392,00
Totale 2008		605.392,00
2009	Ministeri	34.761,08
Totale 2009		34.761,08
2010	Ministeri	232.233,12
	Organismi Internazionali	9.064,91
Totale 2010		241.298,03
2011	Ministeri	618.919,29
	Organismi Internazionali	109.031,11
Totale 2011		727.950,40
2012	Ministeri	121.542,68
	Organismi Internazionali	253.971,89
Totale 2012		375.514,57
Totale complessivo al 31/12/2012		2.664.817,52

Fonte: Relazione al rendiconto 2012

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze⁵⁰ ha di recente invitato l'Istituto al rispetto delle disposizioni che disciplinano l'assunzione di impegni di spesa solo a seguito di un'obbligazione giuridicamente perfezionata, evitando la modalità applicata agli esercizi nell'ultimo decennio (Bilanci 2005 - 2013), ai sensi dell'art. 30 del Regolamento di Contabilità, basata sull'utilizzo dei residui di stanziamento. In

⁵⁰ Nota prot. n.87080 del 24 ottobre 2013,

riscontro, l'Ente ha affermato che *"nel Rendiconto Generale 2013 si procederà pertanto alla radiazione dei residui di stanziamento già in essere, derivanti dagli esercizi precedenti. Di tale radiazione, per un importo pari a euro 2.572.487,55, si è tenuto conto nella valutazione dell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2013. Conseguentemente, a partire dal Bilancio 2014 si provvede all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto al termine dell'esercizio a copertura delle spese dei progetti e attività avviate"*.

Sorgono al riguardo perplessità in ordine all'utilizzo dell'avanzo presunto per costruire gli equilibri del bilancio, sia alla luce del disposto di cui all'articolo 13, comma 1, della legge 243/2012, in attuazione del principio del pareggio di bilancio ai sensi dell'art.81 sesto comma della Costituzione, in tema di equilibrio dei bilanci delle amministrazioni pubbliche non territoriali che prevede espressamente *"Ai fini della determinazione del saldo, l'avanzo di amministrazione può essere utilizzato, nella misura di quanto effettivamente realizzato, solo successivamente all'approvazione del rendiconto e comunque nel rispetto di eventuali condizioni e limiti previsti dalla legge dello Stato"*, sia alla luce della costante giurisprudenza costituzionale (da ultimo Corte costituzionale sentenze nn. 250 e 266/2013, nonché sentenza n. 70/2012) che qualifica *l'avanzo di amministrazione presunto* una *«entità giuridicamente ed economicamente inesistente"*, *"in quanto tale inidonea ad assicurare copertura di spese"*.

Con riferimento a ciò, il Ministero economia e finanze, nel prescritto parere sul bilancio di previsione 2014, con nota prot. 5222 del 20 gennaio 2014, nel riconoscere che il disavanzo finanziario di competenza viene coperto con l'avanzo presunto, ha puntualizzato che l'Ente *"potrà disporre del presunto avanzo di amministrazione solo quando ne sia dimostrata l'effettiva esistenza e nella misura in cui l'avanzo stesso risulti realizzato"*.

4. Stato patrimoniale

Nel prospetto vengono riportate le risultanze dello stato patrimoniale 2012 poste a raffronto con quelle del precedente esercizio. Si nota un decremento del - 5,95 % del totale dell'attivo e del passivo rispetto al 2011. Al 2012 il patrimonio netto dell'Ente è pari ad euro 5.829.401,15 con un aumento del +0,11% rispetto al 2011, pari ad euro 6.238,12, coincidente con l'avanzo economico. La parte attiva dello stato patrimoniale registra una significativa diminuzione dei crediti (- 32,04%) soprattutto dei crediti verso lo Stato (pari a -18.511.165,11 euro) ed altri soggetti (euro -204.715,33) e delle

immobilizzazioni finanziarie (-4,70%) rispetto al 2011. In particolare, la voce crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici si attesta nel 2012 ad euro 39,1 milioni di euro rispetto ai 57,6 milioni nel 2011. Nettamente incrementata, rispetto al 2011, è la liquidità pari a 15 milioni di euro, a fronte, tuttavia, come già evidenziato, di interessi passivi per le anticipazioni bancarie dal conto fruttifero ed un saldo anticipazioni a fine esercizio pari a zero.

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate soprattutto dal fondo previdenziale costituito presso l'INA-ASSITALIA, per TFS per 13,1 milioni di euro. Detta voce comprende il valore dei crediti verso l'INA-ASSITALIA, maturati a fronte del fondo previdenziale costituito presso l'Istituto.

Nel passivo, risalta anche l'azzeramento dei debiti a breve termine (entro 12 mesi) verso banche che nell'ultimo esercizio si attestavano ad euro 5.911.474,93. In netta flessione, nel 2012, i debiti verso fornitori e per prestazioni (-34,96%).

Tabella n. 32. Stato patrimoniale

(importi in euro)

STATO PATRIMONIALE						
Attivo						
Componenti	2008	2009	2010	2011	2012	Variazione% 2012/2011
Immobilizzazioni:						
Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	3.971,20	1.985,60	-50,00
Immobilizzazioni materiali	2.244.129,82	2.280.389,40	2.384.076,58	2.548.451,04	2.602.112,20	2,11
Immobilizzazioni finanziarie	13.791.236,77	10.750.497,41	13.693.416,47	14.633.762,79	13.946.608,15	-4,70
Totale immobilizzazioni	16.035.366,59	13.030.886,81	16.077.493,05	17.186.185,03	16.550.705,95	-3,70
Attivo circolante:						
Rimanenze	35.880,52	27.038,40	11.896,86	14.853,01	8.958,48	-39,69
Crediti	57.325.002,66	44.702.380,19	53.937.252,10	58.423.607,69	39.706.637,74	-32,04
Disponibilità liquide	16.386,41	5.519.630,12	141.314,96	156.622,90	15.014.522,73	9486,42
Totale attivo circolante	57.377.269,59	50.249.048,71	54.090.463,92	58.595.083,60	54.730.118,95	-6,60
ratei risconti	31.895,18	61.466,76	221.378,44	6.462,83	439,46	-93,20
Totale dell'attivo	73.444.531,36	63.341.402,28	70.389.335,41	75.787.731,46	71.281.264,36	-5,95
Passivo						
Componenti	2008	2009	2010	2011	2012	Variazione % 2011/2010
a) Patrimonio netto	3.314.156,71	3.423.288,22	5.817.131,41	5.823.163,03	5.829.401,15	0,11
c) FONDI PER RISCHI ED ONERI	1.356.425,80	1.410.472,61	3.145.399,21	3.145.399,21	10.266.846,45	226,41
d) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	12.927.475,50	10.051.695,75	12.743.107,58	13.578.616,99	13.151.346,21	-3,15
e) DEBITI:						
I obbligazioni	0	0	98.122,28	36.433,67	0,00	0,00
II debiti verso banche	9.698.692,30	16.270,22	2.861,14	5.911.474,93	0,00	0,00
III debiti verso fornitori	6.002.359,96	8.005.971,99	9.113.958,65	8.231.514,64	5.353.930,53	-34,96
IV debiti tributari	780.934,85	1.028.802,47	1.318.550,88	1.139.073,80	1.108.556,14	-2,68
V debiti previdenziali	138.172,77	1.239.571,35	1.573.944,83	1.075.787,57	1.035.764,68	-3,72
VI debiti prestazioni	28.801.157,38	26.670.662,39	16.027.868,60	15.338.354,12	13.785.979,44	-10,12
VII debiti verso Stato ed altri	3.950.206,78	4.088.841,33	4.581.363,96	4.782.884,18	3.560.809,11	-25,55
VIII debiti diversi	6.474.949,31	3.909.647,71	9.291.361,27	7.265.029,32	9.538.630,65	31,30
Totale debiti	55.846.473,35	44.959.767,46	42.008.031,61	43.780.552,23	34.383.670,55	-21,46
ratei risconti	0	3.496.178,24	6.675.665,60	9.460.000,00	7.650.000,00	-19,13
Totale del passivo	73.444.531,36	63.341.402,28	70.389.335,41	75.787.731,46	71.281.264,00	-5,95

5. Conto economico

La determinazione dei costi e dei ricavi di esercizio, così come esposti all'interno dei prospetti di bilancio, determina un avanzo economico di esercizio pari ad euro 6.238,12 facendo registrare un lieve aumento (+3,42% rispetto al 2011). La voce "proventi per prestazioni di servizi" accoglie i ricavi di competenza relativi ai contributi di funzionamento del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali (34.935.072,00), ai cofinanziamenti nazionali per la programmazione FSE del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali (euro 12.767874,22), ai trasferimenti da parte dell'Unione Europa per iniziative d'Istituto (euro 8.818.3999,98) e ad altri finanziamenti (euro 591.292,95) e contributi di altri organismi internazionali 292.209,65). Dal confronto con l'esercizio precedente emerge un aumento del valore della produzione del 4,87 % per cento. Nell'ambito dei costi della produzione, si registra una netta diminuzione dei costi per gli organi dell'Ente (-65,86%) la cui causa va ricercata, oltreché nelle vigenti misure di contenimento della spesa, anche nella mancata ricostituzione degli organi istituzionali (Presidente e C.d.A.) e alla lunga fase di Commissariamento dell'Istituto durata per l'intero 2012. Sempre in ragione delle norme di contenimento della spesa pubblica, per il 2012 risultano in diminuzione anche i costi per i servizi (-21%), ad eccezione, come specificato nel paragrafo dedicato, delle collaborazioni coordinate e continuative, per la loro valenza pluriennale, che passano da euro 1.311.635,42 ad euro 1.777.615,08 con un aumento del 35,53 % rispetto al 2011. Si rileva la diminuzione, rispetto al 2011, anche della voce *spese per il personale* (- 4,76%) e *spese relative al godimento dei beni di terzi* (-2,55%)⁵¹. Significativa anche la voce relativa all'accantonamento al fondo rischi e oneri (euro 7.412.162,12) necessario a fronteggiare la possibile evoluzione del contenzioso in essere a seguito di quanto evidenziato dall'Ufficio legale e contenzioso⁵². L'aumento della voce Oneri diversi di gestione (+93%) è dovuta alle imposte e tasse oltreché ai versamenti effettuati all'Erario (euro 384.899,06). Tra gli oneri finanziari spicca l'aumento (+95,76%) della voce Interessi ed altri oneri finanziari per interessi passivi (euro 367.439,41) riconosciuti alla Commissione europea in relazione all'utilizzo dei fondi del programma Leonardo da Vinci, di cui si è ampiamente relazionato, per far fronte a situazioni di illiquidità determinate dai tempi di erogazione del contributo istituzionale da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

⁵¹ Concernenti il canone di locazione dell'Immobile strumentale (euro 5.841.800,30) e i costi sostenuti per il noleggio e canoni leasing (euro 211.200,22).

⁵² Nota prot. 4896 del 22 novembre 2012

Tra i Proventi e oneri straordinari, si sottolineano i proventi relativi ai ricavi di esercizi precedenti e lo storno di debiti concernenti costi rilevati negli esercizi precedenti e divenuti insussistenti (1.840.711,31) e oneri concernenti sopravvenienze passive dovute a rilevazione di costi maturati in esercizi precedenti ma rilevati nel 2012 e ad insussistenze di crediti relative a ricavi contabilizzati in anni precedenti (euro 1.304.931,71).

Tabella n. 33. Conto economico

1

(importi in euro)

CONTO ECONOMICO			
VALORE DELLA PRODUZIONE	2011	2012	Variazione % 2012/2011
Proventi prestazioni e servizi	54.777.074,71	57.404.848,80	4,80
Variazione rimanenze	2.956,15	5.894,53	99,40
Altri ricavi	44.720,08	85.054,01	90,19
Totale valore della produzione	54.824.750,94	57.495.797,34	4,87
COSTI DELLA PRODUZIONE			
Spese per gli Organi dell'Ente	365.937,64	124.944,10	- 65,86
Spese materie prime e di consumo	120.713,91	158.809,65	31,56
Spese servizi	11.216.504,86	8.879.793,25	- 20,83
Spese godimento beni di terzi	6.211.583,46	6.053.000,52	- 2,55
Spese per il personale	35.809.969,08	34.104.089,04	- 4,76
Ammortamenti e svalutazioni	359.081,91	317.742,58	- 11,51
Variazione rimanenze		-	-
Accantonamento rischi e oneri		7.412.162,12	-
Oneri diversi di gestione	333.891,94	644.672,36	93,08
Totale costi della produzione	54.417.682,80	57.695.213,62	6,02
			-
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	<i>407.068,14</i>	<i>199.416,28</i>	<i>- 148,99</i>
PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Altri proventi finanziari (Interessi attivi)	55.984,62	81.149,69	44,95
Interessi e altri oneri finanziari	- 201.542,26	- 394.531,85	- 95,76
<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>	<i>- 145.557,64</i>	<i>- 313.382,16</i>	<i>- 115,30</i>
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Proventi plusvalenze da alienazioni	3.523.159,78	1.370.384,76	- 61,10
Oneri straordinari	- 3.809.002,45	- 1.304.931,71	65,74
Sopravvenienze attive e insussistenze passive	86.028,86	470.326,55	446,71
Sopravvenienze passive e insussistenze attive	- 52.946,07	- 2.238,98	95,77
<i>Totale proventi e oneri straordinari</i>	<i>- 252.759,88</i>	<i>533.540,62</i>	<i>311,09</i>
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>8.750,62</i>	<i>8.953,12</i>	<i>2,31</i>
Imposte sul reddito dell'esercizio	- 2.719,00	- 2.715,00	0,15
Avanzo (+) / Disavanzo (-) dell'esercizio	6.031,62	6.238,12	3,42

5.1 Conto economico riclassificato

Il conto economico riclassificato a valore aggiunto pone a confronto il valore della produzione effettuata (a prescindere dalla destinazione) ed i costi sostenuti per conseguirla, dando modo di verificare quanto la gestione abbia generato in termini di valore e quanto sia la remunerazione dei fattori della produzione. In particolare, il valore aggiunto indica la differenza fra la produzione e i costi esterni, per quantificare quanto margine vi sia per la remunerazione dei fattori strutturali operativi interni e finanziari, dopo la copertura dei costi esterni.

L'osservazione dei dati esposti nella tavola mostra un incremento del valore della produzione, nel 2012, del 5% (da euro 54.824.750,94 a euro 57.489.902,81), la variazione percentuale positiva del valore aggiunto (pari al 17%), la contrazione delle spese per organi (-66%) e per servizi (-33%) al netto delle consulenze. Il costo del lavoro, ridotto rispetto all'esercizio precedente (-2%), risulta diminuito anche rispetto al 2009 (-2%). Il 2012, che rileva anche un risultato operativo (gestione caratteristica) negativo (positivo invece nel triennio 2009-2011), chiude comunque con avanzo economico come nel precedente esercizio. L'avanzo risulta derivante, soprattutto, dal saldo positivo dei proventi (1,84 milioni) ed oneri (1,307 milioni) straordinari della gestione. La posta positiva accoglie la rilevazione dei ricavi relativi ad esercizi precedenti e lo storno di debiti inerenti a costi rilevati negli esercizi precedenti per insussistenza (1,37 milioni circa), nonché le insussistenze del passivo a seguito del riaccertamento dei residui per 0,47 milioni). La posta negativa registra le sopravvenienze passive, dovute a rilevazione di costi maturati in esercizi precedenti ma rilevati nel 2012, le insussistenze di crediti (1,3 milioni) e le insussistenze attive da riaccertamento residui (0,2 milioni).

Tabella n. 34. Conto economico riclassificato

(importi in euro)

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	2011	2012	variazione percentuale 2011/2012
A. RICAVI	54.821.794,79	57.489.902,81	5%
Variazione rimanenze	2.956,15	-5.894,53	-299%
B. VALORE DELLA PRODUZIONE 'TIPICA'	54.824.750,94	57.484.008,28	5%
Spese per gli organi dell'Ente	-365.937,64	-124.944,10	-66%
Spese per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	-120.713,91	-158.809,65	32%
Spese per servizi escluse le consulenze	-9.904.162,07	-6.605.692,13	-33%
Spese per godimento beni di terzi	-6.211.583,48	-6.053.000,52	-3%
Totale Consumo di materie prime e servizi esterni	-16.602.397,08	-12.942.446,40	-22%
C. VALORE AGGIUNTO	38.222.353,86	44.541.561,88	17%
Consulenza	-1.312.342,79	-2.274.101,12	73%
Spese per il personale	-35.809.989,08	-34.104.089,04	-5%
Totale Costo del lavoro	-37.122.311,87	-36.378.190,16	-2%
D.MARGINE OPERATIVO LORDO	1.100.041,99	8.163.371,72	642%
Ammortamenti	-359.081,91	-317.742,58	-12%
Stanziamenti a fondi rischi e oneri	0	-7.412.162,12	
Accantonamenti ai Fondi per Oneri	0	0	
Saldo proventi ed oneri diversi	-333.891,94	-644.672,36	93%
E.RISULTATO OPERATIVO	407.068,14	-211.205,34	-152%
Proventi ed oneri finanziari	-145.557,64	-313.382,16	115%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	
F.RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	261.510,50	-524.587,50	-301%
Proventi ed oneri straordinari	-252.759,88	533.540,62	-311%
G.RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	8.750,62	8.953,12	2%
Imposte di esercizio	-2.719,00	-2.715,00	0%
H. AVANZO/PAREGGIO/ DISAVANZO ECONOMICO	6.031,62	6.238,12	3%

Le due tabelle seguenti espongono, su base quadriennale, l'andamento e il rapporto percentuale dei risultati economici della gestione rispetto al Risultato della gestione operativa. La percentualizzazione dello schema di conto economico riclassificato per aree della gestione, esprime il peso dei risultati economici particolari rispetto al reddito operativo (Ro).

Il risultato della gestione straordinaria incide in modo rilevante sulla gestione operativa in tutti gli esercizi considerati. In particolar modo, nel 2012, incide in via determinante anche e soprattutto in considerazione del fatto che il valore della gestione operativa è negativo.

Tabella n. 35 Risultati economici della gestione

importi in euro

	2012	2011	2010
Risultato della gestione operativa – Ro	-211.205,34	407.068,14	65.396,18
Proventi ed oneri finanziari della gestione – Ofin	-313.382,16	-145.557,64	-172.590,70
Risultato della gestione ordinaria	-524.587,50	261.510,50	-107.194,52
Risultato della gestione Straordinaria –Rs	533.540,62	-252.759,88	60.073,67
imposte dell'esercizio	-2.715,00	-2.719,00	-4.237,51
Risultato economico dell'esercizio – Rn	6.238,12	6.031,62	-51.358,36

Tabella n. 36 Schema conto economico riclassificato: % sul reddito operativo.

Schema conto economico riclassificato: % sul reddito operativo	2012	2011	2010
Ofin / Ro %	148%	-36%	-264%
Rs / Ro %	-253%	-62%	92%
Rn / Ro %	-3%	1%	-79%

Elaborazione Corte dei conti su dati conto economico

6. Norme di contenimento della spesa pubblica

Il Collegio dei revisori, alla luce delle indicazioni contenute nelle circolari n. 33 del 28 dicembre 2011 e n. 2 del 5 febbraio 2013 ha verificato, con esito positivo il rispetto dei limiti imposti dalla legge, ove vigenti, applicati ai capitoli finanziati dal contributo istituzionale o a valere su fondi non vincolati ed in particolare:

- limiti di spesa per rappresentanza, pubblicità (ai sensi del D.L. n. 112/2008 convertito dalla Legge n. 133/2008 e del D.L. n. 78/2010, convertito dalla Legge n. 122/2010, art. 6, comma 8);
- limiti di spesa per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture (ai sensi del D.L. n. 112/2008, convertito dalla Legge n. 133/2008 e del D.L. n. 78/2010, convertito dalla Legge n. 122/2010, art. 6, comma 14);
- limiti di spesa per spese postali e telefoniche (ai sensi della Legge n. 244/2007, art.2, commi 589-593);
- limiti di spesa per missioni, formazione (ai sensi del D.L. n. 78/2010, convertito dalla Legge n. 122/2010, art. 6, commi 12 e 13);

- limiti di spesa ai compensi degli organi dei consigli di amministrazione e degli organi collegiali (ai sensi della Legge n. 266/2005, art. 1, comma 63 e del D.L. n. 78/2010, convertito dalla Legge n. 122/2010, art. 6, commi 3 e 6) ed alla rideterminazione dei compensi (ai sensi dei commi 58 e 59 della suddetta legge n. 122/2010);
- limiti di spesa in materia di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili (ai sensi dell'art. 2, comma 620, della legge n. 244/2007)

Considerazioni conclusive

Si riassumono sinteticamente gli esiti dell'analisi dei dati finanziari e gestionali dell'Istituto per lo sviluppo della formazione professionale dei lavoratori (ISFOL) e le problematiche riscontrate.

È stata avviata ed è tuttora in corso una rivisitazione della normativa che disciplina l'attività dell'Istituto. In particolare, è all'esame la revisione dello Statuto e del Regolamento di organizzazione e funzionamento del 2011; nel 2013 è stato revisionato il Regolamento per le acquisizioni in economia di beni servizi e forniture ed è stato adottato il Regolamento per il rimborso spese degli organi statutari. Anche il Regolamento di amministrazione, finanza, e contabilità dovrà essere adeguato alle previsioni del D.lgs. 91/2011 e del D.P.C.M. 22 gennaio 2013, anche al fine di razionalizzare l'esercizio delle funzioni istituzionali attraverso il riordino degli organi statutari, la riorganizzazione degli uffici, l'eliminazione di eventuali duplicazioni, l'impiego di strumenti di innovazione amministrativa e tecnologica, l'utilizzo delle risorse umane e il conferimento degli incarichi dirigenziali.

Per ciò che riguarda l'assetto degli organi, va sottolineato che l'Istituto è stato sottoposto a regime di commissariamento, senza soluzione di continuità, anche per l'intero esercizio 2012. In tale ambito, si ribadiscono le perplessità già esposte nella precedente relazione, in ordine ai profili di commistione fra soggetto vigilato e soggetto vigilante a causa della nomina a Commissario proprio del Segretario generale del Ministero del Lavoro, al quale l'articolo 3, comma 1, lettera g), del d.P.R. 144/2011 attribuisce specificamente l'esercizio delle "funzioni di indirizzo, vigilanza e controllo" sull'Istituto. Anche la prima parte del 2013 è stata caratterizzata da criticità funzionali dovute alla mancata contestuale ricostituzione degli organismi statutari. Dopo la nomina del Presidente a fine 2012, solo nel maggio 2013 è stato nominato l'ultimo componente del C.d.A., che si era insediato nel febbraio dello stesso anno.

In ordine alla dotazione organica, il 2012 è stato altresì caratterizzato da un elevato turn-over dell'intera classe dirigenziale dell'Istituto, che è perdurato per buona parte dell'esercizio 2013. In attuazione di quanto disposto dall'articolo 2 del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito in legge 7 agosto 2012, n. 135 e della Direttiva del PCM n. 10/2012 si è proceduto alla riduzione della dotazione organica del personale a tempo indeterminato, così come rideterminata dal D.P.C.M 22 gennaio 2013, consistente in n.414 unità (-5,88% rispetto al 2011). Il personale complessivamente in servizio al 31 dicembre

2012, a tempo indeterminato e determinato, risulta essere complessivamente pari a 615 unità (-1,6% rispetto al 2011 e - 4,3% rispetto al 2010), di cui n. 253 unità in servizio a tempo determinato. In flessione sono state anche le altre forme di lavoro flessibile. Da un punto di vista finanziario, la spesa sostenuta nel 2012 sia per il personale dirigenziale che dei livelli, di ruolo e a tempo determinato, è complessivamente diminuita del 5,84% rispetto al 2011, passando da 34,6 milioni di euro a 32,6 milioni nel 2012. Si denota, tuttavia, un considerevole incremento della spesa per il personale rispetto al 2008 (+38%).

Sono state affidate all'ISFOL ulteriori attività, nell'ambito delle misure straordinarie per l'attuazione della «*Garanzia per i Giovani*», nonché di quelle connesse al monitoraggio della riforma del mercato del lavoro di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 28 giugno 2012, n. 92.

L'Ente, dotato di un Sistema di misurazione e valutazione delle performance, ha adottato il Piano della Performance, il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità 2011-2013, aggiornato solo nel novembre 2012, con gli obiettivi di performance per l'esercizio in esame, nonché le Relazioni annuali sulla performance. L'Organismo di valutazione nella relazione presentata a maggio 2013 tuttavia ha evidenziato per il 2012 numerose criticità ed in particolare il ritardo nell'adozione dei documenti, la bassa integrazione tra i diversi documenti prodotti, la scarsa interrelazione tra ciclo della performance e ciclo di programmazione economico-finanziaria e di bilancio, che determina una non facile leggibilità nel confronto fra impiego delle risorse pubbliche e relativi risultati raggiunti. Oltre alle carenze nel processo programmatico, l'OIV ha rilevato anche incompletezza nel sistema di misurazione e valutazione della performance.

Per quanto attiene all'attività istituzionale ed a quella cofinanziata dallo Stato e da fondi europei e comunitari, l'analisi del Piano delle attività nel 2012 ha messo in evidenza la diminuzione dei finanziamenti rispetto al 2011 (-28,99%). Dal 2011 al 2012 si è passati da complessivi 39 milioni di euro a 27,7 milioni di euro di finanziamento. Dall'osservazione dei dati della programmazione nel 2012, dell'entità del finanziamento, dei programmi e della provenienza dei fondi, è emerso che la quota più consistente del finanziamento del Piano delle attività, pur in notevole flessione rispetto al 2011, è riferibile sempre al PON "Azioni di sistema" Competitività e PON "Governance e Azioni di sistema" Convergenza (circa l'88%). Altra componente di rilievo, che assorbe circa l'8,6 % del piano, è invece riconducibile al finanziamento dei tre progetti Comunitari (Programma

comunitario LEONARDO DA VINCI, Programma comunitario EUROPASS e Programma comunitario CRNO EUROGUIDANCE ITALY).

Va evidenziato che sono in via di soluzione, in linea con le considerazioni espresse da questa Corte, rilevanti problematiche emerse nell'analisi del triennio 2009-2011, peraltro riscontrate anche nell'analisi del 2012, e delle quali questa Corte aveva sottolineato la necessità di adottare misure correttive. Le problematiche in questione riguardano la tardività dell'accreditamento del contributo istituzionale da parte del Ministero vigilante, il pagamento di interessi passivi per l'utilizzo, per carenza di liquidità, dei fondi della Commissione europea depositati sul conto fruttifero dell'Ente, e l'erronea contabilizzazione in partite di giro di significative poste di bilancio,

L'ISFOL per far fronte a carenze di liquidità, determinate dai tempi di erogazione da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del contributo istituzionale, ha fatto ricorso ad anticipazioni bancarie ed ha attinto al conto fruttifero, nel quale aveva erroneamente depositato le risorse comunitarie dell'Agenzia Leonardo da Vinci. Già nella relazione precedente si è posta in luce l'anomalia della situazione, invitando l'Ente ad attivarsi per una soluzione della problematica. Nello specifico, nell'ultimo quinquennio, la tardività degli accreditamenti del contributo ha comportato la necessità di ricorrere ad anticipazioni bancarie a titolo oneroso, con l'utilizzo forzoso delle risorse comunitarie, che dal 2006 al 2012 hanno generato interessi passivi per complessivi 2,2 milioni.

In ordine alla tardività degli accreditamenti del contributo, che ha comportato i riferiti problemi di liquidità, con nota del 31 ottobre 2012 il Ministero vigilante ha comunicato che a seguito della riorganizzazione amministrativa ai sensi del d.P.R. n. 144/2011 l'iter procedimentale per l'erogazione del contributo ordinario è stato notevolmente snellito.

In riferimento alle anomalie e criticità rilevate da questa Corte relative al meccanismo di tesoreria, che si è visto ha dato luogo alla corresponsione di interessi passivi alla Commissione europea, si rappresenta che, a seguito di approfondimenti condotti nel 2013, sulla natura delle partite derivanti dalla Gestione contabilità speciali relative al programma "Leonardo da Vinci", il Ministero dell'economia e delle finanze-RGS ha rilevato l'erroneità del deposito delle suddette somme sul conto fruttifero, atteso che non si trattava di entrate proprie ma di trasferimenti finalizzati. Perciò, in ordine alla legittima corresponsione alla Commissione europea degli interessi sulle somme da questa trasferite all'Istituto per il successivo finanziamento dei progetti vincitori dei

bandi, si è accertato che le somme devono e avrebbero dovuto anche in passato confluire nel conto corrente infruttifero intestato all'ISFOL presso la Banca d'Italia e non dare origine a liquidazione di interessi a carico dell'Istituto.

In riferimento, infine, all'erronea contabilizzazione nelle partite di giro, impropria alla luce di quanto previsto dal d.P.R. n. 97/2003, sia della gestione delle azioni decentralizzate del programma Agenzia Leonardo da Vinci, sia dell'utilizzo dell'anticipazione dell'istituto cassiere, rilevata da questa Corte nella precedente relazione, il Ministero dell'economia e finanze, con nota del 24 ottobre 2013, ha disposto che *"per gli esercizi futuri, le risorse relative al Programma Leonardo da Vinci-progetto" vengano allocate nella parte corrente del bilancio piuttosto che tra le partite di giro, atteso che queste ultime, ai sensi dell'articolo 12, comma 7 del DPR 97/2003, sono limitate alle sole entrate e uscite per conto terzi, tra cui non sembra possano essere inquadrate le erogazioni relative al suddetto programma*". Difatti, le risorse comunitarie presuppongono una vera e propria attività di gestione da parte dell'Istituto, consistente in assistenza tecnica, valutazione e selezione, monitoraggio e controllo dei progetti approvati.

In ordine alla rilevazione contabile dell'anticipazione bancaria nelle partite di giro, l'Ente ha riferito solo ora che effettuerà un approfondimento, nonostante nella relazione precedente fosse stato messo in luce che le somme relative alle anticipazioni bancarie debbano essere allocate nel titolo II – riscossione crediti – per l'entrata e nel titolo II – concessione crediti – per la spesa.

In seguito all'esito finale delle attività ispettive sulle risorse del Fondo Sociale Europeo– Programmazione 2000-2006, e quindi delle verifiche amministrativo-contabili sulle certificazioni delle spese sostenute dall'Istituto a valere sulle risorse finanziarie del Fondo, a fronte di un importo rendicontato di 250 milioni, vi sono state decurtazioni, per 2,947 milioni, non ancora complessivamente notificate (i decreti di disimpegno pervenuti a tutto il 2012 sono stati pari a 2.196.222,07 euro). Del suddetto importo disimpegnato dalle risorse del FSE, nel 2011 sono stati imputati 1,4 milioni di euro, a valere sul contributo istituzionale. Per la restante parte, peraltro non quantificata in misura certa e non imputata al 2012, sono tuttora in corso, con evidente dilazione dei tempi, le attività interne di controllo finalizzate a verificare la legittimità delle spese che non hanno trovato copertura sulle risorse di FSE, al fine di imputare alle risorse istituzionali.

L'analisi del consuntivo 2012 ha posto in evidenza quanto segue. La gestione finanziaria ha chiuso con un avanzo di 3 milioni di euro, quale differenza fra accertamenti pari a 141 milioni e impegni pari a 137,9 milioni. Le risultanze contabili indicano che dal 2010 al 2012 si è verificato in termini assoluti un lieve

decremento complessivo delle entrate in termini di accertamento (da 142 milioni a 141 milioni di euro pur con il picco di 158 milioni nel 2011) ma un lieve aumento della riscossione (da 101 milioni a 114 milioni). La spesa ha mostrato, dal 2010, andamento incrementale (da 125 milioni nel 2010 a 138 milioni di euro nel 2012), in termini di impegni, pur riducendosi rispetto al 2011 del 3,22 per cento, ed in termini di pagamenti. Per quanto concerne le entrate correnti, riferibili in massima parte al contributo ordinario da parte dello Stato, prosegue il trend negativo con un ulteriore notevole decremento dal 2011 al 2012: gli accertamenti sono passati da 70,85 milioni di euro nel 2011 a 60,95 milioni di euro nel 2012 (-13,97%). Tuttavia il contributo istituzionale, ridotto del 6% rispetto alle previsioni iniziali di bilancio, in ossequio alle riduzioni previste dal D.L. 95/2012 per i trasferimenti agli enti di ricerca, risulta aumentato, rispetto al 2011, del 4,36% passando da 31,7 milioni a 33,1 milioni. Più elevate, invece, sia pur in minima percentuale (+4,3%), sono risultate le spese correnti. Notevole al riguardo è l'impatto finanziario del contenzioso in essere, a fronte del quale risulta impegnato nel capitolo "Uscite per liti.." un importo di 7,5 milioni di euro, atteso che l'Istituto è ancora coinvolto in alcune controversie in materia di rapporto di lavoro e di locazione, per un valore di causa di circa 8,7 milioni di euro. Occorre quindi particolare attenzione nella valutazione e gestione delle controversie in atto. Sono state rilevate alcune criticità gestionali, quali una sottostima delle previsioni di entrata e di spesa ed una scarsa capacità di riscossione e di pagamento.

L'avanzo di amministrazione pari a circa 20 milioni, formatosi al 31 dicembre del 2012, in decremento rispetto all'esercizio precedente (-23,59%), è determinato quasi esclusivamente dalla consistenza finale della gestione di cassa, rispetto all'entità del saldo della gestione dei residui, contrariamente a quanto rilevato per il 2010 ed il 2011. In diminuzione comunque si evidenziano i residui sia attivi che passivi nel triennio. Persiste tuttavia la forte consistenza, pur in notevole flessione nell'esercizio in esame, dei residui attivi al 31 dicembre 2012 pari a 69 milioni di euro (di cui 27,2 milioni dell'esercizio) e dei residui passivi che ammontano complessivamente a 63,2 milioni (di cui 37,5 milioni dell'esercizio). A tal riguardo, nell'esercizio 2012 è stato effettuato un riaccertamento straordinario dei residui, che ha condotto all'eliminazione di residui attivi e passivi, per un importo rispettivamente di euro 12.882.189,32 e di euro 2.998.830,86.

I residui di stanziamento, che sono stati quantificati considerando la differenza tra quanto stanziato con vincolo di destinazione e quanto impegnato alla data del 31 dicembre, sono quantificati, al 2012, complessivamente in 2,6

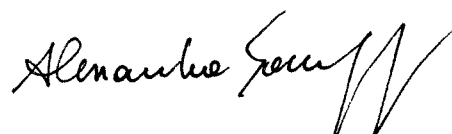
milioni di euro. Per il solo 2012 i residui di stanziamento sono stati pari a circa 375 mila euro. Nel merito, ed in ossequio alle recenti disposizioni impartite all'Ente dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, l'assunzione di impegni di spesa potrà avvenire solo a seguito di un'obbligazione giuridicamente perfezionata, evitando la modalità applicata agli esercizi nell'ultimo decennio (Bilanci 2005 - 2013), ai sensi dell'art. 30 del Regolamento di Contabilità, basata sull'utilizzo dei residui di stanziamento. Di conseguenza è emerso che l'ISFOL ha proceduto, nel Rendiconto Generale 2013, alla radiazione dei residui di stanziamento già in essere, derivanti dagli esercizi precedenti, procedendo ad applicare al Bilancio 2014 l'avanzo di amministrazione presunto al termine dell'esercizio, a copertura delle spese dei progetti e attività avviate, quantificato tenendo conto nella valutazione dell'avanzo presunto della radiazione de qua.

Questa Corte esprime perplessità in ordine all'applicazione dell'avanzo presunto al bilancio di previsione, in riferimento al disposto normativo richiamato in relazione ed alla giurisprudenza costituzionale in materia.

Si rinvia, per gli eventuali ulteriori approfondimenti, alla relazione sulla gestione dell'esercizio 2013.

L'analisi del conto del patrimonio mostra il patrimonio netto in costante aumento dal 2008, attestandosi alla fine del periodo esaminato a 5,8 milioni di euro, con un aumento del +0,11% rispetto al 2011. Si nota altresì un decremento del - 5,95 % del totale dell'attivo e del passivo rispetto al 2011, soprattutto appare significativa la diminuzione dei crediti (- 32,04%), mentre nettamente incrementata rispetto al 2011 è la situazione concernente la liquidità. Nel passivo, risalta l'azzeramento dei debiti a breve termine (entro 12 mesi) verso banche che nell'ultimo esercizio si attestavano ad 5,9 milioni. In netta flessione, nel 2012, i debiti verso fornitori e per prestazioni (-34,96%).

Il conto economico si è chiuso con un avanzo pari a 6,2 mila euro un lieve aumento (+3,42% rispetto al 2011). In diminuzione rispetto al 2011 sono i costi per il personale (- 4,76%) e per gli organi dell'Ente, nonché per il godimento dei beni di terzi (-2,55%) concernenti il canone di locazione. In riduzione, infine, anche i costi relativi alle Spese per i servizi (-21%). Il risultato della gestione ordinaria e della gestione operativa riscontrano, nel 2012, valori negativi. Il risultato della gestione straordinaria incide in modo rilevante sulla gestione operativa in tutti gli esercizi considerati. In particolar modo, nel 2012, incide in via determinante anche e soprattutto in considerazione del fatto che il valore della gestione operativa è negativo.



Indice delle Tabelle

-
- Tabella n. 1 Spese per gli organi dell'Ente
- Tabella n. 2 Costi per gli organi dell'Ente
- Tabella n. 3 Organigramma ISFOL in vigore al 1° gennaio 2012
- Tabella n. 4 Personale ISFOL – Dotazione organica e in servizio.
- Tabella n. 5 Allocazione unità e spesa per il personale per CRAM
- Tabella n. 6 Spesa per il personale 2008 – 2012 con indici di variazione.
- Tabella n. 7 Costo del personale con indice di variazione esercizi 2011-2012
- Tabella n. 8 Rapporto tra valore della produzione e costo del personale con incidenza
- Tabella n. 9 Retribuzioni dirigenti ISFOL
- Tabella n. 10 Classificazione ISFOL per tipologica di mansione e livelli.
- Tabella n. 11 Spesa per Collaborazioni ad esperti per CdR
- Tabella n. 12 Costi delle consulenze e collaborazioni
- Tabella n. 13 Consulenze e collaborazioni 2012: tipologia del rapporto.
- Tabella n. 14 Piano delle Attività ISFOL. Esercizi 2011 e 2012 con Indici di variazione
- Tabella n. 15 Spese per canoni di locazione 2011 – 2012 con indice di variazione
- Tabella n.16 Rendiconto finanziario Decisionale Generale. Triennio 2010-2012 con indici di variazione
- Tabella n.17 Rendiconto finanziario Decisionale Generale 2012 con distinzione della Contabilità Istituzionale e speciale
- Tabella n.18 Indicatori di capacità di accertamento e impegno e di riscossione e pagamento. 2010-2012
- Tabella n. 19 Aggregato situazione finanziaria Contabilità Speciale
- Tabella n. 20 Partite di giro.
- Tabella n. 21 Prospetto interessi passivi
- Tabella n. 22 Situazione amministrativa Generale. Triennio 2010* – 2012
- Tabella n. 23 Situazione amministrativa Istituzionale Triennio 2010 – 2012
- Tabella n. 24 Situazione amministrativa Generale. Triennio 2010 – 2012
- Tabella n. 25 Situazione amministrativa Contabilità ex IAS. Triennio 2010 – 2012.
- Tabella n. 26 Situazione residui comprensivi dei residui di stanziamento. Esercizio 2012.
- Tabella n. 27 Radiazioni Residui passivi propri. Dal 2004 al 2011
- Tabella n. 28 Radiazioni Residui passivi derivati. Dal 2010 al 2011
- Tabella n. 29 Radiazioni Residui di stanziamento. Dal 2009 al 2011
- Tabella n. 30 Radiazioni Residui Attivi. Dal 2008 al 2011
- Tabella n. 31 Residui di stanziamento per anno di formazione
- Tabella n. 32 Stato patrimoniale
- Tabella n. 33 Conto economico
- Tabella n. 34 Conto economico riclassificato
- Tabella n. 35 Risultati economici della gestione
- Tabella n.36 Schema conto economico riclassificato: % sul reddito operativo

Indice dei grafici

- Grafico n. 1 Capacità di accertamento e impegno e di riscossione e pagamento 2010-2012
- Grafico n. 2. Prospetto interessi passivi e contributi istituzionali dal 2008 al 2012
- Grafico n. 3. Prospetto interessi passivi e tassi di interesse applicati dal 2008 al 2012

APPENDICE

Appendice

Tabelle

- Tabella n. I Distribuzione del personale per profilo professionale e classi di età
- Tabella n. II Distribuzione del personale per profilo professionale e genere
- Tabella n. III Personale dipendente per tipologia di rapporto e titolo di studio.
- Tabella n. IV Spesa del personale ISFOL nella Contabilità Istituzionale 2011 - 2012
- Tabella n. V Incidenza percentuale della spesa del personale ISFOL nella Contabilità Istituzionale 2011 -2012
- Tabella n. VI Spesa del personale nella Contabilità Speciale 2011 -2012
- Tabella n. VII Incidenza percentuale della spesa del personale ISFOL nella Contabilità Speciale 2011 -2012
- Tabella n. VIII Spesa del personale nel Bilancio consuntivo finanziario gestionale (competenza) 2011 -2012
- Tabella n. IX Incidenza percentuale della spesa del personale ISFOL nel Bilancio consuntivo finanziario gestionale (competenza) 2011 -2012

Grafici

- Grafico n. I Spesa del personale ISFOL nella Contabilità Istituzionale 2011 - 12
- Grafico n. II Incidenza spesa del personale ISFOL Contabilità istituzionale 2011-12
- Grafico n. III Spesa del personale nella Contabilità Speciale 2011 -2012
- Grafico n. IV Incidenza percentuale spesa personale Contabilità Speciale 2011 -2012
- Grafico n. V Spesa personale Bilancio consuntivo finanziario gestionale 2011 -2012
- Grafico n. VI Incidenza percentuale spesa personale Bilancio finanziario 2011 -2012

Tabella n. I Distribuzione del personale per profilo professionale e classi di età

Profilo professionale	Classi età			Totale
	< 45	45-55	55 >	
Direzione Amministrativa	1	1		2
Profili di ricerca	73	112	18	203
Profili tecnici	146	110	11	267
Profili amministrativi	88	54	1	143
Totale	308	277	30	615

Fonte: elaborazione Ufficio dirigenziale del controllo di gestione su dati forniti dall'Ufficio dirigenziale per la gestione delle risorse umane

Tabella n. II Distribuzione del personale per profilo professionale e genere

Genere	Personale ISFOL	Dirigenza Amm.va I-II fascia	Livelli I-III	Responsabili Unità Organizzativa
Uomini	214	0	77	27
Donne	401	3	126	26
Totale	615	3	203	53

Fonte: elaborazione Ufficio del Controllo di gestione su dati forniti dall'Ufficio Dirigenziale per la gestione delle risorse Umane

Tabella n. III Personale dipendente per tipologia di rapporto e titolo di studio.

Rapporto	Diploma istruzione sec. Inf.	Diploma Istruzione sec. Sup.	Laurea breve	Laurea specialistica e specializzazione	Totale
Tempo ind.	25	117	6	21,4	36,2
val. %	6,9	32,4	1,7	59,3	100
Tempo det.	2		11	179	253
val. %	0,8		4,3	70,8	100
Totale dipendenti	27		17	393	615
val %	4,4	29,0	2,8	64,0	100

Fonte: elaborazione Ufficio del Controllo di gestione su dati forniti dall'Ufficio Dirigenziale per la gestione delle risorse Umane

Importi in euro.

Tabella n. IV Spesa del personale ISFOL nella Contabilità Istituzionale 2011 -2012

	CONTABILITA' ISTITUZIONALE 2011						CONTABILITA' ISTITUZIONALE 2012						Variaz. % 2012-2011	
	01 Struttura di supporto	02 Mercato del lavoro e politiche sociali	03 Dipartimento sistemi formativi	04 Lifelong learning	05 Presidenza	totale	01 Struttura di supporto	02 Mercato del lavoro e politiche sociali	03 Dipartimento sistemi formativi	04 Lifelong learning	05 Presidenza	totale		
Centro Responsabilità Amministrativa														
Stipendi personale a tempo indeterminato	4.164.704,45	2.536.229,71	2.635.400,22	648.632,97	360.917,82	10.345.885,17	4.164.704,45	2.536.229,71	2.635.400,22	648.632,97	360.917,82	10.345.885,17	1.147.041,25	12,47
Stipendi personale a tempo determinato														0,00
Imposte e contributi previdenziali e assistenziali personale a tempo indeterminato	2.226.480,55	1.072.636,02	1.196.059,92	303.478,49	169.481,57	4.968.136,55	2.226.480,55	1.072.636,02	1.196.059,92	303.478,49	169.481,57	4.968.136,55	359.811,85	7,81
Imposte e contributi previdenziali personale a tempo determinato														0,00
Corsi di formazione per il personale a tempo indeterminato	10.257,14	2.744,59	5.429,21	1.352,17	801,64	20.584,75	10.257,14	2.744,59	5.429,21	1.352,17	801,64	20.584,75	1.010,65	5,16
Corsi di formazione per il personale a tempo determinato														0,00
Benefici di natura assistenziale e sociale personale a tempo determinato	94,57					94,57	94,57					94,57	94,57	0,00
Prestazioni sostitutive servizio mensa personale a tempo indeterminato	186.264,08	82.983,03	95.984,66	27.949,59	16.897,86	410.079,22	186.264,08	82.983,03	95.984,66	27.949,59	16.897,86	410.079,22	47.221,62	-10,33
Prestazioni sostitutive servizio mensa personale a tempo determinato	5.838,83					5.838,83	5.838,83					5.838,83		0,00
Benefici di natura assistenziale e sociale personale a tempo indeterminato	35.897,80	17.095,81	19.613,85	5.390,42	3.134,85	81.132,73	35.897,80	17.095,81	19.613,85	5.390,42	3.134,85	81.132,73	5.838,83	0,00
Altri benefici al personale a tempo indeterminato	4.196,74					4.196,74	4.196,74					4.196,74	2.567,64	-3,07
Trattamento accessorio Dirigenti I e II fascia 1/3 livello T.I.	214.416,52	25.000,00	25.000,00			264.416,52	214.416,52	25.000,00	25.000,00			264.416,52	10.316,28	-71,08
Trattamento accessorio Ricercatori e Tecnologi 1/3 livello T.I.	217.582,76	285.121,84	237.136,74	38.908,86	31.593,90	810.344,10	217.582,76	285.121,84	237.136,74	38.908,86	31.593,90	810.344,10	268.725,94	-50,40
Trattamento accessorio Ricercatori e Tecnologi 1/3 livello T.D.														31,59
Trattamento accessorio personale 4/8 livello T.I.	1.650.520,81	419.485,04	728.111,45	223.285,02	115.948,69	3.137.351,01	1.650.520,81	419.485,04	728.111,45	223.285,02	115.948,69	3.137.351,01	114.530,68	-3,52
Trattamento accessorio personale 4/8 livello T.D.														0,00
Straordinari personale 4/8 livello T.I.	78.323,17	1.311,12	2.623,06	4.727,38	1.136,46	88.121,19	78.323,17	1.311,12	2.623,06	4.727,38	1.136,46	88.121,19	88.121,19	0,00
Straordinari personale 4/8 livello T.D.														0,00
Indennità rimborso spese trasporto per missioni all'interno	10.884,41	4.111,91	3.077,92		774,90	18.849,14	10.884,41	4.111,91	3.077,92		774,90	18.849,14	62.838,17	-76,93
Indennità rimborso spese trasporto per missioni all'estero	7.122,69	4.261,39	4.520,63			15.904,71	7.122,69	4.261,39	4.520,63			15.904,71	30.522,78	-47,89
TOTALE	8.812.584,52	4.450.980,46	4.952.957,66	1.253.724,90	700.687,69	20.170.935,23	8.812.584,52	4.450.980,46	4.952.957,66	1.253.724,90	700.687,69	20.170.935,23	1.275.615,68	6,75

Fonte: Rendiconto finanziario gestionale ISFOL esercizi 2011 e 2012.

Tabella n. V Incidenza percentuale della spesa del personale ISFOL nella Contabilità Istituzionale 2011 - 2012

	CONTABILITA' ISTITUZIONALE 2011					CONTABILITA' ISTITUZIONALE 2012					totale	
	01 Struttura di supporto	02 Mercato del Lavoro e politiche sociali	03 Dipartimen to sistemi formativi	04 Lifelong learning	05 Presidenza	01 Struttura di supporto	02 Mercato del Lavoro e politiche sociali	03 Dipartimen to sistemi formativi	04 Lifelong learning	05 Presidenza		
Centro Responsabilità Amministrativa												
Stipendi personale a tempo indeterminato	20,65	12,57	13,07	3,22	1,79	17,87	9,03	12,14	3,62	6,03	48,68	
Stipendi personale a tempo determinato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Imposte e contributi previdenziali e assistenziali personale a tempo indeterminato	11,04	5,32	5,93	1,50	0,84	10,86	3,91	5,43	1,63	2,56	24,39	
Imposte e contributi previdenziali personale a tempo determinato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Corsi di formazione per il personale a tempo indeterminato	0,05	0,01	0,03	0,01	0,00	0,05	0,02	0,03	-	0,01	0,10	
Corsi di formazione per il personale a tempo determinato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Benefici di natura assistenziale e sociale personale a tempo determinato	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Prestazioni sostitutive servizio mensa personale a tempo indeterminato	0,92	0,41	0,48	0,14	0,08	1,08	0,34	0,52	0,18	0,29	2,42	
Prestazioni sostitutive servizio mensa personale a tempo determinato	0,03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Benefici di natura assistenziale e sociale personale a tempo indeterminato	0,18	0,08	0,10	0,03	0,02	0,17	0,09	0,11	0,03	0,04	0,44	
Altri benefici al personale a tempo indeterminato	0,02	-	-	-	-	0,08	-	-	-	-	0,08	
Trattamento accessorio Dirigenti I e II fascia	1,06	0,12	0,12	-	-	1,67	0,49	0,67	-	-	2,82	
Trattamento accessorio Ricercatori e Tecnologi 1/3 livello T.I.	1,08	1,41	1,18	0,19	0,16	0,46	0,95	1,03	0,19	0,63	3,26	
Trattamento accessorio Ricercatori e Tecnologi 1/3 livello T.D.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Trattamento accessorio personale 4/8 livello T.I.	8,18	2,08	3,61	1,11	0,57	9,31	1,91	3,29	1,30	1,40	17,21	
Trattamento accessorio personale 4/8 livello T.D.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Straordinari personale 4/8 livello T.I.	0,39	0,01	0,01	0,02	0,01	-	-	-	-	-	-	
Straordinari personale 4/8 livello T.D.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Indennità rimborso spese trasporto per missioni all'interno	0,05	0,02	0,02	-	0,00	0,33	0,03	0,04	0,02	0,01	0,43	
Indennità rimborso spese trasporto per missioni all'estero	0,04	0,02	0,02	-	-	0,04	0,01	0,08	0,02	0,01	0,16	
TOTALE	43,69	22,07	24,55	6,22	3,47	41,92	16,77	23,33	7,00	10,98	100,00	

Fonte: Rendiconto finanziario gestionale ISFOL esercizi 2011 e 2012.

Grafico n. I Spesa del personale ISFOL nella Contabilità Istituzionale 2011 -12

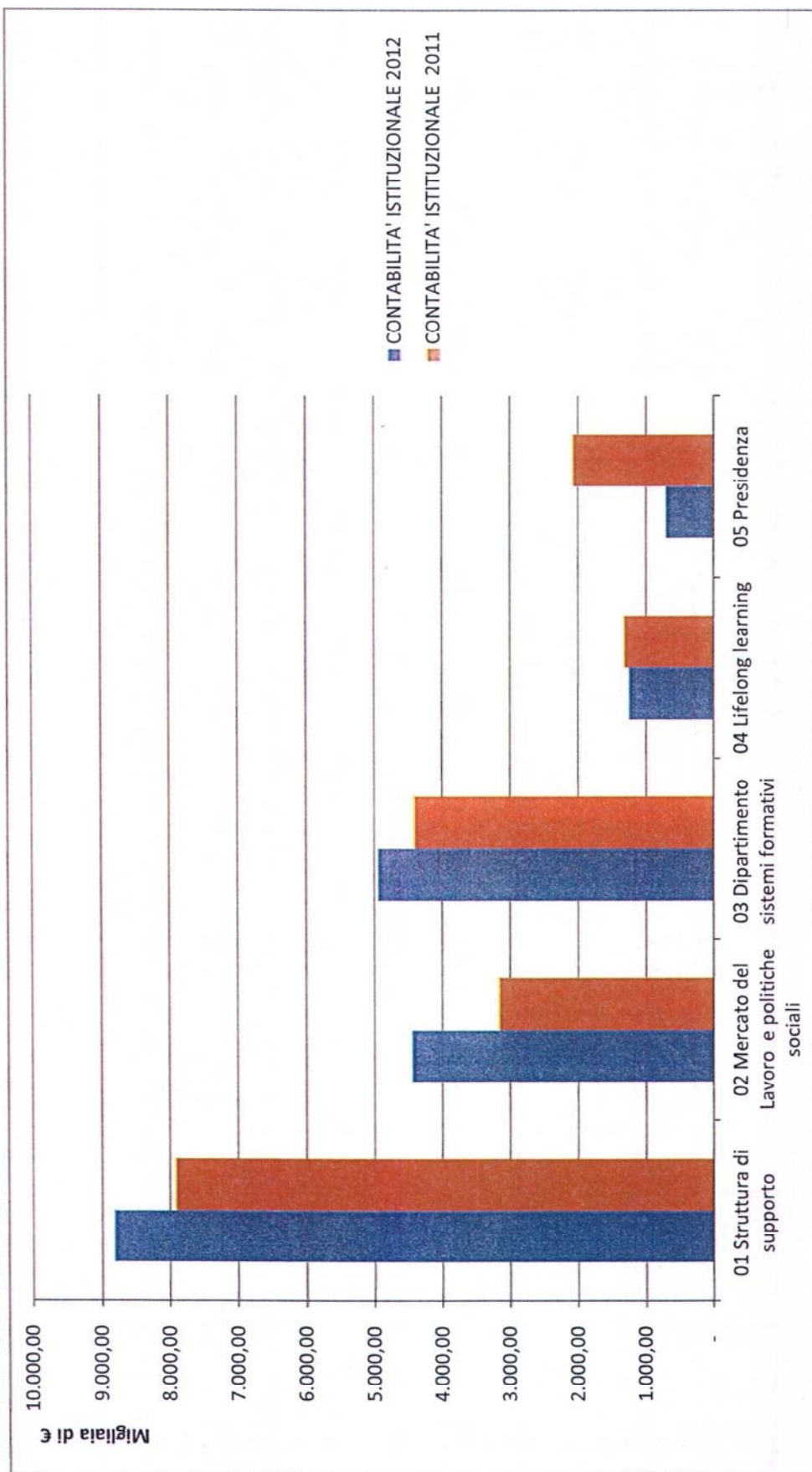
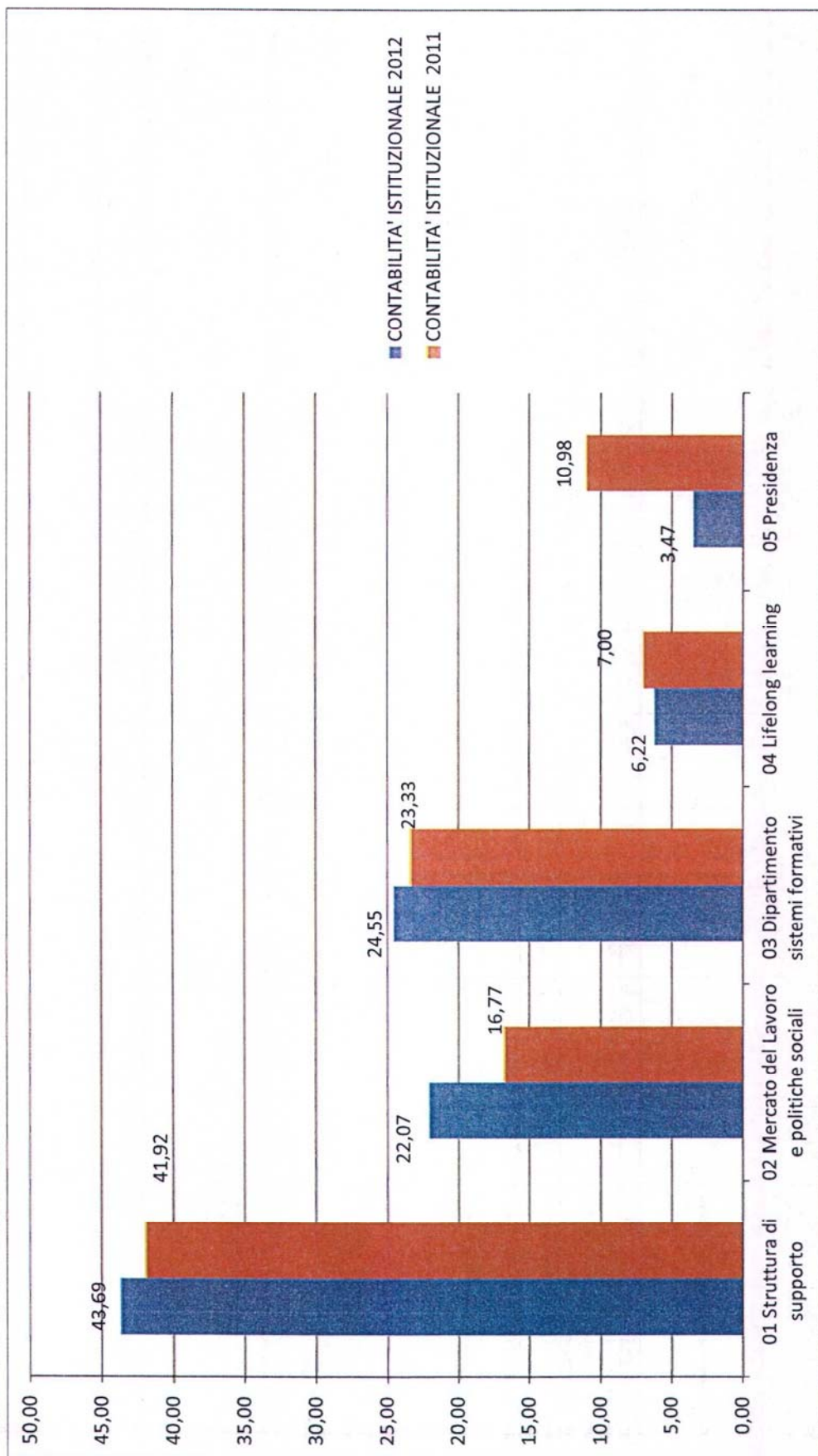


Gráfico n. II Incidenza spesa del personale ISFOL Contabilità istituzionale 2011-12



Importi in euro.

Tabella n. VI Spesa del personale nella Contabilità Speciale 2011 -2012

	CONTABILITA' SPECIALE 2012					CONTABILITA' SPECIALE 2011					Var. Ass. 2012-2011	Δ % 2012-2011	
	01 Struttura di supporto	02 Mercato del lavoro e politiche sociali	03 Dipartimento sistemi formativi	04 Lifelong learning	Totale	01 Struttura di supporto	02 Mercato del lavoro e politiche sociali	03 Dipartimento sistemi formativi	04 Lifelong learning	05 Presidenza			Totale
Centro Responsabilità Amministrativa													
Stipendi personale a tempo indeterminato	8.745,52	931,34	106.416,39	10.942,01	127.035,26	35.984,00	712.535,08	908.460,96	363.464,59	4.683,43	2.025.128,06	- 1.898.092,80	-93,73
Stipendi personale a tempo determinato	2.195.101,50	1.667.425,57	1.948.163,07	384.940,71	6.195.630,85	2.163.715,29	1.324.305,42	2.032.205,25		327.004,15	5.847.230,11	- 348.400,74	5,96
Imposte e contributi previdenziali e assistenziali personale a tempo indeterminato	3.652,24	366,42	45.358,41	4.266,20	53.643,27	14.600,32	308.377,71	388.884,93		2.132,70	713.995,66	- 660.352,39	-92,49
Imposte e contributi previdenziali personale a tempo determinato	1.117.174,05	760.210,56	937.432,61	202.587,83	3.017.405,05	1.133.715,67	650.859,87	1.017.750,96	195.064,67	156.951,50	3.154.342,67	- 136.937,62	-4,34
Costi di formazione per il personale a tempo indeterminato													0,00
Costi di formazione per il personale a tempo determinato	4.977,32	403,74	744,45	403,74	6.529,25	5.600,00			3.013,00		8.613,00	- 2.083,75	-24,19
Benefici di natura assistenziale e sociale personale a tempo determinato	22.782,20	14.696,58	15.357,96	3.899,45	56.736,19	21.760,31	11.275,68	17.846,88	3.680,00	2.697,00	57.259,87	- 523,68	-0,91
Prestazioni sostitutive servizio mensa personale a tempo indeterminato	629,53	65,32	2.628,68	725,85	4.049,38	1.148,96	35.113,94	38.513,86		346,57	75.123,33	- 71.073,95	-94,61
Prestazioni sostitutive servizio mensa personale a tempo determinato	125.925,21	72.230,64	94.669,09	22.892,26	315.717,20	154.381,07	66.049,11	111.835,87	29.236,90	17.470,33	378.973,28	- 63.256,08	-16,69
Benefici di natura assistenziale e sociale personale a tempo indeterminato			806,65		806,65							806,65	0,00
Altri benefici al personale a tempo indeterminato													0,00
Trattamento accessorio Dirigenti I e II fascia													0,00
Trattamento accessorio Ricercatori e Tecnologi 1/3 livello T.I.	1.222,20	185,92	7.297,05	2.065,94	10.771,11	2.398,54	76.950,90	77.500,82		769,95	157.620,21	- 146.849,10	-93,17
Trattamento accessorio Ricercatori e Tecnologi 1/3 livello T.D.	83.728,05	216.485,67	192.576,55	6.318,78	499.109,05	139.342,1	279.293,09	308.292,85	9.899,41	79.842,45	816.669,90	- 317.560,85	-38,88
Trattamento accessorio personale 4/8 livello T.I.	1.120,83		23.746,23		24.867,06	5.275,02	108.293,01	175.559,12		400,36	289.527,51	- 264.660,45	-91,41
Trattamento accessorio personale 4/8 livello T.D.	874.771,68	288.108,65	503.050,03	180.963,62	1.846.893,98	908.496,96	252.163,08	558.217,79	179.122,74	41.571,00	1.939.571,57	- 92.677,59	-4,78
Straordinari personale 4/8 livello T.I.			107,85		107,85							107,85	0,00
Straordinari personale 4/8 livello T.D.	26.390,31	1.808,58	9.533,26	4.783,41	42.515,56							42.515,56	0,00
Indennità rimborso spese trasporto per missioni all'interno	8.696,54	25.577,71	59.605,59	35.694,34	129.574,18	8.548,35	15.533,78	86.046,41	25.000,00	4.738,40	139.866,94	- 10.292,76	-7,36

Tabella n. VII Incidenza percentuale della spesa del personale ISFOL nella Contabilità Speciale 2011 -2012

	CONTABILITA' SPECIALE 2012					CONTABILITA' SPECIALE 2011					05 Presidenza	totale	
	01 Struttura di supporto	02 Mercato del Lavoro e politiche sociali	03 Dipartimen to sistemi formativi	04 Lifelong learning	totale	01 Struttura di supporto	02 Mercato del Lavoro e politiche sociali	03 Dipartimen to sistemi formativi	04 Lifelong learning	totale			
Centro Responsabilità Amministrativa													
Stipendi personale a tempo indeterminato	0,07	0,01	0,85	0,09	1,02	0,23	4,52	5,77	2,31	0,03	12,83		
Stipendi personale a tempo determinato	17,63	13,39	15,65	3,09	49,76	13,74	8,41	12,90	-	2,08	35,05		
Imposte e contributi previdenziali e assistenziali personale a tempo indeterminato	0,03	0,00	0,36	0,03	0,43	0,09	1,96	2,47	-	0,01	4,52		
Imposte e contributi previdenziali personale a tempo determinato	8,97	6,11	7,53	1,63	24,23	7,20	4,13	6,46	1,24	1,00	19,03		
Corsi di formazione per il personale a tempo indeterminato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Corsi di formazione per il personale a tempo determinato	0,04	0,00	0,01	0,00	0,05	0,04	-	-	0,02	-	0,05		
Benefici di natura assistenziale e sociale personale a tempo determinato	0,18	0,12	0,12	0,03	0,46	0,14	0,07	0,11	0,02	0,02	0,35		
Prestazioni sostitutive servizio mensa personale a tempo indeterminato	0,01	0,00	0,02	0,01	0,03	0,01	0,22	0,24	-	0,00	0,47		
Prestazioni sostitutive servizio mensa personale a tempo determinato	1,01	0,58	0,76	0,18	2,54	0,98	0,42	0,71	0,19	0,11	2,29		
Benefici di natura assistenziale e sociale personale a tempo indeterminato	-	-	0,01	-	0,01	-	-	-	-	-	-		
Altri benefici al personale a tempo indeterminato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Trattamento accessorio Dirigenti I e II fascia 1/3 livello I.I.	0,01	0,00	0,06	0,02	0,09	0,02	0,49	0,49	-	0,00	1,00		
Trattamento accessorio Ricercatori e Tecnologi 1/3 livello T.D.	0,67	1,74	1,55	0,05	4,01	0,88	1,77	1,96	0,06	0,51	4,68		
Trattamento accessorio personale 4/8 livello T.I.	0,01	-	0,19	-	0,20	0,03	0,69	1,11	-	0,00	1,84		
Trattamento accessorio personale 4/8 livello T.D.	7,03	2,31	4,04	1,45	14,83	5,77	1,60	3,54	1,14	0,26	12,05		
Straordinari personale 4/8 livello T.I.	-	-	0,00	-	0,00	-	-	-	-	-	-		
Straordinari personale 4/8 livello T.D.	0,21	0,01	0,08	0,04	0,34	-	-	-	-	-	-		
Indennità rimborso spese trasporto per missioni all'interno	0,07	0,21	0,48	0,29	1,04	0,05	0,10	0,55	0,16	0,03	0,86		
Indennità rimborso spese trasporto per missioni all'estero	0,00	0,15	0,63	0,18	0,96	-	0,09	0,65	0,17	0,03	0,91		
TOTALE	35,94	24,64	32,33	7,09	100,00	29,17	24,47	36,97	5,31	4,08	100,00		

Grafico n. III Spesa del personale nella Contabilità Speciale 2011 -2012

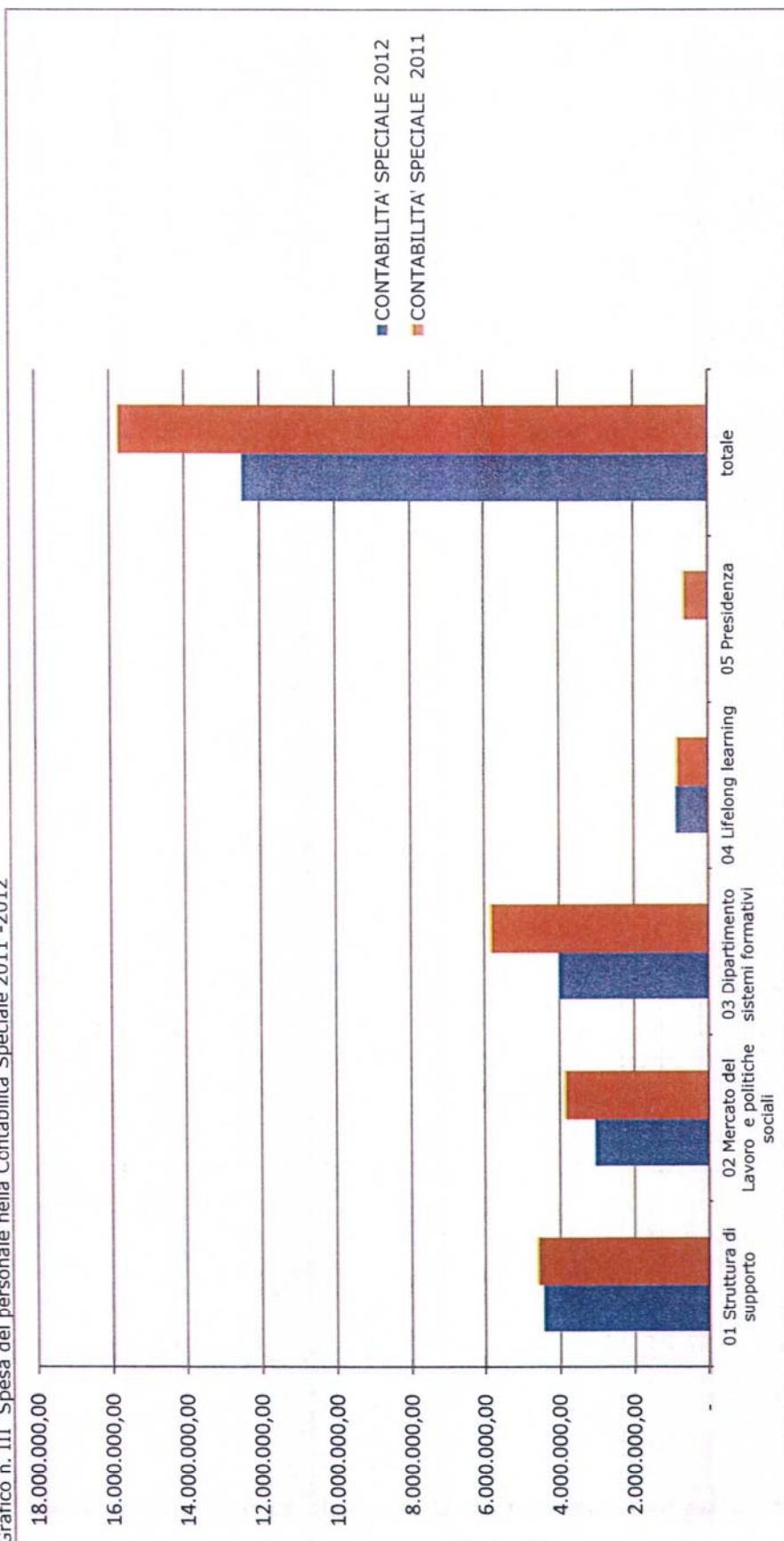
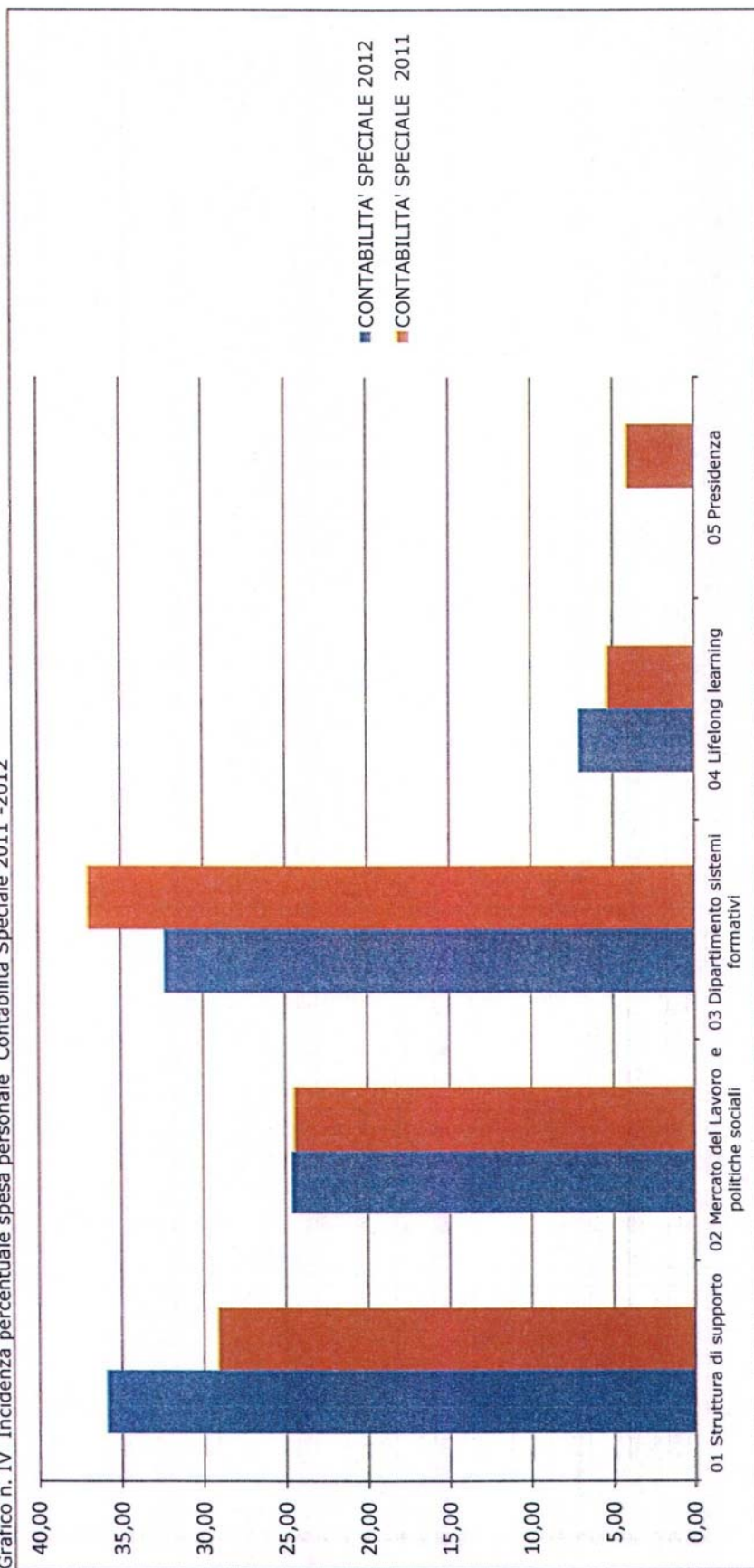


Grafico n. IV Incidenza percentuale spesa personale Contabilità Speciale 2011 -2012



Importi in euro.

Tabella n. VIII Spesa del personale nel Bilancio consuntivo finanziario gestionale (competenza) 2011 -2012

	Spesa personale Rendiconto Finanziario Gestionale Generale 2012					Spesa personale Rendiconto Finanziario Gestionale Generale 2011					Var. % 2012-2011		
	01 Struttura di supporto	02 Mercato del lavoro e politiche sociali	03 Dipartimenti sistemati formativi	04 Lifelong learning	05 Presidenza	01 Struttura di supporto	02 Mercato del lavoro e politiche sociali	03 Dipartimenti sistemati formativi	04 Lifelong learning	05 Presidenza		Totale	
Centro Responsabilità Amministrativa													
Stipendi personale a tempo indeterminato	4.173.449,97	2.537.161,05	2.741.815,61	659.574,98	360.917,82	10.472.920,43	3.412.123,57	2.417.920,87	1.047.712,98	1.139.523,82	11.223.973,39	751.051,96	-6,69
Stipendi personale a tempo determinato	2.195.101,50	1.667.425,57	1.948.163,07	384.940,71	-	6.195.630,85	2.163.715,29	1.324.305,42	-	-	5.847.230,11	348.400,74	5,96
Imposte e contributi previdenziali e assistenziali personale a tempo indeterminato	2.230.132,79	1.073.002,44	1.241.418,33	307.744,69	169.481,57	5.021.779,82	2.066.422,77	1.046.947,61	308.349,93	484.262,83	5.322.320,36	300.540,54	-5,65
Imposte e contributi previdenziali personale a tempo determinato	1.117.174,05	760.210,56	937.432,61	202.587,83	-	3.017.405,05	1.133.715,67	650.859,87	195.064,67	-	3.154.342,67	136.937,62	-4,34
Corsi di formazione per il personale a tempo indeterminato	10.257,14	2.744,59	5.429,21	1.352,17	801,64	20.584,75	9.637,17	3.577,30	-	1.589,90	19.574,10	1.010,65	5,16
Corsi di formazione per il personale a tempo determinato	4.977,32	403,74	744,45	403,74	-	6.529,25	5.600,00	-	3.013,00	-	8.613,00	2.083,75	-24,19
Benefici di natura assistenziale e sociale personale a tempo determinato	22.876,77	14.696,58	15.357,96	3.899,45	-	56.830,76	21.760,31	11.275,68	3.680,00	-	57.259,87	429,11	-0,75
Prestazioni sostitutive servizio mensa personale a tempo indeterminato	186.893,61	83.049,35	98.613,34	28.575,44	16.897,86	414.128,60	205.752,18	99.333,57	34.776,52	55.152,08	532.424,17	118.295,57	-22,22
Prestazioni sostitutive servizio mensa personale a tempo determinato	131.764,04	72.230,64	94.669,09	22.892,26	-	321.556,03	154.381,07	66.049,11	29.236,90	-	378.973,28	57.417,25	-15,15
Benefici di natura assistenziale e sociale personale a tempo indeterminato	35.897,80	17.095,81	20.420,50	5.390,42	3.134,85	81.939,38	32.639,68	17.167,15	5.443,41	7.781,66	83.700,37	1.760,99	-2,10
Altri benefici al personale a tempo indeterminato	4.196,74	-	-	-	-	4.196,74	14.513,02	-	-	-	14.513,02	10.316,28	-71,08
Trattamento accessorio Dirigenti I e II fascia	214.416,52	25.000,00	25.000,00	-	-	264.416,52	315.281,19	91.745,51	-	-	533.142,46	268.725,94	-50,40
Trattamento accessorio Ricercatori e Tecnologi I/3 livello T.I.	218.804,96	285.307,76	244.833,79	40.974,80	31.593,90	821.115,21	89.305,98	255.907,82	36.666,98	118.515,35	773.448,57	47.666,64	6,16
Trattamento accessorio Ricercatori e Tecnologi I/3 livello T.D.	88.728,05	216.485,67	192.576,55	6.318,78	-	499.109,05	139.342,10	279.293,09	9.899,41	-	816.669,90	317.560,85	-38,88
Trattamento accessorio personale 4/8 livello T.I.	1.651.641,64	419.485,04	751.857,68	223.285,02	115.948,69	3.162.218,07	1.764.469,24	468.966,22	245.852,14	265.154,69	3.541.409,20	379.191,13	-10,71
Trattamento accessorio personale 4/8 livello T.D.	874.771,68	288.108,65	503.050,03	180.963,62	-	1.846.893,98	908.496,96	252.163,08	179.122,74	-	1.998.571,57	92.677,59	-4,78
Straordinari personale 4/8 livello T.I.	78.323,17	1.311,12	2.730,91	4.727,38	1.136,46	88.229,04	-	-	-	-	88.229,04	0,00	0,00
Straordinari personale 4/8 livello T.D.	26.390,31	1.808,58	9.533,26	4.783,41	-	42.515,56	-	-	-	-	42.515,56	0,00	0,00
Indennità rimborso spese trasporto per missioni all'interno	19.580,95	29.689,62	62.683,51	35.694,34	774,90	148.423,32	70.915,45	21.825,47	28.050,20	1.890,63	221.554,25	73.130,93	-33,01
Indennità rimborso spese trasporto per missioni all'estero	7.611,85	23.492,56	83.044,34	21.797,54	-	135.946,29	7.614,95	15.820,52	30.683,92	1.692,36	178.387,91	42.441,62	-23,79
TOTALE	13.287.990,86	7.518.708,33	8.978.975,24	2.136.006,58	700.687,69	32.622.968,70	12.515.686,60	7.023.158,29	2.157.552,80	2.718.420,78	34.647.107,20	2.024.738,50	-5,84

Tabella n. IX Incidenza percentuale della spesa del personale ISFOL nel Bilancio consuntivo finanziario gestionale (competenza) 2011 -2012

Centro Responsabilità Amministrativa	Spesa personale Rendiconto Finanziario Gestionale Generale 2012					Spesa personale Rendiconto Finanziario Gestionale Generale 2011						
	01 Struttura di supporto	02 Mercato del Lavoro e politiche sociali	03 Dipartimen to sistemi formativi	04 Lifelong learning	05 Presidenza	Totale	01 Struttura di supporto	02 Mercato del Lavoro e politiche sociali	03 Dipartimen to sistemi formativi	04 Lifelong learning	05 Presidenza	Totale
Stipendi personale a tempo indeterminato	12,79	7,78	8,40	2,02	1,11	32,10	9,85	6,98	9,24	3,02	3,29	32,38
Stipendi personale a tempo determinato	6,73	5,11	5,97	1,18	-	18,99	6,25	3,82	5,87	-	-	15,93
Imposte e contributi previdenziali e assistenziali personale a tempo indeterminato	6,84	3,29	3,81	0,94	0,52	15,39	5,96	3,02	4,08	0,89	1,40	15,36
Imposte e contributi previdenziali personale a tempo determinato	3,42	2,33	2,87	0,62	-	9,25	3,27	1,88	2,94	0,56	-	8,65
Corsi di formazione per il personale a tempo indeterminato	0,03	0,01	0,02	0,00	0,00	0,06	0,03	0,01	0,01	-	0,00	0,06
Corsi di formazione per il personale a tempo determinato	0,02	0,00	0,00	0,00	-	0,02	0,02	-	-	0,01	-	0,02
Benefici di natura assistenziale e sociale personale a tempo determinato	0,07	0,05	0,05	0,01	-	0,17	0,06	0,03	0,05	0,01	-	0,16
Prestazioni sostitutive servizio mensa personale a tempo indeterminato	0,57	0,25	0,30	0,09	0,05	1,27	0,59	0,29	0,40	0,10	0,16	1,54
Prestazioni sostitutive servizio mensa personale a tempo determinato	0,40	0,22	0,29	0,07	-	0,99	0,45	0,19	0,32	0,08	-	1,04
Benefici di natura assistenziale e sociale personale a tempo indeterminato	0,11	0,05	0,06	0,02	0,01	0,25	0,09	0,05	0,06	0,02	0,02	0,24
Altri benefici al personale a tempo indeterminato	0,01	-	-	-	-	0,01	0,04	-	-	-	-	0,04
Trattamento accessorio Dirigenti I e II fascia	0,66	0,08	0,08	-	-	0,81	0,91	0,26	0,36	-	-	1,54
Trattamento accessorio Ricercatori e Tecnologi 1/3 livello T.I.	0,67	0,87	0,75	0,13	0,10	2,52	0,26	0,74	0,79	0,11	0,34	2,23
Trattamento accessorio Ricercatori e Tecnologi 1/3 livello T.D.	0,26	0,66	0,59	0,02	-	1,53	0,40	0,81	0,51	0,03	-	1,74
Trattamento accessorio personale 4/8 livello T.I.	5,06	1,29	2,30	0,88	0,36	9,69	5,09	1,35	3,40	0,71	0,77	11,32
Trattamento accessorio personale 4/8 livello T.D.	2,68	0,88	1,54	0,55	-	5,66	2,62	0,73	1,61	0,52	-	5,48
Straordinari personale 4/8 livello T.I.	0,24	0,00	0,01	0,01	0,00	0,27	-	-	-	-	-	0,00
Straordinari personale 4/8 livello T.D.	0,08	0,01	0,03	0,01	-	0,13	-	-	-	-	-	0,00
Indennità rimborso spese trasporto per missioni all'estero	0,06	0,09	0,19	0,11	0,00	0,45	0,20	0,06	0,27	0,08	0,01	0,63
Indennità rimborso spese trasporto per missioni all'estero	0,02	0,07	0,25	0,07	-	0,42	0,02	0,05	0,34	0,09	0,00	0,50
TOTALE	40,73	23,05	27,52	6,55	2,15	100,00	36,12	20,27	29,53	6,23	7,85	100,00

Grafico n. V Spesa personale Bilancio consuntivo finanziario gestionale 2011 -2012

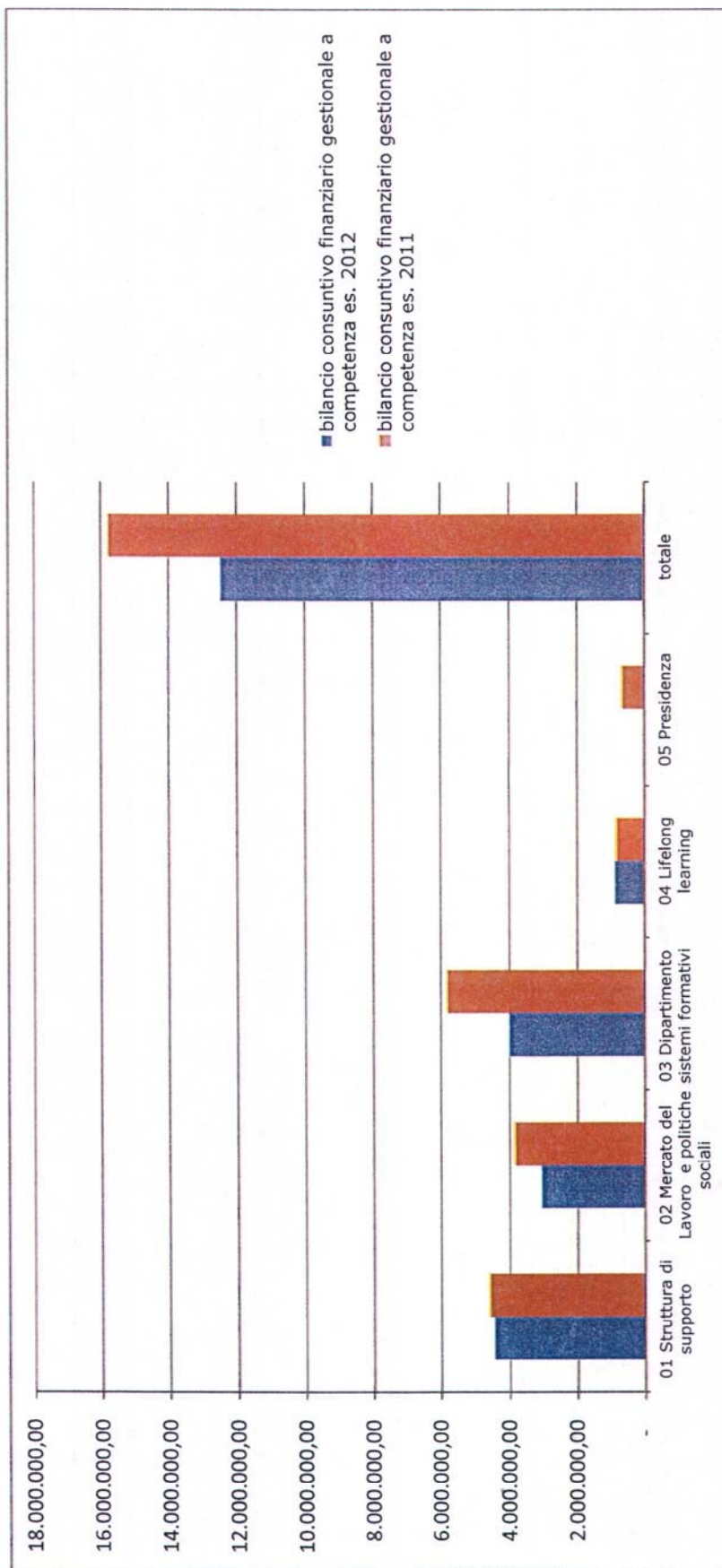
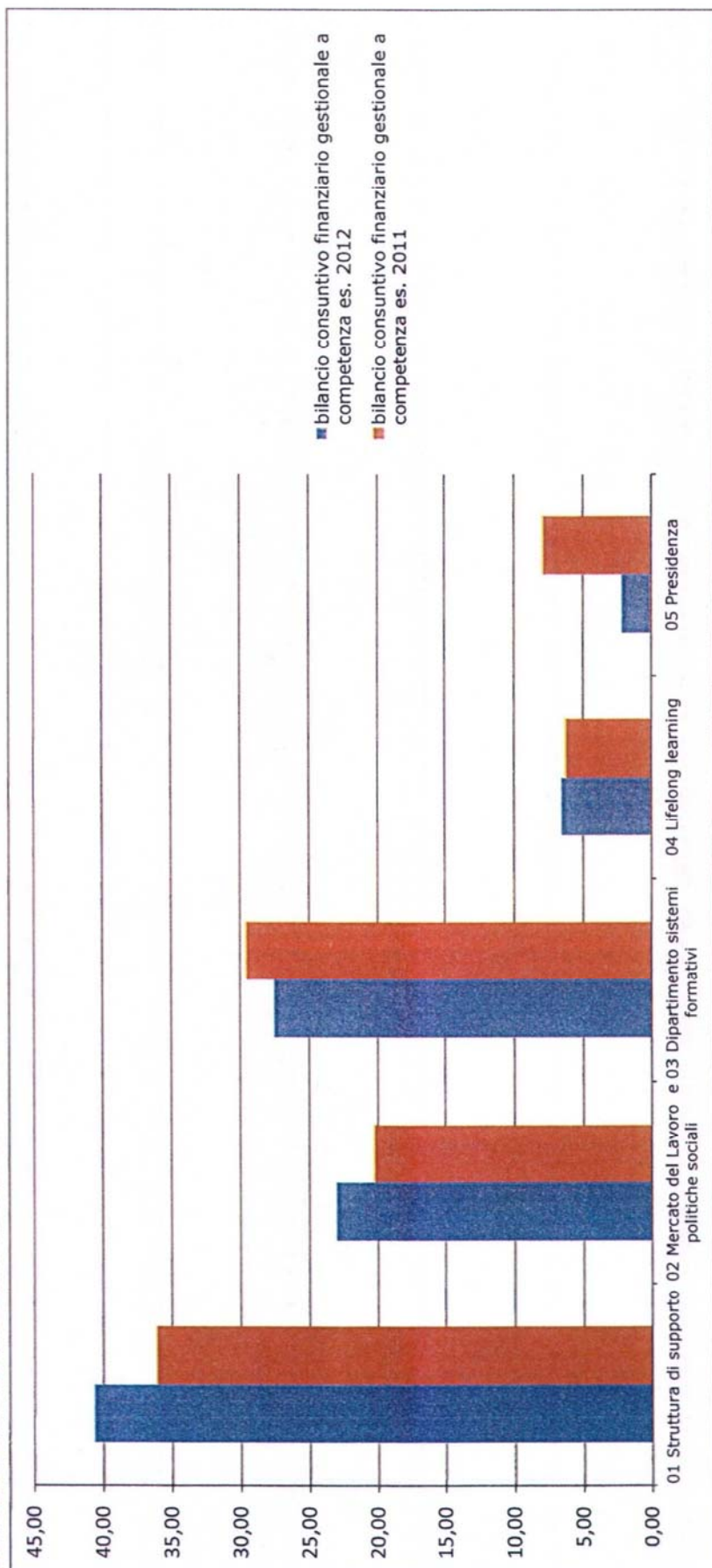


Grafico n. VI Incidenza percentuale spesa personale Bilancio finanziario 2011 -2012



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

ESERCIZIO 2012

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

1. Introduzione

La presente relazione sulla gestione fornisce un accurato commento al Rendiconto Generale dell'Esercizio 2012, redatto secondo gli schemi previsti dal Regolamento di Amministrazione, Contabilità e Finanza vigente alla data del 31/12/2012.

Con la presente introduzione si intende fornire un semplice quadro riepilogativo delle principali risultanze della gestione contabile dell'Istituto, illustrando, in modo sintetico ma esaustivo, le principali poste contabili.

In applicazione del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità approvato dal Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali con nota n. 0031042 del 24 novembre 2008, il presente rendiconto generale è stato redatto distintamente per la parte di attività riferibile:

- alla gestione ordinaria
- alle contabilità speciali
- alla contabilità ISFOL ex IAS

considerando "gestione ordinaria" l'attività istituzionale dell'Istituto finanziata dal contributo ordinario di funzionamento, "contabilità speciali" le attività finanziate da soggetti esterni il cui utilizzo è sottoposto a vincoli di destinazione riguarda tutto ciò che l'Istituto gestisce al di fuori delle proprie attività istituzionali, quali:

- attività a valere sulla Programmazione Comunitaria 2007-2013 del Fondo Sociale Europeo,
- Programmi Comunitari in carico all'Istituto (LLP "Leonardo da Vinci", "Euroguidance", "Nec", ecc.)
- altre risorse finanziarie derivanti da accordi e convenzioni con soggetti nazionali e/o internazionali.

La "contabilità ex IAS" si riferisce alle attività del soppresso ente Istituto per gli Affari Sociali (IAS) a seguito del Decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010, l'art. 7 comma 15, convertito in legge n. 122 del 30/07/2010 gli Affari Sociali (IAS) che ha previsto il trasferimento all'ISFOL delle relative funzioni e di tutti i rapporti giuridici attivi e passivi.

Il Rendiconto Finanziario Decisionale ha registrato stanziamenti in entrata totali 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

Nel dettaglio:

- relativamente alla **"gestione ordinaria – Istituzionale"**, si evidenziano stanziamenti in entrata per un importo totale di **€ 34.120.341,20** così distinte:

€ 33.131.921,76 di Entrate correnti
€ 988.419,44 di Entrate in conto capitale
€ 0,00 di partite di giro

- relativamente alla **"contabilità speciali"**, si evidenziano stanziamenti in entrata per un importo totale di **€ 74.194.637,51** così distinte:

€ 27.563.802,74 di entrate correnti
€ 28.834,77 di entrate in conto capitale
€ 46.602.000,00 di partite di giro

- relativamente alla **"Contabilità ex las"**, non si evidenziano stanziamenti in entrata.

Il Rendiconto Finanziario Decisionale ha registrato stanziamenti 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

Nel dettaglio:

- relativamente alla **"gestione ordinaria – Istituzionale"**, si evidenziano stanziamenti in uscita per un importo totale di **€ 43.766.928,01** così distinte:

€ 42.150.367,58 di Spese correnti
€ 1.616.560,43 di Spese in conto capitale
€ 0,00 di partite di giro

- relativamente alla **"contabilità speciale"**, si evidenziano stanziamenti in uscita per un importo totale di **€ 74.243.223,80** così distinte:

€ 27.575.639,03 di Spese correnti
€ 65.584,77 di Spese in conto capitale
€ 46.602.000,00 di partite di giro

- relativamente alla **"Contabilità ex las"**, non si evidenziano stanziamenti in uscita.

Il pareggio tra le Entrate e le Spese delle tre gestioni si è realizzato mediante l'utilizzo parziale dell'Avanzo di Amministrazione 2011 per **€ 9.695.173,10** di cui:

- relativamente alla **“gestione ordinaria – Istituzionale”** per **€ 9.646.586,81**;
- relativamente alla **“contabilità speciale”** per **€ 48.586,29**;
- relativamente alla **“Contabilità ex las”** per **€ 0,00**;

La gestione finanziaria ha registrato un Avanzo presunto di Amministrazione, cumulato con gli Esercizi precedenti, pari ad **€ 20.838.570,74** di cui:

- parte vincolata per **€ 1.842.531,94**
- parte 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.

2. Il quadro generale

2.1. Configurazione istituzionale e ambito operativo dell'Istituto

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

E' istituito nel 1973 con D.P.R. n. 478 per accompagnare la prima fase di decentramento regionale delle competenze in materia di formazione professionale, codificata nella legge quadro 845 /78.

Dal 1979 fa parte degli "Enti di notevole rilievo" (DPCM in GU 334 del 7/12/1979) e con Decreto legislativo 419 del 29 /10/1999, viene riconosciuto Ente di ricerca.

Sin dagli anni '80 svolge il ruolo di assistenza tecnico-scientifica al MLPS per la valorizzazione delle risorse umane ed in particolare svolge il ruolo di assistenza metodologica e scientifica per le Azioni di sistema del FSE. Svolge, inoltre, incarichi attribuitigli dal Parlamento e collabora stabilmente con organismi ed istituzioni comunitarie ed internazionali.

Nel 2011 è stato approvato, con DPCM dell'11/01/2011 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 77 del 4/04/2011), lo Statuto attualmente vigente che conferma l'Isfol quale Ente Nazionale di Ricerca, dotato di autonomia scientifica, metodologica, organizzativa, amministrativa e contabile sottoposto alla vigilanza del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali e del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

L'Istituto opera nel campo della formazione delle politiche sociali e del lavoro al fine di contribuire alla crescita dell'occupazione, al miglioramento delle risorse umane, all'inclusione sociale e allo sviluppo locale. Relativamente a tali finalità, esso svolge e promuove attività di studio, ricerca, sperimentazione, documentazione, informazione e valutazione, consulenza ed assistenza tecnica ed opera a supporto delle competenze dello Stato nonché delle Regioni e delle Province Autonome. Promuove, attua e realizza le attività previste nel Programma nazionale per la ricerca e svolge attività di ricerca statistica in quanto fa parte del SISTAN. Partecipa altresì ai Circoli di Qualità contribuendo allo sviluppo della qualità della statistica pubblica. Cura la qualità della propria produzione statistica, in merito al disegno di indagine, alla metodologie di analisi quantitativa e all'utilizzo dei sistemi di classificazioni internazionali.

L'isfol ha anche una forte proiezione internazionale in quanto Centro di riferimento e gestione nazionale di programmi ed iniziative comunitarie per le risorse umane ed il capitale professionale. In particolare e' Agenzia nazionale Lifelong Learning Programme - Programma Settoriale Leonardo da Vinci ed Ente capofila di reti e progetti europei in tema di analisi delle competenze e dei fabbisogni professionali per l'occupabilità e l'innovazione.

Nell'ambito delle attività svolte dall'Istituto si evidenziano:

- l'attenzione e l'impegno dell'Istituto sull'intero versante delle politiche dello sviluppo professionale delle risorse umane (politiche del lavoro e politiche formative);
- l'analisi di tutti gli aspetti del sistema di formazione professionale e, in particolare gli aspetti strutturali (sedi, personale) gli aspetti di processo (programmazione, progettazione, formazione-didattica, monitoraggio, certificazione, valutazione), gli aspetti di interazione (le interazioni con l'istruzione e il lavoro), la tipologia dell'offerta (dal diritto-dovere alla formazione continua), le caratteristiche dei fruitori;
- il monitoraggio dei servizi per l'impiego e delle politiche attive;
- le azioni volte a sostenere l'inclusione al lavoro dei soggetti in condizione di svantaggio quale premessa per la loro piena inclusione nel contesto locale;
- 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;
- la necessaria integrazione della "ricerca" con l'attività consulenziale e di supporto alle amministrazioni (non solo e non tanto erogazione di servizi ma anche e soprattutto momento di elaborazione di soluzioni prototipali e paradigmatiche).

L'attività di ricerca è pianificata in accordo con il Ministero del lavoro vigilante vigilante ed in modo coordinato con gli EPR e le Agenzie europee su temi di interesse comune. In particolare la ricerca in campo economico e sociale segue un approccio multidisciplinare e comparativo a livello europeo e internazionale, con attenzione costante alle politiche comunitarie sull'occupazione, sulla formazione e sulla povertà. Produce e valorizza un sistema documentale ed editoriale integrato a carattere scientifico e tecnico.

Il confronto sistematico con il MLPS, il MIUR e la Comunità scientifica permette di produrre conoscenze rilevanti e consistenti finalizzate ai decisori di policy.

2.2. Il Piano di attività ISFOL 2012

Il Piano di attività dell'Istituto per il 2012 è la risultante di vari piani, programmi e progetti operativi, con finalità, fonti finanziarie e committenze diverse, nonché fenomeni programmatori fortemente differenziati. (cfr. *Tab 1 Progetti di attività annualità 2012*).

Sotto il profilo dei contenuti le attività rientrano comunque all'interno delle politiche del lavoro, della formazione e dell'inclusione sociale e si realizzano sia attraverso attività di mera ricerca sia di assistenza tecnica/supporto consulenziale o di disseminazione dei risultati.

TABELLA PROGETTI ATTIVITA' ANNUALITA' 2012

PROGRAMMI/PIANI/PROGETTI	TIPOLOGIA FONTE FINANZIARIA	RISORSE FINANZIARIE	%
PON "Azioni di sistema " Competitività	Fondo Sociale Europeo – Fondo di Rotazione	4.358.489,00	15,72
PON "Governance e Azioni di sistema " Convergenza	Fondo Sociale Europeo – Fondo di Rotazione	20.111.805,95	72,53
EQF National Coordination Points - Agreement n. EAC-2011-0512	Commissione Europea – Fondi Nazionali	105.000,00	0,38
RTHJ - Progetto NEW SKILLS NETWORK - capofila The Research Liaison Office - Agreement 2009-11970	Fondi Internazionali	7.300,00	0,03
Implementation of the European Agenda for Adult Learning - Decision n.2012 - 3853/001-001	Fondi Internazionali	36.389,94	0,13
Progetto COLOR	Fondi Internazionali	40.435,75	0,15
Progetto DISCO II - LLP.LDV-TOI-10-AT-0030	Fondi Internazionali	17.151,43	0,06
National Team of ECVET Experts 2012 - 2013 (365760-LLP-1-2011-1-IT-LEONARDO -ECVET-EXP)	Fondi Internazionali	99.800,00	0,36
EQAVET - Agreement 2010-4633/001-001 (Project n. 191182 LLP - 1-2010 1MT)	Fondi Internazionali	3.672,59	0,01
QUALVET@RO - Agreement 2010-4918/001-001 (Project n. 191183 LLP - 1-2010 1RO Leonardo-EQAVET)	Fondi Internazionali	10.000,00	0,04
Progetto Vale "Valorising Language Expertise" - Reference n. 519185 - LLP-1-2011 -IT-KA2-KA2AM	Fondi Internazionali	17.224,50	0,06
Contratto di Partenariato - Progetto RATIO L3 - Romania	Fondi Internazionali	117.500,23	0,42
Refernet Action 2012 - Agreement 2011-FPA7/GP/RPA/Refernet - FA/001/11	Fondi Internazionali	43.620,00	0,16
Contratto di Partenariato - Progetto OFFICE - Romania	Fondi Internazionali	86.790,36	0,31
Progetto "Central European Platform for an Ageing Society" - Chamber of Labour of Upper Austria	Fondi Internazionali	41.778,09	0,15
University of Jyväskylä - ELPGN 2011-2012 Agreement number - EAC - 2010-1376	Fondi Internazionali	28.477,00	0,10
Contratto di Partenariato - Progetto SILCO - Romania	Fondi Internazionali	76.441,94	0,28
MLPS D.G. POF - DD 172/CONT/I/2008 del 23/12/08 - "Centro per cooperazione euromediterranea"	Fondi Nazionali	162.200,00	0,58
MLPS D.G. POF - Progetto SOCIAL - Convenzione del 29/07/2010	Fondi Nazionali	75.000,00	0,27
CRNO Euroguidance	Commissione Europea – Fondi Nazionali	204.000,00	0,74
Programma Comunitario Leonardo da Vinci AGN Funzionamento	Commissione Europea – Fondi Nazionali	1.894.880,00	6,83
Centro Nazionale Europass	Commissione Europea – Fondi Nazionali	192.000,00	0,69
Totale		27.729.956,78	100,00
Il totale generale non comprende il Fondo Istituzionale pari ad euro 33.125.072,00			

2.2.1. – I piani di attuazione dei Programmi Operativi Nazionali

L'Istituto ha sviluppato le sue attività per la programmazione 2007-2013 in attuazione dei **Programmi Operativi Nazionali** - PON "Governance e Azioni di Sistema" e PON "Azioni di sistema"¹ il cui ammontare finanziario rappresenta l'88,24% delle risorse del Bilancio d'Istituto, al netto delle risorse del fondo Istituzionale (pari a euro 33.125.072,00) e dei residui di stanziamento del Bilancio 2012.

Indicazioni più dettagliate sono riportate nella tabella riguardante i progetti attivati nell'annualità 2012 secondo la tipologia della fonte finanziaria.

Nella Programmazione FSE 2007-2013 le azioni di sistema sono una delle principali modalità di intervento per promuovere l'innovazione nei sistemi di istruzione, formazione e lavoro.

I PON a titolarità Ministero del lavoro, alla luce della nuova ridefinizione delle competenze tra Stato e Regioni e, in linea con il QSN, sono uno strumento importante per interventi volti alla costruzione del "sistema paese" e per ridurre la frammentazione territoriale e la diversificazione di standard e regole. Sono altresì importanti per attivare azioni di indirizzo nonché di monitoraggio, valutazione e definizione di standard e dispositivi a valenza nazionale.

I PON rappresentano sono altresì importanti per implementare le riforme dei sistemi di istruzione, formazione, lavoro, in linea con la Strategia Europea per l'occupazione e la costruzione di un sistema di Lifelong Learning.

I due PON del Ministero del Lavoro, per i quali L'ISFOL è struttura in house, hanno avuto un diverso peso finanziario e rispecchiano le specificità territoriali soprattutto per le Regione dell'Obiettivo Convergenza. Essi sono caratterizzati, infatti, da modalità attuative con azioni rivolte ai sistemi (della formazione/istruzione e del lavoro) e al miglioramento delle reciproche relazioni, puntando su qualità, innovazione, adeguamento ai parametri europei, sviluppo della dimensione transnazionale, scambio di buone pratiche.

L'ISFOL, in attuazione delle direttive e priorità espresse dal Ministero vigilante già nei documenti di Programmazione, ha accompagnato la realizzazione delle azioni di sistema previste negli Assi prioritari, finalizzando la propria attività, in particolare alle seguenti attività: definizione di metodologie, strumenti, criteri e modalità di analisi e diffusione delle buone pratiche, progettazione e coordinamento tecnico di sperimentazioni legate all'evoluzione normativa ed alla qualità ed integrazione dei sistemi di istruzione, formazione e lavoro, dei diritti e le pari opportunità, delle politiche sociali, dei servizi per l'impiego, analisi dei sistemi formativi e del lavoro, coordinamento tecnico e proposizione di metodologie e strumenti in materia di monitoraggio e valutazione, azioni di

¹Gli atti di approvazione del Piano di attività ISFOL Programmazione FSE 2007-2013 per l'attuazione del PON "Governance e Azioni di Sistema"-ob.1 Convergenza e del PON "Azioni di Sistema" - ob.2 Competitività Regionale e Occupazione sono rispettivamente i DD.DD della D.G per le Politiche dei Servizi per il Lavoro n. 265 e 266 del 22/10/2012; della D.G. Politiche Attive e Passive del Lavoro n. 840 e 841 del 30/10/2012; della D.G. per il Terzo Settore e le Formazioni Sociali n. 26 del 28/02/2013; la Convenzione con il Dipartimento Pari Opportunità del 22/04/2008, successive modifiche con atto aggiuntivo del 08/08/2008 e integrazione alla Convenzione del 10/12/2012.

valutazione degli interventi cofinanziati dal FSE, azioni di assistenza tecnica al PON e all'Autorità Capofila del FSE.

Per quanto riguarda l'obiettivo Convergenza, si è assicurata un'attenzione maggiore ai sistemi e alle modalità di accompagnamento e supporto, proprio per superare divari che ancora permangono nel territorio. Per cui sono state sviluppate modalità di intervento per il consolidamento di knowledge come obiettivo dei diversi interventi anche attraverso una maggiore azione di coinvolgimento, analisi/intervento e disseminazione di esperienze catturando i fabbisogni per renderli sistema attraverso la modellizzazione, standardizzazione e trasferimento di pratiche.

Gli aspetti di integrazione delle policy e delle reti, inoltre, hanno necessitato di un approccio multilevel-governance maggiore rispetto alle Regioni obiettivo Competitività con azioni che, pur considerando la problematica esternalizzazione/internalizzazione hanno supportato la definizione, attuazione e sviluppo delle strategie e degli obiettivi operativi.

Le attività che L'ISFOL ha realizzato nell'ambito di tale programmazione comunitaria, sono state caratterizzate:

- da un forte valore aggiunto in termini di innovazione e di integrazione e complementarità;
- da capacità di tradurre i risultati della ricerca e dell'osservazione dei fenomeni in specifici supporti consulenziali alle Amministrazioni centrali e alle Regioni dell'obiettivo Convergenza;
- da uno sforzo di concentrare le attività su un numero limitato di priorità e di temi che dia maggior visibilità ai risultati conseguiti e valorizzi le sinergie interne.

I Piani di attività ISFOL finanziati con risorse FSE riguardano tre specifiche committenze: la D.G. per le Politiche Attive e Passive del Lavoro, la D.G. per le Politiche dei Servizi per il Lavoro, il DPO - Dipartimento per i diritti e le Pari Opportunità della Presidenza del Consiglio. Essi sono organizzati per progetti afferenti ai diversi Obiettivi Specifici secondo un'articolazione coerente con la struttura dei programmi operativi (Assi e obiettivi specifici) con riferimento ai seguenti temi, che vengono declinati secondo la specificità dei due obiettivi ai quali i PON fanno riferimento (Convergenza e Competitività regionale e occupazione).

Il Piano d'attività relativo alle tematiche del mercato del lavoro ha sincretizzato l'impatto di dieci anni di orientamenti europei per l'occupazione - dalla Strategia europea per l'occupazione alla Strategia di Lisbona - sulle politiche attive del lavoro e sui processi di riforma dell'ordinamento del lavoro e delle relazioni industriali in Italia.

I progetti realizzati hanno consentito l'analisi degli interventi rivolti specifiche tipologie di destinatari (come giovani, donne, ecc.) e di territori.

L'Istituto ha realizzato progetti tenendo conto dei vari strumenti di politica attiva del lavoro e della normativa in materia nonchè interventi specifici su mobilità sociale, dinamiche delle retribuzioni, adattabilità dei lavoratori adulti e intercettazione della manodopera straniera.

Il contributo dei progetti si è sostanziato in un supporto conoscitivo specifico alla individuazione operativa e concertata di linee di azione di politica attiva del lavoro dedicate ad affrontare adeguatamente i principali fenomeni emergenti nel mercato del lavoro.

In continuità con le attività realizzate dall'Isfol a valere sui PON 2000 – 2006, una parte consistente delle attività ha avuto lo scopo di rendere disponibili dati affidabili relativi all'utilizzo dei contratti di lavoro, all'impatto sull'organizzazione e sull'investimento in capitale umano nelle imprese. In particolare l'Istituto si è impegnato nella raccolta di dati sulle necessità di lavoro qualificato per le imprese e nell'articolazione esclusiva delle singole attività su tematiche emergenti (da individuare su base annuale).

Rispondendo alla priorità ministeriale dell'analisi dell'evoluzione del mercato del lavoro con particolare riguardo ai diversi territori e ai target a maggiore rischio di disoccupazione di lunga durata e/o di esclusione socio-lavorativa, l'ISFOL ha realizzato attività di ricerca dedicata allo studio del sistema dei c.d. ammortizzatori sociali, ed, in particolare, di quelle misure di intervento ordinario e straordinario previste dall'attuale ordinamento per fronteggiare situazioni di interruzione dell'attività di impresa e più in generale la crisi economica del Paese. Le attività hanno carattere pluriennale ed hanno come obiettivo la predisposizione di un sistema di analisi delle misure adottate a livello nazionale/regionale e delle previsioni collettive, nonché di monitoraggio degli effetti prodotti, al fine di pervenire ad un corpus informativo a supporto della definizione di nuove politiche di intervento o della ridefinizione di quelle già attuate o in fase di attuazione.

L'ISFOL ha continuato anche a svolgere l'attività di monitoraggio dei sistemi per il lavoro, attraverso l'indagine censuaria sui Servizi per l'impiego, per analizzare l'allineamento agli standard nazionali di qualità e le strategie e le soluzioni organizzative adottate per la realizzazione di carotaggi qualitativi su campioni ristretti di Centri per l'Impiego (Cpi), incentrati sull'erogazione di servizi di rilievo - come ad esempio i Servizi alle imprese -, la focalizzazione su tematiche e target, il raccordo con la formazione professionale, l'integrazione tra politiche attive e passive per il lavoro, l'analisi delle caratteristiche professionali degli operatori dei Centri stessi.

In generale, la logica che ha ispirato l'intervento dell'ISFOL nel quadro dei PON ha inteso coniugare il ruolo di Ente di ricerca con la dimensione applicativa della ricerca stessa con una serie di attività riguardanti:

- l'analisi dei processi di riforma, della loro attuazione, dell'evoluzione dei sistemi di istruzione, formazione e lavoro;
- la modellizzazione;
- la definizione e produzione di strumenti;
- l'accompagnamento e supporto mirato alle specifiche esigenze delle Regioni obiettivo Convergenza;
- la diffusione dei risultati.

PIANI ATTIVITA' FSE 2007-2013 (ANNUALITA' 2012)

PON "Governance e Azioni di sistema" Convergenza
Asse Adattabilità
Obiettivo specifico 1.1
Titolo Progetto: Contributo al Monitoraggio dell'occupazione in Italia
Titolo Progetto: Servizi trasversali di coordinamento
Titolo Progetto: Sviluppo e applicazione di servizi statistici e metodologici a supporto delle attività del PON
Obiettivo specifico 1.3
Titolo Progetto: Lavoro sommerso, economia informale e politiche per l'emersione
Obiettivo specifico 1.4
Titolo Progetto: Formazione e impresa formativa
Titolo Progetto: Lo sviluppo dell'apprendistato e dei tirocini
Titolo Progetto: Shift Aid
Asse Occupabilità
Obiettivo specifico 2.1
Titolo Progetto: Consolidamento e ampliamento del programma Pro.P nelle regioni obiettivo convergenza
Titolo Progetto: Analisi dei target specifici del mercato del lavoro
Obiettivo specifico 2.2
Titolo Progetto: Occupazione e sviluppo del capitale umano nei sistemi territoriali
Titolo Progetto: Contrasto ai rischi di esclusione sociale e finanziaria
Obiettivo specifico 2.3
Titolo Progetto: Economia sociale e terzo settore
Asse capitale umano
Obiettivo specifico 3.1
Titolo Progetto: Apprendimento e certificazione delle competenze
Titolo Progetto: Valutazione delle competenze degli adulti: la metodologia PIAAC
Titolo Progetto: Domanda e offerta di formazione professionale e iniziale
Titolo Progetto: Analisi e anticipazione dei fabbisogni professionali e delle competenze
Titolo Progetto: Politiche attive del Lavoro, Sviluppo territoriale e Mezzogiorno
Titolo Progetto: Indagine sulle transizioni scuola-lavoro
Titolo Progetto: Sviluppo e applicazione di servizi statistici e metodologici a supporto delle attività del PON
Titolo Progetto: Servizi Integrati di Coordinamento
Titolo Progetto: Servizi trasversali di coordinamento
Titolo Progetto: Azioni di sistema per migliorare la qualità e le competenze nell'ambito dei servizi per l'inclusione e la coesione sociale
Asse Pari Opportunità
Obiettivo specifico 4.1
Titolo Progetto: Inserimento e permanenza delle donne nei sistemi dell'innovazione e della ricerca scientifica e consolidamento dell'azione sul monitoraggio e la valutazione in chiave di genere
Obiettivo specifico 4.2
Titolo Progetto: Sperimentazione della trasferibilità degli indirizzi operativi predisposti per la valutazione in chiave di genere alla valutazione sensibile alle diverse forme di discriminazione

Asse Capacità Istituzionale
Obiettivo specifico 5.4
Titolo Progetto :Analsi e supporto alle fonti informative e monitoraggio del FSE
Titolo Progetto: Governance, qualità dei sistemi e strumenti della valutazione
Titolo Progetto: Strumenti per la gestione di azioni finanziate con FSE
ASSE TRANSAZIONALITA'
Obiettivo specifico 6.1
Titolo progetto: Cooperazione transnazionale
Obiettivo specifico 6.2
Titolo progetto: Cooperazione trasnazionale A.T. Regioni
Asse ASSISTENZA TECNICA
Obiettivo specifico 7.1
Titolo Progetto: Supporti specifici alla DG Politiche attive e passive del lavoro

PIANO ATTIVITA' FSE 2007-2013 (ANNUALITA' 2012)

PON "Azioni di sistema" Competitività
Asse Adattabilità
Obiettivo specifico 1.1
Titolo Progetto: Contributo al Monitoraggio dell'occupazione in Italia
Titolo Progetto: Servizi trasversali di coordinamento
Titolo Progetto: Sviluppo e applicazione di servizi statistici e metodologici a supporto delle attività del PON
Obiettivo specifico 1.3
Titolo Progetto: Lavoro sommerso, economia informale e politiche per l'emersione
Obiettivo specifico 1.4
Titolo Progetto: Formazione e impresa formativa
Titolo Progetto: Lo sviluppo dell'apprendistato e dei tirocini
Titolo Progetto: Shift Aid
Asse Occupabilità
Obiettivo specifico 2.1
Titolo Progetto: Analisi dei target specifici del mercato del lavoro
Titolo Progetto: Consolidamento e ampliamento del Programma Pro.P nelle regioni obiettivo competitività
Obiettivo specifico 2.2
Titolo Progetto: Occupazione e sviluppo del capitale umano nei sistemi territoriali
Asse capitale umano
Obiettivo specifico 3.1
Titolo Progetto: Apprendimento e certificazione delle competenze
Titolo Progetto: Valutazione delle competenze degli adulti: la metodologia PIAAC
Titolo Progetto: Domanda e offerta di formazione professionale e iniziale
Titolo Progetto: Analisi e anticipazione dei fabbisogni professionali e delle competenze
Titolo Progetto: Indagine longitudinale sulle transizioni scuola-lavoro
Titolo Progetto: Politiche attive del Lavoro, Sviluppo territoriale e Mezzogiorno
Titolo Progetto: Sviluppo e applicazione di servizi statistici e metodologici a supporto delle attività del PON
Titolo Progetto: Azioni di sistema per migliorare la qualità e le competenze nell'ambito dei servizi per l'inclusione e la coesione sociale
Titolo Progetto: Servizi Integrati di Coordinamento
Titolo Progetto: Servizi Trasversali di Coordinamento
ASSE TRANSNAZIONALITA'
Obiettivo specifico 4.1
Titolo Progetto: Cooperazione transnazionale
Obiettivo specifico 4.2
Titolo Progetto: Cooperazione transnazionale
Asse ASSISTENZA TECNICA
Obiettivo specifico 5.1
Titolo Progetto: Analisi e supporto alle fonti informative e monitoraggio del FSE
Titolo Progetto: Governance, qualità dei sistemi e strumenti per la valutazione

2.2.2. – Iniziative e programmi comunitari

Altri fenomeni programmatori di rilievo riguardano le attività di assistenza tecnica prestata dall'ISFOL:

- al **Programma comunitario LEONARDO DA VINCI** (coordinato dal Ministero del Lavoro e dal Ministero dell'istruzione, università e ricerca scientifica) mediante l'Agenzia Nazionale, istituita presso l'Isfol.
- al **Programma comunitario EUROPASS** (autorità di gestione è il Ministero del Lavoro) mediante un Centro Nazionale, istituito presso l'Isfol.
- al **Programma comunitario CRNO EUROGUIDANCE ITALY** (coordinato dal Ministero del Lavoro).

L'**Agenzia Nazionale LLP - LEONARDO DA VINCI** ^[1], in qualità di agenzia esecutiva della Commissione Europea (Direzione generale Istruzione e Cultura) assomma una pluralità di compiti di natura diversa; è chiamata, infatti, ad azioni:

- di informazione, di assistenza tecnica, di valutazione dei progetti presentati dai soggetti attuatori, di contrattualizzazione, erogazione dei finanziamenti e controllo delle iniziative finanziate;
- di animazione e disseminazione/valorizzazione dei risultati e di monitoraggio tematico.

La linea finanziaria che sostiene l'operatività dell'Agenzia è la *convenzione di funzionamento* con la Commissione europea, cui è allegato un programma di lavoro su base annuale sottoscritto dai Ministeri coordinatori (MLPS e MIUR). I Ministeri cofinanziano le attività dell'Agenzia con propri atti (decreti e /o convenzioni), sulla base di un piano esecutivo di funzionamento, che declina ulteriormente le attività previste dal programma di lavoro.

Nel corso dell'annualità 2012, l'Agenzia Nazionale ha realizzato le attività pianificate nell'ambito del Work Programme e del relativo Piano esecutivo di funzionamento. In particolare sono state realizzate regolarmente le attività di informazione e promozione del Programma (anche attraverso web), di assistenza tecnica a potenziali candidati e beneficiari di finanziamenti, di selezione delle candidature, di contrattualizzazione e gestione dei progetti approvati con riferimento a tutte le azioni a titolarità dell'Agenzia Nazionale, nonché le relative attività di monitoraggio dei beneficiari ed i relativi controlli primari (attività programmate e realizzate nel rispetto di quanto previsto nella Guida per le Agenzie Nazionali).

Con riferimento al Label Europeo delle Lingue sono state realizzate le attività di selezione delle candidature e premiazione dei progetti che hanno ottenuto il relativo riconoscimento.

^[1] Gli atti autorizzativi sono rappresentati da Convention EAC-2012-0029; D.D. Direzione Generale Politiche per l'Orientamento e l'Occupazione D.D. 71/CONT/VII/2011 del 02/12/2011; Convenzione con il MIUR D.G. per gli Affari Internazionali del 18/10/2012.

EUROPASS ¹ Europass è un portafoglio di “dispositivi europei” per la trasparenza delle qualifiche e delle competenze (i dispositivi sono 5: curriculum vitae, passaporto delle lingue, mobilità, supplemento al certificato, supplemento al diploma). L'ISFOL è Centro Nazionale Europass (NEC) con compiti di coordinamento e promozione dei dispositivi. Il Centro Nazionale fa parte di una rete europea coordinata dalla D.G. UE Istruzione e cultura, con il supporto del Cedefop.

CRNO EUROGUIDANCE ITALY ² *Centro Nazionale Risorse per l'Orientamento Professionale* (Riproduzione e aggiornamento di strumenti informativi per gli operatori di orientamento e diffusione materiali informativi; organizzazione visite di studio per operatori; redazione //i Newsletter; percorsi di e-learning; gestione del sito WWW.centrorisorse.org; partecipazione alle attività della rete europea EUROGUIDANCE; aggiornamento Portale Ploteus.

L'insieme delle Iniziative e Programmi Comunitari rappresenta l'8,26% delle risorse previste per la realizzazione del Piano 2012. Rispetto all'anno precedente questa sezione del Piano ISFOL in cui faceva registrare il 5,90%, ha un incremento di circa 2,36 punti.

2.2.3. – Piani e progetti nazionali e internazionali

Altri piani e progetti (16) sono di minor peso finanziario di quelli precedentemente considerati. Insieme, infatti, impegnano solo il 3,49% per un valore complessivo di circa € 0,968 mln del Piano ISFOL 2012, al netto del contributo istituzionale. Il peso di questi piani e progetti rispetto allo scorso anno, in cui facevano registrare il 6,27%, ha un decremento di circa 2,78 punti.

Nel dettaglio:

PROGETTO “CENTRO PER LA COOPERAZIONE EURO MEDITERRANEA” ³ implementazione presso la sede ISFOL di Benevento di una banca dati sui sistemi di formazione e lavoro dei paesi del bacino del mediterraneo e rilevazione del quadro dei fabbisogni, per il trasferimento delle esperienze volte la potenziamento delle competenze/conoscenze degli attori chiave locali.

PROGETTO RATIO L3 ⁴ Contratto di partenariato n. 457 del 04/03/2010: è un progetto strategico a valere sul Fondo Sociale Europeo Romania. E' stato avviato nel febbraio del 2010 ed ha la durata di 3 anni e terminerà il 31/12/2012. Il progetto è volto ad analizzare, sviluppare, condividere, sperimentare, valutare

¹ Cfr Grant Agreement n. 2012-0383/001-001 Education, Audiovisual and Culture Executive Agency; D.D. Direzione Generale Politiche per l'Orientamento e l'Occupazione D.D. 75/CONT/VII/2012 del 20/07/2012; Convenzione con il MIUR D.G. per l'Università, lo Studente e il Diritto allo Studio Universitario, Uff. IV del 19/11/2012

² Cfr Decision n. 2012-0601/001-001 del 28/02/2012 Education, Audiovisual and Culture Executive Agency; D.D. Direzione Generale Politiche per l'Orientamento e l'Occupazione D.D. 55/CONT/I/2012 del 28/06/2012

³ Cfr. D.D. 172/CONT/I/2008 del 23/12/2008

⁴ Cfr. Contratto di finanziamento n. POSDRU/66/4.2/S/41603

e modellizzare una strategia innovativa per la formazione continua del personale dei Servizi per l'Occupazione (SPO) della Romania.

All'interno del progetto l'ISFOL svolge soprattutto un ruolo di esperto di strategie, metodologie e contenuti formativi, mettendo a disposizione il proprio know how maturato nell'ambito delle esperienze relative all'utilizzo delle ICT in ambito formativo.

I partner del progetto sono:

- ANOFM, Agenzia Nazionale per l'Occupazione - Romania (Capofila);
- ISFOL (Italia);
- Provincia di Perugia (Italia);
- Associazione "Targoviste verso l'Europa" - Romania;
- IF - Italia Forma - Italia;
- Gruppo Pragma - Italia;
- TILS Romania - Romania.

PROGETTO SOCIAL ⁵ per la realizzazione ed applicazione di un case management a sostegno della riabilitazione e il reinserimento lavorativo degli ex detenuti in Romania.

PROGETTO REFERNET ACTION 2012 ⁶ per le attività di informazione e gestione documentale relativa sull'evoluzione del sistema di istruzione e formazione italiana.

PROGETTO NECT-ECVET ⁷: Gruppo di esperti nazionali ECVET ("National team of ECVET Experts 2012-2013 ITALY") Project number: 365760-LLP-2011-IT-LEONARDO-ECVET-EXP; Grant agreement no. 2011- 4379 / 002 – 00; Durata: 01/01/2012-31/12/2013; nel 2012 l'Agenzia nazionale ha organizzato un workshop per i beneficiari della Mobilità Leonardo e diverse riunioni del gruppo esperti.

PROGETTO COLOR ⁸ partenariato con organismi europei per l'implementazione dell'ECVET a livello nazionale e in concreto applicare le sue specifiche tecniche e qualification a livello3 individuate nei settori socio-assistenziale/socio-sanitario ed edili, nonché a testare processi di riconoscimento e trasparenza dei Learning Outcomes.

PROGETTO DISCO II ⁹ partenariato con organismi europei volto al supporto degli strumenti EQF, ECVET, portafoglio Europass affinché gli stessi possano offrire maggiore visibilità delle competenze attraverso una varietà di espressioni terminologiche utili alla descrizione delle occupazioni e, dei profili professionali e lavorativi che afferiscono ai diversi contesti dell'istruzione, del mercato del lavoro e delle imprese.

⁵ Cfr. Convenzione del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – Direzione generale per le politiche per l'orientamento e la formazione prot. Isfol n. 13706 del 30/07/2010 rimodulato e approvato con note Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali Prot. 40/9500 del 16/03/2012 e Prot. n.40/11563 del 02/04/2012.

⁶ Cfr. Convenzione Cedefop Agreement 2011-FPA7/GP/RPA/AG/Refernet-FPA/001/11 – Refernet Action 2012

⁷ EACEA N. 27/2011 - Convenzione n. 365760-LLP-2011-IT-LEONARDO-ECVET-EXP -D.D. 22/CONT/VII/2011 del 28/06/2011

⁸ Grant agreement n:201-4648/001-001

⁹ Agreement LLP – TOI- 10AT – 0030 Project number – 2010-1-AT1-LEO 05-02 879 del 12/11/2010.

PROGETTO EQAVET ¹⁰ partenariato con organismi europei finalizzato allo sviluppo di approcci nazionali per il miglioramento della qualità nella formazione professionale attraverso l'implementazione del quadro europeo di riferimento per la garanzia della qualità.

PROGETTO CENTRAL EUROPEAN PLATFORM FOR AN AGEING SOCIETY – CHAMBER OF LABOUR OF UPPER AUSTRIA ¹¹ partenariato con organismi europei per lo studio dell'invecchiamento attivo.

PROGETTO UNIVERSITY OF JYVASKILA ¹² network con organismi europei finalizzato all'elaborazione di proposte per la definizione di meccanismi e strutture di supporto all'implementazione delle priorità identificate nella "Risoluzione del 18.5.2004, rafforzata dalla Risoluzione 21.11.2008, quali:

- incoraggiare l'acquisizione continua di capacità di orientamento al lavoro;
- agevolare l'accesso ai servizi di orientamento da parte di tutti i cittadini compreso l'accreditamento di apprendimenti pregressi derivanti dall'esperienza;
- incoraggiare meccanismi di cooperazione e coordinamento nello sviluppo delle politiche e sistemi di orientamento tra i vari stakeholder nazionali, regionali e locali;
- sviluppare meccanismi di qualità basati sulle evidenze per la definizione di politiche e strumenti.

PROGETTO SILCO ¹³ Contratto di partenariato POSDRU/94/4.1/S/63810 del 15/09/2009. L'obiettivo generale del progetto è progettare, testare, modellare e sperimentare un sistema integrato di servizi di politiche attive del lavoro basato sul linguaggio delle competenze, allineato agli standard europei. Il contributo all'obiettivo generale si realizza attraverso il miglioramento delle competenze e capacità del Proponente così da poter offrire agli utenti, per mezzo del pacchetto innovativo di servizi integrati finalizzati allo sviluppo delle competenze, maggiori opportunità di partecipazione in un mercato di lavoro europeo moderno ed inclusivo. Obiettivi specifici:

- miglioramento, allineamento dei servizi per l'occupazione agli standard europei (EQF, ECVET, EUROPASS), assicurazione della qualità nelle politiche per l'occupazione per favorire la mobilità transnazionale dei lavoratori romeni anche attraverso lo scambio di buone prassi ed esperienze tra Italia e Romania;
- incremento delle collaborazioni regionali e transnazionali fra organizzazioni, agenzie attive sul mercato del lavoro, autorità pubbliche locali ed istituzioni educative e formative. Con questo obiettivo migliorerà la cooperazione con altri attori del settore e crescerà la qualità delle informazioni migliorando le competenze del proprio personale;

¹⁰ Agreement n:2010-4633/001/001;proget n. 191182-LLP-1-2010-1MT Leonardo Eqavet del 14/04/2011

¹¹ Agreement n:3CE283P4

¹² Agreement 2011/2012 EAC – 2010-1376 ; D.D. 197/CONT/I/2010 del 20/12/2010.

¹³ Contratto di finanziamento POSDRU/94/4.1/S/63810 del 07/10/2010

- sviluppo ed implementazione di nuovi modelli organizzativi, attraverso l'introduzione di un nuovo pacchetto di servizi integrati orientati allo sviluppo della qualità ed efficacia dei servizi offerti dal Proponente ed il miglioramento delle capacità amministrative. Questo contribuirà all'incremento dell'efficacia e dell'efficienza delle attività del Proponente;
- utilizzo di un pacchetto di servizi integrato in tutte le strutture territoriali basato sulle competenze e sugli standard europei, assicurando così l'incremento ed il miglioramento dei servizi offerti.

PROGETTO OFFERTA FORMATIVA MIGLIORATA PER CENTRI EFFICIENTI – OFFICE ¹⁴ Contratto di partenariato POSDRU/94/4.1/S/63817 del 16/09/2010. Il Partenariato del progetto è composto dal Proponente (ANOFM – Agenzia Nazionale per l'Occupazione della Forza Lavoro) e cinque partners transnazionali: ISFOL, Provincia di Perugia, IF (Italia Forma), Sistemi Formativi Confindustria Umbria Soc. Cons. A R.L., Università dei Sapori UdS. Le attività nell'ambito del progetto saranno sorvegliate da un Comitato di Coordinamento del partenariato (CCP) formato da un rappresentante di ciascun partner.

Obiettivo generale:

- sviluppare il know - how organizzativo e metodologico necessario a sostenere il Proponente nell'offerta di programmi formativi di alta qualità, rafforzando nei 22 Centri di formazione presenti nelle Agenzie Provinciali, la capacità di migliorare l'organizzazione e la gestione dei servizi formativi erogati, al fine di offrire ai disoccupati una leva in più per valorizzare le opportunità di occupazione, migliorando le relazioni tra il proponente ed i propri clienti, aumentando, in tal modo, la capacità di analizzare il mercato del lavoro da parte dei propri operatori.

Obiettivi specifici di tale progetto sono:

- aumentare la capacità dei centri propri di formazione, tramite la messa a punto di un nuovo modello di esercizio professionale, per il personale dei centri e per il personale, con compiti relativi all'analisi del mercato del lavoro;
- favorire, nei 22 centri, una formalizzazione condivisa dei processi formativi, tramite relative linee guida e manualistica;
- promuovere la cultura della valutazione e della certificazione delle competenze, al fine di migliorare l'offerta di servizi a livello dei centri di formazione, per favorire quindi, l'occupazione dei disoccupati;
- coinvolgere attivamente nel progetto / sperimentazione i portatori di interesse della struttura del proponente e le parti sociali, sviluppando anche reti di collaborazione con partner pubblici e privati;
- assicurare la trasparenza e la qualità dei programmi formativi pilota, implementando i dispositivi europei con particolare riferimento all'EQF (European Qualification Framework) ed all'ECVET (European Credit system for Vocational Education and Training);
- promuovere il trasferimento dell'esperienza pilota in tutte le offerte formative, per tutti i settori di formazione professionale dei centri interni alla struttura del proponente;

¹⁴ Contratto di finanziamento POSDRU/94/4.1/S/63817 del 08/08/2010

- favorire e facilitare la capitalizzazione di know how tecnico e di gestione dei centri;
- migliorare l'immagine pubblica e la visibilità dei servizi formativi del proponente;
- trasferire i modelli / risultati dai sei centri pilota in cui è stata realizzata la sperimentazione, ai restanti sedici centri interni alla struttura del proponente

PROGETTO EQF National Coordination Points ¹⁵ Quadro comune europeo di riferimento che collega tra loro i quadri e i sistemi di qualificazione dei paesi aderenti per promuovere la mobilità dei cittadini e agevolarne l'apprendimento permanente.

PROGETTO NEW SKILLS NETWORK ¹⁶ - capofila The Research Liaison Office - Agreement 2009-11970 Progetto di networking tematico "New Skills Network" (Grant Agreement no. 2009-11970 Organismo capofila: The Research Liaison Office (IS); Durata: 01/01/2010 - 31/12/2012; nel 2012 l'Agenzia ha contribuito all'organizzazione della conferenza conclusiva ed alla realizzazione dei prodotti finali.

PROGETTO Implementation of the European Agenda for Adult Learning ¹⁷ - per la sensibilizzazione rispetto al tema dell'apprendimento permanente presso gli operatori pubblici e private, le Parti Sociali, le imprese e gli operatori del terzo settore. Nonché per rilevare e diffondere le diverse esperienze e buone pratiche, promuovendone la trasferibilità nelle aree sfavorite.

PROGETTO QUALVET@RO ¹⁸ Contratto di partenariato con organismi europei coordinato dalla Romania e finalizzato alla diffusione delle Buone Pratiche dei Reference Point Nazionali per la qualità dell'IFP in linea con il Quadro europeo di riferimento per la garanzia della qualità.

PROGETTO VALE "Valorising Language Expertise" ¹⁹. Il progetto, svolto in partenariato con altri organismi europei, ha sostenuto la promozione di Europass attraverso: una ricerca europea sulle migliori pratiche e strumenti di valorizzazione delle competenze linguistiche, un'applicazione per smartphones e tablet per scaricare e compilare il Passaporto Europass delle Lingue, strumento di valorizzazione degli apprendimenti formali, informali e non formali.

¹⁵ Agreement n. EAC-2011-0512

¹⁶ Agreement 2009-11970 del 22/12/2009

¹⁷ Decision n. 2012 - 3853/001-001

¹⁸ Agreement 2010-4918/001-001 (Project n. 191183 LLP - 1-2010 1RO Leonardo-EQAVET)

¹⁹ Reference n. 519185 - LLP-1-2011 -IT-KA2-KA2AM

2.2.4. – I COMMITTENTI

Nella tabella di seguito riportata i Programmi e i Progetti che costituiscono il Piano di attività dell'Istituto sono stati elencati in relazione ai seguenti committenti:

- Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali - Direzione Generale per le Politiche dei Servizi per il Lavoro
- Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali - Direzione Generale per le Politiche attive e passive del lavoro
- Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali - Direzione Generale per il Terzo settore e le formazioni sociali
- Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali - Direzione Generale Inclusione e Diritti Sociali e Resp.sociale delle imprese
- Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento "Pari opportunità"
- Commissione Europea
- Regioni e Province
- Altro

Per ciascuna tipologia di committenza è stato calcolato il peso percentuale delle risorse finanziarie di ciascun programma e piano. Nella voce TOTALE di ciascun committente è stato calcolato il peso percentuale delle risorse finanziarie di tutta l'attività del committente rispetto alle risorse finanziarie di tutto il Piano 2012 dell'Istituto (al netto del fondo istituzionale).

I committenti possono essere raggruppati in:

- amministrazioni centrali
- amministrazioni regionali-provinciali
- istituzioni comunitarie /ministeri
- altri soggetti

- a) **AMMINISTRAZIONI CENTRALI**-Il Ministero del Lavoro ha contribuito al finanziamento delle attività 2012 dell'Istituto nella misura del 84,70%. All'interno di tale valore posizione di assoluto rilievo va riservata alla D.G. "Politiche Attive e Passive del Lavoro" con il 62,51%, seguita dalla D.G. "Per le Politiche dei Servizi per il Lavoro" con il 16,39%. e dalla D.G. "Per il Terzo settore e le Formazioni Sociali" con il 5,80%. La Presidenza del Consiglio dei Ministri tramite il Dipartimento per le Pari Opportunità ha finanziato nella misura del 4,40% le attività 2012.
- b) **ISTITUZIONI COMUNITARIE** con cofinanziamenti nazionali. La Commissione ha contribuito al finanziamento delle attività per un valore percentuale del 9,26%.
- c) **ALTRI SOGGETTI** Ancora poco significativo l'apporto di questa tipologia di committenti.

COMMITTENTE	PROGRAMMI/PIANI/PROGETTI	RISORSE FINANZIARIE	%	%
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali - Direzione Generale per le Politiche dei Servizi per il Lavoro	PON "Azioni di sistema " Competitività	932.458,60	20,52	
	PON "Governance e Azioni di sistema " Convergenza	3.612.222,05	79,48	
	Totale	4.544.680,65	100,00	16,39
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali - Direzione Generale per le Politiche Attive e Passive del Lavoro	PON "Azioni di sistema " Competitività	3.224.457,50	18,60	
	PON "Governance e Azioni di sistema " Convergenza	13.871.543,22	80,03	
	MLPS D.G. POF - DD 172/CONT/I/2008 del 23/12/08 - "Centro per cooperazione euromediterranea"	162.200,00	0,94	
	MLPS D.G. POF - Progetto SOCIAL - Convenzione del 29/07/2010	75.000,00	0,43	
	Totale	17.333.200,72	100,00	62,51
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali - Direzione Generale per il Terzo Settore e le Formazioni Sociali	PON "Azioni di sistema " Competitività	201.572,90	12,52	
	PON "Governance e Azioni di sistema " Convergenza	1.408.120,68	87,48	
	Totale	1.609.693,58	100,00	5,80
Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento delle Pari Opportunità	Governance PON FSE 2007-2013	1.219.920,00	100,00	
	Totale	1.219.920,00	100,00	4,40
Commissione Europea/Ministeri	University of Jyväskylä - ELPGN 2011-2012 Agreement number - EAC - 2010-1376	28.477,00	1,11	
	Centro Nazionale Europass	192.000,00	7,48	
	CRNO Euroguidance	204.000,00	7,94	
	Programma Comunitario Leonardo da Vinci AGN Funzionamento	1.894.880,00	73,79	
	RTHJ - Progetto NEW SKILLS NETWORK - capofila The Research Liaison Office - Agreement 2009-11970	7.300,00	0,28	
	Implementation of the European Agenda for Adult Learning - Decision n.2012 - 3853/001-001	36.389,94	1,42	
	EQF National Coordination Points - Agreement n. EAC-2011-0512	105.000,00	4,09	
	National Team of ECVET Experts 2012 - 2013 (365760-LLP-1-2011-1-IT-LEONARDO -ECVET-EXP)	99.800,00	3,89	
	Totale	2.567.846,94	100,00	9,26
Altri	Progetto COLOR	40.435,75	8,89	
	Progetto DISCO II - LLP.LDV-TOI-10-AT-0030	17.151,43	3,77	
	Contratto di Partenariato - Progetto RATIO L3 - Romania	117.500,23	25,85	
	Refemet Action 2012 - Agreement 2011-FPA7/GP/RPA/Refemet - FA/001/11	43.620,00	9,59	
	Contratto di Partenariato - Progetto SILCO - Romania	76.441,94	16,81	
	Contratto di Partenariato - Progetto OFFICE - Romania	86.790,36	19,09	
	Progetto "Central European Platform for an Ageing Society" - Chamber of Labour of Upper Austria	41.778,09	9,19	
	Progetto Vale "Valorising Language Expertise" - Reference n. 519185 - LLP-1-2011 -IT-KA2-KA2AM	17.224,50	3,79	
	QUALVET@RO - Agreement 2010-4918/001-001 (Project n. 191183 LLP - 1-2010 1RO Leonardo-EQAVET)	10.000,00	2,20	
	EQAVET - Agreement 2010-4633/001-001 (Project n. 191182 LLP - 1-2010 1MT)	3.672,59	0,81	
	Totale	454.614,89	100,00	1,64
	Totale Complessivo	27.729.956,78		100,00
Il totale generale non comprende il Fondo Istituzionale pari ad euro 33.125.072,00				

3. Alcuni aspetti caratterizzanti l'Esercizio

Gestione del bilancio al 31.12.2012

Il bilancio di previsione 2012, deliberato dal Commissario Straordinario con delibera n. 15 del 21 dicembre 2011, è stato approvato dal Ministero Vigilante con nota n. 31/0000074/MA005.A001 del 4 gennaio 2012.

Il Bilancio di Previsione è stato modificato con:

- la prima nota di variazione, adottata dal Commissario Straordinario con deliberazione n. 4 del 28 marzo 2012 ed approvata dal Ministero Vigilante con nota 31/0001526/MA005.A001 del 2 aprile 2012;
- la seconda nota di variazione, adottata dal Commissario Straordinario con deliberazione n. 14 del 31 luglio 2012 ed approvata dal Ministero Vigilante con nota 31/0003972/MA005.A001 del 5 settembre 2012;
- la terza nota di variazione, adottata dal Commissario Straordinario con deliberazione n. 21 del 30 novembre 2012 ed approvata dal Ministero Vigilante con nota 31/0005927/MA005.A001 del 12 dicembre 2012.

GLI INTERESSI PASSIVI

l'Istituto ha dovuto far fronte alla ben nota situazione di illiquidità, determinata dai tempi di erogazione dei finanziamenti da parte del Ministero del Lavoro, con il ricorso ad anticipazioni bancarie a titolo oneroso e al forzato ricorso delle risorse comunitarie dell'Agenzia Leonardo da Vinci che trovano allocazione sul sottoconto fruttifero del Conto di Tesoreria Provinciale della Banca Italia intestato all'Istituto.

Come è noto, infatti, la banca cassiera è obbligata ad attingere per effettuare i pagamenti in nome e per conto dell'Istituto, prima alle risorse provenienti dal conto fruttifero e solo all'esaurimento di questo alle risorse del conto infruttifero.

Tale meccanismo, previsto dalla normativa sulla Tesoreria Unica, determina di fatto un utilizzo delle somme sul conto fruttifero per il quale l'Istituto è obbligato a corrispondere alla Commissione l'ammontare degli interessi che tali somme maturerebbero nel caso in cui rimanessero disponibili sul conto fruttifero.

Va evidenziato che tale meccanismo vincolante risulta favorevole all'Istituto solo quando il tasso d'interesse delle Tesoreria è inferiore a quello praticato dalla Banca cassiera sullo scoperto di conto e non conveniente nel caso opposto.

Gli oneri per interessi passivi per l'esercizio 2012 ammontano ad € **236.770,56**.

LE ATTIVITA' ISPETTIVE SULLE CERTIFICAZIONI FSE

PROGRAMMAZIONE FSE 2007-2013

Sono proseguite, nel corso dell'Esercizio 2012, le verifiche amministrativo-contabili sulle certificazioni delle spese sostenute dall'Istituto a valere sulle risorse finanziarie del Fondo Sociale Europeo – Programmazione 2007-2013 e specificatamente per i Programmi Operativi Nazionali Ob. 1 ed Ob. 3 a titolarità del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e del Dipartimento per le Pari Opportunità della Presidenza del Consiglio dei Ministri così come previsto dei Regolamenti comunitari in tema di utilizzo dei fondi strutturali.

Sulle suddette attività, alla data attuale, non sono ancora stati assunti provvedimenti definitivi da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali in ordine alla ammissibilità delle spese sostenute.

PROGRAMMAZIONE FSE 2000-2006

La programmazione comunitaria 2000-2006 si è conclusa il 30 giugno 2008. Le attività di controllo sulle spese sostenute hanno determinato tagli che non sono stati ancora tutti notificati all'Istituto. L'ammontare dei tagli presunto è di circa € 2.974.000,00 a fronte di un importo di spese rendicontate e certificate dall'ISFOL pari a circa € 250.000.000,00.

Rispetto ai suddetti tagli ad oggi sono pervenuti decreti di disimpegno da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per € 2.196.222,07 come da dettaglio seguente:

ANNUALITA'	DIREZIONE COMPETENTE	Importi non riconosciuti ammissibili con decreti di disimpegno
2003-2007	Direzione Generale del Volontariato	€ 26.260,21
2003-2007	Direzione Mercato del Lavoro	€ 202.939,60
2001-2007	Direzione Generale per le Politiche e l'Orientamento	€ 1.967.022,26
TOTALE COMPLESSIVO		€ 2.196.222,07

In ordine alle decurtazioni in questione il Presidente dell'ISFOL *pro-tempore*, con nota prot.n. 13621 del 29 luglio 2010 chiedeva al Ministero del lavoro e delle politiche Sociali di valutare la possibilità di definitiva imputazione sui fondi istituzionali relativi agli esercizi finanziari 2000-2008 delle spese sostenute durante il medesimo periodo. Ciò in ragione dell'effettivo beneficio comunque ottenuto dall'ente in termini di sviluppo dell'attività di ricerca e acquisizione di

know-how in coerenza anche con la mission e le finalità istituzionali previste allo Statuto.

Con nota prot.n. 14125 del 5 agosto 2010 il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali autorizzava l'imputazione sui fondi istituzionali relativi agli esercizi 2000-2008 delle spese che non possono trovare copertura sulle risorse di FSE purché sostenute nel rispetto della normativa nazionale di riferimento.

Con successiva dichiarazione del Presidente dell'ISFOL *pro-tempore* prot.n. 10905 del 1 luglio 2011 veniva certificato che, a seguito di una prima verifica in ordine alle somme spese per la gestione dei progetti cofinanziati nella programmazione comunitaria 2000-2006 non riconosciuti ammissibili, è emerso che possono essere imputate a fondi istituzionali € 1.409.804,76 quali spese effettivamente sostenute, legittime e conformi alla normativa nazionale in materia di contabilità di stato ancorché non riconosciute a valere sul FSE in quanto non compatibili con la normativa comunitaria.

Con nota del MLPS prot.n. 15467 del primo agosto 2011 veniva così autorizzata l'imputazione di € 1.409.804,76 sul contributo istituzionale 2011 e veniva, altresì, prevista la possibilità di ulteriori riconoscimenti a conclusione del procedimento di controllo interno in ordine all'ammissibilità delle restanti spese non riconosciute a valere sul FSE.

Si è, quindi, provveduto ad impegnare con la determina del Direttore Generale n. 322 del 30/12/2011 nel Bilancio di Previsione 2011 € 1.409.804,76 sul cap. 1.02.05.001 "Restituzione e rimborsi diversi".

La copertura finanziaria dei restanti importi, stimabili in circa euro 1,5 mln e per i quali è in corso di definizione un ulteriore procedimento di controllo interno, potrà essere eventualmente realizzata nel Bilancio di Previsione 2013 attraverso la destinazione di parte dell'avanzo istituzionale 2012 e relativo stanziamento sul capitolo "restituzione e rimborsi diversi", sempre che le suddette spese risultino legittime sotto il profilo della normativa nazionale.

Nella situazione economico patrimoniale del consuntivo 2010 si era provveduto a considerare i suddetti importi mediante parziale utilizzo del fondo rischi e oneri.

Si è, inoltre, ritenuto congruo il fondo rischi ed oneri accantonato nella Situazione Patrimoniale al 31/12/2010, pari ad € 3.145.399,21 al netto dell'utilizzo e conseguentemente non ha subito variazioni al 31/12/2012.

NOMINA DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

A seguito di un primo commissariamento dell'Istituto disposto con Decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali del 20 luglio 2011, con Decreto del medesimo Ministro del 22 dicembre 2011 (errata corrige in GURI n. 2 del 3 gennaio 2012) è stata disposta la proroga del commissariamento dell'Istituto con la nomina del nuovo commissario straordinario Dott.ssa Matilde Mancini fino al 31/12/2012.

DIMISSIONI DIRETTORE GENERALE

Nel corso del 2012 si è dimesso il Direttore Generale, come riportato nel paragrafo "4. Organico e movimenti del Personale - 4.4. Personale a tempo

indeterminato". Alla data attuale non è stato nominato il Direttore Generale dell'Istituto.

RIDUZIONE DEL CONTRIBUTO ISTITUZIONALE

Riduzione del Contributo Istituzionale di un importo complessivo di 2.151.207,00 a seguito della nota n. 20775 del 11/06/2012 del Ministero del Lavoro e delle politiche Sociali per € 214.702,00 e dell'applicazione del D.L. n.95 del 06 luglio 2012 per €1.936.505,00 allegato n.3 tabella riduzione trasferimenti Enti di Ricerca.

SITUAZIONE CONTENZIOSO

In considerazione dello stato e della possibile evoluzione del contenzioso in essere (evidenziato dalla nota dell'Ufficio Legale e Contenzioso prot. 4896 del 22 novembre 2012) si è reso necessario provvedere ad assumere i relativi impegni con delibera del Commissario Straordinario n.25 del 21/12/2012 per € 7.412.162,12 a valere sul capitolo n. 1.02.06.001 "Uscite per liti, arbitraggi, risarcimento e accessori" del Bilancio di previsione 2012.

Di seguito si riassumono le specifiche dei contenziosi oggetto della delibera del commissario straordinario:

Contenziosi in essere	Importo da pagare nel 2013 in caso di sentenza avversa
Ricorsi ex las ricercatori ex IAS	€ 33.787,88
Ricorsi ex las livelli ex IAS	€ 65.502,58
Fascie ricercatori 2009-2010 (2 nominativi)	€ 487.885,58
Fascie ricercatori 2009-2010 (25 nominativi)	
Fascie ricercatori 2009-2010 (17 nominativi)	
Ricorsi co.co.co. (risarcimento 15 mensilità)	€ 4.468.734,05
Sentenza ENPAIA	€ 1.600.000,00
Sentenza Pagano	€ 87.925,61
Contenzioso Vittore (già presente in bilancio per 76.000,00)	€ 4.000,00
Contenzioso D'amico +3	€ 40.000,00
Contenzioso Riccio	€ 160.000,00
Contenzioso Grimaldi	€ 79.000,00
Cartella Inps - ipotesi compensazione gestione separata/gestione ordinaria INPS	€ 473.252,03
	€ 7.412.162,12

NUOVO STATUTO ISFOL E RIORGANIZZAZIONE DELL'ISTITUTO

Con DPCM dell'11/01/2011 è stato approvato il nuovo Statuto dell'Istituto (pubblicato nella G.U. N. 77 del 4/04/2011). Ne è seguita l'adozione di una serie di provvedimenti di riorganizzazione, *in primis* il Regolamento di organizzazione e funzionamento degli Organi e delle Strutture dell'ISFOL approvato dal Commissario Straordinario con delibera n. 6 del 26 ottobre 2011; l'attivazione di Servizi delle Strutture e di Progetti strategici con determina del Direttore Generale n. 266 del 7 dicembre 2011; l'organizzazione nell'ambito del Dipartimento Sistemi Formativi delle Strutture e dei Progetti Strategici con determina del Direttore del Dipartimento Sistemi formativi n. 165 del 30 dicembre 2011; l'organizzazione nell'ambito del Dipartimento Mercato del Lavoro e politiche sociali delle Strutture con determina del Direttore del Dipartimento Mercato del Lavoro e politiche sociali n. 288 del 30 dicembre 2011 ed ulteriori atti organizzatori.

Nel secondo semestre 2011 si è determinata la vacanza dei due Direttori dei Dipartimenti a causa del non previsto pensionamento, il Direttore Generale ha assunto ad interim le funzioni del Dipartimento Mercato del Lavoro e, a decorrere dal 1/01/2012, del Dipartimento Sistemi Formativi.

Con delibera del Commissario Straordinario n.6 del 17/04/2012 sono stati nominati i responsabili ad interim del dipartimento del Mercato del Lavoro e del Dipartimento Sistemi Formativi fino al 31/12/2012. Tali incarichi sono stati riconfermati con delibera del Commissario straordinario n.3 del 10/01/2013 fino alla data del 31/03/2013.

4. Organico e movimenti del Personale

4.1. Il quadro generale

A seguito del Nuovo Statuto dell'Istituto di cui al citato DPCM dell'11/1/2011, pubblicato sulla G.U. n. 77 del 4/4/2011, e al Regolamento di organizzazione e funzionamento degli Organi e delle Strutture dell'Isfol, approvato dal Ministero vigilante con nota n. 31/0000817/MA005.A001 del 26/10/2011 e con Delibera del Commissario Straordinario n. 6 del 26/10/2011, nel corso del 2012 è continuato il processo di ristrutturazione funzionale sia dal punto di vista delle attività operative di ricerca ed assistenza tecnica, sia dal punto di vista delle attività procedurali e sistemiche dell'intera organizzazione dell'Istituto.

In tale ottica, con la Determina n. 34 del 13/03/2012 e le Comunicazioni di servizio n. 16 del 25/05/2012 e n. 31 del 19/10/2012 si è proceduto alla riorganizzazione dell'Ufficio dirigenziale delle risorse finanziarie e tecniche e dell'Ufficio dirigenziale per la gestione delle risorse umane.

Per quanto concerne l'Ufficio dirigenziale per la gestione delle risorse umane, a seguito della Comunicazione di servizio n. 16 del 25/05/2012 sono state rafforzate e consolidate le attività svolte dai singoli Uffici e si è proceduto ad una nuova assegnazione delle risorse umane.

Nel corso del 2012 sono stati espletati e conclusi, tra gli altri, i seguenti procedimenti:

- verifica complessiva della regolarità delle attività svolte dai Ricercatori/tecnologi - art. 4, comma 6 CCNL 05.03.1998 secondo biennio economico e s.m.i - per l'attribuzione del trattamento economico della posizione stipendiale superiore;
- scorrimento della graduatoria della procedura selettiva per soli titoli, per n. 1 progressione di livello nell'ambito del profilo di ricercatore, ai sensi dell'art. 15, commi 5 e 6 del CCNL 7.4.2006, con il conseguente inquadramento della Dr.ssa Anna Grimaldi nella qualifica di dirigente di ricerca di I livello mediante Determina del Direttore Generale n. 201 del 5 dicembre 2012;
- procedura per l'individuazione del responsabile dell'Agenzia Nazionale LLP –Programma settoriale Leonardo da Vinci e conseguente nomina della Dr.ssa Anna Sveva Balduini effettuata con Determina del Direttore Generale n. 155 del 18 ottobre 2012;
- costituzione, mediante Determina del Direttore Generale n. 61 del 20 aprile 2012, del Nucleo di valutazione per l'individuazione delle posizioni cui attribuire gli incarichi di responsabilità al personale inquadrato nei livelli IV-VIII così come espressamente previsto dall'Accordo Integrativo per il personale non dirigenziale dell'Isfol, anno 2010;
- individuazione delle posizioni cui attribuire gli incarichi di responsabilità per il personale ricercatore/tecnologo di cui all'art. 22 del DPR 171/1991, da parte della Commissione costituita con Determina del Direttore Generale n.126 del 3 settembre 2012.

In attuazione degli obblighi previsti dalla Legge 68 del 1999 in materia di diritto al lavoro dei disabili ed a seguito della Convenzione n. 158630 del 15/10/2010, stipulata con la Provincia di Roma – Ufficio collocamento dei disabili, l'Istituto ha avviato tirocini formativi finalizzati all'assunzione a tempo indeterminato entro l'anno 2013 per n. 2 unità di disabili psichici.

I due nominativi sono stati individuati nelle Liste emesse dai Dipartimenti di Salute Mentale delle Asl Rm A, Rm B ed Rm E e trasmesse dalla Provincia di Roma in data 28 marzo 2012 con nota prot. n.573166.

Inoltre, stante la scadenza dei termini contrattuali della convenzione stipulata, l'Ente sta collaborando con la Provincia di Roma ad una nuova bozza di Convenzione al fine di ottemperare agli obblighi assunzionali previsti dalla legge 68/1999.

Con determina del Direttore Generale n.101 del 20.6.2012 si è proceduto alla verifica complessiva della regolarità delle attività di cui art. 4, comma 6 CCNL 05.03.1998 secondo biennio economico e s.m.i.

Ferme restando le disposizioni contenute nell'art. 9, comma 21, del D.L. 31 maggio 2010, n. 78 che limitano le progressioni di carriera -per gli anni 2011, 2012 e 2013 -solo ai fini giuridici", in tale ambito si è attribuito il trattamento economico stipendiale superiore a n. 10 ricercatori/tecnologi vincitori di ricorso teso al riconoscimento dell'anzianità maturata durante il periodo di lavoro a tempo determinato (Sentenza n.10942/2010). Pertanto, l'attribuzione della posizione stipendiale superiore sia in termini economici che giuridici è stata ammessa esclusivamente a quei ricercatori/tecnologi che hanno ottenuto il riconoscimento dell'anzianità nell'annualità 2009/2010.

Con direttiva n. 10 del 24 settembre 2012 della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della funzione pubblica UORCC. PA – relativa alla riduzione delle dotazioni organiche nelle P.A. art. 2 del Decreto legge 6 luglio 2012 , n. 95 convertito dalla legge 7 agosto 2012 n. 135, si sottolineava l'esigenza di una riduzione della spesa secondo criteri razionali, per la determinazione di una migliore allocazione delle risorse eliminando gli eccessi di spesa e gli sprechi e garantendo il livello dei servizi.

L'Istituto, con nota n.13249 del 28 settembre 2012, in ottemperanza a quanto disposto da tale direttiva trasmetteva le tabelle compilate in applicazione dell'art. 2 comma 1 del DL 95/2012 relative alla dirigenza e al personale non dirigente dell'Isfol e la relativa relazione illustrativa.

Relativamente al personale ex las, in osservanza dei chiarimenti forniti dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota n. 2782/varie/15496 del 30 novembre 2011, a decorrere dal 1 gennaio 2012 la retribuzione accessoria è stata equiparata a quella percepita dal personale dell'Isfol.

Il Protocollo d'Intesa tra il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e l'Isfol, stipulato in data 30/12/2008 ed annualmente prorogato, per l'assegnazione temporanea presso il Ministero del Lavoro di un contingente di personale, finalizzato a garantire lo svolgimento delle attività finanziate con risorse del FSE nell'ambito dei fondi affidati dal Ministero per quanto riguarda il monitoraggio,

l'informazione e l'assistenza tecnica amministrativa sulle politiche del lavoro, formative e sociali, è stato prorogato per l'anno 2012 in data 02/01/2012.

Nelle date del 19/10/2012 e del 20/10/2012 con medesimo Protocollo d'Intesa sono state assegnate alla Segreteria Tecnica del Ministero n. 4 unità di personale a tempo indeterminato.

Il personale individuato alla data del 31/12/2012 è pari a 31 unità con contratto a tempo indeterminato e a 30 unità con contratto a tempo determinato ed è in possesso dei necessari requisiti.

È proseguita, inoltre, la collaborazione interistituzionale, attraverso attività e personale dell'istituto distaccato, con le Regioni e in particolare: Regione Umbria (n. 1 unità a tempo indeterminato assegnata), Regione Marche (n. 1 unità a tempo indeterminato assegnata), Regione Puglia (n. 2 unità a tempo indeterminato assegnate) e Regione Emilia Romagna (n. 1 unità a tempo determinato assegnata).

Il personale temporaneamente assegnato al MLPS ed alle su menzionate Regioni conserva lo stato giuridico ed il trattamento economico in godimento previsto dal CCNL vigente di settore degli Enti pubblici di ricerca ed i corrispondenti oneri sono a totale carico del bilancio dell'ISFOL.

Dal mese di ottobre 2012, l'Istituto, ai sensi di quanto disposto dall'art.5 comma 7 del D.L. n.95/2012, convertito nella Legge n.135 del 7/8/2012, ha provveduto a ridurre il valore dei buoni pasto attribuiti al personale, anche di qualifica dirigenziale, portandoli al valore nominale di 7 euro.

Con circolare DPF 0051924 P-4.17.1.7.4 dello scorso 18/10/2011 il Dipartimento della Funzione Pubblica ha fornito le istruzioni per avviare, a favore degli enti di ricerca, le procedure di autorizzazione ad assumere per gli anni 2010 e 2011 e a bandire per il triennio 2011-2013.

In ottemperanza alla suddetta nota circolare l'Ente ha fornito i dati concernenti la disponibilità finanziaria derivante dal *turn-over* 2009 e 2010 e le carenze di organico da coprire con nuove assunzioni, attraverso la compilazione degli appositi modelli forniti dalla Funzione Pubblica.

Con successivo DPCM dello scorso 27/7/2012, peraltro registrato dalla Corte dei Conti solo in data 9 ottobre 2012, la Funzione Pubblica ha autorizzato l'assunzione a tempo indeterminato ed ai passaggi di livello all'interno del profilo professionale di ricercatore e tecnologo delle unità di personale indicate dagli enti di ricerca.

Avuto riguardo delle disposizioni di cui all'articolo 2 comma 1 del decreto legge n.95/2012, convertito con modificazioni nella legge 135/2012 (c.d. *Spending Review*) riguardante la riduzione delle dotazioni organiche delle Pubbliche Amministrazioni, laddove espressamente si esclude per gli enti di ricerca la riduzione dei ricercatori e tecnologi, l'Ente ha avviato la predisposizione di bandi di concorso riferiti esclusivamente a tali profili.

4.2. Organico e movimenti di personale

La situazione generale del personale in servizio al 31/12/2012 è la seguente:

PERSONALE ISFOL

PERSONALE	UNITA'
Direttore generale	0
Direttore di Dipartimento	0
Ruolo	362
Tempo determinato	253
Totale	615

Il suddetto personale risulta così distribuito nei rispettivi livelli professionali:

PERSONALE ISFOL

PERSONALE	UNITA'
Direttore generale	0
Dirigente I fascia	0
Totale	0
<i>Personale a tempo indeterminato</i>	
Dirigente 2^ Fascia	2
I livello professionale	14
II livello professionale	13
III livello professionale	94
IV livello professionale	74
V livello professionale	48
VI livello professionale	47
VII livello professionale	36
VIII livello professionale	34
Totale	362
<i>Personale a Tempo determinato</i>	
III livello professionale	82
V livello professionale	2
VI livello professionale	103
VII livello professionale	61
VIII livello professionale	5
Totale	253
Totale generale al 31/12/2012	615

Per quanto riguarda le aree professionali, il personale in servizio risulta così suddiviso:

Ricercatori e Tecnologi (liv. I-II-III)	203
Area tecnica e di supporto alla ricerca (liv. IV-VIII)	282
Area amministrativa (Direttore, Dipartimenti, Dirigenti, liv. IV-VIII)	130
Totale	615

A tutto il personale non dirigenziale dell'ISFOL è applicata la disciplina contrattuale prevista per il comparto degli Enti ed Istituzioni di Ricerca, di cui al DPCM n. 593 del 30/12/1993 e, nello specifico, il CCNL applicato è quello firmato il 13 maggio 2009, per il quadriennio normativo 2006-2009.

Al personale dell'area dirigenziale (Direttore Generale, Dirigenti I fascia e Dirigenti II fascia) è, invece, applicato il CCNL relativo al personale dell'Area VII (Dirigenza delle università e degli enti di sperimentazione e di ricerca) siglato in data 28/07/2010, per il quadriennio normativo 2006/2009.

Per quanto riguarda la contrattazione di secondo livello, è stata avviata la trattativa con le OO.SS. per la sigla degli Accordi Integrativi per il personale non dirigenziale dell'Isfol per gli anni 2011 e 2012.

Inoltre, dovrà essere convocato un tavolo di trattativa con le OO.SS. per la modifica dell'ipotesi di Accordo integrativo per il personale dirigente di II fascia, Area VII, per gli anni 2009 e 2010, siglata in data 23/02/2010, a seguito dei rilievi sollevati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato – e dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Funzione Pubblica – in data 26/11/2010.

4.3. Movimenti di personale

Con riferimento ai movimenti di personale, nel rimandare ai paragrafi seguenti si ricorda che l'incremento dei compiti e delle funzioni registrato negli ultimi anni ha comportato l'utilizzo di personale oltre che di ruolo, anche a tempo determinato, assunto con le varie qualifiche previste dal CCNL del comparto Enti di ricerca in virtù di leggi speciali proprie dello stesso comparto (in particolare, v. art. 118, comma 14 della L. 388/00) ed impegnato nella realizzazione dei progetti comunitari afferenti al FSE e ad iniziative comunitarie specifiche (programmazione comunitaria FSE; iniziative comunitarie Leonardo Da Vinci, Europass, Euroguidance, ecc.).

4.4. Personale a tempo indeterminato

Il personale Isfol a tempo indeterminato in servizio al 31/12/2012 consta complessivamente di n. 362 unità.

Le cessazioni dal servizio del personale di ruolo nel corso dell'anno risultano pari a n. 8 unità:

- n. 1 dirigente di ricerca di I livello professionale;
- n. 2 primi ricercatori di II livello professionale;
- n. 1 ricercatore di III livello professionale;
- n. 1 collaboratore tecnico di V livello professionale;
- n. 1 funzionario amministrativo di V livello professionale;
- n. 1 collaboratore tecnico di VI livello professionale;
- n. 1 operatore tecnico di VI livello professionale.

Alla data del 31/12/2012, n. 4 unità risultano collocate in posizione di comando.

Altre n. 2 unità (n. 1 Primo Ricercatore e n. 1 Primo Tecnologo), risultano collocate in aspettativa senza assegni ai sensi dell'art. 19 comma 6 del D. Lgs. 30/03/2001, n. 165 e s.m.i., entrambe in seguito al conferimento di incarichi Dirigenziali presso altre Amministrazioni pubbliche.

N. 2 unità risultano, invece, collocate in distacco sindacale retribuito.

Nel mese di agosto 2012 l'Istituto ha provveduto a corrispondere al personale inquadrato nei livelli IV-VIII la produttività relativa agli anni 2009 e 2010.

In attuazione dell'art. 7 del Contratto integrativo per il personale non dirigenziale dell'Isfol – anno 2009, e dell'art. 6 del Contratto integrativo per il personale non dirigenziale dell'Isfol – anno 2010, sono state assegnate posizioni ex art. 53 del CCNL 21/02/2002 ai dipendenti vincitori delle progressioni interne, come da bandi n. 53-S1/09, 53-S2/2010 e 53-S3/2010. Nel mese di aprile si è proceduto, pertanto, al relativo adeguamento delle retribuzioni ed alla erogazione degli arretrati spettanti.

Con delibera n.1 del 13 gennaio 2012 del Commissario straordinario è stato affidato alla dott.ssa Aviana Bulgarelli – Direttore Generale dell'Istituto – l'interim di Direttore del Dipartimento Mercato del Lavoro e di Direttore ad interim del Dipartimento Sistemi Formativi fino al 30 giugno 2012, stante le dimissioni dal servizio dei due dirigenti di prima fascia all'uopo preposti.

Successivamente, stante la necessità e l'urgenza di assicurare, nelle more della definizione delle procedure di nomina dei nuovi Direttori dei Dipartimenti, la continuità e la funzionalità delle attività istituzionali, si è proceduto al conferimento della responsabilità ad interim a n. 2 dirigenti di ricerca Isfol in possesso di un'adeguata professionalità ed esperienza.

Ai due dirigenti di ricerca non è stato attribuito alcun compenso aggiuntivo.

Con nota prot. n. 4218 del 9 ottobre 2012 il Direttore Generale, dr.ssa Aviana Bulgarelli, rassegna anticipatamente le dimissioni dall'incarico dirigenziale a far

data dal 19 novembre 2012, con richiesta consensuale di esonero dal preavviso e contestuale rientro nei ruoli di Dirigente di Ricerca.

Successivamente con nota prot. n. 4488 del 24.10.2012 il Commissario Straordinario comunica di non poter aderire alla richiesta consensuale di esonero dal preavviso e ciò al fine di assicurare la piena funzionalità dell'Ente, in attesa di nuova procedura selettiva volta all'individuazione del nuovo direttore generale.

Nel richiamare il disposto dell'articolo 29, comma 2 del CCNL relativo al personale Dirigente Area VII Ricerca e Università - Quadriennio normativo 2002-2005 - laddove è specificato che in caso di dimissioni del dirigente con anzianità di servizio fino a 2 anni il periodo di preavviso può essere ridotto di un quarto, alla dr.ssa Bulgarelli viene riconosciuto un periodo di preavviso pari a 2 mesi, con decorrenza 9 ottobre u.s., data di presentazione delle dimissioni della stessa.

4.5. Personale a tempo determinato

Il personale a tempo determinato in servizio al 31/12/2012 consta complessivamente di n. 253 unità.

Del suddetto personale n. 251 unità sono state assunte con contratto di lavoro individuale a tempo determinato, con profili e livelli vari previsti dall'ordinamento del personale degli Enti ed istituzioni di ricerca e sperimentazione, con scadenza al 31/12/2013 e n. 2 unità con scadenza al 07/02/2015 .

Si tratta nello specifico di:

- n. 29 tecnologi di III livello professionale;
- n. 53 ricercatori di III livello professionale;
- n. 2 funzionari amministrativi di V 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.

Nel mese di febbraio si è provveduto all'assunzione di n. 2 funzionari di amministrazione, V livello professionale, come da bando di concorso indetto dall'Istituto per gli Affari Sociali con decreto direttoriale n.57/2010. Nella circostanza si precisa che a far data dal 31 maggio 2010 il suddetto Istituto è stato soppresso e le relative funzioni ed attività sono state trasferite all'Isfol (ex legge n.122 del 30 luglio 2010).

Nel mese di agosto 2012 l'Istituto ha provveduto a corrispondere anche al personale a tempo determinato inquadrato nei livelli IV-VIII la produttività relativa agli anni 2009 e 2010.

4.6. Spesa del personale

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.

Per quanto concerne il personale dirigente gli oneri sono quelli previsti dal CCNL dell'Area VII (dirigenza delle università e degli enti di sperimentazione e di ricerca) per il quadriennio normativo 2006/2009, stipulato in data 28/07/2010.

Per quanto attiene al personale dei livelli ed ai ricercatori e tecnologi, il contratto vigente è quello stipulato tra le OO.SS. e l'Aran in data il 13 maggio 2009, per il quadriennio normativo 2006-2009.

Il costo del personale sostenuto nell'esercizio 2012 è pari ad impegni per € **32.622.368,60** di cui liquidati a competenza € **31.529.652,68**. Inoltre risultano liquidati a residuo € **1.011.668,27**. Si precisa che detto importo è stato oggetto di integrazioni e rettifiche sulla base di valutazioni economiche al fine di rilevarne la competenza al 31/12/2012, determinando così il costo evidenziato nel conto economico, di cui si dirà nello specifico nella nota integrativa, pari ad € **34.104.089,04**.

Tale importo tiene conto di tutte le spese connesse con le retribuzioni del personale dipendente a fronte del rapporto di lavoro intercorrente con l'Ente, relativamente a stipendi, assegni fissi e trattamento accessorio, oneri fiscali, previdenziali, assistenziali a carico dell'Istituto, nonché degli altri oneri in favore del personale stesso.

Gli importi lordi che l'Istituto ha accantonato nelle polizze INA nel corso del 2012 a titolo di TFR e TFS ammontano ad € 1.549.096,44 (di cui € 5.049,09 per imposte). Le somme erogate a titolo di indennità di anzianità e riliquidazione per aumenti della retribuzione utile ai fini del TFR/TFS di personale cessato ammontano ad € 877.939,80. Tale importo comprende la prima e la seconda tranche delle liquidazioni per trattamenti di fine servizio, erogati ai sensi dell'art. 12 comma 7 della Legge 122/2010.

Al fine di salvaguardare gli obiettivi di finanza pubblica stabiliti dalla Legge n. 35 del 07/08/2012 – *spending review*, sono state verificate le voci stipendiali ed i periodi utili per gli accantonamenti.

Per quanto riguarda le posizioni assicurative in gestione presso l'INA-Assitalia, si precisa che attualmente sono in essere sette Convenzioni per la gestione degli accantonamenti delle quote annuali relative al TFS/TFR, incluse le quattro Polizze acquisite dall'ex IAS.

Il contratto n. 9002753, relativo agli accantonamenti del TFS per il personale assunto a tempo indeterminato in data antecedente il 31/12/1995, stabilisce che i benefici, derivanti dalle prestazioni garantite dalle singole polizze, sono attribuiti direttamente al dipendente. Tale contratto ha effetto/scadenza il 1 gennaio di ogni

anno e prevede il pagamento del premio anticipatamente entro il mese di gennaio.

Il contratto n. 9019877, relativo agli accantonamenti del TFR per il personale assunto con contratto di lavoro a tempo determinato a far data dall'anno 2008, stabilisce che i benefici, derivanti dalle prestazioni garantite dalle singole polizze, sono attribuiti all'Istituto, in qualità di contraente e beneficiario. Tale contratto ha effetto/scadenza il 01/11 di ogni anno.

Il contratto n. 9014643, relativo agli accantonamenti del TFR per il personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato assunto in data susseguente il 31/12/1995, stabilisce che i benefici, derivanti dalle prestazioni garantite dalle singole polizze, sono attribuiti all'Istituto in qualità di contraente e beneficiario. Tale contratto ha effetto/scadenza il 01/12 di ogni anno.

Il contratto n. 9020485, è relativo alle quote di TFS dei dipendenti ex IAS, con beneficio dei rendimenti a favore degli assicurati.

Il contratto n. 9019560, è relativo alle quote di TFR dei dipendenti ex IAS, con beneficio dei rendimenti a favore degli assicurati.

Il contratto n. 9008169 è relativo alle quote di TFR dei dipendenti ex IAS, con beneficio dei rendimenti a favore degli assicurati. L'ultimo premio pagato risale al 1° luglio 2008.

Il contratto n. 9013119 è relativo alle quote di TFR dei dipendenti ex IAS, con beneficio dei rendimenti a favore degli assicurati.

Ciò premesso, si evidenziano i seguenti contributi previdenziali, a carico dell'ISFOL, con riferimento sia alle posizioni aperte che a quelle cessate:

Enti previdenziali	Contributi versati nell'anno 2012
Gestione INPS	
di cui a tempo indeterminato	€ 907.930,62
Gestione INPS DS	€ 141.175,63
Gestione INPDAP	
di cui a tempo indeterminato	€ 2.606.060,78
di cui a tempo determinato	€ 2.096.369,86
Gestione INPGI	€ 28.167,51
Totali	€ 5.779.704,40

DOTAZIONE ORGANICA ISFOL (DPCM del 22 gennaio 2013)

Livelli	Profili professionali	Dotazione organica al 31/12/2012
I	Direttore Generale	0
I	Dirigente	2
II	Dirigente	2
	totale profilo	4
I	Dirigente di Ricerca	15
II	Primo Ricercatore	31
III	Ricercatore	95
	totale profilo	141
I	Dirigente Tecnologo	3
II	Primo Tecnologo	11
III	Tecnologo	16
	totale profilo	30
IV	Funzionario Amm.ne	5
V	Funzionario Amm.ne	13
	totale profilo	18
IV	C.T.E.R.	69
V	C.T.E.R.	18
VI	C.T.E.R.	31
	totale profilo	118
V	Collaboratore di Amm.ne	17
VI	Collaboratore di Amm.ne	11
VII	Collaboratore di Amm.ne	33
	totale profilo	61
VI	Operatore Tecnico	5
VII	Operatore Tecnico	3
VIII	Operatore Tecnico	33
	totale profilo	41
VII	Operatore Amm.ne	0
VIII	Operatore Amm.ne	3
	totale profilo	3
	TOTALE	416

5. La gestione di competenza

Al fine di illustrare con maggior dettaglio i dati finanziari maggiormente significativi, si evidenzia che nel Rendiconto Finanziario Gestionale 2012 sono stati registrati:

- in parte Entrate un importo accertato pari a € **141.352.957,69**;
- in parte Spese un importo impegnato pari a € **137.903.949,52** comprensivo degli impegni di stanziamento;
- utilizzo di parte dell'Avanzo di Amministrazione 2011 per € **9.695.173,10**.

Nello specifico le partite di giro ammontano in entrata ad € 79.377.806,06 ed in uscita ad € 79.377.806,06.

Più in particolare, i dati di consuntivo per categorie di bilancio con esclusione delle partite di giro, precedentemente commentate, registrano:

PER LA PARTE ENTRATE (di competenza)

- accertamenti di entrate correnti per € **60.955.420,88** a fronte dell'importo previsto nel Bilancio di Previsione di € **60.695.724,50** con una maggiore entrata, rispetto alle previsioni, di € **259.696,38**.
- accertamenti di Entrate in Conto Capitale per € **1.019.730,75** a fronte dell'importo previsto nel Bilancio di Previsione di € **1.017.254,21** con una maggiore entrata rispetto alle previsioni di € **2.476,54**.

Complessivamente, quindi rispetto alle previsioni sono state accertate, con esclusione delle partite di giro, minori entrate per € **262.172,92**.

Nel dettaglio:

- relativamente alla "**gestione ordinaria – Istituzionale**", si evidenziano entrate accertate per un importo totale di € **34.216.360,08** così distinte:

€ **33.225.464,10** di Entrate correnti
€ **990.895,98** di Entrate in conto capitale
€ **0,00** di partite di giro

Complessivamente, quindi rispetto alle previsioni sono state accertate, con esclusione delle partite di giro, maggiori entrate per € **96.018,88**;

- relativamente alle **“Contabilità Speciali”**, si evidenziano entrate accertate per un importo totale di **€ 107.136.597,61** così distinte:

€ 27.729.956,78 di Entrate correnti
€ 28.834,77 di Entrate in conto capitale
€ 79.377.806,06 di partite di giro

Complessivamente, quindi rispetto alle previsioni sono state accertate, con esclusione delle partite di giro, maggiori entrate per **€ 166.154,04**;

- relativamente alla **“contabilità ex las”**, non si evidenziano entrate accertate.

PER LA PARTE SPESE (di competenza)

- a) per le spese relative agli organi dell'Ente impegni per **€ 116.236,33** a fronte di **€ 353.000,00** previsti;
- b) per le spese di personale impegni per **€ 32.622.368,60** a fronte di **€ 36.417.876,73** previsti;
- c) per le spese generali (beni e servizi vari) impegni per **€ 8.307.712,81** a fronte di **€ 12.102.469,44** previsti, di cui: per locazioni impegni per **€ 5.853.986,18** a fronte di **€ 6.289.466,31** previsti e per utenze impegni per **€ 131.002,45** a fronte di **€ 555.848,22** previsti;
- d) per le spese per attività impegni per **€ 6.403.383,73** a fronte di **€ 9.217.384,74** previsti;
- e) per oneri finanziari relativi ad interessi passivi e spese bancarie **€ 236.876,06** a fronte di **€ 287.445,02** previsti;
- f) per spese per imposte e tasse **€ 386.628,06** a fronte di **€ 440.000,00** previsti;
- g) per spese per restituzioni e rimborsi diversi per **€ 48.589,79** a fronte di **€ 748.586,29** previsti;
- h) per uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori per **€ 7.468.463,90** a fronte di **€ 7.556.389,51** previsti;
- i) per trattamento di quiescenza, integrativi e sostitutivi, impegni ed indennità di anzianità al personale cessato dal servizio per **€ 2.592.862,30** a fronte di **€ 2.711.917,93** previsti;
- j) per spese di acquisizioni di immobilizzazioni tecniche impegni per **€ 83.252,08** a fronte di **€ 676.213,97** previsti.

k) Per i versamenti limiti di legge contenimento della spesa pubblica impegni per € 259.769,80 a fronte di € 290.000,00.

Va sottolineato che le Delibere di spesa sono state assunte nel rispetto dei parametri di riferimento Consip presenti nei listini delle convenzioni attive consultabili nel sito della Consip stessa come descritto dall'Art. 1, comma 4, del D.L. n. 168 del 2004 convertito con Legge n. 191 del 2004.

6. La gestione dei Residui

6.1. Il riaccertamento dei residui per gli Esercizi 2004 - 2011

Con apposita Delibera vengono rilevate delle variazioni sui residui relativi agli Esercizi dal 2004 al 2011.

Per le Entrate, il riaccertamento dei residui ha comportato complessivamente minori accertamenti per **€ 12.882.189,32**.

Per le Spese, il riaccertamento ha comportato una variazione negativa complessiva per **€ 2.998.830,86** di cui **€ 653.077,42** per residui di stanziamento ripartiti ed **€ 2.345.753,44** per residui propri e derivati.

L'Istituto, a fronte dei rispettivi atti di concessione annuali, emessi dalle varie autorità competenti, per il finanziamento dei piani di attività che si prevedono di realizzare, iscrive nel bilancio di previsione gli stanziamenti con le modalità previste dai suddetti atti (fonte di finanziamento, tipologia).

Sul fronte delle uscite vengono iscritti gli stanziamenti di spesa sui vari capitoli, per un totale complessivo pari all'accertamento di entrata, per la realizzazione di tutte quelle attività previste dai piani e comunque entro il termine stabilito dagli atti stessi con l'attribuzione di specifici obiettivi-funzione e centri di responsabilità amministrativa.

Solo al completamento delle attività, che possono interessare anche più annualità e la cui rendicontazione e accettazione da parte degli enti finanziatori può avvenire oltre le scadenze inizialmente previste, è possibile, dato un quadro storicamente consolidato, effettuare la ricognizione delle risorse utilizzate, che formano pertanto una quota dell'Avanzo di amministrazione e che, per il meccanismo comunitario sopra descritto, non possono essere più impegnate in quanto terminato il periodo che l'Istituto aveva a disposizione per il loro utilizzo.

A completamento dell'iter procedurale, al fine anche di annoverare residui attivi dei quali si è raggiunta la certezza di non esigibilità, l'Istituto procede come da prassi, al livellamento delle poste finanziarie in occasione della consuntivazione dell'esercizio.

6.2. Consistenza dei residui per l'Esercizio 2012

La consistenza dei residui al 31 dicembre 2012, evidenzia:

- residui attivi per **€ 69.043.930,83** di cui **€ 18.220.416,90** per partite di giro;

- residui passivi per € **63.217.403,90** di cui quanto ad € **38.447.921,80** per partite di giro, € **22.104.664,58** per residui passivi ed € **2.664.817,52** per residui di stanziamento.

La forte consistenza dei residui attivi, deriva dal ben noto meccanismo dei finanziamenti derivanti da progetti cofinanziati dall'UE a vario titolo e che costituiscono la quota preponderante delle Entrate del Bilancio dell'Istituto.

Come si ricorderà, infatti, i meccanismi finanziari previsti dai Regolamenti comunitari, impongono il rimborso delle spese effettivamente sostenute dall'Ente a fronte di apposite certificazioni di spesa.

Risulta quindi evidente che la maggior parte degli accertamenti registrati in Bilancio in conto competenza, vedono il reale incasso da parte dell'Istituto solo all'atto della liquidazione delle singole certificazioni di spesa.

Ne consegue che la maggior parte dei residui attivi va imputata al già citato meccanismo delle attività cofinanziate dall'UE che prevede il rimborso successivamente alla effettiva realizzazione delle attività ed al riscontro della correttezza formale della rendicontazione.

Sul fronte dei residui passivi, va evidenziato che le maggiori partite contabili risultano essere relative:

- alla applicazione, secondo quanto previsto dal Regolamento di Contabilità, dei Residui di Stanziamento (a cui si rimanda nel successivo paragrafo) per € 2,6 MEURO;
- ad una consistente quota iscritta, nelle partite di giro, per il Programma Leonardo da Vinci che contrattualmente trovano attuazione, dal lato delle uscite di cassa, su un arco di tempo pluriennale, per circa 31,3 MEURO;
- residui su impegni per circa 22,1 MEURO, di cui residui su impegni a competenza per circa € 12,5 MEURO;

6.3. L'utilizzo dei Residui di Stanziamento

In applicazione dell'Art. 35, comma 4, del vigente Regolamento di Contabilità, nell'Esercizio 2012 sono stati registrati in contabilità i Residui di Stanziamento.

Tali Residui di Stanziamento sono stati quantificati considerando la differenza tra quanto stanziato con vincolo di destinazione e quanto impegnato alla data del 31 dicembre 2012.

Ciò ha consentito all'Istituto di poter utilizzare le risorse quantificate, appena ricevuta l'approvazione del Bilancio di Previsione 2012, ed ha interessato solo i

capitoli riguardanti le attività facenti capo a finanziamenti comunitari o nazionali con vincolo di destinazione.

Ci si riferisce, in particolare, a tutti quei finanziamenti derivanti da convenzioni e/o accordi per lo svolgimento di specifiche attività previste nei singoli Piani di Attività e che sono vincolati da specifica rendicontazione.

Di seguito viene presentata una tabella riepilogativa che evidenzia la ripartizione dei Residui di Stanziamento al 31 dicembre 2012 suddivisi per Centro di Responsabilità Amministrativa e per Capitolo di spesa il cui ammontare complessivo è pari ad € **2.664.817,52.**

RIEPILOGO RESIDUI DI STANZIAMENTO PER ANNO DI FORMAZIONE E DATA DI SCADENZA

Anno di formazione	Aggregato	Data di formazione	Data di scadenza	Importo Residuo di Stanziamento
2007	Ministeri	31/12/2007	31/12/2013	115.000,00
		14/04/2010	31/12/2013	189.321,79
		30/12/2010	31/12/2013	375.579,65
	<i>Ministeri Totale</i>			679.901,44
2007 Totale				679.901,44
2008	Ministeri	31/12/2008	31/12/2013	605.392,00
	<i>Ministeri Totale</i>			605.392,00
2008 Totale				605.392,00
2009	Ministeri	31/12/2009	31/12/2013	14.538,32
			31/12/2014	7.874,00
		14/11/2011	31/12/2014	12.348,76
	<i>Ministeri Totale</i>			34.761,08
2009 Totale				34.761,08
2010	Ministeri	30/12/2010	31/01/2013	35.834,35
			31/12/2013	88.141,26
			31/12/2014	93.257,51
		06/05/2011	31/12/2013	15.000,00
	<i>Ministeri Totale</i>			232.233,12
	Organismi Internazionali	30/12/2010	31/01/2013	2.687,60
			31/01/2013	6.377,31
<i>Organismi Internazionali Totale</i>			9.064,91	
2010 Totale				241.298,03
2011	Ministeri	28/12/2011	31/12/2013	125.366,89
		30/12/2011	31/01/2013	110.489,52
			31/12/2013	285.062,88
			03/04/2012	31/12/2013
		13/12/2012	31/12/2013	35.000,00
	<i>Ministeri Totale</i>			618.919,29
	Organismi Internazionali	28/12/2011	31/01/2013	7.471,48
			28/02/2013	1.427,66
30/04/2013			29.944,56	
02/11/2013			8.948,88	

Anno di formazione	Aggregato	Data di formazione	Data di scadenza	Importo Residuo di Stanziamento	
2011	Organismi Internazionali	28/12/2011	31/12/2013	39.482,90	
			31/01/2014	11.617,31	
		30/12/2011	30/04/2013	1.446,17	
		03/04/2012	31/01/2013	486,78	
			30/04/2013	8.205,37	
<i>Organismi Internazionali Totale</i>				<i>109.031,11</i>	
2011 Totale				727.950,40	
2012	Ministeri	27/12/2012	31/12/2013	121.542,68	
	<i>Ministeri Totale</i>				<i>121.542,68</i>
	Organismi Internazionali	27/12/2012	28/02/2013	81,33	
			30/04/2013	13.423,32	
			02/11/2013	75.640,04	
			31/12/2013	98.022,19	
			31/01/2014	64.773,76	
			31/08/2014	2.031,25	
	<i>Organismi Internazionali Totale</i>				<i>253.971,89</i>
2012 Totale				375.514,57	
Totale complessivo				2.664.817,52	

**RIEPILOGO RESIDUI DI STANZIAMENTO ESERCIZIO 2012 PER
DATA DI FORMAZIONE DEL RESIDUO**

Aggregato	Data di formazione del Residuo di Stanziamento	Importo Residuo di Stanziamento
Ministeri	27/12/2012	121.542,68
Organismi Internazionali	27/12/2012	253.971,89
Totale complessivo		375.514,57

**RIEPILOGO RESIDUI DI STANZIAMENTO ESERCIZIO 2012 PER C.R.A. E
CAPITOLO**

C.R.A.	Descrizione C.R.A.	Capitolo	Importo Residuo di Stanziamento
02.	DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	1.01.02.018	23,62
		1.01.02.041	0,06
		1.01.02.051.00	784,28
		1.01.03.017	5.581,47
		1.01.03.018	9.253,00
		1.01.03.024	568,29
		1.02.01.003	15.313,42
02. DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI Totale			31.524,14
03.	DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	1.01.02.001	376,47
		1.01.02.011.00	187,75
		1.01.02.042	188,08
		1.01.02.050.00	12.028,55
		1.01.02.051.00	22.418,25
		1.01.03.017	9.775,00
		1.01.03.018	110.450,00
		1.01.03.024	2.720,21
		1.01.03.049	119.309,53
		1.03.01.001	38,54
03. DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI Totale			277.492,38
04.	LIFELONG LEARNING	1.01.02.050.00	18.621,00
		1.01.02.051.00	2.061,42
		1.01.03.011	315,63
		1.01.03.017	7.000,00
		1.01.03.018	38.500,00
04. LIFELONG LEARNING Totale			66.498,05
Totale complessivo			375.514,57

ELENCO RESIDUI DI STANZIAMENTO ANNO 2012

C.R.A.	Obiet./Funz.	Capitolo	Data	Num.	Importo Residuo di Stanziamento
02.	ALT.INT.W	1.01.02.018	27/12/2012	6292	23,62
02.	ALT.INT.W	1.01.02.041	27/12/2012	6293	0,06
02.	ALT.INT.W	1.01.02.051.00	27/12/2012	6294	784,28
02.	ALT.INT.W	1.01.03.017	27/12/2012	6295	5.581,47
02.	ALT.INT.W	1.01.03.018	27/12/2012	6296	9.253,00
02.	ALT.INT.W	1.01.03.024	27/12/2012	6297	568,29
02.	ALT.INT.W	1.02.01.003	27/12/2012	6298	15.313,42
03.	ALT.INT.L.ADU	1.01.02.050.00	27/12/2012	6743	1.093,50
03.	ALT.INT.L.ADU	1.01.02.051.00	27/12/2012	6744	472,02
03.	ALT.INT.L.ADU	1.01.03.024	27/12/2012	6745	465,73
03.	ALT.INT.L.COL	1.01.03.018	27/12/2012	6322	11.250,00
03.	ALT.INT.L.COL	1.01.03.024	27/12/2012	6755	2.173,32
03.	ALT.INT.L.EQA	1.01.02.001	27/12/2012	6302	0,16
03.	ALT.INT.L.EQA	1.01.02.011.00	27/12/2012	6303	0,01
03.	ALT.INT.L.EQA	1.01.03.024	27/12/2012	6304	81,16
03.	ALT.INT.V	1.01.02.001	27/12/2012	6305	376,31
03.	ALT.INT.V	1.01.02.011.00	27/12/2012	6306	187,74
03.	ALT.INT.V	1.01.02.042	27/12/2012	6308	188,08
03.	ALT.INT.V	1.01.02.050.00	27/12/2012	6309	2.535,16
03.	ALT.INT.V	1.01.02.051.00	27/12/2012	6310	5.176,25
03.	ALT.INT.V	1.01.03.049	27/12/2012	6311	67.137,96
03.	ALT.INT.V	1.03.01.001	27/12/2012	6312	38,54
03.	ALT.INT.Z	1.01.02.050.00	27/12/2012	6317	2.602,19
03.	ALT.INT.Z	1.01.02.051.00	27/12/2012	6318	10.000,00
03.	ALT.INT.Z	1.01.03.049	27/12/2012	6320	52.171,57
03.	ALT.MIN.G.172	1.01.02.050.00	27/12/2012	6756	5.797,70
03.	ALT.MIN.G.172	1.01.02.051.00	27/12/2012	6757	6.769,98
03.	ALT.MIN.G.172	1.01.03.017	27/12/2012	6758	9.775,00
03.	ALT.MIN.G.172	1.01.03.018	27/12/2012	6759	99.200,00
04.	ALT.INT.L.ECV	1.01.02.050.00	27/12/2012	6625	18.621,00
04.	ALT.INT.L.ECV	1.01.02.051.00	27/12/2012	6626	2.061,42
04.	ALT.INT.L.ECV	1.01.03.011	27/12/2012	6627	315,63
04.	ALT.INT.L.ECV	1.01.03.017	27/12/2012	6628	7.000,00
04.	ALT.INT.L.ECV	1.01.03.018	27/12/2012	6629	38.500,00

TOTALE**375.514,57**

**RIEPILOGO RESIDUI DI STANZIAMENTO ESERCIZIO 2007/2011
PER DATA DI FORMAZIONE DEL RESIDUO**

Aggregato	Data di formazione del Residuo di Stanziamento	Importo Residuo di Stanziamento
Ministeri	31/12/2007	115.000,00
	31/12/2008	605.392,00
	31/12/2009	22.412,32
	14/04/2010	189.321,79
	30/12/2010	592.812,77
	06/05/2011	15.000,00
	14/11/2011	12.348,76
	28/12/2011	125.366,89
	30/12/2011	395.552,40
	03/04/2012	63.000,00
	13/12/2012	35.000,00
Ministeri Totale		2.171.206,93
Organismi Internazionali	30/12/2010	9.064,91
	28/12/2011	98.892,79
	30/12/2011	1.446,17
	03/04/2012	8.692,15
Organismi Internazionali Totale		118.096,02
Totale complessivo		2.289.302,95

**RIEPILOGO RESIDUI DI STANZIAMENTO ESERCIZIO 2007/2011 PER C.R.A. E
CAPITOLO**

C.R.A.	Descrizione C.R.A.	Capitolo	Importo Residuo di Stanziamento
01.	STRUTTURA DI SUPPORTO	1.01.03.018	486,78
01. - STRUTTURA DI SUPPORTO Totale			486,78
02.	MACROAREA MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	1.01.02.011.01	4.075,56
		1.01.02.041	90,28
		1.01.02.050.00	10.348,76
		1.01.02.051.00	7.441,47
		1.01.03.003	1.481,78
		1.01.03.006	10.000,00
		1.01.03.011	13.802,41
		1.01.03.017	76.015,15
		1.01.03.018	229.618,88
		1.01.03.024	35.000,00
		1.01.03.032	29.298,50
		1.01.03.049	24.517,59
		1.02.01.003	109.630,00
		2.01.02.004	10.000,00
02. - MACROAREA MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI Totale			561.320,38
03.	MACROAREA POLITICHE E SISTEMI FORMATIVI	1.01.02.011.01	0,01
		1.01.02.018	20,14
		1.01.02.050.00	12.290,88
		1.01.02.051.00	33.504,17
		1.01.03.001	15.378,60
		1.01.03.003	11.740,04
		1.01.03.006	5.000,00
		1.01.03.008	20.000,00
		1.01.03.011	95.420,29
		1.01.03.012	80.000,00
		1.01.03.017	100.062,83
		1.01.03.018	160.091,22
		1.01.03.024	1.446,17
		1.01.03.049	499.513,85
		1.02.01.003	509.320,20
2.01.02.001	158.029,40		
2.01.02.004	12,96		
03. - MACROAREA POLITICHE E SISTEMI FORMATIVI Totale			1.701.830,76

C.R.A.	Descrizione C.R.A.	Capitolo	Importo Residuo di Stanziamento
04.	LIFELONG LEARNING	1.01.02.051.00	5.617,31
		1.01.03.018	9.767,72
		1.01.03.049	10.280,00
04. - LIFELONG LEARNING Totale			25.665,03

Totale complessivo	2.289.302,95
---------------------------	---------------------

ELENCO RESIDUI DI STANZIAMENTO ANNO 2007/2011

C.R.A.	Obiet./Funz.	Capitolo	Data	Num.	Importo Residuo di Stanziamento
01.	ALT.INT.L.DIS	1.01.03.018	03/04/2012	201200024	486,78
02.	ALT.INT.W	1.01.02.051.00	28/12/2011	7375	441,47
02.	ALT.INT.W	1.01.03.003	28/12/2011	7376	481,78
02.	ALT.INT.W	1.01.03.017	28/12/2011	7377	5.661,55
02.	ALT.INT.W	1.01.03.018	28/12/2011	7378	9.253,00
02.	ALT.INT.W	1.01.03.049	28/12/2011	7385	7.044,98
02.	ALT.MIN.D.DIS	1.01.02.050.00	14/11/2011	201100032	8.348,76
02.	ALT.MIN.D.DIS	1.01.02.051.00	14/11/2011	201100033	4.000,00
02.	ALT.MIN.D.DIS	1.01.03.017	31/12/2009	3684	5.000,00
02.	ALT.MIN.D.DIS	1.01.03.017	30/12/2010	24217	25.000,00
02.	ALT.MIN.D.DIS	1.01.03.018	31/12/2009	3685	2.874,00
02.	ALT.MIN.D.DIS	1.01.03.018	30/12/2010	24679	51.154,90
02.	ALT.MIN.D.DIS	1.01.03.049	30/12/2010	24680	472,61
02.	ALT.MIN.D.DIS	1.01.03.049	30/12/2010	29435	2.000,00
02.	ALT.MIN.D.DIS	1.02.01.003	30/12/2010	24681	14.630,00
02.	ALT.MIN.D.OS2	1.01.02.050.00	30/12/2011	8332	2.000,00
02.	ALT.MIN.D.OS2	1.01.02.051.00	30/12/2011	8333	3.000,00
02.	ALT.MIN.D.OS2	1.01.03.006	30/12/2011	8334	10.000,00
02.	ALT.MIN.D.OS2	1.01.03.011	30/12/2011	8335	5.802,41
02.	ALT.MIN.D.OS2	1.01.03.011	03/04/2012	201200035	8.000,00
02.	ALT.MIN.D.OS2	1.01.03.017	30/12/2011	8336	5.353,60
02.	ALT.MIN.D.OS2	1.01.03.017	13/12/2012	201200099	35.000,00
02.	ALT.MIN.D.OS2	1.01.03.018	30/12/2011	8337	99.800,00
02.	ALT.MIN.D.OS2	1.01.03.024	03/04/2012	201200033	35.000,00
02.	ALT.MIN.D.OS2	1.01.03.032	30/12/2011	8338	1.631,63
02.	ALT.MIN.D.OS2	1.01.03.032	03/04/2012	201200034	20.000,00
02.	ALT.MIN.D.OS2	1.01.03.049	30/12/2011	8339	15.000,00
02.	ALT.MIN.D.OS2	1.02.01.003	30/12/2011	8340	95.000,00
02.	ALT.MIN.D.OS2	2.01.02.004	30/12/2011	8341	10.000,00
02.	ALT.MIN.D.OSS	1.01.02.011.01	30/12/2011	7466	4.075,56
02.	ALT.MIN.D.OSS	1.01.02.041	30/12/2011	7467	90,28
02.	ALT.MIN.D.OSS	1.01.03.003	30/12/2011	7468	1.000,00
02.	ALT.MIN.D.OSS	1.01.03.018	30/12/2010	26525	26.894,45
02.	ALT.MIN.D.OSS	1.01.03.018	06/05/2011	201100018	15.000,00
02.	ALT.MIN.D.OSS	1.01.03.018	30/12/2011	7469	24.642,53
02.	ALT.MIN.D.OSS	1.01.03.032	30/12/2011	7470	7.666,87
03.	ALT.INT.L.COL	1.01.02.050.00	28/12/2011	7363	2.976,04

C.R.A.	Obiet./Funz.	Capitolo	Data	Num.	Importo Residuo di Stanziamento
03.	ALT.INT.L.COL	1.01.02.050.00	03/04/2012	201200026	2.411,50
03.	ALT.INT.L.COL	1.01.02.051.00	28/12/2011	7364	4.677,81
03.	ALT.INT.L.COL	1.01.02.051.00	03/04/2012	201200025	5.062,00
03.	ALT.INT.L.COL	1.01.03.003	28/12/2011	7366	150,00
03.	ALT.INT.L.COL	1.01.03.011	28/12/2011	7367	10.462,50
03.	ALT.INT.L.COL	1.01.03.017	28/12/2011	7368	4.165,25
03.	ALT.INT.L.COL	1.01.03.017	03/04/2012	201200027	731,87
03.	ALT.INT.L.COL	1.01.03.024	30/12/2011	8506	1.446,17
03.	ALT.INT.L.COL	1.01.03.049	28/12/2011	7369	7.500,00
03.	ALT.INT.L.COL	2.01.02.004	28/12/2011	7371	12,96
03.	ALT.INT.L.EQA	1.01.02.011.01	28/12/2011	7357	0,01
03.	ALT.INT.L.EQA	1.01.02.051.00	28/12/2011	7358	1.427,65
03.	ALT.INT.V	1.01.02.050.00	28/12/2011	7350	412,80
03.	ALT.INT.V	1.01.02.051.00	28/12/2011	7349	7.915,24
03.	ALT.INT.V	1.01.03.049	28/12/2011	7351	620,84
03.	ALT.INT.Y	1.01.02.050.00	28/12/2011	7347	476,34
03.	ALT.INT.Y	1.01.02.051.00	28/12/2011	7348	5.343,14
03.	ALT.INT.Y	1.01.03.001	28/12/2011	7345	1.152,00
03.	ALT.INT.Y	1.01.03.003	28/12/2011	7346	500,00
03.	ALT.INT.Z	1.01.02.050.00	28/12/2011	7344	14,20
03.	ALT.INT.Z	1.01.02.051.00	28/12/2011	7340	9.078,33
03.	ALT.INT.Z	1.01.03.049	28/12/2011	7342	2.524,78
03.	ALT.MIN.F	1.01.03.001	31/12/2008	4352	14.226,60
03.	ALT.MIN.F	1.01.03.003	31/12/2007	3964	2.000,00
03.	ALT.MIN.F	1.01.03.003	31/12/2008	4353	3.000,00
03.	ALT.MIN.F	1.01.03.003	14/04/2010	201000044	3.000,00
03.	ALT.MIN.F	1.01.03.006	31/12/2007	3965	1.000,00
03.	ALT.MIN.F	1.01.03.006	31/12/2008	4354	4.000,00
03.	ALT.MIN.F	1.01.03.008	31/12/2008	4355	20.000,00
03.	ALT.MIN.F	1.01.03.011	31/12/2008	4356	6.960,00
03.	ALT.MIN.F	1.01.03.011	14/04/2010	201000038	35.497,79
03.	ALT.MIN.F	1.01.03.012	31/12/2007	3968	30.000,00
03.	ALT.MIN.F	1.01.03.012	31/12/2008	4357	50.000,00
03.	ALT.MIN.F	1.01.03.017	31/12/2007	3969	42.000,00
03.	ALT.MIN.F	1.01.03.018	31/12/2007	3970	40.000,00
03.	ALT.MIN.F	1.01.03.049	30/12/2010	201000162	375.579,65
03.	ALT.MIN.F	1.02.01.003	31/12/2008	4363	500.000,00

C.R.A.	Obiet./Funz.	Capitolo	Data	Num.	Importo Residuo di Stanziamento
03.	ALT.MIN.F	2.01.02.001	31/12/2008	4364	7.205,40
03.	ALT.MIN.F	2.01.02.001	14/04/2010	201000043	150.824,00
03.	ALT.MIN.G.172	1.01.03.011	30/12/2010	26527	20.000,00
03.	ALT.MIN.G.172	1.01.03.011	28/12/2011	7327	22.500,00
03.	ALT.MIN.G.172	1.01.03.017	31/12/2009	3670	7.740,80
03.	ALT.MIN.G.172	1.01.03.017	30/12/2010	26528	10.000,00
03.	ALT.MIN.G.172	1.01.03.017	28/12/2011	7328	2.000,00
03.	ALT.MIN.G.172	1.01.03.018	31/12/2009	3671	6.797,52
03.	ALT.MIN.G.172	1.01.03.018	30/12/2010	26529	8.746,81
03.	ALT.MIN.G.172	1.01.03.018	28/12/2011	7331	99.546,89
03.	ALT.MIN.G.172	1.01.03.049	30/12/2010	26530	22.500,00
03.	ALT.MIN.G.172	1.01.03.049	28/12/2011	7332	1.320,00
03.	ALT.MIN.H.516	1.01.03.017	30/12/2010	26531	5.000,00
03.	ALT.MIN.H.516	1.01.03.049	30/12/2010	26532	26.634,35
03.	ALT.MIN.H.516	1.02.01.003	30/12/2010	26533	4.200,00
03.	ALT.MIN.H.COM	1.01.02.018	30/12/2011	8106	20,14
03.	ALT.MIN.H.COM	1.01.02.050.00	30/12/2011	8107	4.000,00
03.	ALT.MIN.H.COM	1.01.03.003	30/12/2011	8108	2.317,52
03.	ALT.MIN.H.COM	1.01.03.017	30/12/2011	8109	15.523,70
03.	ALT.MIN.H.COM	1.01.03.018	30/12/2011	8110	5.000,00
03.	ALT.MIN.H.COM	1.01.03.049	30/12/2011	8111	37.579,37
03.	ALT.MIN.H.COM	1.02.01.003	30/12/2011	8112	2.689,40
03.	ALT.MIN.H.RAP	1.01.02.050.00	30/12/2011	8101	2.000,00
03.	ALT.MIN.H.RAP	1.01.03.003	30/12/2011	8102	772,52
03.	ALT.MIN.H.RAP	1.01.03.017	30/12/2011	8103	12.901,21
03.	ALT.MIN.H.RAP	1.01.03.049	30/12/2011	8104	25.254,86
03.	ALT.MIN.H.RAP	1.02.01.003	30/12/2011	8105	2.430,80
04.	ALT.INT.A.BIB	1.01.02.051.00	28/12/2011	7372	2.687,41
04.	ALT.INT.A.BIB	1.01.03.018	28/12/2011	7373	3.632,71
04.	ALT.INT.A.BIB	1.01.03.049	28/12/2011	7374	10.280,00
04.	ALT.INT.L.INC	1.01.03.018	30/12/2010	24203	2.687,60
04.	ALT.INT.L.QAL	1.01.02.051.00	30/12/2010	24204	2.929,90
04.	ALT.INT.L.QAL	1.01.03.018	30/12/2010	24206	3.447,41
TOTALE					2.289.302,95

7. L'Avanzo di Amministrazione

L'Avanzo presunto di Amministrazione formatosi al 31 dicembre 2011 è risultato pari ad € 20.838.570,74, di cui € 7.694.389,47 derivanti dal Consuntivo 2011, così distinto:

- relativamente alla gestione "**Ordinaria – Istituzionale**" (finanziata dal contributo ordinario di funzionamento), si evidenzia un avanzo di amministrazione pari a € 11.006.463,42;
- relativamente alla gestione "**Contabilità Speciali**" (attività a valere sulla Programmazione Comunitaria 2007-2013 del FSE, Programmi Comunitari LLP "Leonardo da Vinci", "Euroguidance", "Nec", altre risorse finanziarie derivanti da accordi e convenzioni con soggetti nazionali e/o internazionali), si evidenzia un avanzo di amministrazione pari ad € 9.291.858,66;
- relativamente alla gestione "**Contabilità ex las**", si evidenzia un avanzo di amministrazione pari ad € 540.248,66.

Il suddetto Avanzo presunto di Amministrazione, è così ripartito:

- parte vincolata per € 1.842.531,94
- parte disponibile per € 18.996.038,80

Nel dettaglio:

Relativamente alla gestione "**Ordinaria – Istituzionale**", si evidenzia un avanzo pari a € 11.006.463,42 così distinte:

- parte vincolata per € 1.842.531,94
- parte disponibile per € 9.163.931,48

In relazione al suddetto avanzo va precisato che esso deriva:

- (per circa euro 0,8 mln) dal riaccertamento dei residui passivi alla data del 31/12/2012 connesso al mancato completamento di procedure di evidenza pubblica per gare andate deserte, o per le quali sono pervenute un numero di offerte insufficienti o revocate in autotutela a seguito di una nuova valutazione dell'interesse pubblico originario;
- (per circa euro 0,4 mln) dalle somme accantonate per il Turn over al 31/12/2011 relative alle annualità 2009-2010 non più utilizzabili ai sensi di legge;
- (per circa euro 1 mln) dall'avanzo ex las antecedente alla gestione dell'anno 2010 e in gran parte relativo a progetti di ricerca istituzionali e finanziamenti finalizzati, da completare;
- (per circa euro 2 mln) derivante da risparmi del costo del personale dovuti alle mancate assunzioni previste per disabili e turn over, riduzione in

- pianta organica di un Dirigente di II Fascia, nonché dalla riduzione del valore dei buoni pasto attribuiti al personale, come stabilito dalle misure di contenimento della spesa pubblica fissate dall'art. 5 comma 7 del Decreto Legge n. 95 del 6 luglio 2012 convertito in Legge 135 del 7 agosto 2012;
- (per euro 1,2 mln) dal ritardato avvio del piano di adeguamento ed evoluzione del sistema informatico dell'Isfol, previsto nell'ambito della II Nota di Variazione Decisionale al Bilancio di Previsione 2012;
 - (per circa euro 0,7 mln) dal mancato utilizzo dello stanziamento previsto per la copertura delle sopravvenienze passive per spese non rimborsabili dal FSE, fra l'altro stimabili alla data attuale in complessivi euro 1,5 mln e che si prevede di coprire mediante la destinazione di parte dell'avanzo istituzionale 2012 in sede di adozione della prossima nota di variazione di bilancio con relativo stanziamento sul capitolo "restituzione e rimborsi diversi";
 - per altri minori importi: dalla scelta di contrazione del ricorso ad esperti esterni e da una generale contrazione dei servizi attivati;

Per la parte vincolata, la destinazione è costituita da:

- parte vincolata, per € 386.915,38, quale "Fondo speciale rinnovi contrattuali" ex Circolare n. 4 del 24 gennaio 2006 del Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- parte vincolata, per € 294.000,00 per "Anticipazione di fascia ricercatori e tecnologi dal 2009 al 2012";
- parte vincolata, per € 355.088,84 per attività di formazione del Personale di Ruolo come da CCNL 2002-2005;
- parte vincolata, per € 806.527,72 per risorse destinate al turn over per le annualità 2011 e 2012, come da art. 39 c. 1 Legge 27/12/1997 n. 449 e successive modifiche

Riguardo alla parte disponibile se ne prevede l'utilizzo con il prossimo Assestamento di Bilancio 2013.

Relativamente alla gestione "**Contabilità Speciali**", si evidenzia un avanzo pari a € **9.291.858,66** riconducibile ad altre le attività finanziate da soggetti esterni il cui utilizzo è sottoposto a vincoli di destinazione e riguarda tutto ciò che l'Istituto gestisce al di fuori delle proprie attività istituzionali. Per tali risorse non si prevede l'utilizzo nell'Esercizio 2013.

Relativamente alla gestione "**Contabilità ex las**", si evidenzia un avanzo pari a € **540.248,66** derivante dalla riaccertamento dei residui attivi e passivi riconducibili per € **538.767,21** alla gestione derivante dal contributo istituzionale e per € **1.481,45** dalla gestione dei progetti con finanziamenti finalizzati.

Tali importi interamente disponibili, saranno destinati in sede di assestamento e destinazione dell'avanzo finanziario nel Bilancio di Previsione 2013 rispettivamente alla gestione "Ordinaria-Istituzionale" di cui si prevede l'utilizzo nell'esercizio 2013 e alla gestione "Contabilità Speciali", di cui non si prevede l'utilizzo nell'esercizio 2013.

8. Rispetto dei limiti finanziari.

Nel presente Rendiconto alla gestione 2012, si evidenzia il rispetto dei limiti di spesa previsti dalla normativa in vigore, tenendo conto di quanto impegnato dal soppresso Istituto IAS nelle diverse annualità, attraverso l'incremento degli importi cui far riferimento per la quantificazione delle risorse stanziabili.

Nel dettaglio:

- i limiti di spesa per rappresentanza, pubblicità (ai sensi della Legge n. 133 del 6 agosto 2008 e della Legge 122 del 30/07/2010 art. 6 comma 8), applicati ai capitoli finanziati dal contributo istituzionale o a valere su fondi non vincolati;
- i limiti di spesa per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture (ai sensi della Legge n. 133 del 6 agosto 2008 e della Legge 122 del 30/07/2010 art. 6 comma 14) applicati ai capitoli finanziati dal contributo istituzionale o a valere su fondi non vincolati;
- i limiti di spesa per spese postali e telefoniche (ai sensi della Legge n. 244/2007 art.2 comma 589-593); applicati ai soli capitoli finanziati dal contributo istituzionale o a valere su fondi non vincolati;
- i limiti di spesa per missioni, formazione (ai sensi della Legge n. 122 del 30/07/2010 art. 6 comma 12 e 13), applicati ai capitoli finanziati dal contributo istituzionale o a valere su fondi non vincolati;
- i limiti di spesa ai compensi degli organi dei consigli di amministrazione e degli organi collegiali (ai sensi della Legge n. 122 del 30/07/2010 art. 6 comma 3 e 6),

Il tutto alla luce delle indicazioni contenute nella circolare n. 33 del 28/12/2011 emanata dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Legge n. 244 del 24 dicembre 2007 (Legge Finanziaria 2008) come modificato dall'art.8 dalla Legge 122/2010

Sono stati applicati i limiti previsti dall'art. 2, comma 620, in materia di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili. All'uopo l'Istituto sta provvedendo a comunicare all'Agenzia del Demanio i dati relativi al contratto di locazione passiva relativa alla nuova sede, al fine dell'aggiornamento della base imponibile per l'applicazione dei limiti previsti dalla norma in oggetto. Nelle more la tabella relativa alla spesa per manutenzione ordinaria degli immobili in locazione tiene conto della base imponibile riferita alle locazioni passive precedenti anche in ragione del fatto che, in ogni caso, la somma stanziata nel capitolo di riferimento è di gran lunga inferiore all'1% della suddetta base imponibile.

Si evidenzia infine che relativamente agli immobili di Albano Laziale e Via Mancini non è stata stanziata alcuna somma sui relativi Capitoli della manutenzione.

Il tutto alla luce del Decreto Legge 6 luglio 2012 n. 95 convertito in Legge n. 135 del 7 agosto 2012.

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISPETTO DEI LIMITI IMPOSTI DALLA LEGGE
13/12/2005 N° 266 (FINANZIARIA 2006) E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI**

art. 1 comma 63

Compensi organi istituto

Componenti organi consiglio di amministrazione e organi collegiali	Importi applicati al 30/04/2010	Limite di stanziamento per l'anno 2012 fino al 31/12/2013 (90% importi applicati al 30/04/2010)	Somme impegnate alla data del 31/12/2012
Indennità di carica Presidente *	112.999,92	€ 101.699,93	€ 0,00
Consigliere di amministrazione*	20.655,00	€ 18.589,50	€ 0,00
Presidente Collegio revisori	20.196,00	€ 18.176,40	€ 18.176,40
Revisori	16.830,00	€ 15.147,00	€ 15.147,00

*Tali compensi sono inoltre al netto della riduzione del 10% in applicazione dei limiti previsti dalla Legge 13/12/2005 n. 266.

L'Istituto è stato commissariato dal 1 gennaio al 31 dicembre 2012. Conseguentemente non sono stati corrisposti i compensi per l'indennità di carica del Presidente e dei membri del Consiglio di Amministrazione. Il compenso spettante al Commissario Straordinario è regolato dall'art. 60 del CCNL Area I - Dirigenza - quadriennio normativo 2002/2005 - nonché da quanto stabilito dall'art. 9 comma 3 del D.L. 31 maggio 2010 n. 78 convertito, con modificazioni, nella Legge 30 luglio 2010 n. 122.

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISPETTO DEI LIMITI IMPOSTI DALLA LEGGE 244/2007
comma 589**

CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE

Spese postali e telegrafiche
capitolo di bilancio n. 1.01.03.003

	Limite di stanziamento per l'anno 2012 (70% totale impegnato nell'anno 2008)	Stanziam. previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	Importo impegnato nel 2012
€	28.728,64	€ 20.110,05	
	Limite di stanziamento per l'anno 2012 (70% totale impegnato nell'anno 2008) - EX IAS	Stanziam. previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012 - EX IAS	
€	1.643,35	€ 1.150,35	€ 1.150,35
€	30.371,99	21.260,39	12.869,09

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISPETTO DEI LIMITI IMPOSTI DALLA LEGGE 244/2007
comma 593**

CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE

**Spese telefoniche e canoni trasmissione dati
capitolo di bilancio n. 1.01.03.004**

		Limite di stanziamento per l'anno 2012 (70% totale impegnato nell'anno 2008)	Stanziamiento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	Importo impegnato nel 2012
€	81.655,46	€ 57.158,82	€ 57.158,82	
Totale impegnato nell'anno 2008 - EX IAS		Limite di stanziamento per l'anno 2012 (70% totale impegnato nell'anno 2008) - EX IAS	Stanziamiento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012 - EX IAS	
€	29.808,04	€ 20.865,63	€ 20.865,63	
€	111.463,50	€ 78.024,45	€ 78.024,45	€ 11.047,82

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)	Stanziamnto previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	Stanziamnto previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	Importo impegnato nel 2012
€ 1.427,60	€ 285,52	€ 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	Stanziamnto previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012 - EX IAS	Stanziamnto previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012 - EX IAS	
€ 516,31	€ 103,26	€ 103,26	€ 103,26	
€ 1.943,91	€ 388,78	€ 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)	Stanziamen- to previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	Stanziamen- to previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	Importo impegnato nel 2012
€ 4.100,00	€ 820,00	€ 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	Stanziamen- to previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012 - EX IAS	Stanziamen- to previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012 - EX IAS	Importo impegnato nel 2012
€ -	€ -	€ -	€ -	
€ 4.100,00	€ 820,00	€ 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 autoveature
capitolo di bilancio n. 1.01.03.016**

Totali impegnati nell'anno 2009	Limite di stanziamento per l'anno 2012 (80% totale impegnato nell'anno 2009)	Stanziamnto previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	Importo impegnato nel 2012
€ 12.968,08	€ 10.374,46	€ 10.374,46	
Totali impegnati nell'anno 2009 - EX IAS	Limite di stanziamento per l'anno 2012 (80% totale impegnato nell'anno 2009) - EX IAS	Stanziamnto 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 COMMII 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)	Stanziamnto previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	Stanziamnto 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)	Stanziamnto previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	Stanziamnto 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)	Stanziamto previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	Importo impegnato nel 2012
€ 2.639.812,50	€ 26.398,13	€ 26.398,13	
VALORE CATASTALE IMMOBILE P.ZZA MANCINI	Limite di stanziamento per l'anno 2012 (1% VALORE CATASTALE)	Stanziamto previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	€ 19.592,82
€ 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)	Stanziamto 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)	Limite di stanziamento per l'anno 2012 (50% totale impegnato nell'anno 2009 - EX IAS)	Stanziamnto previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	Stanziamnto previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2012	Importo impegnato nel 2012
€ 44.623,92	€ 22.311,96	€ 22.311,96	€ 22.311,96	€ 22.311,96	
Totale impegnato nell'anno 2009 - EX IAS					
€ 0,00	€ 0,00	€ 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)	Stanziamnto 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	Stanziamnto 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

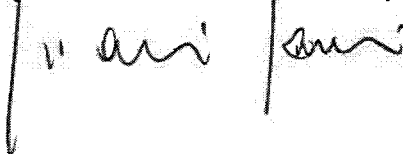
	Nome	Descrizione	Dati da consuntivo escluse partite di giro	% realizzata a consuntivo	Unità di Misura	Rilevanza	Base temporale
					%		
1	Capacità di realizzazione delle attività	Impegni	58.526.143,46	81,96%	65%	Media	2012
		Stanzamenti	71.408.151,81				
2	Capacità di spesa	Pagamenti	45.613.516,89	77,94%	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.

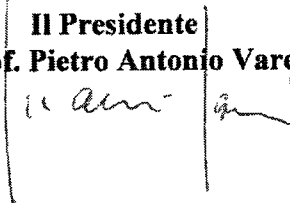
I residui passivi al termine dell'Esercizio ammontano ad € 63.217.403,90 comprensivi degli impegni di stanziamento per l'esercizio 2012.

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

Anno	Data	Contributo Istituzionale	Interessi passivi BNL	Interessi passivi Commissione Europea-Agenzia Leonardo da Vinci	Totale interessi passivi
2012	29/02/2012	3.678.572,00			
2012	16/03/2012	5.140.497,75			
	Totale	8.819.069,75	25.384,63	0,00	25.384,63
2012	07/06/2012	3.678.572,00			
2012	22/06/2012	5.138.386,65			
2012	22/06/2012	2.111,10			
	Totale	8.819.069,75	1.577,23	0,00	1.577,23
2012	05/09/2012	5.140.497,75			
	Totale	5.140.497,75	0,00	0,00	0,00
2012	17/10/2012	2.602.968,50			
2012	05/11/2012	2.602.968,50			
2012	05/11/2012	5.140.497,75			
	Totale	10.346.434,75	0,00	209.783,62	209.783,62
	Totale	170.140.630,10	1.033.223,43	1.171.398,18	2.204.621,61

Il Collegio esamina la gestione del bilancio alla data del 31 dicembre 2012, predisposta dalla Direzione Amministrativa dalla quale si rileva la seguente situazione complessiva con le previsioni aggiornate dopo la III nota di variazione.

<i>Bilancio di previsione 2012</i>	<i>Previsioni di cassa</i>	<i>Previsioni di competenza</i>	<i>Accertato al 31.12.2012</i>	<i>riscossioni in c/competenza</i>	<i>% c/comp.</i>
<i>Avanzo iniziale</i>				151.373,75	
<i>Entrate correnti</i>					
trasferimenti attivi	33.135.072,00	33.125.072,00	33.125.072,00	33.125.072,00	100,00%
contratti e convenzioni	56.250.457,68	27.563.802,74	27.729.956,78	10.034.631,30	36,19%
altre entrate correnti	116.338,25	6.849,76	100.392,10	83.587,62	83,26%
Totale entrate correnti	89.501.867,93	60.695.724,50	60.955.420,88	43.243.290,92	70,94%
<i>Entrate in conto capitale</i>					
trasferimenti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
altre entrate in c/capitale	1.020.649,25	1.017.254,21	1.019.730,75	1.019.730,75	100,00%
Totale in conto capitale	1.020.649,25	1.017.254,21	1.019.730,75	1.019.730,75	100,00%
<i>Entrate per partite di giro</i>					
Partite di giro	5.808.793,02	17.370.000,00	50.145.806,06	49.872.998,55	99,46%
Procedure Leonardo	28.785.540,68	29.232.000,00	29.232.000,00	19.941.600,00	0,00%
Totale partite di giro	34.594.333,70	46.602.000,00	79.377.806,06	69.814.598,55	87,95%
Utilizzo avanzo di ammin. 2011		9.695.173,10			
Totale generale	125.116.850,88	118.010.151,81	141.352.957,69	114.077.620,22	80,70%

<i>Bilancio di previsione 2012</i>	<i>Previsioni di cassa</i>	<i>Previsioni di competenza</i>	<i>Impegnato al 31.12.2012</i>	<i>Pagamenti in c/competenza</i>	<i>% c/comp.</i>
<i>Uscite correnti</i>					
Attività istituzionali	35.243.706,04	43.766.928,01	36.174.319,79	25.642.765,03	70,89%
progetti di ricerca	23.838.943,41	25.959.078,60	21.262.754,95	19.274.147,21	90,65%
Totale uscite correnti	59.082.649,45	69.726.006,61	57.437.074,74	44.916.912,24	78,20%
<i>Uscite in conto capitale</i>	890.069,61	1.682.145,20	1.089.068,72	696.604,65	63,96%
<i>Uscite per partite di giro</i>					
Partite di giro	18.657.298,10	17.370.000,00	50.145.806,06	44.742.085,18	89,22%
Procedure Leonardo	46.220.351,25	29.232.000,00	29.232.000,00	9.985.991,91	0,00%
Totale partite di giro	64.877.649,35	46.602.000,00	79.377.806,06	54.728.077,09	68,95%
Totale generale	124.850.368,41	118.010.151,81	137.903.949,52	100.341.593,98	72,76%

Verifica di cassa

Scritture dell'Istituto - Dall'esame del Giornale delle entrate e delle uscite risulta la seguente situazione al 31.12.2012.

Fondo di cassa al 01/01/2012	151.373,75
Entrate in c/competenza	114.077.620,22
Entrate in c/residui	39.578.520,14
Totale Entrate	153.656.140,36
Uscite in c/competenza	100.341.593,98
Uscite in c/residui	38.453.876,32
Totale Uscite	138.795.470,30
Situazione al 31/12/2012 da libro giornale	15.012.043,81

La Banca Nazionale del Lavoro di Roma, che svolge il servizio di cassa in data 13/05/2013 ha inviato il quadro di raccordo delle risultanze al 31/12/2012 del c/c n. 218700, tenuto presso l'Istituto di Credito, che espone un saldo di 15.012.043,81. Detta situazione si riconcilia con il quadro di raccordo fra l'Istituto Cassiere e la Tesoreria Provinciale dello Stato di Roma ai fini della gestione della Tesoreria Unica che evidenzia quanto segue:

Saldo Istituto risultante da Libro Giornale	(+)	15.012.043,81
Saldo BNL riconciliato con il libro giornale al 31/12/2012		15.012.043,81
Mandati ineseguiti dalla BNL alla data del 31/12/2012	(+)	0,00
Reversali ineseguite dalla BNL alla data del 31/12/2012	(-)	0,00
Fondo cassa presso il Tesoriere (BNL) al 31/12/2012	(+)	15.012.043,81
Pagamenti effettuati dal Tesoriere non contabilizzati in Banca d'Italia	(+)	1.539.770,81
Saldo risultante presso la Contabilità speciale (Banca d'Italia)	(+)	16.551.814,62

Il saldo del conto anticipazione alla data del 31/12/2012 è pari ad € 0,00

Servizio di cassa interno

Dall'esame delle scritture tenute dal Cassiere interno, Sig. Sabatino Zambrano, nominato con determina del Direttore Generale del 16.3.2010 n.144, per la durata di anni tre, e successivamente, dalla Dott.sa Giuffrida Anastasia che ha provveduto a sostituire, con comunicazione di servizio n. 11 del 21/05/2013 da sottoporre a ratifica del Consiglio d'Amministrazione, l'economista Sig. Sabatino Zambrano, risulta alla data del 31.05.2013 la seguente situazione :

fondo a disposizione (mandato n. 1 e 2 del 2013)	+	€ 5.000,00
Minute spese effettuate dal 1.1.2012 al 31.05.13	-	€ 9.121,70
Rendiconti ammessi a discarico	+	€ 7.539,03
Saldo al 31.05.2013		€ 3.417,33

Le disponibilità alla data odierna sono così costituite :

carte contabili sospese	Cap.	n.ordine	Importi
Mandato n.882 del 27.5.13 (da incassare)			1.488,77
Lo spuntino ft 13 catering del 27.5.13	201300016	85	93,90
Totale carte contabili sospese			1.582,67

Contanti	Valore	N	Importi
Biglietti	€ 100,00	19	€ 1.900,00
	€ 50,00	26	€ 1.300,00
	€ 20,00	10	€ 200,00
	€ 10,00	1	€ 10,00
	€ 5,00	1	€ 5,00
Monete	€		€ 2,33
Totale contanti			€ 3.417,33
Totale carte contabili sospese			€ 1.582,67
Totale generale a pareggio			€ 5.000,00

Il Collegio verifica il versamento delle ritenute erariali e dei contributi previdenziali nel rispetto del Regolamento di Amministrazione e dei termini previsti dalla normativa in vigore come risulta dal seguente prospetto.

DESCRIZIONE		Mod. pagamento	Pagamenti al 31.12.12
<i>PREVIDENZIALI</i>			
INPDAP		F24EP	6.547.179,81
INPGI		F24	40.224,00
ENPDEP		F24EP	28.828,72
INPS	Dipendenti	F24EP	1.481.291,00
	Collaboratori	F24EP	247.021,02
INAIL		F24EP	115.097,30
<i>ERARIALI</i>			
IRPEF	Dipendenti	F24EP	5.407.335,85
	Collaboratori		331.084,01
IRAP	Dipendenti	F24EP	2.040.686,71
	Collaboratori		100.635,15
ADD. REG.LE	Dipendenti	F24EP	371.609,86
	Collaboratori		12.373,98
ADD. COM.LE	Dipendenti	F24EP	184.598,09
	Collaboratori		4.863,65
TOTALE MODELLO F24EP			16.872.605,15

Gestione patrimoniale.

Nel patrimonio immobiliare dell'ISFOL, oltre all'immobile ubicato in Via dei Pini n. 16 ad Albano Laziale (Roma), dovrà essere volturato e preso in carico nell'inventario, a norma del D.L. n.78/2010, anche l'immobile sito in Roma, Via Pasquale Stanislao Mancini n.28, attuale sede dell'Istituto Affari Sociali.

Risulta essere utilizzato dall'ente il seguente immobile sito in Roma, assunto in locazione passiva, ove sono allocati i propri uffici.

<i>Proprietario</i>	<i>Contratto</i>	<i>Canone annuale</i>	<i>Mq.</i>	<i>Canone a mq.</i>	<i>scadenza</i>
GENERALI PROPERTIES (Corso Italia)	28.02.2011	5.575.680,00	16.677	334,34	31.01.2017

Al 31 dicembre 2012 risultano pagate le seguenti somme a titolo di canone e di riparto dei consumi indivisibili (riscaldamento, acqua, energia elettrica) e di manutenzione degli impianti.

<i>Spese al 30.12.2012</i>	<i>Locazione + Acconti On. Acc.</i>
GENERALI PROPERTIES (Corso Italia)	5.544.765,46
Totale	5.544.765,46

Per la conduzione di detto immobile sono state sostenute spese per oneri diretti e indiretti al 31 dicembre 2012 riepilogate nel seguente prospetto:

<i>Forniture e servizi</i>	<i>Contratto</i>	<i>previsione 2012</i>	<i>Pagamenti 2012</i>	<i>%</i>
Pulizia locali / Piccolo facchinaggio	Consorzio COSEA	719.717,47	488.791,60	67,91%
Telefono (canone + manutenzioni + traffico+ teleleasing)	Telecom Italia	411.497,45	116.815,43	28,39%
Rete informatica	Sisge	882.846,91	209.072,25	23,68%
Assicurazione	Assigeco/Groupama	70.154,20	1.089,00	1,55%
Vigilanza	Ist. Vig. Città di Roma	499.975,47	365.857,60	73,18%
Manutenzioni varie / Facchinaggio	Consip/MANITAL	152.044,00	67.980,87	44,71%
TARSU	AMA	360.000,00	193.832,04	53,84%
Totale		3.096.235,50	1.443.438,79	46,62%

L'Istituto utilizza inoltre in comodato gratuito un immobile ad uso dell'ufficio decentrato sito in Benevento, Via Perlingeri, 1, in seguito alla convenzione in data 28 novembre 2012 stipulata con il Comune di Benevento. La conduzione di tale immobile, che dispone di superfici utili di mq. 270, ha comportato al 31.12.2012 il sostenimento di spese per i seguenti oneri complessivi:


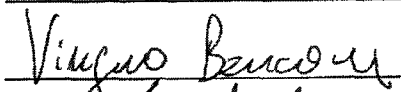

<i>Forniture e servizi</i>	<i>Contratto</i>	<i>previsione 2012</i>	<i>Pagamenti 2012</i>	<i>%</i>
Pulizia locali	S.G.M.- Santa Brigida	5.844,30	0,00	0,00%
Vigilanza	Securitalia	60.000,00	9.963,43	16,61%
Totale		65.844,30	9.963,43	15,13%

Repertorio degli atti

Il Collegio prende atto che il responsabile dell'Ufficio Gare e Appalti, ha provveduto alla tenuta del Repertorio. Alla data del 31 dicembre 2012 risultano registrati in Repertorio n. 112 contratti, di cui l'ultimo è stato stipulato in data 28 dicembre 2012 con "Seeweb srl" per un importo complessivo di € 3.600,96.

Dal Repertorio dei contratti attivi, alla data del 31 dicembre 2012 risultano registrati n.24 contratti di cui l'ultimo è relativo al contratto con il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali riguardante la modifica dell'Atto aggiuntivo alla Convenzione DPO-ISFOL e alla variazione non sostanziale del piano esecutivo 2012/2013 Asse D.

Di tutto quanto precede si è redatto il presente verbale, che, letto ed approvato, viene sottoscritto come segue.

		<i>Il Collegio dei Revisori dei conti</i>
Dr. Marcello Bessone	Presidente	
Dr. Vincenzo Bancone	Componente	
Dr. Lorenzo Ciorba	Componente	

Verbale del 3 giugno 2013 n.2

L'anno 2013, il giorno 3 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 Alessandra 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 31.03.2013

Il bilancio di previsione 2013, deliberato dal Commissario Straordinario nella seduta del 30 ottobre 2012 con delibera n. 17, è stato approvato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con nota prot. 31/000016/MA005.A001 del 04 gennaio 2013.

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 (€ **1.033.614,30** nel periodo 2006-2013) e col forzato ricorso, anch'esso a titolo oneroso (€ **1.171.398,18** interessi passivi nel periodo 2006-2013) alle risorse comunitarie dell'Agenzia Leonardo da Vinci, 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 ammontano a complessivi € **2.205.012,48**. Per l'anno 2013 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 2011, e risulta essere pari ad € 17.891.261,36 al tasso Euribor 3 mesi base 365 giorni calcolato prendendo come riferimento, per ciascun trimestre solare, il valore rilevato il giorno 15 del mese precedente, aumentato di 0,10 punti % (10 Punti base) pari con decorrenza 1/01/2013 al 0,287%

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
2012	29/02/2012	3.678.572,00			
2012	16/03/2012	5.140.497,75			
2012	07/06/2012	3.678.572,00			
2012	22/06/2012	5.138.386,65			
2012	22/06/2012	2.111,10			
2012	05/09/2012	5.140.497,75			
2012	17/10/2012	2.602.968,50			
2012	05/11/2012	2.602.968,50			
2012	05/11/2012	5.140.497,75			
	Totale	33.125.072,00	26.961,86	209.783,62	236.745,48
2013	23/04/2013	5.140.497,75			
2013	23/04/2013	2.331.775,25			
	Totale	7.472.273,00	390,87	0,00	390,87
	Totale	177.612.903,10	1.033.614,30	1.171.398,18	2.205.012,48

Il Collegio esamina la gestione del bilancio alla data del 31 marzo 2013, predisposta dalla Direzione Amministrativa dalla quale si rileva la seguente situazione complessiva:

<i>Bilancio di previsione 2013</i>	<i>Previsioni di cassa</i>	<i>Previsioni di competenza</i>	<i>Accertato al 31.03.2013</i>	<i>riscossioni in c/competenza</i>	<i>% c/comp.</i>
<i>Avanzo iniziale</i>				151.373,75	
<i>Entrate correnti</i>					
trasferimenti attivi	30.112.266,00	30.112.266,00	30.122.266,00	0,00	0,00%
contratti e convenzioni	48.924.058,13	29.838.054,73	29.838.054,73	240.521,11	0,81%
altre entrate correnti	9.690,28	9.690,28	21.349,30	18.346,49	85,93%
Totale entrate correnti	79.046.014,41	59.960.011,01	59.981.670,03	258.867,60	0,43%
<i>Entrate in conto capitale</i>					
trasferimenti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
altre entrate in c/capitale	14.457,30	14.457,30	418.944,61	416.968,02	99,53%
Totale in conto capitale	14.457,30	14.457,30	418.944,61	416.968,02	99,53%
<i>Entrate per partite di giro</i>					
Partite di giro	36.540.429,83	53.450.000,00	3.358.348,37	3.032.943,18	90,31%
Procedure Leonardo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale partite di giro	36.540.429,83	53.450.000,00	3.358.348,37	3.032.943,18	90,31%
Utilizzo avanzo presunto di ammin. 2012		386.915,38			
Totale generale	115.600.901,54	113.811.383,69	63.758.963,01	3.708.778,80	5,82%

<i>Bilancio di previsione 2013</i>	<i>Previsioni di cassa</i>	<i>Previsioni di competenza</i>	<i>Impegnato al 31.03.2013</i>	<i>Pagamenti in c/competenza</i>	<i>% c/comp.</i>
<i>Uscite correnti</i>					
Attività istituzionali	29.908.923,48	30.523.328,96	4.310.669,66	3.399.561,06	78,86%
progetti di ricerca	24.479.843,90	29.668.054,73	8.094.303,40	1.909.066,00	23,59%
Totale uscite correnti	54.388.767,38	60.191.383,69	12.404.973,06	5.308.627,06	42,79%
<i>Uscite in conto capitale</i>	660.332,80	170.000,00	271,47	118,40	43,61%
<i>Uscite per partite di giro</i>					
Partite di giro	40.459.022,49	53.450.000,00	2.229.806,16	1.566.381,40	70,25%
Procedure Leonardo	19.923.817,54	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale partite di giro	60.382.840,03	53.450.000,00	2.229.806,16	1.566.381,40	70,25%
Totale generale	115.431.940,21	113.811.383,69	14.635.050,69	6.875.126,86	46,98%

Verifica di cassa

Scritture dell'Istituto - Dall'esame del Giornale delle entrate e delle uscite risulta la seguente situazione al 31.03.2013.

Fondo di cassa al 01/01/2013	15.012.043,81
Entrate in c/competenza	3.708.778,80
Entrate in c/residui	333.152,78
Totale Entrate	4.041.931,58
Uscite in c/competenza	6.875.126,86
Uscite in c/residui	17.115.399,67
Totale Uscite	23.990.526,53
Situazione al 31/03/2013 da libro giornale	-4.936.551,14

La Banca Nazionale del Lavoro di Roma, che svolge il servizio di cassa in data 08/04/2013 ha inviato il quadro di raccordo delle risultanze al 29/03/2012 del c/c n. 218700, tenuto presso l'Istituto di Credito, che espone un saldo di - 448,02. Detta situazione si riconcilia con il quadro di raccordo fra l'Istituto Cassiere e la Tesoreria Provinciale dello Stato di Roma ai fini della gestione della Tesoreria Unica che evidenzia quanto segue:

Saldo Istituto risultante da Libro Giornale	(-)	-4.936.551,14
operazioni 2012 non registrate da BNL alla data del 29/03/2013	(+)	691.012,68
Saldo BNL riconciliato con il libro giornale al 29/03/2013		-4.245.538,46
Mandati emessi entro il 29/03/13 e inviati in banca successivamente	(+)	3.311.331,51
Reversali emesse entro il 29/03/2013 e inviati in banca successivamente	(-)	1.809.721,98
Saldo BNL riconciliato con le distinte di trasmissione al 29/03/2013		-2.743.928,93
Mandati ineseguiti dalla BNL alla data del 29/03/2013	(+)	1.802.597,37
Reversali ineseguite dalla BNL alla data del 29/03/2013	(-)	811,32
Richieste di mandati	(-)	5.882.904,23
Richieste di reversali	(+)	6.824.599,09
Fondo cassa presso il Tesoriere (BNL) al 29/03/2013	(+)	-448,02
Pagamenti effettuati dal Tesoriere non contabilizzati in Banca d'Italia	(-)	784,32
Saldo risultante presso la Contabilità speciale (Banca d'Italia)	(+)	336,30

Il saldo del conto anticipazione alla data del 31/03/2013 è pari ad € 4.460.716,30.

Il Collegio verifica il versamento delle ritenute erariali e dei contributi previdenziali nel rispetto del Regolamento di Amministrazione e dei termini previsti dalla normativa in vigore come risulta dal seguente prospetto.

DESCRIZIONE		Mod. pagamento	Pagamenti al 31/03/2013
<i>PREVIDENZIALI</i>			
INPDAP		F24EP	1.386.900,84
INPGI		F24EP	8.797,00
ENPDEP		F24EP	6.073,40
INPS	Dipendenti	F24EP	306.406,00
	Collaboratori	F24EP	36.222,58
INAIL		F24EP	97.651,29
<i>ERARIALI</i>			
IRPEF	Dipendenti	F24EP	1.142.523,12
	Collaboratori		27.022,46
IRAP	Dipendenti	F24EP	431.932,81
	Collaboratori		12.855,76
ADD. REG.LE	Dipendenti	F24EP	94.960,76
	Collaboratori		1.907,39
ADD. COM.LE	Dipendenti	F24EP	38.205,96
	Collaboratori		688,75
TOTALE MODELLO F24EP			3.592.148,12

Gestione patrimoniale.

Nel patrimonio immobiliare dell'ISFOL, oltre all'immobile ubicato in Via dei Pini n. 16 ad Albano Laziale (Roma), dovrà essere volturato e preso in carico nell'inventario, a norma del D.L. n.78/2010, anche l'immobile sito in Roma, Via Pasquale Stanislao Mancini n.28, attuale sede dell'Istituto Affari Sociali.

Risulta essere utilizzato dall'ente il seguente immobile sito in Roma, assunto in locazione passiva, ove sono allocati i propri uffici.

<i>Proprietario</i>	<i>Contratto</i>	<i>Canone annuale</i>	<i>Mq.</i>	<i>Canone a mq.</i>	<i>scadenza</i>
GENERALI PROPERTIES (Corso Italia)	28.02.2011	5.575.680,00	16.677	334,34	31.01.2017

Al 31 marzo 2013 risultano pagate le seguenti somme a titolo di canone e di riparto dei consumi indivisibili (riscaldamento, acqua, energia elettrica) e di manutenzione degli impianti.

<i>Spese al 31/03/2013</i>	<i>Locazione + Acconti On. Acc.</i>
GENERALI PROPERTIES (Corso Italia)	486.014,65
Totale	486.014,65

Per la conduzione di detto immobile sono state sostenute spese per oneri diretti e indiretti al 31 marzo 2013 riepilogate nel seguente prospetto:

<i>Forniture e servizi</i>	<i>Contratto</i>	<i>Previsione 2013</i>	<i>Pagamenti I TRIM.</i>	<i>%</i>
Energia elettrica	ALPIQ	200.000,00	0,00	0,00%
Pulizia locali / Piccolo facchinaggio	Consorzio COSEA	600.000,00	0,00	0,00%
Riscaldamento	ENI SpA	10.000,00	0,00	0,00%
Acqua	ACEA Acqua	15.000,00	0,00	0,00%
Telefono (canone + manutenzioni + traffico)	Telecom Italia	300.000,00	17.987,46	6,00%
Rete informatica	Sisge	420.000,00	69.690,75	16,59%
Assicurazione	Assigeco/Groupama	70.000,00	0,00	0,00%
Vigilanza	Ist. Vig. Città di Roma	500.000,00	0,00	0,00%
Manutenzioni varie / Facchinaggio	Consip/MANITAL	150.000,00	41.969,01	27,98%
TARSU	AMA	200.000,00	0,00	0,00%
Totale		2.465.000,00	129.647,22	5,26%

L'Istituto utilizza inoltre in comodato gratuito un immobile ad uso dell'ufficio decentrato sito in Benevento, Via Perlingerì, 1, in seguito alla Scrittura Privata in data 28 novembre 2012 stipulata con il Comune di Benevento. La conduzione di tale immobile, che dispone di superfici utili di mq. 270, ha comportato al 31.03.2013 il sostenimento di spese per i seguenti oneri complessivi:


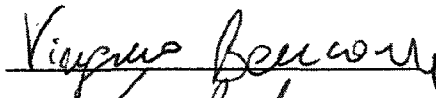

<i>Forniture e servizi</i>	<i>Contratto</i>	<i>Previsione 2013</i>	<i>Pagamenti I TRIM.</i>	<i>%</i>
Pulizia locali	S.G.M.- Santa Brigida	22.000,00	0,00	0,00%
Vigilanza	Securitalia	50.000,00	0,00	0,00%
Totale		72.000,00	0,00	0,00%

Repertorio degli atti

Il Collegio prende atto che il responsabile dell'Ufficio Gare e Appalti, ha provveduto alla tenuta del Repertorio. Alla data del 31 marzo 2013 risultano registrati in Repertorio n. 37 contratti, di cui l'ultimo è stato stipulato in data 27 maggio 2013 con "Eurostreet Società Cooperativa" per un importo complessivo di € 1.167,65.

Dal Repertorio dei contratti attivi, alla data del 31 marzo 2013 risultano registrati n. 7 contratti di cui l'ultimo è relativo alla convenzione con la Commissione Europea n. EAC-2013-0025 riguardante "the operational implementation of the Lifelong Learning Programme" per un importo di € 1.110.120,00 a titolo di cofinanziamento dell'Agenzia Nazionale Leonardo da Vinci e di € 31.038.000,00 per il finanziamento delle Azioni Decentralizzate.

Di tutto quanto precede si è redatto il presente verbale, che, letto ed approvato, viene sottoscritto come segue.

<i>Il Collegio dei Revisori dei conti</i>		
Dr. Marcello Bessone	Presidente	
Dr. Vincenzo Bancone	Componente	
Dr. Lorenzo Ciorba	Componente	

Verbale 3 giugno 2013 n. 3

L'anno 2013, il giorno tre 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. Vincenzo Bancone Componente in rappresentanza del Ministero del lavoro e delle politiche sociali
 - Dr. Lorenzo Ciorba Componente in rappresentanza della Conferenza unificata Stato-Regioni.
- È, presente, altresì, il cons. Claudio Gorelli, magistrato della Corte dei conti delegato al controllo e il referendario Alessandra Sanguigni, sostituto del delegato al controllo, nominati ai sensi dell'art.12 della legge n. 259 del 1958.

Rendiconto 2012

Il Collegio, esaminato il rendiconto al 31 dicembre 2012 dell'Istituto, predispone la relazione che si allega.

Di quanto precede si è redatto il presente verbale che, letto e approvato, è sottoscritto come segue.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

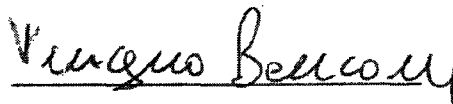
Dr. Marcello Bessone

Presidente



Dr. Vincenzo Bancone

Componente



Dr. Lorenzo Ciorba

Componente



Allegato A

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2012

Gestione del bilancio

Il Collegio premette che lo schema di rendiconto dell'esercizio 2012 gli è stato trasmesso in data 24 maggio 2013, al fine della predisposizione della relazione di competenza e della successiva trasmissione al consiglio di amministrazione, convocato in data 5 giugno 2013. Il mancato rispetto del termine del 30 aprile dell'anno successivo a quello cui il rendiconto si riferisce, per la relativa approvazione, sembra doversi, almeno in parte, imputare alle vicende che hanno recentemente riguardato gli organi dell'Istituto.

La gestione 2012 è stata condotta nell'ambito delle previsioni approvate dal Ministero vigilante, acquisito il parere di competenza del Ministero dell'economia e delle finanze, espresso con nota 4 gennaio 2013.

Le previsioni originarie del bilancio sono state oggetto, poi, delle seguenti note di variazione:

N°	<i>Delibera Commissario Straordinario.</i>	<i>Approvazione Ministero del Lavoro</i>
1	28/03/2012 n. 4	02/04/2012 Prot. n. 31/0001526MA005.A001
2	31/07/2012 n. 14	16/10/2012 Prot. n. 31/004664/MA005.A001
3	30/11/2012 n. 21	12/12/2012 Prot. n. 31/005927/MA005.A001

I risultati dell'esercizio 2012 possono essere riassunti come segue.

Situazione Finanziaria (accertamenti e impegni)

<i>Entrate</i>	<i>Gestione di competenza</i>			<i>Gestione di cassa</i>		
	<i>2011</i>	<i>2012</i>	<i>%</i>	<i>2011</i>	<i>2012</i>	<i>%</i>
<i>Entrate Correnti</i>						
Contributo ordinario	31.740.578,00	33.125.072,00	4,36	33.823.578,00	33.125.072,00	-2,07
Contratti e Convenzioni						
Stato	23.503.762,58	16.007.388,56	-31,89	9.259.374,18	24.182.099,51	161,16
Regioni	10.000,00	0,00	-100,00	14.407,94	0,00	-100,00
Unione Europea	15.534.036,05	11.722.568,22	-24,54	7.020.139,86	16.849.607,24	140,02
Altre Entrate Correnti	62.334,37	100.392,10	61,05	65.725,84	83.587,62	27,18
<i>Totale Entrate Correnti</i>	<i>70.850.711,00</i>	<i>60.955.420,88</i>	<i>-13,97</i>	<i>50.183.225,82</i>	<i>74.240.366,37</i>	<i>47,94</i>
<i>Entrate in Conto Capitale</i>						
Redditi e proventi patrimoniali	13.385,68	13.914,11	3,95	13.385,68	13.914,11	3,95
Riscossioni di crediti	700.948,75	1.005.816,64	43,49	700.948,75	1.005.816,64	43,49
<i>Totale in Conto Capitale</i>	<i>714.334,43</i>	<i>1.019.730,75</i>	<i>42,75</i>	<i>714.334,43</i>	<i>1.019.730,75</i>	<i>42,75</i>
<i>Partite di Giro</i>	<i>85.945.791,07</i>	<i>79.377.806,06</i>	<i>-7,64</i>	<i>85.293.280,11</i>	<i>78.396.043,24</i>	<i>-8,09</i>
<i>Totale Generale</i>	<i>157.510.836,50</i>	<i>141.352.957,69</i>	<i>-10,26</i>	<i>136.190.840,36</i>	<i>153.656.140,36</i>	<i>12,82</i>

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 riscalate 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 di 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					
Capitolo	Denominazione	Previsioni		Somme Accertate		Differenze rispetto alle previsioni	
Codice		Iniziali	Definitive	Riscosse	Da Riscuotere	Totale Accertamenti	(g) = (b) - (f)
		(a)	(b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	
			(c) = (a) - (b)				
	Fondo iniziale di Cassa			24.773.972,00		12.127.402,45	
	Avanzo di amministrazione iniziale						
	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	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	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	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	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	989.419,44	990.895,98	-721.189,90	990.895,98	-2.476,54

Capitolo Codice	ENTRATA									
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012		Gestione dei Residui 2012			Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012	
	(h)	(i)	(l)	Totali (m) = (i) + (l)	Differenza (n) = (h) - (m)	Previsioni (o)	Riscossioni (p)	Diff. rispetto alle Previsioni (q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)	
1										
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.										
	0,42		0,42	0,42	0,00	9.165,81	13.200,08	-4.034,27	16.804,90	
1.03.03.										
	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		Differenze rispetto alle previsioni (g) = (b) - (f)
Iniziali (a)	Definitive (b)	Differenza (c) = (a) - (b)	Riscosse (d)	Da Riscuotere (e)	Totale Accertamenti (f) = (d) + (e)	Totale Accertamenti (f) = (d) + (e)			
		Totale 2.01. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	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
		Totale 01. - STRUTTURA DI SUPPORTO	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

Capitolo Codice	ENTRATA										Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012		Gestione dei Residui 2012		Gestione di Cassa			Gestione di Cassa			
	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m) = (i) + (j)	(n) = (k) - (l)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	991.814,48	990.895,98	918,50	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	991.814,48	990.895,98	918,50	0,00

		ENTRATA						
		Gestione della Competenza 2012						
Capitolo	Denominazione	Previsioni		Somme Accertate		Differenze		
Codice		Iniziali	Definitive	Riscosse	Da Riscuotere	Totale Accertamenti	rispetto alle previsioni	
		(a)	(b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)	
			(c) = (a) - (b)					
	Riepilogo dei Titoli							
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
	<i>Titolo I</i>	35.283.128,76	33.131.921,76	33.208.659,62	16.804,48	33.225.464,10	-93.542,34	
	<i>Titolo II</i>	267.229,54	988.419,44	990.895,98	0,00	990.895,98	-2.476,54	
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va	35.550.358,30	34.120.341,20	34.199.555,60	16.804,48	34.216.360,08	-96.018,88	
	SUPPORTO							
	Totale delle Entrate	35.550.358,30	34.120.341,20	34.199.555,60	16.804,48	34.216.360,08	-96.018,88	
	Avanzo Ammin. Applicato	907.303,21	9.646.586,81	-8.739.283,60				
	Totale a Pareggio	36.457.661,51	43.766.928,01	7.309.266,50	16.804,48	34.216.360,08	-96.018,88	

Capitolo	ENTRATA										Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012		Gestione dei Residui 2012		Gestione di Cassa			Gestione di Cassa			
Codice	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m) = (j) + (k)	Differenza	Provisioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Provisioni	(r) = (e) + (l)
1	10.000,42	0,00	10.000,42	10.000,42	0,00	10.000,42	0,00	33.144.237,81	33.208.659,62	-64.421,81	26.804,90
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	991.814,48	990.895,98	918,50	0,00
	10.000,42	0,00	10.000,42	10.000,42	0,00	10.000,42	0,00	34.136.052,29	34.199.555,60	-63.503,31	26.804,90
	10.000,42	0,00	10.000,42	10.000,42	0,00	10.000,42	0,00	34.136.052,29	34.199.555,60	-63.503,31	26.804,90
	10.000,42	0,00	10.000,42	10.000,42	0,00	10.000,42	0,00	34.136.052,29	34.199.555,60	-63.503,31	26.804,90

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 143

Capitolo	Codice	SPESA										Gestione di Cassa		Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + d + t)	
		Gestione dei Residui 2012					Propri a derivati					Previsioni	Pagamenti		Differenza (u - v)
		di stanziamento e ripartiti		Utilizzati (derivazioni)			Variazioni		Pagati		Finali (r - s)				
Iniziali	Variazioni	Definitivi (i + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + d + t)		
i	i	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x		
1.01.02.		0,00	0,00	0,00	1.981.543,66	-477.471,63	1.504.071,95	1.135.265,85	368.806,10	10.891.226,93	9.102.861,99	1.588.364,94	1.213.794,48		
1.01.03.		0,00	0,00	0,00	1.157.640,69	-145.765,71	1.011.874,98	782.043,19	229.831,79	2.754.404,87	2.444.073,25	310.331,62	615.534,48		
		0,00	0,00	0,00	3.139.184,27	-623.237,34	2.515.946,93	1.917.309,04	598.637,89	13.445.631,80	11.546.935,24	1.898.696,56	1.829.328,96		
1.02.01.		0,00	0,00	0,00	28.583,20		28.583,20	1.684,00	26.899,20	166.553,20	1.684,00	166.899,20	26.899,20		
1.02.03.		0,00	0,00	0,00	909.818,85	-43.457,15	866.361,70	372.753,11	493.608,59	525.391,71	399.795,55	125.596,16	703.442,21		
1.02.04.		0,00	0,00	0,00	8.061,08	-114,94	7.946,12	31,81	7.914,31	126.941,20	107.191,20	19.750,00	8.694,31		
1.02.05.		0,00	0,00	0,00	1.693.715,46		1.693.715,46		1.693.715,46	636.657,73	259.773,30	377.084,43	1.693.715,46		
1.02.06.		0,00	0,00	0,00	336,00		336,00		336,00	412.713,30	56.301,78	356.411,52	7.412.498,12		
		0,00	0,00	0,00	2.640.514,57	-43.672,09	2.696.942,48	374.463,92	2.222.473,66	1.870.487,14	824.745,83	1.046.741,31	9.845.248,30		

Capitolo	SPESA														Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)	
	Gestione dei Residui 2012				Propri e derivati				Gestione di Cassa				Differenza (u - v)			
	di stanziamento e ripartiti		di stanziamento e ripartiti		Variazioni		Finali		Pagati		Finali (r - s)			Previsioni		Pagamenti
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i + j)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Finali	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.935,38	-79.099,50	35.835,88	17.562,59	18.273,29	386.886,09	449.363,77	-62.477,68	34.325,28		
1.03.01.																
2.01.02.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.894.634,22	-746.908,93	6.148.725,29	2.309.340,55	2.839.394,74	16.703.006,03	12.821.044,84	2.881.960,19	11.708.903,54		
2.01.04.						577.090,79	-1.620,00	575.470,79	572.225,84	3.244,95	229.719,68	620.829,68	-391.110,00	7.690,86		
2.01.05.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443.954,76		443.954,76	281.005,09	162.949,67	583.974,30	902.990,50	-319.016,20	517.946,13		
						1.021.046,55	-1.620,00	1.019.426,55	853.230,93	166.194,62	813.693,98	1.523.820,18	-710.126,20	626.536,99		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.021.046,55	-1.620,00	1.019.426,55	853.230,93	166.194,62	813.693,98	1.523.820,18	-710.126,20	626.536,99		

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 143

Capitolo	SPESA										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivati al Termine Esercizio (e + o + t) x			
	Gestione dei Residui 2012					Propri e derivati					Pagamenti	Differenza (u - v)	w				
	di stanziamento e ripartiti		Finali (m - n)			Variazioni		Finali		Pagati					Finali (r - s)		Previsioni
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + i)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	w	x	
1																	
1.01.02.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196.616,31	-4.501,55	192.114,76	42.887,34	149.227,42	5.043.591,57	4.353.722,11	689.869,46	289.373,11			
1.01.03.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231.398,60	-6.781,44	224.627,16	160.335,68	64.291,48	1.160.716,61	1.143.963,18	16.753,43	224.484,29			
						428.004,91	-11.282,99	416.741,92	203.223,02	213.518,90	6.204.308,18	6.497.686,29	708.622,89	513.857,40			
1.02.01.						3.603.841,38	-2.170,00	3.601.671,38	176.671,38	3.425.000,00	908.841,38	177.006,77	731.834,61	3.766.000,00			
1.02.04.											50.176,00	49.644,32	531,68				
1.02.06.													0,00				
1.03.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.603.841,38	-2.170,00	3.601.671,38	176.671,38	3.425.000,00	969.017,38	226.651,09	732.366,29	3.769.000,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.985,81	223.599,64	-54.613,83	0,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.031.846,29	-13.432,99	4.018.413,30	379.894,40	3.638.518,90	7.332.311,37	6.947.936,02	1.384.376,36	4.282.867,40			

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 143

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2012									
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme impegnate				Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)		
		Intiziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimasto da Pagare	Totale Impegni (d + e)				
		a	b	c	d	e	f	g	h		
1	2										
	1.01. - FUNZIONAMENTO										
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	6.115.181,52	5.853.224,41	481.957,11	4.772.391,41	180.566,25	4.952.957,66		700.266,75		
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	2.113.186,74	1.981.188,30	131.998,44	1.161.605,37	199.389,01	1.360.994,38		620.173,92		
	Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO	8.228.368,26	7.834.412,71	693.955,55	6.933.996,78	379.955,25	6.313.952,04	0,00	1.320.440,57		
	1.02. - INTERVENTI DIVERSI										
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	480.000,00	110.000,00	370.000,00	2.400,00		2.400,00		107.600,00		
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI		60.552,00	-60.552,00	60.202,13		60.202,13		349,87		
1.02.05.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI								0,00		
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	106.979,79	106.979,79						106.979,79		
	Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI	586.979,79	277.531,79	309.448,00	62.602,13	0,00	62.602,13	0,00	214.929,66		
	1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI										
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	301.836,22	273.974,54	27.861,68	243.576,48		243.576,48		30.388,06		
	Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI	301.836,22	273.974,54	27.861,68	243.576,48	0,00	243.576,48	0,00	30.388,06		
	Totale generale 1. - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	9.117.164,27	8.186.899,04	931.265,23	6.240.176,39	379.955,25	6.620.130,66	0,00	1.866.788,39		

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 143

Capitolo	SPESA												Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)	
	Gestione dei Residui 2012				Gestione di Cassa				Gestione di Cassa					
	di stanziamento e ripartiti		Propri e derivati		Pagati		Finali (r - s)		Previsioni		Pagamenti			Differenza (u - v)
Intiziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali/	Variazioni	Finali	Finali	Finali	Finali	Finali	Finali	Finali	Finali
i	i	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02.					259.663,06	-12.664,09	246.998,97	60.436,93	186.562,04	5.849.165,09	4.832.828,34	1.016.336,75	367.116,29	
1.01.03.					381.610,05	-8.461,58	375.148,47	297.704,19	77.444,28	1.652.670,89	1.459.309,56	193.361,33	276.833,29	
	0,00	0,00	0,00	0,00	641.293,11	-19.165,67	622.127,44	358.141,12	263.996,32	7.501.835,98	6.292.137,90	1.209.698,08	643.961,58	
1.02.01.					292.878,62		292.878,62	252.878,62	40.000,00	162.878,62	255.278,82	-92.400,00	40.000,00	
1.02.04.					773,58		773,58			60.552,00	60.202,13	349,87		
1.02.05.										386,79	386,79		773,58	
1.02.06.												0,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	283.652,20	0,00	283.652,20	252.878,62	40.773,68	223.817,41	316.480,76	-81.663,34	40.773,68	
1.03.01.					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.877,77	243.576,48	-67.698,71	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.877,77	243.576,48	-67.698,71	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	934.945,31	-19.165,67	915.789,64	511.819,74	304.769,90	7.901.531,16	6.861.196,13	1.060.336,03	684.725,16	

SPESA										
Gestione della Competenza 2012										
Codice	Capitolo	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
			Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2		a	b	c	d	e	f	g	h
2.01.02.		2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE								
		2.01. - INVESTIMENTI								
		ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		506,00	-506,00	251,68		251,68		254,32
		Totale 2.01. - INVESTIMENTI	0,00	506,00	-506,00	251,68	0,00	251,68	0,00	254,32
		Totale generale 2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	506,00	-506,00	251,68	0,00	251,68	0,00	254,32
		04. - LIFE/LONG LEARNING								
		1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	9.117.164,27	9.186.406,04	930.769,23	6.240.427,07	379.966,26	6.620.392,33	0,00	1.566.022,71
		1.01. - FUNZIONAMENTO								
1.01.02.		ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	1.343.140,82	1.286.093,28	57.047,54	1.221.320,81	32.404,09	1.253.724,90		32.368,38
1.01.03.		USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	587.329,58	598.760,97	-9.431,39	342.488,07	62.156,68	404.645,55		182.115,42
		Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO	1.930.470,40	1.882.854,26	47.616,15	1.563.809,68	94.560,77	1.658.370,45	0,00	224.483,80
		1.02. - INTERVENTI DIVERSI								
1.02.04.		ONERI TRIBUTARI		26.048,00	-26.048,00	26.148,74		26.148,74		699,26
1.02.06.		USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	23.358,54	23.358,54						23.358,54

Capitolo	SPESA														Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t) x
	Gestione dei Residui 2012				di stanziamento e ripartiti				Propri e derivati				Gestione di Cassa		
	Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (+ - l) m	Utilizzati (derivazioni) n	Finali (m - n) o	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s) t	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v) w	
2.01.02.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	506,00	251,66	254,32	0,00	
1.01.02.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.387,31	-239,37	61.157,94	14.934,05	46.223,89	1.333.942,70	1.236.254,86	97.687,84	76.627,98	
1.01.03.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216.974,15	-1.944,12	215.030,03	190.707,62	24.322,41	485.974,00	533.196,49	-47.222,49	86.479,09	
1.02.04.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278.371,46	-2.183,49	276.187,97	206.641,67	70.546,30	1.919.916,70	1.769.461,36	50.465,36	166.107,07	
1.02.06.											26.846,00	26.148,74	699,26	0,00	

SPESA										
Gestione della Competenza 2012										
Codice	Capitolo	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
			Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
			a	b	c	d	e	f	g	h
1	2		23.368,64	60.206,64	-26.848,00	26.148,74	0,00	26.148,74	0,00	24.057,80
		Totale 1.02 - INTERVENTI DIVERSI								
		1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI								
1.03.01.		ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	65.773,66	62.285,30	3.488,36	59.474,33		59.474,33		2.810,97
		Totale 1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI	65.773,66	62.285,30	3.488,36	59.474,33	0,00	59.474,33	0,00	2.810,97
		Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	2.019.602,60	1.996.346,09	24.256,51	1.649.432,76	94.660,77	1.743.993,52	0,00	251.352,67
		Totale 1.4. - LIFE LONG LEARNING	2.019.602,60	1.996.346,09	24.256,51	1.649.432,76	94.660,77	1.743.993,52	0,00	251.352,67
		05. - PRESIDENZA								
		1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI								
		1.01. - FUNZIONAMENTO								
1.01.01.		USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	581.000,00	353.000,00	228.000,00	73.878,29	42.357,04	116.236,33		236.763,67
1.01.02.		ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	526.640,33	753.877,87	-227.237,54	680.182,23	20.505,46	700.687,69		53.190,18
1.01.03.		USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	677.915,30	699.212,47	-21.297,17	205.380,79	120.876,56	326.257,35		372.955,12
		Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO	1.786.555,63	1.806.090,34	-20.534,71	969.442,31	183.739,06	1.143.181,37	0,00	662.908,97
		1.02. - INTERVENTI DIVERSI								
1.02.01.		USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	171.523,70	1.523,70	170.000,00					1.523,70

Capitolo	Codice	SPESA														Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
		Gestione dei Residui 2012				di stanziamento e ripartiti				Propri e derivati				Gestione di Cassa		
		Iniziali	Variazioni	Definitivi (i +- l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)		
	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.648,00	26.148,74	699,26	0,00	
1.03.01.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.908,86	59.474,33	-18.565,47	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.908,86	59.474,33	-18.565,47	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	278.371,48	-2.183,49	276.187,97	205.641,67	70.546,30	1.887.673,55	1.866.074,42	32.599,14	156.107,07		
1.01.01.						133.676,46	-2.289,48	131.376,98	19.883,96	111.493,02	195.247,20	93.763,25	101.483,95	153.850,06		
1.01.02.						101.151,26	-4.092,60	97.058,66	22.278,60	74.782,06	830.272,21	702.468,83	127.813,38	95.287,52		
1.01.03.						259.024,62	-48.327,52	210.697,10	172.073,98	38.623,12	526.179,42	377.454,77	148.724,65	156.499,68		
		0,00	0,00	0,00	0,00	493.852,34	-64.719,60	439.132,74	214.234,64	224.898,20	1.661.696,83	1.173.678,86	378.021,98	498.637,26		
1.02.01.						1.874,80		1.874,80	1.874,80		7.636,65	1.874,80	5.761,85			

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2012									
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)		
		Intiziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagate	Totale Impegni (d + e)				
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h		
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI		9.180,00	-9.180,00	9.174,53		9.174,53		5,47		
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	9.189,86	9.189,86						9.189,86		
	Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI	180.713,56	19.893,56	160.820,00	9.174,53	0,00	9.174,53	0,00	10.719,03		
	1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE E SOSTITUTIVI										
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	25.711,84	36.489,46	-10.757,62	33.953,21		33.953,21		2.516,25		
	Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE E SOSTITUTIVI	25.711,84	36.489,46	-10.757,62	33.953,21	0,00	33.953,21	0,00	2.516,25		
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.991.981,03	1.852.483,36	129.527,67	1.002.570,06	183.739,06	1.185.309,11	0,00	676.144,25		
	Totale 06. - PRESIDENZA	1.991.981,03	1.852.483,36	129.527,67	1.002.570,06	183.739,06	1.185.309,11	0,00	676.144,25		

Capitolo	SPESA														Totale Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	Gestione dei Residui 2012				Propri e derivati				Gestione di Cassa				Differenza (u - v)		
	di stanziamento e ripartiti		Utilizzati (derivazioni)		Finanziati		Pagati		Provisioni		Pagamenti				
Iniziali	Variazioni	Definitivi (i +/-)	Utilizzati (derivazioni)	Finanziati (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finanziati	Pagati	Finanziati (r - s)	Provisioni	Pagamenti				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
1															
1.02.04.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.874,80	0,00	1.874,80	1.874,80	0,00	9.180,00	9.174,53	5,47		
1.02.06.															
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.874,80	0,00	1.874,80	1.874,80	0,00	16.816,65	11.049,33	5.767,32	0,00	
1.03.01.															
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.489,46	33.963,21	2.516,25		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	486.727,14	-64.719,60	441.007,54	216.109,34	224.898,20	1.804.984,94	1.218.579,39	386.305,55	408.637,26	

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 143

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2012									
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme impegnate				Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)		
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)				
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h		
	Riepilogo dei Titoli										
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.vv										
	Titolo I	15.431.381,64	22.906.043,97	-7.474.662,33	10.511.704,29	8.889.518,80	19.381.223,09	0,00	3.524.820,88		
	Titolo II	965.906,56	1.616.054,43	-650.147,87	670.589,25	359.442,37	1.030.031,62	0,00	586.022,81		
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.vv SIKUTURA DI SUPPORTO	16.397.288,20	24.522.098,40	-8.124.800,20	11.182.293,54	9.228.961,17	20.411.254,71	0,00	4.110.843,69		
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.vv										
	Titolo I	6.931.615,41	7.200.625,12	-269.009,71	5.568.041,62	644.338,50	6.212.380,12	0,00	988.245,00		
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.vv DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	6.931.615,41	7.200.625,12	-269.009,71	5.568.041,62	644.338,50	6.212.380,12	0,00	988.245,00		
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.vv										
	Titolo I	9.117.164,27	8.185.899,04	931.265,23	6.240.175,39	379.965,26	6.620.130,65	0,00	1.565.766,39		
	Titolo II	0,00	505,00	-505,00	251,68	0,00	251,68	0,00	254,32		
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.vv DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	9.117.164,27	8.186.404,04	930.760,23	6.240.427,07	379.965,26	6.620.382,33	0,00	1.566.022,71		
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.vv										
	Titolo I	2.019.602,60	1.995.346,09	24.256,51	1.549.432,75	94.560,77	1.743.993,52	0,00	251.352,57		
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.vv LIFE LONG LEARNING	2.019.602,60	1.995.346,09	24.256,51	1.549.432,75	94.560,77	1.743.993,52	0,00	251.352,57		

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 143

Capitolo	SPESA										Gestione di Cassa		Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (a + o + t) x	
	Gestione del Residui 2012					Propri e derivati					Pagamenti (u - v)	Differenza (u - v)		
	di stanziamento e ripartiti		Utilizzati (derivazioni)			iniziali		Variazioni		Finali				Previsioni (u)
Codice	iniziali	Variazioni	Definitivi (i + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni (u)	Pagamenti (v)	Differenza (u - v)	
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.884.634,22	-745.808,93	5.148.725,28	2.308.340,55	2.839.384,74	15.703.005,03	12.821.044,84	2.881.960,19	11.708.903,54
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.021.045,85	-1.620,00	1.019.425,85	853.230,93	166.194,62	813.693,98	1.523.620,16	-710.126,20	525.636,99
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.916.679,77	-747.628,93	6.168.150,84	3.162.671,48	3.006.679,36	16.516.699,01	14.344.866,02	2.171.833,99	12.214.640,63
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.031.846,29	-13.432,89	4.018.413,30	379.894,40	3.638.518,90	7.332.311,37	5.947.936,02	1.384.375,35	4.282.857,40
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.031.846,29	-13.432,99	4.018.413,30	379.894,40	3.638.518,90	7.332.311,37	5.947.936,02	1.384.375,35	4.282.857,40
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934.945,31	-19.155,67	915.789,64	611.019,74	304.769,90	7.901.531,16	6.651.195,13	1.050.336,03	684.725,16
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	508,00	251,86	254,32	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934.945,31	-19.155,67	915.789,64	611.019,74	304.769,90	7.902.037,16	6.651.446,81	1.050.590,35	684.725,16
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278.371,46	-2.183,49	276.187,97	205.641,67	70.546,30	1.887.673,56	1.855.074,42	32.599,14	165.107,07
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278.371,46	-2.183,49	276.187,97	205.641,67	70.546,30	1.887.673,66	1.855.074,42	32.599,14	165.107,07

SPESA										
Gestione della Competenza 2012										
Codice	Capitolo	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
			Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
			a	b	c	d	e	f	g	h
1	2	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Annuale	1.991.981,03	1.882.453,36	129.527,67	1.002.570,05	183.739,06	1.186.309,11	0,00	676.144,25
		Totale delle uscite Centro Resp. Annuale PRESIDENZA	1.991.981,03	1.882.453,36	129.527,67	1.002.570,05	183.739,06	1.186.309,11	0,00	676.144,25
		Totale delle Uscite	36.457.661,51	43.766.928,01	-7.309.266,50	26.642.785,03	10.631.664,76	36.174.319,79	0,00	7.692.608,22
		Disavanzo Amministrazione			0,00					
		Totale a Pareggio	38.487.661,51	43.766.928,01	-7.309.266,50	26.642.785,03	10.631.664,76	36.174.319,79	0,00	7.692.608,22

Capitolo	SPESA										Gestione di Cassa		Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t) x
	Gestione dei Residui 2012					Propri e derivati					Pagamenti	Differenza (u - v)	
	di stanziamento e ripartiti												
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni		
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495.727,14	-54.719,80	441.007,54	216.109,34	224.898,20	1.504.984,94	1.218.679,39	386.305,55
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495.727,14	-54.719,80	441.007,54	216.109,34	224.898,20	1.504.984,94	1.218.679,39	386.305,55
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.656.669,97	-837.020,68	11.819.649,29	4.676.236,63	7.244.312,66	36.243.706,04	30.218.001,66	6.025.704,38
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.656.669,97	-837.020,68	11.819.649,29	4.676.236,63	7.244.312,66	36.243.706,04	30.218.001,66	6.025.704,38

Rendiconto Finanziario Decisionale Contabilità Speciale

Codice	Capitolo	Denominazione	ENTRATA						Differenze rispetto alle previsioni (g) = (b) - (f)
			Gestione della Competenza 2012			Somme Accertate			
			Previsioni	Riscosse		Da Riscuotere		Totale Accertamenti	
Iniziali	Definitive	Differenza	Riscosse	Da Riscuotere	Totale Accertamenti				
			(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)
		Avanzo di amministrazione iniziale						15.145.518,58	
		01. - STRUTTURA DI SUPPORTO							
		1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
		1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.02.01.		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	22.807.846,26	14.589.687,17	8.218.159,09	4.784.333,66	9.805.104,78	14.689.438,44	-99.751,27
1.02.02.		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI							0,00
1.02.05.		TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI	15.245.957,12	9.775.225,17	5.470.731,95	3.220.139,15	6.621.468,79	9.841.627,94	-66.402,77
		Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	38.053.803,38	24.364.912,34	13.688.891,04	8.004.472,81	16.526.593,57	24.531.066,38	-166.154,04
		1.03. - ALTRE ENTRATE							
1.03.01.		ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI							0,00
		Totale 1.03. - ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	38.053.803,38	24.364.912,34	13.688.891,04	8.004.472,81	16.526.593,57	24.531.066,38	-166.154,04
		2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
2.01.04.		2.01. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	8.171,67	28.834,77	-20.663,10	28.834,77		28.834,77	0,00

Capitolo Codice	ENTRATA										Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012		Gestione dei Residui 2012		Gestione di Cassa		Gestione di Cassa		Gestione di Cassa		
	(h)	(i)	(l)	Totali (m) = (i) + (l)	Differenza (n) = (h) - (m)	Previsioni (o)	Riscossioni (p)	Diff. rispetto alle Previsioni (q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)		
1											
1.02.01.	38.408.057,25	18.343.909,82	13.040.228,98	31.384.138,80	-7.023.918,45	28.543.491,85	23.128.243,48	5.415.248,37	22.945.333,76		
1.02.02.	257.601,04		257.601,04	257.601,04	0,00	162.288,65		162.288,65	257.601,04		
1.02.05.	27.660.611,63	12.143.842,80	10.863.444,02	23.007.286,82	-4.653.324,81	18.178.680,89	15.363.981,95	2.814.698,94	17.484.932,81		
	66.326.269,92	30.487.752,62	24.161.274,04	54.649.026,66	-11.677.243,26	46.984.461,39	38.492.225,43	8.392.235,96	40.687.867,61		
1.03.01.	162.914,98		162.914,98	162.914,98	0,00	102.636,44		102.636,44	162.914,98		
	162.914,98	0,00	162.914,98	162.914,98	0,00	102.636,44	0,00	102.636,44	162.914,98		
	66.489.184,90	30.487.752,62	24.324.189,02	54.811.941,56	-11.677.243,26	46.987.097,83	38.492.225,43	8.494.872,40	40.850.782,59		

Codice	Capitolo	Denominazione	ENTRATA													
			Gestione della Competenza					2012								
			Previsioni		Somme Accertate			Differenze		Totale						
iniziali	Definitive	Differenza	Riscosse	Da Riscuotere	Riscosse	Da Riscuotere	Accertamenti	Differenze rispetto alle previsioni	(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>	8.174,67	28.834,77	-20.663,10	28.834,77	0,00	28.834,77	0,00	28.834,77	0,00					
		<u>Totale generale 2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</u>	8.174,67	28.834,77	-20.663,10	28.834,77	0,00	28.834,77	0,00	28.834,77	0,00					
		3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO														
		3.01. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO														
3.01.01.		ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	17.370.000,00	17.370.000,00	0,00	49.872.998,55	272.807,51	50.145.806,06	-32.775.806,06	17.370.000,00	17.370.000,00	0,00	49.872.998,55	272.807,51	50.145.806,06	-32.775.806,06
		<u>Totale 3.01. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>	17.370.000,00	17.370.000,00	0,00	49.872.998,55	272.807,51	50.145.806,06	-32.775.806,06	17.370.000,00	17.370.000,00	0,00	49.872.998,55	272.807,51	50.145.806,06	-32.775.806,06
		<u>Totale generale 3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO</u>	17.370.000,00	17.370.000,00	0,00	49.872.998,55	272.807,51	50.145.806,06	-32.775.806,06	17.370.000,00	17.370.000,00	0,00	49.872.998,55	272.807,51	50.145.806,06	-32.775.806,06
		<u>Totale 01. - STRUTTURA DI SUPPORTO</u>	55.431.975,05	41.763.747,11	13.668.227,94	57.906.306,13	16.799.401,08	74.705.707,21	-32.941.960,10							
		02. - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI														
		1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI														
		1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI														
1.02.01.		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO														0,00
1.02.05.		TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI	43.278,09	41.778,09	1.500,00	0,00	41.778,09	41.778,09	0,00	43.278,09	41.778,09	1.500,00	0,00	41.778,09	41.778,09	0,00
		<u>Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</u>	43.278,09	41.778,09	1.500,00	0,00	41.778,09	41.778,09	0,00	43.278,09	41.778,09	1.500,00	0,00	41.778,09	41.778,09	0,00
		<u>Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</u>	43.278,09	41.778,09	1.500,00	0,00	41.778,09	41.778,09	0,00	43.278,09	41.778,09	1.500,00	0,00	41.778,09	41.778,09	0,00
		<u>Totale 02. - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E</u>	43.278,09	41.778,09	1.500,00	0,00	41.778,09	41.778,09	0,00	43.278,09	41.778,09	1.500,00	0,00	41.778,09	41.778,09	0,00

Capitolo Codice	ENTRATA										Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Gestione dei Residui 2012			Gestione di Cassa			Gestione di Cassa				
Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni	(r) = (e) + (l)
(h)	(i)	(l)	(m) = (i) + (l)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)
1 2.01.04.	0,00	0,00	0,00	0,00	28.834,77	28.834,77	0,00	28.834,77	28.834,77	0,00	0,00
3.01.01.	774.143,24	426.081,89	348.061,35	774.143,24	0,00	5.804.884,74	50.299.080,44	5.804.884,74	50.299.080,44	-44.484.195,70	620.868,85
	774.143,24	426.081,89	348.061,35	774.143,24	0,00	5.804.884,74	50.299.080,44	5.804.884,74	50.299.080,44	-44.484.195,70	620.868,85
1.02.01.	1.728.720,79	0,00	1.728.720,79	0,00	1.447.180,17	0,00	1.447.180,17	1.447.180,17	0,00	1.447.180,17	1.728.720,79
1.02.05.	48.955,67	0,00	48.955,67	0,00	51.975,96	0,00	51.975,96	51.975,96	0,00	51.975,96	91.733,76
	1.778.676,46	0,00	1.778.676,46	0,00	1.499.156,13	0,00	1.499.156,13	1.499.156,13	0,00	1.499.156,13	1.820.454,55

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 143

Capitolo		ENTRATA						Gestione della Competenza 2012	
		Previsioni		Somme Accertate		Differenze		Differenze	
Codice	Denominazione	Iniziali (a)	Definitive (b)	Riscosse (d)	Da Riscuotere (e)	Totale Accertamenti (f) = (d) + (e)	Differenze rispetto alle previsioni (g) = (b) - (f)		
			(b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)		
	POLITICHE SOCIALI								
	03 - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI								
	1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI								
	1.02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI								
1.02.01.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	461.060,12	444.970,12	196.910,00	248.060,12	444.970,12	0,00		
1.02.02.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI						0,00		
1.02.04.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO						0,00		
1.02.05.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI	551.678,91	710.162,19	278.548,49	431.613,70	710.162,19	0,00		
	Totale 1.02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	1.012.739,03	1.155.132,31	475.458,49	679.673,82	1.155.132,31	0,00		
	Totale generale 1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.012.739,03	1.155.132,31	475.458,49	679.673,82	1.155.132,31	0,00		
	04 - LIFE LONG LEARNING								
	1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI								
	1.02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI								
1.02.01.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	860.000,00	872.980,00	430.000,00	442.980,00	872.980,00	0,00		
1.02.05.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI	1.108.000,00	1.129.000,00	1.124.700,00	4.300,00	1.129.000,00	0,00		
	Totale 1.02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	1.968.000,00	2.001.980,00	1.554.700,00	447.280,00	2.001.980,00	0,00		

Capitolo Codice	ENTRATA										Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Gestione dei Residui 2012			Gestione di Cassa				Gestione di Cassa			
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni	(r) = (e) + (l)		
1	(h)	(i)	(l)	(m) = (l) + (i)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)		
1	1.778.676,46	0,00	1.778.676,46	1.778.676,46	0,00	1.499.156,13	0,00	1.499.156,13	1.820.454,55		
1.02.01.	5.460.993,16	182.806,43	4.330.766,13	4.513.572,56	-947.420,60	3.924.730,49	379.716,43	3.545.014,06	4.578.826,25		
1.02.02.	577.548,41		577.548,41	577.548,41	0,00	454.078,52		454.078,52	577.548,41		
1.02.04.	10.000,00		10.000,00	10.000,00	0,00	7.000,00		7.000,00	10.000,00		
1.02.05.	729.239,12	55.153,05	553.672,84	608.825,89	-120.413,23	857.840,08	333.701,54	524.138,54	985.286,54		
	6.777.780,69	237.959,48	5.471.987,38	5.709.946,86	-1.067.833,83	5.243.649,09	713.417,97	4.530.231,12	6.151.661,20		
	6.777.780,69	237.959,48	5.471.987,38	5.709.946,86	-1.067.833,83	5.243.649,09	713.417,97	4.530.231,12	6.151.661,20		
1.02.01.	831.540,90	4.139,60	827.401,30	831.540,90	0,00	1.383.990,16	434.139,60	949.850,56	1.270.381,30		
1.02.06.	65.263,05	1.413,74	58.599,31	60.013,05	-5.250,00	396.395,67	1.126.113,74	-729.718,07	62.899,31		

Capitolo	ENTRATA										Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Gestione dei Residui 2012			Gestione di Cassa			Gestione di Cassa				
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totale	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni			
	(h)	(l)	(l)	(m) = (l) + (l)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)		
1	896.803,95	5.553,34	886.000,61	891.553,95	-5.250,00	1.780.385,83	1.560.253,34	220.132,49	1.333.280,61		
	896.803,95	5.553,34	886.000,61	891.553,95	-5.250,00	1.780.385,83	1.560.253,34	220.132,49	1.333.280,61		
3.01.01.	16.459.073,00	8.155.362,80	8.303.710,20	16.459.073,00	0,00	28.785.540,68	28.096.962,80	688.577,88	17.594.110,20		
	16.459.073,00	8.155.362,80	8.303.710,20	16.459.073,00	0,00	28.785.540,68	28.096.962,80	688.577,88	17.594.110,20		
	16.459.073,00	8.155.362,80	8.303.710,20	16.459.073,00	0,00	28.785.540,68	28.096.962,80	688.577,88	17.594.110,20		
1.02.01.	637.991,26	240.000,00	397.991,26	637.991,26	0,00	575.018,06	240.000,00	335.018,06	397.991,26		
1.02.05.	32.813,76	810,01	32.003,75	32.813,76	0,00	20.162,36	810,01	19.352,35	32.003,75		
	670.805,02	240.810,01	429.995,01	670.805,02	0,00	595.180,42	240.810,01	354.370,41	429.995,01		
1.03.01.	6.480,00		6.480,00	6.480,00	0,00	4.536,00		4.536,00	6.480,00		

Capitolo Codice	ENTRATA										Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Gestione dei Residui 2012		Gestione di Cassa			Differenza		Gestione di Cassa			
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossioni	Rimasti da Riscuotere	Totale	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni	Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012		
	(h)	(l)	(l)	(m) = (l) + (l)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)		
1	6.480,00	0,00	6.480,00	6.480,00	0,00	4.536,00	0,00	4.536,00	6.480,00		
	677.285,02	240.810,01	436.475,01	677.285,02	0,00	599.716,42	240.810,01	366.906,41	436.475,01		

Codice	Capitolo	Denominazione	Gestione della Competenza 2012									
			ENTRATA		Previsioni		Somme Accertate		Differenze rispetto alle previsioni (g) = (b) - (f)			
			Iniziali (a)	Definitive (b)	Differenza (c) = (a) - (b)	Riscosse (d)	Da Riscuotere (e)	Totale Accertamenti (f) = (d) + (e)				
		Riepilogo dei Titoli										
		Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va										
		Titolo I	38.053.803,38	24.364.912,34	13.688.891,04	8.004.472,81	16.526.593,57	24.531.066,38	-166.154,04			
		Titolo II	8.171,67	28.834,77	-20.663,10	28.834,77	0,00	28.834,77	0,00			
		Titolo III	17.370.000,00	17.370.000,00	0,00	49.872.998,55	272.807,51	50.145.806,06	-32.775.806,06			
		Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va STRUTTURA DI SUPPORTO	55.431.975,05	41.763.747,11	13.668.227,94	57.906.306,13	16.799.401,08	74.705.707,21	-32.941.960,10			
		Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va										
		Titolo I	43.278,09	41.778,09	1.500,00	0,00	41.778,09	41.778,09	0,00			
		Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	43.278,09	41.778,09	1.500,00	0,00	41.778,09	41.778,09	0,00			
		Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va										
		Titolo I	1.012.739,03	1.155.132,31	-142.393,28	475.458,49	679.675,82	1.155.132,31	0,00			
		Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	1.012.739,03	1.155.132,31	-142.393,28	475.458,49	679.675,82	1.155.132,31	0,00			
		Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va										
		Titolo I	1.988.000,00	2.001.980,00	-13.980,00	1.554.700,00	447.280,00	2.001.980,00	0,00			
		Titolo III	0,00	29.232.000,00	-29.232.000,00	19.941.600,00	9.290.400,00	29.232.000,00	0,00			
		Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va LIFELONG LEARNING	1.988.000,00	31.233.980,00	-29.245.980,00	21.496.300,00	9.737.680,00	31.233.980,00	0,00			

Capitolo	ENTRATA										Totale dei Residui Attivi all'Esercizio 2012
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012		Gestione dei Residui 2012		Gestione di Cassa				Diff. rispetto alle Previsioni		
Codice	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m) = (j) + (i)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)
1	66.489.184,90	30.487.752,62	24.324.189,02	54.811.941,64	0,00	46.987.097,63	38.492.225,43	8.494.872,40	40.850.782,59	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.834,77	28.834,77	0,00	0,00	0,00	0,00
	774.143,24	426.081,89	348.061,35	774.143,24	0,00	5.804.884,74	50.299.080,44	-44.494.195,70	620.868,95		
	67.263.328,14	30.913.834,51	24.672.250,37	55.586.084,88	-11.677.243,26	52.820.817,34	88.820.140,64	-35.999.323,30	41.471.651,45		
	1.778.676,46	0,00	1.778.676,46	1.778.676,46	0,00	1.499.156,13	0,00	1.499.156,13	1.820.454,55		
	1.778.676,46	0,00	1.778.676,46	1.778.676,46	0,00	1.499.156,13	0,00	1.499.156,13	1.820.454,55		
	6.777.780,69	237.959,48	5.471.987,38	5.709.946,86	0,00	5.243.649,09	713.417,97	4.530.231,12	6.151.661,20		
	6.777.780,69	237.959,48	5.471.987,38	5.709.946,86	-1.067.833,93	5.243.649,09	713.417,97	4.530.231,12	6.151.661,20		
	896.803,95	5.553,34	886.000,61	891.553,95	0,00	1.780.385,83	1.560.253,34	220.132,49	1.333.280,61		
	16.459.073,00	8.155.362,80	8.303.710,20	16.459.073,00	0,00	28.785.540,68	28.096.982,80	688.577,88	17.594.110,20		
	17.355.876,95	8.160.916,14	9.189.710,81	17.356.626,95	-5.250,00	30.565.926,51	29.657.216,14	908.710,37	18.927.390,87		

Codice	Capitolo	Denominazione	ENTRATA									
			Gestione della Competenza 2012									
			Previsioni		Somme Accertate		Somme Accertate		Differenze		Differenze	
Iniziali	Definitive	Riscosse	Da Riscuotere	Riscosse	Da Riscuotere	Differenza	Differenza	Totale Accertamenti	Differenze rispetto alle previsioni			
(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)						
		Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va PRESIDENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale delle Entrate	58.475.992,17	74.194.637,51	-15.718.645,34	79.878.064,62	27.258.532,99	107.136.597,61	-32.941.960,10			
		Avanzo Ammin. Applicato		48.586,29	-48.586,29							
		Totale a Pareggio	58.475.992,17	74.243.223,80	-15.767.231,63	79.878.064,62	27.268.532,99	107.136.597,61	-32.941.960,10			

Capitolo Codice	ENTRATA										Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012		Gestione dei Residui 2012		Gestione di Cassa			Gestione di Cassa			
	(h)	(i)	(l)	Totalli (m) = (i) + (l)	Differenza (n) = (h) - (m)	Previsioni (o)	Riscossioni (p)	Diff. rispetto alle Previsioni (q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)		
1	677.285,02	240.810,01	436.475,01	677.285,02	0,00	599.716,42	240.810,01	358.906,41	436.475,01		
	677.285,02	240.810,01	436.475,01	677.285,02	0,00	599.716,42	240.810,01	358.906,41	436.475,01		
	93.852.947,26	39.553.520,14	41.549.100,03	81.102.620,17	-12.750.327,09	90.729.265,49	119.431.584,76	-28.702.319,27	68.807.633,02		
	93.852.947,26	39.553.520,14	41.549.100,03	81.102.620,17	-12.750.327,09	90.729.265,49	119.431.584,76	-28.702.319,27	68.807.633,02		

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 143

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme impegnate		Totale Impegni (d + e)	Impegni di Stanziamiento	differenza (b - f - g)	
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate				Rimaste da Pagare
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
	Disavanzo di Cassa	-25.668.011,24							
	01.- STRUTTURA DI SUPPORTO								
	1.- TITOLO I - USCITE CORRENTI								
	1.01.- FUNZIONAMENTO								
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	133.628,11	4.899.823,22	-4.866.195,11	4.424.156,64	51.249,60	4.475.406,24		524.416,98
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	79.733,01	1.442.980,53	-1.363.247,52	815.391,72	113.430,75	928.822,47		514.158,06
	Totale 1.01.- FUNZIONAMENTO	213.361,12	6.442.803,75	-6.229.442,63	5.239.548,36	164.680,36	5.404.228,71	0,00	1.038.575,04
	1.02.- INTERVENTI DIVERSI								
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	802.181,00	432.000,00	370.181,00	150.139,56	84.288,60	234.428,16		197.571,84
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI		42.793,00	-42.793,00	42.792,15		42.792,15		0,85
1.02.05.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI								0,00
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.729,48	78.935,20	-77.206,72					78.936,20
	Totale 1.02.- INTERVENTI DIVERSI	803.910,48	553.728,20	250.181,28	192.931,71	84.288,60	277.220,31	0,00	276.508,89
	1.03.- TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE E SOSTITUTIVI								
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	4.975,17	240.067,53	-235.092,46	217.769,55		217.769,55		22.298,08

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 143

Capitolo	SPESA														Totale Residui Passivati al Termine dell'esercizio (e + o + t)
	Gestione dei Residui				di stanziamento e ripartiti				Propri e derivati				Gestione di Cassa		
	Initiali	Variazioni	Definitivi (l + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Initiali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)		
i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x		
1.01.02.	486,78	-486,78				71.758,17	-11.255,36	60.502,81	60.502,81	60.502,81	5.019.837,72	4.484.659,45	535.178,27	51.249,60	
1.01.03.	12,96	483,02	485,98	9,20	486,78	158.759,95	-10.446,62	148.313,33	148.313,33	148.313,33	1.115.549,28	963.705,05	151.844,23	113.917,53	
	499,74	-3,76	485,98	9,20	486,78	230.518,12	-21.701,98	208.816,14	208.816,14	208.816,14	6.135.387,00	5.448.364,50	687.022,50	165.167,13	
1.02.01.						342.733,65	-491,64	342.242,01	183.817,58	158.424,33	373.643,15	333.957,24	39.685,91	242.712,93	
1.02.04.						928.203,19		928.203,19		928.203,19	42.783,00	42.782,15	0,85		
1.02.05.										828.203,19	464.101,60	464.101,60		928.203,19	
1.02.06.													0,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.270.536,84	-491,64	1.270.445,20	183.817,66	1.086.627,52	880.637,75	376.749,39	503.788,36	1.170.916,12	
1.03.01.											240.067,63	217.769,55	22.298,08		

Capitolo	Codice	Gestione dei Residui 2012										Gestione di Cassa				Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)	
		di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni		Pagamenti			Differenza (u - v)
		Iniziali	Variazioni	Definitivi (i + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v	w	x		
	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.067,63	217.769,55	22.298,08	0,00		
		499,74	-3,76	495,98	9,20	486,78	1.501.464,96	-22.193,62	1.479.261,34	392.633,82	1.086.627,52	7.255.992,38	6.042.883,44	1.213.108,94	1.336.083,25		
2.01.05.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.017,23	21.813,07	25.204,16	7.021,70		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.017,23	21.813,07	25.204,16	7.021,70		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.017,23	21.813,07	25.204,16	7.021,70		
4.01.01.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.766.272,83	0,00	10.766.272,83	9.084.419,71	1.681.853,12	18.635.095,29	53.826.504,89	-35.191.409,60	7.085.574,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.766.272,83	0,00	10.766.272,83	9.084.419,71	1.581.853,12	18.635.095,29	53.826.504,89	-35.191.409,60	7.085.574,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.766.272,83	0,00	10.766.272,83	9.084.419,71	1.681.853,12	18.635.095,29	53.826.504,89	-35.191.409,60	7.085.574,00		

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 143

SPESA										
Gestione della Competenza 2012										
Capitolo	Denominazione	iniziali	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
Codice		a	b	(a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)	g	h	
1	2			c	d	e	f			
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI									
	1.01 - FUNZIONAMENTO									
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	5.283.070,09	3.508.022,80	1.775.047,29	3.033.899,66	33.023,25	3.066.919,91	807,96	440.294,93	
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	4.142.013,44	2.231.997,13	1.910.016,31	1.292.189,15	332.737,89	1.624.921,04	15.402,76	591.673,33	
	Totale 1.01 - FUNZIONAMENTO	9.425.083,63	5.740.019,93	3.685.063,60	4.326.079,81	365.761,14	4.691.840,95	16.210,72	1.031.968,26	
	1.02 - INTERVENTI DIVERSI									
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	7.356.271,33	1.987.477,67	5.368.793,66	1.308.564,84	196.986,91	1.505.551,75	15.313,42	486.632,50	
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI		39.508,00	-39.506,00	39.502,13		39.502,13		3,87	
1.02.05.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		53.622,25	25.849,67					0,00	
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	79.471,92							53.622,25	
	Totale 1.02 - INTERVENTI DIVERSI	7.435.743,25	2.080.608,92	5.355.137,33	1.348.066,97	196.986,91	1.545.033,88	15.313,42	520.258,62	
	1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI									
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	227.819,08	163.399,88	64.419,20	154.961,24		154.961,24		8.437,64	
	Totale 1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI	227.819,08	163.399,88	64.419,20	154.961,24	0,00	154.961,24	0,00	8.437,64	

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 143

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t) x
	Gestione dei Residui 2012				Propri e derivati				Gestione di Cassa					
	di stanziamento e ripartiti		Utilizzati (derivazioni)		Iniziali		Pagati		Finali (r - s) t		Pagamenti		Differenza (u - v) w	
Codice	Definitivi (i + - l) m	Utilizzati (derivazioni) n	Finali (m - n) o	Iniziali p	Variazioni q	Finali r	Pagati s	Finali (r - s) t	Previsioni u	Pagamenti v	Differenza (u - v) w	Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t) x		
1	i	i	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x		
1.01.02.	31.865,34	50.000,00	61.865,34	59.909,27	21.956,07	46.496,82	52.662,04	98.158,86	98.370,13	788,73	3.462.441,15	3.132.266,79	330.174,36	55.768,05
1.01.03.	488.793,79	-20.000,00	478.793,79	60.059,48	418.734,31	579.810,03	13.985,50	593.795,53	443.328,81	150.466,62	1.952.990,94	1.736.512,06	217.478,88	902.938,82
	531.869,13	30.000,00	561.869,13	119.968,76	441.890,38	626.306,86	66.647,64	692.954,39	541.699,04	151.255,35	5.416.432,09	4.967.776,86	547.655,24	968.706,87
1.02.01.	140.763,35	-30.000,00	110.763,35	1.133,35	109.630,00	470.288,09	-171.739,81	298.548,28	272.674,19	25.874,09	2.197.506,84	1.581.239,03	616.267,81	332.471,00
1.02.04.									39.506,00		39.502,13		3,87	
1.02.05.													0,00	
1.02.06.													0,00	
1.03.01.	140.763,35	-30.000,00	110.763,35	1.133,35	109.630,00	470.288,09	-171.739,81	298.548,28	272.674,19	25.874,09	2.237.012,84	1.620.741,16	616.271,68	332.471,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.388,88		163.388,88	154.961,24	8.437,64	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.388,88		163.388,88	154.961,24	8.437,64	0,00

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 143

Capitolo	SPESA														Gestione di Cassa		Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t) x
	Gestione dei Residui 2012				Propri e derivati				Gestione di Cassa				Pagamenti (u - v)	Differenza (u - v)			
	di stanziamento e ripartiti		di stanziamento e ripartiti		di stanziamento e ripartiti		di stanziamento e ripartiti		di stanziamento e ripartiti		di stanziamento e ripartiti						
Codice	iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Provisori	Pagamenti	Differenza (u - v)	Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t) x			
1	672.422,48	0,00	672.422,48	121.102,10	551.320,38	1.056.594,94	-106.092,27	951.502,67	814.373,23	177.129,44	7.616.843,81	6.643.481,25	1.172.362,66	1.291.177,87			
2.01.02.	10.000,00		10.000,00		10.000,00						1.000,00		1.000,00	10.000,00			
	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	10.000,00			
	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	10.000,00			
1.01.02.	101.129,83	-53.551,33	47.578,50	1.763,30	45.815,20	89.524,84	-4.862,48	85.062,36	83.886,22	1.176,14	4.283.254,02	4.021.222,70	262.031,32	100.473,34			
1.01.03.	2.166.266,48	-1.047.812,99	1.118.453,49	129.800,49	988.653,00	1.500.762,76	-90.400,32	1.410.362,44	977.130,02	433.232,42	1.513.483,14	2.718.764,76	-1.205.281,62	1.910.065,60			
	2.267.396,31	-1.101.364,32	1.166.031,99	131.563,79	1.034.468,20	1.690.597,60	-96.262,80	1.495.424,80	1.061.016,24	434.408,66	6.796.737,15	6.739.987,46	-943.250,30	2.010.638,94			

SPESA										
Gestione della Competenza 2012										
Capitolo	Denominazione	Previsioni	Somme impegnate			Totale Impegni		Impegni di	differenza	
Codice		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	(d + e)	Stanziamiento	(b - f - g)	h
		a	b	c	d	e	f	g		
1	2									
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	5.868.597,00	2.046.632,15	3.821.964,84	1.266.267,73	389.135,00	1.555.402,73			381.229,43
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI		51.225,00	-51.225,00	51.224,67		51.224,67			0,33
1.02.05.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		47.358,97	-47.358,97	47.358,97		47.358,97			0,00
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	125.299,66	66.187,73	59.111,93						66.187,73
	Totale 1.02 - INTERVENTI DIVERSI	5.993.896,66	2.211.403,86	3.782.492,80	1.364.861,37	389.135,00	1.753.996,37	0,00	0,00	467.417,49
	1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI									
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	356.636,42	180.739,74	175.896,68	168.800,92		168.800,92	39,54		11.900,28
	Totale 1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI	356.636,42	180.739,74	175.896,68	168.800,92	0,00	168.800,92	39,54	0,00	11.900,28
	Totale generale 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI	20.998.929,87	10.387.306,40	10.611.122,47	7.212.523,61	930.787,18	8.143.420,69	277.492,38	0,00	1.966.893,33
	2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE									
	2.01 - INVESTIMENTI									
2.01.02.	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		750,00	-750,00						750,00
	Totale 2.01 - INVESTIMENTI	0,00	750,00	-750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00
	Totale generale 2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	750,00	-750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00
	Totale 03 - DIRAMMENTO SISTEMI	20.998.929,87	10.388.556,40	10.510.372,47	7.212.523,61	930.787,18	8.143.420,69	277.492,38	0,00	1.967.643,33

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 143

Capitolo	SPESA													Gestione di Cassa		Totale Residui Passivati al Termine Esercizio (e + o + t)
	Gestione dei Residui 2012					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenze (u - v)			
	di stanziamento e ripartiti		di stanziamento e ripartiti			di stanziamento e ripartiti		di stanziamento e ripartiti								
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (j + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v	w	x		
1	i	i	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x		
1.02.01.	1.028.397,20	-520.077,00	509.320,20	1.028.110,19	509.320,20	1.537.371,50	-286.442,97	1.270.928,53	1.270.928,53	1.270.928,53	631.805,36	2.537.195,26	-1.905.390,90	898.455,20		
1.02.04.											51.225,00	51.224,67	0,33			
1.02.05.		1.026.110,19	1.026.110,19	1.026.110,19			1.026.110,19	1.026.110,19	1.026.110,19		47.356,97	1.073.469,16	-1.026.110,19			
1.02.06.											730.399,33	3.561.890,09	-2.931.500,76	898.455,20		
1.03.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.739,74	168.800,92	11.938,62			
	3.296.753,61	-596.331,13	2.701.462,38	1.167.673,98	1.643.769,40	3.128.065,10	664.404,42	3.792.463,62	3.368.054,96	434.408,55	5.707.866,23	10.570.678,47	-3.862.612,24	2.908.994,14		
2.01.02.	211.289,40	-52.492,00	158.797,40	755,04	158.042,36		755,04	755,04	755,04		862,40	755,04	97,36	158.042,36		
	211.289,40	-52.492,00	158.797,40	755,04	158.042,36	0,00	755,04	755,04	755,04	0,00	862,40	755,04	97,36	158.042,36		
	211.289,40	-52.492,00	158.797,40	755,04	158.042,36	0,00	755,04	755,04	755,04	0,00	862,40	755,04	97,36	158.042,36		

SPESA									
Gestione della Competenza 2012									
Capitolo	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
	04 - LIFE/LEARNING								
	1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI								
	1.01 - FUNZIONAMENTO								
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	880.665,24	984.330,69	-103.635,45	849.869,76	11.729,50	861.599,26	20.682,42	102.049,01
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	691.800,00	774.880,00	-83.080,00	344.750,05	143.256,64	488.006,69	45.815,63	241.057,68
	Totale 1.01 - FUNZIONAMENTO	1.572.495,24	1.759.210,69	-186.715,45	1.194.619,81	164.986,14	1.349.606,96	66.498,06	343.106,69
	1.02 - INTERVENTI DIVERSI								
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	254.230,33	111.200,00	143.030,33	21.368,60	73.827,90	95.196,50		16.003,50
1.02.03.	ONERI FINANZIARI	50.000,00	30.000,00	20.000,00					30.000,00
1.02.05.	POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		1.227,32	-1,227,32		1,227,32	1,227,32		0,00
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	13.451,74	21.206,62	-7,754,88					21.206,62
	Totale 1.02 - INTERVENTI DIVERSI	317.682,07	163.633,94	154.048,13	21.368,60	75.055,22	96.423,82	0,00	67.210,12
	1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI								
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	37.822,69	44.362,69	-6.540,00	37.018,58		37.018,58		7.344,11
	Totale 1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE	37.822,69	44.362,69	-6.540,00	37.018,58	0,00	37.018,58	0,00	7.344,11

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 143

Capitolo	SPESA														Totale Residui Passivi ai Termini Esercizio (e + o + t)
	Gestione dei Residui 2012				di stanziamento e ripartiti				Propri e derivati				Gestione di Cassa		
	iniziali	Variazioni	Definitivi (l + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Provisioni	Pagamenti	Differenza (u - v)		
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
1.01.02.	7.025,73		7.025,73	1.408,42	5.617,31	21.544,09	1.408,42	22.952,51	19.473,14	3.479,37	967.964,57	869.342,90	98.621,67	20.826,18	
1.01.03.	34.597,77	-5.250,00	29.347,77	9.300,05	20.047,72	114.182,72	9.300,05	123.482,77	101.139,28	22.344,49	503.050,00	445.886,33	57.161,67	185.648,85	
	41.623,50	-5.250,00	36.373,50	10.708,47	25.665,03	135.726,81	10.708,47	146.435,28	120.511,42	28.823,86	1.471.014,57	1.316.231,23	155.783,34	206.475,03	
1.02.01.						149.346,33		149.346,33	149.346,33		187.446,33	170.714,93	16.731,40	73.827,90	
1.02.03.											17.500,00		17.500,00		
1.02.05.						14.047,28		14.047,28		14.047,28	8.250,96		8.250,96	15.274,60	
1.02.06.													0,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.393,61	0,00	163.393,61	149.346,33	14.047,28	213.197,29	170.714,93	42.482,36	89.102,60	
1.03.01.											44.362,69	37.018,58	7.344,11		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.362,69	37.018,58	7.344,11	0,00	

Capitolo	SPESA												Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + f) x	
	Gestione dei Residui 2012			di stanziamento e ripartiti			Proprie e derivati			Gestione di Cassa				
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	
	41.823,60	-5.260,00	36.373,60	10.709,47	26.666,03	299.120,42	10.708,47	309.828,89	289.957,76	39.871,14	1.728.574,66	1.622.984,74	205.609,81	296.677,63
2.01.02.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	3.950,65	23.049,35	26.000,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	3.950,65	23.049,35	26.000,00
4.01.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	3.950,65	23.049,35	26.000,00
	31.779.683,28		31.779.683,28		31.779.683,28	309.828,89	10.708,47	31.779.683,28	19.663.345,57	12.116.337,71	48.220.351,25	29.649.337,48	16.571.013,77	31.362.346,80
	31.779.683,28		31.779.683,28		31.779.683,28	309.828,89	10.708,47	31.779.683,28	19.663.345,57	12.116.337,71	48.220.351,25	29.649.337,48	16.571.013,77	31.362.346,80
	31.779.683,28		31.779.683,28		31.779.683,28	309.828,89	10.708,47	31.779.683,28	19.663.345,57	12.116.337,71	48.220.351,25	29.649.337,48	16.571.013,77	31.362.346,80

Capitolo	SPESA														Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t) x
	di stanziamento e ripartiti				Gestione del Residui 2012				Propri e derivati				Gestione di Cassa		
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Provisioni	Pagamenti	Differenza (u - v)		
i	i	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w		x	
1.01.02.	0,03	-0,03	0,00	0,00	0,00	8.752,00	-1.142,98	7.609,02	7.609,02	3.582,16	7.609,02	-4.046,84			
1.01.03.	0,50	-0,50	0,00	0,00	0,00	84.979,36	-8.765,75	85.213,61	85.213,61	85.213,61	85.213,61	-85.213,61			
	0,53	-0,53	0,00	0,00	0,00	103.731,36	-10.908,73	92.822,63	92.822,63	3.582,16	92.822,63	-89.260,46		0,00	
1.02.01.						131.871,39	-84.046,39	47.825,00	225,00	47.825,00	131.871,39	131.646,39		47.600,00	
1.02.05.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.871,39	-84.046,39	47.825,00	225,00	47.600,00	225,00	0,00		47.600,00	
	0,53	-0,53	0,00	0,00	0,00	235.602,75	-94.955,12	140.647,63	93.047,63	135.433,67	93.047,63	42.385,94		47.600,00	

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 143

Capitolo	SPESA												Gestione di Cassa		Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t) x
	di stanziamento e ripartiti				Gestione dei Residui 2012				Propri e derivati				Pagamenti	Differenza (u - v)	
	iniziali	Variazioni	Definitivi (l + i)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	iniziali	Variazioni	Finali	Finali	Finali	Finali (r - s)	Previsioni			
i	i	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w			
1	499,74	-3,76	495,98	9,20	486,78	1.501.454,96	-22.183,62	1.479.261,34	392.633,82	1.086.627,52	7.255.992,38	6.042.883,44	1.213.108,94	1.336.083,25	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.017,23	21.813,07	25.204,16	7.021,70	
	0,00	0,00	0,00	0,00	10.766.272,83	9.084.419,71	0,00	10.766.272,83	9.084.419,71	1.681.853,12	18.635.095,29	53.828.504,89	-35.191.409,60	7.085.574,00	
	499,74	-3,76	495,98	9,20	486,78	12.267.727,79	-22.183,62	12.245.534,17	9.477.063,63	2.768.480,64	25.938.104,90	59.891.201,40	-33.863.096,60	8.428.678,96	
	672.422,48	0,00	672.422,48	121.102,10	551.320,38	1.096.594,94	-105.092,27	991.502,67	814.373,23	177.129,44	7.815.843,81	6.843.481,26	1.172.362,56	1.291.177,87	
	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	10.000,00	
	682.422,48	0,00	682.422,48	121.102,10	561.320,38	1.096.694,94	-106.092,27	991.502,67	814.373,23	177.129,44	7.816.843,81	6.843.481,26	1.173.362,56	1.301.177,87	
	3.296.793,51	-595.331,13	2.701.462,38	1.157.673,98	1.543.788,40	3.128.059,10	664.404,42	3.792.463,52	3.358.054,96	434.408,56	6.707.865,23	10.570.678,47	-3.862.812,24	2.908.994,14	
	211.289,40	-52.492,00	158.797,40	755,04	158.042,36	0,00	755,04	755,04	755,04	0,00	852,40	755,04	97,36	158.042,36	
	3.608.082,91	-647.823,13	2.880.269,78	1.158.429,02	1.701.830,76	3.128.059,10	665.169,46	3.793.218,56	3.358.810,00	434.408,56	6.708.718,63	10.571.433,61	-3.862.714,88	3.067.036,50	

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2012									
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Totale impegni (d + e)	Impegni di Stanziamiento	differenza (b - f - g)	
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	f				g
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h		
	Titolo I	1.928.000,00	1.967.207,32	-39.207,32	1.253.006,99	230.041,36	1.483.048,35	66.486,05	417.660,92		
	Titolo II	60.000,00	36.000,00	24.000,00	3.950,65	26.000,00	29.950,65	0,00	6.049,35		
	Titolo IV	0,00	29.232.000,00	-29.232.000,00	9.985.991,91	19.246.008,09	29.232.000,00	0,00	0,00		
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.va LIFE LONG LEARNING	1.988.000,00	31.236.207,32	-29.247.207,32	11.242.948,55	19.502.049,45	30.744.999,00	66.486,05	453.710,27		
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.va										
	Titolo I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.va PRESIDENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale delle Uscite	58.476.992,17	74.243.223,80	-15.767.231,63	74.698.828,96	26.665.286,21	101.364.115,16	376.614,57	-27.486.406,93		
	Disavanzo Amministrazione			0,00							
	Totale a Pareggio	58.476.992,17	74.243.223,80	-15.767.231,63	74.698.828,96	26.665.286,21	101.364.115,16	376.614,57	-27.486.406,93		

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 143

Capitolo	SPESA														Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t) x		
	di stanziamento e ripartiti				Gestione dei Residui 2012				Propri e derivati				Gestione di Cassa				
	Initiali	Variazioni	Definitivi (i + - i)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Initiali	Variazioni	Finali	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)		w	
1	41.623,50	-5.250,00	36.373,50	10.708,47	25.665,03	299.120,42	10.708,47	309.828,89	269.957,75	39.871,14	1.728.574,65	1.522.964,74	205.609,81	286.577,53			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	3.950,65	23.049,35	26.000,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.779.683,28	0,00	31.779.683,28	19.663.345,57	12.116.337,71	46.220.351,25	28.649.337,48	16.571.013,77	31.392.345,80			
	41.623,50	-5.250,00	36.373,50	10.708,47	25.665,03	32.078.803,70	10.708,47	32.089.512,17	19.933.303,32	12.156.208,85	47.975.925,90	31.176.252,67	16.799.672,93	31.683.923,33			
	0,53	-0,53	0,00	0,00	0,00	235.602,75	-94.955,12	140.647,63	93.047,63	47.600,00	135.433,57	93.047,63	42.385,94	47.600,00			
	0,53	-0,53	0,00	0,00	0,00	235.602,75	-94.955,12	140.647,63	93.047,63	47.600,00	136.433,57	93.047,63	42.385,94	47.600,00			
	4.232.629,16	-563.077,42	3.679.551,74	1.290.248,79	2.289.302,95	48.806.788,28	453.626,82	49.260.415,20	33.676.587,71	16.683.827,49	88.576.026,71	108.376.416,66	-19.800.389,96	44.628.416,66			
	4.232.629,16	-563.077,42	3.679.551,74	1.290.248,79	2.289.302,95	48.806.788,28	453.626,82	49.260.415,20	33.676.587,71	16.683.827,49	88.576.026,71	108.376.416,66	-19.800.389,96	44.628.416,66			

Rendiconto Finanziario Decisionale Contabilità Ex las

Capitolo	ENTRATA										Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Gestione dei Residui 2012		Differenza			Gestione di Cassa			Gestione di Cassa		
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni			
1	(h)	(i)	(l)	(m) = (i) + (l)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)		
1.02.01.	227.917,30		96.055,07	96.055,07	-131.862,23	156.274,82		156.274,82	96.055,07		
1.02.04.	108.000,00		108.000,00	108.000,00	0,00	75.600,00		75.600,00	108.000,00		
1.02.05.	25.000,00	25.000,00		25.000,00	0,00	15.750,00	25.000,00	-9.250,00			
	360.917,30	25.000,00	204.055,07	229.055,07	-131.862,23	247.624,82	25.000,00	222.624,82	204.055,07		
	360.917,30	25.000,00	204.055,07	229.055,07	-131.862,23	247.624,82	25.000,00	222.624,82	204.055,07		
3.01.01.	5.437,84		5.437,84	5.437,84	0,00	3.908,28		3.908,28	5.437,84		
	5.437,84	0,00	5.437,84	5.437,84	0,00	3.908,28	0,00	3.908,28	5.437,84		
	5.437,84	0,00	5.437,84	5.437,84	0,00	3.908,28	0,00	3.908,28	5.437,84		

Capitolo	ENTRATA										
	Gestione dei Residui 2012			Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012			
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni			
1	(h)	(i)	(l)	(m) = (i) + (l)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)		
	360.917,30	25.000,00	204.055,07	229.055,07	0,00	247.624,82	25.000,00	222.624,82	204.055,07		
	5.437,84	0,00	5.437,84	5.437,84	0,00	3.908,28	0,00	3.908,28	5.437,84		
	366.355,14	25.000,00	209.492,91	234.492,91	-131.862,23	251.533,10	25.000,00	226.533,10	209.492,91		
	366.355,14	25.000,00	209.492,91	234.492,91	-131.862,23	251.533,10	25.000,00	226.533,10	209.492,91		
	366.355,14	25.000,00	209.492,91	234.492,91	-131.862,23	251.533,10	25.000,00	226.533,10	209.492,91		

Capitolo	SPESA												Gestione di Cassa		Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t) x	
	Gestione dei Residui 2012						Propri e derivati						Previsioni u	Pagamenti v		Differenza (u - v) w
	di stanziamento e ripartiti		iniziali		Variazioni		Finali		Pagati		Finali (r - s) t					
Codice	iniziali j	Variazioni i	Definitivi (i + - l) m	Utilizzati (derivazioni) n	Finali (m - n) o	iniziali p	Variazioni q	Finali r	Pagati s	Finali (r - s) t	Previsioni u	Pagamenti v	Differenza (u - v) w			
1.01.01.						8.805,16	-314,03	8.491,13	1.798,13	6.693,00	8.805,16	1.798,13	7.007,03	6.693,00		
1.01.02.						105.655,00		105.655,00		105.655,00	32.827,50		32.827,50	105.655,00		
1.01.03.						83.165,25	-28.681,22	54.484,03	42.090,75	12.393,28	83.165,25	42.090,75	41.074,50	12.393,28		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197.625,41	-28.996,25	168.630,16	43.889,88	124.741,28	124.797,91	43.889,88	80.909,03	124.741,28		
1.02.01.						800.329,12	-383.737,43	416.591,69	50.310,59	366.281,10	800.329,12	50.310,59	750.018,53	366.281,10		
1.02.03.						3,40	-3,40				3,40		3,40			
1.02.04.						14.896,16	-2.407,18	12.488,98	680,00	11.808,98	14.896,16	680,00	14.216,16	11.808,98		
1.02.06.						399.912,04	-256.967,63	141.944,41	107.172,51	34.771,90	69.406,26	107.172,51	-37.766,25	34.771,90		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.214.140,72	-643.116,64	571.025,08	158.153,10	412.861,98	894.634,94	158.153,10	726.471,84	412.861,98		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.411.765,13	-672.110,89	739.655,24	202.061,99	537.603,25	1.009.432,96	202.061,99	807.380,87	537.603,25		

Capitolo	SPESA												Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t) x		
	di stanziamento e ripartiti			Gestione del Residui 2012			Propri e derivati			Gestione di Cassa					
Codice	iniziali	Variazioni	Definitivi (i + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)		
	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w		
1															
4.01.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	22.202,81	0,00	22.202,81	2,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	22.202,81	0,00	22.202,81	2,00	

Capitolo		SPESA									
Gestione della Competenza 2012		Gestione della Competenza 2012									
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)		
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)				
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h		
	Riepilogo dei Titoli										
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.ve										
	Titolo I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.ve EX L.A.S. - ISTITUTO AFFARI SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale delle Uscite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Disavanzo Amministrazione										
	Totale a Pareggio				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 143

Capitolo	SPESA												Gestione di Cassa	Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t) x
	Gestione dei Residui 2012				di stanziamento e ripartiti				Propri e derivati					
Codice	iniziali	Variazioni	Definitivi (i +/-)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.411.766,13	-672.110,89	739.655,24	202.051,98	537.603,26	1.009.432,85	202.051,98	807.380,87	537.603,26
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	22.202,81	0,00	22.202,81	2,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.411.768,13	-672.110,89	739.657,24	202.051,98	637.605,26	1.031.635,66	202.051,98	829.583,68	537.605,26
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.411.768,13	-672.110,89	739.657,24	202.051,98	637.605,26	1.031.635,66	202.051,98	829.583,68	537.605,26
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.411.768,13	-672.110,89	739.657,24	202.051,98	637.605,26	1.031.635,66	202.051,98	829.583,68	537.605,26

PAGINA BIANCA

Rendiconto Finanziario Decisionale Generale

PAGINA BIANCA

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						
		Entrata		Somme Accertate		Differenze		Differenza rispetto alle previsioni
Codice	Denominazione	Iniziali	Definitive	Differenza	Riscosse	Da Riscuotere	Totale Accertamenti	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)
	Fondo iniziale di Cassa				151.373,76		27.272.921,03	
	Avanzo di amministrazione iniziale							
	01.- STRUTTURA DI SUPPORTO							
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
	1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.02.01.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	58.084.125,26	47.714.759,17	10.369.366,09	37.909.406,66	9.905.104,78	47.814.510,44	-99.751,27
1.02.02.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI							0,00
1.02.05.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI	15.245.957,12	9.775.225,17	5.470.731,95	3.220.139,15	6.621.488,79	9.841.827,94	-86.402,77
	Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	73.330.082,38	57.489.984,34	15.840.098,04	41.129.544,81	16.526.593,67	57.656.138,38	-166.154,04
	1.03. - ALTRE ENTRATE							
1.03.01.	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI							0,00
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	73.336.932,14	57.496.834,10	15.840.098,04	41.213.132,43	16.543.398,05	57.756.530,48	-259.696,38
	2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							

Capitolo	Gestione dei Residui 2012					Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni	(r) = (e) + (f)	
Codice	(h)	(i)	(l)	(m) = (i) + (l)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (e) - (p)	(r) = (e) + (f)	
1										
1.02.01.	38.418.057,25	18.343.909,82	13.050.228,96	31.394.138,80	-7.023.918,45	61.678.563,85	56.263.315,48	5.425.248,37	22.955.333,75	
1.02.02.	257.601,04		257.601,04	257.601,04	0,00	162.288,65	162.288,65		257.601,04	
1.02.05.	27.660.611,63	12.143.842,80	10.863.444,02	23.007.286,82	-4.653.324,81	18.178.680,89	15.363.961,95	2.814.698,94	17.484.932,81	
	66.336.269,92	30.487.752,62	24.171.274,04	54.659.026,66	-11.677.243,26	80.019.533,39	71.617.297,43	8.402.235,96	40.697.867,61	
1.03.01.	162.914,98		162.914,98	162.914,98	0,00	102.636,44		102.636,44	162.914,98	
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	
	162.915,40	0,00	162.915,40	162.915,40	0,00	111.802,25	83.587,62	28.214,63	179.719,88	
	66.499.185,32	30.487.752,62	24.334.189,44	54.821.942,06	-11.677.243,26	80.131.335,64	71.700.885,05	8.430.450,59	40.877.587,49	

Capitolo Codice	Gestione dei Residui 2012				ENTRATA				Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi ai Termine dell'Esercizio 2012	
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012 (h)	Riscossi (l)	Rimasti da Riscuotere (i)	Totali (m) = (l) + (i)	Differenza (n) = (h) - (m)	Previsioni (o)	Riscossioni (p)	Diff. rispetto alle Previsioni (q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)				
1													
2.01.04.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.020.649,25	1.019.730,75	918,50					0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.020.649,25	1.019.730,75	918,50					0,00
3.01.01.	774.143,24	425.081,89	348.061,35	774.143,24	0,00	5.804.894,74	50.299.080,44	-44.494.195,70					620.868,86
	774.143,24	425.081,89	348.061,35	774.143,24	0,00	5.804.894,74	50.299.080,44	-44.494.195,70					620.868,86
	774.143,24	425.081,89	348.061,35	774.143,24	0,00	5.804.894,74	50.299.080,44	-44.494.195,70					620.868,86
1.02.01.	1.728.720,79		1.728.720,79	1.728.720,79	0,00	1.447.180,17		1.447.180,17					1.728.720,79
1.02.05.	49.955,67		49.955,67	49.955,67	0,00	51.975,96		51.975,96					91.733,76

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni (g) = (b) - (f)	
		Iniziali (a)	Definitive (b)	Differenza (c) = (a) - (b)	Riscosse (d)	Da Riscuotere (e)		Totale Accertate (f) = (d) + (e)
	Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	43.278,09	41.778,09	1.500,00	0,00	41.778,09	41.778,09	0,00
	Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	43.278,09	41.778,09	1.500,00	0,00	41.778,09	41.778,09	0,00
	Totale 02. - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	43.278,09	41.778,09	1.500,00	0,00	41.778,09	41.778,09	0,00
	03. - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI							
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
	1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.02.01.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	461.060,12	444.970,12	16.090,00	196.910,00	248.060,12	444.970,12	0,00
1.02.02.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI							0,00
1.02.04.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							0,00
1.02.05.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI	551.678,91	710.162,19	-158.483,28	278.548,49	431.613,70	710.162,19	0,00
	Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	1.012.739,03	1.165.132,31	-142.393,28	476.458,49	679.673,82	1.165.132,31	0,00
	Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.012.739,03	1.165.132,31	-142.393,28	476.458,49	679.673,82	1.165.132,31	0,00
	Totale 03. - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	1.012.739,03	1.165.132,31	-142.393,28	476.458,49	679.673,82	1.165.132,31	0,00
	04. - LIFE/LEARNING							
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
	1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.02.01.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	880.000,00	872.980,00	7.020,00	430.000,00	442.980,00	872.980,00	0,00

ENTRATA

Capitolo Codice	Gestione dei Residui 2012				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni	
	(h)	(l)	(i)	(m) = (l) + (i)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)
1	1.778.676,46	0,00	1.778.676,46	1.778.676,46	0,00	1.499.166,13	0,00	1.499.166,13	1.820.454,55
	1.778.676,46	0,00	1.778.676,46	1.778.676,46	0,00	1.499.166,13	0,00	1.499.166,13	1.820.454,55
1.02.01.	5.460.993,16	162.806,43	4.330.766,13	4.513.572,56	-847.420,60	3.924.730,49	379.716,43	3.545.014,06	4.578.826,25
1.02.02.	577.548,41		577.548,41	577.548,41	0,00	454.078,52		454.078,52	577.548,41
1.02.04.	10.000,00		10.000,00	10.000,00	0,00	7.000,00		7.000,00	10.000,00
1.02.05.	729.239,12	55.153,05	553.672,84	608.825,89	-120.413,23	657.840,08	333.701,54	524.138,54	985.286,54
	6.777.780,69	237.959,48	5.471.987,39	5.709.946,86	-1.067.833,83	5.243.649,09	713.417,97	4.530.231,12	6.161.661,20
	6.777.780,69	237.959,48	5.471.987,39	5.709.946,86	-1.067.833,83	5.243.649,09	713.417,97	4.530.231,12	6.161.661,20
1.02.01.	831.540,90	4.139,60	827.401,30	831.540,90	0,00	1.383.990,16	434.139,60	949.850,56	1.270.381,30

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						
ENTRATA		Previsioni		Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali (a)	Definitive (b)	Differenza (c) = (a) - (b)	Riscosse (d)	Da Riscuotere (e)	Totale Accertamenti (f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)
1.02.05.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI	1.108.000,00	1.129.000,00	-21.000,00	1.124.700,00	4.300,00	1.129.000,00	0,00
	Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	1.988.000,00	2.001.980,00	-13.980,00	1.554.700,00	447.280,00	2.001.980,00	0,00
	Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.988.000,00	2.001.980,00	-13.980,00	1.554.700,00	447.280,00	2.001.980,00	0,00
	3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
3.01.01.	ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	29.232.000,00	-29.232.000,00	19.941.600,00	9.290.400,00	29.232.000,00	0,00
	Totale 3.01. - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	29.232.000,00	-29.232.000,00	19.941.600,00	9.290.400,00	29.232.000,00	0,00
	Totale generale 3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	0,00	29.232.000,00	-29.232.000,00	19.941.600,00	9.290.400,00	29.232.000,00	0,00
	Totale 04. - LIFE/LONG LEARNING	1.988.000,00	31.233.980,00	-29.245.980,00	21.496.300,00	9.737.680,00	31.233.980,00	0,00
	05. - PRESIDENZA							
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
	1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.02.01.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO							0,00
1.02.05.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI							0,00
	Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.03. - ALTRE ENTRATE							

Capitolo	ENTRATA										Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Gestione dei Residui 2012			Gestione di Cassa				Gestione di Cassa			
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni			
1	(h)	(l)	(i)	(m) = (l) + (i)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)		
1.02.05.	65.263,05	1.413,74	58.599,31	60.013,05	-5.250,00	396.395,67	1.126.113,74	-729.718,07	62.899,31		
	896.803,95	5.583,34	886.000,61	891.553,95	-6.250,00	1.780.385,83	1.560.253,34	220.132,49	1.333.280,61		
	896.803,95	5.583,34	886.000,61	891.553,95	-5.250,00	1.780.385,83	1.560.253,34	220.132,49	1.333.280,61		
3.01.01.	16.459.073,00	8.155.362,80	8.303.710,20	16.459.073,00	0,00	28.785.540,68	28.096.962,80	688.577,88	17.594.110,20		
	16.459.073,00	8.155.362,80	8.303.710,20	16.459.073,00	0,00	28.785.540,68	28.096.962,80	688.577,88	17.594.110,20		
	16.459.073,00	8.155.362,80	8.303.710,20	16.459.073,00	0,00	28.785.540,68	28.096.962,80	688.577,88	17.594.110,20		
1.02.01.	637.991,26	240.000,00	397.991,26	637.991,26	0,00	575.018,06	240.000,00	335.018,06	397.991,26		
1.02.05.	32.813,76	810,01	32.003,75	32.813,76	0,00	20.162,36	810,01	19.352,35	32.003,75		
	670.805,02	240.810,01	429.995,01	670.805,02	0,00	595.180,42	240.810,01	354.370,41	429.995,01		

Capitolo	ENTRATA										Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Gestione del Residui 2012			Gestione di Cassa			Gestione di Cassa				
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni			
	(h)	(i)	(l)	(m) = (i) + (l)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)		
1											
1.03.01.	6.480,00		6.480,00	6.480,00	0,00	4.536,00		4.536,00	6.480,00		
	6.480,00	0,00	6.480,00	6.480,00	0,00	4.536,00	0,00	4.536,00	6.480,00		
	677.285,02	240.810,01	436.475,01	677.285,02	0,00	599.716,42	240.810,01	358.906,41	436.475,01		
1.02.01.	227.917,30		96.055,07	96.055,07	-131.862,23	156.274,82		156.274,82	96.055,07		
1.02.04.	108.000,00		108.000,00	108.000,00	0,00	75.600,00		75.600,00	108.000,00		
1.02.05.	25.000,00	25.000,00		25.000,00	0,00	15.750,00	25.000,00	-9.250,00			
	360.917,30	25.000,00	204.055,07	229.055,07	-131.862,23	247.624,82	25.000,00	222.624,82	204.055,07		
	360.917,30	25.000,00	204.055,07	229.055,07	-131.862,23	247.624,82	25.000,00	222.624,82	204.055,07		
3.01.01.	5.437,84		5.437,84	5.437,84	0,00	3.908,28		3.908,28	5.437,84		
	5.437,84	0,00	5.437,84	5.437,84	0,00	3.908,28	0,00	3.908,28	5.437,84		

ENTRATA

Capitolo Codice	Gestione dei Residui 2012			Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012		
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza	Previsioni		Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni
	(h)	(l)	(i)	(m) = (l) + (i)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)
1	5.437,84	0,00	5.437,84	5.437,84	0,00	3.908,28	0,00	3.908,28	5.437,84

Codice		ENTRATA												
		Capitolo		Gestione della Competenza 2012										
		Denominazione	Previsioni		Somme Accertate			Differenze		Differenze rispetto alle previsioni				
iniziali	Definitive		Differenza	Riscosse	Da Riscuotere	Totale Accertamenti	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)						
(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)								
		Riepilogo dei Titoli												
		Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va												
		Titolo I	73.336.932,14	57.496.834,10	15.840.098,04	41.213.132,43	16.543.398,05	57.756.530,48	-259.696,38					
		Titolo II	275.401,21	1.017.254,21	-741.853,00	1.019.730,75	0,00	1.019.730,75	-2.476,54					
		Titolo III	17.370.000,00	17.370.000,00	0,00	49.872.998,55	272.807,51	50.145.806,06	-32.775.806,06					
		Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va STRUTTURA DI SUPPORTO	90.992.333,35	75.884.088,31	15.098.245,04	92.105.861,73	16.816.205,56	108.922.067,29	-33.037.978,98					
		Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va												
		Titolo I	43.278,09	41.778,09	1.500,00	0,00	41.778,09	41.778,09	0,00					
		Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	43.278,09	41.778,09	1.500,00	0,00	41.778,09	41.778,09	0,00					
		Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va												
		Titolo I	1.012.739,03	1.155.132,31	-142.393,28	475.458,49	679.673,82	1.155.132,31	0,00					
		Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	1.012.739,03	1.155.132,31	-142.393,28	475.458,49	679.673,82	1.155.132,31	0,00					
		Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va												
		Titolo I	1.988.000,00	2.001.980,00	-13.980,00	1.554.700,00	447.280,00	2.001.980,00	0,00					
		Titolo III	0,00	29.232.000,00	-29.232.000,00	19.941.600,00	9.290.400,00	29.232.000,00	0,00					
		Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va LIFELONG LEARNING	1.988.000,00	31.233.980,00	-29.245.980,00	21.496.300,00	9.737.680,00	31.233.980,00	0,00					

Capitolo	ENTRATA										Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Gestione dei Residui 2012			Gestione di Cassa				Gestione di Cassa			
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni			
1	(h)	(i)	(l)	(m) = (i) + (l)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (o) + (l)	(t) = (o) + (l)	
	66.499.185,32	30.487.752,62	24.334.189,44	54.821.942,06	0,00	80.131.335,64	71.700.885,05	8.430.450,59	40.877.587,49		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.020.649,25	1.019.730,75	918,50	0,00		
	774.143,24	426.081,89	348.051,35	774.143,24	0,00	5.804.884,74	50.299.080,44	-44.494.195,70	620.868,88		
	67.273.328,56	30.913.834,51	24.682.250,78	55.596.086,30	-11.677.243,26	86.956.869,63	123.019.696,24	-36.062.826,61	41.498.456,35		
	1.778.676,46	0,00	1.778.676,46	1.778.676,46	0,00	1.499.156,13	0,00	1.499.156,13	1.820.454,55		
	1.778.676,46	0,00	1.778.676,46	1.778.676,46	0,00	1.499.156,13	0,00	1.499.156,13	1.820.454,55		
	6.777.780,69	237.959,48	5.471.987,38	5.709.946,86	0,00	5.243.649,09	713.417,97	4.530.231,12	6.151.661,20		
	6.777.780,69	237.959,48	5.471.987,38	5.709.946,86	-1.067.833,93	5.243.649,09	713.417,97	4.530.231,12	6.151.661,20		
	896.803,95	5.553,34	888.000,61	891.553,95	0,00	1.780.385,83	1.560.253,34	220.132,49	1.333.280,61		
	16.459.073,00	8.155.362,80	8.303.710,20	16.459.073,00	0,00	28.785.540,68	28.096.962,80	688.577,88	17.594.110,20		
	17.355.876,95	8.160.916,14	9.189.710,81	17.350.626,95	-5.250,00	30.685.826,51	29.667.216,14	908.710,37	18.927.390,81		

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni (g) = (b) - (f)	
		Iniziali (a)	Definitive (b)	Differenza (c) = (a) - (b)	Riscosse (d)	Da Riscuotere (e)		Totale Accertamenti (f) = (d) + (e)
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
	<i>Titolo I</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va PRESIDENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
	<i>Titolo I</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Titolo III</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va EX I.A.S. - ISTITUTO AFFARI SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale delle Entrate	94.026.360,47	108.314.978,71	-14.288.628,24	114.077.620,22	27.275.337,47	141.362.957,69	-33.037.978,98
	Avanzo Ammin. Applicato	907.303,21	9.895.173,10	-8.787.869,89				
	Totale a Pareggio	94.833.663,68	118.010.151,81	-23.076.488,13	114.077.620,22	27.275.337,47	141.352.957,68	-33.037.978,98

ENTRATA

Capitolo Codice	Gestione dei Residui 2012			Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012	
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza	Previsioni	Riscossioni		Diff. rispetto alle Previsioni
1	(h)	(l)	(i)	(m) = (l) + (i)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)
	677.285,02	240.810,01	436.475,01	677.285,02	0,00	599.716,42	240.810,01	358.906,41	436.475,01
	677.285,02	240.810,01	436.475,01	677.285,02	0,00	599.716,42	240.810,01	358.906,41	436.475,01
	350.917,30	25.000,00	204.055,07	229.055,07	0,00	247.624,82	25.000,00	222.624,82	204.055,07
	5.437,84	0,00	5.437,84	5.437,84	0,00	3.908,28	0,00	3.908,28	5.437,84
	386.355,14	25.000,00	209.492,91	234.492,91	-131.862,23	251.533,10	25.000,00	226.533,10	209.492,91
	94.229.302,82	39.578.520,14	41.768.593,36	81.347.113,50	-12.882.189,32	125.116.850,88	153.656.140,36	-28.539.289,48	69.043.930,83
	94.229.302,82	39.578.520,14	41.768.593,36	81.347.113,50	-12.882.189,32	125.116.850,88	153.656.140,36	-28.539.289,48	69.043.930,83

Capitolo	Gestione dei Residui 2012										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)			
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)				
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)					u	v	w
1																	
1.01.02.	486,78	-486,78				2.053.301,75	-488.726,99	1.564.574,76	1.195.768,66	388.806,10	15.711.064,65	13.587.621,44	2.123.543,21	1.265.044,08			
1.01.03.	12,96	483,02	495,98	9,20	486,78	1.316.400,64	-156.212,33	1.160.188,31	930.366,52	229.831,79	3.889.854,16	3.407.778,30	462.175,85	729.452,01			
	499,74	-3,76	496,96	9,20	496,78	3.369.702,39	-644.939,32	2.724.763,07	2.126.125,18	698.637,89	19.691.018,80	16.995.299,74	2.695.719,06	1.994.496,09			
1.02.01.						371.316,85	-491,64	370.825,21	185.501,68	185.323,53	542.226,35	335.841,24	206.585,11	289.612,13			
1.02.03.						909.618,85	-43.457,15	866.361,70	372.753,11	493.608,59	525.391,71	399.795,55	125.596,16	703.442,21			
1.02.04.						8.081,06	-114,94	7.966,12	31,81	7.914,31	169.734,20	149.983,35	19.750,85	8.694,31			
1.02.05.						2.621.918,65		2.621.918,65	2.621.918,65	2.621.918,65	1.100.859,33	256.773,30	841.186,03	2.621.918,65			
1.02.06.						336,00		336,00	336,00	336,00	412.713,30	56.301,78	356.411,52	7.412.498,12			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.911.461,41	-44.063,73	3.867.397,68	658.286,60	3.399.101,08	2.761.024,68	1.201.495,22	1.649.629,67	11.016.166,42			

Capitolo		Gestione della Competenza 2012									
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)		
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)				
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h		
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	474.390,17	702.271,03	-227.880,86	648.570,73	16.051,99	665.622,72		38.648,31		
	Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUASIENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI	474.390,17	702.271,03	-227.880,86	648.570,73	16.051,99	665.622,72	0,00	38.648,31		
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	16.463.639,41	30.142.644,66	-13.689.006,14	16.161.963,91	9.118.487,76	25.290.441,66	0,00	4.962.302,99		
	2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE										
	2.01. - INVESTIMENTI										
2.01.02.	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	500.000,00	638.957,97	-138.957,97	48.603,84	4.445,91	53.049,75		585.908,22		
2.01.04.	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	210.000,00		210.000,00					0,00		
2.01.05.	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	284.078,23	1.005.931,23	-741.853,00	643.798,48	362.018,16	1.005.816,64		114,59		
	Totale 2.01. - INVESTIMENTI	974.078,23	1.644.889,20	-670.810,97	692.402,32	366.464,07	1.063.866,39	0,00	686.022,81		
	Totale generale 2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	974.078,23	1.644.889,20	-670.810,97	692.402,32	366.464,07	1.063.866,39	0,00	686.022,81		
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO										
	4.01. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
4.01.01.	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	17.370.000,00	17.370.000,00	0,00	44.742.065,18	5.403.720,98	50.145.806,06		-32.775.806,08		
	Totale 4.01. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	17.370.000,00	17.370.000,00	0,00	44.742.065,18	5.403.720,98	50.145.806,06	0,00	-32.775.806,08		

Capitolo	Gestione del Residui 2012										Gestione di Cassa				Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)		
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)				u	
i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x		
1.03.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.935,38	-79.099,50	35.835,88	17.562,59	18.273,29	626.953,72	667.133,32	-40.179,60	34.325,28	
	499,74	-3,76	495,98	9,20	486,78	7.396.069,16	-768.102,55	6.627.966,63	2.701.974,37	3.926.012,26	22.958.997,41	18.863.828,28	4.095.069,13	13.044.986,79	
2.01.02.						577.090,79	-1.620,00	575.470,79	572.225,84	3.244,95	229.719,69	620.826,68	-391.110,00	7.690,86	
2.01.04.						443.954,76		443.954,76	281.005,09	162.949,67	630.991,53	924.803,57	-293.812,04	524.967,63	
2.01.05.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.021.045,55	-1.620,00	1.019.425,55	863.230,93	166.194,62	860.711,21	1.646.633,26	-684.922,04	532.659,69	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.766.272,83	-1.620,00	10.764.652,83	8.084.419,71	1.681.863,12	18.635.095,29	53.826.504,89	-35.191.409,60	7.085.574,00	
4.01.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.766.272,83	0,00	10.766.272,83	9.084.419,71	1.681.863,12	18.635.095,29	53.826.504,89	-35.191.409,60	7.085.574,00	

Capitolo	SPESA													Gestione di Cassa	Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)		
	Gestione dei Residui 2012						Propri e derivati						Previsioni			Pagamenti	Differenza (u - v)
	di stanziamento e ripartiti			di stanziamento e ripartiti			di stanziamento e ripartiti			di stanziamento e ripartiti							
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (f - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)			
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x			
1.01.02.	31.865,34	50.000,00	81.865,34	59.909,27	21.956,07	243.113,13	48.160,49	291.273,62	141.257,47	150.016,15	8.506.032,72	7.485.988,90	1.020.043,82	345.141,16			
1.01.03.	495.793,79	-20.000,00	475.793,79	60.058,48	415.735,31	811.198,63	7.224,06	818.422,69	603.664,59	214.768,10	3.113.707,55	2.879.475,24	234.232,31	1.127.423,11			
	531.659,13	30.000,00	561.659,13	119.967,75	441.690,38	1.054.311,76	55.384,55	1.109.696,31	744.922,06	364.774,25	11.619.740,27	10.365.464,14	1.254.276,13	1.472.564,27			
1.02.01.	140.763,35	-30.000,00	110.763,35	1.133,35	109.630,00	4.074.129,47	-173.909,81	3.900.219,66	449.345,57	3.450.874,09	3.106.348,22	1.758.245,80	1.348.102,42	4.101.471,00			
1.02.04.									89.892,00			89.146,45	635,55				
1.02.05.													0,00				
1.02.06.													0,00				
	140.763,35	-30.000,00	110.763,35	1.133,35	109.630,00	4.074.129,47	-173.909,81	3.900.219,66	449.345,57	3.450.874,09	3.186.030,22	1.847.392,25	1.348.637,97	4.101.471,00			

Capitolo		Gestione della Competenza 2012									
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)		
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)				
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h		
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	453.969,62	405.883,94	48.085,68	378.560,88		378.560,88		27.323,08		
	Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI	453.969,62	405.883,94	48.085,68	378.560,88	0,00	378.560,88	0,00	27.323,08		
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	24.020.260,27	15.184.649,85	8.835.610,42	11.397.149,64	1.207.066,55	12.604.216,19	31.524,14	2.548.909,52		
	2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE										
	2.01. - INVESTIMENTI										
2.01.02.	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								0,00		
	Totale 2.01. - INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale generale 2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale 02. - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	24.020.260,27	15.184.649,85	8.835.610,42	11.397.149,64	1.207.066,55	12.604.216,19	31.524,14	2.548.909,52		
	03. - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI										
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI										
	1.01. - FUNZIONAMENTO										
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	14.630.322,54	10.249.843,11	4.380.579,43	8.709.727,89	234.049,25	8.943.776,14	35.199,10	1.270.957,97		
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	8.246.421,51	5.360.412,40	2.886.009,11	2.903.240,11	687.569,19	3.590.809,30	242.254,74	1.547.348,35		

SPESA

Capitolo	Gestione del Residui 2012										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Pagamenti	Differenza (u - v)		
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i + - j)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)			Provisioni	
i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
1.03.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332.384,89	378.560,88	-46.176,19		
	672.422,48	0,00	572.422,48	121.102,10	651.320,38	-118.525,26	5.009.915,97	1.194.257,63	3.815.648,34	15.148.155,18	12.591.417,27	-46.176,19	5.574.035,27	
2.01.02.	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	10.000,00	
	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	10.000,00	
	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	10.000,00	
1.01.02.	101.129,83	-53.551,33	47.578,50	1.763,30	45.815,20	-17.556,57	332.051,33	144.323,15	187.728,18	10.132.419,11	8.854.051,04	1.278.368,07	467.591,63	
1.01.03.	2.166.266,48	-1.047.812,99	1.118.453,49	129.800,49	988.653,00	-96.881,90	1.785.510,91	1.274.834,21	510.676,70	3.166.154,03	4.178.074,32	-1.011.920,29	2.166.898,69	

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
	Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO	22.876.744,05	15.530.055,51	7.246.688,54	11.812.968,00	921.517,44	12.534.585,44	277.453,54	2.818.016,23
	1.02. - INTERVENTI DIVERSI								
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	6.346.597,00	2.156.632,16	4.191.964,84	1.268.667,73	389.135,00	1.657.802,73		468.629,43
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI		111.777,00	-111.777,00	111.426,80		111.426,80		350,20
1.02.05.	POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		47.358,97	-47.358,97	47.358,97		47.358,97		0,00
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	232.279,45	173.167,52	59.111,93					173.167,52
	Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI	6.580.876,45	2.488.935,65	4.091.940,80	1.427.453,50	389.135,00	1.816.588,50	0,00	672.347,15
	1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI								
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	658.472,64	454.714,28	203.758,36	412.377,40		412.377,40	38,54	42.298,34
	Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI	658.472,64	454.714,28	203.758,36	412.377,40	0,00	412.377,40	38,54	42.298,34
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	30.116.093,14	18.573.705,44	11.542.387,70	13.452.798,90	1.310.752,44	14.763.581,34	277.492,38	3.532.561,72
	2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE								
	2.01. - INVESTIMENTI								
2.01.02.	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		1.256,00	-1.256,00	251,68		251,68		1.004,32

SPESA

Capitolo	Gestione del Residui 2012										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Pagamenti	Differenza (u - v)	w	
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)				
i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
1	2.287.396,31	-1.101.364,32	1.166.031,99	131.563,79	1.034.469,20	2.231.980,71	-114.418,47	2.117.562,24	1.419.167,36	686.404,86	13.298.573,14	13.032.126,36	266.447,78	2.654.490,62
1.02.01.	1.029.397,20	-520.077,00	509.320,20		509.320,20	1.830.250,12	-266.442,97	1.563.807,15	1.523.807,15	40.000,00	794.683,98	2.792.474,88	-1.997.790,90	938.455,20
1.02.04.											111.777,00	111.426,80	350,20	
1.02.05.		1.026.110,19	1.026.110,19	1.026.110,19		773,58	1.026.110,19	1.026.883,77	1.026.110,19	773,58	47.745,76	1.073.469,16	-1.025.723,40	773,58
1.02.06.													0,00	
	1.029.397,20	606.033,19	1.535.430,39	1.026.110,19	609.320,20	1.831.023,70	769.667,22	2.590.690,92	2.549.917,34	40.773,68	954.206,74	3.977.370,84	-3.023.164,10	939.229,78
1.03.01.											356.617,51	412.377,40	-55.759,89	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356.617,51	412.377,40	-55.759,89	0,00
	3.296.793,51	-696.331,13	2.701.462,38	1.157.673,96	1.543.789,40	4.063.004,41	646.248,75	4.708.253,16	3.969.074,70	739.178,46	14.609.397,39	17.421.873,60	-2.812.476,21	3.693.719,30
2.01.02.	211.289,40	-52.492,00	158.797,40	755,04	158.042,36		755,04	755,04	755,04		1.358,40	1.006,72	351,68	158.042,36

Codice	Capitolo	Gestione della Competenza 2012									
		Previsioni			Somme Impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)		
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)				
a	b	c	d	e	f	g	h				
1	2	0,00	1.256,00	-1.256,00	251,68	0,00	251,68	0,00	1.004,32		
	Totale 2.01 - INVESTIMENTI										
	Totale generale 2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	1.256,00	-1.256,00	251,68	0,00	251,68	0,00	1.004,32		
	Totale 03 - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	30.118.093,14	18.574.961,44	11.543.131,70	13.453.050,68	1.310.752,44	14.763.803,02	277.492,38	3.533.666,04		
	04 - LIFELONG LEARNING										
	1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI										
	1.01 - FUNZIONAMENTO										
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	2.223.836,06	2.270.423,97	-46.587,91	2.071.180,57	44.133,59	2.115.324,16	20.682,42	134.417,99		
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.278.129,58	1.371.640,97	-92.511,39	887.238,92	205.413,32	892.652,24	45.815,63	433.173,10		
	Totale 1.01 - FUNZIONAMENTO	3.502.965,64	3.642.064,94	-139.099,30	2.758.429,49	248.546,91	3.007.976,40	66.498,05	667.590,49		
	1.02 - INTERVENTI DIVERSI										
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	254.230,33	111.200,00	143.030,33	21.368,60	73.827,90	95.196,50		16.003,50		
1.02.03.	ONERI FINANZIARI	50.000,00	30.000,00	20.000,00					30.000,00		
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI		26.848,00	-26.848,00	26.146,74		26.146,74		699,26		
1.02.05.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		1.227,32	-1.227,32		1.227,32	1.227,32		0,00		
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	36.810,29	44.565,16	-7.754,89					44.565,16		

Capitolo		Gestione della Competenza 2012									
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)		
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale impegni (d + e)				
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h		
	Totale 1.02 - INTERVENTI DIVERSI	341.040,81	213.840,48	127.200,33	47.617,34	76.055,22	122.672,66	0,00	91.267,92		
	1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVE										
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	103.586,35	106.647,99	-3.051,64	96.482,91		96.482,91	0,00	10.155,08		
	Totale 1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVE	103.696,36	106.647,99	-3.051,64	96.482,91	0,00	96.482,91	0,00	10.155,08		
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	3.947.602,80	3.962.553,41	-14.950,61	2.902.439,74	324.602,13	3.227.041,87	66.488,06	669.013,49		
	2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE										
	2.01. - INVESTIMENTI										
2.01.02.	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	60.000,00	36.900,00	24.000,00	3.950,65	26.000,00	20.950,65	0,00	6.049,35		
	Totale 2.01. - INVESTIMENTI	60.000,00	36.900,00	24.000,00	3.950,65	26.000,00	20.950,65	0,00	6.049,35		
	Totale generale 2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	60.000,00	36.900,00	24.000,00	3.950,65	26.000,00	20.950,65	0,00	6.049,35		
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO										
	4.01. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
4.01.01.	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	29.232.000,00	-29.232.000,00	9.985.991,91	19.246.008,09	29.232.000,00	0,00	0,00		
	Totale 4.01. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	29.232.000,00	-29.232.000,00	9.985.991,91	19.246.008,09	29.232.000,00	0,00	0,00		

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2012											Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + i)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati						Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u				
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.393,61	0,00	163.393,61	163.346,33	14.047,28	240.046,29	196.863,67	43.181,62	89.102,60	
1.03.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.271,55	96.492,91	-11.221,36	0,00	
	41.623,60	-6.260,00	36.373,60	10.708,47	25.665,03	677.491,88	8.524,98	686.016,86	475.599,42	110.417,44	3.616.248,11	3.375.039,16	238.208,95	460.664,60	
2.01.02.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	3.950,65	23.049,35	26.000,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	3.950,65	23.049,35	26.000,00	
4.01.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.779.683,28	0,00	31.779.683,28	19.663.345,57	12.116.337,71	46.220.351,25	29.649.337,48	16.571.013,77	31.362.345,80	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.779.683,28	0,00	31.779.683,28	19.663.346,57	12.116.337,71	46.220.351,25	29.649.337,48	16.571.013,77	31.362.345,80	

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate		Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare		
1	2	a	b	c	d	e	f	h
	Totale generale 4. - TITOLO IV. PARTITE DI GIRO	0,00	29.232.000,00	-29.232.000,00	9.986.991,91	19.246.009,09	29.232.000,00	0,00
	Totale 04. - LIFE LONG LEARNING	4.007.602,80	33.230.663,41	-29.222.960,61	12.892.382,30	19.338.610,22	32.488.992,62	675.062,64
	06. - PRESIDENZA							
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI							
	1.01. - FUNZIONAMENTO							
1.01.01.	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	581.000,00	353.000,00	228.000,00	73.879,29	42.357,04	116.236,33	238.763,67
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	526.640,33	753.877,87	-227.237,54	680.182,23	20.505,46	700.687,69	53.190,18
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	677.915,30	689.212,47	-21.297,17	205.380,79	120.876,56	326.257,35	372.955,12
	Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO	1.785.655,63	1.806.089,34	-20.434,71	959.442,31	183.739,06	1.143.181,37	662.908,97
	1.02. - INTERVENTI DIVERSI							
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	171.523,70	1.523,70	170.000,00				1.523,70
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI		9.180,00	-9.180,00	9.174,53		9.174,53	5,47
1.02.05.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI							0,00
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	9.189,86	9.189,86					9.189,86
	Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI	180.713,56	19.893,66	160.820,00	9.174,53	0,00	9.174,53	10.719,03

SPESA

Capitolo	Gestione del Residui 2012										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Proprie derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
	Intiziali	Variazioni	Definitivi (i - t)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Intiziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)				
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.779.683,28	0,00	31.779.683,28	19.663.346,67	12.116.337,71	46.220.351,25	29.649.337,48	16.571.013,77	31.362.346,60
1.01.01.						133.676,46	-2.299,48	131.376,98	19.883,96	111.483,02	195.247,20	93.763,25	101.483,95	153.650,06
1.01.02.	0,03	-0,03				109.603,26	-5.235,56	104.667,69	29.885,62	74.782,06	833.834,39	710.067,85	123.766,54	95.287,52
1.01.03.	0,50	-0,50				354.003,96	-58.093,27	295.910,71	267.287,59	38.623,12	526.179,42	462.666,38	63.511,04	159.499,68
	0,53	-0,53	0,00	0,00	0,00	697.683,70	-65.828,33	631.855,37	307.067,17	224.898,20	1.666.261,01	1.296.495,48	288.761,63	408.637,26
1.02.01.						133.746,19	-64.046,39	49.699,80	2.099,80	47.600,00	139.509,04	2.099,80	137.408,24	47.600,00
1.02.04.											9.180,00	9.174,53	5,47	
1.02.05.													0,00	
1.02.06.													0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.746,19	-64.046,39	49.699,80	2.099,80	47.600,00	148.688,04	14.274,33	137.413,71	47.600,00

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (s + o + t)
	Gestione dei Residui 2012						Gestione di Cassa						Differenza (u - v)	
	di stanziamento e ripartiti			Proprie derivati			Previsioni			Pagamenti				
Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)		
i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
1.03.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.469,46	33.863,21	2.516,25	0,00	
	0,63	-0,63	0,00	0,00	731.329,89	-148.674,72	681.655,17	309.166,97	272.488,20	1.740.418,51	1.311.727,02	428.691,49	466.237,26	
1.01.01.					8.805,16	-314,03	8.491,13	1.798,13	6.693,00	8.805,16	1.798,13	7.007,03	6.693,00	
1.01.02.					105.655,00		105.655,00		105.655,00	32.827,50	32.827,50	32.827,50	105.655,00	
1.01.03.					83.165,25	-28.681,22	54.484,03	42.080,75	12.393,28	83.165,25	42.080,75	41.074,50	12.393,28	
	0,00	0,00	0,00	0,00	197.825,41	-28.995,25	168.830,16	43.868,88	124.741,28	124.797,91	43.868,88	80.909,03	124.741,28	
1.02.01.					800.329,12	-383.737,43	416.591,69	50.310,59	366.281,10	800.329,12	50.310,59	750.018,53	366.281,10	

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2012										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)						
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Pagamenti	Differenza (u - v)	w		x					
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)						Provisioni	u	v	w	x
1																				
1.02.03.										3,40	-3,40				3,40					
1.02.04.										14.896,16	-2.407,78	12.488,98	680,00	11.808,98	14.896,16	680,00	14.216,16	11.808,98		
1.02.06.										398.912,04	-256.987,83	141.944,41	107.172,51	34.771,90	69.406,28	107.172,51	-37.766,25	34.771,90		
										1.214.140,72	-643.115,64	671.025,08	169.163,10	412.861,98	884.634,94	169.163,10	725.471,84	412.861,98		
										1.411.786,13	-672.110,89	739.686,24	202.061,99	637.603,25	1.008.432,86	202.061,99	807.390,87	637.603,25		
4.01.01.										2,00		2,00		2,00	22.202,81		22.202,81	2,00		
										2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	22.202,81		22.202,81	2,00		
										2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	22.202,81		22.202,81	2,00		

SPESA

Capitolo	Gestione del Residui 2012											Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti				Propri e derivati							Pagamenti	Differenza (u - v)		
	iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Firali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Provisioni				
i	i	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x		
	499,74	-3,76	495,98	9,20	496,78	7.396.088,18	-798.102,55	6.627.986,63	2.701.974,37	3.926.012,26	22.959.997,41	18.063.928,28	4.085.068,13	13.044.966,79	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.021.045,55	-1.620,00	1.019.425,55	853.230,93	168.194,62	860.711,21	1.545.633,25	-684.922,04	532.658,69	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.766.272,83	0,00	10.766.272,83	9.084.419,71	1.681.853,12	18.635.065,29	53.826.504,89	-35.181.409,60	7.085.574,00	
	499,74	-3,76	495,98	9,20	496,78	19.183.407,56	-799.722,55	18.413.685,01	12.539.625,01	5.774.060,00	42.484.803,91	74.236.066,42	-31.781.282,51	20.563.219,48	
	672.422,48	0,00	672.422,48	121.102,10	551.320,38	5.128.441,23	-118.525,26	5.009.915,97	1.194.267,63	3.815.648,34	15.148.155,18	12.991.417,27	2.556.737,91	5.574.035,27	
	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	10.000,00	
	682.422,48	0,00	682.422,48	121.102,10	561.320,38	5.128.441,23	-118.525,26	5.009.915,97	1.194.267,63	3.815.648,34	16.149.156,18	12.991.417,27	2.667.737,91	6.694.036,27	
	3.286.793,51	-595.331,13	2.701.462,38	1.157.673,98	1.543.788,40	4.063.004,41	645.248,75	4.708.253,16	3.969.074,70	739.178,46	14.609.397,39	17.421.873,60	-2.812.478,21	3.593.719,30	
	211.289,49	-52.482,00	158.797,40	755,04	158.042,36	0,00	755,04	755,04	755,04	0,00	1.368,40	1.006,72	351,68	158.042,36	
	3.608.082,91	-647.823,13	2.960.259,78	1.159.429,02	1.701.830,76	4.063.004,41	648.003,79	4.709.008,20	3.969.829,74	739.178,46	14.610.765,79	17.422.880,32	-2.812.124,53	3.751.761,66	

Capitolo		Gestione della Competenza 2012									
Codice	Denominazione	Previsioni				Somme impegnate				Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)	g	h		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h		
	Titolo I	3.947.602,60	3.962.653,41	-14.950,81	2.902.439,74	324.602,13	3.227.041,87	66.498,05	668.013,49		
	Titolo II	60.000,00	36.000,00	24.000,00	3.950,95	25.000,00	29.950,65	0,00	6.049,35		
	Titolo IV	0,00	29.232.000,00	-29.232.000,00	9.985.991,91	19.246.008,09	29.232.000,00	0,00	0,00		
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.vv LIFELONG LEARNING	4.007.602,60	33.230.653,41	-29.222.950,81	12.892.382,30	19.596.610,22	32.488.992,62	66.498,05	675.062,84		
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.vv										
	Titolo I	1.991.991,03	1.862.453,36	129.527,67	1.002.570,05	183.739,06	1.186.309,11	0,00	676.144,25		
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.vv PRESIDENZA	1.991.991,03	1.862.453,36	129.527,67	1.002.570,05	183.739,06	1.186.309,11	0,00	676.144,25		
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.vv										
	Titolo I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.vv EX I.A.S. - ISTITUTO AFFARI SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale delle Uscite	94.933.653,68	118.010.151,81	-23.076.498,13	100.341.693,98	37.186.640,97	137.528.434,95	376.614,67	-19.993.797,71		
	Disavanzo Amministrazione			0,00							
	Totale a Pareggio	94.933.653,68	118.010.151,81	-23.076.498,13	100.341.693,98	37.186.640,97	137.528.434,95	376.614,67	-19.993.797,71		

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2012										Gestione di Cassa				Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)		
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (f + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)				u	
1	41.623,50	-5.250,00	36.373,50	10.708,47	25.665,03	577.491,88	8.524,98	566.016,86	475.599,42	110.417,44	3.516.248,11	3.378.038,16	238.208,95	460.684,60	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	3.850,65	23.049,35	26.000,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.779.683,28	0,00	31.779.683,28	19.663.345,57	12.116.337,71	46.220.351,25	29.649.337,48	16.571.013,77	31.362.345,00	
	41.623,50	-5.250,00	36.373,50	10.708,47	25.665,03	32.367.175,16	8.524,98	32.366.700,14	20.138.844,99	12.228.765,15	49.963.699,36	33.031.327,29	16.832.272,07	31.849.030,40	
	0,53	-0,53	0,00	0,00	0,00	791.329,88	-149.874,72	581.655,17	309.156,97	272.498,20	1.740.419,51	1.311.727,02	428.691,49	456.237,26	
	0,53	-0,53	0,00	0,00	0,00	791.329,88	-149.874,72	581.655,17	309.156,97	272.498,20	1.740.419,51	1.311.727,02	428.691,49	456.237,26	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.411.766,13	-672.110,89	739.655,24	202.051,98	537.603,26	1.009.432,65	202.051,98	807.380,67	537.603,26	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	22.202,81	0,00	22.202,81	2,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.411.768,13	-672.110,89	739.667,24	202.051,98	537.606,26	1.031.635,66	202.051,98	829.583,68	537.606,26	
	4.232.629,16	-663.077,42	3.579.551,74	1.290.248,79	2.289.302,95	62.876.126,38	-1.056.504,66	61.819.621,73	38.463.876,32	23.366.746,41	124.860.368,41	118.796.470,30	-13.946.101,89	62.841.889,33	
	4.232.629,16	-663.077,42	3.579.551,74	1.290.248,79	2.289.302,95	62.876.126,38	-1.056.504,66	61.819.621,73	38.463.876,32	23.366.746,41	124.860.368,41	118.796.470,30	-13.946.101,89	62.841.889,33	

Rendiconto Finanziario Gestionale Istituzionale

ENTRATA		Gestione della Competenza 2012						
Capitolo	Denominazione	Previsioni		Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
Codice		Iniziali	Definitive	Differenza	Riscosse	Da Riscuotere	Totale Accertamenti	(g) = (b) - (f)
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)
	Fondo iniziale di Cassa				24.773.972,00		12.127.402,45	
	Avanzo di amministrazione Iniziale							
	01.- STRUTTURA DI SUPPORTO							
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
	1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO							
1.02.01.	Contributo di funzionamento del Ministero del lavoro e delle politiche sociali	35.276.279,00	33.125.072,00	2.151.207,00	33.125.072,00		33.125.072,00	0,00
1.02.01.001	Totale 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					0,00		
	1.03. - ALTRE ENTRATE							
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI							
1.03.02.	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	6.849,76	6.849,76		13.200,08		13.200,08	-6.350,32
1.03.02.003	Totale 1.03.02. - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	6.849,76	6.849,76		13.200,08		13.200,08	-6.350,32
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI							
1.03.03.	Recuperi e rimborsi diversi				70.387,54	16.804,48	87.192,02	-87.192,02
1.03.03.001	Totale 1.03.03. - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI				70.387,54	16.804,48	87.192,02	-87.192,02

ENTRATA

Capitolo Codice	Gestione dei Residui 2012			Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012	
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012 (h)	Riscossi (l)	Rimasti da Riscuotere (l)	Totali (m) = (l) + (l)	Differenza (n) = (h) - (m)	Previsioni (o)	Riscossioni (p)		Diff. rispetto alle Previsioni (q) = (o) - (p)
1									
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
1.02.01.001	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.									
1.03.02.003					0,00	9.165,81	13.200,08	-4.034,27	
					0,00	9.165,81	13.200,08	-4.034,27	
1.03.03.									
1.03.03.001	0,42		0,42	0,42	0,00		70.387,54	-70.387,54	16.804,90
	0,42		0,42	0,42	0,00		70.387,54	-70.387,54	16.804,90

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)	(g) = (b) - (f)
		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							
		RISCOSSIONE DI CREDITI							
2.01.04.		RISCOSSIONE DI CREDITI	11.322,98	11.322,98		13.914,11		13.914,11	-2.591,13
2.01.04.001		Riscossioni di mutui a medio e lungo termine	255.906,56	977.096,46	-721.189,90	976.981,87		976.981,87	114,59
2.01.04.004		Riscossione di crediti diversi	267.228,54	988.419,44	-721.189,90	990.895,98		990.895,98	-2.476,54
		Totale 2.01.04. - RISCOSSIONE DI CREDITI	267.229,54	988.419,44	-721.189,90	990.895,98	0,00	990.895,98	-2.476,54
		Totale 2.01. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI RISCOSSIONE DI CREDITI	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	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
		Totale 01. - STRUTTURA DI SUPPORTO							

Capitolo	ENTRATA					Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Gestione dei Residui 2012		Differenza	Gestione di Cassa		Riscossioni	Previsioni	Diff. rispetto alle Previsioni	(r) = (e) + (l)	
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi		Rimasti da Riscuotere	Totali					(m) = (l) + (l)
1	(b)	(l)	(l)	(m) = (l) + (l)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)	
	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.										
2.01.04.001					0,00	14.718,02	13.914,11	803,91		
2.01.04.004					0,00	977.096,46	976.981,87	114,59		
					0,00	991.814,48	990.895,98	918,50		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	991.814,48	990.895,98	918,50	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	991.814,48	990.895,98	918,50	0,00	

ENTRATA		Gestione della Competenza 2012						
Capitolo	Denominazione	Previsioni		Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
Codice		Iniziali	Definitive	Riscosse	Da Riscuotere	Totale Accertamenti		
		(a)	(b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)	
			(c) = (a) - (b)					
	Riepilogo dei Titoli							
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
	Titolo I	35.283.128,76	33.131.921,76	33.208.659,62	16.804,48	33.225.464,10	-93.542,34	
	Titolo II	257.229,54	988.419,44	990.895,98	0,00	990.895,98	-2.476,54	
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va STRUTTURA DI SUPPORTO	35.540.358,30	34.120.341,20	34.199.555,60	16.804,48	34.216.360,08	-96.018,88	
	Totale delle Entrate	35.540.358,30	34.120.341,20	34.199.555,60	16.804,48	34.216.360,08	-96.018,88	
	Avanzo Ammin. Applicato	907.303,21	9.646.586,81					
	Totale a Pareggio	36.457.661,51	43.766.928,01	34.199.555,60	16.804,48	34.216.360,08	-96.018,88	

ENTRATA

Capitolo Codice	Gestione dei Residui 2012			Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012	
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza	Previsioni	Riscossioni		Diff. rispetto alle Previsioni
1	(h)	(l)	(l)	(m) = (j) + (l)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)
	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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	991.814,48	990.895,98	918,50	0,00
	10.000,42	0,00	10.000,42	10.000,42	0,00	34.136.052,29	34.199.555,60	-63.503,31	26.804,90
	10.000,42	0,00	10.000,42	10.000,42	0,00	34.136.052,29	34.199.555,60	-63.503,31	26.804,90
	10.000,42	0,00	10.000,42	10.000,42	0,00	34.136.052,29	34.199.555,60	-63.503,31	26.804,90

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2012						
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare		
1	2	a	b	c	d	e	f	h
	01.- STRUTTURA DI SUPPORTO							
	1.- TITOLO I - USCITE CORRENTI							
	1.01.- FUNZIONAMENTO							
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO							
1.01.02.001	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	4.798.913,01	4.693.570,56	105.342,43	4.164.704,45		4.164.704,45	528.866,13
1.01.02.003	Trattamento accessorio personale a tempo indeterminato							
1.01.02.011.	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo indetermin.	2.280.635,97	2.253.517,79	27.118,18	1.968.981,83	239.495,92	2.226.480,55	27.037,24
1.01.02.012.	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo determ.							
1.01.02.013	Corsi di formazione per il personale a tempo indeterminato	10.252,14	10.257,14	-5,00	1.548,00	8.709,14	10.257,14	
1.01.02.016	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo determinato		200,00	-200,00		94,57	94,57	105,43
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo indeterminato	388.625,07	371.566,93	17.058,24	150.728,74	35.535,34	186.264,08	185.302,75
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo determinato		6.500,00	-6.500,00	5.838,83		5.838,83	661,17
1.01.02.020	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo indeterminato	40.480,00	38.391,72	1.088,28		35.897,80	35.897,80	3.463,92

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2012										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)						
	di stanziamento e ripartiti					Proprie derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)							
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)					u	v	w	x		
1																				
1.01.02.																				
1.01.02.001						21.545,82		21.545,82	14.255,66	7.290,16	4.715.116,40	4.178.860,11	536.156,29	7.290,16						
1.01.02.003						515.869,31	-231.654,58	284.214,73	284.214,73	284.214,73		284.214,73	-284.214,73							
1.01.02.011.						458.022,87	-103.412,32	354.610,55	160.619,38	183.981,17	2.420.293,04	2.147.601,01	272.692,03	433.490,08						
1.01.02.012																				
1.01.02.013						151.446,00		151.446,00	124.743,75	26.702,25	91.205,59	126.291,75	-35.086,16	35.411,39						
1.01.02.016											200,00		200,00	84,57						
1.01.02.018						68.402,63	-19.865,70	48.716,93	48.716,93	48.716,93	371.568,83	199.445,67	172.121,16	35.635,34						
1.01.02.019											6.500,00	5.836,83	661,17							
1.01.02.020						32.639,68		32.639,68	32.639,68	32.639,68	44.391,72	32.639,68	11.752,04	35.897,80						

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)	
1	2	a	b	c	d	e	f	
							g	h
1.01.02.021	Altri benefici al personale a tempo indeterminato	50.000,00	50.000,00		4.196,74		4.196,74	45.803,26
1.01.02.040	Treatmento accessorio personale T.I. Dirig. I ^a e II ^a fascia	270.167,46	270.167,46		160.458,52	53.958,00	214.416,52	55.750,94
1.01.02.041	Treatmento accessorio personale T.I. Ric. e Tech. 1 ⁷⁵ liv.	242.874,52	217.552,76	25.291,86	178.282,75	39.300,01	217.582,76	
1.01.02.042	Treatmento accessorio personale T.I. liv. 4 ⁷⁸ liv.	1.828.161,58	1.850.520,81	-24.359,23	1.279.829,17	370.691,64	1.650.520,81	
1.01.02.045	Straordinari personale T.I. liv. 4 ⁷⁸	83.548,38	81.398,22	2.149,16	18.500,43	59.822,74	78.323,17	3.075,05
1.01.02.050.	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno	47.868,10	48.179,20	-211,10	10.184,43	698,98	10.884,41	37.294,79
1.01.02.051.	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'estero	47.868,10	48.179,20	-211,10	6.342,45	780,24	7.122,69	41.055,51
1.01.03.	Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	9.887.594,43	9.741.032,71	146.561,72	7.967.596,14	844.988,38	8.812.584,52	928.448,19
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI							
1.01.03.001	Spese d'ufficio	35.468,32	35.468,32		5.323,81	11.483,08	16.806,89	19.661,43
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche	8.051,96	8.051,96		2.554,92	2.580,45	5.145,37	2.906,59
1.01.03.004	Spese telefoniche e canoni di trasmissioni dati	29.550,26	29.550,26		3.654,12	412,60	4.266,72	25.283,54
1.01.03.005	Spese per energie elettrica, acqua, gas e riscaldamento	22.792,70	49.123,19	-26.330,49	6.756,15	20.320,80	27.076,95	22.046,24
1.01.03.006	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	60.000,00	60.000,00		6.402,83	4.588,75	10.991,58	49.008,42
1.01.03.007	Spese di rappresentanza	388,78	388,78		125,00		125,00	263,78
1.01.03.008	Spese per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc.	10.000,00	10.000,00		1.420,77	1.007,90	2.428,67	7.571,33

Capitolo	Gestione del Residui 2012													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	SPESA													
	di stanziamento e ripartiti				Propri e derivati				Gestione di Cassa					
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1.01.02.021						9.221,48		9.221,48	9.221,48		53.000,00	13.410,22	39.581,78	
1.01.02.040						120.461,63		120.461,63	118.081,98	2.369,65	380.629,09	276.550,50	112.078,59	56.327,65
1.01.02.041											217.582,76	176.282,75	39.300,01	39.300,01
1.01.02.042						598.035,07	-122.639,41	473.395,66	334.942,79	138.452,87	2.246.555,88	1.614.771,96	631.783,92	508.144,51
1.01.02.045						5.746,66	-49,62	5.697,04	5.697,04		81.399,22	18.500,43	62.898,79	58.822,74
1.01.02.050						2.152,43	-30,00	2.122,43	2.122,43		26.529,80	15.881,47	10.648,43	699,98
1.01.02.051											26.256,50	8.464,88	17.791,62	780,24
1.01.03.						1.981.543,68	-477.471,63	1.504.071,95	1.135.265,86	368.806,10	10.891.226,83	9.102.861,99	1.688.364,94	1.213.784,48
1.01.03.001						43.423,64	-157,15	43.266,49	41.225,34	2.041,15	28.174,66	46.548,15	-17.374,49	13.524,23
1.01.03.003						11,60		11,60	11,60		6.441,57	2.566,52	3.875,05	2.590,45
1.01.03.004						12.225,63	-724,78	11.500,85	11.500,85		23.640,21	15.354,97	8.285,24	412,60
1.01.03.005						41.801,38	-2.917,71	38.883,67	38.883,67		44.564,65	45.635,82	-1.071,17	20.320,80
1.01.03.006						9.064,69	-205,80	8.858,89	6.215,15	2.643,74	48.000,00	12.617,98	35.382,02	7.232,48
1.01.03.007											311,02	125,00	186,02	
1.01.03.008						2.043,34		2.043,34	1.652,64	390,70	8.000,00	3.073,41	4.926,59	1.398,60

Capitolo		Gestione della competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate		Impegni di stanziamento	differenza (b - f - g)	
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare			Totale impegni (d + e)
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.01.03.009	Spese per pubblicità	820,00	820,00						820,00
1.01.03.010	Spese per dispositivi di protezione individuale ed indumenti di lavoro	100.000,00	100.000,00		388,83	73.534,47	73.933,30		26.066,70
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	227.927,00	354.889,03	-127.062,03	50.885,73	40.445,36	91.331,08		263.657,95
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	58.981,75	58.800,53	-1.818,88	48.960,57	7.174,61	56.135,18		2.665,45
1.01.03.014	Premi di Assicurazione	15.954,89	15.954,89		612,43	8.876,46	9.490,89		6.464,00
1.01.03.015	Spese legali	100.000,00	100.000,00		3.527,08		3.527,08		96.472,92
1.01.03.016	Manutenzione, esercizio e noleggio di mezzi di trasporto	14.894,46	14.894,46		3.016,20	4.863,62	7.879,82		7.014,64
1.01.03.017	Realizzazione, stampa di pubblicazioni e traduzioni	75.000,00	423.224,00	-348.224,00	8.460,80	31.049,07	39.509,87		383.714,13
1.01.03.018	Attività di promozione e di immagine: organizzazione di convegni, mostre, stampa di atti	112.600,00	28.500,00	84.000,00	1.863,84		1.863,84		26.536,16
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	8.500,00	2.500,00	7.000,00	400,00		400,00		2.100,00
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	1.276.391,20	1.363.875,00	-87.483,80	1.233.658,66	111.721,40	1.345.581,06		18.263,94
1.01.03.026	Manutenzione ordinaria e oneri immobili in locazione, in comodato o in uso propria	9.468,27	9.468,27						9.468,27
1.01.03.027	Manutenzione ordinaria immobili in proprietà	10.291,55	10.291,55		2.243,01	5.512,80	7.755,81		2.535,74
1.01.03.028	Manutenzione mobili e arredi	4.558,54	4.558,54		281,69	80,00	371,69		4.186,85
1.01.03.029	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	250.662,44	214.662,44	36.000,00	47.905,42	18.042,81	63.948,23		150.714,21
1.01.03.031	Vigilanza	113.963,50	101.103,46	12.860,04	90.805,72	9.944,31	100.750,03		353,43

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)				
	Gestione del Residui 2012						Gestione di Cassa						Differenza (u - v)					
	di stanziamento e ripartiti						Proprie e derivati											
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)		Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni			Pagamenti			
i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x					
1																		
1.01.03.008						600,00	-600,00					656,00		656,00		656,00		73.534,47
1.01.03.010						7.076,74	-1.875,64	5.201,10	5.201,10			80.000,00		5.699,93		74.400,07		153.811,38
1.01.03.011						319.102,32	-5.867,54	313.434,78	200.068,75	113.366,03		182.341,60		250.954,48		-88.612,88		7.174,61
1.01.03.012						26.043,72		26.043,72	26.043,72			47.404,28		75.004,29		-27.600,07		8.878,46
1.01.03.014						15.501,00		15.501,00	15.501,00			12.763,91		16.113,43		-3.349,52		5.024,00
1.01.03.015						8.194,00		8.194,00	3.170,00	5.024,00		80.000,00		6.697,08		73.302,92		5.241,02
1.01.03.016						563,80		563,80	186,40	377,40		11.915,57		3.202,60		8.712,97		33.545,03
1.01.03.017						2.495,96		2.495,96		2.495,96		385.724,00		8.460,80		377.263,20		53.626,16
1.01.03.018						1.001,64	-341,64	660,00	660,00			56.250,00		2.623,84		53.626,16		111.721,40
1.01.03.019						600,00		600,00	600,00			4.750,00		1.000,00		3.750,00		5.512,80
1.01.03.024						159.523,76	-115.069,81	44.433,95	44.433,85			1.075.586,76		1.278.293,61		-202.696,85		80,00
1.01.03.026						6,50	-6,50					7.574,62				7.574,62		18.042,81
1.01.03.027												8.233,24		2.243,01		5.990,23		9.844,31
1.01.03.028												3.646,83		291,69		3.355,14		
1.01.03.029						316.268,38	-1.737,23	314.562,16	314.562,16			200.529,95		362.467,58		-161.937,63		
1.01.03.031						19.867,89	-970,85	18.897,04	18.897,04			78.310,76		109.702,76		-31.382,00		

SPESA		Gestione della Competenza 2012								
Codice	Capitolo	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
			Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2		a	b	c	d	e	f	g	h
1.01.03.032		Pulizia	159.548,90	159.548,90		112.986,21	24.647,65	137.642,86		21.906,04
1.01.03.034		Trasporti, traslochi e facchinaggio	35.808,92	35.808,92			2.476,07	2.476,07		33.332,85
1.01.03.035		Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	4.558,54	4.558,54		768,57		768,57		3.789,97
1.01.03.036		Spese per concorsi	10.000,00	10.000,00						10.000,00
1.01.03.037		Accertamenti sanitari	5.000,00	5.000,00			607,40	1.600,71		3.398,29
1.01.03.038		Manutenzione ordinaria impianti	22.792,70	22.792,70		14.706,75	8.072,08	22.778,84		13,86
1.01.03.039		Quote di partecipazione ad organismi nazionali ed internazionali								
1.01.03.040		Manutenzione straordinaria impianti	100.000,00	100.000,00				2.727,22		97.272,78
1.01.03.041		Costi pubblicità di legge per gare ed appalti	2.279,27	2.279,27			767,35	767,35		1.491,92
1.01.03.042		Criteri per la sicurezza su appalti per servizi	2.279,27	2.279,27						2.279,27
1.01.03.048		Collaborazioni ed esperti	82.500,00	80.000,00	2.500,00		38,54			79.961,96
1.01.03.051		Canoni, abbonamenti telefonici e canoni trasmissione dati	71.617,84	59.084,72	12.533,12		210,38	9.483,33		49.591,39
		Totale 1.01.03. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	3.042.551,06	3.478.577,10	-436.026,04	1.652.030,06	386.702,68	2.047.732,76		1.430.844,56
		Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO	12.930.145,49	13.219.609,81	-289.464,32	9.529.526,20	1.230.891,07	10.860.317,27	0,00	2.359.292,54
		1.02. - INTERVENTI DIVERSI								
1.02.01.		USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								
1.02.01.003		Spese per studi, indagini e rilevazioni	480.000,00	91.607,87	388.392,13					91.607,87

Capitolo	SPESA														Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)		
	Gestione dei Residui 2012						Gestione di Cassa						Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)				
	di stanziamento e ripartiti			Propri e derivati			Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)							
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l +- l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali					Variazioni	Finali		Pagati		Finali (r - s)	u
j	i	m	n	o	p	q	r	s	t		u	v	w	x			
1																	
1.01.03.032					24.652,74	-13.709,68	10.943,06	10.943,06		10.943,06		127.639,12	123.836,27	3.700,85	24.547,65		
1.01.03.034					96.837,98		96.837,98	96.837,98	86.578,21	8.258,77		28.647,14	8.258,77	20.388,37	91.055,28		
1.01.03.035										3.646,83		3.646,83	768,67	2.878,16			
1.01.03.036										8.000,00		8.000,00		8.000,00			
1.01.03.037					707,37		707,37	707,37		707,37		4.000,00	1.700,88	2.299,32	607,40		
1.01.03.038					21.191,75	-160,18	21.031,57	21.031,57		21.031,57		18.234,16	35.736,32	-17.504,16	8.072,09		
1.01.03.039					200,00	-200,00											
1.01.03.040					480,00	-480,00						80.000,00	2.727,22	77.272,78			
1.01.03.041					698,40	-698,40						1.823,42	787,35	1.036,07			
1.01.03.042												1.823,42		1.823,42			
1.01.03.048					22.962,14	-36,41	22.925,73	22.925,73	14.913,60	8.012,13		40.000,00	8.012,13	31.987,87	14.952,24		
1.01.03.051					4.485,31	-188,39	4.276,92	4.276,92		4.276,92		44.781,15	13.569,89	31.201,26	210,36		
					1.157.640,59	-146.766,71	1.011.874,98	1.011.874,98	229.831,79	782.043,19		2.764.404,87	2.444.073,25	310.331,62	616.834,48		
					0,00	-623.237,34	2.616.946,93	1.917.309,04	696.637,89	1.917.309,04		13.446.631,80	11.546.935,24	1.898.696,56	1.629.328,95		
1.02.01.																	
1.02.01.005					28.583,20		28.583,20	28.583,20	28.898,20	1.684,00		168.583,20	1.684,00	156.899,20	26.899,20		

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare		
1	2	a	b	c	d	e	f	h
	Totale 1.02.04 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	480.000,00	91.607,87	388.392,13				91.607,87
1.02.03.	ONERI FINANZIARI	250.000,00	247.445,02	2.554,98	26.886,94	208.783,62	238.770,56	10.674,46
1.02.03.001	Interessi passivi bancari	10.000,00	10.000,00		55,50	50,00	105,50	9.894,50
1.02.03.002	Spese bancarie e POS	260.000,00	237.445,02	2.554,98	27.042,44	209.633,62	238.676,06	20.669,96
1.02.04.	Totale 1.02.05. - ONERI FINANZIARI							
1.02.04.001	ONERI TRIBUTARI	80.000,00	158.720,00	-78.720,00	107.159,39	780,00	107.939,39	51.780,61
1.02.04.001	Imposte e tasse	80.000,00	158.720,00	-78.720,00	107.159,39	780,00	107.939,39	51.780,61
1.02.05.	Totale 1.02.04. - ONERI TRIBUTARI							
1.02.05.001	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	290.000,00	700.000,00	-700.000,00	3,50		3,50	699.996,50
1.02.05.001	Restituzione e rimborsi diversi	290.000,00	290.000,00		259.769,80		259.769,80	30.230,20
1.02.05.004	Riduzione ex Legge 122/2010 art. 6	290.000,00	890.000,00	-700.000,00	259.773,30		259.773,30	730.226,70
1.02.06.	Totale 1.02.05. - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI							
1.02.06.001	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	400.000,00	7.556.389,51	-7.156.389,51	56.901,78	7.412.162,12	7.469.463,90	87.925,61
1.02.06.001	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	169.068,36	169.068,36					169.068,36
1.02.06.002	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo indet. (art. 18 DPR 97/2003)	352.762,79		352.762,79				
1.02.06.005	Fondo di riserva	821.831,15	7.726.457,87	-6.903.626,72	66.301,78	7.412.162,12	7.469.463,90	256.993,97
	Totale 1.02.06. - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							

Capitolo	Gestione del Residui 2012											Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti						Propri e derivati					Pagamenti V	Differenza (u - v)		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			12	
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)	
1															
1.02.03.															
1.02.03.001	28.583,20					28.583,20		28.583,20	1.884,00	28.899,20	168.583,20	1.884,00	166.899,20	26.899,20	
1.02.03.002	909.475,73					866.018,58	-43.457,15	866.018,58	372.409,89	493.608,59	520.641,90	399.396,93	121.244,97	703.392,21	
	343,12					343,12		343,12	343,12	4.749,81	4.749,81	398,62	4.351,19	50,00	
	909.818,86					866.361,70	-43.457,16	866.361,70	372.753,11	493.608,69	626.391,71	399.796,55	125.696,16	703.442,21	
1.02.04.															
1.02.04.001	8.081,06					7.946,12	-114,94	7.946,12	31,81	7.914,31	126.941,20	107.181,20	19.760,00	8.694,31	
	8.081,06					7.946,12	-114,94	7.946,12	31,81	7.914,31	126.941,20	107.181,20	19.760,00	8.694,31	
1.02.05.															
1.02.05.001	1.693.715,46					1.693.715,46		1.693.715,46		1.693.715,46	346.857,73	3,50	346.854,23	1.693.715,46	
1.02.05.004	1.693.715,46					1.693.715,46		1.693.715,46		1.693.715,46	636.857,73	259.769,80	30.230,20	1.693.715,46	
1.02.06.															
1.02.06.001	336,00					336,00		336,00		336,00	412.713,30	56.301,78	356.411,52	7.412.498,12	
1.02.06.002	336,00					336,00		336,00		336,00	412.713,30	56.301,78	356.411,52	7.412.498,12	
1.02.06.005	336,00					336,00		336,00		336,00	412.713,30	56.301,78	356.411,52	7.412.498,12	

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
	Totale 1.02 - INTERVENTI DIVERSI	2.031.831,15	9.224.230,75	-7.192.399,61	450.276,91	7.622.775,74	8.073.052,65	0,00	1.161.175,11
	1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI								
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO								
1.03.01.001	Fondo TFS dipendenti a tempo indeterminato	469.415,00	462.203,40	7.211,60	431.801,18	16.051,99	447.853,17		14.350,23
	Totale 1.03.01. - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	469.415,00	462.203,40	7.211,60	431.801,18	16.051,99	447.853,17		14.350,23
	Totale 1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI	469.415,00	462.203,40	7.211,60	431.801,18	16.051,99	447.853,17	0,00	14.350,23
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	15.431.381,54	22.906.043,97	-7.474.662,33	10.511.704,29	8.869.519,50	19.381.223,09	0,00	3.524.820,88
	2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE								
	2.01 - INVESTIMENTI								
2.01.02.	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
2.01.02.001	Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	200.000,00	45.783,97	154.216,03	445,84	30,01	475,85		45.308,12
2.01.02.004	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	300.000,00	593.174,00	-293.174,00	48.158,00	4.415,90	52.573,90		540.600,10
	Totale 2.01.02. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	500.000,00	638.957,97	-138.957,97	48.603,84	4.445,91	63.048,75		585.908,22
2.01.04.	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI								
2.01.04.002	Cessione Mutui medio/lungo termine	210.000,00		210.000,00					

Capitolo		SPESA					Gestione della Competenza 2012		
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
2.01.05.	Totale 2.01.04. - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	210.000,00		210.000,00					0,00
2.01.05.001	Indennità di anzianità al personale a tempo indeterminato cessato dal servizio	255.906,56	977.096,46	-721.189,90	621.985,41	354.996,46	976.981,87		114,59
	Totale 2.01.06. - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	255.906,56	977.096,46	-721.189,90	621.985,41	354.996,46	976.981,87		114,59
	Totale 2.01. - INVESTIMENTI	965.906,56	1.616.054,43	-650.147,87	670.699,26	369.442,37	1.030.031,62	0,00	686.022,81
	Totale generale 2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	965.906,56	1.616.054,43	-650.147,87	670.699,26	369.442,37	1.030.031,62	0,00	686.022,81
	Totale 01. - STRUTTURA DI SUPPORTO	16.397.298,20	24.522.098,40	-8.124.800,20	11.162.293,64	9.226.961,17	20.411.254,71	0,00	4.110.843,69
	02. - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI								
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI								
	1.01. - FUNZIONAMENTO								
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO								
1.01.02.001	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	2.514.510,37	2.683.577,38	-169.067,01	2.536.220,71		2.536.220,71		147.347,67
1.01.02.011	Imposte e contributi previdivi, assistili ed assicurativi a carico Ente personale tempo indet.	1.073.110,96	1.148.519,56	-76.408,60	1.064.436,02	8.200,00	1.072.636,02		76.983,54

Capitolo	Gestione dei Residui 2012										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Pagamenti	Differenza (u - v)		
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l +- l)	Utilizzati (deviazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)			Previsioni	
i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
2.01.05.													0,00	
2.01.05.001						443.954,76		443.954,76	281.005,09	162.948,67	583.874,30	902.990,50	-319.016,20	517.946,13
					443.954,76			443.954,76	281.005,09	162.949,67	583.874,30	902.990,50	-319.016,20	617.946,13
	0,00	0,00	0,00	0,00	1.021.046,55	-1.520,00	1.019.426,55	853.230,93	166.194,62	813.693,98	1.623.820,18	-710.126,20	626.636,99	
	0,00	0,00	0,00	0,00	1.021.046,55	-1.520,00	1.019.426,55	853.230,93	166.194,62	813.693,98	1.623.820,18	-710.126,20	626.636,99	
1.01.02.														
1.01.02.001											2.683.577,38	2.536.229,71	147.347,67	
1.01.02.011.						9.867,68		9.867,68	2.988,35	6.879,33	1.159.387,24	1.067.424,37	91.962,87	15.079,33

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni				Somme impegnate		Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.01.02.013	Corsi di formazione per il personale a tempo indeterminato	4.252,98	4.471,80	-218,82		2.744,59	2.744,59		1.727,21
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo indeterminato	161.994,66	171.535,85	-9.541,17	66.351,21	16.631,82	82.983,03		86.552,82
1.01.02.020	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo indeterminato	16.790,00	17.940,00	-1.150,00		17.095,81	17.095,81		844,19
1.01.02.040	Trattamento accessorio personale T.I. Dirig. I° e II° fascia	104.555,76	104.555,76			25.000,00	25.000,00		79.555,76
1.01.02.041	Trattamento accessorio personale T.I. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	264.206,00	285.121,84	-20.915,84	265.234,85	19.886,99	285.121,84		
1.01.02.042	Trattamento accessorio personale T.I. liv. 4°/8° liv.	387.669,94	419.485,04	-31.815,20	369.634,51	49.850,53	419.485,04		
1.01.02.045	Straordinari personale T.I. liv. 4°/8°	16.676,10	17.131,08	-454,98	1.311,12		1.311,12		15.819,96
1.01.02.050.	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno	19.696,15	20.657,37	-961,22	3.609,51	502,40	4.111,91		16.745,46
1.01.02.051.	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'estero	19.696,15	20.657,37	-961,22	4.027,84	233,55	4.261,39		16.595,98
1.01.03.	Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	4.663.558,99	4.895.053,05	-311.494,06	4.310.834,77	140.146,99	4.460.980,46		444.072,69
1.01.03.001	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
1.01.03.003	Spese d'ufficio	20.845,80	20.845,80		872,24	4.502,20	5.374,44		15.571,16
1.01.03.004	Spese postali e telegrafiche	4.624,95	4.624,95		814,57	1.399,33	2.213,90		2.410,75
1.01.03.005	Spese telefoniche e cartoni di trasmissioni dati	16.972,20	16.972,20		2.318,11	249,82	2.568,03		14.404,17
1.01.03.006	Spese per energia elettrica, acqua, gas e riscaldamento	13.091,00	28.691,00	-15.500,00	3.737,17	12.264,23	16.021,40		12.569,60

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	Gestione del Residui 2012						Gestione di Cassa						Differenza (u - v)	
	di stanziamento e ripartiti			Propri e derivati			Provisioni	Pagamenti	Pagati	Finanziati (r - s)				
Initiali	Definitivi (i + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Variazioni	Finali	Finali					Finali	Finali	Finali	Finali
1	i	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
1.01.02.013										4.471,80		4.471,80	2.744,59	
1.01.02.018					19.506,24	-4.501,55	15.004,69	15.004,69		171.535,85	81.355,90	90.179,95	16.631,82	
1.01.02.020					17.167,15		17.167,15	17.167,15		22.840,00	17.167,15	5.772,85	17.095,61	
1.01.02.040					23.000,00		23.000,00	23.000,00	15.272,85	127.555,76	7.727,15	119.828,61	40.272,85	
1.01.02.041										285.121,84	265.234,85	19.886,99	19.886,99	
1.01.02.042					127.075,24		127.075,24	127.075,24		546.560,28	369.634,51	176.925,77	176.925,77	
1.01.02.045										17.131,08	1.311,12	15.819,96		
1.01.02.050										10.421,81	3.609,51	6.812,30	502,40	
1.01.02.051										14.888,53	4.027,84	10.860,69	233,55	
1.01.03.					196.516,31	-4.501,55	192.114,76	192.114,76	149.227,42	6.043.591,57	4.363.722,11	889.869,46	289.373,11	
1.01.03.001					19.625,80	-32,28	19.593,51	19.593,51	1.036,00	16.756,48	19.429,75	-2.673,27	5.538,20	
1.01.03.003					914,29		914,29	914,29		3.699,72	1.728,86	1.970,86	1.399,33	
1.01.03.004					7.474,41		7.474,41	7.474,41		13.577,76	9.792,52	3.785,24	249,92	
1.01.03.005					19.088,98		19.088,98	19.088,98		25.972,80	22.826,15	3.146,65	12.284,23	

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						SPESA	
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.01.03.028	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	10.000,00	10.000,00						10.000,00
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	130.910,00	214.769,37	-83.859,37	30.397,56	24.298,57	54.696,13		160.072,24
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	32.727,50	34.916,84	-2.189,34	27.944,80	4.316,78	32.261,68		2.655,16
1.01.03.014	Premi di Assicurazione	9.163,70	9.163,70		360,62	4.229,08	4.589,70		4.574,00
1.01.03.017	Realizzazione, stampa di pubblicazioni e traduzioni	75.000,00	2.489,00	72.511,00					2.489,00
1.01.03.018	Attività di promozione e di immagine: organizzazione di convegni, mostre, stampa di atti	112.500,00	37.500,00	75.000,00	10.454,40	1.758,03	12.212,43		25.287,57
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	9.500,00	2.700,00	6.800,00	700,00		700,00		2.000,00
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	733.098,00	856.450,00	-123.354,00	744.479,88	67.684,51	812.164,39		44.285,61
1.01.03.026	Manutenzione ordinaria e oneri immobili in locazione, in comodato o in uso	5.438,11	5.438,11						5.438,11
1.01.03.027	Manutenzione ordinaria immobili in proprietà	5.910,96	5.910,96		1.261,66	3.307,40	4.569,06		1.341,91
1.01.03.028	Manutenzione mobili e arredi	2.618,20	2.618,20						2.618,20
1.01.03.029	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	143.988,11	113.968,11	30.000,00	29.047,12	9.763,67	38.810,79		75.157,32
1.01.03.031	Vigilanza	65.455,00	58.069,63	7.386,17	52.337,46	5.673,38	58.010,84		57,98
1.01.03.032	Pulizia	91.637,00	91.637,00		58.283,80	14.930,16	83.213,96		8.423,04
1.01.03.034	Trasporti, traslochi e facchinaggio	20.566,87	20.566,87		463,60	1.485,51	1.485,51		19.081,36
1.01.03.035	Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	2.618,20	2.618,20				463,60		2.154,60
1.01.03.036	Manutenzione ordinaria impianti	13.091,00	13.091,00		8.908,40	4.182,60	13.091,00		

Capitolo	Gestione del Residui 2012															Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	SPESA															
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Gestione di Cassa					
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (f + - f)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)			
i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x			
1.01.03.006					854,36		854,36	854,36		8.000,00	854,36	7.145,64				
1.01.03.011					39.973,03	-3.383,21	36.589,82	31.127,63	5.462,19	4.728,00	61.525,19	-56.797,19				
1.01.03.012					14.247,20		14.247,20	14.247,20		28.371,34	42.192,10	-13.820,76				
1.01.03.014					4.625,15		4.625,15	4.625,15		7.330,96	360,62	6.970,34				
1.01.03.017					2.597,92	-2.597,92				44.989,00	4.625,15	40.363,85				
1.01.03.018										46.250,00	10.464,40	35.785,60				
1.01.03.019										4.750,00	700,00	4.050,00				
1.01.03.024					26.930,86		26.930,86	26.930,86		654.830,80	771.410,76	-116.579,96				
1.01.03.026										4.350,49		4.350,49				
1.01.03.027										4.728,77	1.261,65	3.467,12				
1.01.03.028										2.094,56		2.094,56				
1.01.03.029										115.174,49	29.047,12	86.127,37				
1.01.03.031					11.963,94	-540,78	11.413,16	11.413,16		44.977,83	63.750,62	-18.772,79				
1.01.03.032					5.961,10		5.961,10	5.961,10		73.309,60	74.244,90	-935,30				
1.01.03.034					62.270,72		62.270,72	4.477,43	57.793,29	16.453,50	4.477,43	11.976,07				
1.01.03.035										2.084,56	463,60	1.620,96				
1.01.03.038					12.324,31	-87,18	12.227,13	12.227,13		10.472,80	21.135,53	-10.662,73				

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme Impegnate		Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)		
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate			Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.01.03.041	Costi pubblicità di legge per gare ed appalti	1.309,10	1.309,10		55,96		55,96		1.253,14
1.01.03.042	Oneri per la sicurezza su appalti per servizi	1.309,10	1.309,10						1.309,10
1.01.03.051	Canoni, abbonamenti telefonici e canoni trasmissione dati	41.133,75	33.935,34	7.198,41	1.190,05	127,44	1.317,50		32.617,84
	Totale 1.01.03. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.653.666,06	1.689.692,16	-26.006,13	983.627,60	160.192,81	1.143.820,31		446.771,87
	Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO	6.147.146,04	6.484.646,23	-337.500,19	6.294.462,27	300.339,50	6.694.800,77	0,00	989.844,46
	1.02. - INTERVENTI DIVERSI								
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								
1.02.01.003	Spese per studi, indagini e rilevazioni	480.000,00	345.000,00	135.000,00	335,39	344.000,00	344.335,39		664,61
	Totale 1.02.01. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	480.000,00	345.000,00	135.000,00	335,39	344.000,00	344.335,39		664,61
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI								
1.02.04.001	imposte e tasse								
	Totale 1.02.04. - ONERI TRIBUTARI								
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
1.02.06.002	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo indel. (art. 18 DPR 97/2003)	78.318,83	78.318,83		49.644,32		49.644,32		531,88
	Totale 1.02.06. - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	78.318,83	78.318,83		49.644,32		49.644,32		531,88
	Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI	558.318,83	473.494,83	84.824,00	49.979,71	344.000,00	393.979,71	0,00	79.616,12

SPESA

Capitolo	Gestione del Residui 2012														Gestione di Cassa		Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + f)
	di stanziamento e ripartiti							Propri e derivati							Pagamenti	Differenza (u - v)	
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (j + - j)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Provisioni	u	v	w			
i	i	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x				
1																	
1.01.03.041												1.047,28	55,96	981,32			
1.01.03.042												1.047,28		1.047,28			
1.01.03.061												25.708,59	3.626,51	22.082,08			127,44
												1.160.716,61	1.143.963,18	16.753,43			224.484,29
	0,00	0,00	0,00	0,00	428.004,91	-11.282,99	416.741,92	203.223,02	213.518,90	6.204.306,16	6.497.686,29	706.622,89					613.867,40
1.02.01.																	
1.02.01.003																	
1.02.04.																	
1.02.04.001																	
1.02.06.																	
1.02.06.002																	
	0,00	0,00	0,00	0,00	3.503.841,38	-2.170,00	3.601.671,38	176.671,38	3.425.000,00	969.017,38	228.661,09	732.366,29					3.769.000,00

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						differenza (b - f - g)			
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme impegnate		Totale impegni (d + e)	impegni di Stanziamiento				
		Iniziali a	Definitive b	Differenza (a - b) c	Pagate d				Rimaste da Pagare e	f	g
1	2										
	1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI										
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO										
1.03.01.001	Fondo IFS dipendenti a tempo indeterminato	226.151,54	242.485,06	-16.333,52	223.599,54		223.599,54		18.885,42		
	Totale 1.03.01. - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	226.151,54	242.485,06	-16.333,52	223.599,54		223.599,54		18.885,42		
	Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	226.151,54	242.485,06	-16.333,52	223.599,54	0,00	223.599,54	0,00	18.885,42		
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	6.931.615,41	7.200.625,12	-269.009,71	5.568.041,52		6.212.390,12	0,00	988.245,00		
	Totale 02. - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	6.831.615,41	7.200.625,12	-269.009,71	5.568.041,52		6.212.390,12	0,00	988.245,00		
	03. - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI										
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI										
	1.01. - FUNZIONAMENTO										
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO										
1.01.02.001	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	3.285.723,23	2.940.620,45	344.902,78	2.635.400,22		2.635.400,22		305.420,23		
1.01.02.011.	Imposte e contributi previd. assiet. ed assicurativi a carico Ente personale tempo indet.	1.432.500,45	1.330.360,26	102.140,19	1.187.859,92		8.200,00		134.300,34		
1.01.02.013	Costi di formazione per il personale a tempo indeterminato	5.826,00	5.429,21	396,79	408,00		5.021,21				

Capitolo	SPESA										Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)	
	Gestione del Residui 2012					Gestione di Cassa						
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati						
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + j)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Variazioni	Finali (r - s)	Pagati	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
1	l	i	m	n	o	q	t	s	u	v	w	x
1.03.01.												
1.03.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.985,81	223.595,64	-54.613,83	0,00
									168.985,81	223.595,64	-54.613,83	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.985,81	223.595,64	-54.613,83	0,00
									7.332.311,37	6.947.935,02	1.384.376,35	4.282.867,40
1.01.02.												
1.01.02.001									2.940.820,45	2.635.400,22	305.420,23	
1.01.02.01.									1.338.363,67	1.193.074,63	146.289,04	9.273,29
1.01.02.013									5.429,21	408,00	5.021,21	5.021,21

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio personale a tempo indeterminato	218.431,53	205.176,13	13.255,40	77.419,65	139.665,01	95.994,66		109.191,47
1.01.02.020	Beneficio di natura assistenziale e sociale al personale a tempo indeterminato	23.000,00	21.302,79	1.697,21		19.613,85	19.613,85		1.688,94
1.01.02.040	Treatmento accessorio personale T.I. Dirig. I° e II° fascia	104.555,76	104.555,76			25.000,00	25.000,00		79.555,76
1.01.02.041	Treatmento accessorio personale T.I. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	282.880,11	237.136,74	45.743,37	220.755,47	16.381,27	237.136,74		
1.01.02.042	Treatmento accessorio personale T.I. liv. 4°/6° liv.	678.835,29	728.111,45	-49.276,16	641.847,05	86.264,40	728.111,45		
1.01.02.045	Strordinari personale T.I. liv. 4°/6°	28.516,15	29.697,76	-776,61	2.823,08		2.823,08		27.074,70
1.01.02.050	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno	27.255,00	25.316,93	1.938,07	2.523,12	554,80	3.077,92		22.239,01
1.01.02.051	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'estero	27.255,00	25.316,93	1.938,07	3.554,92	965,71	4.520,63		20.795,30
1.01.03.	Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	6.116.181,82	6.653.224,41	-461.937,11	4.772.391,41	180.566,25	4.952.957,66		700.286,75
1.01.03.001	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
1.01.03.003	Spese d'ufficio	29.882,08	29.882,08		1.205,74	3.862,01	5.067,75		24.814,33
1.01.03.004	Spese postali e telegrafiche	6.369,93	6.369,93		1.742,15	1.694,45	3.436,80		2.953,33
1.01.03.005	Spese telefoniche e canoni di trasmissioni dati	23.487,41	23.487,41		2.655,85	291,94	2.947,79		20.539,62
1.01.03.006	Spese per energia elettrica, acqua, gas e riscaldamento	18.676,30	36.676,30	-18.000,00	6.868,56	14.766,17	21.634,73		15.011,55
1.01.03.008	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	10.000,00	10.000,00						10.000,00

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)			
	Gestione del Residui 2012						Gestione di Cassa						Differenza (u - v)				
	di stanziamento e ripartiti						Propri e derivati										
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Finali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti					
i	l	m	n	o	r	q	t	s	u	v	w	x					
1																	
1.01.02.018								31.720,91	-9.978,88	21.742,23	21.742,23	21.742,23	205.178,13	99.161,89	106.014,25	18.565,01	
1.01.02.020								20.668,47		20.668,47	20.668,47	20.668,47	26.302,79	20.668,47	5.634,32	19.613,85	
1.01.02.040								23.000,00		23.000,00	11.590,72	11.409,28	127.555,76	11.590,72	116.965,04	36.409,28	
1.01.02.041													237.136,74	220.755,47	16.381,27	16.381,27	
1.01.02.042								174.069,47		174.069,47	174.069,47	174.069,47	902.180,92	641.847,05	260.333,87	260.333,87	
1.01.02.045													29.897,76	2.623,06	27.074,70		
1.01.02.050								329,20		329,20	329,20		17.469,63	2.852,32	14.617,31	554,80	
1.01.02.051								891,60		891,60	891,60		18.032,03	4.446,52	13.585,51	965,71	
1.01.03.								269.683,06	-12.694,09	246.988,97	60.436,93	186.652,04	6.849.165,09	4.832.828,34	1.016.336,75	367.118,29	
1.01.03.001								29.289,21	-40,54	29.228,67	27.932,00	1.286,67	23.805,66	29.137,74	-5.232,08	5.158,68	
1.01.03.003								568,67		568,67	568,67		5.119,84	2.310,62	2.808,12	1.694,45	
1.01.03.004								9.197,98		9.197,98	9.197,98		18.789,93	11.853,63	6.936,10	281,94	
1.01.03.005								20.886,10		20.886,10	20.886,10		32.941,04	27.754,68	5.186,36	14.796,17	
1.01.03.006								1.235,67		1.235,67	1.235,67		8.000,00	1.235,67	6.764,33		

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate		Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)	
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare			Totale Impegni (d + e)
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	186.763,00	274.850,82	-87.887,82	37.108,08	26.909,90	64.017,98		210.632,86
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	46.690,75	42.306,56	4.384,19	36.422,44	5.189,86	41.612,30		694,26
1.01.03.014	Premi di Assicurazione	13.073,41	13.073,41		454,82	6.627,77	7.082,59		5.990,82
1.01.03.017	Realizzazione, stampa di pubblicazioni e traduzioni	75.000,00	7.070,00	67.930,00		5.305,15	5.305,15		1.764,85
1.01.03.018	Attività di promozione e di immagine: organizzazione di convegni, mostre, stampa di atti	112.500,00	27.500,00	85.000,00	2.644,72	423,50	3.068,22		24.431,78
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	8.500,00	2.100,00	7.400,00					2.100,00
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	1.018.072,80	995.695,00	22.477,80	870.773,17	82.163,76	952.926,93		42.668,07
1.01.03.026	Manutenzione ordinaria e oneri immobili in locazione, in comodato o in uso	7.525,66	7.525,66						7.525,66
1.01.03.027	Manutenzione ordinaria immobili in proprietà	8.180,03	8.180,03		1.422,33	3.728,62	5.150,95		3.029,08
1.01.03.028	Manutenzione mobili e arredi	3.735,26	3.735,26						3.735,26
1.01.03.029	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	205.392,38	175.392,38	30.000,00	34.441,18	11.359,58	45.800,76		129.591,62
1.01.03.031	Vigilanza	93.381,50	81.958,85	11.424,65	70.240,61	7.146,50	77.387,11		4.569,74
1.01.03.032	Pulizia	130.794,10	128.234,10	1.500,00	82.542,73	21.212,44	103.755,17		25.478,93
1.01.03.034	Trasporti, traslochi e facchinaggio	29.341,77	29.341,77			1.874,70	1.874,70		27.667,07
1.01.03.035	Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	3.735,26	3.735,26		569,61		569,61		3.165,65
1.01.03.038	Manutenzione ordinaria impianti	18.676,30	18.676,30		11.021,06	6.863,83	17.884,89		791,41
1.01.03.041	Costi pubblicità di legge per gare ed appalti	1.867,63	1.867,63		69,56		69,56		1.798,07

SPESA

Capitolo	Gestione del Residui 2012											Gestione di Cassa		Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)			
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati						Pagamenti	Differenza (u - v)				
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni						
i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x				
1																	
1.01.03.011						55.083,76	-4.949,87	50.143,89	42.986,73	7.157,16	148.410,40	80.094,79	89.315,61	34.067,08			
1.01.03.012					17.647,14		17.647,14	17.647,14			32.988,41	54.066,58	-21.101,17	5.189,86			
1.01.03.014											10.458,73	454,82	10.003,91	6.827,77			
1.01.03.017					1.022,00		1.022,00	849,42		172,58	89.570,00	846,42	88.720,58	5.477,73			
1.01.03.018					4.885,00	-112,00	4.773,00	4.773,00			56.250,00	7.417,72	48.832,28	423,50			
1.01.03.019					250,00		250,00	250,00			4.750,00	250,00	4.500,00				
1.01.03.024					124.195,11		124.195,11	124.195,11			791.954,21	994.866,28	-203.014,07	82.153,76			
1.01.03.026											6.020,53		6.020,53				
1.01.03.027											6.544,02	1.422,33	5.121,69	3.728,62			
1.01.03.028											2.988,21		2.988,21				
1.01.03.029											164.313,90	34.441,18	129.872,72	11.359,56			
1.01.03.031					15.107,20	-735,12	14.372,08	14.372,08			63.280,55	84.612,69	-21.332,14	7.146,50			
1.01.03.032					8.367,24		8.367,24	8.367,24			103.087,28	90.909,97	12.177,31	21.212,44			
1.01.03.034					74.453,54		74.453,54	5.635,57	68.817,87		23.473,42	5.635,57	17.837,75	70.492,57			
1.01.03.035											2.988,21	569,81	2.418,60				
1.01.03.038					16.014,57	-421,86	15.592,61	15.592,61			14.941,04	26.613,87	-11.672,63	8.863,83			
1.01.03.041											1.494,10	69,56	1.424,54				

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + f)	
	Gestione dei Residui 2012						Gestione di Cassa						Differenza (u - v)		
	di stanziamento e ripartiti			Propri e derivati			Previsioni			Pagamenti					
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + f)	
	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
1															
1.01.03.02											1.494,10		1.494,10		
1.01.03.04						59,52	-59,52				1.250,00		1.250,00		
1.01.03.05						3.357,34	-142,57	3.214,77	3.214,77		36.677,21	4.637,53	32.039,68	148,63	
						381.610,06	-8.461,68	376.148,47	297.704,19	77.444,28	1.652.670,89	1.458.308,56	193.361,33	276.333,29	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	641.293,11	-19.166,67	622.137,44	358.141,12	263.966,32	7.501.836,98	6.292.137,90	1.209.698,08	643.961,58	
1.02.01.															
1.02.01.03						292.878,62		292.878,62	252.878,62	40.000,00	162.878,62	266.278,62	-92.400,00	40.000,00	
1.02.04.						292.878,62		292.878,62	252.878,62	40.000,00	162.878,62	266.278,62	-92.400,00	40.000,00	
1.02.04.01											60.552,00	60.202,13	349,87	773,58	
1.02.05.											60.652,00	60.202,13	349,87	773,58	
1.02.05.01						773,58		773,58		773,58	386,79		386,79	773,58	
1.02.06.						773,58		773,58		773,58	386,79		386,79	773,58	

SPESA		Gestione della Competenza 2012									
Codice	Capitolo	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)	
			Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)			
1	2		a	b	c	d	e	f	g	h	
1.02.02.002		Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo inidat. (art. 18 DPR 97/2003)	106.979,79	106.979,79						106.979,79	
		Totale 1.02.02. - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	106.979,79	106.979,79						106.979,79	
		Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI	686.979,79	277.531,79	309.448,00	62.602,13	0,00	62.602,13	0,00	214.929,66	
		1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI									
1.03.01.		ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO									
1.03.01.001		Fondo IFS dipendenti a tempo indeterminato	301.836,22	273.974,54	27.861,68	243.576,48		243.576,48		30.398,06	
		Totale 1.03.01. - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	301.836,22	273.974,54	27.861,68	243.576,48		243.576,48		30.398,06	
		Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	301.836,22	273.974,54	27.861,68	243.576,48	0,00	243.576,48	0,00	30.398,06	
		Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	9.117.164,27	8.186.899,04	931.265,23	6.240.175,39	379.955,26	6.620.130,65	0,00	1.566.768,39	
		2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE									
		2.01. - INVESTIMENTI									
2.01.02.		ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
2.01.02.004		Acquisti di mobili e macchine d'ufficio		508,00	-508,00	251,68		251,68		254,32	
		Totale 2.01.02. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		508,00	-508,00	251,68		251,68		254,32	

Capitolo	SPESA												Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)		
	Gestione dei Residui 2012						Gestione di Cassa								
	di stanziamento e ripartiti			Propri e derivati			Previsioni			Pagamenti				Differenza (u - v)	
Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v	w	x		
1 1.02.06.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293.652,20	0,00	293.652,20	252.878,62	40.773,58	223.817,41	315.480,75	-91.663,34	0,00	40.773,58
1.03.01.															
1.03.01.001											175.877,77	243.576,48	-67.698,71		
											176.877,77	243.576,48	-67.698,71		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.877,77	243.576,48	-67.698,71		0,00	
2.01.02.															
2.01.02.004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934.946,31	-19.155,67	915.790,64	611.019,74	304.769,90	7.901.531,46	6.851.195,13	1.050.336,03		684.725,16
											506,00	251,68	254,32		
											506,00	251,68	254,32		

Capitolo		Gestione della Competenza 2012									
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)		
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale impegni (d + e)				
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h		
	Totale 2.01 - INVESTIMENTI	0,00	506,00	-506,00	251,68	0,00	251,68	0,00	254,32		
	Totale generale 2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	506,00	-506,00	251,68	0,00	251,68	0,00	254,32		
	Totale 03 - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	9.117.164,27	8.166.405,04	930.759,23	6.240.427,87	379.956,26	6.620.382,33	0,00	1.566.022,71		
	04 - LIFELONG LEARNING										
	1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI										
	1.01 - FINANZIAMENTO										
	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO										
1.01.02	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	699.779,28	662.339,02	47.440,26	648.632,97		648.632,97		3.706,05		
1.01.02.001	Imposte e contributi previd. il, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo indet.	315.997,08	303.902,60	12.094,48	303.478,49		303.478,49		424,11		
1.01.02.013	Corsi di formazione per il personale a tempo indeterminato	1.398,24	1.352,17	46,07			1.352,17				
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo indeterminato	53.280,00	51.800,00	1.480,00	22.651,24		27.949,59		23.850,41		
1.01.02.020	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo indeterminato	5.520,00	5.405,00	115,00			5.390,42		14,58		
1.01.02.041	Trattamento accessorio personale T.I. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	38.446,85	38.908,86	-462,01	38.908,86		38.908,86				
1.01.02.042	Trattamento accessorio personale T.I. liv. 4°/8° liv.	219.201,47	223.285,02	-4.083,55	203.021,87		223.285,02				

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	Gestione del Residui 2012						Gestione di Cassa						Differenza (u - v)	
	di stanziamento e ripartiti			Proprie derivati			Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)				
1	2	3	4	5	6	7					8	9	10	11
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	606,00	261,68	264,32	0,00
1.01.02.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	606,00	261,68	264,32	0,00
1.01.02.001											652.339,02	648.632,97	3.706,05	
1.01.02.011.						625,53		625,53	625,53		304.528,13	304.104,02	424,11	
1.01.02.013											1.352,17		1.352,17	1.352,17
1.01.02.018						9.104,48	-239,37	8.865,11	8.865,11		51.800,00	31.416,35	20.383,65	5.398,35
1.01.02.020						5.443,41		5.443,41	5.443,41		6.405,00	5.443,41	961,59	5.390,42
1.01.02.041											38.908,86	38.908,86		
1.01.02.042						46.223,89		46.223,89		46.223,89	269.508,91	203.021,87	66.487,04	66.487,04

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.01.02.045	Strordinari personale T.I. liv. 4°/8°	9.517,80	9.100,61	417,29	4.727,38		4.727,38		4.373,23
	Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	1.343.140,82	1.286.093,28	57.047,54	1.221.320,81	32.404,09	1.263.724,90		32.366,38
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
1.01.03.001	Spese d'ufficio	11.536,32	11.536,32		204,56	976,34	1.180,92		10.455,40
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche	1.541,53	1.541,53		1.541,53		1.541,53		
1.01.03.004	Spese telefoniche e canoni di trasmissioni dati	5.657,32	5.657,32		715,50	76,28	793,78		4.863,54
1.01.03.005	Spese per energia elettrica, acqua, gas e riscaldamento	7.272,70	15.272,70	-8.000,00	3.578,27	5.234,33	8.812,60		6.460,10
1.01.03.006	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	10.000,00	10.000,00						10.000,00
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	72.727,00	72.048,06	678,94	9.369,34	10.185,92	19.555,16		52.492,90
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	18.181,75	16.886,59	1.285,16	14.811,99	1.750,42	16.562,41		324,18
1.01.03.014	Premi di Assicurazione	5.090,89	5.090,89		120,46	2.538,47	2.658,93		2.431,96
1.01.03.017	Realizzazione, stampa di pubblicazioni e traduzioni		2.195,00	-2.195,00					2.195,00
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	2.000,00	400,00	1.600,00					400,00
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	244.361,90	269.361,60	-25.000,00	232.907,73	21.214,17	254.121,90		15.239,70
1.01.03.026	Manutenzione ordinaria e oneri immobili in locazione, in comodato o in uso	1.812,67	1.812,67						1.812,67
1.01.03.027	Manutenzione ordinaria immobili in proprietà	1.970,28	1.970,28		360,61	1.023,98	1.414,59		555,70

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)	
	Gestione dei Residui 2012						Gestione di Cassa						Differenza (u - v)		
	di stanziamento e ripartiti			Propri e derivati			Previsioni		Pagamenti		Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)				
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + f)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)		u	v	w	x
1															
1.01.02.045						61.397,31	-239,37	61.157,94	14.934,05	46.223,89	9.100,51	4.727,38	4.373,23	78.627,96	
1.01.03.															
1.01.03.001						4.109,01	-12,56	4.096,43	3.687,75	408,68	9.309,06	3.892,33	5.416,73	1.365,02	
1.01.03.003						11,34		11,34	11,34		1.233,22	1.552,87	-318,65		
1.01.03.004						3.407,60		3.407,60	3.407,60		4.525,86	4.123,10	402,76	78,28	
1.01.03.005						13.229,67		13.229,67	13.229,67		13.818,16	16.807,94	-2.989,78	5.234,33	
1.01.03.006						412,05		412,05	412,05		8.000,00	412,05	7.587,95		
1.01.03.011						16.919,07	-530,27	16.388,80	14.066,46	2.322,34	58.191,60	23.435,80	34.745,80	12.508,16	
1.01.03.012						8.536,52		8.536,52	8.538,52		13.250,24	23.350,51	-10.100,27	1.750,42	
1.01.03.014											4.072,71	120,46	3.952,25	2.538,47	
1.01.03.017											2.195,00		2.195,00		
1.01.03.019											1.000,00		1.000,00		
1.01.03.024						34.519,90		34.519,90	34.519,90		210.489,28	257.427,63	-56.938,35	21.214,17	
1.01.03.026											1.450,14		1.450,14		
1.01.03.027											1.576,23	390,61	1.185,62	1.023,96	

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.02.05.002	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo indet. (art. 18 DPR 97/2003)	23.358,54	23.358,54						23.358,54
	Totale 1.02.06. - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	23.358,54	23.358,54						23.358,54
	Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI	23.358,54	50.206,54	-26.848,00	26.148,74	0,00	26.148,74	0,00	24.067,80
	1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI								
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO								
1.03.01.001	Fondo IFS dipendenti a tempo indeterminato	65.773,66	62.286,30	3.486,36	59.474,33				2.810,97
	Totale 1.03.01. - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	65.773,66	62.286,30	3.486,36	59.474,33				2.810,97
	Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	65.773,66	62.286,30	3.486,36	59.474,33	0,00	59.474,33	0,00	2.810,97
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	2.019.592,50	1.996.346,09	24.256,51	1.649.432,76	94.560,77	1.743.993,52	0,00	251.352,57
	Totale 04. - LIFE LONG LEARNING	2.019.592,50	1.996.346,09	24.256,51	1.649.432,76	94.560,77	1.743.993,52	0,00	251.352,57
	05. - PRESIDENZA								
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI								
	1.01. - FUNZIONAMENTO								
1.01.01.	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE								
1.01.01.001	Assegni, indennità e rimborsi per il Presidente	170.000,00	170.000,00			61,00	61,00		169.939,00

Capitolo	Gestione del Residui 2012													Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti						Propri e derivati							Pagamenti	Differenza (u - v)		
	iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Provisioni	u	v			w	
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.848,00	26.148,74	0,00	0,00	0,00		
1.02.06.002																	
1.03.01.																	
1.03.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.908,86	59.474,33	-18.565,47	0,00			
											40.908,86	69.474,33	-18.565,47	0,00			
1.04.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.908,86	59.474,33	-18.565,47	0,00			
1.04.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278.371,46	-2.183,49	276.187,97	205.641,57	70.546,30	1.887.673,66	1.865.074,42	32.599,14	166.107,07			
1.05.01.																	
1.05.01.001						1.633,30		1.633,30	1.633,30		59.500,00	1.633,30	57.866,70	61,00			

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.01.01.002	Compenzi, indennità e rimborsi ai componenti degli organi collegiali di amministrazione	230.000,00		230.000,00					
1.01.01.003	Compenzi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori dei conti	116.000,00	116.000,00		23.072,78	37.717,32	60.790,10		55.209,90
1.01.01.004	Spese per il funzionamento degli organi dell'Istituto	10.000,00	10.000,00						10.000,00
1.01.01.005	Spese per il funzionamento dell'Organismo Indipendente di Valutazione	55.000,00	57.000,00	-2.000,00	50.806,51	4.578,72	55.385,23		1.614,77
1.01.02	Totale 1.01.01. - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	661.000,00	363.000,00	228.000,00	73.879,29	42.357,04	116.236,33		238.763,67
1.01.02.001	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	273.181,14	383.181,88	-110.020,74	360.917,82		380.917,82		22.264,06
1.01.02.001	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	121.810,96	178.955,76	-55.044,80	169.481,57		169.481,57		7.374,18
1.01.02.001	Imposte e contributi previd. il, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo indet.								
1.01.02.003	Corsi di formazione per il personale a tempo indeterminato	582,50	801,64	-219,04		801,64	801,64		
1.01.02.008	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo indeterminato	19.980,00	30.710,00	-10.730,00	13.626,80	3.271,06	16.897,86		13.812,14
1.01.02.020	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo indeterminato	2.300,00	3.220,00	-920,00					85,15
1.01.02.041	Treatmento accessorio personale T.I. Ric. e Tech. 1°/3° liv.	18.956,34	31.593,90	-12.637,56	28.044,06	2.549,84	31.593,90		
1.01.02.042	Treatmento accessorio personale T.I. liv. 4°/8° liv.	81.286,49	115.948,88	-34.662,20	105.200,62	10.748,07	115.948,69		
1.01.02.045	Straordinari personale T.I. liv. 4°/8°	3.131,80	4.583,50	-1.451,70	1.136,46		1.136,46		3.447,04

Pagina: 20

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	Gestione dei Residui 2012						Gestione di Cassa						Differenza (u - v)	
	di stanziamento e ripartiti			Propri e derivati			Previsioni	Pagamenti	u	v	w	x		
Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni							Finali	Pagati
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
101.01.002.			91.766,87			91.766,87		91.766,87		91.766,87	9.583,44		9.583,44	91.766,87
101.01.003.			29.775,57			29.775,57	-2.299,48	27.476,09	14.706,12	12.769,97	91.413,79	37.776,90	53.634,86	50.487,29
101.01.004.									3.500,00		3.500,00		3.500,00	
101.01.005.			10.500,72			10.500,72		10.500,72	3.544,54	6.956,18	31.250,00	54.351,05	-23.101,05	11.534,90
1.01.02.			133.676,46			133.676,46	-2.299,48	131.376,98	19.883,96	111.483,02	196.247,20	93.763,26	101.483,96	163.860,06
101.02.001.											383.181,88	360.917,82	22.264,06	
101.02.011.			1.247,58			1.247,58		1.247,58	1.247,58		178.103,34	170.729,15	7.374,19	
101.02.013.											801,64		801,64	601,64
101.02.018.			17.339,96			17.339,96	-4.092,60	13.247,36	13.247,36		30.710,00	26.874,16	3.835,84	3.271,06
101.02.020.			7.781,66			7.781,66		7.781,66	7.781,66		5.220,00	7.781,66	-2.561,66	3.134,85
101.02.041.											31.593,90	29.044,06	2.549,84	2.549,84
101.02.042.			74.782,06			74.782,06		74.782,06		74.782,06	160.730,75	105.200,62	85.530,13	85.530,13
101.02.045.											4.583,50	1.136,46	3.447,04	

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 143

Capitolo		Gestione della Competenza 2012									
		Previsioni					Somme impegnate				
		1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
Codice	Denominazione	Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)	Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)		
1.01.02.050.	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno	2.725,50	3.491,25	-765,75	774,90		774,90		2.716,35		
1.01.02.051.	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'estero	2.725,50	3.491,25	-765,75					3.491,25		
1.01.03.	Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	528.540,33	763.577,57	-227.237,54	690.182,23	20.505,46	700.687,69		53.190,18		
1.01.03.001	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI										
1.01.03.001	Spese d'ufficio	2.909,12	2.909,12		429,30	599,66	1.028,96		1.880,16		
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche	642,31	642,31		271,18	280,51	531,69		110,62		
1.01.03.004	Spese telefoniche e canoni di trasmissioni dati	2.357,26	2.357,26		425,94	45,96	471,50		1.885,76		
1.01.03.005	Spese per energia elettrica, acqua, gas e riscaldamento	1.819,20	4.819,20	-3.000,00	550,55	2.272,68	2.823,23		1.994,97		
1.01.03.006	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	60.000,00	60.000,00			2.056,00	2.056,00		57.944,00		
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	18.182,00	33.543,72	-15.361,72	5.227,02	4.454,44	9.681,46		23.862,26		
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	4.545,50	6.216,63	-1.671,13	3.768,91	786,52	4.555,43		1.861,20		
1.01.03.014	Premi di Assicurazione	1.272,74	1.272,74		7,20	432,80	440,00		832,74		
1.01.03.017	Realizzazione, stampa di pubblicazioni e traduzioni	75.000,00	125.022,00	-50.022,00	15.714,86	91.105,00	108.819,86		18.202,34		
1.01.03.018	Attività di promozione e di immagine: organizzazione di convegni, mostre, stampa di atti	112.500,00	26.900,00	85.600,00	10.055,10		10.055,10		16.844,90		
1.01.03.018	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	9.500,00	2.300,00	7.200,00	220,00		220,00		2.080,00		
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	101.819,20	150.500,00	-48.680,80	128.685,11	12.456,87	141.141,98		9.358,02		

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	Gestione del Residui 2012						Gestione di Cassa						Differenza (u - v)	
	di stanziamento e ripartiti						Proprie e derivati							
	iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti		
i	l	m	p	q	r	s	t	u	v	w	x			
1.01.02.050.										2.673,60	774,90	1.898,70		
1.01.02.051.										2.673,60	702.458,83	2.673,60	95.287,52	
1.01.03.														
1.01.03.001										2.327,30	1.808,64	520,66	1.207,88	
1.01.03.003										513,85	836,06	-322,21	260,51	
1.01.03.004										1.885,81	3.508,52	-1.620,71	45,96	
1.01.03.005										4.454,56	10.866,83	-6.432,27	2.272,68	
1.01.03.006										48.000,00	736,57	47.263,43	2.056,00	
1.01.03.011										29.807,32	22.804,96	7.102,36	7.889,91	
1.01.03.012										5.307,53	12.673,93	-7.366,40	786,52	
1.01.03.014										1.018,19	7,20	1.010,99	432,80	
1.01.03.017										87.522,00	35.791,61	51.730,39	99.618,42	
1.01.03.016										28.650,00	10.055,10	16.594,90		
1.01.03.019										4.750,00	220,00	4.530,00		
1.01.03.024										108.336,16	172.771,31	-64.435,15	12.456,87	

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.01.00.026	Manutenzione ordinaria e oneri immobili in locazione, in comodato o in uso	755,29	755,29						755,29
1.01.00.027	Manutenzione ordinaria immobili in proprietà	620,97	620,97		92,56	609,89	702,42		119,55
1.01.00.028	Manutenzione mobili e arredi	363,64	363,64						363,64
1.01.00.029	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	19.995,63	14.995,63	5.000,00	5.289,52	1.756,21	7.045,73		7.949,90
1.01.00.031	Vigilanza	9.091,00	8.952,30	138,70	7.940,76	1.002,29	8.943,04		9,26
1.01.00.032	Pulizia	12.727,40	14.227,40	-1.500,00	12.040,45	1.944,74	13.985,19		242,21
1.01.00.034	Trasporti, traslochi e facchinaggio	2.856,52	2.856,52			273,92	273,92		2.582,60
1.01.00.035	Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	363,64	363,64		86,35		86,35		277,29
1.01.00.038	Manutenzione ordinaria impianti	1.818,20	1.818,20		1.022,53	795,67	1.818,20		
1.01.00.039	Quote di partecipazione ad organismi nazionali ed internazionali	150.000,00	150.000,00		13.330,00		13.330,00		136.670,00
1.01.00.041	Costi pubblicità di legge per gare ed appalti	181,82	181,82		8,97		8,97		172,85
1.01.00.042	Oneri per la sicurezza su appalti per servizi	181,82	181,82						181,82
1.01.00.048	Collaborazioni ed esperti	82.500,00	82.500,00		5,20		5,20		82.494,80
1.01.00.051	Canoni, abbonamenti telefonici e canoni trasmissione dati	5.713,04	4.713,28	999,78	209,89	23,43	233,32		4.479,94
	Totale 1.01.03. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	677.915,30	689.212,47	-21.297,17	206.380,79	120.876,56	326.267,35		372.956,12
	Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO	1.786.556,63	1.806.090,34	-20.534,71	969.442,31	183.739,06	1.143.181,37	0,00	662.908,97

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme impegnate		Totale impegni (d + e)			
1	2	Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	f	g	h
		a	b	c	d	e	f	g	h
	1.02. - INTERVENTI DIVERSI								
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								
1.02.01.003	Spese per studi, indagini e rilevazioni	171.523,70	1.523,70	170.000,00					1.523,70
	Totale 1.02.01. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	171.523,70	1.523,70	170.000,00					1.523,70
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI								
1.02.04.001	Imposte e tasse		9.180,00	-9.180,00	9.174,53		9.174,53		5,47
	Totale 1.02.04. - ONERI TRIBUTARI		9.180,00	-9.180,00	9.174,53		9.174,53		5,47
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
1.02.06.002	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo indet. (art. 18 DPR 97/2003)	9.189,86	9.189,86						9.189,86
	Totale 1.02.06. - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	9.189,86	9.189,86						9.189,86
	Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI	180.713,56	19.893,56	160.820,00	9.174,53	0,00	9.174,53	0,00	16.719,03
	1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE E SOSTITUTIVI								
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO								
1.03.01.001	Fondo TFS dipendenti a tempo indeterminato	25.711,84	36.469,46	-10.757,62	33.953,21		33.953,21		2.516,25
	Totale 1.03.01. - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	25.711,84	36.469,46	-10.757,62	33.953,21		33.953,21		2.516,25
	Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE	25.711,84	36.469,46	-10.757,62	33.953,21	0,00	33.953,21	0,00	2.516,25

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2012										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)						
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)							
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - - j)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)					u	v	w	x		
1.02.01.																				
1.02.01.003						1.874,80		1.874,80					1.874,80		7.636,65	1.874,80		5.761,85		
1.02.04.						1.874,80		1.874,80					1.874,80		7.636,65	1.874,80		6.761,86		
1.02.04.001															9.180,00	9.174,53		5,47		
1.02.06.															9.180,00	9.174,53		5,47		
1.02.06.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.874,80	0,00	1.874,80	0,00	0,00	1.874,80	0,00	1.874,80	16.816,66	11.048,33		5.767,32		0,00	
1.03.01.																				
1.03.01.001															36.469,46	33.963,21		2.516,25		
															36.469,46	33.963,21		2.516,25		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.469,46	33.963,21		2.516,25		0,00	

Capitolo		Gestione della Competenza 2012									
Codice	Denominazione	Previsioni				Somme Impegnate				Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)	f	g		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h		
	SOSTITUTIVI										
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.991.981,03	1.862.463,36	129.517,67	1.002.570,05	183.739,06	1.186.309,11	0,00		0,00	676.144,25
	Totale DR. - PRESIDENZA	1.991.981,03	1.862.463,36	129.517,67	1.002.570,05	183.739,06	1.186.309,11	0,00		0,00	676.144,25

Capitolo		Gestione dei Residui 2012												Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (s + o + t)
		di stanziamento e ripartiti						Propri e derivati						Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i + - i)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Intiziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Provisioni	Pagamenti	Differenza (u - v)				Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (s + o + t)
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	496.727,14	-54.719,60	441.007,54	216.109,14	224.898,20	1.504.984,94	1.218.679,39	386.305,55	408.637,26			

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
	Riepilogo dei Titoli								
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.vv								
	Titolo I	15.431.391,64	22.906.043,97	-7.474.652,33	10.511.704,29	8.869.519,80	19.381.223,09	0,00	3.524.820,88
	Titolo II	985.906,56	1.618.054,43	-650.147,87	670.589,25	359.442,37	1.030.031,62	0,00	586.022,81
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.vv STRUTTURA DI SUPPORTO	16.397.298,20	24.522.098,40	-8.124.800,20	11.182.293,54	9.228.961,17	20.411.254,71	0,00	4.110.843,69
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.vv								
	Titolo I	6.931.615,41	7.200.625,12	-269.009,71	5.568.041,62	644.339,50	6.212.380,12	0,00	888.245,00
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.vv DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	6.931.615,41	7.200.625,12	-269.009,71	5.568.041,62	644.339,50	6.212.380,12	0,00	888.245,00
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.vv								
	Titolo I	9.117.164,27	8.185.899,04	931.265,23	6.240.175,39	379.955,26	6.620.130,65	0,00	1.565.768,39
	Titolo II	0,00	506,00	-506,00	251,68	0,00	251,68	0,00	254,32
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.vv DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	9.117.164,27	8.186.405,04	930.759,23	6.240.427,07	379.955,26	6.620.382,33	0,00	1.566.022,71
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.vv								
	Titolo I	2.019.602,60	1.995.346,09	24.256,51	1.648.432,76	94.560,77	1.743.993,52	0,00	251.352,57
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.vv LIFE/ELONG LEARNING	2.019.602,60	1.995.346,09	24.256,51	1.648.432,76	94.560,77	1.743.993,52	0,00	251.352,57

Capitolo	Gestione dei Residui 2012											Gestione di Cassa				Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati						Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)		
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Finali (t - s)				u	
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.894.634,22	-745.908,93	5.148.725,29	2.309.340,55	2.839.384,74	15.703.005,03	12.821.044,84	2.881.960,19	11.708.803,54		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.021.045,65	-1.620,00	1.019.425,55	853.230,93	166.194,62	813.693,98	1.523.820,16	-710.126,20	525.636,99		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.916.679,77	-747.628,93	6.168.150,84	3.162.571,48	3.006.579,36	16.616.699,01	14.344.865,02	2.171.833,99	12.234.640,53		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.031.846,29	-13.432,99	4.018.413,30	379.894,40	3.638.518,90	7.332.311,37	5.947.935,02	1.384.376,35	4.282.857,40		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.031.846,29	-13.432,99	4.018.413,30	379.894,40	3.638.518,90	7.332.311,37	5.947.935,02	1.384.376,35	4.282.857,40		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934.945,31	-19.165,67	915.789,64	611.019,74	304.769,90	7.901.531,16	6.851.185,13	1.050.336,03	684.725,16		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934.945,31	-19.165,67	915.789,64	611.019,74	304.769,90	7.901.531,16	6.851.185,13	1.050.336,03	684.725,16		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934.945,31	-19.165,67	915.789,64	611.019,74	304.769,90	7.901.531,16	6.851.185,13	1.050.336,03	684.725,16		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276.371,46	-2.183,49	276.187,97	205.641,87	70.546,30	1.887.673,96	1.855.074,42	32.599,14	165.107,07		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276.371,46	-2.183,49	276.187,97	205.641,87	70.546,30	1.887.673,96	1.855.074,42	32.599,14	165.107,07		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276.371,46	-2.183,49	276.187,97	205.641,87	70.546,30	1.887.673,96	1.855.074,42	32.599,14	165.107,07		

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare		
1	2	a	b	c	d	e	f	h
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Annuale							
	Titolo I	1.991.991,03	1.862.463,36	129.527,67	1.002.570,05	183.739,06	1.186.309,11	678.144,25
	Totale delle uscite Centro Resp. Annuale PRESIDENZA	1.991.991,03	1.862.463,36	129.527,67	1.002.570,05	183.739,06	1.186.309,11	678.144,25
	Totale delle Uscite	36.467.661,61	43.766.928,01	-7.309.266,60	26.642.766,03	10.531.654,76	36.174.319,79	7.692.608,22
	Disavanzo Amministrazione			0,00				
	Totale a Pareggio	36.467.661,61	43.766.928,01	-7.309.266,60	26.642.766,03	10.531.654,76	36.174.319,79	7.692.608,22

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2012										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)				
i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-54.719,60	441.007,54	216.109,34	224.888,20	1.604.984,94	1.218.679,39	386.305,55	408.637,26	
	0,00	0,00	0,00	0,00	496.727,14	-64.719,60	441.007,54	216.109,34	224.888,20	1.604.984,94	1.218.679,39	386.305,55	408.637,26	
	0,00	0,00	0,00	0,00	12.666.589,97	-837.020,68	11.819.549,29	4.576.236,63	7.244.312,66	36.243.706,04	30.218.001,66	6.026.704,38	17.776.867,42	
	0,00	0,00	0,00	0,00	12.666.589,97	-837.020,68	11.819.549,29	4.576.236,63	7.244.312,66	36.243.706,04	30.218.001,66	6.026.704,38	17.776.867,42	

PAGINA BIANCA

Rendiconto Finanziario Gestionale Contabilità Speciale

Capitolo		Gestione della Competenza 2012					
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme Accertate		Differenze rispetto alle previsioni (g) = (b) - (f)	
		Iniziali (a)	Definitive (b)	Riscosse (c)	Da Riscuotere (d)		Totale Accertamenti (f) = (d) + (e)
	Avanzo di amministrazione iniziale					15.145.518,58	
	01 - STRUTTURA DI SUPPORTO						
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO						
1.02.01.	Finanziamenti dei ministri per iniziative dell'istituto	22.807.846,26	14.589.587,17	4.784.333,66	9.905.104,78	14.689.438,44	-99.751,27
1.02.01.003	Altri finanziamenti dell'istituto da parte di Ministri						
	Totale 1.02.01. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	22.807.846,26	14.589.587,17	4.784.333,66	9.905.104,78	14.689.438,44	-99.751,27
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI						
1.02.02.	Finanziamenti delle Regioni per iniziative dell'istituto						
1.02.02.001	Altri finanziamenti dell'istituto da parte delle Regioni						
	Totale 1.02.02. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI						
	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI						
1.02.05.001	Finanziamenti dell'Unione europea per iniziative dell'istituto	15.185.185,69	9.714.453,74	3.185.796,44	5.470.731,95	9.780.856,51	-66.402,77
1.02.05.002	Finanziamenti da parte di organismi Internazionali per iniziative dell'istituto	60.771,43	60.771,43	34.342,71	26.428,72	60.771,43	
	Totale 1.02.05. - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI	15.245.957,12	9.775.225,17	3.220.139,15	6.621.488,79	9.841.627,94	-66.402,77
	Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	38.053.803,38	24.364.912,34	8.004.472,81	16.526.593,57	24.531.066,38	-166.154,04

Capitolo	ENTRATA										Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Gestione dei Residui 2012					Gestione di Cassa					
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni	(f) = (e) + (i)		
(h)	(l)	(l)	(m) = (l) + (i)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)				
1											
1.02.01.											
1.02.01.002	37.814.221,51	18.343.909,82	12.446.393,24	30.790.303,06	0,00	27.871.963,48	23.128.243,48	4.743.720,00		22.351.498,02	
1.02.01.003	593.835,74		593.835,74	593.835,74	0,00	671.528,37		671.528,37		593.835,74	
	38.408.057,25	18.343.909,82	13.040.228,98	31.384.138,80	-7.023.918,45	28.543.491,85	23.128.243,48	5.415.248,37		22.945.333,76	
1.02.02.											
1.02.02.001	41.753,46		41.753,46	41.753,46	0,00	26.304,68		26.304,68		41.753,46	
1.02.02.002	215.847,58		215.847,58	215.847,58	0,00	135.983,97		135.983,97		215.847,58	
	257.601,04		257.601,04	257.601,04	0,00	162.288,65		162.288,65		257.601,04	
1.02.06.											
1.02.06.001	27.266.683,77	12.143.842,80	10.469.516,16	22.613.358,96	0,00	17.901.063,41	15.329.639,24	2.571.424,17		17.064.576,23	
1.02.06.002	393.927,86		393.927,86	393.927,86	0,00	277.617,48	34.342,71	243.274,77		420.356,58	
	27.660.611,63	12.143.842,80	10.863.444,02	23.007.286,82	-4.653.324,81	18.178.680,89	15.363.981,95	2.814.698,94		17.484.932,81	
	66.326.269,92	30.487.752,62	24.161.274,04	54.649.026,66	-11.677.243,26	46.884.461,39	38.492.225,43	8.392.235,96		40.687.267,61	

ENTRATA		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Capitolo	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate		Differenze rispetto alle previsioni (g) = (b) - (f)	
			Iniziali (a)	Definitive (b)	Differenza (c) = (a) - (b)	Riscosse (d)	Da Riscuotere (e)		Totale Accertamenti (f) = (d) + (e)
		<u>1.03. - ALTRE ENTRATE</u>							
1.03.01.		ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI							
1.03.01.002		Ricerche e servizi commissionati da organismi internazionali							0,00
		Totale 1.03.01. - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	38.063.803,38	24.364.912,34	13.698.891,04	8.004.472,81	18.526.593,57	24.531.066,38	-166.154,04
		Totale 1.03. - ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
		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							
2.01.04.004		Riscossione di crediti diversi	8.171,67	28.834,77	-20.663,10	28.834,77		28.834,77	0,00
		Totale 2.01.04. - RISCOSSIONE DI CREDITI	8.171,67	28.834,77	-20.663,10	28.834,77		28.834,77	0,00
		Totale 2.01. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	8.171,67	28.834,77	-20.663,10	28.834,77	0,00	28.834,77	0,00
		Totale generale 2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	8.171,67	28.834,77	-20.663,10	28.834,77	0,00	28.834,77	0,00
		3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
3.01.01.		ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							

ENTRATA

Capitolo Codice	Gestione del Residui 2012			Gestione di Cassa				Totale del Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012	
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale	Differenza	Previsioni	Riscossioni		Diff. rispetto alle Previsioni
	(h)	(i)	(l)	(m) = (i) + (l)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)
1									
1.03.01.									
1.03.01.002	162.914,98		162.914,98	162.914,98	0,00	102.636,44		102.636,44	162.914,98
	162.914,98		162.914,98	162.914,98	0,00	102.636,44		102.636,44	162.914,98
	162.914,98	0,00	162.914,98	162.914,98	0,00	102.636,44	0,00	102.636,44	162.914,98
	66.489.184,90	30.487.752,62	24.324.189,02	54.811.941,64	-11.677.243,26	46.987.097,83	38.492.225,43	8.494.872,40	40.860.782,58
2.01.04.									
2.01.04.004									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.834,77	28.834,77	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.834,77	28.834,77	0,00	0,00

Capitolo		Gestione della Competenza 2012					
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme Accertate		Differenze rispetto alle previsioni (g) = (b) - (f)	
		Iniziali (a)	Definitive (b)	Riscosse (d)	Da Riscuotere (e)		Totale Accertamenti (f) = (d) + (e)
			(c) = (e) - (b)				
3.01.01.001	Ritenute erariali	7.500.000,00	7.500.000,00	8.469.901,33	392,14	8.470.293,47	-970.293,47
3.01.01.002	Ritenute previdenziali e assistenziali	5.500.000,00	5.500.000,00	8.348.407,65	2.814,17	8.351.021,82	-2.851.021,82
3.01.01.003	Ritenute diverse	170.000,00	170.000,00				170.000,00
3.01.01.004	Trattenute per conto di terzi	200.000,00	200.000,00	263.346,22		263.346,22	-63.346,22
3.01.01.005	Rimborsi somme pagate per terzi	500.000,00	500.000,00	142,47	200.629,17	200.771,64	299.228,36
3.01.01.006	Partite in conto sospesi	3.500.000,00	3.500.000,00	32.791.200,88	69.172,03	32.860.372,91	-29.360.372,91
	Totale 3.01.01. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	17.370.000,00	17.370.000,00	49.872.998,55	272.807,51	50.145.806,06	-32.775.806,06
	Totale 3.01. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	17.370.000,00	17.370.000,00	49.872.998,55	272.807,51	50.145.806,06	-32.775.806,06
	Totale generale 3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	17.370.000,00	17.370.000,00	49.872.998,55	272.807,51	50.145.806,06	-32.775.806,06
	02. - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI						
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO						
1.02.01.	Finanziamenti dei ministri per iniziative dell'Istituto						
1.02.01.002	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Ministri	55.431.975,05	41.763.747,11	57.806.306,13	16.799.401,08	74.705.707,21	-32.941.960,10
1.02.01.003	Totale 1.02.01. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO						
1.02.05.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI						0,00

Capitolo	Gestione dei Residui 2012					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	(h)	(i)	(l)	(m) = (i) + (l)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)
1									
3.01.01.	1.041,59	1,59	1.040,00	1.041,59	0,00	2.280.477,92	8.469.902,92	-6.189.425,00	1.432,14
3.01.01.001	1.169,36		1.169,36	1.169,36	0,00	1.733.575,44	8.348.407,65	-6.614.832,21	3.783,53
3.01.01.002	92,00		92,00	92,00	0,00	51.000,00		51.000,00	92,00
3.01.01.003	0,01		0,01	0,01	0,00	62.562,94	263.346,22	-200.783,28	0,01
3.01.01.004	541.068,31	332.504,65	208.563,66	541.068,31	0,00	571.397,31	332.647,12	238.750,19	409.192,83
3.01.01.005	230.771,97	93.575,65	137.196,32	230.771,97	0,00	1.105.871,13	32.884.776,53	-31.778.905,40	206.368,35
3.01.01.006	774.143,24	428.081,89	348.061,35	774.143,24	0,00	5.804.884,74	50.299.080,44	-44.494.195,70	620.868,86
	774.143,24	428.081,89	348.061,35	774.143,24	0,00	5.804.884,74	50.299.080,44	-44.494.195,70	620.868,86
	774.143,24	428.081,89	348.061,35	774.143,24	0,00	5.804.884,74	50.299.080,44	-44.494.195,70	620.868,86
1.02.01.									
1.02.01.002	149.857,21		149.857,21	149.857,21	0,00	94.410,04		94.410,04	149.857,21
1.02.01.003	1.578.863,58		1.578.863,58	1.578.863,58	0,00	1.352.770,13		1.352.770,13	1.578.863,58
	1.728.720,79		1.728.720,79	1.728.720,79	0,00	1.447.180,17		1.447.180,17	1.728.720,79

Capitolo Codice	Gestione dei Residui 2012				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012 (h)	Riscossi (l)	Rimasti da Riscuotere (l)	Totale (m) = (l) + (l)	Differenza (n) = (h) - (m)	Previsioni (e)	Riscossioni (p)	Diff. rispetto alle Previsioni (q) = (o) - (p)	
1									
1.02.06.									
1.02.06.002	49.955,67		49.955,67	49.955,67	0,00	51.975,96		51.975,96	91.733,76
	49.955,67		49.955,67	49.955,67	0,00	51.975,96		51.975,96	91.733,76
	1.778.676,46	0,00	1.778.676,46	1.778.676,46	0,00	1.499.156,13	0,00	1.499.156,13	1.820.454,55
	1.778.676,46	0,00	1.778.676,46	1.778.676,46	0,00	1.499.156,13	0,00	1.499.156,13	1.820.454,55
1.02.01.									
1.02.01.002	2.751.786,35	77.412,95	2.566.590,36	2.644.003,31	0,00	1.882.890,01	194.412,95	1.688.477,06	2.657.360,48
1.02.01.003	2.709.226,81	105.393,48	1.764.175,77	1.869.569,25	0,00	2.041.840,48	185.303,48	1.856.537,00	1.921.465,77
	5.460.993,16	182.806,43	4.330.766,13	4.513.572,56	-947.420,60	3.924.730,49	379.716,43	3.545.014,06	4.578.826,25
1.02.02.									
1.02.02.001	577.548,41		577.548,41	577.548,41	0,00	454.078,52		454.078,52	577.548,41
	577.548,41		577.548,41	577.548,41	0,00	454.078,52		454.078,52	577.548,41
1.02.04.									
1.02.04.002	10.000,00		10.000,00	10.000,00	0,00	7.000,00		7.000,00	10.000,00

ENTRATA		Gestione della Competenza 2012						
Codice	Capitolo	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate		Differenze rispetto alle previsioni (g) = (b) - (f)
			Iniziali (a)	Definitive (b)	Differenza (c) = (a) - (b)	Riscosse (d)	Da Riscuotere (e)	
1.02.05.		TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI						
1.02.05.001		Finanziamenti dell'Unione europea per iniziative dell'Istituto	198.000,00	198.000,00		158.400,00	36.600,00	198.000,00
1.02.05.002		Finanziamenti da parte di organismi internazionali per iniziative dell'Istituto	353.678,91	512.162,19	-158.483,28	120.148,49	392.013,70	512.162,19
		Totale 1.02.05. - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI	551.678,91	710.162,19	-158.483,28	278.548,49	431.613,70	710.162,19
		Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	1.012.739,03	1.155.132,31	-142.393,28	475.458,49	679.673,82	1.155.132,31
		Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.012.739,03	1.155.132,31	-142.393,28	475.458,49	679.673,82	1.155.132,31
		Totale 03. - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	1.012.739,03	1.155.132,31	-142.393,28	475.458,49	679.673,82	1.155.132,31
		04. - LIFELONG LEARNING						
		1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
		1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.02.01.		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO						
1.02.01.002		Finanziamenti dei ministeri per iniziative dell'Istituto	880.000,00	860.000,00	20.000,00	430.000,00	430.000,00	860.000,00
1.02.01.003		Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Ministeri		12.980,00	-12.980,00		12.980,00	12.980,00
		Totale 1.02.01. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	880.000,00	872.980,00	7.020,00	430.000,00	442.980,00	872.980,00
1.02.05.		TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI						
1.02.05.001		Finanziamenti dell'Unione europea per iniziative dell'Istituto	1.108.000,00	1.034.880,00	73.120,00	1.034.880,00		1.034.880,00
1.02.05.002		Finanziamenti da parte di organismi internazionali per iniziative dell'Istituto		94.120,00	-94.120,00	89.820,00	4.300,00	94.120,00
		Totale 1.02.05. - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI	1.108.000,00	1.129.000,00	-21.000,00	1.124.700,00	4.300,00	1.129.000,00

Capitolo	ENTRATA										Totale del Residui Attivi dell'Esercizio 2012
	Gestione del Residui 2012					Gestione di Cassa					
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimessi da Riscuotere	Totale	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni			
	(h)	(i)	(l)	(m) = (i) + (l)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (o) + (l)		
1	10.000,00		10.000,00	10.000,00	0,00	7.000,00		7.000,00	10.000,00		
1.02.05.											
1.02.05.001	58.196,78		5.598,78	5.598,78	0,00	100.342,93	158.400,00	-58.057,07	45.196,78		
1.02.05.002	670.042,34	55.153,05	548.076,06	603.229,11	0,00	757.497,15	175.301,54	582.195,61	940.089,76		
	728.239,12	55.153,05	553.872,84	608.825,89	-120.413,23	857.840,08	333.701,54	524.138,54	985.286,54		
	6.777.780,89	237.969,48	5.471.987,38	5.709.946,86	-1.067.833,83	5.243.649,09	713.417,97	4.530.231,12	6.161.661,20		
	6.777.780,89	237.969,48	5.471.987,38	5.709.946,86	-1.067.833,83	5.243.649,09	713.417,97	4.530.231,12	6.161.661,20		
1.02.01.											
1.02.01.002	760.903,05	4.139,60	756.763,45	760.903,05	0,00	1.321.563,66	434.139,60	887.424,06	1.186.763,45		
1.02.01.003	70.637,85		70.637,85	70.637,85	0,00	62.426,50		62.426,50	83.617,85		
	831.540,90	4.139,60	827.401,30	831.540,90	0,00	1.383.990,16	434.139,60	949.850,56	1.270.381,30		
1.02.05.											
1.02.05.001	0,41		0,41	0,41	0,00	259.280,00	1.034.880,00	-775.600,00	0,41		
1.02.05.002	65.262,64	1.413,74	58.598,90	60.012,64	0,00	137.115,67	91.233,74	45.881,93	62.898,90		

ENTRATA

Capitolo Codice	Gestione del Residui 2012			Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012	
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza	Previsioni	Riscossioni		Diff. rispetto alle Previsioni
	(h)	(l)	(l)	(m) = (l) + (l)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)
1	66.263,05	1.413,74	58.599,31	60.013,05	-5.250,00	396.396,67	1.126.113,74	-729.718,07	62.899,31
	886.803,95	5.553,34	886.000,61	891.553,95	-5.250,00	1.780.386,83	1.560.253,34	220.132,49	1.333.280,61
	886.803,95	5.553,34	886.000,61	891.553,95	-5.250,00	1.780.386,83	1.560.253,34	220.132,49	1.333.280,61
3.01.01.	16.459.073,00	8.155.362,80	8.303.710,20	16.459.073,00	0,00	28.785.540,68	28.096.962,80	688.577,88	17.594.110,20
3.01.01.007.	16.459.073,00	8.155.362,80	8.303.710,20	16.459.073,00	0,00	28.785.540,68	28.096.962,80	688.577,88	17.594.110,20
	16.459.073,00	8.155.362,80	8.303.710,20	16.459.073,00	0,00	28.785.540,68	28.096.962,80	688.577,88	17.594.110,20
	16.459.073,00	8.155.362,80	8.303.710,20	16.459.073,00	0,00	28.785.540,68	28.096.962,80	688.577,88	17.594.110,20
1.02.01.	57.262,71		57.262,71	57.262,71	0,00	36.075,51		36.075,51	57.262,71
1.02.01.002	57.262,71		57.262,71	57.262,71	0,00	36.075,51		36.075,51	57.262,71
1.02.01.003	580.728,55	240.000,00	340.728,55	580.728,55	0,00	538.942,55	240.000,00	298.942,55	340.728,55

Capitolo	ENTRATA										Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Gestione dei Residui 2012			Differenza				Gestione di Cassa			
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni			
1	(h)	(i)	(j)	(m) = (i) + (j)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)		
1.02.06.	637.991,26	240.000,00	397.991,26	637.991,26	0,00	575.018,06	240.000,00	335.018,06	397.991,26		
1.02.06.001	32.003,75		32.003,75	32.003,75	0,00	20.162,36		20.162,36	32.003,75		
1.02.06.002	810,01	810,01		810,01	0,00		810,01	-810,01			
	32.813,76	810,01	32.003,75	32.813,76	0,00	20.162,36	810,01	19.352,35	32.003,75		
	670.805,02	240.810,01	429.995,01	670.805,02	0,00	595.180,42	240.810,01	354.370,41	429.995,01		
1.03.01.											
1.03.01.003	6.480,00		6.480,00	6.480,00	0,00	4.536,00		4.536,00	6.480,00		
	6.480,00		6.480,00	6.480,00	0,00	4.536,00		4.536,00	6.480,00		
	6.480,00	0,00	6.480,00	6.480,00	0,00	4.536,00	0,00	4.536,00	6.480,00		
	677.285,02	240.810,01	436.475,01	677.285,02	0,00	595.716,42	240.810,01	358.906,41	436.475,01		

ENTRATA		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Capitolo	Denominazione	Previsioni		Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni (g) = (h) - (f)	
			Iniziali (a)	Definitive (b)	Riscosse (d)	Da Riscuotere (e)	Totale Accertamenti (f) = (d) + (e)		
			(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (h) - (f)
		Riepilogo dei Titoli							
		Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
		Titolo I	38.053.803,38	24.364.912,34	13.688.891,04	8.004.472,81	16.526.593,57	24.531.066,38	-166.154,04
		Titolo II	8.171,67	28.834,77	-20.663,10	28.834,77	0,00	28.834,77	0,00
		Titolo III	17.370.000,00	17.370.000,00	0,00	49.872.968,55	272.807,51	50.145.806,06	-32.775.806,06
		Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va STRUTTURA DI SUPPORTO	55.431.975,05	41.763.747,11	13.668.227,94	57.906.306,13	16.799.401,08	74.705.707,21	-32.941.960,10
		Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
		Titolo I	43.278,09	41.778,09	1.500,00	0,00	41.778,09	41.778,09	0,00
		Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	43.278,09	41.778,09	1.500,00	0,00	41.778,09	41.778,09	0,00
		Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
		Titolo I	1.012.739,03	1.155.132,31	-142.393,28	475.458,49	679.673,82	1.155.132,31	0,00
		Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	1.012.739,03	1.155.132,31	-142.393,28	475.458,49	679.673,82	1.155.132,31	0,00
		Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
		Titolo I	1.988.000,00	2.001.980,00	-13.980,00	1.554.700,00	447.280,00	2.001.980,00	0,00
		Titolo III	0,00	29.232.000,00	-29.232.000,00	19.941.600,00	9.290.400,00	29.232.000,00	0,00
		Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va LIFELONG LEARNING	1.988.000,00	31.233.980,00	-29.245.980,00	21.496.300,00	9.737.680,00	31.233.980,00	0,00

Capitolo	Gestione dei Residui 2012				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi all'Esercizio dell'Esercizio 2012
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	(h)	(i)	(l)	(m) = (i) + (l)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)
1									
	66.489.184,90	30.487.752,62	24.324.189,02	54.811.941,64	0,00	46.987.087,83	38.492.225,43	8.494.872,40	40.850.782,59
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.834,77	28.834,77	0,00	0,00
	774.143,24	426.081,89	348.061,35	774.143,24	0,00	5.804.884,74	50.299.080,44	-44.494.195,70	620.868,86
	67.263.328,14	30.913.834,51	24.672.250,37	55.586.084,66	-11.677.243,26	52.820.817,34	88.820.140,64	-35.999.323,30	41.471.651,45
	1.778.676,46	0,00	1.778.676,46	1.778.676,46	0,00	1.499.156,13	0,00	1.499.156,13	1.820.454,55
	1.778.676,46	0,00	1.778.676,46	1.778.676,46	0,00	1.499.156,13	0,00	1.499.156,13	1.820.454,55
	6.777.780,69	237.959,48	5.471.987,38	5.709.946,86	0,00	5.243.649,09	713.417,97	4.530.231,12	6.151.661,20
	6.777.780,69	237.959,48	5.471.987,38	5.709.946,86	-1.067.833,83	5.243.649,09	713.417,97	4.530.231,12	6.151.661,20
	896.803,95	5.563,34	886.000,61	891.563,95	0,00	1.780.385,83	1.560.253,34	220.132,49	1.333.280,61
	16.459.073,00	8.155.362,80	8.303.710,20	16.459.073,00	0,00	28.785.540,68	28.096.962,80	688.577,88	17.594.110,20
	17.355.876,95	8.160.916,14	9.189.710,81	17.355.876,95	-5.250,00	30.565.926,51	29.657.216,14	908.710,37	18.927.390,81

ENTRATA		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Capitolo	Denominazione	Previsioni		Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Definitive	Riscosse	Da Riscuotere	Totale Accertamenti		
			(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)
		Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
		Titolo I							
		Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va PRESIDENZA							
		Totale delle Entrate	58.475.992,17	74.194.537,51	-15.718.545,34	79.878.064,62	27.258.532,99	107.136.597,61	-32.941.960,10
		Avanzo Ammin. Applicato		48.586,29	-48.586,29				
		Totale a Pareggio	58.475.992,17	74.243.223,80	-15.767.231,63	79.878.064,62	27.258.532,99	107.136.597,61	-32.941.960,10

Capitolo Codice	ENTRATA										Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Gestione dei Residui 2012					Gestione di Cassa					
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni			
	(h)	(l)	(i)	(m) = (l) + (i)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)		
1	677.285,02	240.810,01	436.475,01	677.285,02	0,00	599.716,42	240.810,01	358.906,41	436.475,01		
	677.285,02	240.810,01	436.475,01	677.285,02	0,00	599.716,42	240.810,01	358.906,41	436.475,01		
	93.852.947,26	39.553.520,14	41.549.100,03	81.102.620,17	-12.750.327,09	90.729.265,49	119.431.584,76	-28.702.319,27	68.807.633,02		
	93.852.947,26	39.553.520,14	41.549.100,03	81.102.620,17	-12.750.327,09	90.729.265,49	119.431.584,76	-28.702.319,27	68.807.633,02		

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate		Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare		
1	2	a	b	c	d	e	f	h
	Disavanzo di Cassa	-25.668.011,24						
	01.- STRUTTURA DI SUPPORTO							
	1.- TITOLO I - USCITE CORRENTI							
	1.01.- FUNZIONAMENTO							
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO							
1.01.02.001	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	9.352,06	9.591,01	-238,95	8.745,42		8.745,42	845,59
1.01.02.002	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	54.616,55	2.376.267,98	-2.321.651,43	2.195.101,50		2.195.101,50	181.166,48
1.01.02.011.	Imposte e contributi previd. li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo indet.	4.054,27	4.064,92	-10,65	3.652,24		3.652,24	412,68
1.01.02.012.	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo determ.	24.817,54	1.162.976,85	-1.138.159,31	1.117.174,05		1.117.174,05	45.802,80
1.01.02.014	Corsi di formazione per il personale a tempo determinato	2.742,84	131.976,89	-129.234,05	3.050,00	1.927,32	4.977,32	126.999,57
1.01.02.016	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo determinato	460,00	24.575,50	-24.115,50		22.782,20	22.782,20	1.793,30
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo indeterminato	702,47	698,82	3,65	605,38	23,15	628,53	69,29
1.01.02.019	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo determinato	4.440,00	227.170,75	-222.730,75	100.082,94	25.842,27	125.925,21	101.245,54
1.01.02.041	Trattamento accessorio personale T.I. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	1.167,10	1.229,37	-62,27	1.222,20		1.222,20	7,17

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate		Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)	
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare			Totale Impegni (d + e)
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.01.02.042	Treatmento accessorio personale T.I. liv. 4°/8° liv.	1.767,66	1.534,30	233,36	1.120,83		1.120,83		413,47
1.01.02.043	Treatmento accessorio personale T.D. Ric. e Techn. 1°/3° liv.	6.318,78	93.566,56	-87.247,78	83.728,05		83.728,05		9.838,51
1.01.02.044	Treatmento accessorio personale T.D. liv. 4°/8° liv.	10.703,63	874.771,68	-864.068,05	874.771,68		874.771,68		
1.01.02.045	Straordinari personale T.I. liv. 4°/8°	74,86		74,86					
1.01.02.046	Straordinari personale T.D. liv. 4°/8°	490,35	48.398,59	-47.908,24	26.390,31		26.390,31		22.008,28
1.01.02.050	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno	4.000,00	20.000,00	-18.000,00	8.021,88	674,66	8.696,54		11.303,46
1.01.02.051	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'estero	7.920,00	23.000,00	-15.080,00	489,16		489,16		22.510,84
1.01.03.	Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	133.628,11	4.989.823,22	-4.866.195,11	4.424.166,64	61.249,60	4.475.406,24		524.416,88
1.01.03.001	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
1.01.03.001	Spese d'ufficio	581,76	18.675,68	-18.093,92	595,71	1.898,56	2.492,27		18.183,41
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche	1.758,72	14.203,27	-12.444,55	1.991,90	1.196,32	3.130,22		11.073,05
1.01.03.004	Spese telefoniche e canoni di trasmissioni dati	550,16	17.661,26	-17.111,10	545,19	208,27	753,46		16.907,80
1.01.03.005	Spese per energia elettrica, acqua, gas e riscaldamento	363,60	17.672,30	-17.308,70	2.323,95	5.464,79	7.788,74		9.883,56
1.01.03.006	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni								
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	10.557,16	300.739,08	-290.181,90	20.170,91	13.535,49	33.706,40		267.032,68
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	909,00	29.100,76	-28.271,76	18.236,02	1.527,74	19.863,76		9.317,00

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate		impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)	
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare			Totale Impegni (d + e)
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.01.03.014	Premi di Assicurazione	254,52	8.170,51	-7.916,08	33,46	3.514,67	3.548,13		4.622,48
1.01.03.016	Manutenzione, esercizio e noleggio di mezzi di trasporto	200,06	6.422,33	-6.222,27					6.422,33
1.01.03.017	Realizzazione, stampa di pubblicazioni e traduzioni	6.000,00	6.000,00						6.000,00
1.01.03.018	Attività di promozione e di immagine: organizzazione di convegni, mostre, stampa di atti	4.500,00	45.120,00	-40.620,00	1.784,75		1.784,75		43.335,25
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni		324,00	-324,00					324,00
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	26.032,01	715.340,48	-689.308,48	619.740,70	56.474,90	676.215,60		39.124,89
1.01.03.026	Manutenzione ordinaria e oneri immobili in locazione, in comodato o in uso	150,04	4.816,59	-4.666,55					4.816,59
1.01.03.028	Manutenzione mobili e arredi	72,72	2.334,46	-2.261,74					2.334,46
1.01.03.029	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	1.818,00	57.786,85	-55.968,85	24.821,75	8.160,78	32.782,53		25.004,32
1.01.03.031	Vigilanza	1.818,00	54.101,75	-52.283,75	44.273,09	4.857,03	49.130,12		4.971,63
1.01.03.032	Pulizia	2.545,20	80.596,91	-78.051,71	57.703,82	12.441,79	70.145,71		10.451,20
1.01.03.034	Trasporti, traslochi e facchinaggio	181,80	5.836,15	-5.654,35					5.836,15
1.01.03.035	Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	72,72	2.334,46	-2.261,74					2.334,46
1.01.03.036	Manutenzione ordinaria impianti	363,60	11.672,30	-11.308,70	7.410,86	3.942,87	11.363,73		318,57
1.01.03.041	Costi pubblicità di legge per gare ed appalti	36,36	1.167,23	-1.130,87					1.167,23
1.01.03.042	Oneri per la sicurezza su appalti per servizi	36,36	1.167,23	-1.130,87					1.167,23
1.01.03.049	Collaborazioni ed esperti	20.204,00	21.504,00	-1.300,00	15.269,12	1,36	15.270,48		6.233,52

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 143

Capitolo	Gestione del Residui 2012														Gestione di Cassa			Totale Residui al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti														Pagamenti	Differenza (u - v)		
	Propri e derivati							di stanziamento e ripartiti										
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	Totale Residui al Termine Esercizio (e + o + t)				
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x				
1.01.03.014											6.536,49	33,46	6.503,03	3.514,67				
1.01.03.016						162,54	-162,54				5.137,86		5.137,86					
1.01.03.017											3.000,00		3.000,00					
1.01.03.018		486,78	486,78		486,78						2.060,00	1.784,75	275,25	486,78				
1.01.03.019											324,00		324,00					
1.01.03.024	12,86	-3,76	9,20	9,20		58.186,74	9,20	58.195,94	58.186,94		575.643,94	677.936,64	-102.292,70	56.474,50				
1.01.03.026											3.853,27		3.853,27					
1.01.03.028											1.867,57		1.867,57					
1.01.03.029											48.114,55	24.621,75	21.492,80	8.160,78				
1.01.03.031						12.447,92	-560,98	11.886,94	11.886,94		42.651,29	58.160,03	-13.508,74	4.857,03				
1.01.03.032						7.206,15		7.206,15	7.206,15		64.477,53	64.910,07	-432,54	12.441,79				
1.01.03.034						6.460,43	-1.560,12	4.880,31	4.880,31		4.668,92	4.880,31	-211,39					
1.01.03.036											1.867,57		1.867,57					
1.01.03.038						10.575,47	-1.768,97	8.806,50	8.806,50		9.337,84	18.217,36	-6.879,52	3.942,87				
1.01.03.041											933,78		933,78					
1.01.03.042											933,78		933,78					
1.01.03.049						9.683,55		9.683,55	9.683,55		10.752,00	24.952,68	-14.200,68	1,36				

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.01.03.051	Canoni, abbonamenti telefonici e canoni trasmissione dati	727,20	20.152,82	-19.425,62	750,39	106,18	856,57		19.296,25
	Totale 1.01.03. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	79.733,01	1.442.980,63	-1.363.247,62	816.391,72	113.430,76	928.822,47		514.169,06
	Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO	213.361,12	6.442.803,75	-6.229.442,63	5.239.646,36	164.886,35	5.404.228,71	0,00	1.038.576,04
	1.02. - INTERVENTI DIVERSI								
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								
1.02.01.002	Borse di studio								
1.02.01.003	Spese per studi, indagini e rilevazioni	802.181,00	432.000,00	370.181,00	150.139,66	64.286,60	234.428,16		197.571,84
	Totale 1.02.01. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	802.181,00	432.000,00	370.181,00	150.139,66	64.286,60	234.428,16		197.571,84
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI								
1.02.04.001	Imposte e tasse								
	Totale 1.02.04. - ONERI TRIBUTARI								
1.02.06.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI								
1.02.06.001	Restituzione e rimborsi diversi								
	Totale 1.02.06. - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI								
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
1.02.06.005	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo dettmi. (art. 18 DPR 97/2003)	1.729,48	78.936,20	-77.206,72					78.936,20

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
	Totale 1.02.06 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.729,48	78.936,20	-77.206,72					78.936,20
	Totale 1.02 - INTERVENTI DIVERSI	803.910,48	563.729,20	250.181,28	192.931,71	84.289,60	277.220,31	0,00	276.509,69
	1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI								
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO								
1.03.01.002	Fondo TFS dipendenti a tempo determinato	4.975,17	240.067,63	-235.092,46	217.769,55		217.769,55		22.298,08
	Totale 1.03.01. - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	4.975,17	240.067,63	-235.092,46	217.769,55		217.769,55		22.298,08
	Totale 1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI	4.975,17	240.067,63	-235.092,46	217.769,55		217.769,55	0,00	22.298,08
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.022.248,77	7.236.600,68	-6.214.363,91	6.660.249,62	248.986,96	6.909.219,57	0,00	1.337.382,01
	2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE								
	2.01. - INVESTIMENTI								
2.01.06.	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO								
2.01.06.002	Indennità di anzianità al personale a tempo determinato cessato dal servizio	8.171,67	28.834,77	-20.663,10	21.813,07	7.021,70	28.834,77		
	Totale 2.01.06. - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	8.171,67	28.834,77	-20.663,10	21.813,07	7.021,70	28.834,77		0,00

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (0 + 0 + t)
	Gestione dei Residui 2012						Gestione di Cassa						Differenza (u - v)	
	di stanziamento e ripartiti			Propri e derivati			Pagamenti	Previsioni	Finanziamenti	Finanziamenti	Finanziamenti	Finanziamenti		
Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni							Finali	Pagati
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1.03.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.270.936,84	-491,64	1.270.446,20	183.817,68	1.086.627,62	880.637,76	376.749,39	603.788,36	1.170.916,12
1.03.01.002											240.067,63	217.769,55	22.298,08	
											240.067,63	217.769,55	22.298,08	
2.01.06.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.067,63	217.769,55	22.298,08	0,00
2.01.06.002	499,74	-3,76	496,98	9,20	496,78	1.601.464,96	-22.183,62	1.479.281,34	392.633,82	1.086.627,52	7.255.992,38	6.042.883,44	1.213.108,94	1.336.083,26
											47.017,23	21.813,07	25.204,16	7.021,70
											47.017,23	21.813,07	25.204,16	7.021,70

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare		
1	2	a	b	c	d	e	f	h
	Totale 2.01. - INVESTIMENTI	8.171,87	28.834,77	-20.663,10	21.613,07	7.021,70	28.834,77	0,00
	Totale generale 2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	8.171,87	28.834,77	-20.663,10	21.613,07	7.021,70	28.834,77	0,00
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
	4.01. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
4.01.01.	Ritenute erariali	7.500.000,00	7.500.000,00		7.353.362,33	1.116.931,14	8.470.293,47	-970.293,47
4.01.01.001	Ritenute previdenziali e assistenziali	5.500.000,00	5.500.000,00		7.268.069,48	1.082.952,34	8.351.021,82	-2.851.021,82
4.01.01.003	Ritenute varie	170.000,00	170.000,00				170.000,00	
4.01.01.004	Trattamenti a favore di terzi	200.000,00	200.000,00		263.346,22		263.346,22	-63.346,22
4.01.01.005	Somme pagate per conto di terzi	500.000,00	500.000,00		200.771,64		200.771,64	299.228,36
4.01.01.006	Partite in conto sospesi	3.500.000,00	3.500.000,00		29.656.535,51	3.203.837,40	32.860.372,91	-29.360.372,91
	Totale 4.01.01. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	17.370.000,00	17.370.000,00		44.742.086,18	6.403.720,88	50.145.806,06	-32.776.806,06
	Totale 4.01. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	17.370.000,00	17.370.000,00	0,00	44.742.086,18	6.403.720,88	50.145.806,06	0,00
	Totale generale 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	17.370.000,00	17.370.000,00	0,00	44.742.086,18	6.403.720,88	50.145.806,06	0,00
	Totale 01. - STRUTTURA DI SUPPLETIVO	18.400.418,44	24.635.435,35	-6.236.016,91	60.414.147,87	5.668.711,63	58.073.869,40	-31.438.424,05
	02. - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI							

SPESA

Capitolo	Gestione del Residui 2012										Gestione di Cassa				Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)		
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l +/- l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)					
i	j	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x		
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.017,23	21.813,07	26.204,16	7.021,70	
4.01.01.															
4.01.01.001							1.153.856,39	1.143.521,18	10.335,21	4.878.856,39	8.486.883,51	-3.618.027,12	1.127.266,36		
4.01.01.002							1.086.970,25	1.091.525,60	5.444,65	3.681.970,25	8.359.595,06	-4.677.624,83	1.088.396,99		
4.01.01.003										79.900,00		79.900,00			
4.01.01.004							76,12	76,12		94.076,12	283.422,34	-169.346,22			
4.01.01.005							2.382,50	58,13	2.326,37	237.382,50	200.827,77	36.554,73	2.326,37		
4.01.01.006							8.512.987,57	6.848.240,68	1.663.746,89	8.862.910,03	16.505.776,19	-26.642.866,16	4.867.584,29		
							10.766.272,83	9.084.419,71	1.681.863,12	18.835.096,29	33.826.504,89	-35.191.409,60	7.086.674,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.766.272,83	9.084.419,71	1.681.863,12	18.835.096,29	33.826.504,89	-35.191.409,60	7.086.674,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.766.272,83	9.084.419,71	1.681.863,12	18.835.096,29	33.826.504,89	-35.191.409,60	7.086.674,00		

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 143

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	Gestione del Residui 2012						Gestione di Cassa						Differenza (u - v)	
	di stanziamento e ripartiti			Propri e derivati			Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)				
1	2	3	4	5	6	7					8	9	10	11
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finiali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finiali	Pagati	Finiali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
1.01.02.														
1.01.02.001		30.504,83	30.504,83	30.504,83		30.504,83		30.504,83	30.504,83		931,34	31.436,17	-30.504,83	
1.01.02.002											1.782.628,86	1.667.425,57	115.203,29	
1.01.02.003														
1.01.02.011.	4.100,43	12.691,84	16.792,27	12.716,71	4.075,56	248,28	12.716,71	12.964,99	12.964,99		4.715,13	13.331,41	-8.616,28	4.075,56
1.01.02.012.											771.878,71	760.717,00	11.161,71	
1.01.02.014											85.217,08		85.217,08	403,74
1.01.02.016											28.616,68	11.275,68	15.341,00	14.696,58
1.01.02.018	1.107,26	934,02	2.041,28	2.041,28		11.651,58	-2.118,73	9.532,86	8.852,38	680,48	65,32	8.985,47	-8.820,15	689,09
1.01.02.019											137.726,33	72.922,96	64.803,37	14.937,44
1.01.02.041	169,44	4.107,26	4.276,72	4.186,44	90,28	16.716,88	-3.087,22	15.629,76	4.186,44		355,36	4.372,30	-4.016,94	90,28
1.01.02.042	2.444,22	1.762,03	4.206,25	4.206,25			4.206,25	4.206,25	4.206,25		2.444,22	4.206,25	-1.762,03	

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate				
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.01.02.043	Treatmento accessorio personale T.D. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	249.591,81	224.955,30	24.636,51	216.485,67		216.485,67		8.469,63
1.01.02.044	Treatmento accessorio personale T.D. liv. 4°/8° liv.	560.705,23	288.108,65	272.596,58	288.108,65		288.108,65		10.913,73
1.01.02.046	Straordinari personale T.D. liv. 4°/8°	26.214,49	12.722,31	13.492,18	1.808,56		1.808,56		67.632,79
1.01.02.050	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno	231.150,00	93.210,50	137.939,50	23.123,98		25.577,71		75.960,33
1.01.02.051	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'estero	233.152,00	95.191,50	137.960,50	17.923,76		523,13	784,28	
1.01.02.	Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	6.283.070,09	3.508.022,80	1.775.047,29	3.033.896,66		3.066.919,91	807,96	440.294,93
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
1.01.03.001	Spese d'ufficio	23.214,56	16.634,05	6.580,51	542,71		1.727,76		14.363,58
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche	15.966,39	11.440,48	4.525,91	515,26		1.167,14		9.758,08
1.01.03.004	Spese telefoniche e canoni di trasmissioni dati	21.953,79	15.730,67	6.223,12	513,60		205,76		15.011,31
1.01.03.005	Spese per energia elettrica, acqua, gas e riscaldamento	14.509,10	17.396,28	-2.887,18	2.295,90		5.398,64		9.701,54
1.01.03.006	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	4.823,00	930,40	3.892,60					930,40
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	315.091,00	210.641,22	104.449,78	19.000,16		13.253,99		178.387,07
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	36.272,75	25.990,71	10.282,04	17.046,98		1.565,15		7.358,58
1.01.03.014	Premi di Assicurazione	10.156,37	7.277,40	2.878,97	32,00		3.393,60		3.863,80
1.01.03.016	Manutenzione, esercizio e noleggio di mezzi di trasporto	7.983,20	5.720,25	2.262,95					5.720,25

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	Gestione del Residui 2012						Gestione di Cassa						Differenza (u - v)	
	di stanziamento e ripartiti			Propri e derivati			Previsioni	Pagamenti	u	v	w	x		
Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finiali (m - n)	Iniziali	Variazioni							Finiali	Pagati
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1.01.02.043											224.955,30	216.465,67	8.489,63	
1.01.02.044											288.108,65	288.108,65		
1.01.02.046											12.722,31	1.808,58	10.913,73	
1.01.02.050	15.861,03		15.861,03	5.502,27	10.348,76	2.355,72	5.502,27	7.657,99	7.749,74	108,25	69.286,68	30.873,70	38.412,98	12.510,76
1.01.02.051	8.192,96		8.192,96	751,49	7.441,47	1.742,13	751,49	2.493,62	2.493,62		54.789,18	20.417,38	34.371,80	7.964,60
1.01.03.001	31.866,34	60.000,00	61.866,34	59.909,27	21.966,07	46.456,82	62.662,04	99.153,86	98.370,13	788,73	3.462.441,15	3.132.266,78	330.174,36	66.768,06
1.01.03.003	2.145,94		2.145,94	664,16	1.481,78	403,34	664,16	1.067,50	1.067,50		13.307,24	3.081,11	10.226,13	1.727,76
1.01.03.004						2.257,20	2.257,20	2.257,20	2.257,20		9.152,39	1.582,76	7.569,62	2.648,92
1.01.03.005						21.781,80	21.781,80	21.781,80	21.781,80		12.584,54	2.770,80	9.813,74	205,78
1.01.03.006	28.000,00	-18.000,00	10.000,00		10.000,00						15.317,02	24.077,70	-8.760,68	5.398,84
1.01.03.011	11.852,41	8.000,00	19.852,41	6.050,00	13.802,41	13.625,62	823,68	14.449,30	14.449,30		3.858,40	33.449,46	137.263,52	27.056,40
1.01.03.012						10.404,45	10.404,45	10.404,45	10.404,45		170.712,96	27.451,43	-8.658,86	1.585,15
1.01.03.014						174,20	-174,20				5.821,92	32,00	5.789,92	3.361,60
1.01.03.016											4.576,20		4.576,20	

Capitolo		Gestione della Competenza 2012									
Codice	Denominazione	Previsioni				Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)	
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)	f			g
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h		
1.01.03.017	Realizzazione, stampa di pubblicazioni e traduzioni	331.631,47	131.631,47	200.000,00	45.249,86	12.444,05	57.693,01	5.581,47	68.356,98		
1.01.03.018	Attività di promozione e di immagine: organizzazione di convegni, mostre, stampa di atti	453.253,00	130.732,00	322.521,00	37.055,45	39.753,88	76.809,33	9.253,00	44.660,67		
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	10.000,00	3.321,00	6.679,00	3.120,00		3.120,00		201,00		
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	982.669,38	768.297,19	214.372,19	586.156,25	55.745,88	641.902,13	568,29	125.826,77		
1.01.03.026	Manutenzione ordinaria e oneri immobili in locazione, in comodato o in uso	5.987,40	4.290,16	1.697,22					4.290,16		
1.01.03.028	Manutenzione mobili e arredi	2.901,82	2.079,26	822,56					2.079,26		
1.01.03.029	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	72.545,50	36.152,66	34.392,81	23.172,17	7.805,37	30.977,54		7.175,15		
1.01.03.031	Vigilanza	72.545,50	48.105,10	23.440,40	42.315,83	4.772,63	47.088,26		2.016,84		
1.01.03.032	Pulizia	101.563,70	72.773,99	28.786,71	54.540,38	12.281,63	66.832,01		5.941,98		
1.01.03.034	Trasporti, traslochi e facchinaggio	7.254,55	5.198,14	2.056,41					5.198,14		
1.01.03.035	Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	2.901,82	2.079,26	822,56					2.079,26		
1.01.03.038	Manutenzione ordinaria impianti	14.509,10	10.386,28	4.112,82	7.321,44	3.074,84	10.396,28				
1.01.03.041	Costi pubblicità di legge per gare ed appalti	1.450,91	1.039,63	411,28					1.039,63		
1.01.03.042	Oneri per la sicurezza su appalti per servizi	1.450,91	1.039,63	411,28					1.039,63		
1.01.03.049	Collaborazioni ed esperti	1.602.360,02	682.150,13	920.209,89	452.587,05	170.044,67	622.641,72		59.508,41		
1.01.03.051	Canoni, abbonamenti telefonici e canoni trasmissione dati	29.018,20	17.949,72	11.068,48	709,01	104,90	813,91		17.135,81		

Capitolo	SPESA															Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)	
	Gestione del Residui 2012										Gestione di Cassa			Differenza (u - v)	w		x
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					u	v					
Codice	iniziali	Variazioni	Definitivi (i + - i)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v	u - v	w	x		
1.01.03.017	45.881,55	35.000,00	80.881,55	4.846,40	76.015,15	56.484,17	4.846,40	61.140,57	56.484,17	4.846,40	117.120,82	101.743,13	15.377,19	15.377,19	93.105,60		
1.01.03.018	378.185,53	-100.000,00	278.185,53	48.588,65	229.618,88	118.334,94	44.866,89	163.001,83	31.351,79	131.650,04	37.526,50	68.407,24	-30.880,74	-30.880,74	401.022,80		
1.01.03.019						730,00		730,00	730,00		1.700,00	3.850,00	-2.150,00	-2.150,00			
1.01.03.024			35.000,00		35.000,00	59.174,81		59.174,81	59.174,81		622.182,21	648.331,06	-23.148,85	-23.148,85	80.745,88		
1.01.03.026											3.432,14		3.432,14	3.432,14			
1.01.03.028											1.663,41		1.663,41	1.663,41			
1.01.03.029											27.756,41	23.172,17	4.584,24	4.584,24	7.805,37		
1.01.03.031						12.765,82	-591,88	12.173,94	12.173,94		38.712,16	54.489,77	-15.777,61	-15.777,61	4.772,43		
1.01.03.032	9.298,50	20.000,00	29.298,50		29.298,50	7.986,30		7.986,30	7.986,30		58.219,18	62.626,68	-4.307,49	-4.307,49	41.590,13		
1.01.03.034						6.574,03	-1.652,18	4.921,85	4.921,85		4.158,51	4.921,85	-763,34	-763,34			
1.01.03.036											1.663,41		1.663,41	1.663,41			
1.01.03.038						10.665,48	-1.784,04	8.881,44	8.881,44		8.317,02	16.202,68	-7.885,66	-7.885,66	3.074,84		
1.01.03.041											831,70		831,70	831,70			
1.01.03.042											831,70		831,70	831,70			
1.01.03.049	24.649,86		24.649,86	132,27	24.517,59	252.813,44	-31.348,17	221.465,27	207.295,09	14.170,18	758.981,80	653.892,14	99.089,66	99.089,66	208.732,44		
1.01.03.051						1.919,03	-98,16	1.820,87	1.820,87		13.781,21	2.529,88	11.251,33	11.251,33	104,90		

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2012									
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)		
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)				
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h		
	Totale 2.01 - INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale generale 2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale 02 - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	17.088.644,86	7.984.024,73	9.104.620,13	5.829.108,02	562.728,05	6.391.836,07	31.524,14	1.560.664,52		
	03 - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMALI										
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI										
	1.01 - FINANZIAMENTO										
	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO										
1.01.02.001	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	7.176,13	113.046,71	-105.870,58	108.039,92		106.039,92	376,47	6.632,32		
1.01.02.002	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	3.802.454,33	2.024.194,96	1.778.259,38	1.948.163,07		1.848.163,07		70.031,86		
1.01.02.003	Trattamento accessorio personale a tempo indeterminato										
1.01.02.011	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo indet.	3.045,12	48.208,24	-45.163,12	45.170,66		45.170,66	187,75	2.849,83		
1.01.02.012	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo determ.	1.800.484,23	941.424,13	859.070,10	937.432,61		937.432,61		3.991,52		
1.01.02.013	Corsi di formazione per il personale a tempo indeterminato										
1.01.02.014	Corsi di formazione per il personale a tempo determinato	188.989,94	109.203,64	69.786,30	498,00	336,45	744,45		108.459,19		

Capitolo	SPESA														Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	Gestione dei Residui 2012							Gestione di Cassa							
	di stanziamento e ripartiti				Propri e derivati			Previsioni			Pagamenti		Differenza (u - v)		
	iniziali	Variazioni (l + - l)	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finiali (m - n)	iniziali	Variazioni	Finiali	Pagati	Finiali (r - s)	u	v		w	
i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x		
1	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	10.000,00	
1.01.02.															
1.01.02.001	3,91	-3,91									113.052,62	106.039,92	7.012,70		
1.01.02.002											2.024.194,85	1.948.163,07	76.031,86		
1.01.02.003															
1.01.02.011.	2,13	-2,12	0,01		0,01	607,67	607,67	607,67	607,67		48.818,04	45.778,33	3.039,71	0,01	
1.01.02.012						1.638,41	1.638,41	1.638,41	1.638,41		943.062,54	938.071,02	3.991,52		
1.01.02.013															
1.01.02.014											109.203,64	408,00	108.795,64	336,45	

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 143

Capitolo	Gestione del Residui 2012													Gestione di Cassa			Totale Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti													Pagamenti	Differenza (u - v)	x	
	Propri e derivati																
	iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	u	v				
f	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x				
1.01.02.016					17.846,88	-40,80	17.806,08	17.806,08		33.820,38	17.806,08	16.014,30	15.357,96				
1.01.02.016	20,14	20,14		20,14	12.409,06	-3.506,09	8.902,97	8.894,32	8,65	5.584,85	10.437,45	-4.852,60	1.114,34				
1.01.02.019					30.771,02	-3.078,99	27.692,13	27.692,13		156.549,00	105.852,53	50.896,47	16.508,69				
1.01.02.020										830,49		830,49	806,65				
1.01.02.041										7.446,43	7.297,05	149,38					
1.01.02.042	1,84									26.420,84	23.558,15	2.862,69					
1.01.02.043										204.339,62	192.576,55	11.763,07					
1.01.02.044										503.247,50	503.060,03	187,47					
1.01.02.045										389,27	107,85	281,42					
1.01.02.046										22.564,94	9.533,28	13.051,66					
1.01.02.050	30.772,19	-17.885,50	12.886,69	595,81	12.290,88	595,81	16.256,09	16.256,09		36.876,08	60.495,36	-23.617,28	15.628,65				
1.01.02.051	70.329,62	-35.657,96	34.671,66	1.167,48	33.504,17	1.167,48	12.159,01	10.991,52	1.167,49	46.830,83	51.048,05	-4.217,22	50.720,99				
	101.129,83	-53.551,33	47.578,60	1.763,30	46.815,20	-4.862,48	85.082,36	83.886,22	1.176,14	4.283.254,02	4.021.222,70	262.031,32	100.473,34				
1.01.03.																	
1.01.03.001	33.760,71	-18.402,11	15.378,60		15.378,60	-1.822,22	5.495,97	5.495,97		19.651,42	6.403,91	13.247,51	17.660,52				

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						SPESA	
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche	29.133,49	22.457,26	6.676,23	4.424,28	2.622,81	7.047,09		15.410,17
1.01.03.004	Spese telefoniche e canoni di trasmissioni dati	32.496,05	21.941,23	10.554,82	651,86	246,88	886,84		21.042,39
1.01.03.005	Spese per energia elettrica, acqua, gas e riscaldamento	21.476,40	21.800,90	-324,40	2.754,88	6.777,66	9.532,34		12.268,46
1.01.03.006	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	4.400,00	2.922,64	1.477,36					2.922,64
1.01.03.008	Spese per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc								
1.01.03.009	Spese per pubblicità	32.359,17		32.359,17					
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	461.264,00	166.065,61	295.198,39	25.465,91	17.148,55	42.614,46		123.451,15
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	53.691,00	36.251,99	17.439,01	24.226,82	1.934,76	26.161,58		10.090,41
1.01.03.014	Premi di Assicurazione	15.033,48	10.150,56	4.882,92	39,48	4.147,97	4.187,46		5.963,10
1.01.03.016	Manutenzione, esercizio e noleggio di mezzi di trasporto	11.816,74	7.978,63	3.838,11					7.978,63
1.01.03.017	Realizzazione, stampa di pubblicazioni e traduzioni	566.000,00	305.477,50	260.522,50	46.088,73	69.793,66	115.882,29	9.775,00	179.820,21
1.01.03.018	Attività di promozione e di immagine: organizzazione di convegni, mostre, stampa di atti	744.624,00	358.464,51	386.159,49	35.097,88	25.877,35	60.775,21	110.450,00	187.239,50
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	10.000,00	5.400,00	4.600,00	1.520,00		1.520,00		3.880,00
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	1.448.638,72	993.637,43	455.001,29	777.822,35	72.416,18	850.238,53	2.720,21	140.678,69
1.01.03.026	Manutenzione ordinaria e oneri immobili in locazione, in comodato o in uso	8.862,56	5.983,97	2.878,59					5.983,97
1.01.03.028	Manutenzione mobili e arredi	4.295,28	2.900,16	1.395,12					2.900,16

Capitolo	SPESA															Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o - t)	
	Gestione del Residui 2012					Proprie e derivati					Gestione di Cassa			Differenza (u - v)			
	iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	u - v				
I	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x				
1																	
101.03.003	32.769,64	-21.026,60	11.740,04		11.740,04	950,41		950,41	950,41		18.165,81	5.374,69	12.791,12	14.362,85			
101.03.004						3.527,72		3.527,72	3.527,72		17.552,98	4.179,88	13.373,30	248,88			
101.03.005						34.029,19		34.029,19	34.029,19		18.840,64	36.763,87	-17.943,23	6.777,66			
101.03.006	20.000,00	-15.000,00	5.000,00		5.000,00	3.205,50		3.205,50	3.205,50		2.042,64	3.205,50	-1.162,86	5.000,00			
101.03.008	20.000,00		20.000,00		20.000,00									20.000,00			
101.03.009											22.099,54		22.099,54				
101.03.011	222.820,29	-127.400,00	85.420,29		85.420,29	455.539,13	-88.224,69	386.314,44	68.689,44	317.625,00	109.448,03	94.155,35	15.292,68	430.193,84			
101.03.012	143.997,00	-63.997,00	80.000,00		80.000,00	18.444,75		18.444,75	18.444,75		29.001,59	42.671,57	-13.669,98	81.934,76			
101.03.014											8.120,45	39,49	8.080,96	4.147,97			
101.03.016						264,29		-264,29			6.382,90		6.382,90				
101.03.017	221.379,69	-109.928,93	111.450,76	11.387,93	100.062,83	102.092,11	8.973,17	111.065,28	107.232,46	3.832,82	25.113,75	153.321,19	-128.207,44	173.689,21			
101.03.018	563.723,20	-391.970,00	171.753,20	11.661,98	160.091,22	154.246,83	2.602,19	156.849,02	127.479,89	29.369,14	190.097,57	162.577,74	27.519,83	215.137,71			
101.03.019						346,80		346,80	346,80		400,00	1.866,80	-1.466,80				
101.03.024	2.569,30	-1.123,13	1.446,17		1.446,17	91.934,97		91.934,97	91.934,97		788.770,47	869.757,32	-80.986,85	73.862,35			
101.03.026											4.787,18		4.787,18				
101.03.028											2.320,13		2.320,13				

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			differenza (b - f - g)	
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		Impegni di Stanziamento
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.01.03.028	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	107.362,00	67.700,29	39.661,71	29.249,20	9.631,27	38.880,47		28.619,62
1.01.03.031	Vigilanza	107.362,00	68.514,12	38.867,88	53.833,48	5.753,00	59.686,48		8.827,64
1.01.03.032	Pulizia	150.334,80	81.505,58	68.829,22	70.475,14	10.975,35	81.450,49		55,09
1.01.03.034	Trasporti, traslochi e facchinaggio	11.738,20	8.250,40	3.487,80					8.250,40
1.01.03.035	Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	4.295,28	2.900,16	1.395,12					2.900,16
1.01.03.038	Manutenzione ordinaria impianti	21.476,40	14.500,80	6.975,60	8.764,42	4.673,65	13.458,07		1.042,73
1.01.03.041	Costi pubblicità di legge per gare ed appalti	2.147,64	1.450,08	697,56					1.450,08
1.01.03.042	Oneri per la sicurezza su appalti per servizi	2.147,64	1.450,08	697,56					1.450,08
1.01.03.048	Collaborazioni ed esperti	2.203.581,88	1.141.838,73	1.061.643,15	659.285,54	253.973,40	913.238,94	119.309,53	109.390,26
1.01.03.051	Canoni, abbonamenti telefonici e canoni trasmissione dati	42.952,80	25.037,29	17.915,51	926,84	125,87	1.052,81		23.984,48
	Totale 1.01.03. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	6.133.254,77	3.389.244,10	2.734.010,67	1.741.634,74	488.180,18	2.228.814,92	242.254,74	927.174,44
	Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO	14.648.396,79	7.996.682,80	6.652.732,99	6.678.971,22	541.662,18	6.220.633,40	277.463,84	1.497.576,66
	1.02. - INTERVENTI DIVERSI								
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								
1.02.01.003	Spese per studi, indagini e rilevazioni	5.668.597,00	2.046.632,16	3.621.964,84	1.266.267,73	389.135,00	1.655.402,73		391.229,43

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	Gestione dei Residui 2012						Gestione di Cassa						Differenza (u - v)	
	di stanziamento e ripartiti			Proprie derivati			Previsioni			Pagamenti				
Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v	w	x	
1.01.03.029										53.199,49	26.246,20	23.950,29	9.631,27	
1.01.03.031										54.013,33	72.854,77	-18.841,44	5.753,00	
1.01.03.032										61.204,46	81.661,46	-20.657,00	10.975,35	
1.01.03.034										6.600,32	7.686,93	-1.086,61		
1.01.03.036										2.320,13		2.320,13		
1.01.03.038										11.600,84	22.664,95	-11.064,31	4.673,65	
1.01.03.041										1.160,06		1.160,06		
1.01.03.042										1.160,06		1.160,06		
1.01.03.046	905.229,65	-298.965,22	606.264,43	106.750,56	499.513,65	567.733,81	-24.266,28	543.467,53	461.062,07	40.192,79	1.120.327,61	-1.060.134,82	835.982,71	
1.01.03.051	2.166.266,48	-1.047.812,99	1.118.453,49	129.800,46	988.653,00	1.600.762,76	-60.400,32	1.410.362,44	977.130,02	19.236,76	3.772,73	15.464,03	125,87	
	2.257.396,31	-1.101.364,32	1.166.031,99	131.663,79	1.034.468,20	1.690.687,60	-86.262,80	1.495.424,80	1.061.016,24	1.613.463,14	2.716.764,78	-1.206.281,62	1.910.086,60	
										5.796.737,16	6.739.987,46	-943.250,30	2.010.638,94	
1.02.01.003	1.029.397,20	-520.077,00	509.320,20		509.320,20	1.523.162,18	-252.233,65	1.270.928,53	1.270.928,53	617.566,04	2.537.196,28	-1.919.600,22	898.455,20	

Capitolo	Gestione dei Residui 2012													Gestione di Cassa		Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)			
	di stanziamento e ripartiti						Propri e derivati						Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)				
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v					w	x	
1																			
1.02.01.009						14.209,32	-14.209,32							14.209,32			14.209,32		
1.02.04.	1.026.397,20	-620.077,00	609.320,20		609.320,20	1.537.371,50	-266.442,97	1.270.928,53	1.270.928,53					631.805,36	2.537.196,26	-1.906.390,90	898.455,20		
1.02.04.001														51.225,00	51.224,67	0,33			
1.02.05.														51.225,00	51.224,67	0,33			
1.02.05.001														47.359,97	1.073.469,16	-1.026.110,19			
1.02.06.														47.359,97	1.073.469,16	-1.026.110,19			
1.02.06.002																			
1.02.06.006																			
	1.026.397,20	506.033,19	1.536.430,39	1.026.110,19	609.320,20	1.537.371,50	769.667,22	2.297.038,72	2.297.038,72	0,00				730.399,33	3.861.890,09	-2.931.500,76	898.455,20		

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme Impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)	
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare			Totale Impegni (d + e)
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO								
1.03.01.001	Fondo TFS dipendenti a tempo indeterminato		11.037,67	-11.037,67	9.153,71		9.153,71	38,54	1.845,42
1.03.01.002	Fondo TFS dipendenti a tempo determinato	356.636,42	169.702,07	186.934,35	159.647,21		159.647,21		10.054,86
	Totale 1.03.01. - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	356.636,42	180.739,74	175.896,68	168.800,92		168.800,92	38,54	11.900,28
	Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI		180.739,74	175.896,68	168.800,92	0,00	168.800,92		11.900,28
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	20.988.928,87	10.387.806,40	10.611.122,47	7.212.623,61	930.787,18	8.143.420,69	277.492,38	1.966.893,33
	2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE								
	2.01. - INVESTIMENTI								
2.01.02.	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
2.01.02.001	Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari		750,00	-750,00					750,00
2.01.02.004	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio		750,00	-750,00					750,00
	Totale 2.01.02. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	750,00	-750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00
	Totale 2.01. - INVESTIMENTI	0,00	750,00	-750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00
	Totale generale 2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	750,00	-750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00
	Totale 03. - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	20.988.928,87	10.388.556,40	10.610.372,47	7.212.623,61	930.787,18	8.143.420,69	277.492,38	1.967.643,33

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
	04. - LIFE LONG LEARNING								
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI								
	1.01. - FUNZIONAMENTO								
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO								
1.01.02.001	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	385.634,90	410.699,87	-25.065,07	384.940,71		384.940,71		25.759,26
1.01.02.002	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato		4.266,20	-4.266,20	4.266,20		4.266,20		
1.01.02.011	Imposte e contributi previd. il, assistiti ed assicurativi a carico Ente personale tempo indet.								
1.01.02.012	Imposte e contributi previd. il, assistiti ed assicurativi a carico Ente personale tempo determ.	193.028,96	204.017,14	-10.988,18	202.587,83		202.587,83		1.429,31
1.01.02.014	Corsi di formazione per il personale a tempo determinato	20.000,00	10.000,00	10.000,00			403,74	403,74	9.596,26
1.01.02.016	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo determinato	3.910,00	4.408,72	-498,72		3.899,45	3.899,45		509,27
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo indeterminato		725,85	-725,85	453,66		272,19	725,85	
1.01.02.019	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo determinato	37.740,00	42.553,71	-4.813,71	18.371,36	4.520,88	22.892,26		19.861,45
1.01.02.041	Treatmento accessorio personale T.I. Ric. e Techn. 1/73' Inv.		2.065,94	-2.065,94	2.065,94		2.065,94		
1.01.02.043	Treatmento accessorio personale T.D. Ric. e Techn. 1/73' Inv.	6.318,78	7.124,74	-805,96	6.318,78		6.318,78		805,96

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.01.02.044	Trattamento accessorio personale T.D. liv. 4°/8° liv.	161.503,85	182.103,32	-20.599,67	180.863,82		180.863,82		1.135,70
1.01.02.046	Straordinari personale T.D. liv. 4°/8°	7.558,95	8.523,09	-964,14	4.783,41		4.783,41		3.739,68
1.01.02.050	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno	25.000,00	44.300,00	-19.300,00	14.440,10	2.633,24	17.073,34	18.821,00	8.805,66
1.01.02.051	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'estero	40.000,00	52.800,00	-12.800,00	19.736,12		19.736,12	2.061,42	30.802,46
1.01.03.	Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	880.686,24	984.330,69	-103.635,46	849.869,76	11.729,50	861.599,26	20.662,42	102.049,01
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
1.01.03.001	Spese d'ufficio	28.400,00	27.800,00	-1.500,00	11.773,94	4.240,58	16.014,50		11.865,50
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche	15.000,00	15.000,00		3.795,58	9.870,34	13.665,92		1.334,08
1.01.03.004	Spese telefoniche e canoni di trasmissioni dati	5.000,00	3.000,00	2.000,00	142,80	55,84	198,74		2.801,26
1.01.03.008	Spese per pubblicità	21.000,00	21.000,00		7.018,00	12.100,00	19.118,00		1.882,00
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	100.000,00	115.000,00	-15.000,00	5.393,52	47.259,87	52.653,39	315,63	62.030,98
1.01.03.017	Realizzazioni, stampa di pubblicazioni e traduzioni	60.000,00	88.000,00	-28.000,00	7.487,16	16.335,00	23.832,16	7.000,00	57.167,84
1.01.03.018	Attività di promozione e di immagine: organizzazione di convegni, mostre, stampa di atti	102.400,00	134.800,00	-32.200,00	44.362,55	5.453,91	49.816,46	38.500,00	46.283,94
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	3.000,00	3.000,00		1.220,00		1.220,00		1.780,00
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	162.909,80	176.409,80	-13.500,00	161.290,10	15.115,06	176.405,16		4,44
1.01.03.029	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica		4.000,00	-4.000,00					4.000,00

Capitolo	Gestione dei Residui 2012															Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	SPESA															
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Gestione di Cassa					
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l - i)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Provisioni	Pagamenti	Differenza (u - v)			
i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x			
1																
1.01.02.004										182.103,32	180.963,62	1.139,70				
1.01.02.006					3.259,31		3.259,31	3.259,31		8.523,09	4.763,41	3.759,68				
1.01.02.050					2.473,94		2.473,94	3.882,36		31.010,00	17.899,41	13.310,59				2.833,24
1.01.02.051	7.025,73		7.025,73	1.408,42	5.617,31	1.408,42	3.882,36	3.882,36		45.483,15	23.618,48	21.874,67				5.617,31
1.01.03.	7.025,73		7.025,73	1.408,42	5.617,31	1.408,42	22.862,61	19.473,14	3.479,37	967.964,67	866.342,90	98.621,67				20.826,18
1.01.03.001					1.520,23		1.520,23	1.236,86	283,37	22.620,00	13.010,80	9.609,20				4.523,93
1.01.03.003					19.843,99		19.843,99	19.843,99		12.000,00	3.795,58	8.204,42				9.670,34
1.01.03.004					3.241,45		3.241,45	1.977,49	1.263,96	2.000,00	142,80	1.857,10				55,84
1.01.03.009					6.983,70		6.983,70	6.983,70		16.800,00	26.861,98	-10.061,98				12.100,00
1.01.03.011					3.241,45		3.241,45	1.977,49	1.263,96	93.400,00	7.371,01	86.028,99				48.523,83
1.01.03.017	2.250,00	-2.250,00			6.983,70		6.983,70	6.983,70		54.500,00	14.480,86	40.009,14				16.335,00
1.01.03.018	22.067,77	-3.000,00	19.067,77	9.300,05	9.767,72	9.300,05	49.908,75	36.576,49	13.332,26	61.050,00	60.939,04	-19.889,04				28.553,89
1.01.03.019										1.500,00	1.220,00	280,00				
1.01.03.024					1.137,19		1.137,19	1.137,19		143.827,68	162.427,29	-18.599,61				15.115,06
1.01.03.029										4.000,00	4.000,00					

SPESA

Capitolo	Gestione del Residui 2012										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)			
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)				
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + i)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)					u	v	w
i	i	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x				
1.01.03.031						1.073,03				1.073,03		988,75	104,28	6.472,32	7.655,10	-1.182,76	1.495,97
1.01.03.032						1.770,72				1.770,72		1.770,72	240,14		1.770,72	-1.770,72	240,14
1.01.03.034						1.387,67				1.387,67		1.147,53	7.120,48	84.880,00	1.147,53	-1.147,53	48.834,85
1.01.03.048	10.280,00		10.280,00		10.280,00	36.606,04				36.606,04		29.485,56	22.344,49	603.050,00	125.055,51	-40.175,51	185.548,85
	34.597,77	-5.250,00	29.347,77	9.300,06	20.047,72	114.182,72	9.300,06	101.138,28	22.344,49	123.482,77		101.138,28		446.668,33	57.161,67		185.548,85
	41.623,50	-5.250,00	36.373,50	10.708,47	25.665,03	135.726,81	10.708,47	120.611,42	25.665,03	146.435,28		120.611,42		1.471.014,57	156.783,34		206.478,03
1.02.01.																	
1.02.01.003						149.346,33				149.346,33		149.346,33		187.446,33	170.714,93	16.731,40	73.827,90
1.02.03.						149.346,33				149.346,33		149.346,33		187.446,33	170.714,93	16.731,40	73.827,90
1.02.03.002														17.500,00	17.500,00		
1.02.05.														17.500,00	17.500,00		
1.02.05.001						14.047,28				14.047,28			14.047,28	8.250,96	8.250,96	8.250,96	15.274,60
1.02.06.						14.047,28				14.047,28			14.047,28	8.250,96	8.250,96	8.250,96	15.274,60

Capitolo		Gestione della Competenza 2012								
		Previsioni				Somme impegnate				
		iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale impegni (d + e)	Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)	
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h	
1.02.03.008	2	13.451,74	21.206,62	-7.754,88						21.206,62
	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo determ. (art. 18 DPR 97/2003)									
	Totale 1.02.06. - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	13.451,74	21.206,62	-7.754,88						21.206,62
	Totale 1.02. - INTERVENZI DIVERSI	317.692,07	163.633,94	154.058,13	21.368,60	76.066,22	98.423,82	0,00		67.310,12
	1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI									
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO									
1.03.01.002	Fondo IFS dipendenti a tempo determinato	37.822,69	44.362,69	-6.540,00	37.018,58		37.018,58			7.344,11
	Totale 1.03.01. - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	37.822,69	44.362,69	-6.540,00	37.018,58		37.018,58			7.344,11
	Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	37.822,69	44.362,69	-6.540,00	37.018,58	0,00	37.018,58	0,00		7.344,11
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.928.000,00	1.967.207,32	-39.207,32	1.263.006,09	230.041,36	1.493.047,45	66.498,05		417.660,92
	2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE									
	2.01. - INVESTIMENTI									
2.01.02.	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
2.01.02.004	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	60.000,00	36.000,00	24.000,00	3.950,65	26.000,00	29.950,65			6.049,35
	Totale 2.01.02. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	60.000,00	36.000,00	24.000,00	3.950,65	26.000,00	29.950,65			6.049,35

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	Gestione dei Residui 2012						Gestione di Cassa						Differenza (u - v)	
	di stanziamento e ripartiti			Propri e derivati			Previsioni			Pagamenti				
Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v	w	x	
1														
1.02.00.005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.393,61	0,00	163.393,61	148.346,33	14.047,28	213.197,29	170.714,93	42.482,36	89.102,50
1.03.01.														
1.03.01.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.362,69	37.018,58	7.344,11		
										44.362,69	37.018,58	7.344,11		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.362,69	37.018,58	7.344,11		0,00
	41.623,50	-5.250,00	36.373,50	10.708,47	25.665,03	299.120,42	10.708,47	309.828,89	269.967,76	39.871,14	1.728.574,56	1.522.984,74	206.609,81	295.577,53
2.01.02.														
2.01.02.004											27.000,00	3.950,66	23.049,35	26.000,00
											27.000,00	3.950,66	23.049,35	26.000,00

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	Gestione dei Residui 2012						Gestione di Cassa						Differenza (u - v)	
	di stanziamento e ripartiti			Propri e derivati			Previsioni			Pagamenti				
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1														
1.01.02.011.						148,71		148,71	148,71		148,71	148,71		
1.01.02.012						2.697,00		2.697,00	2.697,00		2.697,00	2.697,00		
1.01.02.014						126,38		126,38	126,38			126,38		-126,38
1.01.02.016						5.063,47	-1.142,98	3.920,49	3.920,49			3.920,49		-3.920,49
1.01.02.018														
1.01.02.041														
1.01.02.042														
1.01.02.043														
1.01.02.044						716,44		716,44	716,44		716,44	716,44		
1.01.02.050.														
1.01.02.051.														
1.01.03.	0,03	-0,03				8.762,00	-1.142,98	7.608,02	7.608,02		3.552,16	7.608,02		-4.046,84

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate		Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare		
1	2	a	b	c	d	e	f	h
1.01.03.001	Spese d'ufficio							
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche							
1.01.03.004	Spese telefoniche e canoni di trasmissioni dati							
1.01.03.005	Spese per energia elettrica, acqua, gas e riscaldamento							
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici							
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing							
1.01.03.014	Premi di Assicurazione							
1.01.03.016	Manutenzione, esercizio e noleggio di mezzi di trasporto							
1.01.03.017	Realizzazione, stampa di pubblicazioni e traduzioni							
1.01.03.018	Attività di promozione e di immagine: organizzazione di convegni, mostre, stampa di atti							
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni							
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori							
1.01.03.028	Manutenzione mobili e arredi							
1.01.03.029	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica							
1.01.03.031	Vigilanza							
1.01.03.032	Pulizia							
1.01.03.034	Trasporti, taxi e facchinaggio							

Capitolo	SPESA												Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	Gestione del Residui 2012						Gestione di Cassa						
	di stanziamento e ripartiti			Propri e derivati			Previsioni			Pagamenti			
Intiziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finiali (m - n)	Intiziali	Variazioni	Finiali	Pagati	Finiali (r - s)	u	v	w	
i	i	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1					661,10	-211,55	449,55	449,55	449,55		449,55	-449,55	
1.01.03.001													
1.01.03.003					9,40		9,40	9,40	9,40		9,40	9,40	-9,40
1.01.03.004					409,54		409,54	409,54	409,54		409,54	409,54	-409,54
1.01.03.005					3.950,58		3.950,58	3.950,58	3.950,58		3.950,58	3.950,58	-3.950,58
1.01.03.011					2.420,78	-943,75	1.477,03	1.477,03	1.477,03		1.477,03	1.477,03	-1.477,03
1.01.03.012					1.881,71		1.881,71	1.881,71	1.881,71		1.881,71	1.881,71	-1.881,71
1.01.03.014													
1.01.03.016					28,97	-28,97							
1.01.03.017													
1.01.03.018					29.332,65		29.332,65	29.332,65	29.332,65		29.332,65	29.332,65	-29.332,65
1.01.03.019					150,00		150,00	150,00	150,00		150,00	150,00	-150,00
1.01.03.024					10.647,62		10.647,62	10.647,62	10.647,62		10.647,62	10.647,62	-10.647,62
1.01.03.028													
1.01.03.029													
1.01.03.031					2.302,08	-105,10	2.196,98	2.196,98	2.196,98		2.196,98	2.196,98	-2.196,98
1.01.03.032					1.322,00		1.322,00	1.322,00	1.322,00		1.322,00	1.322,00	-1.322,00
1.01.03.034					1.185,34	-286,35	892,99	892,99	892,99		892,99	892,99	-892,99

SPESA

Capitolo	Gestione del Residui 2012										Gestione di Cassa				Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)		
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)				u	
i	i	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x		
1	499,74	-3,76	495,98	9,20	486,78	1.501.454,99	-22.193,62	1.479.261,34	392.833,62	1.086.627,52	7.256.982,38	6.042.883,44	1.213.108,94	1.336.083,25	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.017,23	21.813,07	25.204,16	7.021,70	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.766.272,83	0,00	10.766.272,83	9.084.419,71	1.681.853,12	18.635.095,29	53.826.504,89	-35.191.409,60	7.085.574,00	
	499,74	-3,76	495,98	9,20	486,78	12.267.727,79	-22.193,62	12.245.534,17	9.477.053,53	2.788.480,64	25.938.104,90	58.891.201,40	-33.963.096,50	8.428.678,95	
	672.422,48	0,00	672.422,48	121.102,10	551.320,38	1.096.594,94	-105.082,27	991.502,67	814.373,23	177.129,44	7.815.843,81	6.643.481,25	1.172.362,56	1.291.177,87	
	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	10.000,00	
	682.422,48	0,00	682.422,48	121.102,10	561.320,38	1.096.594,94	-105.082,27	991.502,67	814.373,23	177.129,44	7.816.843,81	6.643.481,25	1.173.362,56	1.301.177,87	
	3.286.793,51	-596.391,13	2.701.462,38	1.157.673,98	1.543.788,40	3.128.059,10	664.404,42	3.792.463,52	3.358.054,96	434.408,56	6.707.866,23	10.570.678,47	-3.862.812,24	2.908.994,14	
	211.289,40	-52.482,00	158.797,40	755,04	158.042,36	0,00	755,04	755,04	755,04	0,00	652,40	755,04	97,36	158.042,36	
	3.508.082,91	-647.873,13	2.860.209,78	1.158.429,02	1.701.830,76	3.128.069,10	666.169,46	3.793.218,56	3.358.810,00	434.408,56	6.708.718,63	10.571.433,51	-3.862.714,88	3.067.036,50	

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
	Titolo I	1.928.000,00	1.967.207,32	-39.207,32	1.253.006,99	230.041,36	1.483.048,35	66.498,05	417.660,92
	Titolo II	60.000,00	36.000,00	24.000,00	3.950,65	26.000,00	28.950,65	0,00	6.049,35
	Titolo IV	0,00	29.232.000,00	-29.232.000,00	9.985.991,91	19.246.008,09	29.232.000,00	0,00	0,00
	Totale delle uscite Centro Resp. Annn.va LIFELONG LEARNING	1.988.000,00	31.236.207,32	-29.247.207,32	11.242.949,65	19.502.049,45	30.744.999,00	66.498,05	423.710,27
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Annn.va								
	Titolo I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale delle uscite Centro Resp. Annn.va PRESIDENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale delle Uscite	68.476.892,17	74.243.223,60	-15.767.231,63	74.698.828,86	26.555.286,21	101.364.115,16	375.514,57	-27.486.405,93
	Disavanzo Amministrazione			0,00					
	Totale a Pareggio	68.476.992,17	74.243.223,60	-15.767.231,63	74.598.828,95	26.555.286,21	101.364.115,16	375.514,57	-27.486.405,93

SPESA

Capitolo	Gestione del Residui 2012												Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti						Propri e derivati						Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l - i)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v				
1	41.623,50	-5.250,00	36.373,50	10.708,47	25.665,03	268.120,42	10.708,47	309.828,89	268.957,75	39.871,14	1.728.574,55	1.522.964,74	205.609,81	286.577,53		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	3.950,65	23.049,35	26.000,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.779.683,28	0,00	31.779.683,28	19.663.345,57	12.116.337,71	46.220.351,25	28.649.337,48	16.571.013,77	31.362.345,80		
	41.623,50	-5.250,00	36.373,50	10.708,47	25.665,03	32.078.803,70	10.708,47	32.089.512,17	19.833.303,32	12.166.208,86	47.976.925,80	31.176.262,87	16.799.672,93	31.683.923,33		
	0,53	-0,53	0,00	0,00	0,00	235.602,75	-94.955,12	140.647,63	93.047,63	47.600,00	136.433,57	93.047,63	42.385,94	47.600,00		
	0,63	-0,63	0,00	0,00	0,00	236.602,76	-94.955,12	140.647,63	93.047,63	47.600,00	136.433,57	93.047,63	42.385,94	47.600,00		
	4.232.629,16	-683.077,42	3.549.551,74	1.280.248,79	2.269.302,96	48.806.788,28	463.625,92	49.260.416,20	33.676.687,71	15.593.827,46	88.676.026,71	106.376.416,66	-19.800.389,95	44.628.416,66		
	4.232.629,16	-683.077,42	3.549.551,74	1.280.248,79	2.269.302,96	48.806.788,28	463.625,92	49.260.416,20	33.676.687,71	15.593.827,46	88.676.026,71	106.376.416,66	-19.800.389,95	44.628.416,66		

PAGINA BIANCA

Rendiconto Finanziario Gestionale Contabilità Ex Ias

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						
		Entrata			Somme Accertate			
		Previsioni	Somme Accertate		Differenze		Differenze rispetto alle previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Definitive	Differenza	Riscosse	Da Riscuotere	Totale Accertamenti	Differenze rispetto alle previsioni
		(a)	(b)	(c) = (e) - (b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)
	Fondo iniziale di Cassa				1.045.412,99		0,00	
	Avanzo di amministrazione iniziale							
	06. - EX.I.A.S. - ISTITUTO AFFARI SOCIALI							
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
	1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.02.01.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO							
1.02.01.004	EX IAS 200 - Contributi straordinari erogati dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale							0,00
	Totale 1.02.01. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO							
1.02.04.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
1.02.04.002	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Enti pubblici							0,00
	Totale 1.02.04. - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
1.02.06.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI							
1.02.06.002	Finanziamenti da parte di organismi internazionali per iniziative dell'Istituto							0,00
	Totale 1.02.06. - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI							
	Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO							

Capitolo	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Gestione dei Residui 2012				Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
		Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	(h)	(l)	(i)	(m) = (l) + (i)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)
1									
1.02.01.	227.917,30		96.055,07	96.055,07	0,00	156.274,82		156.274,82	96.055,07
1.02.01.004			96.055,07	96.055,07	-131.862,23	156.274,82		156.274,82	96.055,07
1.02.04.	108.000,00		108.000,00	108.000,00	0,00	75.600,00		75.600,00	108.000,00
1.02.04.002			108.000,00	108.000,00	0,00	75.600,00		75.600,00	108.000,00
1.02.06.	25.000,00		25.000,00	25.000,00	0,00	15.750,00	25.000,00	-9.250,00	
1.02.06.002			25.000,00	25.000,00	0,00	15.750,00	25.000,00	-9.250,00	
	360.917,30		204.055,07	229.055,07	-131.862,23	247.624,82	25.000,00	222.624,82	204.055,07
	360.917,30		204.055,07	229.055,07	-131.862,23	247.624,82	25.000,00	222.624,82	204.055,07

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2012				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	(h)	(i)	(j)	(m) = (i) + (j)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)
1									
3.01.01.	5.437,84		5.437,84	5.437,84	0,00	3.908,28		3.908,28	5.437,84
3.01.01.001					0,00				
3.01.01.002					0,00				
3.01.01.006	5.437,84		5.437,84	5.437,84	0,00	3.908,28		3.908,28	5.437,84
	5.437,84	0,00	5.437,84	5.437,84	0,00	3.908,28	0,00	3.908,28	5.437,84
	5.437,84	0,00	5.437,84	5.437,84	0,00	3.908,28	0,00	3.908,28	5.437,84

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate		Differenze rispetto alle previsioni (g) = (b) - (f)	
		Iniziali (a)	Definitive (b)	Differenza (c) = (a) - (b)	Riscosse (d)	Da Riscuotere (e)		Totale Accertamenti (f) = (d) + (e)
	Riepilogo dei Titoli							
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
	Titolo I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va EX I.A.S. -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	ISTITUTO AFFARI SOCIALI							
	Totale delle Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Avanzo Ammin. Applicato							
	Totale a Pareggio			0,00	0,00	0,00	0,00	

ENTRATA

Capitolo Codice	Gestione dei Residui 2012			Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012	
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale	Differenza	Previsioni	Riscossioni		Diff. rispetto alle Previsioni
1	(h)	(i)	(l)	(m) = (i) + (l)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)
	360.917,30	25.000,00	204.055,07	229.055,07	0,00	247.624,82	25.000,00	222.624,82	204.055,07
	5.437,84	0,00	5.437,84	5.437,84	0,00	3.908,28	0,00	3.908,28	5.437,84
	366.355,14	25.000,00	209.492,91	234.492,91	-131.862,23	251.533,10	25.000,00	226.533,10	209.492,91
	366.355,14	25.000,00	209.492,91	234.492,91	-131.862,23	251.533,10	25.000,00	226.533,10	209.492,91
	366.355,14	25.000,00	209.492,91	234.492,91	-131.862,23	251.533,10	25.000,00	226.533,10	209.492,91

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)	
	Gestione del Residui 2012						Gestione di Cassa						Differenza (u - v)		
	di stanziamento e ripartiti			Proprie e derivati			Previsioni	Pagamenti	Pagati	Finanzi (r - s)	Utilizzati (derivazioni)	Definitivi (i + l)			
Iniziali	Variazioni	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Finali							Finali	Finali	Finali
i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x		
1.01.01.					886,66		886,66								886,66
1.01.01.002					7.918,50	-314,03	7.604,47	1.798,13	5.806,34	7.918,50	1.798,13	6.120,37			5.806,34
1.01.02.					8.806,16	-314,03	8.491,13	1.798,13	6.693,00	8.806,16	1.798,13	7.007,03			6.693,00
1.01.02.015					105.655,00		105.655,00		105.655,00	32.827,50		32.827,50			105.655,00
1.01.03.					105.655,00		105.655,00		105.655,00	32.827,50		32.827,50			105.655,00
1.01.03.008					2.000,00	-2.000,00				2.000,00		2.000,00			
1.01.03.014					0,10	-0,10				0,10		0,10			

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	Gestione del Residui 2012						Gestione di Cassa						Differenza (u - v)	
	di stanziamento e ripartiti			Proprie e derivati			Previsioni			Pagamenti				
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
1	i	i	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1.02.01.002						18.000,00		18.000,00		18.000,00	18.000,00		18.000,00	
1.02.01.006						41.454,60	-41.454,60				41.454,60		41.454,60	
1.02.01.007						20.259,23	-17.812,02	2.447,21	1.224,00	1.223,21	20.259,23	1.224,00	19.035,23	1.223,21
1.02.01.008						67.295,64	-67.295,64				67.295,64		67.295,64	
1.02.01.009						653.319,65	-257.175,17	396.144,48	49.086,59	347.057,89	653.319,65	49.086,59	604.233,06	347.057,89
1.02.03.						800.329,12	-383.737,43	416.591,69	60.310,59	366.281,10	800.329,12	60.310,59	750.018,63	366.281,10
1.02.03.002						3,40	-3,40				3,40		3,40	
1.02.04.						3,40	-3,40				3,40		3,40	
1.02.04.002						14.896,16	-2.407,16	12.488,98	660,00	11.808,98	14.896,16	660,00	14.216,16	11.808,98

Capitolo	Gestione dei Residui 2012												Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti						Propri e derivati						Pagamenti	Differenza (u - v)		
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + i)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni					
j	i	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x			
1					14.896,16	-2.407,16	12.488,98	680,00	11.808,98	14.896,16	680,00	14.216,16	11.808,98			
1.02.06.																
1.02.06.001					204.019,00	-62.074,59	141.944,41	107.172,51	34.771,90		107.172,51	-107.172,51	34.771,90			
1.02.06.002					125.486,78	-125.486,78										
1.02.06.007					69.406,26	-69.406,26				69.406,26		69.406,26				
					388.912,04	-266.957,63	141.944,41	107.172,51	34.771,90	69.406,26	107.172,51	-37.766,26	34.771,90			
					1.214.140,72	-643.116,64	571.026,08	158.163,10	412.861,98	894.634,94	158.163,10	726.471,84	412.861,98			
					0,00	0,00	0,00	202.061,98	637.603,26	1.009.432,86	202.061,98	807.390,87	637.603,26			
					0,00	0,00	0,00									
4.01.01.																
4.01.01.001					2,00		2,00		2,00	11.569,14		11.569,14	2,00			
4.01.01.002					2,00		2,00		2,00	10.633,67		10.633,67	2,00			
					2,00		2,00		2,00	22.202,81		22.202,81	2,00			
					2,00		2,00	0,00	2,00	22.202,81	0,00	22.202,81	2,00			
					2,00		2,00	0,00	2,00	22.202,81	0,00	22.202,81	2,00			

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2012										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	pagamenti	Differenza (u - v)	
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)				
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x

SPESA

Capitolo	Gestione del Residui 2012										Gestione di Cassa				Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)		
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)				u	
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.411.766,13	-672.110,89	739.655,24	202.051,98	537.603,26	1.009.432,86	202.051,98	807.380,87	537.603,26	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	22.202,81	0,00	22.202,81	2,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.411.768,13	-672.110,89	739.657,24	202.051,98	537.605,26	1.031.636,66	202.051,98	829.583,68	537.605,26	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.411.768,13	-672.110,89	739.657,24	202.051,98	537.605,26	1.031.636,66	202.051,98	829.583,68	537.605,26	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.411.768,13	-672.110,89	739.657,24	202.051,98	537.605,26	1.031.636,66	202.051,98	829.583,68	537.605,26	

PAGINA BIANCA

Rendiconto Finanziario Gestionale Generale

Capitolo		Gestione della Competenza 2012					
		Entrata		Somme Accertate		Differenze	
Codice	Denominazione	Previsioni	Riscosse	Da Riscuotere	Totale Accertamenti	Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Differenza				
		(a)	(c) = (a) - (b)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)	
	Fondo iniziale di Cassa				27.272.921,03		
	Avanzo di amministrazione iniziale						
	01. - STRUTTURA DI SUPPORTO						
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.02.01.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO						
1.02.01.001	Contributo di funzionamento del Ministero del lavoro e delle politiche sociali	35.276.279,00	2.151.207,00		33.125.072,00		
1.02.01.002	Finanziamenti dei ministri per iniziative dell'Istituto	22.807.846,26	8.218.159,09	9.905.104,78	14.889.438,44	-89.751,27	
1.02.01.003	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Ministri						
	Totale 1.02.01. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	58.084.125,26	10.369.366,09	9.905.104,78	47.814.510,44	-99.751,27	
1.02.02.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI						
1.02.02.001	Finanziamenti delle Regioni per iniziative dell'Istituto						
1.02.02.002	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte delle Regioni						
	Totale 1.02.02. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI						
1.02.06.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI						
1.02.06.001	Finanziamenti dell'Unione europea per iniziative dell'Istituto	15.185.185,69	5.470.731,95	6.595.060,07	9.780.856,51	-66.402,77	
1.02.06.002	Finanziamenti da parte di organismi internazionali per iniziative dell'Istituto	60.771,43	60.771,43	26.428,72	60.771,43		

Capitolo Codice	ENTRATA										Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Gestione dei Residui 2012					Gestione di Cassa					
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni			
(h)	(i)	(l)	(m) = (i) + (l)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)			
1											
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
1.02.01.001											
1.02.01.002	37.814.221,51	18.343.909,82	12.446.393,24	30.790.303,06	0,00	27.871.963,48	23.128.243,48	4.743.720,00	22.351.498,02		22.351.498,02
1.02.01.003	593.835,74		593.835,74	593.835,74	0,00	671.528,37		671.528,37	593.835,74		593.835,74
	38.418.057,25	18.343.909,82	13.050.228,98	31.394.138,80	-7.023.918,45	61.678.563,85	56.253.315,48	5.425.248,37	22.955.333,76		22.955.333,76
1.02.02.											
1.02.02.001	41.753,46		41.753,46	41.753,46	0,00	26.304,68		26.304,68	41.753,46		41.753,46
1.02.02.002	215.847,58		215.847,58	215.847,58	0,00	135.983,97		135.983,97	215.847,58		215.847,58
	257.601,04		257.601,04	257.601,04	0,00	162.288,65		162.288,65	257.601,04		257.601,04
1.02.05.											
1.02.05.001	27.266.683,77	12.143.842,80	10.469.516,16	22.613.358,96	0,00	17.901.063,41	15.329.639,24	2.571.424,17	17.064.576,23		17.064.576,23
1.02.05.002	393.927,86		393.927,86	393.927,86	0,00	277.617,48	34.342,71	243.274,77	420.356,58		420.356,58

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme Accertate		Differenza rispetto alle previsioni (g) = (b) - (f)		
		Iniziali (a)	Definitive (b)	Riscosse (c)	Da Riscuotere (d)		Totale Accertamenti (f) = (d) + (e)	
	Totale 1.02.05. - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI	15.245.957,12	9.776.226,17	6.470.731,95	3.220.139,15	6.621.489,79	9.941.627,94	-66.402,77
	Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	73.330.082,38	57.489.984,34	15.940.098,04	41.129.544,91	16.526.593,67	57.656.138,38	-166.154,04
	1.03. - ALTRE ENTRATE							
1.03.01.	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI							
1.03.01.02	Ricerche e servizi commissionati da organismi internazionali							
	Totale 1.03.01. - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	6.849,76	6.849,76		13.200,08		13.200,08	-6.350,32
1.03.02.	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI							
1.03.02.003	interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	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							
1.03.03.001	Recuperi e rimborsi diversi				70.387,54	16.804,48	87.192,02	-87.192,02
	Totale 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	73.336.932,14	57.496.834,10	15.940.098,04	41.213.132,43	16.543.398,05	57.756.530,48	-259.696,38
2.01.04.	2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
	2.01. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI							
	RISCOSSIONE DI CREDITI							

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni (g) = (b) - (f)	
		Iniziali (a)	Definitive (b)	Riscosse (d)	Da Riscuotere (e)	Totale Accertamenti (f) = (d) + (e)		
2.01.04.001	Riscossioni di mutui a medio e lungo termine	11.322,98	11.322,98	13.914,11		13.914,11	-2.591,13	
2.01.04.004	Riscossione di crediti diversi	264.078,23	1.005.931,23	1.005.816,64		1.005.816,64	114,59	
	Totale 2.01.04. - RISCOSSIONE DI CREDITI	275.401,21	1.017.254,21	1.018.730,75		1.018.730,75	-2.476,54	
	Totale 2.01. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	275.401,21	1.017.254,21	1.019.730,75	0,00	1.019.730,75	-2.476,54	
	Totale generale 2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	275.401,21	1.017.254,21	1.019.730,75	0,00	1.019.730,75	-2.476,54	
	3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
	3.01. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.01.01.	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.01.01.001	Ritenute erariali	7.500.000,00	7.500.000,00	8.469.901,33	392,14	8.470.293,47	-970.293,47	
3.01.01.002	Ritenute previdenziali e assistenziali	5.500.000,00	5.500.000,00	8.348.407,65	2.614,17	8.351.021,82	-2.851.021,82	
3.01.01.003	Ritenute diverse	170.000,00	170.000,00				170.000,00	
3.01.01.004	Trattenute per conto di terzi	200.000,00	200.000,00	263.346,22		263.346,22	-63.346,22	
3.01.01.005	Rimborsi somme pagate per terzi	500.000,00	500.000,00	142,47	200.629,17	200.771,64	299.228,36	
3.01.01.006	Partite in conto sospesi	3.500.000,00	3.500.000,00	32.791.200,88	69.172,03	32.860.372,91	-29.360.372,91	
	Totale 3.01.01. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	17.370.000,00	17.370.000,00	49.872.998,55	272.807,51	50.145.806,06	-32.775.806,06	
	Totale 3.01. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	17.370.000,00	17.370.000,00	49.872.998,55	272.807,51	50.145.806,06	-32.775.806,06	
	Totale generale 3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	17.370.000,00	17.370.000,00	49.872.998,55	272.807,51	50.145.806,06	-32.775.806,06	

Capitolo Codice	Gestione dei Residui 2012				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012 (h)	Riscossi (l)	Rimasti da Riscuotere (l)	Totali (m) = (h) + (l)	Differenza (n) = (h) - (m)	Previsioni (o)	Riscossioni (p)	Diff. rispetto alle Previsioni (q) = (o) - (p)	
1									
20104.001					0,00	14.718,02	13.914,11	803,91	
20104.004					0,00	1.005.931,23	1.005.816,64	114,59	
					0,00	1.020.649,25	1.018.730,75	918,50	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.020.649,25	1.018.730,75	918,50	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.020.649,25	1.018.730,75	918,50	0,00
3.01.01.									
30101.001	1.041,59	1,59	1.040,00	1.041,59	0,00	2.280.477,92	8.469.902,92	-6.189.425,00	1.432,14
30101.002	1.169,36		1.169,36	1.169,36	0,00	1.733.575,44	8.348.407,66	-6.614.832,21	3.783,53
30101.003	92,00		92,00	92,00	0,00	51.000,00	263.346,22	51.000,00	92,00
30101.004	0,01		0,01	0,01	0,00	62.562,94	332.647,12	-200.783,28	0,01
30101.005	541.068,31		208.563,66	541.068,31	0,00	571.397,31	332.647,12	238.750,19	409.192,83
30101.006	230.771,97		137.196,32	230.771,97	0,00	1.105.871,13	32.884.776,53	-31.778.905,40	206.368,36
	774.143,24		348.061,35	774.143,24	0,00	5.804.884,74	50.299.080,44	-44.494.195,70	620.868,86
	774.143,24	426.081,89	348.061,35	774.143,24	0,00	5.804.884,74	50.299.080,44	-44.494.195,70	620.868,86
	774.143,24	426.081,89	348.061,35	774.143,24	0,00	5.804.884,74	50.299.080,44	-44.494.195,70	620.868,86

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						Differenze rispetto alle previsioni
Codice	Denominazione	Previsioni	Somme Accertate			Totale Accertamenti	(g) = (b) - (f)	
		Iniziali (a)	Definitive (b)	Differenza (c) = (a) - (b)	Riscosse (d)	Da Riscuotere (e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)
	Totale 01. - STRUTTURA DI SUPPORTO	90.982.333,35	75.884.088,31	15.098.245,04	92.105.861,73	16.816.205,56	108.922.067,29	-33.037.978,98
	02. - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI							
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
	1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO							
1.02.01.	Finanziamenti dei ministeri per iniziative dell'Istituto							
1.02.01.002	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Ministeri							
1.02.01.003	Totale 1.02.01. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	43.278,09	41.778,09	1.500,00		41.778,09	41.778,09	0,00
1.02.06.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI							
1.02.06.002	Finanziamenti da parte di organismi internazionali per iniziative dell'Istituto	43.278,09	41.778,09	1.500,00		41.778,09	41.778,09	0,00
	Totale 1.02.06. - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI	43.278,09	41.778,09	1.500,00	0,00	41.778,09	41.778,09	0,00
	Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
	Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	43.278,09	41.778,09	1.500,00	0,00	41.778,09	41.778,09	0,00
	Totale 02. - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI							
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							

Capitolo	ENTRATA					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Gestione dei Residui 2012			Differenza	Previsioni		Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere		Totali	(n) = (h) - (m)			(o)
1	(h)	(i)	(l)	(m) = (i) + (l)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (i)
1.02.01.									
1.02.01.002	149.857,21		149.857,21	149.857,21	0,00	94.410,04		94.410,04	149.857,21
1.02.01.003	1.578.863,58		1.578.863,58	1.578.863,58	0,00	1.352.770,13		1.352.770,13	1.578.863,58
	1.728.720,79		1.728.720,79	1.728.720,79	0,00	1.447.180,17		1.447.180,17	1.728.720,79
1.02.05.									
1.02.05.002	49.955,67		49.955,67	49.955,67	0,00	51.975,96		51.975,96	91.733,76
	49.955,67		49.955,67	49.955,67	0,00	51.975,96		51.975,96	91.733,76
	1.778.676,46	0,00	1.778.676,46	1.778.676,46	0,00	1.499.156,13	0,00	1.499.156,13	1.820.454,55
	1.778.676,46	0,00	1.778.676,46	1.778.676,46	0,00	1.499.156,13	0,00	1.499.156,13	1.820.454,55

Capitolo Codice	Gestione dei Residui 2012				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012 (h)	Riscossi (l)	Rimasti da Riscuotere (l)	Totali (m) = (l) + (l)	Differenza (n) = (h) - (m)	Previsioni (o)	Riscossioni (p)	Diff. rispetto alle Previsioni (q) = (o) - (p)	
1									
1.02.01.	2.751.766,35	77.412,95	2.566.590,36	2.644.003,31	0,00	1.882.890,01	194.412,95	1.688.477,06	2.657.360,48
1.02.01.002	2.709.226,91	105.393,48	1.784.175,77	1.869.569,25	0,00	2.041.840,48	185.303,48	1.856.537,00	1.921.465,77
1.02.01.003	5.460.993,16	182.806,43	4.330.766,13	4.513.572,56	-947.420,60	3.924.730,49	379.716,43	3.545.014,06	4.578.826,25
1.02.02.									
1.02.02.001	577.548,41		577.548,41	577.548,41	0,00	454.078,52		454.078,52	577.548,41
1.02.04.	577.548,41		577.548,41	577.548,41	0,00	454.078,52		454.078,52	577.548,41
1.02.04.002	10.000,00		10.000,00	10.000,00	0,00	7.000,00		7.000,00	10.000,00
1.02.05.	10.000,00		10.000,00	10.000,00	0,00	7.000,00		7.000,00	10.000,00
1.02.05.001	59.196,78		5.596,78	5.596,78	0,00	100.342,93	158.400,00	-58.057,07	45.196,78
1.02.05.002	670.042,34	55.153,05	548.076,06	603.229,11	0,00	757.497,15	175.301,54	582.195,61	940.089,76
1.02.06.	729.239,12	55.153,05	553.672,84	608.826,89	-120.413,23	857.840,08	333.701,54	524.138,54	985.286,54
1.02.06.001	6.777.780,69	237.959,48	5.471.987,38	5.709.946,86	-1.067.833,83	5.243.649,09	713.417,97	4.530.231,12	6.151.661,20
1.02.06.002	6.777.780,69	237.959,48	5.471.987,38	5.709.946,86	-1.067.833,83	5.243.649,09	713.417,97	4.530.231,12	6.151.661,20

Capitolo Codice	ENTRATA										Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012							
	Gestione dei Residui 2012			Gestione di Cassa				Differenza	Totali	Rimasti da Riscuotere								
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	(h)	(l)	(l)	(m) = (l) + (l)					(n) = (h) - (m)	Provisioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Provisioni	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)
1																		
1.02.01.																		
1.02.01.002	760.903,05	4.139,60	756.763,45				760.903,05	0,00	1.321.563,66	434.139,60	887.424,06	1.186.763,45						
1.02.01.003	70.637,85		70.637,85				70.637,85	0,00	62.426,50	62.426,50	62.426,50	83.617,85						
	831.540,90	4.139,60	827.401,30				831.540,90	0,00	1.383.990,16	434.139,60	949.850,56	1.270.381,30						
1.02.05.																		
1.02.05.001	0,41		0,41				0,41	0,00	259.280,00	1.034.880,00	-775.600,00	0,41						
1.02.05.002	65.262,64	1.413,74	58.598,90				60.012,64	0,00	137.115,67	91.233,74	45.881,93	62.898,90						
	65.263,05	1.413,74	58.599,31				60.013,05	-5.250,00	396.395,67	1.126.113,74	-728.718,07	62.899,31						
	896.803,95	5.553,34	886.000,61				891.553,95	-5.250,00	1.780.385,83	1.560.253,34	220.132,49	1.333.280,61						
	896.803,95	5.553,34	886.000,61				891.553,95	-5.250,00	1.780.385,83	1.560.253,34	220.132,49	1.333.280,61						
3.01.01.																		
3.01.01.007	16.459.073,00	8.155.362,80	8.303.710,20				16.459.073,00	0,00	28.785.540,68	28.096.962,80	688.577,88	17.594.110,20						
	16.459.073,00	8.155.362,80	8.303.710,20				16.459.073,00	0,00	28.785.540,68	28.096.962,80	688.577,88	17.594.110,20						

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						Differenze rispetto alle previsioni (g) = (b) - (f)
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme Accertate		Totale Accertamenti (f) = (d) + (e)		
		Iniziali (a)	Definitive (b)	Riscosse (d)	Da Riscuotere (e)			
	Totale 3.01. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO.	0,00	29.232.000,00	19.941.600,00	9.290.400,00	29.232.000,00	0,00	
	Totale generale 3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	0,00	29.232.000,00	19.941.600,00	9.290.400,00	29.232.000,00	0,00	
	Totale 04. - LIFE/ELONG LEARNING	1.988.000,00	31.233.980,00	21.496.300,00	9.737.680,00	31.233.980,00	0,00	
	05. - PRESIDENZA							
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
	1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO							
1.02.01.	Finanziamenti dei ministri per iniziative dell'Istituto							
1.02.01.002	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Ministri							
1.02.01.003	Totale 1.02.01. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO						0,00	
	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI							
1.02.05.	Finanziamenti dell'Unione europea per iniziative dell'Istituto							
1.02.05.001	Finanziamenti da parte di organismi internazionali per iniziative dell'Istituto							
1.02.05.002	Totale 1.02.05. - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI						0,00	
	Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.03. - ALTRE ENTRATE							
1.03.01.	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI							

Capitolo	ENTRATA									
	Gestione dei Residui 2012			Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012		
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni	(r) = (e) + (f)	
1	(h)	(i)	(l)	(m) = (j) + (k)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (f)	
1.02.01.003	6.480,00		6.480,00	6.480,00	0,00	4.536,00		4.536,00	6.480,00	
	6.480,00		6.480,00	6.480,00	0,00	4.536,00		4.536,00	6.480,00	
	6.480,00	0,00	6.480,00	6.480,00	0,00	4.536,00	0,00	4.536,00	6.480,00	
	677.285,02	240.810,01	436.475,01	677.285,02	0,00	599.716,42	240.810,01	358.906,41	436.475,01	
1.02.01.	227.917,30		96.055,07	96.055,07	0,00	156.274,82		156.274,82	96.055,07	
1.02.01.004	227.917,30		96.055,07	96.055,07	-131.862,23	156.274,82		156.274,82	96.055,07	
1.02.04.	108.000,00		108.000,00	108.000,00	0,00	75.600,00		75.600,00	108.000,00	
1.02.04.002	108.000,00		108.000,00	108.000,00	0,00	75.600,00		75.600,00	108.000,00	
1.02.06.	25.000,00	25.000,00		25.000,00	0,00	15.750,00	25.000,00	-9.250,00		
1.02.06.002	25.000,00	25.000,00		25.000,00	0,00	15.750,00	25.000,00	-9.250,00		
	360.917,30	25.000,00	204.065,07	229.055,07	-131.862,23	247.624,82	25.000,00	222.624,82	204.055,07	

ENTRATA

Capitolo Codice	Gestione del Residui 2012				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni	
1	(h)	(l)	(l)	(m) = (l) + (l)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)
	360.917,30	25.000,00	204.055,07	229.055,07	-131.862,23	247.624,82	25.000,00	222.624,82	204.055,07
3.01.01.									
3.01.01.001	5.437,84		5.437,84	5.437,84	0,00	3.908,28		3.908,28	5.437,84
3.01.01.002					0,00				
3.01.01.006					0,00				
	5.437,84		5.437,84	5.437,84	0,00	3.908,28		3.908,28	5.437,84
	5.437,84	0,00	5.437,84	5.437,84	0,00	3.908,28	0,00	3.908,28	5.437,84
	5.437,84	0,00	5.437,84	5.437,84	0,00	3.908,28	0,00	3.908,28	5.437,84

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme Accertate		Differenze rispetto alle previsioni	(g) = (b) - (f)	
		Iniziali (a)	Definitive (b)	Riscosse (d)	Da Riscuotere (e)			Totale Accertamenti (f) = (d) + (e)
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)
	Riepilogo dei Titoli							
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
	Titolo I	73.336.932,14	57.496.834,10	15.840.098,04	41.213.132,43	16.543.398,05	57.756.530,48	-259.696,38
	Titolo II	275.401,21	1.017.254,21	-741.853,00	1.019.730,75	0,00	1.019.730,75	-2.476,54
	Titolo III	17.370.000,00	17.370.000,00	0,00	49.872.998,55	272.807,51	50.145.806,06	-32.775.806,06
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va STRUTTURA DI SUPPORTO	90.982.333,35	75.884.088,31	15.098.245,04	92.105.861,73	16.816.205,56	108.922.067,29	-33.037.978,98
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
	Titolo I	43.278,09	41.778,09	1.500,00	0,00	41.778,09	41.778,09	0,00
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	43.278,09	41.778,09	1.500,00	0,00	41.778,09	41.778,09	0,00
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
	Titolo I	1.012.739,03	1.155.132,31	-142.393,28	475.458,49	679.673,82	1.155.132,31	0,00
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	1.012.739,03	1.155.132,31	-142.393,28	475.458,49	679.673,82	1.155.132,31	0,00
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
	Titolo I	1.988.000,00	2.001.980,00	-13.980,00	1.554.700,00	447.280,00	2.001.980,00	0,00
	Titolo III	0,00	28.232.000,00	-28.232.000,00	19.941.600,00	9.290.400,00	29.232.000,00	0,00
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va LIFELONG LEARNING	1.988.000,00	31.233.980,00	-28.245.980,00	21.496.300,00	9.737.680,00	31.233.980,00	0,00

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni (g) = (b) - (f)	
		Iniziali (a)	Definitive (b)	Riscosse (d)	Da Riscuotere (e)	Totale Accertamenti (f) = (d) + (e)		
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
	Titolo I							
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va PRESIDENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo II							
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
	Titolo I							
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va EX I.A.S. - ISTITUTO AFFARI SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo III							
	Totale delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale delle Entrate	94.026.350,47	108.314.978,71	114.077.620,22	27.275.337,47	141.352.957,69	-33.037.978,98	
	Avanzo Ammin. Applicato	907.303,21	9.695.173,10					
	Totale a Pareggio	94.933.653,68	118.010.151,81	114.077.620,22	27.275.337,47	141.352.957,69	-33.037.978,98	

ENTRATA

Capitolo Codice	Gestione del Residui 2012			Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2012	
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2012	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza	Previsioni	Riscossioni		Diff. rispetto alle Previsioni
1	(h)	(l)	(l)	(m) = (l) + (l)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)
	677.285,02	240.810,01	436.475,01	677.285,02	0,00	599.716,42	240.810,01	358.906,41	436.475,01
	677.285,02	240.810,01	436.475,01	677.285,02	0,00	599.716,42	240.810,01	358.906,41	436.475,01
	360.917,30	25.000,00	204.055,07	229.055,07	0,00	247.624,82	25.000,00	222.624,82	204.055,07
	5.437,84	0,00	5.437,84	5.437,84	0,00	3.908,28	0,00	3.908,28	5.437,84
	366.355,14	25.000,00	209.492,91	234.492,91	-131.862,23	251.533,10	25.000,00	226.533,10	209.492,91
	94.229.302,82	39.578.520,14	41.768.593,36	81.347.113,50	-12.882.189,32	125.116.860,88	153.656.140,36	-28.539.289,48	69.043.930,83
	94.229.302,82	39.578.520,14	41.768.593,36	81.347.113,50	-12.882.189,32	125.116.860,88	153.656.140,36	-28.539.289,48	69.043.930,83

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme Impegnate		Totale Impegni (d + e)			
1	2	Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	f	g	h
		a	b	c	d	e	f	g	h
	01.- STRUTTURA DI SUPPORTO								
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI								
	1.01. - FINANZIAMENTO								
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO								
1.01.02.001	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	4.808.285,07	4.703.161,59	105.103,48	4.173.449,87		4.173.449,87		529.711,72
1.01.02.002	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	54.616,65	2.376.267,98	-2.321.651,43	2.195.101,50		2.195.101,50		181.166,48
1.01.02.003	Trattamento accessorio personale a tempo indeterminato								
1.01.02.011	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo indet.	2.284.690,24	2.257.682,71	27.107,53	1.980.633,87	239.499,92	2.230.132,79		27.449,92
1.01.02.012	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo determ.	24.817,54	1.162.976,85	-1.138.159,31	1.117.174,05		1.117.174,05		45.802,80
1.01.02.013	Corsi di formazione per il personale a tempo indeterminato	10.252,14	10.257,14	-5,00	1.548,00	8.709,14	10.257,14		
1.01.02.014	Corsi di formazione per il personale a tempo determinato	2.742,84	131.976,89	-129.234,05	3.050,00	1.927,32	4.977,32		126.999,57
1.01.02.016	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo determinato	480,00	24.775,50	-24.315,50		22.878,77	22.878,77		1.899,73
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo indeterminato	388.327,54	372.265,65	17.061,89	151.335,12	35.558,49	186.893,61		185.372,04

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2012										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)					
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)						
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)					u	v	w	x	
1																			
1.01.02.019						46.953,43	-11.255,35	35.698,08	35.698,08	35.698,08	233.670,75	141.619,85	92.050,90	25.842,27					
1.01.02.020						32.639,66		32.639,66	32.639,66	32.639,66	44.391,72	32.639,68	11.752,04	35.897,80					
1.01.02.021						9.221,48		9.221,48	9.221,48	9.221,48	53.000,00	13.418,22	39.581,78						
1.01.02.040						120.461,63		120.461,63	118.091,98	2.369,65	390.629,09	276.550,50	112.078,59	56.327,65					
1.01.02.041											218.812,13	179.504,95	39.307,18	39.300,01					
1.01.02.042						596.035,07	-122.639,41	473.395,66	334.942,79	138.452,87	2.248.090,18	1.815.892,78	632.197,39	509.144,51					
1.01.02.043											83.568,56	83.728,05	9.838,51						
1.01.02.044											874.771,68	874.771,68							
1.01.02.045											81.399,22	16.500,43	62.898,79	59.822,74					
1.01.02.046											48.398,59	26.390,31	22.008,28						
1.01.02.050						5.768,66	-49,62	5.719,04	5.719,04	5.719,04	45.351,90	23.925,35	21.426,55	1.374,64					
1.01.02.051	486,78	-486,78				2.152,43	-30,00	2.122,43	2.122,43	2.122,43	45.956,50	8.954,04	37.002,46	780,24					
	486,78	-486,78				2.063.301,76	-488.726,99	1.564.574,76	1.196.759,66	369.806,10	15.711.064,66	13.687.621,44	2.123.643,21	1.285.044,08					
1.01.03.																			
1.01.03.001						46.969,38	-1.312,21	45.657,17	43.618,02	2.041,15	44.115,20	48.535,54	-5.420,34	15.420,79					
1.01.03.003						1.452,51		1.452,51	1.452,51	1.452,51	17.804,19	5.939,33	11.864,86	3.788,77					

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
f	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.01.03.004	Spese telefoniche e canoni di trasmissioni dati	30.100,42	47.211,52	-17.111,10	4.399,31	620,87	5.020,18		42.191,34
1.01.03.005	Spese per energia elettrica, acqua, gas e riscaldamento	23.156,30	68.795,49	-43.639,19	9.080,10	25.785,59	34.865,69		31.929,80
1.01.03.006	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	60.000,00	60.000,00		6.402,83	4.585,75	10.981,58		49.008,42
1.01.03.007	Spese di rappresentanza	388,78	388,78		125,00		125,00		263,78
1.01.03.008	Spese per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc	10.000,00	10.000,00		1.420,77	1.007,90	2.428,67		7.571,33
1.01.03.009	Spese per pubblicità	820,00	820,00						820,00
1.01.03.010	Spese per dispositivi di protezione individuale ed indumenti di lavoro	100.000,00	100.000,00		388,83	73.534,47	73.933,30		26.068,70
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	238.484,18	655.728,11	-417.243,93	71.056,64	53.980,84	125.037,48		530.690,63
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	57.890,75	87.981,39	-30.090,64	67.196,59	8.802,35	75.998,94		11.982,45
1.01.03.014	Premi di Assicurazione	16.209,41	24.125,50	-7.916,09	645,89	12.393,13	13.039,02		11.088,48
1.01.03.015	Spese legali	100.000,00	100.000,00		3.527,08		3.527,08		96.472,92
1.01.03.016	Manutenzione, esercizio e noleggio di mezzi di trasporto	15.094,52	21.316,79	-6.222,27	3.016,20	4.863,62	7.879,82		13.436,97
1.01.03.017	Realizzazione, stampa di pubblicazioni e traduzioni	81.000,00	429.224,00	-348.224,00	8.460,80	31.049,07	39.509,87		389.714,13
1.01.03.018	Attività di promozione e di immagine: organizzazione di convegni, mostre, stampa di atti	117.000,00	73.620,00	43.380,00	3.746,59		3.746,59		89.871,41
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	9.500,00	2.824,00	6.676,00	400,00		400,00		2.424,00
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	1.302.423,21	2.079.215,49	-776.792,28	1.853.600,36	168.196,30	2.021.796,66		57.418,83

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 143

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)	
	Gestione dei Residui 2012						Gestione di Cassa						Differenza (u - v)		
	di stanziamento e ripartiti			Propri e derivati			Previsioni		Pagamenti		x				
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)		u	v	w	x
1															
1.01.03.004	14.463,80	-724,78	13.739,02	13.739,02		14.463,80	-724,78	13.739,02	13.739,02		37.769,22	18.136,33	19.630,89	620,87	
1.01.03.005	63.383,02	-2.917,71	60.465,31	60.465,31		63.383,02	-2.917,71	60.465,31	60.465,31		59.902,49	69.545,41	-9.642,92	25.785,59	
1.01.03.006	8.064,69	-205,80	8.858,89	8.858,89		8.064,69	-205,80	8.858,89	8.858,89	2.643,74	48.000,00	12.617,98	35.382,02	7.232,49	
1.01.03.007											311,02	125,00	186,02		
1.01.03.008	2.043,34		2.043,34	2.043,34		2.043,34		2.043,34	1.652,64	390,70	8.000,00	3.073,41	4.926,59	1.398,60	
1.01.03.009	600,00	-600,00				600,00	-600,00				656,00		656,00		
1.01.03.010	7.076,74	-1.875,64	5.201,10	5.201,10		7.076,74	-1.875,64	5.201,10	5.201,10		60.000,00	5.599,93	74.400,07	73.534,47	
1.01.03.011	332.184,49	-10.798,35	321.386,14	321.386,14		332.184,49	-10.798,35	321.386,14	208.020,11	113.366,03	423.131,97	279.076,75	144.055,22	167.346,87	
1.01.03.012	36.289,40		36.289,40	36.289,40		36.289,40		36.289,40	36.289,40		70.748,89	103.485,99	-32.737,10	8.802,35	
1.01.03.014	15.501,00		15.501,00	15.501,00		15.501,00		15.501,00	15.501,00		19.300,40	16.146,89	3.153,51	12.393,13	
1.01.03.015	8.194,00		8.194,00	8.194,00		8.194,00		8.194,00	3.170,00	5.024,00	80.000,00	6.697,08	73.302,92	5.024,00	
1.01.03.016	726,34	-162,54	563,80	563,80		726,34	-162,54	563,80	186,40	377,40	17.053,43	3.202,60	13.850,83	5.241,02	
1.01.03.017									2.495,96	2.495,96	388.724,00	8.460,80	380.263,20	33.545,03	
1.01.03.018						1.001,84	-341,64	660,00	660,00		58.310,00	4.408,59	53.901,41	486,78	
1.01.03.019						600,00		600,00	600,00		5.074,00	1.000,00	4.074,00		
1.01.03.024	12,96	-3,76	9,20	9,20	9,20	217.710,50	-115.080,61	102.629,89	102.629,89	1.651.240,70	1.956.230,25		-304.899,55	168.196,30	

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	Gestione dei Residui 2012						Gestione di Casa						Differenza (u - v)	
	di stanziamento e ripartiti			Propri e derivati			Previsioni	Pagamenti	Pagati	Finali (r - s)	Finali (m - n)			
Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni						Finali	Pagati	Finali (r - s)
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1.01.03.026			6,50			6,50	-6,50				11.427,89		11.427,89	
1.01.03.027											8.233,24	2.243,01	5.990,23	5.512,80
1.01.03.028											5.514,40	291,69	5.222,71	80,00
1.01.03.029			316.289,39			314.562,16	-1.737,23	314.562,16	314.562,16		246.644,50	387.089,33	-140.444,83	24.203,59
1.01.03.031			32.315,81			30.783,98	-1.531,83	30.783,98	30.783,98		120.982,05	166.862,79	-44.900,74	14.801,34
1.01.03.032			31.856,89			18.149,21	-13.709,68	18.149,21	18.149,21		192.116,65	186.848,34	3.268,31	37.089,44
1.01.03.034			103.268,41			101.718,29	-1.580,12	101.718,29	13.139,08	88.579,21	33.316,06	13.139,08	20.176,98	91.055,28
1.01.03.035											5.514,40	768,67	4.745,73	
1.01.03.036											8.000,00		8.000,00	
1.01.03.037			707,37			707,37		707,37	707,37		4.000,00	1.700,68	2.299,32	607,40
1.01.03.038			31.767,22			29.838,07	-1.929,15	29.838,07	29.838,07		27.572,00	51.955,68	-24.383,68	12.014,96
1.01.03.039			200,00				-200,00							
1.01.03.040			480,00				-480,00				80.000,00	2.727,22	77.272,78	
1.01.03.041			696,40				-696,40				2.757,20	787,35	1.969,85	
1.01.03.042											2.757,20		2.757,20	
1.01.03.048			32.645,70			32.609,29	-36,41	32.609,29	17.695,69	14.913,60	50.752,00	32.964,81	17.787,19	14.953,60
1.01.03.051			6.368,14			6.082,41	-285,73	6.082,41	6.082,41		60.245,05	16.115,77	44.129,28	316,54

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
	Totale 1.01.03. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	3.122.284,07	4.921.557,63	-1.799.273,56	2.477.421,78	499.133,44	2.976.556,22		1.946.002,41
	<i>Tabella 1.01. - FUNZIONAMENTO</i>	13.143.506,61	19.562.413,56	-6.518.906,95	14.889.174,56	1.395.371,42	16.284.546,98	0,00	3.397.867,58
	1.02. - INTERVENTI DIVERSI								
	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								
1.02.01.	Borse di studio	1.262.181,00	523.607,87	738.573,13	150.139,56	84.289,60	234.428,16		289.179,71
1.02.01.003	Spese per studi, indagini e rilevazioni	1.262.181,00	623.607,87	738.573,13	150.139,56	84.289,60	234.428,16		289.179,71
	Totale 1.02.01. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.262.181,00	623.607,87	738.573,13	150.139,56	84.289,60	234.428,16		289.179,71
	ONERI FINANZIARI								
1.02.03.001	Interessi passivi bancari	250.000,00	247.445,02	2.554,98	26.986,84	209.783,62	236.770,56		10.674,46
1.02.03.002	Spese bancarie e POS	10.000,00	10.000,00		55,50	50,00	105,50		9.694,50
	Totale 1.02.03. - ONERI FINANZIARI	260.000,00	257.445,02	2.554,98	27.042,44	209.833,62	236.876,06		20.668,96
	ONERI TRIBUTARI								
1.02.04.	Imposte e tasse	80.000,00	202.513,00	-122.513,00	149.951,54	780,00	150.731,54		51.781,46
1.02.04.001	Totale 1.02.04. - ONERI TRIBUTARI	80.000,00	202.513,00	-122.513,00	149.951,54	780,00	150.731,54		51.781,46
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI								
1.02.05.001	Restituzione e rimborsi diversi		700.000,00	-700.000,00	3,50		3,50		696.996,50
1.02.05.004	Riduzione ex Legge 122/2010 art. 6	290.000,00	290.000,00		299.769,80		299.769,80		30.230,20

Capitolo	Gestione dei Residui 2012										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Pagamenti	Differenza (u - v)	x	
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Intiziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)				
1	12,96	483,02	486,98	9,20	486,78	1.316.400,64	-166.212,33	1.150.188,31	930.366,52	229.831,79	3.869.954,16	3.407.778,30	462.175,86	729.482,01
	499,74	-3,76	486,98	9,20	486,78	3.369.702,39	-644.939,32	2.724.763,07	2.125.126,18	698.637,89	19.691.019,90	16.996.299,74	2.695.719,06	1.994.496,09
1.02.01.						133.984,33		133.984,33		133.984,33			133.984,33	133.984,33
1.02.01.002						237.332,52	-491,64	236.840,88	185.501,68	51.339,20	408.242,02	335.641,24	72.600,78	135.627,80
1.02.01.003						371.316,85	-491,64	370.825,21	185.501,68	186.323,63	542.229,35	335.641,24	206.588,11	289.812,13
1.02.03.						909.475,73	-43.457,15	866.018,58	372.409,99	493.608,59	520.641,90	399.396,93	121.244,97	703.392,21
1.02.03.001						343,12		343,12	343,12		4.749,81	398,62	4.351,19	50,00
1.02.03.002						909.819,86	-43.457,15	866.361,70	372.763,11	483.608,69	525.391,71	398.795,55	125.596,16	703.442,21
1.02.04.						8.061,06	-114,94	7.946,12	31,81	7.914,31	169.734,20	149.983,35	19.750,85	8.694,31
1.02.04.001						8.061,06	-114,94	7.946,12	31,81	7.914,31	169.734,20	149.983,35	19.750,85	8.694,31
1.02.05.						2.621.918,65		2.621.918,65		2.621.918,65	610.959,33	3,50	810.955,83	2.621.918,65
1.02.05.001						2.621.918,65		2.621.918,65		2.621.918,65	610.959,33	3,50	810.955,83	2.621.918,65
1.02.05.004										290.000,00		299.768,80	30.230,20	

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme impegnate		Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)		
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate			Rimaste da Pagare	Totale impegni (d + e)
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
	Totale 1.02.06 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	290.000,00	990.000,00	-700.000,00	269.773,30		269.773,30		730.226,70
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
1.02.06.001	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	400.000,00	7.556.389,51	-7.156.389,51	56.301,78	7.412.162,12	7.468.463,90		87.925,61
1.02.06.002	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo indet. (art. 18 DPR 97/2003)	169.068,36	169.068,36						169.068,36
1.02.06.005	Fondo di riserva	352.762,79		352.762,79					
1.02.06.006	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo determ. (art. 18 DPR 97/2003)	1.729,48	78.936,20	-77.206,72					78.936,20
	Totale 1.02.06. - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	923.660,63	7.804.394,07	-6.880.733,44	66.301,78	7.412.162,12	7.468.463,90		336.930,17
	Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI	2.836.741,63	9.777.969,96	-6.942.218,33	643.208,62	7.707.064,34	8.350.272,96	0,00	1.427.687,00
	1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI								
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO								
1.03.01.001	Fondo TFS dipendenti a tempo indeterminato	469.415,00	462.203,40	7.211,60	431.801,18	16.051,99	447.853,17		14.350,23
1.03.01.002	Fondo TFS dipendenti a tempo determinato	4.875,17	240.067,63	-235.082,46	217.768,55	217.768,55	217.768,55		22.298,08
	Totale 1.03.01. - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	474.390,17	702.271,03	-227.880,86	649.570,73	16.051,99	664.622,72		36.648,31
	Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	474.390,17	702.271,03	-227.880,86	649.570,73	16.051,99	664.622,72	0,00	36.648,31

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	Gestione dei Residui 2012						Gestione di Cassa						Differenza (u - v)	
	di stanziamento e ripartiti			Proprie e derivati			Previsioni			Pagamenti				
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1.02.06.						2.621.918,66		2.621.918,66		2.621.918,66	1.100.969,33	269.773,30	841.186,03	2.621.918,66
1.02.06.001						336,00		336,00		336,00	412.713,30	56.301,78	356.411,52	7.412.498,12
1.02.06.002														
1.02.06.005														
1.02.06.006														
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.911.461,41	-4.063,73	3.887.387,68	569.286,60	3.309.101,08	2.761.024,89	1.201.495,22	1.549.629,67	11.016.165,42
1.03.01.														
1.03.01.001						114.935,38	-79.099,50	35.835,88	17.562,59	18.273,29	386.886,09	449.363,77	-62.477,68	34.325,28
1.03.01.002						114.935,38	-79.099,50	35.835,88	17.562,59	18.273,29	626.963,72	217.769,55	22.299,08	34.325,28
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.935,38	-79.099,50	35.835,88	17.562,59	18.273,29	626.963,72	667.133,32	-40.179,60	34.325,28

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
	Totale generale 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI	16.453.839,41	30.142.844,55	-13.889.005,14	16.161.953,81	9.119.487,76	25.290.441,66	0,00	4.862.202,89
	2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE								
	2.01 - INVESTIMENTI								
2.01.02.	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
2.01.02.001	Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	200.000,00	45.783,97	154.216,03	445,94	30,01	475,85		45.308,12
2.01.02.004	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	300.000,00	593.174,00	-293.174,00	48.158,00	4.415,90	52.573,90		540.800,10
	Totale 2.01.02. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	500.000,00	638.957,97	-138.957,97	48.603,94	4.445,91	63.049,75		585.908,22
2.01.04.	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI								
2.01.04.002	Cessione Mutui medio/lungo termine	210.000,00		210.000,00					
	Totale 2.01.04. - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	210.000,00		210.000,00					0,00
2.01.05.	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO								
2.01.05.001	Indennità di anzianità al personale a tempo indeterminato cessato dal servizio	255.906,59	977.096,45	-721.189,90	821.985,41	354.998,46	976.981,87		114,59
2.01.05.002	Indennità di anzianità al personale a tempo determinato cessato dal servizio	8.171,57	28.834,77	-20.663,10	21.813,07	7.021,70	28.834,77		
	Totale 2.01.05. - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	264.078,23	1.006.931,23	-741.853,00	643.798,48	362.018,16	1.006.816,64		114,59

Capitolo	Gestione dei Residui 2012													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (a + o + t)
	di stanziamento e ripartiti				Propri e derivati					Gestione di Cassa				
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
l	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
1	499,74	-3,76	495,98	9,20	486,78	7.396.089,18	-768.102,65	6.627.986,53	2.701.974,37	3.926.012,26	22.958.997,41	18.963.929,28	4.095.069,13	13.844.866,79
2.01.02														
2.01.02.001						281.883,04	-1.620,00	280.263,04	279.651,04	612,00	65.090,77	280.096,88	-216.006,11	642,01
2.01.02.004						295.207,75		295.207,75	292.574,80	2.632,95	164.628,91	340.732,80	-176.103,89	7.048,85
2.01.04						577.090,79	-1.620,00	575.470,79	572.225,84	3.244,96	229.719,68	620.829,68	-381.110,00	7.690,86
2.01.04.002													0,00	
2.01.05														
2.01.05.001						443.954,76		443.954,76	281.005,09	162.949,67	583.974,30	902.990,50	-316.016,20	617.946,13
2.01.05.002						443.954,76		443.954,76	281.006,09	162.949,67	47.017,23	21.813,07	25.204,16	7.021,70
												924.803,57	-293.812,04	624.987,83

Capitolo	Gestione dei Residui 2012													Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (p + o + t)
	di stanziamento e ripartiti						Propri e derivati							Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
	iniziali	Variazioni	Definitivi (l - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v	w				
i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x				
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.021.045,55	-1.520,00	1.019.425,55	853.230,93	166.184,62	850.711,21	1.546.633,25	-684.922,04	532.658,69			
4.01.01.																	
4.01.01.001						1.153.856,39		1.153.856,39	1.143.521,18	10.335,21	4.678.856,39	8.496.883,51	-3.818.027,12	1.127.266,35			
4.01.01.002						1.086.570,25		1.086.570,25	1.091.525,60	5.444,65	3.681.970,25	6.359.595,08	-4.677.624,83	1.088.396,89			
4.01.01.003											79.900,00		79.900,00				
4.01.01.004						76,12		76,12	76,12		94.076,12	263.422,34	-189.346,22				
4.01.01.005						2.382,50		2.382,50	56,13	2.326,37	237.382,50	200.827,77	36.554,73	2.326,37			
4.01.01.006						8.512.987,57		8.512.987,57	6.849.240,88	1.663.746,69	9.862.910,03	36.505.776,19	-28.642.866,16	4.857.584,29			
						10.766.272,83		10.766.272,83	9.084.419,71	1.681.853,12	18.635.095,29	53.826.504,89	-35.191.409,60	7.085.574,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.766.272,83	0,00	10.766.272,83	9.084.419,71	1.681.853,12	18.635.095,29	53.826.504,89	-35.191.409,60	7.085.574,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.766.272,83	0,00	10.766.272,83	9.084.419,71	1.681.853,12	18.635.095,29	53.826.504,89	-35.191.409,60	7.085.574,00			

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate		Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare		
1	2	a	b	c	d	e	f	h
	1. - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI							
	1.01. - FUNZIONAMENTO							
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO							
1.01.02.001	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	2.515.441,71	2.684.508,72	-169.067,01	2.537.161,05		2.537.161,05	147.347,67
1.01.02.002	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	2.480.781,45	1.782.628,88	698.152,59	1.667.425,57		1.667.425,57	115.203,29
1.01.02.003	Trattamento accessorio personale a tempo indeterminato							
1.01.02.011	Imposte e contributi previd.ii, assist.ii ed assicurativi a carico Ente personale indet.	1.073.477,38	1.149.885,88	-76.408,60	1.064.802,44	8.200,00	1.073.002,44	76.883,54
1.01.02.012	Imposte e contributi previd.ii, assist.ii ed assicurativi a carico Ente personale tempo determ.	1.140.398,88	771.372,27	369.026,62	760.210,56		760.210,56	11.181,71
1.01.02.013	Corsi di formazione per il personale a tempo indeterminato	4.252,88	4.471,80	-218,92		2.744,59	2.744,59	1.727,21
1.01.02.014	Corsi di formazione per il personale a tempo determinato	127.287,22	85.217,08	42.050,14		403,74	403,74	84.813,34
1.01.02.016	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo determinato	21.804,00	15.341,00	6.463,00		14.696,58	14.696,58	644,42
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo indeterminato	162.060,00	171.801,17	-9.541,17	96.384,30	18.840,43	83.024,73	88.562,82
1.01.02.019	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo determinato	210.456,00	137.798,33	72.729,87	57.283,20	14.937,44	72.230,64	65.495,69

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate		impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)	
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare			Totale impegni (d + e)
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.01.02.020	Beneficio di natura assistenziale e sociale al personale a tempo indeterminato	16.790,00	17.940,00	-1.150,00		17.095,81	17.095,81		844,19
1.01.02.040	Treatmento accessorio personale T.I. Dirig. 1° e 11° fascia	104.555,76	104.555,76			25.000,00	25.000,00		79.555,76
1.01.02.041	Treatmento accessorio personale T.I. Ric. e Techn. 1°/3° liv.	264.391,92	285.307,76	-20.915,84	265.420,71	19.886,99	285.307,70	0,06	0,00
1.01.02.042	Treatmento accessorio personale T.I. liv. 4°/8° liv.	387.669,84	419.485,04	-31.815,20	369.634,51	49.850,53	419.485,04		8.469,63
1.01.02.043	Treatmento accessorio personale T.D. Ric. e Techn. 1°/3° liv.	249.591,91	224.955,30	24.636,51	216.485,67		216.485,67		
1.01.02.044	Treatmento accessorio personale T.D. liv. 4°/8° liv.	560.705,23	288.108,85	272.596,38	288.108,85		288.108,65		
1.01.02.045	Straordinari personale T.I. liv. 4°/8°	16.676,10	17.131,08	-454,98	1.311,12		1.311,12		15.819,96
1.01.02.046	Straordinari personale T.D. liv. 4°/8°	26.214,49	12.722,31	13.492,18	1.808,58		1.808,58		10.913,73
1.01.02.050	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno	251.046,15	114.067,87	136.978,28	26.733,47	2.956,15	26.689,62		84.378,25
1.01.02.051	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'estero	253.048,15	116.048,87	136.999,28	21.951,80	756,68	22.708,28	784,28	82.558,31
1.01.03.	Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	9.866.629,08	8.403.076,86	1.463.552,22	7.344.731,43	173.168,84	7.517.900,37	807,96	864.367,82
1.01.03.001	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
1.01.03.001	Spese d'ufficio	44.160,16	37.579,66	6.580,51	1.414,85	6.229,96	7.644,91		29.834,74
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche	20.591,04	16.065,13	4.525,91	1.329,83	2.566,47	3.896,30		12.168,83
1.01.03.004	Spese telefoniche e canoni di trasmissioni dati	38.825,99	32.702,87	6.223,12	2.831,71	455,68	3.287,39		29.415,48
1.01.03.005	Spese per energie elettrica, acqua, gas e riscaldamento	27.600,10	45.987,28	-18.387,18	6.033,07	17.683,07	23.716,14		22.271,14

Capitolo	SPESA											Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (p + o + t)		
	Gestione dei Residui 2012					Gestione di Cassa								
	di stanziamento e ripartiti					Proprie e derivati								
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
1	i	i	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1.01.02.020						17.167,15		17.167,15	17.167,15		22.940,00	17.167,15	5.772,85	17.095,81
1.01.02.040						23.000,00		23.000,00	7.727,15	15.272,85	127.555,76	7.727,15	119.828,61	40.272,85
1.01.02.041	169,44	4.107,28	4.276,72	4.186,44	90,28		4.186,44	4.186,44	4.186,44		289.477,20	269.607,15	15.870,05	19.877,27
1.01.02.042	2.444,22	1.762,03	4.206,25	4.206,25		127.075,24	4.206,25	131.281,49	4.206,25	127.075,24	549.004,50	373.840,76	175.163,74	176.925,77
1.01.02.043											224.855,30	216.485,67	8.469,63	
1.01.02.044											288.108,65	288.108,65		
1.01.02.045											17.131,08	1.311,12	15.819,96	
1.01.02.046											12.722,31	1.808,58	10.913,73	
1.01.02.050	15.851,03		15.851,03	5.502,27	10.348,76	2.395,72	5.502,27	7.857,99	7.749,74	108,25	79.708,49	34.483,21	45.225,28	13.413,16
1.01.02.051	8.192,96		8.192,96	751,49	7.441,47	1.742,13	751,49	2.493,62	2.493,62		69.877,71	24.445,22	45.232,49	8.198,15
1.01.03.	31.865,34	60.000,00	81.865,34	69.909,27	21.956,07	243.113,13	48.160,49	291.273,62	141.257,47	180.016,16	8.506.032,72	7.485.988,90	1.020.043,82	345.141,16
1.01.03.001						23.331,20	-1.199,29	22.131,91	21.095,81	1.036,00	30.053,72	22.510,86	7.552,86	7.265,86
1.01.03.003	2.145,94		2.145,94	664,16	1.481,78	1.317,63	664,16	1.981,79	1.981,79		12.852,10	3.311,62	9.540,48	4.048,25
1.01.03.004						8.731,61		8.731,61	8.731,61		26.162,30	12.563,32	13.598,98	455,68
1.01.03.005						40.870,76		40.870,76	40.870,76		41.289,82	46.903,85	-5.614,03	17.663,07

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.01.03.005	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	14.823,00	10.930,40	3.892,60					10.930,40
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	446.001,00	425.409,59	20.591,41	48.397,72	37.552,56	86.950,28		338.459,31
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	69.000,25	60.907,55	8.092,70	44.991,88	5.901,93	50.893,81		10.013,74
1.01.03.014	Premi di Assicurazione	19.320,07	18.441,10	2.878,97	392,62	7.590,68	7.983,30		8.457,80
1.01.03.016	Mantenimento, esercizio e noleggio di mezzi di trasporto	7.983,20	5.720,25	2.262,95					5.720,25
1.01.03.017	Realizzazione, stampa di pubblicazioni e traduzioni	406.631,47	134.120,47	272.511,00	45.248,96	12.444,05	57.693,01	5.561,47	70.845,98
1.01.03.018	Attività di promozione e di immagine: organizzazione di convegni, mostre, stampa di atti	565.753,00	168.232,00	397.521,00	47.509,85	41.511,91	89.021,76	9.253,00	69.957,24
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	19.500,00	6.021,00	13.479,00					2.201,00
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	1.715.765,38	1.524.747,19	91.018,19	1.330.636,13	123.430,39	1.454.066,52	568,29	170.112,38
1.01.03.026	Mantenimento ordinario e oneri immobili in locazione, in comodato o in uso	11.425,51	9.728,29	1.697,22					9.728,29
1.01.03.027	Mantenimento ordinario immobili in proprietà	5.910,96	5.910,96		1.261,65	3.307,40	4.569,05		1.341,91
1.01.03.028	Mantenimento mobili e arredi	5.520,02	4.697,46	822,56					4.697,46
1.01.03.029	Mantenimento attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	216.513,61	152.120,80	64.392,81	52.219,29	17.569,04	69.788,33		82.332,47
1.01.03.031	Vigilanza	138.000,50	107.173,93	30.826,57	94.653,29	10.445,81	105.099,10		2.074,83
1.01.03.032	Pulizia	193.200,70	164.410,99	28.789,71	122.824,18	27.221,79	150.045,97		14.385,02
1.01.03.034	Trasporti, traslochi e facchinaggio	27.821,42	25.765,01	2.056,41		1.485,51	1.485,51		24.279,50

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)	
	Gestione del Residui 2012						Gestione di Cassa						Differenza (u - v)		
	di stanziamento e ripartiti						Proprie e derivati								
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	x	
1															
1.01.03.003	28.000,00	-18.000,00	10.000,00		10.000,00	854,36		854,36	854,36		11.858,40	854,36	11.004,04	10.000,00	
1.01.03.011	11.852,41	8.000,00	19.852,41	6.080,00	13.802,41	53.588,65	-2.559,53	51.038,12	45.576,93	5.462,19	175.440,98	94.974,85	80.466,33	56.817,16	
1.01.03.012						24.651,65		24.651,65	24.651,65		48.163,91	68.643,53	-20.479,62	5.901,93	
1.01.03.014											13.152,88	392,62	12.760,26	7.590,68	
1.01.03.015						174,20	-174,20				4.576,20		4.576,20		
1.01.03.017	45.661,55	35.000,00	80.661,55	4.646,40	76.015,15	61.119,32	4.646,40	65.765,72	61.119,32	4.646,40	182.109,32	108.366,28	55.741,04	93.105,60	
1.01.03.018	378.185,53	-100.000,00	278.185,53	48.566,65	229.618,88	120.932,86	42.068,97	163.001,83	31.351,79	131.650,04	83.776,50	76.861,64	4.914,86	402.780,83	
1.01.03.019						730,00		730,00	730,00		6.450,00	4.550,00	1.900,00		
1.01.03.024						88.105,69		86.105,69	86.105,69		1.277.013,01	1.416.741,82	-139.728,81	158.430,39	
1.01.03.028											7.782,63		7.782,63		
1.01.03.027											4.728,77	1.261,65	3.467,12	3.307,40	
1.01.03.028											3.757,97		3.757,97		
1.01.03.028											142.830,80	52.218,29	90.711,61	17.569,04	
1.01.03.031						24.719,76	-1.132,66	23.587,10	23.587,10		83.689,99	118.240,39	-34.550,40	10.445,81	
1.01.03.032	9.298,50	20.000,00	29.298,50		29.298,50	13.947,40		13.947,40	13.947,40		131.528,79	136.771,58	-5.242,79	56.520,29	
1.01.03.034						68.844,75	-1.652,16	67.192,57	9.398,28	57.793,29	20.612,01	9.398,28	11.212,73	59.278,80	

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate		Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare		
1	2	a	b	c	d	e	f	h
1.01.03.036	Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	5.520,02	4.697,46	822,56	463,60		463,60	4.233,86
1.01.03.038	Manutenzione ordinaria impianti	27.800,10	23.487,28	4.112,82	16.229,84	7.257,44	23.487,28	2.292,77
1.01.03.041	Costi pubblicitari di legge per gare ed appalti	2.760,01	2.348,73	411,28	55,99		55,99	2.348,73
1.01.03.042	Oneri per la sicurezza su appalti per servizi	2.760,01	2.348,73	411,28				59.508,41
1.01.03.049	Collaborazioni ed esperti	1.602.360,02	662.150,13	920.209,89	452.597,05	170.044,97	622.641,72	49.753,65
1.01.03.051	Canoni, abbonamenti telefonici e canoni trasmissione dati	70.151,95	51.885,06	18.266,89	1.899,07	232,34	2.131,41	1.037.446,20
	Totale 1.01. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	6.705.690,49	3.821.669,31	1.884.010,16	2.276.610,66	492.530,70	2.760.741,36	15.402,76
	Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO	16.572.228,57	12.224.666,16	3.347.663,41	9.620.642,08	666.099,64	10.286.641,72	1.921.812,72
	1.02. - INTERVENTI DIVERSI							
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI							
1.02.01.003	Spese per studi, indagini e rilevazioni	7.836.271,33	2.332.477,67	5.503.793,66	1.308.900,23	540.966,91	1.849.867,14	467.297,11
1.02.01.009	EX IAS 307 - Spese per indagini, studi e ricerche. Spese per consulenza e contratti di collaborazione tecnico professionale in ambito di ricerca scientifica ed incarichi ex art. 13 DPCM 31-5-01							
	Totale 1.02.01. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	7.836.271,33	2.332.477,67	5.503.793,66	1.308.900,23	540.966,91	1.849.867,14	467.297,11
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI							
1.02.04.001	Imposte e tasse		99.882,00	-89.882,00	89.146,45		89.146,45	535,65

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
	Totale 1.02.04. - ONERI TRIBUTARI		89.692,00	-89.692,00	89.146,46		89.146,46		536,56
1.02.06.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI								0,00
1.02.05.001	Restituzione e rimborsi diversi								
1.02.06.	Totale 1.02.06. - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI								
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
1.02.06.002	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo indeterminato (art. 18 DPR 97/2003)	78.318,93	78.318,93						78.318,93
1.02.06.006	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo determinato (art. 18 DPR 97/2003)	79.471,92	53.622,25	25.849,67					53.622,25
	Totale 1.02.06. - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	157.790,76	131.941,08	25.849,67					131.941,08
	Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI	7.994.062,08	2.564.100,76	5.439.961,33	1.398.046,88	540.966,91	1.939.013,69	16.313,42	699.773,74
	1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE E SOSTITUTIVI								
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO								
1.03.01.001	Fondo TFS dipendenti a tempo indeterminato	226.151,54	242.485,06	-16.333,52	223.599,64		223.599,64		18.885,42
1.03.01.002	Fondo TFS dipendenti a tempo determinato	227.818,08	163.398,88	64.419,20	154.961,24		154.961,24		8.437,84
	Totale 1.03.01. - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	453.969,62	405.883,94	48.085,68	378.560,88		378.560,88		27.323,06
	Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE	453.969,62	405.883,94	48.085,68	378.560,88	0,00	378.560,88	0,00	27.323,06

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	Gestione dei Residui 2012						Gestione di Casa						Differenza (u - v)	
	di stanziamento e ripartiti			Propri e derivati			Previsioni	Pagamenti	Pagati	Finanziamenti	Finanziamenti	Finanziamenti		
iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finanziamenti (m - n)	iniziali	Variazioni							Finanziamenti	Finanziamenti
1	i	i	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1.02.05.											89.682,00	89.146,45	635,55	
1.02.05.001														
1.02.06.													0,00	
1.02.06.002														
1.02.06.005														
1.03.01.														
1.03.01.001	140.763,35	-30.000,00	110.763,36	1.133,35	109.630,00	4.074.129,47	-173.909,81	3.900.219,56	440.345,57	3.460.874,08	3.186.030,22	1.847.392,26	1.348.637,97	4.101.471,00
1.03.01.002														
											168.985,81	223.598,64	-54.613,63	
											163.398,88	154.981,24	8.437,64	
											332.394,69	378.560,88	-46.176,19	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332.394,69	378.560,88	-46.176,19	0,00

Capitolo	Gestione del Residui 2012										Gestione di Cassa				Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)		
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)				u	
1	672.422,48	0,00	672.422,48	121.192,10	551.230,38	5.128.441,23	-118.525,26	5.009.915,97	1.194.287,63	3.816.648,34	15.148.155,18	12.581.417,27	2.566.737,91	5.574.035,27	
2.01.02.															
2.01.02.004	10.000,00		10.000,00		10.000,00					10.000,00	1.000,00		1.000,00	10.000,00	
	10.000,00		10.000,00		10.000,00					10.000,00	1.000,00		1.000,00	10.000,00	
	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	10.000,00	
1.01.02.															
1.01.02.001	3,91		3,91		3,91						3.053.873,07	2.741.440,14	312.432,93		

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme impegnate		Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)		
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate			Rimaste da Pagare	Totale impegni (d + e)
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.01.02.002	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	3.802.454,33	2.024.194,95	1.778.259,38	1.948.163,07		1.948.163,07		76.031,88
1.01.02.003	Trattamento accessorio personale a tempo indeterminato	1.435.545,57	1.378.568,50	56.977,07	1.233.030,58	8.200,00	1.241.230,58	187,75	137.150,17
1.01.02.011	Imposte e contributi previd. assist. ed assicurativi a carico Ente personale tempo indet.	1.800.494,23	941.424,13	859.070,10	937.432,61		937.432,61		3.997,52
1.01.02.012	Imposte e contributi previd. assist. ed assicurativi a carico Ente personale tempo determ.	5.826,00	5.429,21	396,79	408,00		5.429,21		
1.01.02.013	Corsi di formazione per il personale a tempo indeterminato	198.889,84	109.203,84	89.786,30	408,00	336,45	744,45		108.459,19
1.01.02.014	Corsi di formazione per il personale a tempo determinato	35.236,00	15.973,50	19.262,50		15.357,96	15.357,96		615,54
1.01.02.016	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo determinato	218.988,46	210.760,98	8.197,48	78.962,78	19.650,56	98.613,34		112.147,84
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo indeterminato	340.104,00	156.549,00	183.555,00	78.160,40	16.508,69	94.669,09		61.879,91
1.01.02.019	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo determinato	23.000,00	22.133,28	866,72		20.420,50	20.420,50		1.712,78
1.01.02.020	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo indeterminato	104.555,76	104.555,76			25.000,00	25.000,00		79.555,76
1.01.02.041	Trattamento accessorio personale T.I. Dirig. 1° e 11° fascia	283.901,80	244.563,17	39.318,63	228.052,52	16.381,27	244.433,79		149,38
1.01.02.042	Trattamento accessorio personale T.I. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	679.876,19	754.530,45	-74.654,26	665.405,20	86.264,40	751.669,60	188,08	2.872,77
1.01.02.043	Trattamento accessorio personale T.D. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	268.548,15	204.339,62	64.208,53	192.576,55		192.576,55		11.763,07

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	Gestione del Residui 2012						Gestione di Cassa						Differenza (u - v)	
	di stanziamento e ripartiti			Propri e derivati			Pagamenti	Previsioni	Pagati	Finanziati (r - s)	Utilizzati (derivazioni)	Definitivi (l + l)		
Iniziali	Variazioni	Iniziali	Variazioni	Finanziati	Finanziati	Finanziati							Finanziati	Finanziati
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1.01.02.002											2.024.194,95	1.948.163,07	76.031,88	
1.01.02.003														
1.01.02.011	2,13	-2,12	0,01		0,01	9.611,06	-2.715,41	6.895,67	5.822,38	1.073,29	1.388.181,71	1.238.852,96	149.328,75	9.273,30
1.01.02.012						1.638,41		1.638,41			943.062,54	939.071,02	3.991,52	
1.01.02.013											5.429,21	408,00	5.021,21	5.021,21
1.01.02.014											109.203,64	408,00	108.795,64	338,45
1.01.02.016						17.846,88	-40,80	17.806,08	17.806,08		33.820,38	17.806,08	16.014,30	15.357,96
1.01.02.018	20,14		20,14		20,14	44.129,97	-13.484,77	30.645,20	30.636,55	8,65	210.760,98	109.599,33	101.161,65	19.679,35
1.01.02.019						30.771,02	-3.078,89	27.692,13	27.692,13		156.549,00	105.852,53	50.696,47	16.508,69
1.01.02.020						20.668,47		20.668,47	20.668,47		27.133,28	20.668,47	6.464,81	20.420,50
1.01.02.040						23.000,00		23.000,00	11.590,72	11.409,28	127.555,76	11.590,72	115.965,04	36.409,28
1.01.02.041											244.563,17	228.052,52	16.530,65	16.381,27
1.01.02.042	1,64	-1,64				174.069,47		174.069,47		174.069,47	928.601,76	665.405,20	263.196,56	260.333,87
1.01.02.043											204.339,82	192.576,55	11.763,07	

Codice	Capitolo	Denominazione	Previsioni				Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)	
			Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)				
									a			b
1	2											
1.01.02.004		Treatmento accessorio personale T.D. liv. 4°/8° liv.	1.113.031,11	503.247,50	509.783,61	503.050,03		503.050,03		197,47		
1.01.02.005		Straordinari personale T.I. liv. 4°/8°	28.963,13	30.087,03	-1.123,90	2.730,91		2.730,91		27.356,12		
1.01.02.006		Straordinari personale T.D. liv. 4°/8°	69.767,83	22.584,94	37.172,89	9.533,26		9.533,26		13.051,68		
1.01.02.007		Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno	449.362,27	205.458,70	243.903,57	46.762,39		3.892,57		142.775,19		
1.01.02.008		Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'estero	488.816,41	262.149,59	226.666,82	43.611,45		17.014,64		179.105,25		
1.01.03.		Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	14.630.322,54	10.249.643,11	4.380.679,43	8.709.727,99		234.046,25		1.270.667,87		
1.01.03.001		USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI										
1.01.03.001		Spese d'ufficio	65.607,32	54.446,36	11.160,96	2.113,68		6.143,93		46.188,75		
1.01.03.002		Spese postali e telegrafiche	35.533,42	28.857,19	6.676,23	6.166,43		4.317,26		18.373,50		
1.01.03.004		Spese telefoniche e canoni di trasmissioni dati	55.963,46	46.428,64	10.554,82	3.307,81		539,02		41.582,01		
1.01.03.005		Spese per energia elettrica, acqua, gas e riscaldamento	40.162,70	58.477,10	-18.324,40	8.623,26		21.573,93		27.280,01		
1.01.03.006		Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	14.400,00	12.922,64	1.477,36					12.922,64		
1.01.03.008		Spese per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc										
1.01.03.009		Spese per pubblicità	32.369,17		32.359,17							
1.01.03.011		Spese per software e servizi informatici	648.027,00	440.716,43	207.310,57	62.573,97		44.058,45		334.084,01		
1.01.03.012		Noleggino di apparecchiatura e canoni di leasing	100.361,75	78.558,55	21.823,20	60.549,26		7.124,62		10.784,87		
1.01.03.014		Premi di Assicurazione	28.106,89	23.223,97	4.882,92	494,31		10.775,74		11.953,92		

Capitolo	Gestione del Residui 2012													Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)		
	di stanziamento e ripartiti						Propri e derivati						Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)				
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v				w		x	
1																			
1.01.02.044														503.247,50	503.050,03	187,47			
1.01.02.045														30.067,03	2.730,91	27.336,12			
1.01.02.046														22.564,94	9.533,26	13.031,68			
1.01.02.060	30.772,19	-17.865,50	12.886,69	595,81	12.290,88	15.869,48	595,81	16.585,29	16.585,29	1.167,49	54.347,71	63.347,68	-8.999,97	16.183,45					
1.01.02.051	70.329,62	-35.657,96	34.671,66	1.167,49	33.504,17	11.883,12	1.167,49	13.050,61	11.883,12	1.167,49	64.862,86	55.494,57	9.368,29	51.666,30					
1.01.03.	101.129,83	-63.561,33	47.578,50	1.763,30	45.816,20	349.697,90	-17.666,67	332.031,33	144.323,16	187.728,18	10.132.419,11	8.864.061,04	1.278.388,07	467.891,63					
1.01.03.001	33.780,71	-18.402,11	15.378,60		15.378,60	36.587,40	-1.862,76	34.724,64	33.427,97	1.296,67	43.657,08	35.541,65	8.015,43	22.819,20					
1.01.03.003	32.766,64	-21.026,60	11.740,04		11.740,04	1.519,08		1.519,08	1.519,08		23.285,75	7.686,51	16.600,24	18.057,30					
1.01.03.004						12.725,70		12.725,70	12.725,70		36.342,91	16.033,51	20.309,40	538,82					
1.01.03.005						54.915,29		54.915,29	54.915,29		51.781,68	64.536,55	-12.756,87	21.573,83					
1.01.03.006	20.000,00	-15.000,00	5.000,00		5.000,00	4.441,17		4.441,17	4.441,17		10.042,64	4.441,17	5.601,47	5.000,00					
1.01.03.008	20.000,00		20.000,00		20.000,00									20.000,00					
1.01.03.009											22.099,54		22.099,54						
1.01.03.011	222.820,29	-127.400,00	95.420,29		95.420,29	510.532,89	-74.174,56	438.458,33	111.676,17	324.782,16	258.858,43	174.250,14	84.608,29	464.260,90					
1.01.03.012	143.997,00	-63.997,00	80.000,00		80.000,00	36.081,89		36.081,89	36.081,89		51.970,00	96.741,15	-34.771,15	87.124,62					
1.01.03.014											18.579,18	494,31	18.084,87	10.775,74					

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.01.03.016	Manutenzione, esercizio e noleggio di mezzi di trasporto	11.816,74	7.978,63	3.838,11					7.978,63
1.01.03.017	Realizzazione, stampa di pubblicazioni e traduzioni	641.000,00	312.547,50	328.452,50	46.088,73	75.089,71	121.197,44	9.775,00	181.585,06
1.01.03.018	Attività di promozione e di immagine: organizzazione di convegni, mostre, stampa di atti	857.124,00	385.984,51	471.159,49	37.742,58	25.100,85	63.843,43	110.450,00	211.671,08
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	19.500,00	7.500,00	12.000,00	1.520,00		1.520,00		5.980,00
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	2.466.711,52	1.989.232,43	477.479,09	1.648.595,52	164.589,94	1.803.165,46	2.720,21	183.346,76
1.01.03.026	Manutenzione ordinaria e oneri immobili in locazione, in comodato o in uso	16.398,22	13.509,63	2.878,59					13.509,63
1.01.03.027	Manutenzione ordinaria immobili in proprietà	8.180,03	8.180,03	1.422,33					3.029,08
1.01.03.028	Manutenzione mobili e arredi	8.030,54	6.635,42	1.395,12					6.635,42
1.01.03.029	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	312.774,36	243.092,67	69.681,71	63.690,38	20.990,95	84.681,23		158.411,44
1.01.03.031	Vigilanza	200.763,50	150.470,87	50.292,63	124.174,08	12.899,50	137.073,59		13.397,38
1.01.03.032	Pulizia	281.068,90	210.739,88	70.329,22	153.017,87	32.187,79	185.205,66		25.534,02
1.01.03.034	Trasporti, traslochi e facchinaggio	41.079,97	37.592,17	3.487,80		1.674,70	1.674,70		35.917,47
1.01.03.035	Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	8.030,54	6.635,42	1.395,12	569,61		569,61		6.065,81
1.01.03.038	Manutenzione ordinaria impianti	40.152,70	33.177,10	6.975,60	19.805,48	11.537,48	31.342,96		1.834,14
1.01.03.041	Costi pubblicità di legge per gare ed appalti	4.015,27	3.317,71	697,56	69,56		69,56		3.248,15
1.01.03.042	Oneri per la sicurezza su appalti per servizi	4.015,27	3.317,71	697,56					3.317,71
1.01.03.049	Collaborazioni ed esperti	2.203.591,88	1.144.439,79	1.059.143,15	659.265,54	253.873,40	913.236,94	119.309,53	111.890,26

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 143

Capitolo	SPESA														Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)			
	Gestione dei Residui 2012							Gestione di Cassa										
	di stanziamento e ripartiti				Propri e derivati			Previsioni			Pagamenti		Differenza (u - v)					
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v		w		x		
1																		
1.01.03.016																		
1.01.03.017	221.379,69	-109.928,93	111.450,76	11.397,93	100.062,83	103.114,11	8.973,17	112.087,28	108.081,88	4.005,40	114.683,75	154.170,61	-39.486,86	178.166,94				
1.01.03.018	563.723,20	-391.970,00	171.763,20	11.661,96	160.081,22	159.131,83	2.490,19	161.622,02	132.252,88	29.369,14	246.347,57	168.995,46	76.352,11	215.561,21				
1.01.03.019						596,80		596,80			5.160,00	2.116,80	3.033,20					
1.01.03.024	2.569,30	-1.123,13	1.446,17		1.446,17	216.130,08		216.130,08			1.590.724,68	1.864.725,60	-284.000,92	158.016,11				
1.01.03.026											10.807,71		10.807,71					
1.01.03.027											6.544,02	1.422,33	5.121,69	3.729,62				
1.01.03.028											5.308,34		5.308,34					
1.01.03.029											217.513,39	63.690,36	153.823,01	20.990,65				
1.01.03.031						34.933,04		33.293,37	33.293,37		117.293,88	157.467,46	-40.173,58	12.899,50				
1.01.03.032						19.753,56		19.753,56	19.753,56		164.291,74	172.771,43	-8.479,69	32.187,79				
1.01.03.034						84.702,49		82.150,47	13.332,60	68.817,87	30.073,74	13.332,60	16.741,14	70.492,57				
1.01.03.035											5.308,34	569,61	4.738,73					
1.01.03.036						32.683,32		29.473,14	29.473,14		26.541,88	49.278,62	-22.736,94	11.537,48				
1.01.03.041											2.654,16	89,56	2.564,60					
1.01.03.042											2.654,16		2.654,16					
1.01.03.049	905.229,65	-298.965,22	606.264,43	106.750,56	499.513,95	567.793,33	-24.325,60	543.467,53	461.062,07	82.405,46	41.442,79	1.120.327,61	-1.076.864,82	835.892,71				

Capitolo	SPESA												Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)	
	Gestione del Residui 2012						Gestione di Cassa							
	di stanziamento e ripartiti			Propri e derivati			Previsioni			Pagamenti				Differenza (u - v)
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (j + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Provisioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
1	i	i	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1.01.03.051						6.356,54	-296,98	6.059,56	6.060,56		55.913,97	8.410,26	47.503,71	274,70
	2.166.266,48	-1.047.812,95	1.118.463,49	129.800,49	988.663,00	1.882.372,81	-86.861,90	1.796.610,91	1.274.834,21	610.676,70	3.166.164,03	4.176.074,32	-1.011.920,29	2.186.398,89
	2.267.396,31	-1.101.364,32	1.186.031,99	131.663,79	1.034.469,20	2.231.980,71	-114.419,47	2.117.662,24	1.419.167,36	698.404,88	13.298.673,14	13.032.126,36	266.447,78	2.664.490,62
1.02.01.														
1.02.01.003	1.029.397,20	-520.077,00	509.320,20		509.320,20	1.816.040,80	-252.233,65	1.563.807,15	1.523.807,15	40.000,00	780.474,86	2.782.474,86	-2.012.000,22	938.455,20
1.02.01.009						14.209,32	-14.209,32				14.209,32		14.209,32	
1.02.04.														
1.02.04.001	1.029.397,20	-520.077,00	509.320,20		509.320,20	1.830.260,12	-256.442,97	1.563.807,15	1.623.807,16	40.000,00	794.663,96	2.792.474,86	-1.997.750,90	938.466,20
1.02.05.														
1.02.05.001		1.026.110,19	1.026.110,19	1.026.110,19		773,58	1.026.110,19	1.026.883,77	1.026.110,19	773,58	47.745,76	1.073.469,16	-1.025.723,40	773,58
1.02.06.														
1.02.06.001		1.026.110,19	1.026.110,19	1.026.110,19		773,58	1.026.110,19	1.026.883,77	1.026.110,19	773,58	47.745,76	1.073.469,16	-1.025.723,40	773,58

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme impegnate		Totale Impegni (d + e)			
1	2	Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	f	g	h
		a	b	c	d	e	f	g	h
	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
2.01.02.001	Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari		1.255,00	-1.255,00	251,68		251,68		1.004,32
2.01.02.004	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio		1.255,00	-1.255,00	251,68		251,68		1.004,32
	Totale 2.01.02. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	1.255,00	-1.255,00	251,68	0,00	251,68	0,00	1.004,32
	Totale generate 2. - TITOLO H USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	1.255,00	-1.255,00	251,68	0,00	251,68	0,00	1.004,32
	Totale 03. - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	30.116.093,14	18.574.961,44	11.541.131,70	13.453.050,68	1.310.752,44	14.763.803,02	277.492,38	3.533.655,04
	04. - LIFELONG LEARNING								
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI								
	1.01. - FUNZIONAMENTO								
	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO								
1.01.02.001	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	699.779,28	663.281,03	36.498,25	659.574,98		659.574,98		3.706,05
1.01.02.002	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	385.634,90	410.699,97	-25.065,07	384.940,71		384.940,71		25.759,26
1.01.02.011	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo indeterminato	315.957,08	308.168,80	7.828,28	307.744,69		307.744,69		424,11
1.01.02.012	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo determ.	193.028,96	204.017,14	-10.988,18	202.587,83		202.587,83		1.429,31

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.01.02.013	Corso di formazione per il personale a tempo indeterminato	1.398,24	1.352,17	46,07		1.352,17	1.352,17		
1.01.02.014	Corso di formazione per il personale a tempo determinato	20.000,00	10.000,00	10.000,00		403,74	403,74		9.596,26
1.01.02.016	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo determinato	3.910,00	4.408,72	-498,72		3.899,45	3.899,45		509,27
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo indeterminato	53.280,00	52.525,85	754,15	23.004,90	5.670,54	28.675,44		23.650,41
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo determinato	37.740,00	42.553,71	-4.813,71	18.371,38	4.520,88	22.892,26		19.661,45
1.01.02.020	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo indeterminato	5.520,00	5.405,00	115,00		5.390,42	5.390,42		14,58
1.01.02.041	Trattamento accessorio personale T.I. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	38.446,85	40.974,80	-2.527,95	40.974,80		40.974,80		
1.01.02.042	Trattamento accessorio personale T.I. liv. 4°/8° liv.	219.201,47	223.285,02	-4.083,55	203.021,87	20.263,15	223.285,02		
1.01.02.043	Trattamento accessorio personale T.D. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	6.318,78	7.124,74	-805,96	6.318,78		6.318,78		905,96
1.01.02.044	Trattamento accessorio personale T.D. liv. 4°/8° liv.	161.503,65	182.103,32	-20.599,67	180.963,62		180.963,62		1.139,70
1.01.02.046	Straordinari personale T.I. liv. 4°/8°	9.517,90	9.100,51	417,29	4.727,38		4.727,38		4.373,23
1.01.02.048	Straordinari personale T.D. liv. 4°/8°	7.558,85	8.523,09	-964,14	4.783,41		4.783,41		3.739,68
1.01.02.050	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno	25.000,00	44.300,00	-19.300,00	14.440,10	2.833,24	17.073,34	18.621,00	8.505,66
1.01.02.051	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'estero	40.000,00	52.600,00	-12.600,00	19.736,12		19.736,12	2.061,42	30.802,46
	Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	2.223.436,06	2.270.423,97	-46.987,91	2.071.190,57	44.133,69	2.115.324,16	20.682,42	134.417,39

Capitolo	Gestione dei Residui 2012													Gestione di Cassa		Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti				Propri e derivati					Previsioni				Pagamenti	Differenza (u - v)	
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v	w			
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x		
1.01.02.013											1.352,17		1.352,17	1.352,17		
1.01.02.014						1.513,00		1.513,00	1.513,00		10.000,00	1.513,00	8.487,00	403,74		
1.01.02.016						3.680,00		3.680,00	3.680,00		8.088,72	3.680,00	4.408,72	3.899,45		
1.01.02.018						9.104,48	-239,37	8.865,11	8.865,11		52.525,85	31.870,01	20.655,84	5.670,54		
1.01.02.019						10.267,11		10.267,11	6.787,74	3.479,37	42.553,71	25.159,12	17.394,59	8.000,25		
1.01.02.020						5.443,41		5.443,41	5.443,41		6.405,00	5.443,41	961,59	5.390,42		
1.01.02.041											40.974,80	40.974,80				
1.01.02.042						46.223,89		46.223,89		46.223,89	259.508,91	203.021,87	66.487,04	66.487,04		
1.01.02.043											7.124,74	6.318,78	805,96			
1.01.02.044											182.103,32	180.963,62	1.139,70			
1.01.02.045											9.100,81	4.727,38	4.373,23			
1.01.02.046											8.523,09	4.783,41	3.739,68			
1.01.02.050						3.259,31		3.259,31	3.259,31		31.010,00	17.699,41	13.310,59	2.633,24		
1.01.02.051	7.025,73		7.025,73	1.408,42	5.617,31	2.473,94	1.408,42	3.882,36	3.882,36		45.493,15	23.618,48	21.874,67	5.617,31		
	7.025,73		7.025,73	1.408,42	5.617,31	82.941,40	1.169,05	84.110,45	34.407,19	46.703,25	2.301.907,27	2.105.597,76	196.309,51	98.454,16		

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
1.01.03.001	Spese d'ufficio	38.836,32	39.536,32	-1.500,00	11.978,52	5.216,90	17.195,42		22.340,90
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche	16.541,53	16.541,53	2.000,00	5.337,11	9.870,94	15.207,45		1.334,08
1.01.03.004	Spese telefoniche e canoni di trasmissioni dati	10.657,32	8.657,32	8.000,00	868,40	134,12	982,52		7.664,80
1.01.03.005	Spese per energia elettrica, acqua, gas e riscaldamento	7.272,70	15.272,70	-8.000,00	3.578,27	5.234,33	8.812,60		8.460,10
1.01.03.006	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	10.000,00	10.000,00						10.000,00
1.01.03.009	Spese per pubblicità	21.000,00	21.000,00		7.018,00	12.100,00	19.118,00		1.882,00
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	172.727,00	187.048,06	-14.321,06	14.762,86	57.445,89	72.208,55	315,83	114.523,88
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	18.181,75	16.886,59	1.295,16	14.811,99	1.750,42	16.562,41		324,18
1.01.03.014	Premi di Assicurazione	5.090,89	5.090,89		120,46	2.538,47	2.658,93		2.431,96
1.01.03.017	Realizzazione, stampa di pubblicazioni e traduzioni	60.000,00	90.195,00	-30.195,00	7.497,16	16.335,00	23.832,16	7.000,00	59.362,84
1.01.03.018	Attività di promozione e di immagine: organizzazione di convegni, mostre, stampa di atti	102.400,00	134.600,00	-32.200,00	44.362,55	5.463,91	49.816,46	38.500,00	46.283,54
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	5.000,00	3.400,00	1.600,00	1.220,00		1.220,00		2.180,00
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	407.271,20	445.771,20	-38.500,00	394.197,83	36.329,23	430.527,06		15.244,14
1.01.03.026	Manutenzione ordinaria e oneri immobili in locazione, in comodato o in uso	1.812,67	1.812,67						1.812,67
1.01.03.027	Manutenzione ordinaria immobili in proprietà	1.970,29	1.970,29		380,61	1.023,98	1.414,59		555,70

SPESA		Gestione della Competenza 2012									
Codice	Capitolo	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)	
			Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)			
1	2		a	b	c	d	e	f	g	h	
1.01.03.028		Manutenzione mobili e arredi	1.454,54	1.454,54						1.454,54	
1.01.03.029		Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	79.981,43	68.981,43	11.000,00	15.345,89	5.171,06	20.516,95		48.464,48	
1.01.03.031		Vigilanza	36.363,50	33.173,06	3.190,44	28.639,51	3.538,49	32.176,00		995,06	
1.01.03.032		Pulizia	50.908,90	50.908,90		36.054,27		44.667,38		6.041,52	
1.01.03.034		Trasporti, traslochi e facchinaggio	11.425,92	11.425,92			459,92	459,92		10.966,00	
1.01.03.035		Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	1.454,54	1.454,54		138,86		138,86		1.315,68	
1.01.03.038		Manutenzione ordinaria impianti	7.272,70	7.272,70		4.777,10	2.495,60	7.272,70			
1.01.03.041		Costi pubblicitari di legge per gare ed appalti	727,27	727,27		17,51		17,51		709,76	
1.01.03.042		Oneri per la sicurezza su appalti per servizi	727,27	727,27						727,27	
1.01.03.049		Collaborazioni ed esperti	188.000,00	178.860,00	9.120,00	95.569,96	31.434,37	127.004,32		51.875,68	
1.01.03.051		Canoni, abbonamenti telefonici e canoni trasmissione dati	22.851,84	18.852,77	3.999,07	562,07	68,38	630,45		18.222,32	
		Totale 1.01.03. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.279.129,58	1.371.540,97	-92.511,39	687.238,92	205.413,32	892.662,24	46.816,63	433.173,10	
		Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO	3.602.966,84	3.642.084,94	-139.099,30	2.768.429,48	249.646,91	3.007.976,40	66.498,06	667.690,49	
1.02.01.		1.02. - INTERVENTI DIVERSI									
		USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
1.02.01.003		Spese per studi, indagini e rilevazioni	254.230,33	111.200,00	143.030,33	21.368,60	73.827,90	95.196,50		16.003,50	
		Totale 1.02.01. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	254.230,33	111.200,00	143.030,33	21.368,60	73.827,90	95.196,50		16.003,50	

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare		
1	2	a	b	c	d	e	f	h
4.01.01.007	DI GIRO Somme trasferite a terzi		29.232.000,00	-29.232.000,00	9.985.991,91	19.246.008,09	29.232.000,00	
	Totale 4.01.01. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		29.232.000,00	-29.232.000,00	9.985.991,91	19.246.008,09	29.232.000,00	0,00
	Totale 4.01. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	29.232.000,00	-29.232.000,00	9.985.991,91	19.246.008,09	29.232.000,00	0,00
	Totale generale 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	0,00	29.232.000,00	-29.232.000,00	9.985.991,91	19.246.008,09	29.232.000,00	0,00
	Totale 04. - LIFE LONG LEARNING	4.007.602,60	33.230.663,41	-29.222.960,91	12.892.382,30	19.696.610,22	32.486.992,52	675.062,94
	05. - PRESIDENZA							
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI							
	1.01. - FUNZIONAMENTO							
1.01.01.	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE							
1.01.01.001.	Assegni, indennità e rimborsi per il Presidente	170.000,00	170.000,00			61,00	61,00	169.939,00
1.01.01.002.	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli organi collegiali di amministrazione	230.000,00		230.000,00				
1.01.01.003.	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori dei conti	116.000,00	116.000,00		23.072,78	37.717,32	60.790,10	55.209,90
1.01.01.004.	Spese per il funzionamento degli organi dell'Istituto	10.000,00	10.000,00					10.000,00
1.01.01.005.	Spese per il funzionamento dell'Organismo indipendente di Valutazione	55.000,00	57.000,00	-2.000,00	50.806,51	4.578,72	55.385,23	1.614,77
	Totale 1.01.01. - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	681.000,00	363.000,00	228.000,00	73.879,29	42.367,04	116.236,33	236.763,67

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate		Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare		
1	2	a	b	c	d	e	f	h
1.01.02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO							
1.01.02.001	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	273.161,14	383.181,88	-110.020,74	360.917,82		360.917,82	22.264,06
1.01.02.002	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	121.810,98	178.855,76	-55.044,80	169.481,57		169.481,57	7.374,19
1.01.02.011	Imposte e contributi previd. assist. ed assicurativi a carico Ente personale tempo indet.							
1.01.02.012	Imposte e contributi previd. assist. ed assicurativi a carico Ente personale tempo determ.							
1.01.02.013	Corsi di formazione per il personale a tempo indeterminato	582,80	801,64	-219,04		801,64	801,64	
1.01.02.014	Corsi di formazione per il personale a tempo determinato							
1.01.02.016	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo determinato							
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo indeterminato	19.860,00	30.710,00	-10.730,00	13.626,80	3.271,06	16.897,86	13.812,14
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo determinato							
1.01.02.020	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo indeterminato	2.300,00	3.220,00	-920,00		3.134,85	3.134,85	85,15
1.01.02.041	Trattamento accessorio personale T.I. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	18.956,34	31.593,90	-12.637,56	29.044,09	2.549,84	31.593,90	
1.01.02.042	Trattamento accessorio personale T.I. liv. 4°/8° liv.	81.266,49	115.948,69	-34.682,20	105.200,62	10.748,07	115.948,69	
1.01.02.043	Trattamento accessorio personale T.D. (Ric. e Tecn. 1°/3° liv.)							

Capitolo		Gestione della Competenza 2012								
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			differenza (b - f - g)		
		Iniziali a	Definitive b	Differenza (a - b) c	Pagate d	Rimaste da pagare e	Totale impegni (d + e) f		impegni di Stanziamen- to g	
1	2								h	
1.01.02.044	Trattamento accessorio personale T.D. liv. 4°/8° liv.									
1.01.02.045	Strordinari personale T. I. liv. 4°/8°	3.131,80	4.583,50	-1.451,70	1.136,46		1.136,46		3.447,04	
1.01.02.050	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno	2.725,50	3.491,25	-765,75	774,90		774,90		2.716,35	
1.01.02.061	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'estero	2.725,50	3.491,25	-765,75					3.491,25	
1.01.03.	Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	826.640,33	763.877,87	-227.237,54	680.182,23	20.805,46	700.687,69		63.190,18	
1.01.03.001	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI									
1.01.03.001	Spese d'ufficio	2.908,12	2.909,12		429,30	599,66	1.028,96		1.880,16	
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche	642,31	642,31		271,18	260,51	531,69		110,62	
1.01.03.004	Spese telefoniche e canoni di trasmissioni dati	2.357,28	2.357,26		425,54	45,96	471,50		1.885,76	
1.01.03.005	Spese per energia elettrica, acqua, gas e riscaldamento	1.818,20	4.818,20	-3.000,00	550,55	2.272,68	2.823,23		1.994,97	
1.01.03.006	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	60.000,00	60.000,00			2.056,00	2.056,00		57.944,00	
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	18.182,00	33.543,72	-15.361,72	5.227,02	4.454,44	9.681,46		23.862,26	
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	4.545,50	6.216,63	-1.671,13	3.768,91	786,52	4.555,43		1.661,20	
1.01.03.014	Premi di Assicurazione	1.272,74	1.272,74		7,20	432,80	440,00		832,74	
1.01.03.016	Mantenimento, esercizio e noleggio di mezzi di trasporto									
1.01.03.017	Realizzazione, stampa di pubblicazioni e traduzioni	75.000,00	125.022,00	-50.022,00	15.714,86	91.105,00	106.819,66		18.202,34	

Capitolo	SPESA														Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	Gestione del Residui 2012							Gestione di Cassa				Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)			
	di stanziamento e ripartiti							Proprie e derivati		Pagamenti			Differenza (u - v)		
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti		Differenza (u - v)	x
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
1.01.02.004															
1.01.02.045						716,44		716,44	716,44		4.563,50	1.136,46	3.447,04		
1.01.02.050											3.390,04	1.491,34	1.898,70		
1.01.02.051											2.673,60	2.673,60	2.673,60		
	0,03	-0,03				109.903,26	-6.235,68	104.667,68	28.865,62	74.782,06	833.834,39	710.067,86	123.766,54	96.287,52	
1.01.03.															
1.01.03.001						2.665,39	-230,28	2.435,11	1.826,89	608,22	2.327,30	2.256,18	71,11	1.207,88	
1.01.03.003						574,28		574,28	574,28		513,85	845,46	-331,61	260,51	
1.01.03.004						3.521,73	-31,21	3.490,52	3.490,52		1.885,81	3.916,06	-2.030,25	45,96	
1.01.03.005						14.286,86		14.286,86	14.286,86		4.454,56	14.837,41	-10.382,85	2.272,68	
1.01.03.006						736,57		736,57	736,57		48.000,00	736,57	47.263,43	2.056,00	
1.01.03.011						25.147,78	-2.657,34	22.490,44	19.054,97	3.435,47	29.807,32	24.281,98	5.625,39	7.889,91	
1.01.03.012						10.786,73		10.786,73	10.786,73		5.307,53	14.555,64	-9.248,11	786,52	
1.01.03.014											1.018,18	7,20	1.010,99	432,80	
1.01.03.016						28,97	-28,97								
1.01.03.017						28.580,37		28.580,37	20.076,95	8.513,42	87.522,00	35.791,61	51.730,39	99.618,42	

Capitolo		Gestione della Competenza 2012						
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			
		Iniziali a	Definitive b	Differenza (a - b) c	Pagate d	Rimaste da Pagare e	Totale Impegni (d + e) f	
1	2						Impegni di Stanziamen- to g	differenza (b - f - g) h
1.01.03.018	Attività di promozione e di immagine: organizzazione di convegni, mostre, stampa di atti	112.500,00	26.900,00	85.600,00	10.055,10		10.055,10	16.644,90
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	9.500,00	2.300,00	7.200,00	220,00		220,00	2.080,00
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	101.819,20	150.500,00	-48.680,80	128.885,11	12.456,87	141.141,98	9.358,02
1.01.03.026	Mantenuzione ordinaria e oneri immobili in locazione, in comodato o in uso	755,28	755,29					755,29
1.01.03.027	Mantenuzione ordinaria immobili in proprietà	820,97	820,97		82,56	608,86	702,42	118,55
1.01.03.028	Mantenuzione mobili e arredi	363,64	363,64					363,64
1.01.03.029	Mantenuzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	19.895,63	14.895,63	5.000,00	5.289,52	1.756,21	7.045,73	7.949,90
1.01.03.031	Vigilanza	9.091,00	8.852,30	138,70	7.940,75	1.002,29	8.943,04	9,26
1.01.03.032	Pulizia	12.727,40	14.227,40	-1.500,00	12.040,45	1.944,74	13.985,19	242,21
1.01.03.034	Trasporti, traslochi e facchinaggio	2.856,52	2.856,52			273,92	273,92	2.582,60
1.01.03.035	Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	363,64	363,64		86,95		86,35	277,29
1.01.03.038	Mantenuzione ordinaria impianti	1.818,20	1.818,20		1.022,53	795,67	1.818,20	
1.01.03.039	Quote di partecipazione ad organismi nazionali ed internazionali	150.000,00	150.000,00		13.330,00		13.330,00	136.670,00
1.01.03.041	Costi pubblicità di legge per gare ed appalti	181,82	181,82		8,97		8,97	172,85
1.01.03.042	Oneri per la sicurezza su appalti per servizi	181,82	181,82					181,82
1.01.03.049	Collaborazioni ed esperti	82.500,00	82.500,00		5,20		5,20	82.494,80
1.01.03.051	Canoni, abbonamenti telefonici e canoni trasmissione dati	5.713,04	4.713,26	999,78	208,98	23,43	233,32	4.478,94

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
	Totale 1.01.03. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	577.916,30	699.212,47	-21.297,17	206.380,79	120.876,66	326.257,36		372.966,12
	<i>Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO</i>	1.786.666,63	1.806.090,34	-20.534,71	969.442,31	183.739,06	1.143.181,37	0,00	662.908,97
	1.02. - INTERVENTI DIVERSI								
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	171.523,70	1.523,70	170.000,00					1.523,70
1.02.01.003	Spese per studi, indagini e rilevazioni								
	Totale 1.02.01. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	171.523,70	1.523,70	170.000,00					1.523,70
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI								
1.02.04.001	Imposte e tasse		9.180,00	-9.180,00	9.174,53		9.174,53		5,47
	Totale 1.02.04. - ONERI TRIBUTARI		9.180,00	-9.180,00	9.174,53		9.174,53		5,47
1.02.06.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI								
1.02.06.001	Restituzione e rimborsi diversi								
	Totale 1.02.06. - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI								0,00
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
1.02.06.002	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo indet. (art. 18 DPR 97/2003)	9.189,86	9.189,86						9.189,86
	Totale 1.02.06. - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	9.189,86	9.189,86						9.189,86
	<i>Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI</i>	180.713,66	19.893,66	160.820,00	9.174,53	0,00	9.174,53	0,00	10.719,03

Capitolo	Gestione del Residui 2012													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	SPESA													
	di stanziamento e ripartiti				Propri e derivati				Gestione di Cassa					
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (f + j)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
	0,50	-0,50				364.003,98	-68.093,27	296.910,71	267.287,69	30.623,12	626.179,42	462.668,38	63.511,04	169.489,68
	0,53	-0,53	0,00	0,00	0,00	597.683,70	-65.628,33	531.955,37	307.067,17	224.898,20	1.666.261,01	1.266.499,48	288.761,53	408.837,26
1.02.01.														
1.02.01.003						133.746,19	-84.046,39	49.699,80	2.099,80	47.600,00	139.508,04	2.099,80	137.408,24	47.600,00
1.02.04.						133.746,19	-84.046,39	49.699,80	2.099,80	47.600,00	139.508,04	2.099,80	137.408,24	47.600,00
1.02.04.001											9.180,00	9.174,53	5,47	
1.02.05.											9.180,00	9.174,53	5,47	
1.02.05.001														
1.02.06.													0,00	
1.02.06.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.746,19	-84.046,39	49.699,80	2.099,80	47.600,00	148.689,04	11.274,33	137.413,71	47.600,00

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)			
	Gestione del Residui 2012						Gestione di Cassa						Differenza (u - v)				
	di stanziamento e ripartiti			Propri e derivati			Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)							
Iniziali	Variazioni	Definitivi (l +/- l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni					Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v	w	x
1																	
1.03.01.																	
1.03.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.469,46	33.963,21	2.516,25	36.469,46	33.963,21	2.516,25	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.469,46	33.963,21	2.516,25	36.469,46	33.963,21	2.516,25	
	0,63	-0,63	0,00	0,00	0,00	731.329,89	-149.574,72	581.655,17	309.156,97	272.498,20	1.740.418,51	1.311.727,02	428.691,49	1.740.418,51	1.311.727,02	428.691,49	456.237,26
1.01.01.																	
1.01.01.002.																	
1.01.01.003.																	
											886,66			886,66		886,66	886,66
											7.918,50	1.798,13	6.120,37	7.918,50	1.798,13	6.120,37	5.808,34
											8.805,16	1.798,13	7.007,03	8.805,16	1.798,13	7.007,03	6.683,00

Capitolo	SPESA													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)	
	Gestione del Residui 2012						Gestione di Cassa						Differenza (u - v)		
	di stanziamento e ripartiti			Propri e derivati			Previsioni			Pagamenti					
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)	
1	i	l	m	n	o	p	q	r	b	t	u	v	w	x	
1.01.03.048						21.436,82	-21.436,82				21.436,82		21.436,82		12.393,28
						83.165,25	-28.581,22	54.484,03	42.090,76	12.393,28	83.165,25	42.090,76	41.074,50		12.393,28
						197.625,41	-28.995,25	168.630,15	43.888,88	124.741,28	124.797,91	43.888,88	80.909,03		124.741,28
1.02.01.															
1.02.01.002						18.000,00		18.000,00		18.000,00	18.000,00		18.000,00		18.000,00
1.02.01.005						41.454,60	-41.454,60				41.454,60		41.454,60		41.454,60
1.02.01.007						20.259,23	-17.812,02	2.447,21	1.224,00	1.223,21	20.259,23	1.224,00	19.035,23		1.223,21
1.02.01.008						67.295,64	-67.295,64				67.295,64		67.295,64		67.295,64

Capitolo	Gestione del Residui 2012										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)				
1	i	i	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1.02.01.009						653.319,65	-257.175,17	396.144,48	49.086,59	347.057,89	653.319,65	49.086,59	604.233,09	347.057,89
1.02.03.						800.329,12	-383.737,43	416.591,69	50.310,59	366.281,10	800.329,12	50.310,59	750.018,53	366.281,10
1.02.03.002						3,40	-3,40				3,40		3,40	
1.02.04.						3,40	-3,40				3,40		3,40	
1.02.04.002						14.896,16	-2.407,18	12.488,98	680,00	11.808,98	14.896,16	680,00	14.216,16	11.808,98
1.02.06.						14.896,15	-2.407,18	12.488,98	680,00	11.808,98	14.896,16	680,00	14.216,16	11.808,98
1.02.06.001						204.019,00	-62.074,59	141.944,41	107.172,51	34.771,90		107.172,51	-107.172,51	34.771,90
1.02.06.002						125.486,78	-125.486,78							
1.02.06.007						69.406,26	-69.406,26				69.406,26		69.406,26	
						388.512,04	-256.567,63	141.944,41	107.172,51	34.771,90	69.406,26	107.172,51	-37.766,26	34.771,90
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.214.140,72	-643.115,64	571.025,08	158.163,10	412.861,98	884.634,94	158.163,10	726.471,84	412.861,98
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.411.766,13	-672.110,89	739.565,24	202.061,98	537.503,26	1.009.432,86	202.061,98	607.380,87	537.503,26

SPESA

Capitolo	Gestione del Residui 2012										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)				
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Pagamenti	Differenza (u - v)						
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (l + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)			Previsioni					
i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x					
4.01.01.																		
4.01.01.001						2,00		2,00						11.569,14			11.569,14	
4.01.01.002						2,00		2,00						10.633,67			10.633,67	
														22.202,81			22.202,81	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	22.202,81	0,00		22.202,81		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	22.202,81	0,00		22.202,81		

Capitolo	Gestione dei Residui 2012										Gestione di Cassa				Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti										Pagamenti	Differenza (u - v)	w	x	
	Propri e derivati					Previsioni									
	iniziali	Variazioni	Definitivi (f + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)					
i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x		
1	499,74	-3,76	495,98	9,20	486,78	7.386.089,18	-769.102,55	6.627.986,63	2.701.974,37	3.926.012,26	22.958.997,41	16.863.928,28	4.095.069,13	13.044.966,79	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.021.045,55	-1.620,00	1.019.425,55	853.230,93	166.194,62	860.711,21	1.545.633,25	-684.922,04	532.658,68	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.766.272,83	0,00	10.766.272,83	9.084.419,71	1.681.853,12	18.635.095,29	53.826.504,89	-35.191.409,60	7.085.574,00	
	499,74	-3,76	495,98	9,20	486,78	19.183.407,56	-769.722,55	18.413.685,01	12.639.625,01	5.774.060,00	42.464.803,91	74.236.968,42	-31.761.262,51	20.663.219,48	
	672.422,48	0,00	672.422,48	121.102,10	551.320,38	5.128.441,23	-118.525,26	5.009.915,97	1.194.267,63	3.815.648,34	15.148.155,18	12.591.417,27	2.556.737,91	5.574.035,27	
	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	10.000,00	
	682.422,48	0,00	682.422,48	121.102,10	561.320,38	5.128.441,23	-118.525,26	5.009.915,97	1.194.267,63	3.815.648,34	16.149.155,18	12.591.417,27	2.557.737,91	5.584.035,27	
	3.286.790,51	-595.391,13	2.701.462,38	1.157.673,98	1.543.788,40	4.063.004,41	645.248,76	4.708.253,16	3.869.074,70	735.176,46	14.609.397,39	17.421.873,60	-2.812.476,21	3.593.719,30	
	211.289,40	-52.492,00	158.797,40	755,04	158.042,36	755,04	755,04	755,04	755,04	0,00	1.358,40	1.006,72	351,68	158.042,36	
	3.608.082,91	-647.823,13	2.860.259,78	1.158.429,02	1.701.830,76	4.063.004,41	646.003,79	4.708.008,20	3.869.829,74	739.178,46	14.610.755,79	17.422.880,32	-2.812.124,53	3.751.761,66	

Capitolo		Gestione della Competenza 2012							
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
	TITOLO I	3.947.602,60	3.962.553,41	-14.950,81	2.902.439,74	324.602,13	3.227.041,87	66.498,05	669.013,49
	TITOLO II	50.000,00	36.000,00	24.000,00	3.950,95	26.000,00	26.950,65	0,00	6.049,35
	TITOLO IV	0,00	29.232.000,00	-29.232.000,00	9.985.891,91	19.246.008,08	29.232.000,00	0,00	0,00
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann. va LIFELONG LEARNING	4.007.602,60	33.230.653,41	-29.222.960,61	12.892.382,30	19.596.610,22	32.488.992,62	66.498,05	676.062,84
	Ripiego dei titoli Centro Resp. Ann. va								
	TITOLO I	1.991.981,03	1.862.453,36	129.527,67	1.002.570,05	183.739,06	1.186.309,11	0,00	676.144,25
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann. va PRESIDENZA	1.991.981,03	1.862.453,36	129.527,67	1.002.570,05	183.739,06	1.186.309,11	0,00	676.144,25
	Ripiego dei titoli Centro Resp. Ann. va								
	TITOLO I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann. va EX L.A.S. - ISTITUTO AFFARI SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale delle Uscite	94.933.663,66	118.010.161,81	-23.076.498,13	100.341.693,98	37.186.340,97	137.528.434,96	376.614,67	-19.893.797,71
	Disavanzo Amministrazione			0,00					
	Totale a Pareggio	94.933.663,66	118.010.161,81	-23.076.498,13	100.341.693,98	37.186.340,97	137.528.434,96	376.614,67	-19.893.797,71

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2012										Gestione di Cassa				Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Pagamenti	Differenza (u - v)			
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (f + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)			Previsioni		
i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x		
	41.623,50	-5.250,00	36.373,50	10.708,47	25.665,03	577.491,88	8.524,98	586.016,86	475.599,42	110.417,44	3.378.039,16	238.208,95	460.664,60		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.950,65	23.049,35	26.000,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.779.683,28	0,00	31.779.683,28	19.663.345,57	12.116.337,71	29.649.337,48	16.571.013,77	31.362.345,80		
	41.623,50	-5.250,00	36.373,50	10.708,47	25.665,03	32.357.175,16	8.524,98	32.365.700,14	20.138.944,99	12.226.765,16	33.031.327,29	16.832.272,07	31.849.030,40		
	0,53	-0,53	0,00	0,00	0,00	731.329,89	-149.674,72	581.655,17	309.156,87	272.498,20	1.311.727,02	428.691,49	456.237,26		
	0,53	-0,53	0,00	0,00	0,00	731.329,89	-149.674,72	581.655,17	309.156,87	272.498,20	1.311.727,02	428.691,49	456.237,26		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.411.786,13	-672.110,89	739.655,24	202.051,98	537.603,26	202.051,98	807.380,87	537.603,26		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	22.202,81	2,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.411.788,13	-672.110,89	739.657,24	202.051,98	537.605,26	202.051,98	829.583,68	537.605,26		
	4.232.623,16	-653.077,42	3.579.545,74	1.290.248,79	2.289.302,95	62.876.128,38	-1.056.504,66	61.819.621,73	38.453.876,32	23.366.745,41	138.796.470,30	-13.946.101,89	62.841.889,33		
	4.232.623,16	-653.077,42	3.579.545,74	1.290.248,79	2.289.302,95	62.876.128,38	-1.056.504,66	61.819.621,73	38.453.876,32	23.366.745,41	138.796.470,30	-13.946.101,89	62.841.889,33		

PAGINA BIANCA

Situazione Amministrativa

A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2012 **24.773.972,00**

Riscossioni		
B) in c/competenza	34.199.555,60	
C) in c/residui	0,00	
D)	Totale (B + C)	34.199.555,60

Pagamenti		
E) in c/competenza	25.642.765,03	
F) in c/residui	4.575.236,63	
G)	Totale (E + F)	30.218.001,66

H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A + D - G) **28.755.525,94**

Residui attivi		
I) degli esercizi precedenti	10.000,42	
L) dell'esercizio	16.804,48	
M)	Totale (I + L)	26.804,90

Residui passivi		
N) degli esercizi precedenti	7.244.312,66	
O) dell'esercizio	10.531.554,76	
P)	Totale (N + O)	17.775.867,42

Q) Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2012 (H + M - P) **11.006.463,42**

Parte vincolata		
[1] al Trattamento di fine rapporto		0,00
ai Fondi per rischi ed oneri		
[2] Fondo Speciale Rinnovi Contrattuali ex Circ. MEF del 24/01/2006		386.915,38
[3] Fondo anticipazione di fascia ricercatori e tecnologi		294.000,00
[4] al Fondo ripristino investimenti		0,00
per i seguenti altri vincoli		
[5] Attività di formazione del personale di ruolo		355.088,84
[6] Risorse destinate al turn over		806.527,72
	[7] Totale parte vincolata (1+2+3+4+5+6)	1.842.531,94

Parte disponibile		
[8]		0,00
[9]		0,00
[10] Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio (Q-7-8-9)		9.163.931,48
	[11] Totale parte disponibile (8+9+10)	9.163.931,48

Totale Risultato di amministrazione **11.006.463,42**

A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2012 **-25.668.011,24**

Riscossioni		
B) in c/competenza	79.878.064,62	
C) in c/residui	39.553.520,14	
D)	Totale (B + C)	119.431.584,76

Pagamenti		
E) in c/competenza	74.698.828,95	
F) in c/residui	33.676.587,71	
G)	Totale (E + F)	108.375.416,66

H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A + D - G) **-14.611.843,14**

Residui attivi		
I) degli esercizi precedenti	41.549.100,03	
L) dell'esercizio	27.258.532,99	
M)	Totale (I + L)	68.807.633,02

Residui passivi		
N) degli esercizi precedenti	17.873.130,44	
O) dell'esercizio	27.030.800,78	
P)	Totale (N + O)	44.903.931,22

Q) Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2012 (H + M - P) **9.291.858,66**

Parte vincolata		
[1] al Trattamento di fine rapporto		0,00
ai Fondi per rischi ed oneri		
[2]		0,00
[3]		0,00
[4] al Fondo ripristino investimenti		0,00
per i seguenti altri vincoli		
[5]		0,00
[6]		0,00
	[7] Totale parte vincolata (1+2+3+4+5+6)	0,00

Parte disponibile		
[8]		0,00
[9]		0,00
[10] Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio (Q-7-8-9)		9.291.858,66
	[11] Totale parte disponibile (8+9+10)	9.291.858,66

Totale Risultato di amministrazione **9.291.858,66**

A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2012 **1.045.412,99**

Riscossioni		
B) in c/competenza	0,00	
C) in c/residui	25.000,00	
D)	Totale (B + C)	25.000,00

Pagamenti		
E) in c/competenza	0,00	
F) in c/residui	202.051,98	
G)	Totale (E + F)	202.051,98

H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A + D - G) **868.361,01**

Residui attivi		
I) degli esercizi precedenti	209.492,91	
L) dell'esercizio	0,00	
M)	Totale (I + L)	209.492,91

Residui passivi		
N) degli esercizi precedenti	537.605,26	
O) dell'esercizio	0,00	
P)	Totale (N + O)	537.605,26

Q) Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2012 (H + M - P) **540.248,66**

Parte vincolata		
[1] al Trattamento di fine rapporto		0,00
ai Fondi per rischi ed oneri		
[2]		0,00
[3]		0,00
[4] al Fondo ripristino investimenti		0,00
per i seguenti altri vincoli		
[5]		0,00
[6]		0,00
	[7] Totale parte vincolata (1+2+3+4+5+6)	0,00

Parte disponibile		
[8]		0,00
[9]		0,00
[10] Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio (Q-7-8-9)		540.248,66
	[11] Totale parte disponibile (8+9+10)	540.248,66

Totale Risultato di amministrazione **540.248,66**

A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2012 **151.373,75**

Riscossioni		
B) in c/competenza	114.077.620,22	
C) in c/residui	39.578.520,14	
D)	Totale (B + C)	153.656.140,36

Pagamenti		
E) in c/competenza	100.341.593,98	
F) in c/residui	38.453.876,32	
G)	Totale (E + F)	138.795.470,30

H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A + D - G) **15.012.043,81**

Residui attivi		
I) degli esercizi precedenti	41.768.593,36	
L) dell'esercizio	27.275.337,47	
M)	Totale (I + L)	69.043.930,83

Residui passivi		
N) degli esercizi precedenti	25.655.048,36	
O) dell'esercizio	37.562.355,54	
P)	Totale (N + O)	63.217.403,90

Q) Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2012 (H + M - P) **20.838.570,74**

Parte vincolata		
[1] al Trattamento di fine rapporto		0,00
ai Fondi per rischi ed oneri		
[2] Fondo Speciale Rinnovi Contrattuali ex Circ. MEF del 24/01/2006		386.915,38
[3] Fondo anticipazione di fascia ricercatori e tecnologi		294.000,00
[4] al Fondo ripristino investimenti		0,00
per i seguenti altri vincoli		
[5] Attività di formazione del personale di ruolo		355.088,84
[6] Risorse destinate al turn over		806.527,72
	[7] Totale parte vincolata (1+2+3+4+5+6)	1.842.531,94

Parte disponibile		
[8]		0,00
[9]		0,00
[10] Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio (Q-7-8-9)		18.996.038,80
	[11] Totale parte disponibile (8+9+10)	18.996.038,80

Totale Risultato di amministrazione **20.838.570,74**

PAGINA BIANCA

Stato Patrimoniale

ATTIVITA'		2012	2011	PASSIVITA'	
A) STATO PATRIMONIALE ATTIVO				B) STATO PATRIMONIALE PASSIVO	
A.01) Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale				B.01) Patrimonio netto	
TOTALE Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale		0,00	0,00	5.829.401,15	
A.02) Immobilizzazioni				B.02) Contributi in conto capitale	
A.02.01) Immobilizzazioni immateriali				TOTALE Contributi in conto capitale	
TOTALE Immobilizzazioni immateriali		1.985,60	3.971,20	0,00	
A.02.02) Immobilizzazioni materiali				B.03) Fondi per rischi ed oneri	
TOTALE Immobilizzazioni materiali		2.602.112,20	2.548.451,04	10.266.846,45	
A.02.03) Immob. Finanziarie con separata indic. per class.voce di crediti, degli imp. esig. entro l'eser.succ.				B.04) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
A.02.03.01) Partecipazioni in:				TOTALE Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
TOTALE Partecipazioni in:		0,00	0,00	13.151.346,21	
A.02.03.02) Crediti				B.05) Residui passivi, con separata ind., per ciascuna voce degli importi esigib. oltre eserc. successivo	
TOTALE Crediti		13.685.104,62	14.958.345,15	B.05.01) obbligazioni	
A.02.03.04) Crediti finanziari diversi				B.05.01.01) obbligazioni <12 mesi	
A.02.03.04.01) Crediti finanziari diversi > 12 mesi				TOTALE obbligazioni <12 mesi	
TOTALE Crediti finanziari diversi > 12 mesi		261.503,53	275.417,64	B.05.01.02) obbligazioni >12 mesi	
TOTALE Crediti finanziari diversi		261.503,53	275.417,64	TOTALE obbligazioni >12 mesi	
TOTALE Immob. Finanziarie con separata indic. per class.voce di crediti, degli imp. esig. entro l'eser.succ.		13.946.608,15	14.633.762,79	TOTALE obbligazioni	
				B.06.02) verso le banche	
				B.05.02.01) verso le banche < 12 mesi	
				0,00	
				0,00	
				36.433,67	
				0,00	
				36.433,67	

ATTIVITA'		2012	2011	PASSIVITA'		2012	2011
TOTALE Immobilizzazioni		16.550.705,95	17.186.185,03	TOTALE verso le banche < 12 mesi		0,00	5.911.474,93
A.03) Attivo circolante				B.05.02.02) verso le banche > 12 mesi			
A.03.01) Rimanenze				TOTALE verso le banche > 12 mesi		0,00	0,00
TOTALE Rimanenze		8.958,48	14.853,01	TOTALE verso le banche		0,00	5.911.474,93
A.03.02) Residui attivi, con sep. indicaz., per ciascuna voce degli imp. esigibili oltre l'aser. successivo				B.05.03) verso altri finanziatori			
A.03.02.01) Crediti verso utenti, clienti ecc..				TOTALE verso altri finanziatori		0,00	0,00
TOTALE Crediti verso utenti, clienti ecc..		0,00	0,00	B.05.04) accounti			
A.03.02.02) Crediti verso iscritti, soci e terzi				B.05.04.01) accounti < 12 mesi			
TOTALE Crediti verso iscritti, soci e terzi		0,00	0,00	TOTALE accounti < 12 mesi		0,00	0,00
A.03.02.03) Crediti verso imprese controllate e collegate				TOTALE accounti		0,00	0,00
TOTALE Crediti verso imprese controllate e collegate		0,00	0,00	B.05.05) debiti verso fornitori			
A.03.02.04) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici				TOTALE debiti verso fornitori		5.353.990,53	8.231.514,64
A.03.02.04.01) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici < 12 mesi				B.05.06) rappresentati da titoli di credito			
TOTALE Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici < 12 mesi		0,00	54.323.576,78	B.05.06.01) rappresentati da titoli di credito < 12 mesi			
TOTALE Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		39.123.895,34	57.635.060,45	TOTALE rappresentati da titoli di credito < 12 mesi		0,00	0,00
A.03.02.05) Crediti tributari				B.05.06.02) rappresentati da titoli di credito > 12 mesi			
A.03.02.05.01) Crediti tributari < 12 mesi				TOTALE rappresentati da titoli di credito > 12 mesi		0,00	0,00

ATTIVITA'	2012	2011	PASSIVITA'	2012	2011
TOTALE Crediti tributari < 12 mesi	1.629,00	2.718,51	TOTALE rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00
TOTALE Crediti tributari	1.629,00	2.718,51	B.05.07) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
A.03.02.06) imposte anticipate			B.05.07.01) verso imprese controllate, collegate e controllanti < 12 mesi		
TOTALE imposte anticipate	0,00	0,00	TOTALE verso imprese controllate, collegate e controllanti < 12 mesi	0,00	0,00
A.03.02.07) Crediti verso altri (Istef)			B.05.07.02) verso imprese controllate, collegate e controllanti > 12 mesi		
TOTALE Crediti verso altri (Istef)	95.752,31	300.467,64	TOTALE verso imprese controllate, collegate e controllanti > 12 mesi	0,00	0,00
A.03.02.08) Crediti verso altri -IAS-	485.361,09	485.361,09	TOTALE verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00
TOTALE Residui attivi, con sep. indicaz., per ciascuna voce degli imp. esigibili oltre l'eser. successivo	39.706.637,74	58.423.607,69	B.05.08) debiti tributari		
A.03.03) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			B.05.08.01) debiti tributari < 12mesi		
TOTALE Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	TOTALE debiti tributari < 12mesi	1.108.556,14	1.139.073,60
A.03.04) Disponibilità liquide			B.05.08.02) debiti tributari > 12 mesi		
A.03.04.01) depositi bancari e postali			TOTALE debiti tributari > 12 mesi	0,00	0,00
TOTALE depositi bancari e postali	15.012.043,61	151.716,17	TOTALE debiti tributari	1.108.556,14	1.139.073,60
A.03.04.03) Liquidità presso Uff. Postale per spedizioni	2.478,92	4.906,73	B.05.09) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
TOTALE Disponibilità liquide	15.014.522,73	156.622,90	B.05.09.01) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale < 12 mesi		
TOTALE Attivo circolante	54.730.118,95	58.595.083,60	TOTALE debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale < 12 mesi	1.035.764,68	1.075.787,57
A.04) Ratei e risconti			B.05.09.02) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale > k 12 mesi		

ATTIVITA'		2012	2011	PASSIVITA'		2012	2011
TOTALE Ratei e risciolti		439,46	6.462,83	TOTALE debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale > k 12 mesi		0,00	0,00
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO		71.281.264,38	75.787.731,46	TOTALE debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		1.035.764,68	1.075.787,57
				B.05.10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute			
				B.05.10.01) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute < 12 mesi		13.785.979,44	15.338.354,12
				B.05.10.04) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute > 12 mesi			
				TOTALE debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute > 12 mesi		0,00	0,00
				TOTALE debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		13.785.979,44	15.338.354,12
				B.05.11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici			
				B.05.11.01) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici < 12 mesi			
				TOTALE debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici < 12 mesi		3.560.809,11	4.782.894,18
				B.05.11.02) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici > 12 mesi			
				TOTALE debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici > 12 mesi		0,00	0,00
				TOTALE debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		3.560.809,11	4.782.894,18
				B.05.12) debiti diversi			
				B.05.12.02) debiti diversi > 12 mesi			
				TOTALE debiti diversi > 12 mesi		806.868,18	0,00

ATTIVITA'	2012	2011	PASSIVITA'	2012	2011
			TOTALE debiti diversi	9.538.630,65	7.265.029,32
			TOTALE Residui passivi, con separata ind., per ciascuna voce degli importi esigib. oltre eserc. successivo B.06) Ratei e risconti	34.383.670,55	43.780.552,23
			TOTALE Ratei e risconti	7.650.000,00	9.460.000,00
			TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	71.281.264,36	75.787.731,46
Totale Attivo	71.281.264,36	75.787.731,46	Totale Passivo	71.281.264,36	75.787.731,46

CONTI D'ORDINE					
Attivo			Passivo		
	2012	2011		2012	2011
O) CONTI D'ORDINE			O) CONTI D'ORDINE		
O1) Conti d'ordine			O1) Conti d'ordine		
O1.02) Fidejussioni bancarie	458.741,94	660.676,35	O2) Conti d'ordine		
TOTALE Conti d'ordine	458.741,94	660.676,35	O2.02) Fidejussioni bancarie	458.741,94	660.676,35
O2) Conti d'ordine			TOTALE Conti d'ordine	458.741,94	660.676,35
TOTALE CONTI D'ORDINE	458.741,94	660.676,35	TOTALE CONTI D'ORDINE	458.741,94	660.676,35

PAGINA BIANCA

Conto Economico

Codice Conto	Descrizione	Anno 2012		Anno 2011	
		Parziali	Totale	Parziali	Totale
D	VALORE DELLA PRODUZIONE				
D.01	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e o servizi		57.404.849,80		54.777.074,71
D.02	Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-5.894,53		2.956,15
D.03	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00		0,00
D.04	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00		0,00
D.05	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		85.054,01		44.720,08
D.06	Ammortamenti figurativi		0,00		0,00
	Totale VALORE DELLA PRODUZIONE		57.484.008,28		54.824.750,94
E	COSTI DELLA PRODUZIONE				
E.01	Spese per gli organi dell'Ente		124.944,10		365.937,64
E.06	Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		158.809,65		120.713,91
E.07	Per servizi		8.879.793,25		11.216.504,86
E.08	Per godimento beni di terzi		6.053.000,52		6.211.563,46
E.09	Per il personale		34.104.089,04		35.809.969,08
E.10	Ammortamenti e svalutazioni		317.742,58		359.081,91
E.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0,00		0,00
E.12	Accantonamenti per rischi		7.412.162,12		0,00
E.13	Accantonamenti ai fondi per oneri		0,00		0,00
E.14	Oneri diversi di gestione		644.672,36		333.891,94
	Totale COSTI DELLA PRODUZIONE		57.695.213,62		54.417.682,80
	Differenza tra valore e costi della produzione		-211.205,34		407.068,14
F	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
F.15	Proventi da partecipazioni		0,00		0,00

Codice Conto	Descrizione	Anno 2012		Anno 2011	
		Parziali	Totale	Parziali	Totale
F.16	Altri proventi finanziari		81.149,69		55.984,62
F.17	Interessi ed altri oneri finanziari		-394.531,85		-201.542,26
	Totale PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-313.382,16		-145.557,64
G	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
G.18	Rivalutazioni		0,00		0,00
G.19	Svalutazioni		0,00		0,00
	Totale RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0,00		0,00
H	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
H.20	Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni		1.370.384,76		3.523.159,78
H.21	Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni		-1.304.931,71		-3.809.002,45
H.22	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gest. dei residui		470.326,55		86.028,86
H.23	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gest. dei residui		-2.238,98		-52.946,07
	Totale PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		533.540,62		-252.759,88
	Risultato prima delle imposte		6.958,12		8.750,62
I	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
I.24	Imposte correnti		2.715,00		2.719,00
I.25	Imposte differite		0,00		0,00
	Totale IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		2.715,00		2.719,00
	Avanzo Economico		6.238,12		6.031,62

	2012	2011	+ o -
A. RICAVI	57.489.902,81	54.821.794,79	2.668.108,02
Variazione rimanenze	-5.894,53	2.956,15	-8.850,68
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	57.484.008,28	54.824.750,94	2.659.257,34
<i>Spese per gli organi dell'Ente</i>	-124.944,10	-365.937,64	240.993,54
<i>Spese per materie prime, sussidiarie, consumo e merci</i>	-158.809,65	-120.713,91	-38.095,74
<i>Spesa per servizi escluse le consulenze</i>	-6.605.692,13	-9.904.162,07	3.298.469,94
<i>Spese per godimento beni di terzi</i>	-6.053.000,52	-6.211.583,46	158.582,94
Consumo di materie prime e servizi esterni	-12.942.446,40	-16.602.397,08	3.659.950,68
C. VALORE AGGIUNTO	44.541.561,88	38.222.353,86	6.319.208,02
<i>Consulenza</i>	-2.274.101,12	-1.312.342,79	-961.758,33
<i>Spese per il personale</i>	-34.104.089,04	-35.809.969,08	1.705.880,04
Costo del lavoro	-36.378.190,16	-37.122.311,87	744.121,71
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	8.163.371,72	1.100.041,99	7.063.329,73
Ammortamenti	-317.742,58	-359.081,91	41.339,33
Stanziamenti a fondi rischi e oneri	-7.412.162,12	0,00	-7.412.162,12
Accantonamenti ai Fondi per Oneri	0,00	0,00	0,00
Saldo proventi ed oneri diversi	-644.672,36	-333.891,94	-310.780,42
E. RISULTATO OPERATIVO	-211.205,34	407.068,14	-618.273,48
Proventi ed oneri finanziari	-313.382,16	-145.557,64	-167.824,52
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	0,00
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-524.587,50	261.510,50	-786.098,00
Proventi ed oneri straordinari	533.540,62	252.759,88	786.300,50
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	8.953,12	8.750,62	202,50
Imposte di esercizio	- 2.715,00	- 2.719,00	4,00
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	6.238,12	6.031,62	206,50

Nota integrativa

INTRODUZIONE

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto economico sono stati redatti al fine di rappresentare in maniera chiara, veritiera e corretta la situazione finanziaria, patrimoniale ed economica dell'ISFOL nel rispetto, peraltro, del generale principio della competenza.

Per l'esercizio in commento è stata applicata la disciplina prevista dal Regolamento di amministrazione contabilità e finanza e le voci costituenti lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono presentate in forma comparativa rispetto alle corrispondenti voci dell'esercizio precedente, in quanto coerenti ed omogenee fra loro, salvo quanto diversamente indicato nel presente documento.

I valori in commento sono rappresentati al centesimo di Euro.

I prospetti di Stato Patrimoniale e di Conto Economico sono stati predisposti ai sensi degli articoli 41, 42, 45, 46 e 47 del Regolamento di amministrazione contabilità e finanza dell'Istituto.

Il risultato economico dell'esercizio registra un avanzo pari ad Euro 6.238,12.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate da un software e viene esposto nello Stato Patrimoniale al netto del relativo fondo di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rappresentate dai due fabbricati di proprietà e vengono esposte nello Stato Patrimoniale al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati effettuati, per l'immobile di Albano con l'applicazione dell'aliquota al 3% mentre non si rileva ammortamento per l'immobile di via Mancini, iscritto al valore del costo storico derivante dal bilancio dell' EX IAS.

Si ricorda che nel 2007 si è provveduto ad allineare il valore del fabbricato ubicato nel comune di Albano Laziale alla valutazione rilasciata in data 11/6/2004 dall'Agenzia del Territorio - Ufficio Provinciale di Roma Prot. N° 956592/03 - che attribuisce all'immobile in questione un valore medio caratteristico pari ad Euro 2.639.812,50.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono la voce crediti, iscritti in base al valore di presumibile realizzo.

Crediti

I crediti sono iscritti in base al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e Risconti

I ratei e risconti sono relativi a poste i cui effetti economici interessano più esercizi e vengono accertati secondo il principio della competenza temporale.

Trattamento di fine servizio

Il trattamento fine servizio di lavoro subordinato viene valutato in base alla legislazione vigente e ai contratti di lavoro del personale dipendente.

Debiti

I debiti sono valutati al valore nominale, corrispondente al presunto valore di estinzione.

Conti d'Ordine

I Conti d'ordine e gli impegni sono esposti al valore nominale, tenendo conto dell'effettivo impegno. Le garanzie rilasciate sono iscritte per un importo pari all'impegno garantito.

Oneri e Proventi

I proventi e gli oneri sono rilevati nel rispetto del principio di competenza economica ed imputati per natura.

Imposte dell'esercizio

L'IRES dell'esercizio 2012 ammonta ad Euro 2.715,00 e scaturisce unicamente dai redditi fondiari derivanti dai fabbricati di proprietà.

Relativamente all'IRAP l'importo dovuto, calcolato secondo il metodo retributivo, non risulta accantonato in quanto è stato regolarmente versato mensilmente nel corso dell'anno 2012.

ATTIVITÀ**Immobilizzazioni immateriali (2012: 1.985,60 - 2011: Euro 3.971,20)**

Le immobilizzazioni immateriali si compongono del software acquistato nell'anno 2011 (Euro 5.956,80) e la relativa quota di ammortamento è pari a Euro 1.985,60. L'ammortamento è stato effettuato in 3 anni.

Immobilizzazioni materiali (2012: Euro 2.602.112,20 - 2011: Euro 2.548.451,04)

Le immobilizzazioni materiali si compongono degli immobili, come meglio indicato in seguito, e delle attrezzature, impianti, macchine elettroniche d'ufficio e mobili acquistati dall'ISFOL nel corso dell'esercizio in commento e degli esercizi precedenti. Tali beni sono stati ammortizzati per gli anni di riferimento dal momento in cui sono stati messi in uso.

Il valore delle immobilizzazioni materiali esposte nello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2012 è il seguente:

Immobilizzazioni materiali	31.12.2012	31.12.2011	Variazione
Fabbricato	2.787.216,16	2.787.216,16	-
Impianti, attrezzature e macchinari	1.961.924,38	1.943.834,32	18.090,06
Impianti generici	373.544,31	373.544,31	
Macchine Elettroniche d'Ufficio	1.078.306,19	728.012,08	350.294,11
Mobili	116.687,58	116.687,58	-
Automezzi e Motomezzi	5.200,00	5.200,00	-
Altri beni < a Euro 516	300.983,73	299.946,76	1.036,97
<u>Totale</u>	<u>6.623.862,35</u>	<u>6.254.441,21</u>	<u>369.421,14</u>

I relativi Fondi di ammortamento presentano la seguente consistenza:

F.di amm.ti immobilizzazioni materiali	31.12.2012	31.12.2011	Variazione
<i>F.do Amm. Fabbricato</i>	935.699,66	856.505,28	79.194,38
<i>F.do Amm. Impianti, attrezzature e macchinari</i>	1.943.834,33	1.943.834,33	-
<i>F.do Amm. Impianti generici</i>	111.315,78	58.461,47	14.090,11
<i>F.do Amm. Macchine Elettroniche</i>	650.275,62	482.064,63	188.746,99
<i>F.do Amm. Mobili</i>	74.441,14	59.977,81	14.463,33
<i>F.do Amm. Automezzi e Motomezzi</i>	5.200,00	5.200,00	-
<i>F.do Amm. Altri beni < a Euro 516</i>	300.983,62	299.946,65	1.036,97
Totale	4.021.750,15	3.705.990,17	336.295,86

La voce *fabbricati* non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente e si compone dell'immobile sito ad Albano Laziale e dell'immobile sito in Roma, Via Pasquale Stanislao Mancini n. 28, sede del soppresso Istituto ex Ias in applicazione della legge 122/2010.

La voce *Impianti, attrezzature e macchinari* accoglie il costo sostenuto per l'acquisto di attrezzature varie, ammortizzate con l'aliquota del 20% ed alla data del 31 dicembre 2012 detti beni risultano completamente ammortizzati.

La voce *Impianti generici* accoglie il costo sostenuto per l'acquisto di apparecchiature per accesso al personale acquistate nell'anno precedente. La voce viene ammortizzata con l'aliquota del 15%.

La voce *Macchine Elettroniche d'ufficio* accoglie essenzialmente il costo sostenuto per l'acquisto di computer, stampanti ed altri beni elettronici e vengono ammortizzati con l'aliquota del 20%.

La voce *Mobili e macchine d'ufficio* accoglie il costo sostenuto per l'acquisto dei mobili e vengono ammortizzati con l'aliquota del 15%.

La voce *Altri beni < a Euro 516* accoglie il costo sostenuto per beni il cui valore unitario è inferiore a Euro 516 e si è incrementata nell'anno per Euro 1.036,97. I beni acquistati sono stati completamente ammortizzati nell'esercizio

Immobilizzazioni finanziarie (2012: Euro 13.946.608,15 – 2011: Euro 14.633.762,79)

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie esposte nello stato patrimoniale al 31 dicembre 2012 è il seguente:

Immobilizzazioni finanziarie	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
<i>Crediti verso altri</i>	179.848,44	179.848,44	-
<i>Depositi presso INA per TFS</i>	13.151.346,21	13.892.536,35	- 741.190,14
<i>Rendimenti polizze INA</i>	353.909,97	285.960,36	67.949,61
<i>Erogazione mutui per i dipendenti</i>	261.503,53	275.417,64	- 13.914,11
Totale	13.946.608,15	14.633.762,79	- 687.154,64

La voce *crediti verso altri* accoglie prevalentemente l'importo dei depositi cauzionali sugli immobili in locazione precedenti l'attuale sede, e non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

La voce *depositi presso INA per TFS per ISFOL* comprende il valore dei crediti verso l'INA, maturati a fronte del fondo previdenziale costituito presso lo stesso istituto. La variazione è dovuta ai versamenti effettuati nel corso dell'esercizio (Euro 1.549.096,44), all'utilizzo del credito derivante da quanto l'INA ha rimborsato all'Istituto relativamente ai riscatti dei dipendenti cessati (Euro 1.431.287,73) e riallineamento dei depositi per anni precedenti (Euro 858.998,85).

La voce *rendimenti polizze INA per TFS* comprende il valore dei crediti verso l'INA per la quota di interessi attivi maturati sulle giacenze finanziarie detenute presso l'istituto assicurativo ed accoglie il saldo relativo a quanto maturato a favore dello stesso Istituto al 31 dicembre 2012.

L'importo della voce *erogazione mutui per i dipendenti* rileva il credito derivante dai prestiti concessi al personale e non ancora rimborsati. La variazione è dovuta al decremento per i rimborsi di capitale effettuati dai dipendenti nel corso dell'esercizio in commento.

Rimanenze (2012: Euro 8.958,48 – 2011: Euro 14.853,01)

Il valore delle *rimanenze* al 31 dicembre 2012 è costituito da materiale di consumo valutato al costo.

Crediti (2012: Euro 39.706.637,74 – 2011: Euro 58.423.607,69)

Il valore dei crediti al 31 dicembre 2012 esigibili entro l'anno successivo è il seguente:

Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>Variazioni</u>
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	39.123.895,34	57.635.060,45	-18.511.165,11
Crediti Tributarî	1.629,00	2.718,51	-1.089,51
Crediti verso altri (Isfol)	95.752,31	300.467,64	-204.715,33
Crediti verso altri (ex IAS)	485.361,09	485.361,09	
Totale	<u>39.706.637,74</u>	<u>58.423.607,69</u>	<u>-18.716.969,95</u>

La voce *crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici* si riferisce all'importo dei crediti maturati per le attività svolte dall'Ente, derivanti da liquidazioni su accertamenti, non ancora incassate nonché da integrazione di ricavi di competenza relativi ad attività svolta nel 2012.

La voce *crediti tributarî* accoglie l'acconto IRES versato nel corso dell'esercizio.

La voce *crediti verso altri (Isfol)* accoglie i crediti verso altri soggetti non ancora incassati.

La voce *crediti verso altri (ex IAS)* accoglie i crediti verso altri soggetti non ancora incassati acquisiti con l'incorporazione dell'ex IAS.

Disponibilità liquide (2012: Euro 15.014.522,73 - 2011: Euro 156.622,90)

La posta rileva la consistenza in BNL c/c 218700 Euro - 1.539.770,81, in Banca d'Italia Euro 16.551.814,62 e la consistenza risultante presso l'Ufficio Postale per le spedizioni da effettuare tramite l'affrancatrice automatica Euro 2.478,92

Ratei e risconti (2012: Euro 439,46 -2011: Euro 6.462,83)

Tale voce accoglie essenzialmente i risconti attivi per premi assicurativi pagati anticipatamente ma di competenza economica del 2013 relativi alla polizza relativa all'assicurazione dell'autovettura.

PASSIVITÀ**Patrimonio netto (2012: 5.829.401,15 - 2011: 5.823.163,03)**

Il Patrimonio netto si compone delle seguenti voci:

Patrimonio netto	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
Fondo di dotazione	805.672,76	805.672,76	-
Altre riserve	27.366.748,31	27.366.748,31	-
Avanzo (Disavanzo) portato a nuovo	22.349.258,04	22.355.289,66	6.031,62
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	6.238,12	6.031,62	206,50
Totale	5.829.401,15	5.823.163,03	6.238,12

La posta accoglie il fondo di dotazione (Euro 805.672,76) versato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali nel primo anno di attività dell'Ente, le altre riserve (Euro 27.366.748,31) originate dagli avanzi relativi agli esercizi precedenti ed incrementatesi nel 2007 per Euro 2.078.399,75 a seguito dell'adeguamento del valore dell'immobile alla valutazione rilasciata dall'Agenzia del Territorio in data 11 giugno 2004.

La posta accoglie inoltre il saldo algebrico dei disavanzi ISFOL (Euro 24.794.459,59) anni precedenti aggiornato con gli utili e perdite portati a nuovo; nonché gli avanzi acquisiti dall'ex IAS alla data del 31/5/2010 (Euro 2.445.201,55)

Fondo rischi e oneri (2012: Euro 10.266.846,45 – 2011: Euro 3.145.399,21)

La posta accoglie l'accantonamento effettuato in considerazione dello stato e della possibile evoluzione del contenzioso in essere (evidenziato dalla nota dell'Ufficio Legale e Contenzioso prot. 4896 del 22 novembre 2012) per Euro 7.412.162,12, nonché l'accantonamento effettuato negli anni precedenti al fine di considerare il rischio derivante dal mancato riconoscimento di alcune spese rendicontate e non ammesse in sede di verifica amministrativo contabile. Il Fondo rischi tiene conto, inoltre, dell'importo acquisito con l'incorporazione dello IAS per un importo pari a Euro 325.486,78.

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato (2012: Euro 13.151.346,21 – 2011: Euro 13.578.616,99)

La variazione del fondo di trattamento di fine rapporto iscritto in bilancio al 31 dicembre 2012 pari a Euro 427.270,78 ed è originata dall'incremento relativo agli accantonamenti operati per l'esercizio in corso (Euro 1.560.441,98), di cui Euro 1.549.096,44 quale accantonamento maturato per il personale in servizio ed € 11.345,54 quale accantonamento infrannuale per il personale cessato nel corso dell'anno; nonché dal decremento relativo all'utilizzo per liquidazioni effettuate nel

corso del 2012 (Euro 1.442.633,27), nonché dall'adeguamento del fondo al 31/12/2012 per i ricalcoli effettuati nell'anno (Euro 545.079,49) con la conseguente rilevazione di sopravvenienza attiva, come meglio evidenziato nella sottostante tabella:

Trattamento di fine rapporto subordinato

	<u>Importi</u>
Fondo trattamento fine rapporto al 01.01.2012	13.578.616,99
Accantonamento esercizio 2012	1.560.441,98
Adeguamento fondo per ricalcolo anni precedenti	- 545.079,49
Decremento per personale cessato nel 2012	- 1.442.633,27
Trattamento di fine rapporto subordinato al 31.12.2012	13.151.346,21

Debiti (2012: Euro 34.383.670,55– 2011: Euro 43.780.552,23)

Il dettaglio delle partite di debito, tutte ritenute esigibili entro l'esercizio successivo fatta eccezione per il fondo speciale rinnovi contrattuali, è il seguente:

Debiti esigibili entro/oltre l'esercizio successivo	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
Debiti verso banche	-	5.911.474,93	-5.911.474,93
Debiti verso fornitori	-	36.433,67	-36.433,67
	5.353.930,53	8.231.514,64	-2.877.584,11
Debiti tributari	1.108.556,14	1.139.073,80	-30.517,66
Debiti v/istituti previdenziali	1.035.764,68	1.075.787,57	-40.022,89
Debiti soggetti pubblici internazionali	13.785.979,44	15.338.354,12	-1.552.374,68
Debiti vs. altri soggetti pubblici	3.560.809,11	4.782.884,18	-1.222.075,07
Debiti diversi	9.538.630,65	7.265.029,32	2.273.601,33
Totale	34.383.670,55	43.780.552,23	9.396.881,68

La voce *debiti verso fornitori* è costituita da debiti per fatture ricevute e da ricevere relative all'acquisto di beni e servizi.

La voce *debiti tributari* accoglie prevalentemente le ritenute alla fonte operate nel mese di dicembre e l'irap dovuta per il mese di dicembre e l'importo relativo all'IRES accantonata per l'esercizio 2012.

La voce *debiti previdenziali* accoglie le ritenute previdenziali per compensi a dipendenti e collaboratori rilevati al 31/12/2012.

La voce dei *debiti verso soggetti pubblici internazionali* è costituita prevalentemente dal debito maturato nei confronti dei soggetti beneficiari delle erogazioni assegnate e relative alle attività connesse al "Progetto Leonardo" (Euro 13.778.299,48) e da poste debitorie derivanti da residui liquidati e non ancora pagati (Euro 7.679,96).

La voce *debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici* si riferisce ai debiti che l'Istituto ha nei confronti dei soggetti pubblici per attività ancora da svolgere e da poste debitorie derivanti da residui liquidati e non ancora pagati.

La voce *debiti diversi* accoglie i debiti verso i dipendenti per le ferie maturate e non godute alla data del 31/12/2012 (Euro 522.933,00), relative all'annualità 2011 e 2012 fruibili entro giugno 2013 e 2014, secondo le disposizioni interne dell'Istituto, i debiti verso i dipendenti per il trattamento accessorio (Euro 2.119.005,41), i debiti verso dipendenti per i dipendenti cessati al 31/12/2012 (Euro 738.245,35), i debiti non ancora pagati agli organi istituzionali relativamente ai conguagli anni precedenti per adeguamenti degli onorari riconosciuti dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e per costi rilevati nel 2011 (Euro 183.158,88), da quanto risultante a debito a titolo di Fondo Speciale rinnovi contrattuali (Euro 606.868,18), nonché i debiti diversi residui al 31/12/2012 facenti capo all'ex IAS (Euro 430.579,18).

Ratei e Risconti passivi (2012: Euro 7.650.000,00 – 2011: Euro 9.460.000,00)

La voce *ratei e risconti passivi* accoglie i risconti passivi relativi alla sospensione di ricavi di parte Istituzionale per attività di competenza economica del 2013 i cui importi sono stati già incassati.

CONTI D'ORDINE E IMPEGNI

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
Fideiussioni bancarie ricevute	458.741,94	660.676,35	- 201.934,41
Totale	458.741,95	660.676,35	201.934,41

La posta accoglie le somme rispondenti a fideiussioni bancarie costituite in favore dell'Ente come da tabelle allegate:

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 143

NOMINATIVO	INIZIO	FINE	IMPORTO	DATA	N.RO	IMPORTO	EMITTENTE
STUDIO EGA	28/03/2012	25/03/2014	€ 968.000,00		69/02/601312984	€ 40.000,00	Carige Assicurazioni
BOMPANI AUDIT	30/07/2012	31/12/2013	€ 125.000,00	10/04/2012	336/00A0309026	€ 25.200,00	Groupama
IREF	15/02/2012	15/06/2012	€ 70.180,00	12/01/2012	71434667	€ 5.800,00	Allianz S.p.A.
GFK	15/12/2011	30/11/2012	€ 248.000,00	24/11/2011	9591102358	€ 24.800,00	COMMERZBANK
CIOfS/CNOS	12/03/2012	31/12/2012	€ 95.126,83	30/01/2012	62829236	€ 7.861,73	Compagnia assicurazioni Liguria
TELESYS	30/06/2012	30/06/2014	€ 363.000,00	03/09/2012	56079443	€ 15.000,00	Liguria Assicurazioni Spa
ARTES	30-mar-2012	30-set-2012	€ 61.508,32	29/12/2011	00A0283146	€ 5.800,00	Groupama
IPSOB				17/09/2012 11/10/2012	2000067084 23479692507234	€ 4.889, € 5.100,00	UBI Assicurazioni lotto 1, UNIPOL lotto 3
BORGOMEO	8-mar-2012	31-dic-2012	€ 65.370,00	17/01/2012	1955213	€ 5.400,00	COFACE
ALMAVIVA	8-nov-2012	7-set-2013	€ 302.016,00	03/09/2012	E98.071.0000014413	€ 21.216,00	Vitoria Ass.ni
UNIONE ITALIANA CIECHI	3-dic-2013	3-ago-2013	€ 290.000,400	13/11/2012	09000820002012803	€ 12.000,00	C.F. Fhul V. Giulia
NUOVA CITTÀ DI ROMA	27-set-2011	16-dic-2011	€ 33.800,00	14/09/2011	530200044	€ 3.380,00	Axa Assicurazioni Spa
COSEA	1-mag-2011	30-apr-2013	€ 790.587,27	21/04/2011	1919883	€ 32.940,00	COFACE ASSICURAZIONI
SISGE	19-lug-2011	31-lug-2013	€ 1.205.164,80	22/07/2011	00A0273086	€ 60.258,00	Groupama
SEEWEEB	16-mag-2012	15-mag-2015	€ 422.000,00	13/04/2012	2012/19/6167456	€ 91.179,71	Italiana Assicurazione
BE SMART	15-lug-2011	15-lug-2014	€ 48.600,00	01/07/2011	€ 1.411.202,00	€ 4.050,00	ITAS Mutua
CRAS PRAGMA	20-set-2012	30-set-2013	€ 99.220,00	20/09/2012	150154325	€ 8.200,00	
SETOUT	5-set-2011	31-dic-2011	€ 224.400,00	16/02/2010	2046.00.2799532862	€ 18.700,00	SACE BT SPA
CRAS PRAGMA	3-ott-2011	30-nov-2011	€ 57.350,00	06/09/2011	655.5100259.57	€ 5.785,00	FONDIARIA SAI
ERNSTYOUNG	26-apr-2012	26-lug-2012	€ 17.169,80	27/03/2012	1984873	€ 1.419,00	COFACE ASSICURAZIONI
RUBBETTINO	28-apr-2012	29-lug-2012	€ 16.940,00	06/04/2012	1986535	€ 1.400,00	COFACE ASSICURAZIONI
MAC	20-mag-2011	30-mag-2013	€ 415.514,00	23/05/2011	03600A0264347	€ 17.170,00	GROUPAMA
SIGLA	30-nov-2012	30-apr-2012	€ 83.157,25	22/12/2011	7090500152257	€ 6.872,50	MILANO ASSICURAZIONI
POLEIS	17-set-2012	31-dic-2012	€ 80.465,00	29/08/2012	60940348	€ 6.650,00	UNIPOL ASSICURAZIONI
IRIS/KAPUSONS	11-mar-2013	28-feb-2014	€ 50.396,00	29/08/2012	460011462371	€ 4.165,00	Unicredit
ERNST&YOUNG	13-dic-2012	13-lug-2013	€ 345.213,00	21/02/2013	73374280	€ 28.530,00	UNIPOL ASSICURAZIONI
DISAMIS	21-dic-2012	30-giu-2013	€ 72.600,00	18/12/2012	1996036	€ 8.400,00	COFACE ASSICURAZIONI
CLES S.R.L.	19-dic-2012	30-giu-2013	€ 29.645,00	19/10/2012	4288.00.21.279965040	€ 6.000,00	SACE BT CREDIT & SURETY
PRAGMA	12/12/2012	15/06/2013	€ 43.900,00	29/10/2012	24039667365149	€ 1.225,00	UNIPOL ASSICURAZIONI
TOTALE				22/11/2012	1992597	€ 4.390,00	COFACE
						€ 458.741,94	

VALORE DELLA PRODUZIONE**Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e o servizi (Euro 57.484.008,28)**

La posta accoglie i proventi maturati a copertura dei costi sostenuti di competenza dell'esercizio in commento.

Ricavi della produzione	Valore
Trasferimenti da parte dello Stato	48.294.239,17
Trasferimenti da parte di Organismi Internazionali	<u>9.110.609,63</u>
Totale	<u>57.404.848,80</u>

▪ Trasferimenti da parte dello Stato

La voce trasferimenti da parte dello Stato, accoglie i ricavi di competenza relativi ai contributi di funzionamento del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (Euro 34.935.072,00), ai cofinanziamenti nazionali per la programmazione FSE del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (Euro 12.767.874,22), agli altri finanziamenti dell'Istituto (Euro 591.292,95).

▪ Trasferimenti da parte di Organismi Internazionali

La voce *trasferimenti da parte di Organismi Internazionali*, accoglie i ricavi liquidati e di competenza relativi ai contributi dell'Unione Europea per iniziative dell'Istituto (Euro 8.818.399,98) e ai contributi di altri organismi internazionali (Euro 292.209,65).

Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti (Euro 5.894,53)

L'importo si riferisce per la sua totalità alla consistenza della variazione dei prodotti finiti ed afferiscono al materiale di consumo.

Altri ricavi e proventi (Euro 85.054,01)

Tale voce fa riferimento a proventi di varia natura di competenza dell'esercizio 2012.

COSTI DELLA PRODUZIONE**Costi per la produzione delle prestazioni e o servizi (Euro 57.695.213,62)**

I costi della produzione vengono così di seguito riepilogati:

Costi della produzione	Valore
Spese per gli organi dell'Ente	124.944,10
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	158.809,65
Servizi	8.879.793,25
Godimento beni di terzi	6.053.000,52
Personale	34.104.089,04
Ammortamenti e svalutazioni	317.742,58
Accantonamento per rischi	7.412.162,12
Oneri diversi di gestione	644.672,36
Totale	57.695.213,62

▪ **Spese per gli organi dell'Ente (Euro 124.944,10)**

La voce *spese per gli organi dell'Ente*, accoglie i compensi erogati a favore degli organi statutari, costituiti da emolumenti mensili periodici stabiliti da appositi decreti del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali. Nel dettaglio le spese si distinguono nei compensi relativi ai componenti del collegio dei revisori (Euro 65.953,33) nel rimborso spese sostenute per i suddetti organi (Euro 61,00) ed infine dalle spese per il funzionamento degli organi dell'Istituto (Euro 58.929,77).

▪ **Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (Euro 158.809,65)**

L'importo rileva i costi sostenuti per l'acquisto di materiale di consumo (Euro 140.730,89), per l'acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni (Euro 15.060,58), per l'acquisto di materiali relativi a dispositivi di protezione individuale ed indumenti lavoro (Euro 2.078,83) e costi di pubblicità di legge per gare e appalti (Euro 939,35) .

▪ Servizi (Euro 8.879.793,25)

La posta si riferisce ai costi esposti nella sottostante tabella:

Descrizione	Valore
Consulenze	2.274.101,12
Manutenzioni	737.462,46
Servizi ausiliari	1.133.555,20
Premi di Assicurazione	7.683,85
Spese legali	3.533,08
Servizi per Prestazioni Istituzionali	4.494.113,22
Altri servizi	229.344,32
Totale	8.879.793,25

La voce *consulenze* accoglie i costi sostenuti per le collaborazioni coordinate e continuative (Euro 1.777.615,08), altre consulenze per prestazioni professionali ricevute (Euro 1.591,41) e spese per l'assistenza servizi informatici (Euro 494.894,63).

La voce *manutenzione* accoglie prevalentemente i costi sostenuti per la manutenzione degli immobili in locazione (Euro 19.592,82), per mobili e arredi (Euro 291,69) per manutenzione tecniche (Euro 714.561,75) e per la manutenzione dei mezzi di trasporto (Euro 3.016,20)

La voce *servizi ausiliari* accoglie i costi relativi alla vigilanza (Euro 430.998,30), alla pulizia (Euro 602.884,41), ai costi trasporti, traslochi e facchinaggio (Euro 97.645,40) e per lo smaltimento rifiuti tossici e nocivi (Euro 2.027,09).

La voce *premi di assicurazione* accoglie i costi sostenuti per la copertura assicurativa dell'autovettura dell'Istituto.

La voce *spese legali* accoglie i costi sostenuti per le consulenze notarili e legali.

La voce *servizi per prestazioni istituzionali* accoglie i costi sostenuti per gli studi, le indagini e le rilevazioni dell'ISFOL (Euro 3.871.833,08), le spese per altre prestazioni (Euro 32.448,00), le spese per il funzionamento di commissioni e comitati (Euro 3.073,41), le spese per l'attività di promozione ed immagine, nonché d'organizzazione di convegni e mostre (Euro 548.132,47), partecipazione a corsi congressi seminari e convegni (Euro 7.180,00) e spese per l'attività connessa ai servizi IAS (Euro 31.446,26).

La voce *altri costi* accoglie le spese per liti, arbitraggi e risarcimenti per cause concluse (Euro 56.301,78), rimborsi per spese di rappresentanza (Euro 125,00), spese postali e telegrafiche (Euro 41.486,69), spese telefoniche e canoni trasmissione dati (Euro 29.587,70) e spese per energia elettrica, acqua, gas e riscaldamento (Euro 101.843,15).

▪ **Godimento beni di terzi (Euro 6.053.000,52)**

La voce *godimento beni di terzi* accoglie i canoni di locazione relativi all' affitto degli immobili strumentali (Euro 5.841.800,30) e dei costi sostenuti per il noleggio e canoni di *leasing e di noleggio* (Euro 211.200,22).

▪ **Personale (Euro 34.104.089,04)**

La posta si riferisce ai costi esposti nella sottostante tabella:

Descrizione	Ruolo	T.D.	Totale
Salari e stipendi	14.809.411,50	8.529.238,50	23.338.650,00
Contributi ed imposte a carico dell'ISFOL	5.062.193,71	3.017.405,05	8.079.598,76
Indennità di anzianità per TFR	991.045,40	569.396,58	1.560.441,98
Adeguamento Ferie residue al 31/12/2011	122.980,02	81.203,98	204.184,00
Altri costi	538.084,96	383.129,34	921.214,30
Totale	21.523.715,59	12.580.373,45	34.104.089,04

La voce *salari e stipendi* accoglie il costo del personale di ruolo e a tempo determinato per gli stipendi (Euro 23.338.650,00), per il trattamento accessorio (Euro 8.079.598,76), per le indennità rimborso spese missioni nazionali ed estere (Euro 237.559,76).

La voce *contributi ed imposte a carico Isfol* accoglie il costo del personale per i contributi previdenziali, assistenziali e assicurativi a carico dell'ISFOL comprensivi dell'imposta IRAP con aliquota dell'8,5%.

La voce *Indennità di anzianità e trattamento di fine rapporto* accoglie la quota di indennità di competenza dell'esercizio.

La voce *altri costi* accoglie le spese sostenute per i corsi di formazione del personale (Euro 42.457,75), i costi relativi ai benefici di natura assistenziale e sociale (Euro 138.770,14), altri benefici al personale (Euro 4.196,74) e prestazioni sostitutive servizio mensa (Euro 735.789,67).

▪ **Ammortamenti e svalutazioni (Euro 317.742,58)**

La voce comprende l'ammortamento relativo al software acquistato nell'esercizio precedente (Euro 1.985,60), all'immobile di proprietà sito in Albano Laziale (Euro 79.194,38), l'ammortamento relativo a impianti generici (Euro 52.851,31),

l'ammortamento di beni inferiori ad Euro 516,46 (Euro 1.036,97) e mobili e macchine d'ufficio (Euro 182.674,32).

▪ **Accantonamenti per rischi (Euro 7.412.162,12)**

La voce accoglie l'accantonamento dell'esercizio a fondo rischi in considerazione dello stato e della possibile evoluzione del contenzioso in essere (evidenziato dalla nota dell'Ufficio Legale e Contenzioso prot. 4896 del 22 novembre 2012) per Euro 7.412.162,12.

▪ **Oneri diversi di gestione (Euro 644.672,36)**

La voce accoglie principalmente le imposte e tasse sostenute nell'esercizio (Euro 384.899,06) e i versamenti effettuati all'Erario in applicazione dei limiti di spesa come previsti dalla Legge Finanziaria 2012 (Euro 259.773,30).

PROVENTI E ONERI FINANZIARI**Altri proventi finanziari (Euro 81.149,69)**

La posta accoglie essenzialmente i proventi finanziari di crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie e relative ai depositi di somme presso l'INA i cui rendimenti sono a favore l'Isfol (Euro 69.048,64) e gli interessi sui mutui erogati ai dipendenti (Euro 10.233,37).

Interessi ed altri oneri finanziari (Euro 394.531,85)

L'importo si riferisce prevalentemente agli interessi passivi maturati sull'anticipazione bancaria (Euro 26.961,86) e ad altri oneri finanziari per interessi passivi (Euro 367.439,41) da riconoscere alla Commissione Europea relazione ai finanziamenti anticipati, erogati a favore dell'Agenzia Nazionale Leonardo da Vinci per la gestione delle iniziative comunitarie.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**Proventi (Euro 1.840.711,31)**

La posta accoglie principalmente:

- la rilevazione di ricavi relativi ad esercizi precedenti e lo storno di debiti inerenti a costi rilevati negli esercizi precedenti per effetto della loro sopravvenuta insussistenza (Euro 1.370.384,76) ;
- le insussistenze del passivo derivanti dal riaccertamento dei residui passivi (Euro 470.326,55).

Oneri (Euro 1.307.170,69)

La posta accoglie:

- le sopravvenienze passive dovute principalmente alla rilevazione di costi maturati in esercizi precedenti ma rilevati nel corso del 2012 e le insussistenze di crediti relative a ricavi contabilizzati in anni precedenti (Euro 1.304.931,71);
- le insussistenze relative al riaccertamento dei residui attivi (Euro 2.238,98).

IMPOSTE CORRENTI

Le imposte dell'esercizio corrispondono all'IRES calcolata sul valore dei fabbricati di proprietà dell'ISFOL (Euro 2.715,00) e all'IRAP che è stata imputata insieme al costo del personale e della quale, pertanto, non viene data diretta evidenza nella voce in commento.

RISULTATO D'ESERCIZIO

La determinazione dei costi e dei ricavi di esercizio, così come esposti all'interno dei prospetti di bilancio, determina un avanzo economico dell'esercizio 2012 pari ad Euro 6.238,12

PAGINA BIANCA

