

ATTI PARLAMENTARI

XVII LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

**Doc. XV
n. 523**

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)**

ora

**ISTITUTO NAZIONALE PER L'ANALISI DELLE POLITICHE PUBBLICHE
(INAPP)**

(Esercizio 2015)

Trasmessa alla Presidenza il 12 maggio 2017

PAGINA BIANCA



Corte dei Conti

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

**Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla
gestione finanziaria
dell'Istituto per la formazione e l'orientamento dei lavoratori
(ISFOL)
ora
Istituto nazionale per l'analisi delle politiche pubbliche (INAPP)
per l'esercizio 2015**

Relatore: Cons. Alessandra Sanguigni

Ha collaborato per l'istruttoria e

l'elaborazione dei dati

il dott. Alessandro Ortolani

Determinazione n. 33/2017



La

Corte dei Conti

in

Sezione del controllo sugli enti

nell'adunanza del 4 maggio 2017;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto del Presidente della Repubblica 30 giugno 1973, n. 478 (Costituzione dell'Istituto per lo sviluppo della formazione professionale dei lavoratori, con sede in Roma) ed in particolare, l'articolo 14, che ha disposto il controllo della Corte dei conti sulla gestione finanziaria dell'Istituto a norma dell'art. 12 della legge 11 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto legislativo 29 ottobre 1999, n. 419 (Riordinamento del sistema degli enti pubblici nazionali, a norma degli articoli 11 e 14 della legge 15 marzo 1997, n. 59) ed in particolare l'articolo 10, che ha qualificato l'Isfol quale ente di ricerca;

visto il decreto legislativo 14 settembre 2015, n. 150 (Disposizioni per il riordino della normativa in materia di servizi per il lavoro e di politiche attive, ai sensi dell'articolo 1, comma 3, della legge 10 dicembre 2014, n. 183) ed in particolare l'articolo 10 che ha rideterminato le funzioni dell'Isfol;

visto il decreto legislativo 24 settembre 2016, n. 185, in base al quale l'Ente assume la denominazione di Istituto nazionale per l'analisi delle politiche pubbliche (INAPP) a decorrere dal 1° dicembre 2016;

visto il decreto legislativo 25 novembre 2016 n. 218, in attuazione della delega prevista dall'articolo 13 della legge 7 agosto 2015, n. 124, che ha recato la semplificazione dell'attività degli enti pubblici di ricerca;

visto il Rendiconto generale dell'esercizio 2015, nonché l'annessa relazione del Collegio dei revisori, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della richiamata legge n. 259/1958;

esaminati gli atti;

MODULARIO
C. C. - 2

MOD. 2



Corte dei Conti

udito il relatore consigliere Alessandra Sanguigni e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte dei conti, sulla base degli atti e degli elementi acquisiti in sede istruttoria, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria;

ritenuto che dall'esame della gestione e della documentazione relativa all'esercizio 2015 è risultato quanto segue:

- il Presidente, nominato il 6 dicembre 2012, ed i componenti del Cda, nominati in data 22 febbraio 2013, si sono dimessi in data 23 dicembre 2015, prima della scadenza naturale del mandato; successivamente, nel 2016, è stato nominato un commissario straordinario, come già più volte nei precedenti esercizi, in attesa della costituzione dei nuovi organi, avvenuta solo alla fine di detto esercizio;
- l'esercizio si è chiuso con un avanzo finanziario di 8,11 milioni, con un incremento del 68,7 per cento rispetto al 2014, dovuto a maggiori entrate, in massima parte riconducibili a trasferimenti dall'Unione europea, pur in presenza di una riduzione del contributo istituzionale;
- la spesa complessiva risulta in lieve aumento, in particolare quella per il personale, a fronte di una riduzione della spesa per beni e servizi;
- sono state prese in esame ed in parte risolte le problematiche connesse alla non corretta contabilizzazione di poste afferenti i contributi della Commissione europea nelle partite di giro e alla corresponsione di onerosi interessi alla Commissione europea stessa, connessi con la gestione delle predette entrate in tesoreria unica: a tale ultimo riguardo, a seguito di interlocuzione con il MEF, l'Ente è stato autorizzato all'apertura di due conti correnti fruttiferi fuori tesoreria unica, sui quali far affluire le risorse della Commissione europea, da gestire quale Agenzia Nazionale Erasmus Plus in modalità “cash pooling”;
- permane una forte consistenza sia dei residui attivi, pari a 94,5 milioni, in crescita nel triennio, sia dei residui passivi, pari a 77,9 milioni, se pure in lieve flessione;

MODULARIO
C. C. - 2

MOD. 2



Corte dei Conti

- l'avanzo di amministrazione, pari a 28,8 milioni, risulta in aumento rispetto al 2014 (26,66 mln) ed è determinato sia dalla consistenza finale della cassa, pur sempre elevata, sia dal saldo attivo dei residui; dinamiche, queste, associate alla gestione delle risorse comunitarie;
 - il patrimonio netto risulta pressoché stabile (6,49 mln); la liquidità (12 mln) è più che dimezzata rispetto al 2014 ed il fondo rischi ed oneri risulta ridotto di oltre il 106 per cento, in considerazione dell'utilizzo di 5,81 milioni nel 2015, in esito all'evoluzione del contenzioso;
 - l'esercizio chiude con un avanzo economico di 5.358,73 euro, in riduzione rispetto a quello dell'esercizio precedente. Il risultato operativo (gestione caratteristica) è tornato positivo nel 2015; su di esso ha inciso, negativamente, la gestione finanziaria e, positivamente, la gestione straordinaria, contrariamente ai risultati del 2014;
 - il Collegio dei revisori dei conti ha attestato il rispetto dei limiti imposti dalla legge riguardanti le misure di contenimento della spesa;
 - desta preoccupazione, anche per l'impatto finanziario, il contenzioso nel quale è parte l'Isfol e per il quale nel 2015 è stato impegnato un importo pari a circa 9 milioni, dei quali sono stati erogati circa 4,8 milioni; detto contenzioso in parte si è concluso sfavorevolmente per l'Istituto ed in parte è ancora pendente;
 - in riferimento al contenzioso connesso alla rendicontazione dei progetti finanziati dal FSE ed all'esito delle attività ispettive sulle certificazioni per il periodo di programmazione 2000-2006, l'Amministrazione non ha definito l'ammontare complessivo degli importi non riconosciuti come finanziabili sulle risorse comunitarie, per cui è stata appostata la somma di 1,5 milioni nel bilancio istituzionale. Per il successivo periodo di programmazione FSE 2007-2013, sono ancora in corso di verifica i provvedimenti del Ministero vigilante di comunicazione delle contestazioni, per un importo di oltre 3 milioni;
- ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'art. 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del Rendiconto generale, corredato dalla relazione dell'organo di revisione, della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

MODULARIO
C. C. - 2

MOD. 2



Corte dei Conti

P. Q. M.

comunica, con le considerazioni di cui in parte motiva, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il Rendiconto generale per l'esercizio 2015 -corredato della relazione 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 predetto esercizio.

ESTENSORE

Alessandra Sanguigni

PRESIDENTE

Enrica Laterza

Depositata in Segreteria il 10 maggio 2017.....

SOMMARIO

PREMESSA	9
1 QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO	10
2 PROFILI ORGANIZZATIVI	14
2.1 Organi.....	14
2.1.1 Composizione	14
2.1.2 Compensi.....	15
2.2 L'organizzazione e le risorse umane	16
2.2.1 L'assetto organizzativo	16
2.2.2 Dotazione organica e personale in servizio	18
2.2.3 Oneri per il personale in attività di servizio	19
2.3 Collaborazioni esterne	22
2.4 Trasparenza e valutazione della "performance" amministrativa	23
3 ATTIVITÀ ISTITUZIONALE.....	24
3.1 Piano triennale di attività	25
3.1.1 Agenzia nazionale Erasmus Plus	29
3.2 Contenzioso.....	30
4 RISULTATI DELLA GESTIONE.....	32
4.1 Il bilancio di esercizio 2015.....	32
4.1.1 La situazione finanziaria	32
4.2 Le partite di giro	37
4.3 La gestione della liquidità	38
4.4 Fondo sociale europeo (FSE). Rendicontazione e attività ispettive sulle certificazioni rese	39
5 SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	41
5.1 Residui	42
6 STATO PATRIMONIALE.....	44
6.1 Situazione patrimoniale	46
7 CONTO ECONOMICO	48
7.1 Conto economico riclassificato.....	49
8 CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE.....	51

Indice tabelle

Tabella 1 - Spesa per gli organi.....	15
Tabella 2 - Dotazione organica e personale in servizio	18
Tabella 3 - Oneri per il personale: impegni di spesa.	20
Tabella 4 - Personale impiegato presso terzi.....	21
Tabella 5 - Retribuzioni dirigenti.....	21
Tabella 6 - Rapporto valore produzione/ costo personale.....	22
Tabella 7 - Spesa per collaborazioni ad esperti per Cra	23
Tabella 8 - Piano delle Attività Isfol	26
Tabella 9 - Grado di realizzazione finanziaria delle attività dell'Ente nel 2015.....	27
Tabella 10 - Grado di realizzazione finanziaria delle attività Fse 2007-2013	28
Tabella 11 - Situazione finanziaria	34
Tabella 12 - Interessi passivi - Leonardo/Erasmus Plus	35
Tabella 13 - Contabilità istituzionale, speciale e rendiconto generale	36
Tabella 14 – Partite di giro	37
Tabella 15 - Situazione amministrativa.....	42
Tabella 16 - Stato patrimoniale.....	45
Tabella 17 - Conto economico.....	49
Tabella 18 - Conto economico riclassificato	50

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi dell'art.7 della legge 21 aprile 1958, n. 259, sul risultato del controllo eseguito con le modalità di cui all'articolo 12 della legge stessa sulla gestione finanziaria dell'Istituto per lo sviluppo della formazione professionale dei lavoratori (Isfol), ora Istituto nazionale per l'analisi delle politiche pubbliche (INAPP), per l'esercizio 2015 e sulle vicende più significative verificatesi successivamente.

La precedente relazione al Parlamento, riguardante gli esercizi 2013 e 2014, è stata deliberata con determinazione n. 122 del 4 dicembre 2015 pubblicata in atti Parlamentari della Camera dei Deputati – Doc. XV, n. 341.

1 QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

Nelle precedenti relazioni, alle quali si fa rinvio, si sono diffusamente illustrati i profili generali, il ruolo e le funzioni dell'Isfol. In questa sede si richiamano sinteticamente gli elementi più significativi e si riportano le novità normative nel frattempo intervenute.

L'Istituto è “ente di ricerca, dotato di indipendenza di giudizio e di autonomia scientifica, metodologica, organizzativa, amministrativa e contabile”, ai sensi del d.lgs. 419/1999; è sottoposto alla vigilanza del Ministero del lavoro e della previdenza sociale (MLPS), è inserito nell'elenco ISTAT¹ fra gli Enti e Istituzioni di ricerca ed è parte del Sistema Statistico Nazionale (SISTAN). È infine assoggettato al regime della Tesoreria unica.

L'Isfol è attualmente coinvolto nei provvedimenti attuativi della riforma del mercato del lavoro, prevista dalla Legge 10 dicembre 2014, n. 183²; sino al riordino previsto dal decreto legislativo 14 settembre 2015 n.150³, ha svolto le funzioni istituzionali consistenti nella realizzazione di attività per lo sviluppo integrato dei sistemi della formazione, dell'orientamento, delle politiche del lavoro e sociali nell'ottica del miglioramento dell'occupabilità delle persone. In tale contesto, è previsto che fornisca un supporto tecnico-scientifico al Ministero del Lavoro, ad altri Ministeri, al Parlamento, alle Regioni e Province autonome, agli Enti locali, alle Istituzioni nazionali, pubbliche e private, sulle politiche e sui sistemi della formazione ed apprendimento lungo tutto l'arco della vita, del mercato del lavoro e dell'inclusione sociale. L'Isfol svolge, inoltre, le proprie competenze in ordine all'assistenza tecnica al MLPS, per le Azioni di sistema del Fondo sociale europeo (FSE), in particolare di assistenza metodologica e scientifica nell'ambito del PON Sistemi di politiche attive per l'occupazione⁴ (PON SPAO) e del PON Inclusione⁵. A partire dal 2014, l'Ente è stato incaricato di implementare gli ambiti dell'istruzione e formazione professionale, in qualità di Agenzia nazionale per specifiche azioni del Programma Erasmus Plus per il periodo 2014-2020, il nuovo programma europeo per l'educazione, la formazione, la gioventù e lo sport.

Ulteriori compiti, che hanno confermato nel tempo il ruolo dell'Istituto, sono stati affidati all'Ente dal legislatore - legge 28 giugno 2012, n. 92 e legge 9 agosto 2013, n. 99- nell'ambito delle politiche

¹ Elenco delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato, individuate ai sensi dell'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196 e ss.mm.

² Legge 183/2014 “Deleghe al Governo in materia di riforma degli ammortizzatori sociali, dei servizi per il lavoro e delle politiche attive, nonché in materia di riordino della disciplina dei rapporti di lavoro e dell'attività ispettiva e di tutela e conciliazione delle esigenze di cura, di vita e di lavoro”.

³ D.lgs.150/2015 “Disposizioni per il riordino della normativa in materia di servizi per il lavoro e di politiche attive, ai sensi dell'articolo 1, comma 3, della legge 10 dicembre 2014, n. 183”.

⁴ Il PON SPAO promuove azioni di supporto alle riforme strutturali riportate nel Programma Nazionale di Riforma in tema di occupazione, mercato del lavoro, capitale umano, produttività, con una strategia finalizzata ad aumentare la partecipazione al mercato del lavoro, anche mediante l'inclusione sociale e il miglioramento della qualità del capitale umano.

⁵ Il PON a supporto delle politiche di inclusione sociale, fra l'altro, ha la finalità di contribuire alla definizione dei livelli minimi di alcune prestazioni sociali, da garantire in modo uniforme in tutte le regioni italiane, superando l'attuale disomogeneità territoriale.

per l'occupazione, in particolare giovanile, per la formazione e l'inclusione sociale, fra i quali si segnalano, a partire dall'esercizio 2013, i compiti di monitoraggio e valutazione del Sistema nazionale di certificazione delle competenze, degli effetti della riforma del mercato del lavoro e del “Piano della Garanzia per i Giovani”.

Le funzioni del MLPS di indirizzo, vigilanza e controllo sull'Isfol sono esercitate dal Segretariato Generale del Ministero.

Il citato d.lgs.150/2015 ha individuato, nel riordino della normativa in materia di servizi per il lavoro e di politiche attive, i soggetti che costituiscono la “rete dei servizi per le politiche del lavoro”⁶, affidandone il coordinamento alla prevista nuova Agenzia nazionale per le politiche attive del lavoro (ANPAL), disciplinando le funzioni ed i compiti della predetta Agenzia, con l'obiettivo di aumentare l'efficacia e l'efficienza dell'azione amministrativa nel campo delle politiche attive del lavoro e dei servizi per l'impiego. L'Isfol è stato inserito nella rete dei servizi per le politiche del lavoro in base all'articolo 1 lettera h) e l'articolo 10 ne ha rideterminato le funzioni ed i compiti⁷, disponendo la riorganizzazione e razionalizzazione della *governance*, delle risorse umane, finanziarie e delle attività; il comma 3 bis del citato articolo 10, aggiunto dal decreto legislativo 24 settembre 2016, n. 185, ha cambiato la denominazione dell'Ente in “Istituto nazionale per l'analisi delle politiche pubbliche – INAPP”, con effetto dal 1° dicembre 2016. Il ripetuto decreto legislativo 150/2015 ha anche previsto, nel contesto dei diversi soggetti preposti alla programmazione, analisi e valutazione degli interventi di politica previdenziale, assistenziale e del lavoro, la interconnessione sistematica delle banche dati in possesso del Ministero del lavoro e delle politiche sociali, dell'ANPAL, dell'INPS, dell'INAIL e dell'Isfol in tema di lavoro e la piena accessibilità reciproca delle stesse.

⁶ Art. 1 comma 4 “La rete dei servizi per le politiche del lavoro promuove l'effettività dei diritti al lavoro, alla formazione ed all'elevazione professionale previsti dagli articoli 1, 4, 35 e 37 della Costituzione ed il diritto di ogni individuo ad accedere a servizi di collocamento gratuito, di cui all'articolo 29 della Carta dei diritti fondamentali dell'Unione europea, mediante interventi e servizi volti a migliorare l'efficienza del mercato del lavoro, assicurando, tramite l'attività posta in essere dalle strutture pubbliche e private, accreditate o autorizzate, ai datori di lavoro il soddisfacimento dei fabbisogni di competenze ed ai lavoratori il sostegno nell'inserimento o nel reinserimento al lavoro.”

⁷ L'articolo 10 comma 2 del decreto legislativo 150/2015 ha disposto che entro i sessanta giorni successivi al rinnovo degli organi dell'Isfol di cui al comma 1, si provvede alla modifica dello statuto e del regolamento dell'Isfol cui sono assegnate le seguenti funzioni:

- a) studio, ricerca, monitoraggio e valutazione, coerentemente con gli indirizzi strategici stabiliti dal Ministro del lavoro e delle politiche sociali, degli esiti delle politiche statali e regionali in materia di istruzione e formazione professionale, formazione in apprendistato e percorsi formativi in alternanza, formazione continua, integrazione dei disabili nel mondo del lavoro, inclusione sociale dei soggetti che presentano maggiori difficoltà e misure di contrasto alla povertà, servizi per il lavoro e politiche attive del lavoro, anche avvalendosi dei dati di cui all'articolo 13;

- b) studio, ricerca, monitoraggio e valutazione delle politiche del lavoro e dei servizi per il lavoro, ivi inclusa la verifica del raggiungimento degli obiettivi da parte dell'ANPAL, nonché delle spese per prestazioni connesse allo stato di disoccupazione, studio, monitoraggio e valutazione delle altre politiche pubbliche che direttamente o indirettamente producono effetti sul mercato del lavoro;
- c) studio, ricerca, monitoraggio e valutazione in materia di terzo settore;

- d) gestione di progetti comunitari, anche in collaborazione, con enti, istituzioni pubbliche, università o soggetti privati operanti nel campo della istruzione, formazione e della ricerca.

In conseguenza del nuovo sistema, il d.lgs. 150 ha previsto dal 2016 che le risorse finanziarie, umane e strumentali dell'Isfol siano in quota parte trasferite all'ANPAL⁸. In ordine ai profili organizzativi connessi alla nuova disciplina si rinvia alla parte di approfondimento dedicata nella presente relazione.

Nel quadro delle funzioni definite dal citato art. 10, si osserva che sono demandati all'Ente il monitoraggio e la valutazione delle politiche del lavoro e dei servizi per il lavoro, ivi inclusa la verifica del raggiungimento degli obiettivi da parte dell'ANPAL, soggetto quest'ultimo che conferisce compiti di attuazione dei propri obiettivi all'Istituto, con possibile commistione per l'Ente tra compiti esecutivi e valutativi. E' previsto, dalla citata disposizione, che l'ANPAL gestisca i programmi operativi nazionali nelle materie di competenza, nonché i progetti cofinanziati dai fondi comunitari.

Sotto altro profilo, l'articolo 13 della legge 7 agosto 2015, n. 124⁹ ha previsto la delega per l'adozione di uno o più decreti legislativi volti a favorire e semplificare le attività degli enti pubblici di ricerca (fra i quali l'Isfol), in considerazione dell'autonomia e della terzietà di cui godono e per la peculiarità dei loro scopi istituzionali¹⁰. In attuazione della citata delega, il Governo ha adottato il decreto legislativo 25 novembre 2016, n. 218, recante la disciplina per favorire e semplificare le attività degli enti pubblici di ricerca (EPR).

Per ciò che riguarda i profili normativi interni, il vigente Statuto è stato approvato con DPCM 11 gennaio 2011. Con delibera del Cda n. 23/2014 sono state adottate modifiche al fine di adeguare l'assetto ordinamentale dell'Ente alla nuova dotazione organica, ma la proposta di nuovo statuto non è stata approvata del Ministero vigilante, in considerazione della necessità che le modifiche fossero apportate con DPCM su proposta del Ministero del Lavoro, sentito il Ministero dell'economia e finanze. L'*iter* di approvazione delle sopra richiamate rettifiche si è interrotto a seguito dell'emanazione del decreto legislativo 150/2015. Peraltro, l'articolo 10, comma 2, del decreto ha disposto che l'Ente, entro i sessanta giorni successivi alla ricostituzione degli organi, dovrà provvedere a ridefinire lo Statuto e il regolamento di organizzazione, per adeguare il proprio assetto organizzativo alle nuove previsioni normative. Anche il d.lgs 218/2016 di cui sopra, relativo agli enti di ricerca, ha previsto l'adeguamento degli statuti e dei regolamenti alle prescrizioni ivi contemplate

⁸ Il Ministero del Lavoro ha comunicato, con nota n. 23310 del 10 novembre 2015, la riduzione del contributo istituzionale, per l'annualità 2015, per 500.000 euro.

⁹ L. 7 agosto 2015, n. 124 "Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche".

¹⁰ Fra i principi e criteri direttivi enucleati nella legge di delega si annovera il recepimento della Carta europea dei ricercatori e del documento *European Framework for Research Careers*, con particolare riguardo ai temi della libertà di ricerca e dell'autonomia professionale; la definizione, per il sistema della ricerca pubblica, un sistema di regole più snello ed appropriato a gestirne la peculiarità dei tempi e delle esigenze specifiche connesse all'attività di ricerca; la razionalizzazione e semplificazione dei vincoli amministrativi, contabili e legislativi.

ed ai documenti internazionali. Il nuovo Consiglio di amministrazione, con delibera n. 2 del 26 gennaio 2017, ha adottato lo Statuto dell'INAPP, che recepisce le nuove disposizioni. Il documento è stato trasmesso al Ministero vigilante per il controllo di legittimità e di merito ai sensi dell'art. 4 comma 1 del d.lgs. n. 218/2016.

Il vigente Regolamento di organizzazione e funzionamento degli organi e delle strutture, adottato con delibera del Cda n. 24 del 27 novembre 2014, adegua invece l'organizzazione al DPCM 22 gennaio 2013 ed alla delibera del Consiglio di amministrazione n. 23 del 27 novembre 2013 di rideterminazione della dotazione organica.

Con delibera del Cda n.4 del 26 gennaio 2017 è stato adottato il Regolamento di affiliazione, ove si precisa che l'affiliazione non comporta oneri aggiuntivi per l'Ente.

Infine, il vigente Regolamento di amministrazione contabilità e finanza è stato adottato con delibera del Cda n. 18 del 27 novembre 2013.

2 PROFILI ORGANIZZATIVI

2.1 Organi

2.1.1 Composizione

Sono organi dell'Istituto, ai sensi dell'articolo 5 del vigente Statuto, il Presidente, il Consiglio di amministrazione, il Comitato di consulenza scientifica ed il Collegio dei revisori dei conti. Il nuovo Statuto adottato, ancora all'esame del Ministero, contempla analoghi organi¹¹.

La riorganizzazione disposta dall'articolo 10 del citato decreto legislativo 150/2015 ha stabilito la riduzione del consiglio di amministrazione a tre membri, di cui due designati dal Ministro del lavoro e delle politiche sociali, tra cui il presidente, e uno dalla Conferenza dei presidenti delle regioni, individuato nell'ambito degli assessorati regionali competenti nelle materie oggetto di attività dell'Istituto¹².

Il Presidente, nominato con DPCM 6 dicembre 2012 per la durata di quattro anni, ha rassegnato le proprie dimissioni il 23 dicembre 2015. I componenti il Consiglio di amministrazione in carica nel 2015 sono stati nominati in data 22 febbraio 2013 e si sono dimessi in data 23 dicembre 2015. Nelle more delle procedure di nomina dei nuovi organi, con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali 28 dicembre 2015 è stato nominato il Commissario straordinario al quale, successivamente, è stata conferita la carica di Presidente con DPCM 9 novembre 2016. Con decreto del Ministro del 7 dicembre 2016 è stato nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio dei revisori dei conti, rinnovato nel novembre 2011 per un quadriennio fino all'8 novembre 2015, ha operato in regime di *prorogatio* fino al 23 dicembre 2015. Solo con decreto ministeriale del 13 aprile 2016 si è provveduto alla sua ricostituzione¹³.

Il Comitato di consulenza scientifica, disciplinato dall'articolo 8 dello Statuto, non è stato costituito. L'Istituto, già nel 2014, ha evidenziato al riguardo la “*difficoltà di poter avere un autorevole Comitato visto che il funzionamento dello stesso non deve comportare oneri a carico del bilancio dell'Isfol*”.

¹¹ Il comitato è denominato “Comitato scientifico”.

¹² In relazione a tale riduzione, il contributo istituzionale per l'ISFOL è ridotto di euro centomila a decorrere dall'anno 2016 e trasferito all'ANPAL.

¹³ A seguito di specifica richiesta istruttoria, l'Ente ha precisato che l'Istituto non ha adottato nel periodo di “*vacatio*” alcun atto contabile generale che necessitasse del preventivo esame del collegio dei revisori dei conti.

2.1.2 Compensi

Nel 2015 il compenso, al netto della riduzione del 10 per cento prevista dall'articolo 6, comma 3 del decreto legge n. 78/2010 convertito dalla legge n. 122/2010, corrisposto al Presidente, ai componenti del Consiglio di amministrazione, al Presidente del collegio dei revisori ed ai componenti del collegio è stato pari rispettivamente a 101.699 euro, 18.589 euro, 18.176 euro e 15.147 euro, oltre ad un gettone di presenza pari a 90 euro per ogni seduta dell'organo.

Con la delibera del Cda n. 2/2013, 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.

La tabella che segue espone il totale della spesa per gli organi statutari e per l'OIV, negli esercizi dal 2013 al 2015, distinti in compensi al Presidente/Commissario, ai componenti del Cda e del Collegio dei revisori dei conti e spese di funzionamento dell'OIV. Il totale dell'impegno di spesa per gli organi nel 2015 è pari a circa 347 mila euro, in diminuzione rispetto al 2014 e al 2013. Solo la spesa per il collegio dei revisori è parzialmente aumentata (+2 %).

Tabella 1 - Spesa per gli organi

Descrizione	2013	2014	2015	Δ % '14 - '13	Δ % '15 - '14
Assegni, indennità, rimborsi spese Presidente/ Commissario	164.292	247.158*	144.758	50	-41
Assegni, indennità e rimborsi spese Cda	83.131	103.323	100.087	24	-3
Assegni, indennità e rimborsi spese Collegio revisori conti	63.343	64.956	66.150	3	2
Spese funzionamento OIV	38.510	55.549	36.143	44	-35
Totale	351.288	470.987	347.138	34	-26

*Comprendente il compenso dovuto per il Commissario per l'anno 2012 impegnato nel 2014 pari a 101.699 euro.

Fonte: Rendiconto finanziario.

2.2 L'organizzazione e le risorse umane

2.2.1 L'assetto organizzativo

L'ordinamento ancora vigente dell'Isfol prevede l'integrazione della gestione e delle responsabilità tra attività di ricerca e di consulenza tecnico-scientifica e attività amministrative.

Il nuovo Statuto adottato prevede invece la “separazione” della gestione e delle responsabilità tra le attività di ricerca e di consulenza tecnico-scientifica e le attività amministrative, ivi incluse quelle finalizzate all'attuazione delle attività di ricerca.

L'assetto organizzativo previsto dallo Statuto del 2011 contempla due dipartimenti di livello dirigenziale generale, denominati “Sistemi formativi” e “Mercato del lavoro e delle politiche sociali”. Al contrario, il regolamento di organizzazione, che come detto adegua l'organizzazione al DPCM 22 gennaio 2013 ed alla delibera del Cda n.23/2013 di rideterminazione della dotazione organica, individua tre uffici dirigenziali di seconda fascia, denominati “Amministrazione e bilancio”, “Affari generali e Personale” e “Controllo di gestione e Patrimonio”, non contemplando il livello dirigenziale per i Dipartimenti.

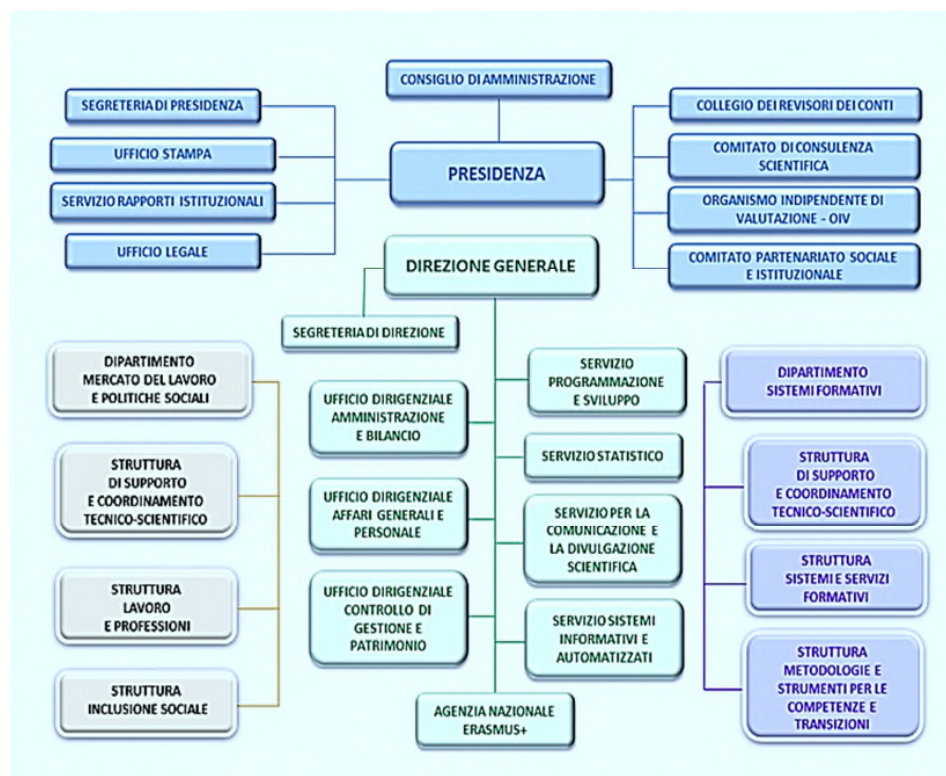
Il disallineamento tra le posizioni dirigenziali apicali individuate dal vigente Statuto e quelle indicate dal Regolamento di organizzazione è stato superato dal nuovo Statuto recentemente adottato dal Cda.

Al vertice amministrativo dell'Istituto è posto il Direttore generale, al quale sono attribuite anche funzioni di coordinamento tecnico-scientifico e di gestione amministrativa secondo il nuovo regolamento. Le funzioni di coordinamento di attività di ricerca e tecnico-scientifiche tra loro omogenee e di istruttoria dei relativi procedimenti amministrativi sono svolte dai Responsabili dei Dipartimenti.

A decorrere dal 12 dicembre 2013, la responsabilità ad interim dei medesimi dipartimenti è stata assunta dal Direttore generale. Il Cda, dopo aver avviato nel febbraio 2015 l'iter per l'individuazione dei nuovi responsabili dei Dipartimenti ha successivamente deciso di soprassedere in attesa della riorganizzazione dell'Istituto. Con propria determinazione n. 37 del 12 marzo 2015 il Direttore generale ha altresì assunto, in pari data, l'interim dell'ufficio dirigenziale “Amministrazione e bilancio” vacante. La direzione dell'Ufficio “Affari generali e personale”, a seguito della collocazione del dirigente responsabile in comando presso il MLPS, è stata conferita al funzionario responsabile del Servizio legale e contenzioso dal 31 marzo 2016.

Il nuovo organigramma, in vigore dal 1° gennaio 2016, è rappresentato nella figura seguente. Per esigenze di maggiore trasparenza vi è inserita anche l'Agenzia nazionale Erasmus Plus¹⁴, istituita presso l'Isfol dal 2014, quale centro di responsabilità, che compendia le attività e le risorse finalizzate al programma finanziariamente già presente nel bilancio 2015.

Figura 1 - Organigramma Isfol in vigore dal 1° gennaio 2016



¹⁴ L'Agenzia Nazionale Erasmus Plus-Isfol svolge, su incarico della Commissione europea e del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, attività di informazione, assistenza tecnica e valutazione per l'accesso e la gestione delle azioni decentrate del Programma Erasmus Plus per l'ambito istruzione e formazione professionale (Mobilità individuale per l'apprendimento – KA1; Partenariati Strategici – KA2). L'Agenzia ErasmusPlus-Isfol è una delle tre Agenzie Nazionali Italiane chiamate a gestire le azioni decentrate di Erasmus Plus, ciascuna per gli specifici ambiti di competenza (istruzione scolastica, istruzione superiore, educazione degli adulti; istruzione e formazione professionale, gioventù). Il programma Erasmus Plus nel campo della formazione individua le opportunità per il mondo dell'Istruzione e della Formazione Professionale (VET – Vocational Education and Training) per migliorare le conoscenze e le competenze nonché l'efficacia dei sistemi e delle prassi del settore in Europa favorendo l'internazionalizzazione delle istituzioni educative e formative. La linea finanziaria che sostiene l'operatività dell'Agenzia è la convenzione di funzionamento con la Commissione europea, alla quale è allegato un programma di lavoro su base annuale, sottoscritto dai Ministeri coordinatori (MLPS e MIUR).

2.2.2 Dotazione organica e personale in servizio

Con la delibera n. 24/2014, la dotazione organica dell'Isfol è stata rimodulata ai sensi del DPCM 22 gennaio 2013, con la riduzione delle unità di personale¹⁵, ad eccezione dei profili di ricercatore e tecnologo non soggetti alla disciplina della *spending review*.

Il personale in servizio al 31 dicembre 2015 è pari a n.600 unità, compreso il Direttore generale, (di cui n. 353 a tempo indeterminato e n. 246 a tempo determinato).

La tabella che segue evidenzia la dotazione organica e il personale in servizio, in lieve riduzione nel triennio. Forti ripercussioni sulla D.O. e sulle unità di personale in servizio, saranno evidenti al termine dell'attuazione della riforma in atto, in connessione con l'avvio della nuova Agenzia ANPAL ed il trasferimento di parte delle risorse umane.

Tabella 2 - Dotazione organica e personale in servizio

DESCRIZIONE	2013	2014	2015	D.O. (Dpcm 2013)	D.O. (delibera 24/2014)
Direttore generale	1	1	1	1	1
Direttori Dip. 1^ Fascia	-	-	-	1	-
Totale	1	1	1	2	1
Personale a tempo indeterminato					
Dirigenti 2^ Fascia	2	2	3	2	3
Personale di ricerca	120	117	116	171	171
Personale amministrativo e tecnico	240	237	234	241	241
Totale	362	356	353	414	414
Personale a tempo determinato					
Personale di ricerca	82	79	78	-	-
Personale amministrativo e tecnico	170	170	168		
Totale	252	249	246		
Totale generale	614	606	600	416	416

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati Isfol

Nel contesto programmatico del Piano di fabbisogno del personale per il triennio 2014-2016, l'Istituto ha acquisito nel primo quadrimestre 2015 il parere del Dipartimento della funzione pubblica, favorevole alla programmazione di 6 nuove assunzioni. All'inizio del 2016 è stata approvata del 2016 la rimodulazione del Piano di fabbisogno del personale per il triennio 2014-2016, che ha previsto ulteriori assunzioni a tempo indeterminato di n. 7 unità (ricercatori), assunti con procedura concorsuale nel 2016. Le procedure di mobilità espletate nell'anno non hanno avuto esito positivo. Sono state, inoltre, assunte a tempo indeterminato ulteriori n. 6 unità di personale

¹⁵ La riduzione ha riguardato, in particolare, una posizione dirigenziale di 1 fascia - dipartimento – macroarea e 27 unità di personale appartenente a varie qualifiche amministrative.

(ricercatori, tecnologi e personale tecnico). Va considerato che il d.lgs. 150/2015 ha disposto, da un lato, il blocco del *turn over* per l'Isfol negli anni 2016 e 2017, in relazione alle cessazioni di personale negli anni 2015 e 2016 e, dall'altro, il trasferimento di risorse umane all'ANPAL. A tale ultimo riguardo, con DPCM del 13 aprile 2016, sono state individuate le risorse umane, finanziarie e strumentali anche dell'Isfol da trasferire all'ANPAL; in attuazione dello stesso decreto, dopo l'espletamento parzialmente infruttuoso dell'interpello su base volontaria, sono state trasferite all'ANPAL 93 unità di personale a tempo indeterminato, di cui più di 70 mediante procedura coattiva. È previsto poi, a decorrere dal 1° febbraio 2017, anche il trasferimento di 51 unità di personale a tempo determinato, in esito ad un protocollo d'intesa dell'Istituto con la predetta Agenzia. Sulla base di detto protocollo d'intesa, l'ANPAL, non ancora strutturata a regime, si avvale dell'Isfol per una molteplicità di servizi (ospitalità nella sede, spese di funzionamento, pagamento stipendi al personale con i connessi adempimenti tecnico amministrativi).

L'Isfol, come noto, è autorizzato ad impiegare personale a tempo determinato per l'esecuzione di programmi e per attività di assistenza tecnica, finanziati con fondi comunitari (art. 118, co.14¹⁶, L. 388/2000 modificato dal DL 66/2014).

Nel 2014 è stata disposta la proroga dei contratti di lavoro a tempo determinato del personale impiegato fra l'altro nelle attività di monitoraggio della “Garanzia per i giovani”. Detti contratti a tempo determinato, che devono avere ad oggetto, in via esclusiva, attività di ricerca scientifica o tecnologica, sono stati successivamente prorogati nel 2015, con risorse a valere sulla nuova programmazione del PON “Sistemi di politiche attive per l'occupazione” e del PON “Inclusione” per le annualità 2014-2020, ai sensi dell'articolo 14 comma 4 bis della legge n.89/2014.

2.2.3 Oneri per il personale in attività di servizio

Nel 2015, la spesa per il personale si attesta, al netto degli accantonamenti al trattamento di fine rapporto e delle indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio, a complessivi 32,5 milioni, in termini di impegno, facendo registrare un aumento del 7,9 per cento sul 2014, anno in cui si era registrata una spesa di 30,18 milioni. L'aumento è dovuto, fra l'altro, all'adeguamento

¹⁶ L.388/2000 art 118, comma 14. “Nell'esecuzione di programmi o di attività, i cui oneri ricadono su fondi comunitari, gli enti pubblici di ricerca sono autorizzati a procedere ad assunzioni o ad impiegare personale a tempo determinato per tutta la durata degli stessi, anche mediante proroghe dei relativi contratti di lavoro, anche in deroga ai limiti quantitativi previsti dall'articolo 1, comma 1, del decreto legislativo 6 settembre 2001, n. 368. La presente disposizione si applica anche ai programmi o alle attività di assistenza tecnica in corso di svolgimento alla data di entrata in vigore della presente legge”.

economico, con decorrenza 1° gennaio 2015, di tutte le fasce stipendiali maturate da ricercatori e tecnologi negli anni precedenti, per effetto di quanto stabilito dalla legge 23 dicembre 2014, n. 190.¹⁷ Gli oneri per il personale a tempo indeterminato si attestano a 20,25 milioni (+ 8,4 per cento sul 2014), per il personale a tempo determinato a 12,14 milioni (+ 7,8 per cento sul 2014). In diminuzione rispetto al 2014 risultano i rimborsi spese per trasporti e missioni sia a livello nazionale che internazionale (-37 per cento).

Tabella 3 - Oneri per il personale: impegni di spesa.

TIPOLOGIA	2013	2014	2015	Δ% 2015-2014
Personale a tempo determinato	12.377.807	11.256.580	12.139.072	7,8
Personale a tempo indeterminato	19.412.875	18.682.960	20.254.460	8,4
Rimborso spese e missioni t.d. e t.i.	227.803	218.168	136.651	-37,4
Altri benefici t.d. e t.i.	28.816	26.424	29.065	10,0
Totale oneri per il personale	32.047.300	30.184.131	32.559.248	7,9

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati Isfol

Il 51 per cento della spesa complessiva per il personale nel 2015 grava sulla contabilità istituzionale (16,67 mln), mentre il restante 49 per cento sulla contabilità speciale (15,89 mln); la suddivisione per centri di responsabilità mostra un'imputazione della spesa ai Dipartimenti analoga, ciascuno con il 24 per cento circa (7,7 mln), il 6 per cento al Cra "Erasmus Plus" (2,1 mln), mentre alla Presidenza e Struttura di supporto è riconducibile il 46 per cento della spesa complessiva (14,9 mln). Nell'annualità 2015, con esclusivo riguardo ai Piani di attività a valere sulle risorse comunitarie, il personale a tempo indeterminato rappresenta finanziariamente il 23 per cento della spesa del personale complessivamente impiegato nei predetti Piani, contrariamente a quanto si rileva per l'annualità precedente in cui l'incidenza percentuale era il 3,5 per cento. Ciò indica una più incisiva applicazione delle risorse umane stabili alle attività cofinanziate, con maggior utilizzo delle risorse comunitarie a copertura degli oneri di personale.

Parte delle risorse umane (circa il 10 per cento) risulta, al 31 dicembre 2015, assegnata temporaneamente ad altre amministrazioni, con oneri a totale carico dell'Isfol: presso il MLPS 53 unità di personale¹⁸ e 4 unità di personale presso le Regioni Umbria, Puglia e Campania. Per il 2015,

¹⁷ Stante la mancata proroga dei limiti al trattamento economico complessivo del personale delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato, di cui all'articolo 9, commi 1 e 2, del D.L. n. 78/2010, convertito, con modificazioni, dalla Legge 122/2010.

¹⁸ E' stato prorogato al 30 giugno 2016 il Protocollo d'intesa tra il MLPS e l'Isfol stipulato in data 18 dicembre 2014 e finalizzato all'assegnazione temporanea presso il medesimo Ministero di un contingente di personale Isfol.

l'assegnazione di personale Isfol presso il MLPS ha comportato un onere finanziario complessivo pari ad 2.780.819 euro, di cui 1.635.393 su fondi istituzionali e 1.300.492 su fondi FSE. Il costo complessivo sostenuto per l'assegnazione temporanea di personale Isfol presso le Regioni è stato pari a 155.066 euro, di cui 130.065 sui fondi istituzionali e 25.001 su fondi FSE.

Complessivamente la spesa sostenuta (2,9 milioni) è stata per il 55,7 per cento con fondi di natura istituzionale e per il 44,3 per cento con risorse provenienti dal FSE.

Le motivazioni di tali assegnazioni temporanee sono riconducibili ad attività di comune interesse istituzionale. Questa Corte, considerata la particolare onerosità per il bilancio dell'Isfol, ritiene che le richiamate assegnazioni temporanee debbano avere carattere eccezionale o comunque temporaneo, per riconosciute e comprovate esigenze di servizio e allorquando sia acclarata l'effettiva necessità di reperire specifiche competenze non presenti nell'ente di destinazione.

Tabella 4 - Personale impiegato presso terzi

Soggetto terzo	Unità di personale	Oneri finanziari (impegni)
MLPS	53	2.780.819,54
Regione Campania	1	155.066,35
Regione Puglia	2	
Regione Umbria	1	
Totale	57	2.935.885,89

Fonte: Isfol.

La tabella che segue espone il compenso spettante alla dirigenza, secondo le previsioni del contratto collettivo.

Tabella 5 - Retribuzioni dirigenti

	Stipendio tabellare annuo lordo	Retribuzione posizione	Retribuzione risultato	Totale
Direttore Generale	55.397,42	81.555,76	23.000,00	159.953,18
Direttore Dip.to Sist. form.*	-	-	-	-
Direttore Dip.to Mercato lav. e prev. soc. *	-	-	-	-
Dirigente Uff. Amministrazione e Bilancio	43.310,93	45.724,90	9.479,00	98.514,83
Dirigente Uff. AAGG-Personale	43.310,93	45.724,90	9.479,00	98.514,83
Dirigente Uff. Controllo di gestione e Patrimonio**	55.791,45	31.000,06	-	86.791,51

Fonte: sito istituzionale.

* interim al Direttore generale. ** interim al Direttore generale fino al 1° giugno 2015

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 2006/2009; è stato costituito il fondo per il finanziamento della retribuzione accessoria e sono stati assunti gli

impegni¹⁹ per l'erogazione delle retribuzioni di risultato relative agli anni dal 2013 al 2015, nelle more della definizione dell'accordo integrativo relativo alla retribuzione di risultato dei dirigenti di II fascia e della valutazione sulle attività svolte dagli stessi.

Il personale non dirigenziale è disciplinato da Ccnl del comparto degli Enti pubblici di ricerca - quadriennio normativo 2006/2009. Sugli accordi integrativi per il personale non dirigenziale per le annualità 2014 e 2015, sottoscritti rispettivamente il 21 settembre 2015 e 14 dicembre 2016, è stata acquisita la certificazione dell'organo di controllo interno che non ha espresso rilievi ed è stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'articolo 11 del d.lgs. n. 150/2009.

Nel 2015, l'incidenza del costo del personale sul valore della produzione, attestandosi al 45 per cento, risulta di minore entità rispetto all'esercizio precedente principalmente a causa dell'aumento del denominatore, nello specifico dei contributi erogati dall'Unione europea. La tabella n. 6 ne evidenzia i rispettivi valori percentuali.

Tabella 6 - Rapporto valore produzione/ costo personale

	valore della produzione	costo del personale	b/a %
	(a)	(b)	
2014	46.139.917,64	31.854.603	69%
2015	76.549.174,69	34.518.218	45%

Fonte: Conto economico Isfol esercizi 2014 – 2015

2.3 Collaborazioni esterne

L'Istituto si è dotato di un Regolamento per il conferimento di incarichi di collaborazione ad esperti. Esso prevede l'istituzione di un Albo informatico degli esperti, con l'obiettivo di raccogliere profili professionali aventi specifiche competenze ed esperienze nelle materie di competenza dell'Isfol cui conferire incarichi, a seguito di apposita valutazione di idoneità da parte di una specifica Commissione permanente. Con determina DG n. 225/2015 è stata costituita l'ultima commissione per la gestione delle procedure comparative per l'affidamento di incarichi di collaborazione. Nella tabella successiva si dà evidenza della diminuzione della spesa per collaborazioni ad esperti (-15 per cento), distinta per centro di responsabilità nel biennio 2014-2015. Nel 2015, tale tipologia di incarico è riferita solo al programma Erasmus Plus, trattandosi del conferimento a 21 valutatori indipendenti esterni, di cui 9 per lavoro autonomo professionale e 12 per prestazioni occasionali (nel 2014 sono state 24 unità).

¹⁹ Rispettivamente determina del Direttore generale n. 249 dell'11 settembre 2015 e determina n.400 del 31 dicembre 2015.

Tabella 7 - Spesa per collaborazioni ad esperti per Cra

Cra	2014		2015		Δ% 2015-2014
	Spesa	Incid. %	Spesa	Incid. %	
01. Strutt Supporto	14.623,48	8,4	-		-100
02.Dip. Merc. Lav.	-		-		
03. Dip. Sist. Form.	35.100,00	20,3	-		-100
04. Erasmus Plus	123.547,26	71,3	146.916,42	100	19
TOTALE	173.270,74		146.916,42		-15

Fonte: Bilancio consuntivo finanziario ess. 2014-2015.

2.4 Trasparenza e valutazione della “performance” amministrativa

L'Isfol si è dotato di un Sistema di misurazione e valutazione delle *performance*, corredato dal Piano triennale della *performance*, dal Piano triennale per la prevenzione della corruzione, dal connesso Programma triennale per la trasparenza e l'integrità e dalle corrispondenti relazioni annuali.

Per quanto attiene alla “valutazione della *performance* amministrativa”, si evidenzia che l'Ente, in ottemperanza a quanto disposto dall'articolo 4, comma 6 del Ccnl ha nominato una Commissione, che ha provveduto alla verifica della regolarità delle attività svolte dai ricercatori/tecnologi ai fini dell'attribuzione del trattamento economico della posizione stipendiale superiore per le annualità 2014 e 2015.

La Relazione della *performance* 2014 è stata approvata dal Commissario straordinario in data 28 dicembre 2016 e validata dall'Organismo indipendente per la valutazione della *performance* il 9 gennaio 2017. Per quanto concerne l'annualità 2015 la Relazione è stata approvata dal Cda il 26 gennaio 2017 ed validata dall'OIV il 30 gennaio 2017.

3 ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

Lo Statuto e il Regolamento di organizzazione e funzionamento degli organi e delle strutture declinano le funzioni, come già esposto, ora meglio definite dal legislatore con il d.lgs. 150/2015, ed individuano gli strumenti di programmazione delle attività d'Istituto, stabilendo la predisposizione di un Piano triennale di attività. La pianificazione di dettaglio è affidata ai Piani annuali.

Nel duplice quadro da un lato della chiusura della Programmazione FSE 2007-2013 e dall'altro della nuova programmazione dei Fondi strutturali dell'Unione europea 2014-2020, l'Ente è stato impegnato sia nelle attività di assistenza tecnica al Governo per la predisposizione degli "Accordi di partenariato"²⁰, sia nella rendicontazione delle precedenti annualità, al netto di quelle prorogate dall'Autorità di gestione nel 2014, ai sensi dei regolamenti comunitari, attraverso il meccanismo del c.d. "n+2".

Il 2015 è stato caratterizzato dall'avvio del nuovo periodo di programmazione dei fondi strutturali e di investimento europei, con particolare riferimento al Fondo sociale europeo (FSE) e al supporto tecnico scientifico offerto al Ministero vigilante, nella predisposizione del PON "Sistemi di politiche attive per l'occupazione" (SPAO)²¹ e del PON "Inclusione"²², per le annualità 2014-2020.

In tale contesto, l'Istituto ha ricevuto l'approvazione dei Piani da parte delle rispettive Autorità di gestione del Ministero; in relazione ai suddetti piani operativi nazionali quindi, sono stati individuati, nella nuova programmazione 2014-2020, gli ambiti nei quali l'Isfol impiega il proprio contributo tecnico-scientifico all'attuazione delle politiche FSE. In entrambi i PON a titolarità del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali l'Isfol è Ente "*in-House*".

Tra le finalità dell'Istituto si menziona anche l'apporto di ricerca nell'ambito della comunità scientifica nazionale ed internazionale²³, la collaborazione con il CNR, con l'ISTAT e l'INPS in relazione ai dati in materia di lavoro ed in particolare l'attività di ricerca statistica, in quanto parte del Sistema statistico nazionale.

Al riguardo, fa capo all'Isfol il "Sistema informativo statistico sulla formazione a finanziamento pubblico e a titolarità regionale - SISTAF", inserito nel Programma statistico nazionale del

²⁰ Ai sensi del Regolamento CE 1303/2013 l'Isfol ha offerto assistenza tecnica al Governo nella definizione dell'Accordo di partenariato e, in particolare, delle strategie, delle priorità e delle modalità di impiego efficace ed efficiente dei fondi strutturali e di investimento europei (Sie).

²¹ Il PON Sistemi di politiche attive per l'occupazione definisce la strategia nazionale finalizzata ad aumentare la partecipazione al mercato del lavoro, anche promuovendo l'inclusione sociale e il miglioramento della qualità del capitale umano.

²² La programmazione del PON Inclusione 2014-2020 riconosce il legame tra politiche economiche e politiche sociali, con particolare riguardo al Terzo Settore o non profit.

²³ Tra l'altro, partecipa a Convegni e Congressi delle maggiori organizzazioni scientifiche nazionali attive nelle discipline delle scienze sociali (S.I.S., AIEL, Espinet), anche a livello internazionale, in numerose attività e rapporti di cooperazione con le principali istituzioni e organismi dell'Unione Europea, in particolare con la Commissione Europea e le Agenzie tecniche e regolative dell'Unione (Cedefop, Eurofound, ETF, Eige e Eacea) e con gli Organismi Internazionali (OCSE, ILO, ONU).

“SISTAN”, che raccoglie informazioni su interventi di formazione, partecipanti e agenzie formative, raccolte in distinte anagrafiche tra loro collegate, quale format di riferimento obbligatorio per le amministrazioni regionali, per la raccolta dei dati sulla formazione a finanziamento pubblico. A seguito dell’entrata in vigore del d.lgs. 150/2015, che fra l’altro dispone l’istituzione del Sistema informativo unitario delle politiche del lavoro e del Sistema informativo della formazione professionale, sia il SISTAF sia il Sistema “Nexus”, di monitoraggio delle attività di formazione finanziata dai fondi paritetici interprofessionali gestito dall’Isfol, dovranno integrarsi con l’Anagrafe nazionale degli studenti ed il Sistema nazionale delle anagrafi degli studenti e con l’Anagrafe nazionale degli studenti universitari e dei laureati delle università.

L’Istituto ha evidenziato²⁴ l’esigenza di procedere ad una rivisitazione delle politiche editoriali e del correlato sistema di valutazione dei contenuti in modalità “peer review”, con l’obiettivo di ottimizzare l’attività e le professionalità interne, di razionalizzare il ricorso a professionalità esterne e di rendere la produzione scientifica maggiormente visibile e coerente con il piano triennale.

Infine, nel rispetto delle previsioni del Regolamento per la partecipazione ad associazioni, fondazioni, società, consorzi e gruppi europei di interesse economico, l’Ente ha confermato anche nel 2015 l’adesione all’Associazione per la scuola democratica e all’Associazione per gli studi internazionali e comparati sul diritto del lavoro e le relazioni industriali.

3.1 Piano triennale di attività

Il Piano triennale delle attività dell’Ente è redatto, alla luce dell’Atto di indirizzo del Ministro del Lavoro, per definire, con delibera del Consiglio di amministrazione e previo parere del Comitato di consulenza scientifica, obiettivi, priorità e risorse, umane e finanziarie, da assegnare alle strutture amministrative per l’intero periodo, tenuto conto anche dei programmi di ricerca dell’Ue e delle esigenze di coordinamento con le attività di supporto e assistenza tecnica svolte dall’Istituto.

Il Piano 2014-2016 è stato adottato con delibera del Cda n. 5 del 17 marzo 2014. Successivamente, con deliberazione del Cda n. 19 del 8 settembre 2015, sono stati declinati gli indirizzi strategici sulle attività di studio, ricerca e valutazione a carattere integrativo o complementare rispetto alla programmazione FSE 2014-2020, recepiti nel piano esecutivo. Ad inizio 2016, tuttavia, il Commissario straordinario dell’Isfol ha disposto²⁵ la sospensione della realizzazione delle attività previste nel piano esecutivo e la revoca delle procedure amministrative avviate per il conferimento

²⁴ Cda del 28 aprile 2015

²⁵ Commissario straordinario nota prot. n. 209 del 2 febbraio 2016.

degli incarichi a soggetti esterni laddove non perfezionati, con l'obiettivo di valorizzare e stimolare la professionalità dei ricercatori/tecnologi ai fini dell'integrale realizzazione, con risorse interne, delle attività di ricerca promosse dall'Isfol. Ciò, in considerazione della esigenza di revisione delle linee di indirizzo strategico alla luce delle riforme che coinvolgono l'Istituto²⁶.

La tabella evidenzia la fonte finanziaria per l'attività istituzionale e per le attività specifiche rappresentate nella contabilità speciale, negli esercizi finanziari dal 2013 al 2015, ponendo in luce l'aumento complessivo delle fonti di finanziamento del 6 per cento sul 2014, e del 12,56 per cento con riguardo alla contabilità speciale.

Tabella 8 - Piano delle Attività Isfol

	2013	2014	2015	% 2015 sul totale	Δ % '15/'14
Attività istituzionali (Contabilità istituzionale)					
Fondo istituzionale	29.870.642,00	27.227.700,00	25.190.603,00	28,5%	-7,48
Altre attività – (Contabilità speciale)					
Fondi europei (PON Spao, PON Inclusione, ErasmusPlus)	30.297.147,98	49.512.619,96	60.180.674,90	68%	21,55
Fondi nazionali	79.192,25	6.000.000,00	2.753.748,37	3%	-54,10
Altri Fondi naz.li		576.099,98	199.180,00	0,2%	-65,43
Totale attività (Contabilità speciale)	30.376.340,23	56.088.719,94	63.133.603,27	71%	12,56
Totale generale	60.246.982,23	83.316.419,94	88.324.206,27		6,01

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati Isfol.

Rispetto al totale delle fonti di finanziamento, il 29 per cento circa rappresenta il contributo del Ministero (Fondo istituzionale per circa 25 milioni in riduzione nel triennio). Nel 2015, le attività d'Istituto sono state finanziate, per il 68 per cento, con risorse europee (FSE, Erasmus Plus, Gestione del Centro Nazionale Europass²⁷, Gestione del Crno Euroguidance Italy²⁸, ecc), che risultano in netto aumento rispetto al biennio precedente. È proseguito, inoltre, il progetto European Qualifications Framework EQF -National Coordination Points 2014-2016 ed altri piani e progetti, di minor peso finanziario. Le risorse nazionali, invece, hanno finanziato il 3 per cento delle attività. Nel triennio in esame, infine, gli apporti finanziari di altri soggetti pubblici e privati e, 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) continuano ad avere carattere marginale (0,2 per cento nel 2015).

²⁶ Nella riunione del Cda del 26/1/2017 sono state presentate le nuove linee strategiche.

²⁷ EUROPASS è un portafoglio di 5 documenti per la trasparenza delle qualifiche e delle competenze: il Centro Nazionale fa parte di una rete europea coordinata dalla Commissione Europea.

²⁸ Rete di operatori di orientamento.

Nel corso del 2015, l'Istituto ha proseguito nell'attività di ricerca, analisi in materia di formazione, fabbisogni professionali, inserimento nel mercato del lavoro, certificazione delle competenze e servizi per l'impiego.

Con riferimento al Piano delle attività 2015, nella tabella che segue, si illustra il grado di realizzazione finanziaria delle attività dell'Ente, ponendo a raffronto le risorse stanziati nel bilancio di previsione con gli impegni assunti al 31 dicembre 2015.

L'attività dell'Istituto, in termini di impegni finanziari, risulta attuata per il 91 per cento. Le risorse stanziati per le attività istituzionali, pari ad oltre 25 milioni, che rappresentano meno di un terzo del totale delle risorse, sono state impegnate per 24,42 milioni (97 per cento del totale), mentre le risorse finanziate con vincolo di destinazione, stanziati a valere sulla contabilità speciale (PON Sistemi di politiche attive per l'occupazione (SPAO), PON Inclusione, Erasmus Plus, etc), pari ad oltre 63,13 milioni, sono state impegnate per 56 milioni (89 per cento del totale). Il programma Erasmus plus rappresenta poco meno del 40 per cento delle risorse, impegnate interamente. In termini di impegno il PON SPAO segue con la percentuale pari al 78 per cento.

Per quanto concerne la realizzazione finanziaria di Erasmus plus - azioni decentrate in sede istruttoria l'Ente ha precisato che a fronte di risorse accertate pari a 33.687.850 euro sono state riscossi 21.897.102 euro ed effettuati pagamenti ai beneficiari dei finanziamenti per 6.882.166 euro.

Tabella 9 - Grado di realizzazione finanziaria delle attività dell'Ente nel 2015

	Stanziamenti	Impegni	Δ % Realizzazione
Attività istituzionali - Contabilità istituzionale			
Fondo istituzionale	25.190.603,00	24.421.062,59	96,95
Altre attività - Contabilità speciale			
Risorse comunitarie	60.180.674,90	56.004.578,03	93,06
Di cui:			
- PON SPAO	23.796.470,70	18.553.509,83	77,97
-PON <i>Inclusione</i>	2.348.542,46	1.543.721,63	65,73
- <i>Erasmus Plus azioni decentrate</i>	33.687.850,00	33.687.850,00	100,00
<i>Altro</i>			
Fondi nazionali (Europass, Crno Euroguidance, Erasmus plus National Ecvet team e funzionamento, Progetto EQF, University of Jyväskylä)	2.753.748,37	1.921.929,05	69,79
Altri Fondi nazionali (Terzo settore)	199.180,00	93.680,54	47,03
Totale attività Contabilità speciale	63.133.603,27	56.004.578,03	88,71
Totale generale	88.324.206,27	80.425.640,62	91,06

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati Isfol.

In attuazione dei Programmi operativi nazionali del Fondo sociale europeo in Italia l'Istituto anche nel 2015 ha fornito consulenza e assistenza tecnico-scientifica al MLPS per la valorizzazione delle risorse umane e ha svolto il ruolo di assistenza metodologica e scientifica per le Azioni di sistema del FSE. L'Ente ha svolto tale attività a valere sui Piani di attività predisposti per il PON SPAO, per il PON Inclusione e per la Direzione Generale per il terzo settore e la responsabilità sociale delle imprese.

Con riguardo alla precedente programmazione FSE 2007-2013, nella successiva tavola si illustra il grado di realizzazione, al 72 per cento, in termini di spesa rendicontata a valere sulle risorse decretate dall'Isfol, sui PON “Governance e azioni di sistema” – Ob. Convergenza e “Azioni di sistema” – Ob. Competitività. Per quanto concerne l'obiettivo “Convergenza”, a fronte di 133 milioni di somme decretate sono state effettivamente rendicontati 96 milioni (74,3 per cento del totale), mentre per quanto attiene all'obiettivo “Competitività”, a fronte di 30 milioni di somme decretate, sono state effettivamente rendicontati 21 milioni (70 per cento del totale). Sull'argomento si rinvia al paragrafo n. 4.4 in cui si riferisce in ordine alle contestazioni in sede di rendicontazione dei progetti.

Tabella 10 - Grado di realizzazione finanziaria delle attività Fse 2007-2013

	Descrizione	Decretato	Rendicontato	R/D %
Obiettivo convergenza	POF/PAPL	92.088.806,87	68.412.492,03	74,3
	MDL/PSL	2701070639,85	18.985.396,94	70,0
	DPO	9.299.433,05	5.014.470,64	53,9
	VOL/TERZO SETTORE	5.449.637,88	4.282.817,94	78,6
	TOTALE	133.945.571,65	96.695.177,55	74,3
Obiettivo Competitività	POF/PAPL	22.125.975,95	15358.166,09	69,4
	MDL/PSL	7.136.446,86	5.178.972,36	72,6
	VOL/TERZO SETTORE	841.088,07	658.793,97	78,3
	TOTALE	30.103.510,88	21.195.932,42	70,4

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati Isfol.

Nell'ambito infine della propria attività istituzionale, l'Isfol ha prodotto numerosi rapporti monografici su specifici aspetti della vita economica e sociale del Paese²⁹.

²⁹ Tra le attività realizzate si segnalano, in particolare, i principali prodotti dell'attività istituzionale ricorrente dell'Isfol, realizzati nel 2015:

- Rapporto annuale di monitoraggio dei percorsi di IeFP;
- Rapporto annuale di monitoraggio dell'apprendistato. ;
- Rapporto annuale sullo Stato di programmazione e realizzazione dei percorsi IFTS (Istruzione e Formazione Tecnico Superiore);
- Rapporto annuale al Parlamento sulla Formazione continua in Italia;
- Rapporto sul sistema nazionale di formazione professionale. (I temi esaminati riguardano tutte le filiere formative e gli elementi costitutivi del sistema _le FP, IFTS-ITS, Formazione degli adulti, Formazione in impresa, Tirocini, Apprendistato, percorsi Post-qualifica e post-diploma, EQF, Accreditamento);
- Rapporto PIAAC-OCSE;

3.1.1 Agenzia nazionale Erasmus Plus

L'Agenzia nazionale "Erasmus Plus"³⁰ è stata istituita presso l'Isfol, in qualità di agenzia esecutiva per specifiche azioni della Commissione europea; dal 1° gennaio 2014 è stata incaricata, su designazione del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, di implementare gli ambiti dell'istruzione e formazione professionale in Erasmus plus 2014/2020. Le linee di finanziamento che l'Agenzia è chiamata a gestire sono: a) la mobilità individuale (Ka1), con l'obiettivo di migliorare le competenze dei discenti attraverso esperienze di apprendimento e/o professionali in un altro paese e di internazionalizzare le istituzioni educative e formative; b) i partenariati strategici attraverso lo scambio di esperienze e know-how (Ka2) al fine di modernizzare e rafforzare i sistemi di istruzione e formazione, in risposta alle sfide attuali di occupabilità, stabilità e crescita economica.

E' stato presentato il monitoraggio dei progetti 2015, che è uno dei compiti previsti dal Piano di lavoro annuale oggetto della convenzione di funzionamento, stipulata con la Commissione europea. Con specifico riguardo al sistema dell'accertamento e degli impegni sulla contabilità speciale Erasmus Plus, l'Istituto ha evidenziato che nel primo trimestre di ogni anno viene sottoscritta la Convenzione con la Commissione europea, dalla quale deriva la disponibilità totale del fondo assegnato all'Agenzia per i progetti dell'anno. All'atto della stipula della Convenzione, l'Istituto accerta l'importo globale della Convenzione stessa, per quanto riguarda i fondi messi a disposizione per l'annualità di competenza ed impegna pari importo.

Si specifica inoltre che la Convenzione annuale stipulata dall'Istituto con la Commissione Europea ha una valenza triennale. Nello specifico, la Convenzione 2015 ha una ciclo di vita che termina alla fine del 2017, in quanto i progetti approvati relativi a tale Convenzione hanno una durata contrattuale fino a 36 mesi.

L'Agenzia nazionale (come tutte quelle degli altri Stati membri) ha dei "target di soddisfazione" di impegno, nei confronti della Commissione Europea per la totalità dei fondi assegnati. A chiusura

-
- Rapporto sul mercato del lavoro, nell'ambito del monitoraggio della legge n. 92/2012
 - Sono stati ultimati e trasmessi al MLPS: Indagine campionaria PLUS. Indagine RIL — Rilevazione su imprese e lavoro. IV Indagine Isfol sulla qualità del lavoro.
 - Relazione al Parlamento sullo Stato di attuazione della legge n. 68/99 [ai sensi dell'art. 21 della Legge 12 marzo 1999, n. 68 "Norme per il diritto al lavoro dei disabili].
 - Relazione al Parlamento sullo stato di attuazione delle Politiche sulla disabilità in Italia [ai sensi della Legge 5 febbraio 1992, n. 104, "Legge – quadro per l'assistenza, l'integrazione sociale e i diritti delle persone disabili"].
 - Rapporto di monitoraggio dell'attuazione del Programma di azione biennale per la promozione dei diritti e l'integrazione delle persone con disabilità,
 - Rapporto di monitoraggio e valutazione del Programma nazionale "Vita indipendente.
 - Monitoraggio dei flussi finanziari previsti dalla legge 68/99 sul collocamento mirato delle persone disabili.

³⁰ L'Agenzia nazionale "Erasmus Plus", già Agenzia nazionale LLP - Programma settoriale "Leonardo da Vinci" (1995/2013), è una delle tre Agenzie nazionali chiamate a supportare operativamente la Commissione nella gestione delle azioni comunitarie decentrate per lo specifico ambito dell'istruzione e la formazione professionale. L'Isfol si occupa dell'istruzione e la formazione professionale (VET – Vocational Education and Training).

della Convenzione 2015 prevista per fine 2017 (termine di tutte le attività progettuali dei beneficiari e saldo dei rendiconti relativi), sarà redatto un rendiconto spese da presentare alla Commissione Europea e dal quale si evinceranno tutti i trasferimenti effettuati ai beneficiari e per differenza verranno restituiti alla Commissione Europea i fondi non spesi, ma comunque precedentemente trasferiti dalla Commissione all'Istituto ed impegnati quale totalità del fondo assegnato.

3.2 Contenzioso

In relazione alle controversie nelle quali è parte l'Istituto, per l'esercizio finanziario in esame è stato rilevante il contenzioso in termini di esposizione finanziaria; difatti, ad inizio esercizio l'importo complessivo è stato prudenzialmente quantificato in oltre 9 milioni (in riduzione rispetto ai 12,8 milioni nel 2014). In sintesi, nel 2015 sono state erogate somme a titolo di contenzioso per circa 5 milioni. Le conciliazioni concluse hanno consentito risparmi approssimativamente per circa 300 mila, rispetto alle iniziali previsioni.

La quota più rilevante in termini finanziari e quantitativi riguarda il contenzioso in materia di lavoro. Le tematiche hanno riguardato contenzioso con ex co.co.co. per contratti stipulati con oltre 110 collaboratori, che hanno richiesto in sede giudiziale il riconoscimento della natura subordinata del rapporto di lavoro: le cause sono in parte pendenti. Altra controversia di notevole peso finanziario, per 1,4 milioni, si è conclusa con esito favorevole all'Istituto³¹ contro l'INPS. Si segnalano inoltre controversie giudiziali, alcune instaurate nel 2016 ed ancora pendenti, riguardanti settori diversificati quali: mansioni superiori, licenziamento anche con richieste risarcitorie, scorrimento graduatorie, termine apposto ai contratti di lavoro, provvedimenti disciplinari, anzianità pregressa dei ricercatori con orientamento sfavorevole per l'Ente, alla luce della giurisprudenza della Corte di giustizia UE. Occorre, a tale ultimo riguardo, evidenziare che, nell'arco del 2015, l'evoluzione di questo contenzioso è stata innanzi tutto caratterizzata dal perfezionamento di numerosi accordi di transazione con il predetto personale inquadrato come ricercatore/tecnologo al quale, a seguito della stabilizzazione del relativo rapporto di lavoro ai sensi dell'art. 1 co. 519 legge n.296/2006 ed in applicazione dell'orientamento espresso dal Dipartimento della Funzione pubblica, era stata azzerata l'anzianità stipendiale maturata in costanza dei pregressi rapporti di lavoro. Sono in fase di definizione in via transattiva le cause ancora pendenti in Cassazione, in relazione alle quali (41 dipendenti) sono state erogate le spettanze già all'esito sfavorevole degli appelli.

³¹ La controversia, risalente nel tempo, riguardava l'addebito dell'INPS, a titolo di contributi omessi a causa della presunta erronea qualificazione dei rapporti di collaborazione coordinata e continuativa stipulati sino al 2007 con n. 209 collaboratori.

Con riferimento al contezioso instaurato da un ex direttore del personale dell'Istituto, che ha impugnato il licenziamento nel 2015, l'Isfol in esecuzione della sentenza sfavorevole pronunciata dalla Corte di Appello di Roma³² ha corrisposto all'ex dipendente l'indennità sostitutiva della reintegrazione, quantificata in 326.743 euro, nonché sostenuto spese per 137.600 euro per oneri riflessi. Nel novembre 2016, la Corte di Cassazione ha annullato con rinvio la sentenza di appello del giudice del lavoro, quindi l'Ente ha avviato le procedure di recupero di quanto corrisposto ed ha effettuato apposita segnalazione alla Procura regionale della Corte dei conti.

Da ultimo, si segnala che si è conclusa la vicenda relativa al contenzioso con la Fondazione ENPAIA, per recesso dal contratto di locazione relativo alla precedente sede dell'Istituto: l'esito giudiziale³³ è stato sfavorevole per l'Isfol, pertanto l'Istituto ha proceduto a corrispondere all'ENPAIA un importo di circa 1,64 milioni. Per tale questione è stata trasmessa specifica segnalazione alla Procura della Corte dei conti.

In conclusione, l'esposizione finanziaria connessa al contenzioso in cui l'Ente è parte è stata stimata, in termini prudenziali, in circa 4,65 milioni. L'Ente ha riferito che il residuo dello stanziamento assunto per il contenzioso risulta attualmente pari a 3,98 milioni ed appare sufficiente rispetto alle scadenze processuali relative al 2017.

³² Sentenza n. 8037 del 18 ottobre 2014.

³³ Sentenza della Corte di Appello di Roma n. 461 del 4 febbraio 2015. La Corte di Cassazione con ordinanza n.9701/2016 ha respinto il gravame proposto dall'Ente avverso la suddetta sentenza di appello.

4 RISULTATI DELLA GESTIONE

4.1 Il bilancio di esercizio 2015

Il bilancio consuntivo dell'esercizio 2015, redatto distintamente per la parte di attività riferibile alla gestione ordinaria, alle contabilità speciali e alla contabilità Isfol ex-Ias, è stato approvato dal Cda, previo parere favorevole del Collegio dei revisori dei conti, con delibera n. 13 del 29 aprile 2016. Il contributo di funzionamento trasferito dal MLPS è in riduzione nel triennio, passando da 29,87 milioni nel 2013 a 27 milioni nel 2014. Nel 2015 è stato trasferito un importo pari a 25,190 milioni. Occorre considerare che il Ministero del Lavoro ha comunicato la riduzione del contributo istituzionale, stanziato nel bilancio dell'Isfol per 25,690 milioni per l'annualità 2015, per 500.000 euro quasi in chiusura di esercizio, con nota n. 23310 del 10 novembre 2015.

Il rendiconto è stato approvato dal MLPS e dal MEF³⁴.

L'Ente ha provveduto per l'esercizio 2015 all'articolazione delle scritture contabili per missioni, così come indicate dal Ministero vigilante, maggiormente rappresentative delle finalità istituzionali, delle funzioni principali e degli obiettivi strategici che l'Isfol è tenuto a perseguire, individuando anche i programmi più rispondenti alla nuova organizzazione:

- 1) diritti sociali, politiche sociali e famiglia;
- 2) politiche per il lavoro;
- 3) servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche;
- 4) fondi da ripartire;
- 5) servizi per conto terzi e partite di giro.

4.1.1 La situazione finanziaria

La gestione nel 2015 chiude con un avanzo finanziario di competenza pari ad 8,11 milioni, quale differenza fra entrate accertate per 119,36 milioni e spese impegnate per 111,25 milioni.

L'incremento dell'avanzo, del 68,7 per cento rispetto al 2014, è dovuto ad un aumento delle entrate rispetto al 2014 (+11,7 per cento), in massima parte riconducibile a maggiori trasferimenti dall'Unione europea (+8,3 milioni e +20 per cento sul 2014), parzialmente attenuato da un incremento della spesa (9,05 per cento).

Nel complesso, le spese di funzionamento sono aumentate lievemente (+2,3 per cento sul 2014). In particolare, la spesa per il personale è cresciuta (+7,87 per cento sul 2014), in gran parte per il trattamento accessorio dei ricercatori.

³⁴ Rispettivamente con nota prot.3671 del 5 maggio 2016 (MLPS) e nota 59140 del 12 luglio 2016 (MEF).

Di contro, si rileva la diminuzione delle spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi (-13,4 per cento sul 2014), in particolare, delle spese per locazioni per riduzione del canone, con impegni per 4.941.370 euro a fronte di 5.562.994 euro previsti.

L'aumento delle prestazioni istituzionali (+84,8 per cento) è dovuto principalmente a spese per studi, indagini e rilevazioni per 2,19 milioni.

Il Collegio dei revisori, alla luce delle indicazioni contenute nelle circolari del MEF e delle direttive del Ministero vigilante 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. La tabella seguente evidenzia le risultanze generali della gestione finanziaria di competenza per l'esercizio 2015, a raffronto con il 2014.

Tabella 11 - Situazione finanziaria

ENTRATE	Gestione di competenza		Δ% '15/14
	2014	2015	
Titolo I Entrate correnti			
Trasferimenti correnti			
- da Stato	41.499.793,51	38.165.840,99	-8,03
- da Regioni	-	-	
- da Enti pubblici	40.000,00	-	-100,00
- da Ue	41.777.098,88	50.158.735,02	20,06
Totale trasferimenti	83.316.892,39	88.324.576,01	6,01
Altre entrate			
Redditi e proventi patrimoniali	9.376,51	9.954,51	6,16
Poste correttive e compensative di uscite correnti	48.094,41	971.956,67	1920,93
Totale altre entrate	57.470,92	981.911,18	1608,54
Titolo II Entrate c/capitale			
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti			
Riscossione crediti	471.233,68	662.270,00	40,54
Totale entrate al netto delle partite di giro	83.845.596,99	89.968.757,19	7,30
Entrate aventi natura di partite di giro	22.976.657,22	29.393.831,94	27,93
Totale generale entrate	106.822.254,21	119.362.589,13	11,74
USCITE			
Titolo I Uscite correnti			
Spese di funzionamento			
- Organi istituzionali	470.986,50	347.138,21	-26,30
- Personale	30.184.161,76	32.559.248,42	7,87
- Acquisto beni di consumo e servizi	9.763.667,35	8.457.050,51	-13,38
Totale spese di funzionamento	40.418.815,61	41.363.437,14	2,34
Interventi diversi			
- Prestazioni istituzionali	1.551.360,59	2.867.557,44	84,84
- Trasferimenti passivi	33.824.925,00	33.687.850,00	-0,41
- Oneri finanziari	-	309.082,04	30.908,204
- Oneri tributari	257.449,47	263.008,85	2,16
- Poste corrett. e compensat. di entrate correnti	520.886,61	615.588,07	18,18
- Uscite non classificabili in altre voci	41.126,52	414.169,11	907,06
Totale interventi diversi	36.195.748,19	38.157.255,51	5,42
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi			
Accantonamento Tfr	1.611.320,72	1.641.913,41	1,90
Titolo II Uscite in c/capitale			
Investimenti			
Acquisizione beni uso durevole	18.853,48	0,01	-100,00
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	333.978,67	44.421,82	-86,70
Ind. anzianità e similari personale cessato	456.208,68	646.654,76	41,75
Totale investimenti	809.040,83	691.076,59	-14,58
Totale uscite al netto delle partite di giro	79.034.925,35	81.853.682,65	3,57
Uscite aventi natura di partite di giro	22.976.657,22	29.393.831,94	27,93
Totale generale uscite	102.011.582,57	111.247.514,59	9,05
Avanzo finanziario di competenza	4.810.671,64	8.115.074,54	68,69

Fonte : Bilancio Isfol

Gli oneri finanziari del 2015, ammontanti a complessivi 309 mila euro, sono relativi al pagamento degli interessi passivi, nei confronti della Commissione europea per il programma Leonardo/Erasmus Plus, maturati dal 1° gennaio 2013 al 31 dicembre 2015 come evidenziato nella seguente tabella.

Tabella 12 - Interessi passivi - Leonardo/Erasmus Plus

Descrizione	Importi
Leonardo da Vinci 2013	198.090,85
Leonardo da Vinci 2014	29.247,07
Leonardo da Vinci 2015	15.745,80
Erasmus Plus 2014	17.203,45
Erasmus Plus 2015	48.764,86
Totale	309.052,03

Fonte: Elaborazione Corte conti su dati Isfol.

In tale ambito l'Istituto ha precisato che la Commissione europea, nella nuova convenzione di delega del 23 aprile 2015 di implementazione delle azioni del Programma Erasmus Plus, ha stabilito che gli interessi derivanti dal prefinanziamento devono essere utilizzati per l'attuazione dei compiti affidati all'Istituto. La reimputazione degli interessi sulle risorse per le azioni decentrate del programma Erasmus ha decorrenza dal 2016. Nel 2015 sono stati imputati a costo solo gli interessi maturati nel 2013, poiché per le annualità 2014 e 2015 era sorto un contrasto con la Commissione Europea sul loro riconoscimento; considerato che tale questione è stata risolta favorevolmente per la Commissione, tali interessi saranno rilevati nel 2016 come sopravvenienza passiva.

A fronte di un incremento degli accertamenti³⁵, al netto delle partite di giro, (da 83,84 milioni del 2014 a 89,96 milioni con una variazione percentuale del 7,3 per cento), si nota una contrazione della riscossione (da 57,48 milioni del 2014 a 51,15 milioni: -11 per cento dovuto alle dinamiche dei fondi comunitari). Sul versante delle spese si registra un incremento, rispetto all'esercizio precedente, sia per gli impegni, al netto delle partite di giro, che passano da 79,03 mln a 81,85 mln con una variazione del 3,6 per cento sul 2014, sia per i pagamenti, che passano da 41,13 mln del 2014 a 50,88 mln con una variazione del 23,7 per cento.

³⁵ Le entrate correnti in termini di accertamento sono state superiori alle previsioni per circa 1 mln, differenza dovuta, in prevalenza, al riscatto parziale delle polizze INA.

La successiva tabella espone i dati gestionali dell'esercizio 2015 suddivisi in contabilità ordinaria e contabilità speciale. In tale contesto, ancora non elevate appaiono sia la capacità di riscossione (67 per cento nel 2015 in lieve riduzione rispetto al valore del 2014) sia la capacità di pagamento, seppur in miglioramento, (72 per cento nel 2015): i risultati tuttavia sono in massima parte influenzate dai risultati della contabilità speciale e connessi alle dinamiche dell'utilizzo dei fondi comunitari.

Tabella 13 - Contabilità istituzionale, speciale e rendiconto generale

2015	Gestione ordinaria (istituzionale)			Contabilità speciale			Rendiconto generale		
Entrate	Accertamenti	Riscossioni	Capacità Riscossione	Accertamenti	Riscossioni	Capacità Riscossione	Accertamenti	Riscossioni	Capacità Riscossione
Correnti	26.172.883,92	26.172.304,56	100%	63.133.603,27	24.316.690,96	39%	89.306.487,19	50.488.995,52	57%
C/capitale	615.567,00	615.567,00	100%	46.703,00	46.703,00	100%	662.270,00	662.270,00	100%
Totale entrate	26.788.450,92	26.787.871,56	100%	63.180.306,27	24.363.393,96	58%	89.968.757,19	51.151.265,52	67%
Partite di Giro				29.393.831,94	28.903.541,37	98%	29.393.831,94	28.903.541,37	98%
Totale generale (a)	26.788.450,92	26.787.871,56	100%	92.574.138,21	53.266.935,33	58%	119.362.589,13	80.054.806,89	67%
Avanzo amm.ne applicato (b)									
Totale (a+b)									
Spese	Impegni	Pagamenti	Capacità pagamento	Impegni	Pagamenti	Capacità pagamento	Impegni	Pagamenti	Capacità pagamento
Correnti	23.778.526,31	21.849.418,81	92%	57.384.079,75	28.793.274,87	50%	81.162.606,06	50.642.693,68	62%
C/capitale	642.536,27	245.095,52	38%	48540,32	1207,8	2%	691.076,59	246.303,32	36%
Totale spese	24.421.062,58	22.094.514,33	90%	57.432.620,07	28.794.482,67	67%	81.853.682,65	50.888.997,00	72%
Partite di giro				29.393.831,94	29.393.831,94	100%	29.393.831,94	29.393.831,94	100%
Totale generale (c)	24.421.062,58	22.094.514,33	90%	86.826.452,01	58.188.314,61	67%	111.247.514,59	80.282.828,94	72%
Disavanzo amm.ne applicato (d)									
Totale (c+d)									

Fonte: Bilancio Isfol.

4.2 Le partite di giro

A seguito delle osservazioni formulate dagli organi di controllo interno e dalla Corte dei conti a partire dal 2014, le poste relative al Programma Erasmus Plus, con la stipula della nuova convenzione, sono state appostate tra le partite correnti, risolvendo la problematica dell'erronea imputazione a bilancio.

Come evidenziato dalla seguente tabella, nel 2015 si sono registrate, nell'ambito della contabilità speciale, partite di giro sia in entrata che in uscita, ammontanti a 29,39 milioni. Sono riferite per larga misura a ritenute erariali (8,28 mln), ritenute previdenziali e assistenziali (9 mln) e a partite in sospeso per conto terzi (11,36 mln). Nelle partite in sospeso, tuttavia, sono state riscontrate, fra l'altro, poste riferite al recupero dell'anticipo di risorse FSE ed altri progetti comunitari, per oltre 7,5 milioni. Al riguardo, questa Corte ribadisce quanto già rappresentato nei precedenti referti e cioè l'esigenza di una più attenta valutazione per la corretta allocazione nell'ambito delle poste contabili, riferite all'attività gestionale dell'Istituto.

Tabella 14 – Partite di giro

SPESE	2014		2015		Δ '15/'14
Centro responsabilità amministrativa	01.Presidenza, Struttura di supporto e Amministrazione e gestione		01.Presidenza, Struttura di supporto e Amministrazione e gestione		
	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa	
Ritenute erariali	7.243.566,24	7.243.566,24	8.282.685,85	8.282.685,85	14,35
Ritenute prev.li e ass.li	7.848.874,83	7.848.874,83	9.078.712,88	9.078.712,88	15,67
Tratt. a favore di terzi	291.412,06	291.412,06	313.599,71	313.599,71	7,61
Somme pagate c/terzi	216.282,82	216.282,82	354.692,95	354.692,95	63,99
Partite in c/sospesi	7.376.521,27	7.376.521,27	11.364.180,55	11.364.180,55	54,06
Totale	22.976.657,22	22.976.657,22	29.393.871,94	29.393.871,94	27,93

Fonte: Conto consuntivo 2014-2015.

4.3 La gestione della liquidità

Nel biennio in esame la gestione finanziaria dell'Istituto è stata caratterizzata da una sostanziale condizione di liquidità, derivante anche da una tempestiva erogazione del contributo da parte del MLPS, circostanza che ha permesso la quasi totale eliminazione degli interessi bancari³⁶. Non sono state utilizzate anticipazioni di cassa, ma permangono comunque i soli interessi³⁷ da corrispondere a favore della Commissione europea e riguardanti i finanziamenti derivati dalla gestione delle contabilità speciali del Programma Leonardo Da Vinci – Azioni decentrate.

Al riguardo, si è difatti risolta la questione relativa alle ingenti somme corrisposte a titolo di interessi. Giova ricordare che fino al 2012 si è assistito alla maturazione di interessi a favore della Commissione europea per i prefinanziamenti e che il MEF -RGS³⁸ nel 2013 aveva precisato che le partite derivanti dalla gestione delle contabilità speciali relative al programma “Leonardo da Vinci” non erano entrate proprie ma trasferimenti finalizzati e le suddette somme, quindi, dovevano confluire nel conto corrente infruttifero presso la Banca d'Italia, senza dare origine a liquidazione di interessi a favore dell'Istituto, interessi che, tuttavia, sono dovuti alla Commissione europea in virtù dei regolamenti comunitari³⁹. In seguito, per superare tale contraddittoria situazione, evidenziata anche da questa Corte, l'Ente ha chiesto un nuovo parere al MEF, teso a poter procedere all'apertura di due conti correnti bancari per il programma comunitario "Erasmus Plus", essenziali anche per una migliore trasparenza nella gestione dei fondi comunitari; nel marzo 2015, il MEF-RGS⁴⁰ si è espresso nel senso favorevole all'apertura di due conti correnti fruttiferi fuori della tesoreria unica (sui quali accreditare le risorse della Commissione europea destinate al finanziamento gestionale/operativo e al finanziamento per le azioni dei progetti approvati a seguito di bando comunitario, cioè uno per i pagamenti dei fondi della Commissione europea, che l'ente gestisce quale Agenzia Nazionale Erasmus Plus in modalità “cash pooling”, al solo fine di dare evidenza alle operazioni contabili relative al programma comunitario e agli interessi attivi maturati sui richiamati conti correnti da

³⁶ Nel periodo da 2006 al 2012 la tardività degli accreditamenti del contributo da parte dello Stato ha reso necessario il ricorso ad anticipazioni bancarie a titolo oneroso che hanno generato interessi passivi per complessivi 1.033.223,43 euro, nonché il ricorso all'utilizzo forzoso delle risorse comunitarie con interessi per euro 1.171.398,18 per un totale di 2.204.621,61 euro. Nel 2013 sono stati corrisposti interessi per 1.049,03 euro.

³⁷ Da conto economico per 198 mila euro.

³⁸ In un primo momento il MEF con nota prot. 90608 del 6 novembre 2013 aveva fatto presente che le sovvenzioni provenienti dalla Commissione europea destinate agli organismi promotori di progetti attuativi relativi al programma d'azione comunitaria 2007-2013 sarebbero dovute 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.

³⁹ Regolamento (CE, Euratom) n. 1605/2002 del Consiglio, del 25 giugno 2002 e regolamento (UE, Euratom) n. 966/2012 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 25 ottobre 2012.

⁴⁰ MEF - RGS – nota prot. 16803 del 05/03/2015.

restituire alla Commissione europea ed escludendo la relativa liquidità dal riversamento nel conto di tesoreria unica. Gli interessi dovuti alla Commissione ammontano al 31 dicembre 2015 a 309 mila. Ciò premesso si fa presente, come già evidenziato, che, a decorrere dal 2016, gli interessi derivanti dal prefinanziamento delle azioni del Programma Erasmus Plus dovranno essere utilizzati per l'attuazione dei compiti affidati all'Istituto, con reimputazione alle disponibilità per i progetti.

4.4 Fondo sociale europeo (FSE). Rendicontazione e attività ispettive sulle certificazioni rese.

Occorre rappresentare sinteticamente il riflesso finanziario che potrebbe risultare dall'esito dell'attività di rendicontazione ed ispettiva sulle certificazioni rese a fronte dei progetti conclusi.

In relazione allo stato di rendicontazione delle risorse comunitarie per la programmazione FSE 2000-2006, all'esito di nuovi accertamenti amministrativi effettuati sulle spese non riconosciute dal Ministero, l'Isfol, considerata la propria esposizione finanziaria correlata al pagamento di somme dichiarate inammissibili, con conseguente decurtazione dalle risorse FSE per il mancato rispetto di previsioni di legge, ha effettuato apposita segnalazione alla Procura regionale della Corte dei conti per ipotesi di danno erariale. Non risultando definito l'ammontare delle decurtazioni relative alla programmazione comunitaria FSE 2000-2006, la somma posta a carico del bilancio istituzionale è stata indicata in via prudenziale in 1,5 milioni.

Per il periodo di programmazione successivo 2007-2013, sono ancora in corso di verifica i provvedimenti di notifica da parte del Ministero e la relativa istruttoria da parte dell'Amministrazione per importi pari a 3,26 milioni. In tale ambito, si segnalano le contestazioni formulate dal MLPS, dalla Corte dei conti europea e dalla Commissione europea sugli affidamenti effettuati dall'Ente in favore di società appaltatrici, a causa della parziale e/o errata applicazione delle disposizioni di legge in materia di appalti.

Attesa la particolarità della vicenda che ha interessato l'Istituto, si riferisce quanto verificatosi in relazione ai Programmi operativi nazionali del FSE in Italia. Con due decreti della Direzione generale per le politiche attive, i servizi per il lavoro e la formazione del MLPS, n. 39/377 del 21 novembre 2016 e n. 39/393 del 1° dicembre 2016, il Ministero ha disimpegnato parte delle risorse finanziarie del Fondo Sociale Europeo, a suo tempo trasferite all'Isfol, relative a progetti già realizzati nel 2015, nell'ambito della programmazione 2014-2020 (rispettivamente per 1,12 milioni e 1,25 milioni), impegnando contestualmente tali risorse, nell'ambito della precedente programmazione comunitaria 2007- 2013, sul PON GAS. La motivazione ministeriale a supporto di tali decisioni

attiene alla “minore performance degli Organismi Intermedi del programma, da cui deriva la necessità di colmare la carenza di spesa per assicurare il raggiungimento del 100 % dell'utilizzo delle risorse”.

Il Commissario straordinario ha evidenziato le proprie perplessità al Ministero vigilante, in considerazione delle ripercussioni di quanto disposto dal Ministero, sia per i riflessi finanziari, anche relativamente al personale dipendente a tempo determinato ed alle pretese di stabilizzazione avanzate in sede contenziosa da detti dipendenti, i cui contratti erano di recente stati prorogati in correlazione proprio con i progetti del nuovo periodo di programmazione, sia per le eventuali incompatibilità, per la precedente programmazione FSE, con le modalità di certificazione e rendicontazione dei progetti. A supporto delle proprie argomentazioni, ha acquisito i pareri del Collegio dei revisori e dell'Avvocatura generale dello Stato, entrambi non favorevoli alle suddette modifiche disposte dalla Direzione generale, ed ha informato per conoscenza questa Corte.

Con decreto n.39/451 del 19 dicembre 2016, a distanza di un mese, il MLPS ha provveduto all'annullamento dei citati Decreti n. 39/377 e n. 39/393, con la mera motivazione formale del mancato rispetto da parte di INAPP della tempistica delineata nei decreti.

Senza esprimere valutazione in ordine alla legittimità dei provvedimenti ora annullati, si fa presente che gli stessi non erano stati trasmessi all'Ufficio di controllo di legittimità competente di questa Corte, con la motivazione che tali atti non comportavano nuove spese, sebbene tuttavia vi fosse contemplata una diversa programmazione delle risorse, rispetto a quella indicata dal provvedimento iniziale, che nella sostanza sarebbe stato modificato (decreto MLPS n. 286/II/2015 del 10/8/2015 di approvazione ed impegno del piano di attività 2015 dell'Isfol sul PON SPAO), che era correttamente stato sottoposto al controllo preventivo di legittimità, ai sensi dell'art. 3 della legge n. 20/1994 .

5 SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Nel 2015 l'avanzo di amministrazione, pari 28,80 milioni è determinato in parte dal saldo positivo della gestione dei residui ed in parte dalla cassa. Relativamente alla gestione istituzionale finanziata dal contributo ordinario di funzionamento, si registra un avanzo di amministrazione pari a 15.812.968 euro (di cui 6,57 mln vincolati e 9,2 mln disponibili). L'entità cospicua di tale avanzo trae origine dall'incremento (5 mln) fatto registrare nel 2011, rispetto all'esercizio precedente a causa dell'avanzo di amministrazione del disciolto IAS (1 mln) e della parziale imputazione dei costi del personale di ricerca a tempo indeterminato a valere sul FSE, a seguito della corrispondente diminuzione del contributo istituzionale. Relativamente alla gestione Contabilità Speciali, finanziata con risorse della Programmazione FSE 2014-2020, dei Programmi "Erasmus Plus", "Euroguidance", "Nec" e altre risorse finanziarie derivanti da accordi e convenzioni con soggetti nazionali e/o internazionali, si evidenzia un avanzo di amministrazione pari a 12.914.090 euro.

Il saldo di cassa nel 2015 risulta ancora molto elevato (12,24 mln), pur in netta diminuzione rispetto agli esercizi precedenti (31,7 mln nel 2013 e 29,1 mln nel 2014). L'ingente consistenza di cassa presente all'inizio del 2015 è connessa in parte al fatto che, nell'esercizio 2014, è stato avviato il programma Erasmus Plus, ma le risorse non sono state erogate ai progetti beneficiari nel corso dello stesso esercizio, per le evidenti ragioni correlate ai tempi tecnici di svolgimento dei bandi del nuovo programma comunitario.

In relazione alla suddivisione dell'avanzo, si rappresenta che la parte vincolata risulta in aumento rispetto all'esercizio precedente (pari a 19,56 mln e +19,42 per cento sul 2014): la quota maggiore, prudenzialmente vincolata, relativa alla gestione ordinaria, riguarda i rilievi e le contestazioni in sede di controllo riguardanti la programmazione FSE 2007-2013 (3,3 mln), mentre quella relativa alla gestione delle contabilità speciali attiene a progetti finanziati da soggetti esterni con vincolo di destinazione (12,91 mln).

Nella tabella n. 16 si evidenzia la situazione amministrativa del 2015, nel confronto triennale.

Tabella 15 - Situazione amministrativa

(migliaia)

	2013		2014		2015		Δ 14/13	Δ 15/14
Cassa inizio esercizio		15.012,00		31.712,68		29.102,83	111,25	-8,23
Riscossioni in c/competenza	87.524,61		79.291,63		80.054,81		-9,41	0,96
" in c/residui	33.442,44		6.739,84		24.684,28		-79,85	266,24
		120.967,05		86.031,47		104.739,08	-28,88	21,75
Pagamenti in c/competenza	73.667,69		57.410,49		69.926,03		-22,07	21,80
" in c/residui	30.598,71		31.230,84		51.668,26		2,07	65,44
		104.266,40		88.641,33		121.594,29	-14,99	37,18
Cassa fine esercizio		31.712,65		29.102,83		12.247,62	-8,23	-57,92
Residui attivi es. precedenti	27.681,89		59.541,97		55.193,19		115,09	-7,30
" " dell'esercizio	39.837,80		27.530,62		39.307,78		-30,89	42,78
		67.519,69		87.072,59		94.500,97	28,96	8,53
Residui passivi es. precedenti	28.388,31		44.904,39		36.622,04		58,18	-18,44
" " dell'esercizio	49.240,82		44.601,09		41.321,48		-9,42	-7,35
		77.629,13		89.505,48		77.943,53	15,30	-12,92
Avanzo di amm.ne		21.603,21		26.669,94		28.805,06	23,45	8,01
Parte vincolata		13.433,58		16.380,93		19.561,58	21,94	19,42
Parte disponibile		8.169,66		10.289,01		9.243,48	25,94	-10,16
Totale risultato di amm.ne		21.603,24		26.669,94		28.805,06	23,45	8,01

Fonte: dati Isfol

5.1 Residui

L'Ente ha effettuato nel 2015 un riaccertamento straordinario⁴¹ dei residui attivi e passivi, in ordine al quale il Collegio dei revisori ha espresso parere favorevole, dopo aver eseguito il controllo a campione sulla documentazione di riferimento.

Nel 2015 si evidenzia una persistente forte consistenza sia dei residui attivi sia dei residui passivi che si attestano rispettivamente a 94,5 milioni (di cui 1,61 mln relativi a partite di giro) e a 77,94 milioni (di cui 26,15 mln relativi a partite di giro). I residui attivi degli anni precedenti, ammontanti al 1° gennaio 2015 a 87,07 milioni, sono stati riscossi per 24,68 milioni ed hanno subito variazioni negative per 7,19 milioni per insussistenza o inesigibilità degli stessi. La consistenza dei residui attivi degli anni precedenti da riscuotere al 31 dicembre 2015 ammonta, quindi, a 55,19 milioni. I residui passivi degli anni precedenti, ammontanti al 1° gennaio 2015 a 89,50 milioni, sono stati pagati per 51,66 milioni ed hanno subito variazioni negative per 1,21 milioni.

⁴¹ Determina Commissario straordinario n. 12 del 29/4/2016: variazione straordinaria residui attivi e passivi esercizi 2006-2014.

La consistenza dei residui passivi degli anni precedenti da pagare al 31 dicembre 2015 ammonta, pertanto, a 36,62 milioni.

La presenza di residui attivi di notevole entità è riconducibile al meccanismo dei finanziamenti derivanti da progetti cofinanziati dall'Ue a vario titolo, che costituiscono la quota prevalente delle entrate del bilancio d'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. I residui passivi sono in gran parte riconducibili al Programma Erasmus Plus (39,42 mln nel 2015) e al precedente Programma Leonardo da Vinci (4,39 mln), la cui erogazione è effettuata a *tranche* su più esercizi, a residuo su impegni assunti nelle partite correnti (12,36 mln di cui, per competenza, 4,15 mln) e su impegni in partite di giro (21,75 mln).

6 STATO PATRIMONIALE

Nella successiva tabella, sono riportate le risultanze dello stato patrimoniale 2013-2015. Il patrimonio netto è pari nel 2015 a 6,49 milioni e risulta dalla differenza tra attività (90,32 mln) e passività (83,82 mln). La parte attiva dello stato patrimoniale registra un significativo aumento dei crediti/residui attivi (+15,5 per cento sul 2014). Le disponibilità liquide fanno registrare una diminuzione da 29 milioni nel 2014 a 12,25 milioni (-58 per cento) nel 2015.

Nel passivo, risalta la forte diminuzione del fondo rischi ed oneri (da 11,2 mln nel 2014 a 5,46 mln nel 2015 con una diminuzione del 51,6 per cento), in connessione con l'evoluzione del contenzioso illustrata nel capitolo dedicato. In particolare, il Fondo rischi ed oneri è stato utilizzato nel corso del 2015 per 5,81 milioni come segue:

- 1,40 milioni per il mancato riconoscimento delle spese rendicontate relative alla programmazione 2000-2006;
- 4,81 milioni per i contenziosi in essere relativamente alle uscite per liti e arbitraggi e risarcimenti vari;
- 400 mila euro per l'accantonamento nell'esercizio di competenza.

Tabella 16 - Stato patrimoniale

Attivo					
Componenti	2013	2014	Var. % '14/'13	2015	Var. % 15/14
Immobilizzazioni:					
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	4.033,33	2.016,66	-50,0	0	-100,0
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	2.396.036,01	2.134.285,84	-10,9	2.115.536,00	-0,9
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	15.368.440,90	16.728.068,36	8,8	16.545.080,04	-1,1
Totale immobilizzazioni	17.768.510,24	18.864.370,86	6,2	18.660.616,04	-1,1
Attivo circolante:					
Rimanenze	25.071,87	33.359,52	33,1	57.883,88	73,5
Crediti (Residui attivi)	43.594.668,19	51.406.293,78	17,9	59.352.213,59	15,5
Disponibilità liquide	31.718.452,06	29.110.179,00	-8,2	12.255.950,14	-57,9
Totale attivo circolante	75.338.192,12	80.549.832,30	6,9	71.666.047,61	-11,0
Ratei risconti	10.071,26	0	-100,0	0	
Totale dell'attivo	93.116.773,62	99.414.203,16	6,8	90.326.663,65	-9,1
Passivo					
Componenti	2013	2014	Var. % '14/'13	2015	Var. % 15/14
Patrimonio netto	6.484.308,16	6.492.303,51	0,1	6.497.662,24	0,1
F.do rischi/oneri	12.021.816,30	11.284.809,56	-6,1	5.464.945,91	-51,6
Tfs	14.442.211,89	15.412.531,12	6,7	15.355.671,17	-0,4
Debiti:					
I obbligazioni					
II debiti verso banche		335.096,00	100,0	335.096,00	0,0
III debiti verso fornitori	6.467.972,20	26.587.705,17	311,1	19.030.198,66	-28,4
IV debiti tributari	1.558.440,07	1.052.635,51	-32,5	1.112.964,21	5,7
V debiti previdenziali	1.505.163,31	1.089.308,05	-27,6	1.068.217,08	-1,9
VI debiti prestazioni	24.693.491,91	4.941.468,73	-80,0	4.349.176,22	-12,0
VII debiti verso Stato ed altri	2.361.571,77	3.027.660,69	28,2	3.107.540,16	2,6
VIII debiti diversi	16.039.798,01	20.055.590,58	25,0	22.370.431,18	11,5
Totale debiti	52.626.437,27	57.089.464,73	8,5	51.373.623,51	-10,0
Ratei/risconti	7.542.000,00	9.135.094,24	21,1	11.634.760,82	27,4
Totale del passivo	93.116.773,62	99.414.203,16	6,8	90.326.663,65	-9,1

Fonte: Isfol

*Nel Rendiconto generale per il 2015 nella sezione dedicata all'illustrazione dello Stato patrimoniale degli esercizi 2014 e 2015 all'interno della Sezione A.03.02.04 "Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici" non è stata data evidenza alla voce "Crediti verso altri (ex IAS) per 54.781,91.

6.1 Situazione patrimoniale

La consistenza del patrimonio immobiliare e la relativa disponibilità è comunicata ai sensi di legge⁴² annualmente dall'Isfol al MEF e all'Agenzia del demanio.

L'Istituto possiede due immobili di proprietà: uno nel Comune di Albano laziale, che è stata la prima sede dell'Ente ed è in stato di degrado; l'altro, un villino, sito in Roma in zona di pregio (Lungotevere Arnaldo da Brescia), che è stata la sede dell'ex Ias. Entrambi gli immobili, ai sensi della normativa vigente sulla *spending review*, sono stati dichiarati dal Commissario straordinario pro-tempore non più strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e, con delibera commissariale n.20 del 27 novembre 2012, ne è stata disposta la dismissione. In vista del sopra richiamato obiettivo, nel corso degli esercizi 2013 e 2014 sono proseguite le istruttorie per la regolarizzazione urbanistica e amministrativa dei due immobili in proprietà, propedeutiche alla loro valorizzazione. La società specializzata incaricata ha concluso l'attività di regolarizzazione documentale degli immobili nel dicembre 2015 e il Commissario straordinario ha dato mandato al Direttore generale di effettuare le procedure di evidenza pubblica per concedere in comodato d'uso gratuito l'immobile sito in Roma in Piazza Mancini, a persone giuridiche che annoverino fra gli scopi costitutivi l'attività di ricerca studio e formazione in ambiti di interesse pubblico, con duplice condizione per il comodatario di effettuare i lavori di ristrutturazione e di consentire all'Isfol l'utilizzo di parte dei locali. Con riferimento all'immobile di Albano Laziale, il Commissario il 10 ottobre 2016 ha incaricato il Direttore generale di avviare, con l'assistenza dell'Agenzia del Demanio, le procedure per l'alienazione dell'immobile e del terreno.

L'Isfol inoltre, sino al 31 dicembre 2015, ha usufruito anche di un immobile concesso in comodato d'uso gratuito dal Comune di Benevento, nel quale hanno prestato attività lavorativa complessivamente n. 16 unità di personale a tempo determinato. In sede di rinnovo del contratto di comodato l'Isfol si è impegnata a partecipare alle spese comuni nella misura omnicomprensiva di 6.833 euro ed a liquidare, in sede transattiva, l'importo di 41.000 euro a fronte di utenze arretrate per il periodo 2008/2013, per 69.649 euro. Dal 2017 l'immobile non è più utilizzato ed il personale è stato trasferito nella sede di Roma.

In ordine all'immobile in regime di locazione, sede unica istituzionale in Roma Corso d'Italia, l'Isfol non si è avvalso della possibilità di esercitare il recesso dal contratto di locazione passiva, ai sensi dell'articolo 24, comma 2 bis del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66 convertito dalla legge 23 giugno 2014, n.89. Con decorrenza 1° luglio 2014 ha applicato la riduzione del 15 per cento del canone di

⁴² Ai sensi dell'art. 3 comma 10 del decreto legge n.95/2012 convertito nella legge n.135/2012

locazione, prevista dall'articolo 3, comma 4 decreto legge 6 luglio 2012, n.95 convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 e nel 2015 la spesa per locazione dell'immobile è stata pari a 4,94 milioni.

L'Isfol, d'intesa con l'MLPS e l'Agenzia del Demanio, partecipa al Piano di razionalizzazione nazionale degli spazi e di contenimento della spesa ai sensi dell'articolo 2 della L.191/2009 e dall'articolo 24 della L.89/2014 per gli immobili in uso per esigenze istituzionali.

7 CONTO ECONOMICO

Il conto economico presenta un avanzo di esercizio pari a 5.358,73 in lieve riduzione ma in linea rispetto all'esercizio precedente ed ai valori del 2013 (455 mila).

Risultano in aumento sia il valore della produzione (+65,87 per cento rispetto al 2014) che i costi (+65,55 per cento).

In termini quantitativi le voci con maggior espansione risultano quella dei “proventi prestazioni e servizi”, pari a 76,55 milioni nel 2015 (+66 per cento circa rispetto all'esercizio precedente) e le spese per servizi (+ 370 per cento dovuto principalmente proprio all'inserimento tra i costi per Servizi della voce “Altri trasferimenti passivi” a favore dei beneficiari delle azioni decentrate Erasmus Plus per oltre 28 mln). Il notevole aumento è correlato alle dinamiche dei cofinanziamenti nazionali per la programmazione FSE del MLPS e dei contributi erogati dalla Unione europea e per i costi alle attività che sono progredite nella realizzazione.

Nell'ambito dei costi (tipicamente di funzionamento) della produzione, si registra la diminuzione degli oneri per gli organi dell'Ente (-4,52 per cento rispetto al 2014) e dei costi per materie prime e di consumo (-32,6 per cento), l'aumento delle spese di personale (+8,36 per cento da 31,85 mln nel 2014 a 34,5 mln) e dei costi per servizi informatici, che passano da 422 mila nel 2014 a 1,43 milioni nel 2015 per implementazione del progetto di dematerializzazione, sistema di fatturazione elettronico, sviluppo e adeguamento dell'infrastruttura secondo quanto disposto in materia di sistemi informatici pubblici dal Codice per l'amministrazione digitale (CAD), dalla legge sulla Privacy e dalle norme sulla sicurezza dei locali tecnologici e degli apparati informatici.

La voce “Accantonamenti per rischi” accoglie l'accantonamento a fondo rischi (400 mila), appostato in considerazione dello stato e della evoluzione del contenzioso.

Nell'esercizio in esame si registrano interessi ed altri oneri finanziari per oltre 198 mila relativi a interessi passivi maturati nei confronti della Commissione europea riguardanti la gestione di contabilità speciali del Programma Leonardo da Vinci – Azioni decentrate riferite al 2013.

Nel 2015 si pone in luce, infine, sia l'aumento dei proventi straordinari (più che raddoppiati da 1,07 mln a 2,24 mln), sia degli oneri straordinari di gestione (da 887 mila a 2,25 mln) a causa di costi maturati in esercizi precedenti, ma imputati all'esercizio 2015, ed a contabilizzazioni di crediti insussistenti di anni precedenti a seguito del riaccertamento straordinario.

Tabella 17 - Conto economico

Valore della produzione	2013	2014	2015	Differenza	Var. % 15/14
Proventi prestazioni e servizi	50.937.547,07	46.139.917,64	76.549.174,69	30.409.257,05	65,91
Variazione rimanenze	16.113,39	8.287,65	24.524,36	16.236,71	195,91
Altri ricavi	96.868,36	47.228,44	48.968,73	1.740,29	3,68
Totale valore della produzione	51.050.528,82	46.195.433,73	76.622.667,78	30.427.234,05	65,87
Costi della produzione					
Spese per gli Organi dell'Ente	335.935,01	368.217,15	351.556,26	-16.660,89	-4,52
Spese materie prime e di consumo	108.678,52	183.591,35	123.809,71	-59.781,64	-32,56
Spese servizi	7.041.447,90	7.482.450,77	35.188.532,31	27.706.081,54	370,28
Spese godimento beni di terzi	5.948.669,29	5.362.174,89	4.985.923,31	-376.251,58	-7,02
Spese per il personale	33.947.247,87	31.854.582,84	34.518.218,00	2.663.635,16	8,36
Ammortamenti e svalutazioni	346.091,84	304.776,92	319.583,41	14.806,49	4,86
Variazione rimanenze					
Accantonamento rischi e oneri	2.569.743,57	0	400.000,00	400.000,00	400
Oneri diversi di gestione	737.980,56	723.649,32	729.913,37	6.264,05	0,87
Totale costi della produzione	51.035.794,56	46.279.443,24	76.617.536,37	30.338.093,13	65,55
Differenza tra valore/costi della produzione	14.734,26	-84.009,51	5.131,41	89.140,92	106,11
Proventi ed oneri finanziari					
Altri proventi finanziari (interessi attivi)	157.492,66	116.936,43	196.214,70	79.278,27	67,80
Interessi e altri oneri finanziari	-1.049,03	0	-198.135,48	-198.135,48	198,00
Totale proventi e oneri finanziari	156.443,63	116.936,43	-1.920,78	-118.857,21	101,64
Proventi ed oneri straordinari					
Proventi plusvalenze da alienazioni	1.981.240,01	1.070.886,88	2.245.988,13	1.175.101,25	109,73
Oneri straordinari	-950.116,17	-887.368,61	-2.251.359,92	-1.363.991,31	153,71
Sopravv. attive e insussistenze passive	4.920,25	166.976,70	14.331,19	-152.645,51	-91,42
Sopravv. passive e insussistenze attive	-549.599,97	372.461,40	3.600,70	368.860,70	-99,03
Totale proventi e oneri straordinari	486.444,12	-21.966,43	5.358,70	27.325,13	124,39
Risultato prima delle imposte	657.662,01	10.951,49	8.569,33	-2.382,16	-21,75
Imposte sul reddito dell'esercizio	-2.715,00	-2.956,14	-3.210,60	254	8
Avanzo (+) / Disavanzo (-) dell'esercizio	654.907,01	7.995,35	5.358,73	-2.636,62	-32,98

Fonte: Isfol Bilancio 2013-2015

7.1 Conto economico riclassificato

L'osservazione dei dati relativi al conto economico riclassificato, esposti nella tabella seguente, mostra che il risultato operativo (gestione caratteristica) è tornato positivo nel 2015: ciò è dovuto all'aumento del valore della produzione rispetto all'esercizio precedente (+65,9 per cento), ma anche del valore aggiunto (+12,6 per cento sul 2014, in controtendenza rispetto al valore registrato nel 2013) pur con l'aumento delle spese per servizi di cui si è argomentato nel paragrafo precedente (+386 per cento al netto delle consulenze). Il costo del lavoro anche al lordo delle consulenze, risulta

in aumento nel 2015 (+11,4 per cento). Incide negativamente sui risultati la gestione finanziaria, ma positivamente la gestione straordinaria, rispetto ai risultati del 2014.

Tabella 18 - Conto economico riclassificato

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	2013	2014	2015	Variazione (+o-)	Δ %
A. – Ricavi	51.034.415,43	46.187.146,05	76.598.143,42	30.410.997,37	65,84
Variazione rimanenze	16.113,39	8.287,65	24.524,36	16.236,71	195,91
B. – Valore della produzione tipica	51.050.528,82	46.195.433,70	76.622.667,78	30.427.234,08	65,87
<i>Spese per gli organi dell'Ente</i>	-335.935,01	-368.217,15	-351.556,26	16.660,89	-4,52
<i>Spese per materie prime, sussidiarie, consumo e merci</i>	-108.678,52	-183.591,35	-123.809,71	59.781,64	-32,56
<i>Spese per servizi escluse le consulenze</i>	-6.096.206,01	-6.893.801,56	-33.566.363,42	-26.672.561,86	386,91
<i>Spese per godimento beni di terzi</i>	-5.948.669,29	-5.362.174,89	-4.985.923,31	376.251,58	-7,02
Totale Consumo di materie prime e servizi esterni	-12.489.488,83	-12.807.784,95	-39.027.652,70	-26.219.867,75	204,72
C. – Valore aggiunto	38.561.039,99	33.387.648,75	37.595.015,08	4.207.366,33	12,60
<i>Consulenza</i>	-945.241,89	-588.649,21	-1.622.168,89	-1.033.519,68	175,57
<i>Spese per il personale</i>	-33.947.247,87	-31.854.582,81	-34.518.218,00	-2.663.635,19	8,36
Totale Costo del lavoro	-34.892.489,76	-32.443.232,02	-36.140.386,89	-3.697.154,87	11,40
D. – Margine operativo lordo	3.668.550,23	944.416,73	1.454.628,19	510.211,46	54,02
Ammortamenti	-346.091,84	-304.776,92	-319.583,41	-14.806,49	4,86
Stanziamenti a fondi rischi e oneri	-2.569.743,57	0	-400.000,00	-400.000,00	100,00
Saldo proventi ed oneri diversi	-737.980,56	-723.649,32	-729.913,37	-6.264,05	0,87
E. – Risultato operativo	14.734,26	-84.009,51	5.131,41	89.140,92	106,11
Proventi ed oneri finanziari	156.443,63	116.936,43	196.214,70	79.278,27	67,80
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	-198.135,48	-198.135,48	100,00
F. – Risultato prima dei componenti straordinari delle imposte	171.177,89	32.926,92	3.210,63	-29.716,29	-90,25
Proventi ed oneri straordinari	486.444,12	-21.975,43	5.358,70	27.334,13	-124,38
G. – Risultato prima delle imposte	657.622,01	10.951,49	8.569,33	-2.382,16	-21,75
Imposte di esercizio	-2.715,00	-2.956,14	-3.210,60	254,46	8,61
H. – Avanzo economico	654.907,01	7.995,35	5.358,73	-2.636,62	-32,98

Fonte: Bilancio Isfol

8 CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Nell'ultimo biennio la Riforma del mercato del lavoro e dei servizi per l'impiego, attuata con il decreto legislativo 14 settembre 2015 n.150, ha previsto la razionalizzazione della *governance* e delle risorse umane e finanziarie anche nei riguardi dell'Isfol, confermato quale ente di ricerca. In questo ambito di riforme di settore, sono state di recente trasferite risorse umane e finanziarie dall'Ente alla nuova Agenzia ANPAL, costituita dal legislatore al fine di operare il coordinamento delle politiche del lavoro mediante la realizzazione del sistema informativo unitario delle politiche del lavoro, in cooperazione con il Ministero del lavoro e delle politiche sociali, le Regioni e le Province autonome, l'INPS e l'isfol stesso.

Il Presidente dell'Ente, nominato con DPCM 6 dicembre 2012 per la durata di quattro anni, ha rassegnato le proprie dimissioni, contestualmente ai componenti del Consiglio di amministrazione, il 23 dicembre 2015. Nelle more delle procedure di nomina dei nuovi organi, con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali del 28 dicembre 2015 è stato nominato il Commissario straordinario al quale, successivamente, è stata conferita la carica di Presidente con DPCM 9 novembre 2016. Con decreto del Ministro del 7 dicembre 2016 è stato nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione.

Occorre evidenziare che il continuo alternarsi nel governo dell'Ente di organi e commissari straordinari non favorisce la stabilità e la continuità delle funzioni assegnate. Con la ricostituzione degli organi sono stati adottati un nuovo statuto ed un nuovo quadro di indirizzi strategici alla luce delle intervenute riforme.

L'Ente, ora Istituto nazionale per l'analisi delle politiche pubbliche (INAPP) a seguito della modifica *ex lege* della denominazione a decorrere dal dicembre 2016, nel quadro delle riforme su richiamate è inserito nella rete dei servizi per le politiche del lavoro. Nel nuovo quadro delle funzioni definite dall'articolo 10 del citato d.lgs. n. 150/2015, all'INAPP è demandata la funzione di monitoraggio e valutazione delle politiche del lavoro, ivi inclusa la verifica del raggiungimento degli obiettivi da parte dell'ANPAL, soggetto quest'ultimo che conferisce compiti di attuazione dei propri obiettivi all'Istituto, con possibile commistione per l'Ente fra compiti di esecuzione e valutativi.

Nel contesto programmatico relativo al 2015, le attività di carattere istituzionale ed i piani, programmi e progetti operativi finanziati con risorse nazionali e comunitarie hanno raggiunto un livello di realizzazione, in termini di impegni, pari al 91 per cento. L'Isfol ha completato la realizzazione delle attività della programmazione FSE 2007-2013, in attuazione dei Programmi

Operativi Nazionali “Governance e Azioni di Sistema” e “Azioni di sistema” e nel contempo ha avviato la nuova programmazione comunitaria FSE 2014-2020, svolgendo l’assistenza al Ministero del Lavoro nell’ambito del PON Sistemi di politiche attive per l’occupazione (PON SPAO) e del PON Inclusione. Inoltre, ha implementato gli ambiti dell’istruzione e formazione professionale, in qualità di Agenzia nazionale per specifiche azioni del Programma Erasmus Plus, per il periodo 2014-2020; ha continuato ad eseguire i compiti di monitoraggio e valutazione del Sistema nazionale di certificazione delle competenze, degli effetti della riforma del mercato del lavoro e del “Piano della Garanzia per i Giovani”.

La gestione del 2015 ha chiuso con un avanzo finanziario di 8,11 milioni, con un incremento del 68,7 per cento rispetto al 2014, dovuto a maggiori entrate, in massima parte riconducibili a maggiori trasferimenti dall’Unione europea, pur in presenza di una riduzione del contributo istituzionale; anche la spesa è risultata in lieve aumento, ascrivibile ad un incremento della spesa di personale, mentre si è registrata una riduzione della spesa per beni e servizi (-13,4 per cento rispetto al 2014).

Dal 2015, sono state risolte le problematiche connesse alla non corretta contabilizzazione di poste afferenti i contributi della Commissione europea - Programma Leonardo da Vinci ora Erasmus plus - inseriti nelle partite di giro; nella voce partite in sospeso, sono stati tuttavia contabilizzati gli importi connessi al recupero dell’anticipo di risorse FSE ed altri progetti comunitari, per oltre 7,5 milioni, e per le quali si raccomanda in futuro una corretta allocazione in bilancio; ed ancora è stata affrontata e risolta la questione, di notevole rilievo finanziario, sollevata da questa Corte nelle precedenti relazioni, relativa agli interessi passivi da corrispondere alla Commissione europea, connessi con la gestione delle predette entrate che affluivano al sistema della tesoreria unica: a seguito di interlocuzione con il MEF, l’Ente è stato autorizzato all’apertura di due conti correnti fruttiferi fuori tesoreria unica, sui quali accreditare le risorse della Commissione europea, che l’Ente gestisce quale Agenzia Nazionale Erasmus Plus in modalità “*cash pooling*”.

L’avanzo di amministrazione, pari a 28,8 milioni risulta in aumento rispetto al 2014 (26,66 mln) ed è determinato sia dalla consistenza finale della cassa, sia dal saldo attivo dei residui, dinamiche associate alla gestione delle risorse comunitarie; tuttavia, permane una forte consistenza sia dei residui attivi, 94,5 milioni in crescita nel triennio, sia dei residui passivi, 77,9 milioni, pur in lieve flessione.

Il patrimonio netto risulta pressoché stabile (6,49 milioni), la liquidità (12 milioni) è più che dimezzata rispetto al 2014, ed il fondo rischi ed oneri risulta ridotto di oltre il 50 per cento, in considerazione dell’utilizzo di 5,81 milioni nel 2015, anche in esito all’evoluzione del contenzioso.

L'esercizio 2015 chiude con un avanzo economico di 5.358,73 euro, che risulta in lieve riduzione. Il risultato operativo (gestione caratteristica) è tornato positivo nel 2015, rispetto ai risultati del 2014. Hanno inciso sui risultati, negativamente, la gestione finanziaria e, positivamente, la gestione straordinaria.

Continua a destare preoccupazione, anche per l'impatto finanziario, il contenzioso nel quale è parte l'Isfol e per il quale nel 2015 l'importo complessivo impegnato è risultato pari a circa 9 milioni (in riduzione rispetto ai 12,8 milioni nel 2014) di cui circa 4,8 milioni erogati. Le conciliazioni concluse hanno consentito risparmi per circa 300 mila euro, rispetto alle iniziali previsioni.

Suscita perplessità, infine, la situazione relativa allo stato di rendicontazione delle risorse comunitarie per la programmazione FSE 2000-2006. All'esito di nuovi accertamenti amministrativi effettuati, l'Isfol, considerata la propria esposizione finanziaria correlata al pagamento di somme dichiarate inammissibili, con conseguente decurtazione dalle risorse FSE per il mancato rispetto di previsioni di legge, ha effettuato apposita segnalazione alla Procura regionale della Corte dei conti per ipotesi di danno erariale. Non risultando definito l'ammontare connesso alle decurtazioni relative alla programmazione FSE 2000-2006 la somma posta a carico del bilancio istituzionale è stata indicata dall'Ente in via prudenziale in 1,5 milioni. Per il periodo di programmazione successivo 2007-2013 sono ancora in corso di verifica i provvedimenti di notifica da parte del Ministero del lavoro e delle politiche sociali e la relativa istruttoria da parte dell'Amministrazione, per importi in contestazione pari a 3,26 milioni.

PAGINA BIANCA



**ISTITUTO PER LO SVILUPPO DELLA FORMAZIONE
PROFESSIONALE DEI LAVORATORI**

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

DELIBERA N. 13 del 29 aprile 2016

OGGETTO: Bilancio consuntivo esercizio 2015

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO IL GIORNO 29 aprile 2016**Visti**

il D.P.R. n. 478/1973 costitutivo dell'ISFOL e s.m.i.;

lo Statuto dell'ISFOL, approvato con D.P.C.M. dell'11.1.2011 e pubblicato sulla G.U. del 4.4.2011, serie generale n. 77;

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 Ministro del Lavoro del 28 dicembre 2015 di nomina a Commissario straordinario dell'ISFOL del Prof. Stefano Sacchi;

il Decreto del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali del 13 aprile 2016 concernente la nomina del Collegio dei Revisori dell'ISFOL

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;

Preso atto

che il Bilancio di Previsione dell'Istituto per l'esercizio finanziario 2015 approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 20 del 29 ottobre 2014 e dal Ministero vigilante con nota prot. n. 31/0006945/MA005.A001 del 3/11/2014;

che la I nota di Variazione Decisionale al Bilancio di Previsione esercizio finanziario 2015 deliberata dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 1 del 3 febbraio 2015 è stata successivamente approvata dal Ministero vigilante con nota prot. 31/0001054/MA005.A001 del 10/02/2015 e dal MEF-RGS con nota prot. 25383 del 27/03/2015 trasmessa dal Ministero del Lavoro con e-mail del 9 aprile 2015 (protocollo ISFOL 00003422 del 9/04/2015);

che la II nota di Variazione Decisionale Bilancio di Previsione esercizio finanziario 2015 deliberata dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 12 del 23 giugno 2015 è stata successivamente approvata dal Ministero vigilante con nota prot. 31/0004558/MA005.A001 del 2/07/2015 e dal MEF con nota prot. 57753 MEF-RGS del 17/07/2015 trasmessa dal Ministero del Lavoro con nota prot. 31/0005185/MA005.A001;

che la III nota di Variazione Decisionale al Bilancio di Previsione 2015 deliberata dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 16 del 23 luglio 2015 è stata successivamente approvata dal Ministero vigilante approvata con nota prot. 31/0005424/MA005.A001 del 31/07/2015 e nota prot. 31/0006232/MA005.A001 del 21/09/2015;

che la IV nota di Variazione Decisionale al Bilancio di Previsione esercizio finanziario 2015 deliberata dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 22 del 24 novembre 2015 è stata successivamente

approvata dal Ministero vigilante con nota prot. 31/0008147/MA005.A001.10793 del 27/11/2015;

- 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 2015, 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 2015 che allegata alla presente delibera ne forma parte integrante;
- Acquisito** il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti espresso nel verbale n. 1 del 27 aprile 2016, allegato alla presente quale parte integrante;

Per tutto quanto sopra espresso, il Commissario straordinario,

DELIBERA

1. di richiamare le premesse sopra riportate che costituiscono parte integrante della presente delibera;
2. di approvare il Bilancio Consuntivo Esercizio 2015 evidenziando gli accertamenti e gli impegni del Consuntivo in esame, che pertanto risulta così riformulato:

Stanziamenti in entrata pari ad **€ 142.405.378,85** di cui;

- € 88.235.738,54 di entrate correnti
- € 719.640,31 di entrate in conto capitale
- € 53.450.000,00 di partite di giro

Stanziamenti in uscita pari ad **€ 155.387.863,20** di cui:

- € 100.782.192,87 di Spese correnti
- € 1.155.670,33 di Spese in conto capitale
- € 53.450.000,00 di partite di giro

Il pareggio tra le Entrate e le Spese realizzato mediante l'utilizzo parziale dell'Avanzo di Amministrazione 2014 per **€ 12.982.484,35**.

Sono stati assunti accertamenti pari ad **€ 119.362.589,13** di cui:

- € 89.306.487,19 di entrate correnti

- € 662.270,00 di entrate in conto capitale
- € 29.393.831,94 di partite di giro

Sono stati assunti impegni pari ad **€ 111.247.514,59** di cui:

- € 81.162.606,06 di spese correnti
- € 691.076,59 di spese in conto capitale
- € 29.393.831,94 di partite di giro

Avanzo di Amministrazione, cumulato con gli Esercizi precedenti, pari ad **€ 28.805.061,32** di cui:

- vincolato per € 19.561.578,15
- disponibile per € 9.243.483,17

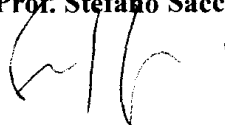
Al termine dell'esercizio i residui attivi ammontano ad **€ 94.500.970,15** e i residui passivi ad **€ 77.943.527,38**.

La gestione di cassa ha evidenziato una consistenza finale, al 31.12.2015, di € 12.247.618,55 che si riconcilia con il saldo risultante dal Quadro di raccordo dell'esercizio 2015 elaborato dalla BNL cassiera dell'Istituto.

Il Conto Economico registra un avanzo pari ad **€ 5.358,73**.

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

Il Commissario straordinario
Prof. Stefano Sacchi



Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

ISFOL

Rendiconto Generale

Esercizio 2015

Roma, aprile 2016

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

INDICE GENERALE

I Sezione – Bilancio Finanziario

- Relazione al Rendiconto Generale 2015 pag. 3
- Rendiconto Finanziario Decisionale
 - Rendiconto Finanziario Decisionale Generale pag. 59
 - Rendiconto Finanziario Decisionale Istituzionale pag. 97
 - Rendiconto Finanziario Decisionale Contabilità Speciali pag. 121
 - Rendiconto Finanziario Decisionale Contabilità ex las pag. 153
- Rendiconto Finanziario Gestionale
 - Rendiconto Finanziario Gestionale Generale pag. 165
 - Rendiconto Finanziario Gestionale Istituzionale pag. 251
 - Rendiconto Finanziario Gestionale Contabilità Speciali pag. 305
 - Rendiconto Finanziario Gestionale Contabilità ex las pag. 375
- Situazione Amministrativa pag. 391
- Prospetto riepilogativo delle spese per Missioni e, Programmi – Allegato 6 ex DMEF 1 ottobre 2013 pag. 397
- Elenco fatture ai sensi del DL 66/2014 pag. 403

II Sezione – Bilancio Economico – Patrimoniale

- Stato Patrimoniale pag. 411
- Conto Economico pag. 419
- Quadro di riclassificazione dei risultati economici pag. 423
- Nota Integrativa pag. 427

III Sezione – Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti pag. 449

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

ISFOL

Relazione al Rendiconto Generale 2015

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

Relazione al Rendiconto generale 2015

INDICE

1. Premessa: il quadro generale	pag.	5
1.1. Configurazione Istituzionale e ambito operativo dell'Istituto	pag.	5
1.2. Il Piano di Attività ISFOL 2015	pag.	8
1.3. I piani di attività in attuazione dei Programmi Operativi Nazionali del Fondo Sociale Europeo in Italia	pag.	12
1.4. Altri programmi comunitari ed iniziative dell'Istituto	pag.	17
1.5. I Committenti	pag.	20
2. Criteri generali per la redazione del Bilancio	pag.	23
3. Alcuni aspetti caratterizzanti l'Esercizio	pag.	26
4. Organico e movimenti del personale	pag.	28
4.1. Il quadro generale	pag.	28
4.2. Organico e movimenti del personale	pag.	31
4.3. Personale a tempo indeterminato	pag.	32
4.4. Personale a tempo determinato	pag.	33
4.5. Spese del personale	pag.	33
5. La gestione di competenza	pag.	36
6. La gestione dei residui	pag.	39
6.1. Il riaccertamento dei Residui per gli esercizi 2006-2014	pag.	39
6.2. Consistenza dei Residui per l'esercizio 2015	pag.	40
7. L'Avanzo di Amministrazione	pag.	41
8. Rispetto dei limiti finanziari	pag.	43
9. Indicatori di bilancio	pag.	55
10. Indicatore di tempestività dei pagamenti ex art. 41 DL 66/2014	pag.	57

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

1. Premessa: il quadro generale

1.1. Configurazione istituzionale e ambito operativo dell'Istituto

L'Isfol - Istituto per lo sviluppo della formazione professionale dei lavoratori - è un ente nazionale di ricerca sottoposto alla vigilanza del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali.

Il 15 gennaio 1972 con Decreto del Presidente della Repubblica, n. 10 - art.17, comma ultimo è stata prevista la sua costituzione, sancita il 30 giugno 1973, con Decreto del Presidente della Repubblica, n. 478.

Successivamente viene dichiarato necessario ai fini dello sviluppo economico, civile, culturale e democratico del Paese (D.P.R. 1 aprile 1978, n. 249).

Dal 1979 fa parte degli enti di notevole rilievo (D.P.C.M. 25 ottobre 1979) e nel 1999 viene riconfermato ente dotato di indipendenza di giudizio e di autonomia scientifica, metodologica, organizzativa, amministrativa e contabile (D.Lgs 29 ottobre 1999, n. 419).

L'Istituto opera nel campo della formazione, del lavoro e delle politiche sociali, al fine di contribuire alla crescita dell'occupazione, al miglioramento delle risorse umane, all'inclusione sociale e allo sviluppo locale.

L'Isfol svolge e promuove attività di studio, ricerca, sperimentazione, documentazione, informazione e valutazione.

Fornisce supporto tecnico-scientifico allo Stato, alle Regioni e agli Enti locali.

Fa parte del Sistema Statistico Nazionale (Sistan) e collabora con gli organismi e le istituzioni comunitarie.

Svolge il ruolo di assistenza metodologica e scientifica per le azioni di sistema del Fondo sociale europeo.

È Agenzia nazionale Erasmus+ 2014/2020 - Programma europeo per l'educazione, la formazione, la gioventù e lo sport.

Opera in collaborazione con:

- il Ministero del lavoro e delle politiche sociali
- il Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca
- la Presidenza del Consiglio dei ministri
- le Regioni
- le Parti sociali
- l'Unione europea
- altri Organismi internazionali quali il Cedefop, l'Ocse, l'Oil, l'Eurofound, il Centre d'études et de recherches sur les qualifications (Cereq - Francia) e il Bundesinstitut fuer Berufsbildung (Bibb - Germania)

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

L'Isfol opera per l'attuazione di una parte rilevante dei Programmi operativi nazionali a titolarità del Ministero del lavoro e delle politiche sociali cofinanziati dalla Programmazione 2014-2020 dei fondi SIE.

Ai sensi della Legge 4 novembre 2010, n. 183 l'Isfol ha costituito Il Comitato unico di garanzia per le pari opportunità, la valorizzazione del benessere di chi lavora e contro le discriminazioni.

Il ruolo istituzionale dell'Isfol è stato rafforzato negli ultimi anni, attraverso l'affidamento di ulteriori compiti nell'ambito delle politiche per l'occupazione, in particolare giovanile, la formazione e l'inclusione sociale (L. 92/2012 e L. 99/2013).

È coinvolto nei provvedimenti del legislatore nell'ambito dell'attività di riforma del mercato del lavoro (Legge 10 dicembre 2014, n. 183 "Deleghe al Governo in materia di riforma degli ammortizzatori sociali, dei servizi per il lavoro e delle politiche attive, nonché in materia di riordino della disciplina dei rapporti di lavoro e dell'attività ispettiva e di tutela e conciliazione delle esigenze di cura, di vita e di lavoro", meglio conosciuto come "Jobs Act").

L'attività di ricerca e consulenza tecnico scientifica, monitoraggio e valutazione delle politiche è pianificata in accordo con il Ministero del lavoro e politiche sociali ed in modo coordinato con gli altri Enti Pubblici di Ricerca (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 sull'inclusione sociale. Il monitoraggio e la valutazione, condotti con metodologie certificate, rispondono alla domanda crescente per processi di "*knowledge based policy making*". Il confronto sistematico con il MLPS, il MIUR, le Regioni e la Comunità scientifica nazionale e internazionale permette di produrre conoscenza rilevante e coerente con gli indirizzi e le finalità richieste dai decisori politici. L'Istituto produce e valorizza un sistema documentale ed editoriale integrato a carattere scientifico e tecnico.

L'oggetto centrale delle attività di studio, monitoraggio e valutazione dell'Isfol è il capitale umano, ovvero l'insieme di conoscenze, competenze, abilità, acquisite durante la vita da un individuo e finalizzate al raggiungimento di obiettivi sociali ed economici, singoli o collettivi. L'oggetto di studio viene "osservato" dalle tre prospettive della formazione, del lavoro e dell'inclusione sociale, ricalcando la *mission* statutaria dell'istituto, nella piena consapevolezza dell'unitarietà dell'oggetto centrale e delle integrazioni reciproche nei fenomeni e nei risultati che originano dalla ricerca interdisciplinare. Per queste ragioni, l'analisi del contesto, l'individuazione delle linee strategiche e delle priorità, pur adottando la tripartizione dei "punti di osservazione", confermano che tutte le attività di studio, monitoraggio e valutazione dell'Isfol sono e restano tese a promuovere l'integrazione fra le diverse prospettive.

In esito all'elaborazione e approvazione dei due piani esennali 2014-2020 concernenti le attività che l'ISFOL sarà chiamato a svolgere a valere sui PON

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

Strumenti di Politiche Attive per l'Occupazione (SPAO) e INCLUSIONE, a titolarità del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali¹, sono state avviate le attività relative al primo anno di attuazione di entrambi i piani citati (Piano FSE SPAO 2015 e Piano FSE Inclusionione 2015). Sono arrivate, inoltre, a conclusione le attività previste nella pianificazione 2014 e relative al precedente periodo di programmazione dei FS 2007-2013. Sempre in termini generali e sintetici, sono state attuate le attività di monitoraggio e assistenza tecnica al MLPS per l'attuazione del PON Garanzia Giovani.

¹ In entrambi i PON a titolarità del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali l'Isfol è Ente "In-House". Ne consegue che è stata impressa un'accelerazione al rafforzamento istituzionale dell'Isfol in una nuova fase del ciclo economico-politico, coincidente con il passaggio alla nuova programmazione dei Fondi Strutturali dell'Unione europea 2014-2020.

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

1.2. Il Piano di attività ISFOL 2015

La Programmazione Isfol 2014 raccoglie tutte le attività di carattere istituzionale ricorrente e la sintesi dei vari piani, programmi e progetti operativi, con finalità, fonti finanziarie e committenze diverse, nazionali e comunitarie. (cfr. *Tavola 1 Progetti di attività annualità 2015*).

TAVOLA 1 - PROGETTI ATTIVITA' ANNUALITA' 2015

PROGRAMMI/PIANI/PROGETTI	TIPOLOGIA FONTE FINANZIARIA	RISORSE FINANZIARIE	%
Attività istituzionali ricorrenti	Fondo Istituzionale	25.190.603,00	28,52%
PON SPAO (Sistemi di politiche attive per l'occupazione)	Fondo Sociale Europeo – Fondo di Rotazione	23.796.470,70	26,94%
PON Inclusione	Fondo Sociale Europeo – Fondo di Rotazione	2.348.542,46	2,66%
Centro Naz.Europass - 01.01.2015 - 31.12.2015	Commissione Europea – Fondi Nazionali	197.000,00	0,22%
CRNO Euroguidance - periodo 01.01.2015 - 31.12.2015	Commissione Europea – Fondi Nazionali	176.600,00	0,20%
Erasmus plus - National ECVET team - annualità 2015	Commissione Europea – Fondi Nazionali	56.124,00	0,06%
Erasmus Plus Funzionamento periodo 01/01/2015 - 31/12/2015	Commissione Europea – Fondi Nazionali	2.135.852,33	2,42%
Euroguidance PLOTEUS periodo 01.06.2014 - 31.05.2016 - Project n. 386403-LLP-1-2013-2-IT-KAI-Eurog	Commissione Europea – Fondi Nazionali	63.000,00	0,07%
Progetto EQF 2015 - Periodo 01/01/2015 - 31/12/2015	Commissione Europea – Fondi Nazionali	117.070,00	0,13%
University of Jyväskylä -ELGPN 2015	Commissione Europea – Fondi Nazionali	8.102,04	0,01%
EQF National Qualifications Databases - periodo 01/12/2014-31/12/2016	Fondi Internazionali	74.630,00	0,08%
Erasmus plus funds per le azioni decentrate	Fondi Internazionali	33.687.850,00	38,14%
Implementation of the European Agenda for Adult Learning 2014 - 2015	Fondi Internazionali	207.930,09	0,24%
Implementation of the European Agenda for Adult Learning 2015-2017	Fondi Internazionali	21.631,65	0,02%
Refemet Action 2015 - Agreement	Fondi Internazionali	43.620,00	0,05%
D.D. 1002/2010 - MLPS D.G. Terzo Settore e Formazioni Sociali - Convenzione del 24/12/2012	Fondi Nazionali	5.722,61	0,01%
D.D. 563/2008 - MLPS D.G. Terzo Settore e Formazioni Sociali - Convenzione del 24/12/2012	Fondi Nazionali	4.517,39	0,01%
D.D. 690/2012 - MLPS D.G. Terzo Settore e Formazioni Sociali - Convenzione del 24/12/2012	Fondi Nazionali	13.940,00	0,02%
MLPS D.G. Inclus.e Politiche Sociali - Funzionamento Osservatorio nazionale sulla condizione delle p	Fondi Nazionali	100.000,00	0,11%
MLPS DG Terzo Settore - Convenzione DD 529/III/2014 del 30/12/2014 - Supporto e assistenza tecnica e	Fondi Nazionali	75.000,00	0,08%
Totale attività "Gestione contabilità speciale"		63.133.603,27	71,48%
Totale attività Isfol		88.324.206,27	100,00%

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

Principali prodotti dell'attività istituzionale ricorrente dell'ISFOL:

Rapporto annuale di monitoraggio dei percorsi di leFP nell'ambito del diritto-dovere all'istruzione e alla formazione elaborato dall'Isfol per conto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

Rapporto annuale di monitoraggio dell'apprendistato. Giunto alla XV edizione, il Rapporto fotografa annualmente lo stato di implementazione dell'apprendistato analizzando tanto i dati relativi all'occupazione – dati di stock e di flusso, con trasformazioni e cessazioni - quanto lo stato di attuazione del dispositivo nazionale nella regolamentazione regionale e nelle discipline contrattuali.

Rapporto annuale sullo Stato di programmazione e realizzazione dei percorsi IFTS (Istruzione e Formazione Tecnico Superiore), redatto ai sensi del comma 2, art. 14, Capo V del DPCM 25 gennaio 2008.

Il report riporta un quadro di sintesi delle principali caratteristiche dell'offerta nazionale di percorsi IFTS, informazioni sul volume dell'offerta e numero di utenti coinvolti e approfondimenti regionali relativi alle scelte di governance delle Amministrazioni.

Rapporto annuale al Parlamento sulla Formazione continua in Italia (giunto alla XVI edizione), elaborato dall'Isfol per conto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali ai sensi dell'articolo 66 della legge n. 144/99. Fornisce annualmente dati, approfondimenti e analisi sulle iniziative di formazione continua condotte nel Paese, con particolare riguardo ai risultati delle policy e degli strumenti di sostegno pubblici e privati.

Rapporto sul sistema nazionale di formazione professionale. Il Rapporto, redatto ai sensi dell'art. 20 della legge n. 845/78 (legge-quadro in materia di formazione professionale), descrive complessivamente lo stato e le prospettive del sistema nazionale di formazione professionale. I temi esaminati riguardano tutte le filiere formative e gli elementi costitutivi del sistema (le FP, IFTS-ITS, Formazione degli adulti, Formazione in impresa, Tirocini, Apprendistato, percorsi Post-qualifica e post-diploma, EQF, Accreditamento).

Il rapporto PIAAC-OCSE fornisce un'ampia evidenza empirica sulle competenze degli adulti in età lavorativa, e sul ruolo dell'istruzione e della formazione nell'orientare, formare, e certificare le competenze acquisite. Il rapporto PIAAC contribuirà al monitoraggio della strategia Europa 2020 e per l'attuazione di Education and Training strategy (ET2020). Il rapporto PIAAC nazionale ha una cadenza annuale. Il rapporto OCSE ha una cadenza triennale/quinquennale.

Nell'ambito del **monitoraggio della legge n. 92/2012, è stato prodotto il Rapporto sul mercato del lavoro**, che presenta dati ed analisi finalizzate allo studio della dinamica dell'occupazione nel 2014, con un'ottica riferita all'intera fase recessiva 2008-2014. Il rapporto affronta, tra gli altri, il tema dell'utilizzo del lavoro nel corso degli anni di crisi, utilizzo che ha assunto forme nuove e spesso inconsuete: le strategie messe in atto per tamponare gli effetti della crisi, accanto

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

alle numerose misure adottate nel corso degli anni, hanno generato comportamenti di difficile lettura con le tradizionali categorie interpretative del mercato del lavoro. La lettura di tali dinamiche è stata cruciale per analizzare compiutamente la fase di ripresa del 2015, in parallelo che le numerose modifiche introdotte nell'ordinamento del mercato del lavoro.

Sono stati ultimati come previsto, e trasmessi al MLPS, i tre bollettini sul monitoraggio degli effetti delle riforme del lavoro, che analizzano i dati ricavati dal sistema delle comunicazioni obbligatorie on-line acquisiti presso il MLPS. I bollettini, diffusi con cadenza quadrimestrale, hanno consentito di osservare le reazioni della domanda di lavoro alle modifiche sulla disciplina del lavoro, in particolare, nel 2015, l'introduzione del contratto a tutele crescenti e gli sgravi contributivi per l'assunzione di personale a tempo indeterminato. E' stata ultimata, come previsto, la fase di rilevazione della IV indagine Isfol sulla qualità del lavoro: si tratta di una rilevazione congiunta su lavoratori e imprese, condotta con la finalità di misurare la qualità del lavoro in Italia, tenendo conto anche dei modelli organizzativi presenti nelle aziende. Nel corso del 2015 sono stati costruiti gli strumenti di rilevazione (strategia campionaria, questionario di rilevazione, procedura di raccolta dei dati); sono state concluse le attività prodromiche alla fase di raccolta dei dati (individuazione di un fornitore di servizi per la somministrazione del questionario, formazione dei rilevatori, verifiche del processo di raccolta dei dati) e conclusa la somministrazione dei questionari.

E' stato prodotto e trasmesso al MLPS il rapporto su "Analisi monitoraggio e valutazione dei risultati raggiunti e degli interventi di politica attiva del lavoro nazionali e regionali indirizzati a target specifici di lavoratori", come previsto dal progetto. Il testo riporta i risultati delle analisi sulle politiche per l'occupazione attuate su scala regionale e indirizzate a specifiche sottopopolazioni: giovani, donne, over-50, lavoratori stranieri, integrazione lavorativa delle persone con disabilità e sulle assunzioni e cessazioni di lavoro. L'indagine è finalizzata a monitorare l'andamento dei contratti e delle cessazioni di lavoro alla luce delle modifiche introdotte dalla legge n. 92/2012 e successive modifiche. L'ISFOL produce rapporti trimestrali e annuali.

Indagine campionaria PLUS. Giunta alla VI edizione, è inserita nel Piano Statistico Nazionale del Sistan. Realizzata con tecnica CATI su un campione di 50.000 individui 18-75 anni su base regionale, produce analisi sull'intermediazione e sulle transizioni nel mercato del lavoro (canali di ricerca, SPI, esiti longitudinali dei contratti, condizioni lavorative, ecc.). L'indagine è organizzata in moduli implementabili alcuni dei quali sono stati aggiunti nel corso delle diverse edizioni.

Indagine RIL – Rilevazione su imprese e lavoro. L'indagine, giunta alla III edizione, è finalizzata a rilevare il comportamento delle imprese nei confronti del lavoro. L'indagine raccoglie una serie di informazioni relative alla composizione, quantitativa e qualitativa, degli organici e all'utilizzo di specifiche forme contrattuali, al profilo demografico degli imprenditori, alla struttura proprietaria e di governance dell'impresa, all'utilizzo della formazione su un campione di 25.000 imprese.

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

IV Indagine Isfol sulla qualità del lavoro. Nel corso del 2015 è stata condotta la IV indagine sulla qualità del lavoro, disegnata secondo il paradigma riconducibile al quadro teorico sviluppato da Lucia Gallino e Michele La Rosa. La nuova indagine contiene numerosi elementi di novità: l'estensione del campione di lavoratori, da 5.000 a 15.000; l'introduzione di una campione di imprese, finalizzato a studiare gli effetti sulla qualità del lavoro dei modelli organizzativi aziendali; l'introduzione di una quota di campione employer-employee, che consente di riferire i risultati degli studi sulla qualità del lavoro alle caratteristiche dell'impresa; l'ampliamento sperimentale del quadro teorico, dovuto a Giorgio Gosetti, con l'introduzione di una sesta dimensione, la dimensione simbolica, e la rilevazione delle caratteristiche che consentono di definirla e analizzarla. Nel 2015 è stata conclusa la fase di raccolta dei dati e la produzione del dataset di imprese e di lavoratori.

Relazione al Parlamento sullo Stato di attuazione della legge n. 68/99 [ai sensi dell'art. 21 della Legge 12 marzo 1999, n. 68 "Norme per il diritto al lavoro dei disabili"]. L'Istituto ha curato le edizioni della Relazione al Parlamento del 2004, 2006, 2008, 2010, 2012. Nel corso del 2014 è stata portata a termine l'indagine finalizzata alla stesura della VII Relazione biennale presentata al Parlamento dal Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali Giuliano Poletti.

Relazione al Parlamento sullo stato di attuazione delle Politiche sulla disabilità in Italia [ai sensi della Legge 5 febbraio 1992, n. 104, "Legge - quadro per l'assistenza, l'integrazione sociale e i diritti delle persone disabili"]. L'Istituto ha curato l'edizione triennale della Relazione al Parlamento Legge 104/92 per gli anni 2006, 2007 e 2008. Attualmente, su mandato dell'Osservatorio nazionale sulla condizione delle persone con disabilità, è in corso l'indagine relativa agli anni 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 e 2014.

Rapporto di monitoraggio dell'attuazione del Programma di azione biennale per la promozione dei diritti e l'integrazione delle persone con disabilità, [adottato con decreto del Presidente della Repubblica, su proposta del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali. L'Istituto ha ricevuto il mandato dal Ministero del Lavoro di realizzare il monitoraggio delle attività previste dal Programma d'Azione in materia di disabilità di cui alla legge n. 18 del 2009, nell'ambito delle attività di supporto tecnico scientifico all' Osservatorio nazionale sulla condizione delle persone con disabilità.

Rapporto di monitoraggio e valutazione del Programma nazionale "Vita indipendente. Progetti sperimentali in materia di vita indipendente ed inclusione nella società delle persone con disabilità", promosso dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali. L'Istituto ha ricevuto l'incarico dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali di realizzare il monitoraggio e la valutazione di progetti sperimentali in materia di vita indipendente ed inclusione nella società delle persone con disabilità, finanziati allo scopo di assicurare la piena applicazione delle disposizioni convenzionali e della legge nazionale in materia di vita indipendente, contribuendo alla sperimentazione di interventi omogenei sui territori regionali. La presentazione del Rapporto è prevista per il 2016 coerentemente con lo stato di avanzamento del Programma.

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

Monitoraggio dei flussi finanziari previsti dalla legge 68/99 sul collocamento mirato delle persone disabili. Indagine riguardante l'utilizzo delle risorse finanziarie del Fondo nazionale e le caratteristiche di funzionamento dei Fondi regionali per l'occupazione dei disabili previsti dalla L.68/99. L'attività osserva le modalità adottate dai Servizi competenti per l'ammissione agli incentivi previsti dalla normativa e, nello specifico, alla considerazione attribuita in tale ambito alle distinte tipologie di iniziative finanziabili.

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 ricerca sia di assistenza tecnica/supporto consulenziale o di disseminazione dei risultati.

1.3 I piani di attività in attuazione dei Programmi Operativi Nazionali del Fondo Sociale Europeo in Italia

Sin dagli anni '80 l'Isfol svolge il ruolo di consulenza e 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. Le attività che L'ISFOL realizza nell'ambito delle programmazione comunitaria sono 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.

Inoltre, 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 attraverso attività di:

- analisi dei processi di riforma della loro attuazione, dell'evoluzione dei sistemi di istruzione, formazione e lavoro e inclusione sociale;
- modellizzazione;
- definizione e produzione di strumenti conoscitivi e di intervento;
- accompagnamento e supporto mirato alle specifiche esigenze dei sistemi di istruzione, formazione e lavoro e inclusione sociale;
- comunicazione e diffusione dei risultati

Qui di seguito si presentano le attività svolte nel 2015 a valere sui Piani di attività predisposti per il PON SPAO, il PON INCLUSIONE e per la Direzione Generale per il terzo settore e la responsabilità sociale delle Imprese (MLPS).

PON Sistemi di politiche attive per l'occupazione (SPAO) 2015

Il Piano di Attività 2015 si colloca nella fase di avvio della nuova programmazione FSE 2014-2020, orientata a fornire supporto e impulso al piano di riforme e a contribuire al raggiungimento degli obiettivi di crescita del Paese in coerenza con

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

le priorità definite in ambito comunitario. In particolare, il PON Sistemi di politiche attive per l'occupazione definisce la strategia nazionale finalizzata ad aumentare la partecipazione al mercato del lavoro, anche promuovendo l'inclusione sociale e il miglioramento della qualità del capitale umano. Nel documento, tale strategia viene articolata in quattro Assi di intervento all'interno dei quali trovano rilevante collocazione le priorità di intervento sulle quali il Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali ha definito la propria volontà di concentrare gli investimenti delle risorse disponibili.

Il Piano 2015 si presenta come un insieme di attività tra loro correlate che innescano la necessità di utilizzare fonti informative e banche dati diverse per analizzare fenomeni complessi da diversi punti di osservazione che, unitamente alle attività di monitoraggio, analisi e valutazione, concorrono a produrre elementi di conoscenza utili al decisore per la definizione di politiche tese a superare le criticità del mercato del lavoro e a favorire la crescita economica e dell'occupazione.

Sull'Asse Occupazione sono stati pianificati e realizzati interventi di studio del contesto economico, del capitale umano e delle dinamiche del mercato del lavoro, con una particolare attenzione all'inserimento lavorativo dei giovani e al miglioramento dei servizi per il lavoro attraverso attività di monitoraggio, analisi e valutazione. In questo ambito si colloca anche lo sviluppo di strumenti informativi basati sull'analisi e anticipazione dei fabbisogni professionali complementari alla produzione di dati e informazioni prodotte da altri soggetti istituzionali.

Nell'Asse Istruzione e Formazione hanno trovato spazio attività di studio e di analisi per il contrasto alla dispersione formativa, per l'accesso alla formazione permanente nei contesti formali, informali e non formali e per la verifica degli apprendimenti degli adulti. Sono stati realizzati, inoltre, interventi a supporto della costruzione del Quadro Nazionale delle Qualificazioni per la validazione e certificazione degli apprendimenti non formali e informali acquisiti anche attraverso esperienze di Servizio Civile.

Sull'Asse Cooperazione Transnazionale sono state sviluppate attività a sostegno alle reti per l'apprendimento reciproco e per la messa a punto di metodologie e strumenti per la gestione della mobilità.

Nell'Asse Capacità Istituzionale ha trovato collocazione la realizzazione di strumenti di monitoraggio e valutazione delle politiche attive e passive per l'occupazione ed il monitoraggio degli interventi cofinanziati dal FSE e il supporto alla loro valutazione, anche in raccordo con la politica di coesione.

Per l'attuazione del Piano l'Isfol si è avvalso dei Servizi integrati di coordinamento per garantire il supporto alla sua realizzazione per quanto riguarda gli aspetti amministrativi e gestionali.

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

PON INCLUSIONE 2015

Le attività svolte nel 2015 sono state programmate sulla base degli indirizzi e delle linee di intervento delle attività previste nel “Piano Operativo nazionale InCLUSIONE FSE 2015-2020”. La pianificazione ha anticipato necessariamente attività che, avviate nel secondo semestre del 2015, avranno prosecuzione nell'annualità 2016.

L'Isfol ha messo a disposizione dell'Autorità di gestione del PON InCLUSIONE le proprie competenze, conoscenze e risorse tecnico-scientifiche in materia di ricerca, analisi, monitoraggio e valutazione di politiche e sistemi, contribuendo all'elaborazione di modelli e strumenti di supporto, e alla sperimentazione e valutazione della loro efficacia e sostenibilità. Ruolo particolarmente critico, dal momento che sempre più evidente è la necessità di accompagnare il disegno delle politiche di inclusione sociale, con analisi di contesto, supporto alla modellizzazione degli interventi, nonché proposte e strumenti di monitoraggio e valutazione, di definizione di scenari di medio-lungo periodo, di osservazione attenta degli impatti, anche attraverso il ricorso a analisi e valutazioni quantitative. Nella definizione e attuazione delle misure di contrasto alla povertà e alla discriminazione, base di partenza è la puntuale conoscenza dei fenomeni in una “logica di sistema” che, a partire dall'inquadramento del complesso sistema di governo, regole e attori (assetto costituzionale, disponibilità delle risorse finanziarie, sistema di norme in materia di protezione sociale, condizioni di accesso ai servizi e alle prestazioni, incentivi e sgravi fiscali, regime contrattuale del lavoro, pluralità di attori pubblici e privati coinvolti nella erogazione dei servizi, fabbisogni di competenze e professionalità) e della acquisizione di basi informative robuste, (integrazione delle basi di dati di fonte statistica e amministrativa), consenta di agire rapidamente e su base conoscitiva certa.

Piano per DG MLPS TERZO SETTORE E RESPONSABILITA' SOCIALE D'IMPRESA

La programmazione del PON InCLUSIONE 2014-2020 riconosce il legame tra politiche economiche e politiche sociali, con particolare riguardo al Terzo Settore o non profit. Il non profit è oggetto di ricerca da parte dell'Istituto, che ha sperimentato un sistema informativo dedicato, ed è stato fotografato dall'Istat nel Censimento del 2011, che ne ha evidenziato la dinamicità, la capacità di creare occupazione e crescita economica, la forte valenza sociale.

Nel 2014 si era conclusa una consultazione pubblica su Linee Guida proposte dal Governo per la Riforma del Terzo Settore - approvata con Disegno di legge: "Delega al Governo per la riforma del Terzo settore, dell'impresa sociale e per la disciplina del Servizio civile universale" (2617) - che ha previsto di ricostruire le fondamenta giuridiche e ridefinire i confini del Terzo Settore; valorizzare il principio di sussidiarietà verticale e orizzontale; rafforzare l'impresa sociale; assicurare un Servizio Civile Nazionale universale; dare stabilità e ampliare le

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

forme di sostegno economico, pubblico e privato; assicurare la trasparenza, eliminando contraddizioni e ambiguità.

Il Piano di attività 2015, rispondente in particolare all'Obiettivo 9 e nell'Obiettivo 11 del PON Inclusion, ha compreso la realizzazione di attività che costituiscono le basi per pianificare interventi di più lungo termine, a carattere nazionale e pluriennale, anche tenuto conto della necessaria complementarietà con le attività previste nei Programmi Operativi Regionali (POR).

Si è inteso, in particolare, realizzare interventi di inclusione attiva attraverso il rafforzamento dell'economia sociale e lo sviluppo della responsabilità sociale di impresa (RSI) e del territorio (RST). Inoltre, in coerenza con gli orientamenti della Commissione europea esplicitati nel "Social Investment Package"² è necessario integrare l'azione pubblica con risorse private e del non profit per realizzare:

- A. interventi volti ad aumentare le attività economiche a contenuto sociale;
- B. rafforzare le attività delle imprese sociali di inserimento lavorativo;
- C. promuovere attività di rete per un'azione amministrativa socialmente responsabile.

In questo quadro, la Strategia di Roma³ volta a liberare il potenziale dell'economia sociale per la crescita in Europa e il PON Inclusion, nell'Asse 3 - "Sistemi e modelli di intervento sociale" - hanno previsto lo sviluppo di azioni di sistema a supporto delle amministrazioni responsabili, ai diversi livelli di governo, dell'attuazione di misure sociali e di integrazione delle comunità e delle persone a rischio di emarginazione. La finalità è quella di agire sulla riduzione dell'elevata eterogeneità territoriale nelle risposte ai bisogni e favorire modelli di intervento di innovazione sociale economicamente sostenibili.

Le attività svolte sono state finalizzate a contribuire alla sistematizzazione delle informazioni qualitative e quantitative necessarie all'attività di monitoraggio e alla pianificazione della valutazione, alla programmazione ed alla gestione delle politiche, a sostegno delle nuove forme di *governance* pubblica.

² Policy Roadmap Implementation of the Social Investment Package, Commissione Europea, settembre 2014.

³ In occasione del Semestre di Presidenza Italiana del Consiglio dell'UE il Governo italiano ha colto l'opportunità di promuovere un dialogo tra le organizzazioni dell'economia sociale, i governi nazionali e locali, le istituzioni europee organizzando la Conferenza di Roma del 17 e 18 novembre 2014 "Sbloccare il potenziale dell'economia sociale per la crescita in Europa" che ha prodotto i documenti confluiti nella "Strategia di Roma".

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

TAVOLA 2 - PIANI ATTIVITA' FSE 2014-2010 (ANNUALITA' 2015)

Programma Operativo Nazionale SPAO (Sistemi di politiche attive per l'occupazione) Direzione Generale per le Politiche Attive, i Servizi per il Lavoro la Formazione

Asse Occupazione
<i>Priorità di investimento 8i</i>
Rendimenti dell'investimento in capitale umano
Andamenti del mercato del lavoro, valutazione degli effetti delle riforme e delle politiche per l'occupazione
Servizi integrati di coordinamento
<i>Priorità di investimento 8ii</i>
Monitoraggio e valutazione del Piano Garanzia Giovani
Inserimento occupazionale e riduzione del mismatch
<i>Priorità di investimento 8vii</i>
Monitoraggio dei servizi dell'impiego
Labour market and intelligence (LMI)
Asse Istruzione e Formazione
<i>Priorità di investimento 10i</i>
Monitoraggio, analisi e valutazione delle politiche per la prevenzione e riduzione dell'abbandono formativo
Servizi integrati di coordinamento
<i>Priorità di investimento 10iii</i>
Monitoraggio, analisi e valutazione delle politiche per l'apprendimento permanente
Una nuova strategia per l'analisi e valutazione delle competenze degli adulti: la strategia PIAAC
<i>Priorità di investimento 10iv</i>
Analisi, elaborazione e monitoraggio di dispositivi per il raccordo tra formazione e lavoro
Asse Cooperazione Transnazionale
<i>Priorità di investimento 8ii</i>
Supporto alla cooperazione transnazionale
Asse Capacità Istituzionale
<i>Priorità di investimento 11i</i>
Strumenti di monitoraggio e valutazione delle politiche attive e passive per l'occupazione
Supporto Statistico-metodologico alle attività di monitoraggio e analisi delle politiche
<i>Priorità di investimento 11ii</i>
Monitoraggio e valutazione a supporto dell'Autorità Capofila del FSE

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

Programma Operativo Nazionale INCLUSIONE
Direzione Generale per l'Inclusione e le Politiche Sociali

Asse Sostegno a persone in povertà e marginalità estrema - Regioni più sviluppate
<i>Priorità di investimento 9i</i>
Supporto all'implementazione del SIA
Supporto alla valutazione del SIA
Asse Sostegno a persone in povertà e marginalità estrema - Regioni meno sviluppate e Regioni
<i>Priorità di investimento 9i</i>
Supporto all'implementazione del SIA
Servizi integrati di coordinamento
Supporto alla valutazione del SIA
Asse Sistemi e modelli di intervento sociale
<i>Priorità di investimento 9i</i>
Dispositivi e strumenti per l'inclusione sociale dei gruppi vulnerabili
<i>Priorità di investimento 9iv</i>
Modelli di intervento a supporto delle azioni di sistema
Dispositivi e strumenti per la pianificazione territoriale
Asse Capacità amministrativa
<i>Priorità di investimento 11i</i>
Strumenti di monitoraggio e analisi delle politiche sociali
Supporto alle attività di monitoraggio, valutazione e governance del PON Inclusione Sociale
Supporto Statistico-metodologico alle attività di monitoraggio e analisi delle politiche

Programma Operativo Nazionale INCLUSIONE
Direzione Generale del Terzo Settore e della Responsabilità Sociale delle Imprese

Asse Sistemi e modelli di intervento sociale
<i>Priorità di investimento 9i</i>
Sistematizzazione delle basi conoscitive per il rafforzamento del ruolo dell'economia sociale nel sistema di <i>welfare</i> a regia pubblica
Servizi integrati di coordinamento

1.4 Altri programmi comunitari ed iniziative dell'Istituto

L'Isfol svolge attività di particolare rilievo per i sistemi di istruzione/formazione e lavoro in Italia, nell'ambito dell'assistenza tecnica legata ad altre linee di finanziamento comunitario, nello specifico:

1. **Programma comunitario Erasmus Plus⁴** (coordinato dal Ministero del Lavoro e dal Ministero dell'istruzione, università e ricerca scientifica)

⁴ Delegation Agreement n. EAC-2015-0090 Education, Audiovisual and Culture Executive Agency

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

mediante l'“Agenzia Nazionale”, istituita presso l'Isfol, cui è stata affidata la gestione di specifiche azioni del Programma per il periodo 2014-2020;

2. Gestione del Centro Nazionale **EUROPASS**;

3. Gestione del **CRNO EUROGUIDANCE ITALY**.

L'Agenzia Nazionale Erasmus Plus(1), in qualità di agenzia esecutiva per specifiche azioni della Commissione europea (Direzione generale istruzione e cultura) assomma una pluralità di compiti di natura diversa; è chiamata, infatti, ad azioni di:

- a) erogazione dei finanziamenti e controllo delle iniziative finanziate;
- b) informazione, di assistenza tecnica;
- c) valutazione dei progetti presentati dai soggetti attuatori, e relativa contrattualizzazione;
- d) 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 2015, 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).

EUROPASS⁵(2) 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 (National Europass Centre, NEC) con compiti di coordinamento e promozione dei dispositivi. Il Centro Nazionale fa parte di una rete europea coordinata dalla Commissione Europea.

⁵ Cfr Decision Number 2015-0436/001-001 del 1/4/2015 Education, Audiovisual and Culture Executive Agency;

Isfol

Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

II CRNO EUROGUIDANCE ITALY⁶(3) è una rete di operatori di orientamento i cui obiettivi sono quelli della diffusione di materiali informativi, dell'organizzazione di visite di studio per operatori, della redazione della Newsletter dell'organizzazione di percorsi di e-learning, della gestione del sito www.isfol.it/euroguidance, della partecipazione alle attività della rete europea EUROGUIDANCE e dell'aggiornamento Portale Ploteus.

Inoltre, nel 2015 è proseguito il **progetto European Qualifications Framework EQF National Coordination Points 2014-2016⁷**, 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. Sulla stessa tematica (EQF) sono state realizzate le attività comprese nel progetto **EQF Databases**.

Di seguito si riportano informazioni sintetiche su altri piani e progetti, di minor peso finanziario di quelli precedentemente considerati, ma non di minore importanza scientifica e rilevanza strategica:

- **prosecuzione attività del PROGETTO “ELGPN (European Lifelong Guidance Policy network)”** coordinato dall'Università di JYVASKILA in Finlandia⁸;
- **prosecuzione del PROGETTO “IMPLEMENTATION OF THE EUROPEAN AGENDA FOR ADULT LEARNING” (2014-2015)⁹**, finalizzato alla sensibilizzazione rispetto al tema dell'apprendimento permanente presso gli operatori pubblici e private, le Parti Sociali, le imprese e gli operatori del terzo settore. nel progetto sono previste azioni per rilevare e diffondere le diverse esperienze e buone pratiche, promuovendone la trasferibilità nelle aree sfavorite. Nel mese di novembre 2015 sono state avviate, inoltre, le attività del terzo Progetto **“IMPLEMENTATION OF THE EUROPEAN AGENDA FOR ADULT LEARNING”(2015-2017)¹⁰**;
- **realizzazione azioni relative al Progetto “REFERNET ACTION 2015”¹¹**. ReferNet è una rete europea istituita dal Cedefop volta a condividere conoscenze e informazioni sui sistemi nazionali di istruzione e formazione professionale;
- nell'ambito della Convenzione 2012¹², sono state concluse le azioni relative:
 - al progetto **“SUPPORTO TECNICO SCIENTIFICO AL MLPS – D.G. TERZO SETTORE E FORMAZIONI SOCIALI”** prevede il rafforzamento le conoscenze del MLPS sul fenomeno dell'economia sociale e del terzo

⁶ Cfr. Decision Number 2015-0427/001-001 del 10/03/2015 Education, Audiovisual and Culture Executive Agency;

⁷ Cfr. Decision Number 2015-0484/001-001 del 23/3/2015 Education, Audiovisual and Culture Executive Agency;

⁸ Cfr. Grant Agreement n. EAC-2014-0452 Directorate General Education and Culture;

⁹ Cfr. CE Agreement 2014 – 3007/001 Project n. 554860 – EPP –1–2014–IT–EPPKA3–AL–Agenda

¹⁰ Cfr. CE Agreement 2015 - 2767Project n. 567459-EPP-1-2015-1-IT-EPPKA3-AL-Agenda

¹¹ Cedefop-Specific grant agreement n. 2014-0148/GP/RPA/Refernet-SGA/003/14

¹² Cfr. Convenzione del 24 dicembre 2012 con il MLPS D.G. Terzo Settore e Formazioni Sociali;

Isfol

Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

- settore, attraverso la costruzione di strumenti informativi ed informatici che consentano la raccolta e la "gestione" di tutte le informazioni relative;
- al Progetto **"L'IMPRESA SOCIALE TRA CRISI E INNOVAZIONE"** Lo studio fornisce un quadro empirico rappresentativo delle imprese sociali raccordando le esperienze consolidate di impresa sociale in Italia a quelle più sperimentali di influsso europeo;
 - al Progetto **"PROMOZIONE CIVILE ED INNOVAZIONE SOCIALE"** L'attività di ricerca e confronto scientifico permette di recuperare i principali stimoli del dibattito internazionale e metterli a disposizione del contesto nazionale tramite seminari di studio e pubblicazioni, che arricchiscono le nuove funzioni transitate nella responsabilità della DG Terzo Settore.
- A valere sulle risorse residue della stessa Convenzione**, si è provveduto alla formulazione di una nuova proposta riguardante **l'impatto sociale e forme innovative di welfare territoriale: quali sfide per l'impresa sociale;**
- per quanto riguarda il progetto di **informatizzazione nazionale delle associazioni di promozione sociale e realizzazione di una banca dati**, l'attività relativa alla Convenzione¹³ prevede due linee d'azione distinte, di cui solo la prima è stata approvata, avviata e in corso di realizzazione. Le due direttrici di intervento riguardano (1) la misurazione dell'impatto sociale delle Associazioni di promozione sociale e, più in generale degli enti che operano nel cosiddetto del terzo settore e (2) l'informatizzazione del registro nazionale delle associazioni di promozione sociale e realizzazione di una banca dati unificata (Registro Unico);
 - è stata predisposta la progettazione per la **"Realizzazione di attività di supporto e di assistenza tecnica e scientifica alla Direzione generale del terzo settore e della responsabilità sociale delle imprese"**¹⁴, che prevede supporto e assistenza tecnica e scientifica in materia di riforma del terzo settore, dell'impresa sociale e del servizio civile, supporto e assistenza tecnica e scientifica per il monitoraggio della misura sperimentale introdotto dall'articolo 12 del decreto legge n. 90 del 2014, convertito dalla legge n. 114 del 2014 ("diamociunamano"), supporto e assistenza tecnica e scientifica per l'implementazione delle attività in materia di responsabilità sociale delle imprese. Il progetto - riformulato nel settembre 2015 - è stato approvato solo nel febbraio 2016.

1.5 I COMMITTENTI

I risultati della ricerca interdisciplinare, degli studi, analisi indagini, prodotti dall'Isfol seguono le priorità dettate dalle sollecitazioni e indirizzi degli *Stakeholders*, nazionali e comunitari che spesso sono anche committenti finanziatori dei progetti. Di seguito i Programmi e i Progetti che costituiscono il Piano di attività dell'Istituto sono stati elencati in relazione ai principali committenti:

¹³ Cfr. Convenzione del 23 dicembre 2013 con il MLPS D.G. Terzo Settore e Formazioni Sociali;

¹⁴ Cfr. Convenzione DD 529/III/2014 del 30 dicembre 2014

Istol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

- Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali - Direzione Generale per le Politiche Attive, i Servizi per il Lavoro e la Formazione
- Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali - Direzione Generale per l'inclusione e le politiche sociali
- Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali - Direzione Generale del terzo settore e della responsabilità sociale delle imprese
- Commissione europea
- Regioni e Province

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 2015 dell'Istituto (al netto del fondo istituzionale).

I committenti possono essere raggruppati in:

- amministrazioni centrali
 - istituzioni comunitarie /ministeri
 - altri soggetti
- a) AMMINISTRAZIONI CENTRALI - Il Ministero del Lavoro ha contribuito al finanziamento delle attività 2015 dell'Istituto nella misura del 41,73%. All'interno di tale valore posizione di assoluto rilievo va riservata alla Direzione Generale per le Politiche Attive, i Servizi per il Lavoro la Formazione con il 37,69%, seguita dalla Direzione Generale per l'Inclusione e le Politiche Sociali con il 3,26% e dalla Direzione Generale del Terzo Settore e della Responsabilità Sociale delle Imprese con il 0,78%.
- b) ISTITUZIONI COMUNITARIE con cofinanziamenti nazionali per progetti diversi dalla Programmazione FSE. La Commissione europea ha contribuito al finanziamento delle attività per un valore percentuale del 58,20%.
- c) L'importanza dei progetti ed attività riferibile ad ALTRI SOGGETTI, sebbene meno significativo da un punto di vista finanziario, è da valutare in relazione alla qualità dei rapporti interistituzionali instaurati e ai prodotti e risultati di ricerca avviati e conseguiti.

Isfol

Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

Tavola 3 - Distribuzione dei Progetti per committenza

COMMITTENTE	PROGRAMMI/PIANI/PROGETTI	RISORSE FINANZIARIE	%	% Totale
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali - Direzione Generale per le Politiche Attive, i Servizi per il Lavoro la Formazione	Programma Operativo Nazionale SPAO (Sistemi di politiche attive per l'occupazione)	23.796.470,70	100,00%	37,69%
	Totale	23.796.470,70	100,00%	37,69%
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali - Direzione Generale per l'Inclusione e le Politiche Sociali	Programma Operativo Nazionale INCLUSIONE	1.954.750,89	95,13%	3,10%
	Osservatorio Nazionale sulla condizione delle persone con disabilità - DD 378/2014	100.000,00	4,87%	0,16%
	Totale	2.054.750,89	100,00%	3,26%
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali - Direzione Generale del Terzo Settore e della Responsabilità Sociale delle Imprese	Programma Operativo Nazionale INCLUSIONE	393.791,57	79,88%	0,62%
	Convenzione DD 529/III/2014 del 30/12/2014 - Supporto e assistenza tecnica e scientifica D.G. Terzo Settore	75.000,00	15,21%	0,12%
	D.D. 1002/2008 - MLPS D.G. Terzo Settore e Formazioni Sociali - Convenzione del 24/12/2012	5.722,61	1,16%	0,01%
	D.D. 563/2008 - MLPS D.G. Terzo Settore e Formazioni Sociali - Convenzione del 24/12/2012	4.517,39	0,92%	0,01%
	D.D. 690/2008 - MLPS D.G. Terzo Settore e Formazioni Sociali - Convenzione del 24/12/2012	13.940,00	2,83%	0,02%
	Totale	492.971,57	100,00%	0,78%
Commissione Europea/Ministeri	Erasmus Plus 2015 - Finanziamento Azioni Decentrate	33.687.850,00	91,68%	53,36%
	Erasmus Plus Funzionamento periodo 01/01/2015 - 31/12/2015	2.135.852,33	5,81%	3,38%
	Implementation of the European Agenda for Adult Learning 2014 - 2015	207.930,09	0,57%	0,33%
	Centro Nazionale Europass 2015	197.000,00	0,54%	0,31%
	Centro Nazionale Euroguidance 2015	176.600,00	0,48%	0,28%
	Progetto EQF 2015 - Periodo 01/01/2015 - 31/12/2015	117.070,00	0,32%	0,19%
	EQF National Qualifications Databases - periodo 01/12/2014-31/12/2016	74.630,00	0,20%	0,12%
	Euroguidance Ploteus 2014 - Project n. 386403-LLP-1-2013-2-IT-KAI- Euroguid	63.000,00	0,17%	0,10%
	Erasmus plus - National ECVET team - annualità 2015	56.124,00	0,15%	0,09%
	Implementation of the European Agenda for Adult Learning 2015-2017	21.631,65	0,06%	0,03%
	University of Jyväskylä - ELGPN 2015	8.102,04	0,02%	0,01%
	Totale	36.745.790,11	100,00%	58,20%
Altri	Refernet Action 2015 - Agreement	43.620,00	100,00%	0,07%
	Totale	43.620,00	100,00%	0,07%
	Totale Complessivo	63.133.603,27		100,00%
Il totale generale non comprende il Fondo Istituzionale pari ad euro 25.190.603,00				

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

2. Criteri generali per la redazione del Bilancio

La presente Relazione sulla gestione fornisce un accurato commento al Rendiconto Generale dell'Esercizio 2015, redatto secondo gli schemi previsti dal Regolamento di Amministrazione, Contabilità e Finanza vigente alla data del 31.12.2015.

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 di bilancio.

Il presente Rendiconto generale è stato redatto distintamente per la parte di attività riferibili alle tre Gestioni, rispettivamente:

- Gestione contabilità ordinaria;
- Gestione contabilità speciale;
- Gestione contabilità ex Istituto Affari Sociali (IAS), (per i soli residui esercizi precedenti).

Si considera "Gestione ordinaria", l'attività istituzionale dell'Isfol finanziata dal contributo ordinario di funzionamento.

Rientrano nella "Gestione 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, in particolare:

- attività a valere sulla Programmazione comunitaria dei Fondi Strutturali 2014-2020;
- Programmi comunitari per la cui attuazione nello Stato membro Italia l'incarico è stato affidato all'Istituto ("Erasmus Plus", "Euroguidance", "Europass", ecc.);
- altre risorse finanziarie derivanti da accordi e convenzioni con soggetti e istituzioni nazionali e internazionali.

La "Gestione 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. Nella "Gestione contabilità ex IAS" sono appostati i residui relativi agli esercizi precedenti il 2011, in quanto, per effetto della incorporazione avvenuta con la III nota di variazione al bilancio di previsione 2010, a far data dal 01.01.2011, tutte le attività dell'ex IAS sono state redistribuite all'interno della contabilità Istituzionale e delle contabilità speciali.

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

Il Rendiconto Finanziario Decisionale ha registrato stanziamenti in entrata totali pari ad **€ 142.405.378,85** di cui;

- € 88.235.738,54 di Entrate correnti;
- € 719.640,31 di Entrate in conto capitale;
- € 53.450.000,00 di partite di giro.

Di seguito si riporta il dettaglio degli stanziamenti in entrata per le tre Gestioni:

- relativamente alla “**Gestione contabilità ordinaria – Istituzionale**”, si evidenziano stanziamenti in entrata per un importo totale di **€ 25.868.844,23** così distinte:
 - € 25.199.135,27 di Entrate correnti;
 - € 669.708,96 di Entrate in conto capitale;
 - € 0,00 di partite di giro
- relativamente alla “**Gestione contabilità speciali**”, si evidenziano stanziamenti in entrata per un importo totale di **€ 116.536.534,62** così distinte:
 - € 63.036.603,27 di entrate correnti;
 - € 49.931,35 di entrate in conto capitale;
 - € 53.450.000,00 di partite di giro.
- relativamente alla “**Gestione contabilità ex las**”, non si evidenziano stanziamenti in entrata.

Il Rendiconto Finanziario Decisionale ha registrato stanziamenti in uscita pari ad **155.387.863,20** di cui:

- € 100.782.192,87 di Spese correnti;
- € 1.155.670,33 di Spese in conto capitale;
- € 53.450.000,00 di partite di giro.

Di seguito si riporta il dettaglio degli stanziamenti in uscita per le tre Gestioni:

- relativamente alla “**Gestione contabilità ordinaria – Istituzionale**”, si evidenziano stanziamenti in uscita per un importo totale di **€ 36.544.773,29** così distinte:
 - € 35.524.273,21 di Spese correnti;
 - € 1.020.500,08 di Spese in conto capitale;
 - € 0,00 di partite di giro;
- relativamente alla “**Gestione contabilità speciale**”, si evidenziano stanziamenti in uscita per un importo totale di **€ 118.843.089,91** così distinte:
 - € 65.257.919,66 di Spese correnti;
 - € 135.170,25 di Spese in conto capitale;
 - € 53.450.000,00 di partite di giro;

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

- relativamente alla “**Gestione 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 2014 per **€ 12.982.484,35** di cui:

- relativamente alla “**Gestione contabilità ordinaria – Istituzionale**” per **€ 10.675.929,06**;
- relativamente alla “**Gestione contabilità speciale**” per **€ 2.306.555,29**;
- relativamente alla “**Gestione contabilità ex las**” per **€ 0,00**;

L'avanzo di amministrazione a consuntivo del Rendiconto generale 2015, cumulato con gli Esercizi precedenti, ammonta a **€ 28.805.061,32**, di cui:

- parte vincolata per **€ 19.561.578,15**
- parte disponibile per **€ 9.243.483,17**

I residui attivi al termine dell'Esercizio ammontano ad **€ 94.500.970,15**.

I residui passivi al termine dell'Esercizio ammontano ad **€ 77.943.527,38**.

La gestione di cassa ha evidenziato una consistenza finale, al 31.12.2015, di **€ 12.247.618,55** che si riconcilia con il saldo risultante dal Quadro di raccordo dell'esercizio 2015 elaborato dalla BNL cassiera dell'Istituto.

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

3. Alcuni aspetti caratterizzanti l'Esercizio

Gestione del bilancio al 31.12.2015

il Bilancio di Previsione 2015, deliberato dal Consiglio di Amministrazione il 29 ottobre 2014 con delibera n. 20 e approvato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (MLPS) con nota prot. 31/0006945/MA005.A001 del 3 novembre 2014 e dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) con nota prot. 100617 del 22 dicembre 2014.

Il Bilancio di Previsione è stato modificato con:

- la I Nota di Variazione Decisionale 2015, deliberata dal Consiglio di Amministrazione il 03 febbraio 2015 con delibera n. 1, approvata dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (MLPS), nota prot. 31/0001054/MA005.A001 del 10 febbraio 2015 e dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) nota prot. 25383 del 27 marzo 2015;
- la I Nota di Variazione Gestionale 2015 deliberata dal Presidente il 26 marzo 2015 con delibera n. 1 per la copertura delle spese relative all'acquisizione di un esperto in tecniche di campionamento nell'ambito della realizzazione della "IV Indagine sulla Qualità del Lavoro in Italia";
- la II Nota di Variazione Gestionale 2015 deliberata dal Presidente il 12 maggio 2015 con delibera n. 2 per la copertura degli oneri connessi all'erogazione dei nuovi incarichi di responsabilità per i progetti strategici conferiti con le determinazioni 9, 12 e 14 del 2015;
- la II Nota di Variazione Decisionale 2015, deliberata dal Consiglio di Amministrazione il 23 giugno 2015 con delibera n. 12 e approvata dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (MLPS), con nota prot. 31/0004558/MA005.A001 del 02 luglio 2015;
- la III Nota di Variazione Gestionale 2015 deliberata dal Presidente il 1 luglio 2015 con delibera n. 3 per la copertura dei costi di traduzione nell'ambito della realizzazione delle attività previste dal Piano 2015 del Punto Nazionale di coordinamento EQF;
- la III Nota di Variazione Decisionale 2015, deliberata dal Consiglio di Amministrazione il 23 luglio 2015 con delibera n. 16 e approvata dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (MLPS), con nota prot. 31/0005424/MA005.A001 del 31 luglio 2015;
- la IV Nota di Variazione Decisionale 2015, deliberata dal Consiglio di Amministrazione il 24 novembre 2015 con delibera n. 22 e approvata dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (MLPS), con nota prot. 31/0001847/MA005.A001.10793 del 27 novembre 2015;

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

Principali aspetti caratterizzanti l'esercizio:

1. Tagli al finanziamento del contributo istituzionale dell'Istituto.
Con nota n. 23310 del 10 novembre 2015 il Ministero del Lavoro ha comunicato la riduzione del contributo istituzionale, per l'annualità 2015, per € 500.000,00 a seguito della variazione nel bilancio finanziario dello Stato 2015-2017 dello stanziamento del capitolo 7682 pag. 1 da € 5.224.604,00 ad € 4.724.604,00;
2. Contenzioso
Nell'arco del 2015, l'evoluzione del contenzioso è stata innanzi tutto caratterizzata dal perfezionamento di numerosi accordi di transazione con il personale inquadrato come ricercatore/tecnologo a cui, a seguito della stabilizzazione del relativo rapporto di lavoro, era stata azzerata l'anzianità stipendiale maturata in costanza dei pregressi rapporti di lavoro. Tali conciliazioni hanno permesso di riportare risparmi approssimativamente quantificabili in 300 mila euro.
Rispetto alle iniziali previsioni di impegno di spesa in ordine al 2015 è stato, inoltre, significativamente differito il periodo in cui l'Istituto potrebbe essere chiamato a corrispondere gli importi originariamente ipotizzati in caso di soccombenza, in relazione, in particolare, alla posizione di singoli dipendenti, ai giudizi di appello sulla qualificazione dei rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e all'impugnazione dell'avviso di addebito INPS.
3. liquidazione parziale polizza INA collettiva n. 9.019.877 e n. 9.014.643
A seguito dell'indirizzo giurisprudenziale recente, orientato ad affermare che la contrattazione collettiva non può disporre l'inclusione di elementi retributivi nella base di computo dell'indennità di buonuscita, l'Istituto ha analizzato tale situazione in riferimento ai premi versati per il personale e dai calcoli effettuati è risultato un ammontare di € 405.256,85 eccessivamente accantonato al 31/12/2014.
Al fine di consentire il rimborso al Ministero del Lavoro di tale somma relativa al TFR accantonato e versato al 31/12/2014 l'Istituto, in accordo con la società assicuratrice Generali INA Assitalia, ha ricevuto un riscatto parziale della polizza n. 9.019.877 per € 399.564,72 e della polizza n. 9.014.643 per € 5.692,13.
Si è proceduto, pertanto a vincolare tale somma in attesa della definizione delle relative modalità di rimborso.
4. La gestione della liquidità
La gestione finanziaria dell'Istituto nel 2015 è contrassegnata da una sostanziale condizione di liquidità che ha permesso un azzeramento degli interessi bancari.

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

4. Organico e movimenti del Personale

4.1. Il quadro generale

Il D.L.gs. 14 settembre 2015, n. 150, recante “Disposizioni per il riordino della normativa in materia di servizi per il lavoro e di politiche attive, ai sensi dell’articolo 1, comma 3, della legge 10 dicembre 2014, n. 183”, ha individuato e ridefinito le funzioni e i compiti dell’Isfol nell’ambito della riformata “Rete Nazionale dei servizi per le politiche del lavoro” costituita, tra gli altri, dall’istituenda Agenzia Nazionale per le Politiche Attive del Lavoro (ANPAL).

Nelle more della riorganizzazione statutaria e regolamentare dell’Isfol, prevista dall’art. 10 del D.L.gs n. 150 sopracitato, il Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali, con Decreto del 28 dicembre 2015, ha nominato il Prof. Stefano Sacchi Commissario Straordinario dell’Istituto a decorrere dal 1° gennaio 2016.

Fermo quanto sopra, occorre evidenziare che, per la parte di competenza dell’Ufficio Dirigenziale Affari Generali e Personale, nel corso del 2015 sono stati avviati e conclusi i procedimenti amministrativi di cui la descrizione sotto elencata.

- *Autorizzazione ad assumere e bandire.*
Con riferimento all’iter autorizzativo del *Piano di fabbisogno del personale per il triennio 2014 - 2016*, la Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Funzione Pubblica, con nota n. 0011944 P-4.17.1.7.4 del 23 febbraio 2015 ha espresso parere favorevole alla programmazione di assunzioni, fatta eccezione per l’autorizzazione a bandire ed assumere (cessazioni 2014) per un posto di collaboratore amministrativo VII livello professionale, a valere sulle risorse assunzionali disponibili per il 2015.
Con successiva nota del Ministero dell’Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – prot. n. 20666 del 19 marzo 2015, l’Isfol è stato autorizzato a bandire selezioni concorsuali e ad assumere, per il triennio 2012/2014, n. 2 Ricercatori III livello professionale in regime di part-time all’80%, n. 2 Tecnologi di III livello professionale in regime di *part-time* all’80%, e n. 1 Collaboratore tecnico di ricerca di VI livello professionale; nonché, per l’annualità 2015, n. 1 Collaboratore tecnico di ricerca di VI livello professionale.
- *Turn over cessazioni 2015*
A seguito della cessazione di n. 7 unità di personale a tempo indeterminato nel corso del 2015, si è provveduto a calcolare le risorse del *turn over*, ai sensi di quanto disposto dall’art. 3, comma 2, D.L. 25 giugno 2014, n. 90, che recita “a decorrere dal 1 gennaio 2014 non si tiene conto del criterio di calcolo di cui all’articolo 35, comma 3, del decreto-legge 30 dicembre 2008, n. 207, convertito, con modificazioni, dalla legge 27 febbraio 2009, n. 14”. Le risorse del *turn over* sono complessivamente quantificate in € 530.864,14.
- *Adeguamento fasce stipendiali ricercatori e tecnologi*

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

L'Ufficio Dirigenziale ha provveduto ad adeguare economicamente, dal 1° gennaio 2015, tutte le fasce stipendiali maturate dai ricercatori e tecnologi negli anni precedenti, per effetto di quanto stabilito con la Legge 23 dicembre 2014, n. 190 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato" (Legge di stabilità 2015).

- *Verifica delle attività svolte dai ricercatori e tecnologi*

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 4, comma 6, C.C.N.L. 5 marzo 1998 - II biennio e s.m.i., è stata nominata apposita Commissione che ha provveduto alla verifica complessiva della regolarità delle attività svolte dai ricercatori/tecnologi ai fini dell'attribuzione del trattamento economico della posizione stipendiale superiore per le annualità 2014 e 2015.

- *Contenzioso e conciliazione*

A fronte del contenzioso che ha interessato l'Isfol in materia di riconoscimento in favore di ricercatori e tecnologi dell'anzianità pregressa maturata *ante* stabilizzazione, il Consiglio di Amministrazione dell'Ente ha deliberato di definire transattivamente le relative controversie di lavoro ancora pendenti.

Con Delibera n. 8 del 28 aprile 2015, infatti, tenuto conto delle indicazioni ricevute dall'Avvocatura dello Stato (nota n. 4234 del 27 aprile 2015), il CdA ha dato mandato all'Ufficio legale e contenzioso dell'Istituto di avviare il confronto formale con gli Avvocati delle controparti per la definizione transattiva del suddetto contenzioso.

Conseguentemente, all'esito della formalizzazione di numerosi accordi transattivi e delle successive ricostruzioni di carriera, è stato disposto il pagamento delle differenze retributive dovute in favore dei lavoratori interessati (conciliazione del 7 maggio 2015 e Determina del Direttore Generale n. 165 del 22.6.2015; conciliazioni del 10 maggio e 15 luglio 2015 e Determina del Direttore Generale n. 197 del 20 luglio 2015; conciliazioni del 21 e del 24 luglio 2015 e Determina del Direttore Generale n. 214 del 31 luglio 2015; conciliazioni del 9 ottobre 2015 e Determina del Direttore Generale n. 290 del 22.ottobre 2015).

Inoltre, è stata data esecuzione a due sentenze del Tribunale di Roma, con cui era stata riconosciuta l'anzianità pregressa già maturata in costanza di rapporto di lavoro a tempo determinato da tre dipendenti.

- *Adempimenti RSU*

In ottemperanza agli obblighi di legge, nel periodo dal 3 al 5 marzo 2015 si sono svolte le elezioni delle RSU 2015 e successivamente sono stati trasmessi all'ARAN i *format* relativi alle deleghe sindacali.

- *Fondo accessorio Personale dirigenziale e non dirigenziale*

In data 21 settembre 2015 è stato sottoscritto in via definitiva l'Accordo integrativo per il personale non dirigenziale dell'Isfol relativamente all'annualità 2014; contestualmente, con Determina del Direttore Generale n. 249 dell'11 settembre 2015, è stato costituito il Fondo per il finanziamento della retribuzione accessoria del personale della dirigenza di II^a fascia, area VII.

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

- *Retribuzione di risultato e indennità di responsabilità*
Con Determina del Direttore Generale n. 400 del 31 dicembre 2015 sono stati definiti gli impegni di spesa relativi alla retribuzione di risultato per il personale della dirigenza di I^a e II^a fascia per gli anni 2013 - 2014 – 2015. Per il personale non dirigenziale, inoltre, con Determina del Direttore Generale n. 134 dell'8 giugno 2015 si è provveduto al conferimento degli incarichi di direzione di strutture tecniche e scientifiche e di progetti di ricerca ex art. 22 del D.P.R. n. 171/1991 ed all'erogazione della relativa indennità per l'anno 2015.
- *Conferimenti incarichi dirigenziali*
A seguito del distacco della Dott.ssa Simona Fiori presso l'INFN, è stato conferito, ai sensi dell'art. 19, comma 5 *bis*, D.Lgs. n.165/2001, l'incarico di dirigente dell'Ufficio dirigenziale di II^a fascia "Controllo di gestione e Patrimonio" alla Dott.ssa Loredana Cafarda dal 1° giugno 2015 al 31 maggio 2018 (cfr. Determina del Direttore Generale n. 117 del 25 maggio 2015).
- *Mobilità tra profili*
Nell'anno 2015 è stata presentata una sola istanza di passaggio di profilo ex art. 65 C.C.N.L. 1998-2001 e s.m.i (prot. n. 1765 del 3 agosto 2015), all'esito della quale, il Dott. Mario Emanuele, precedentemente inquadrato come ricercatore di III livello, è stato inquadrato come tecnologo di III livello.
- *Obblighi Vari*
In data 15 settembre 2015, l'Ufficio Dirigenziale ha predisposto ed inviato alla Presidenza del Consiglio, Dipartimento Pari Opportunità, il *format* relativo alla Direttiva 23 Maggio 2007 "Misure per attuare parità e pari opportunità tra uomini e donne nelle amministrazioni pubbliche - annualità 2014". Analogamente, è stato compilato il *format* relativo alla "Rilevazione dei dati concernenti le graduatorie di concorsi pubblici a tempo indeterminato ancora vigenti", ai sensi dell'articolo 4, comma 5, D.Lgs. 31 agosto 2013, n. 101, convertito con modificazioni dalla Legge 30 dicembre 2013, n. 125, ed inviato alla Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento della Funzione Pubblica con nota (prot. n. 3004) del 27 marzo 2015.
- *Personale in servizio presso altre Amministrazioni*
E' stato prorogato al 30 giugno 2016 il Protocollo d'Intesa tra il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e l'Isfol, già stipulato in data 18 dicembre 2014, per l'assegnazione temporanea presso il medesimo Ministero di un contingente di personale Isfol.
In tale ambito, il personale temporaneamente assegnato al Ministero del Lavoro alla data del 31 dicembre 2015 è pari a 56 unità, di cui 27 unità con contratto a tempo indeterminato e 29 unità con contratto a tempo determinato.

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

È proseguita, inoltre, la collaborazione interistituzionale, attraverso attività e distacco di personale Isfol, con alcune Regioni e, in particolare, con la Regione Umbria (n. 1 unità a tempo indeterminato), la Regione Puglia (n. 1 unità a tempo indeterminato) e la Regione Campania (n. 1 unità a tempo indeterminato).

Il personale temporaneamente assegnato al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali 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.

4.2. Organico e movimenti di personale

La situazione generale del personale in servizio al 31 dicembre 2015 è la seguente:

PERSONALE ISFOL

PERSONALE	UNITA'
Direttore generale	1
Direttore di Dipartimento*	0
Personale di Ruolo	353
Personale a Tempo determinato	246
Totale	600

* Il Direttore Generale ha assunto l'interim senza oneri aggiuntivi

Il suddetto personale risulta così distribuito nei rispettivi livelli professionali:

PERSONALE	UNITA'
Direttore generale	1
Dirigente I ^a fascia	0
Totale	1
Personale a tempo indeterminato	
Dirigente II ^a Fascia	3
I livello professionale	12
II livello professionale	11
III livello professionale	93
IV livello professionale	68
V livello professionale	48
VI livello professionale	47
VII livello professionale	36
VIII livello professionale	35
Totale	353
Personale a Tempo determinato	
III livello professionale	78
V livello professionale	2

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

VI livello professionale	101
VII livello professionale	61
VIII livello professionale	4
Totale	246
Totale generale al 31/12/2015	600

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

Ricercatori e Tecnologi (liv. I-II-III)	194
Area tecnica e di supporto alla ricerca (liv. IV-VIII)	258
Area amministrativa (Direttore, Dipartimenti, Dirigenti, liv. IV-VIII)	148
Totale	600

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 D.P.C.M. n. 593 del 30 dicembre 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 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 luglio 2010, per il quadriennio normativo 2006/2009.

4.3. Personale a tempo indeterminato

Il personale Isfol a tempo indeterminato in servizio al 31 dicembre 2015 consta complessivamente di n. 353 unità.

I dirigenti di seconda fascia di ruolo risultavano essere n. 3.

Le cessazioni dal servizio del personale di ruolo nel corso dell'anno risultano pari a n. 7 unità:

- n. 4 collaboratori tecnici di ricerca;
- n. 1 dirigente di ricerca;
- n. 1 operatore tecnico di ricerca;
- n. 1 ricercatore di II livello.

Alla data del 31 dicembre 2015, n. 5 unità risultano collocate in posizione di comando; n. 1 unità risulta collocata in aspettativa senza assegni ai sensi dell'art. 19, comma 6, D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i., in seguito al conferimento di incarico Dirigenziale presso altre Amministrazioni pubbliche e n. 1 unità risulta, invece, collocata in distacco sindacale retribuito al 50%.

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

4.4. Personale a tempo determinato

Il personale a tempo determinato in servizio al 31 dicembre 2015 consta complessivamente di n. 246 unità, i cui rapporti di lavoro risultano in scadenza al 31 dicembre 2020.

Si tratta nello specifico di:

- n. 28 tecnologi di III livello professionale;
- n. 50 ricercatori di III livello professionale;
- n. 2 funzionari amministrativi di V livello professionale;
- n. 101 collaboratori tecnici di ricerca di VI livello professionale;
- n. 61 collaboratori di amministrazione di VII livello professionale;
- n. 4 operatori tecnici di VIII livello professionale.

4.5. Spesa del personale

Il costo del personale, nell'esercizio 2015, è stato pari ad impegni per € **32.586.966,21**, di cui liquidati a competenza € **32.357.700,13** e liquidati a residuo € **828.389,74**.

Sono state effettuate le opportune valutazioni economiche al fine di rilevarne la competenza al 31 dicembre 2015, determinando così il costo evidenziato nel conto economico, di cui si dirà nello specifico nella Nota integrativa, pari ad € **34.518.218,00**. 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 nel corso del 2015 nelle polizze INA di alimentazione del TFR e TFS ammontano ad € 1.513.158,47 (comprensivi di imposte, per € 5.033,20, e di premi straordinari – calcolati con la nuova procedura informatizzata a seguito dell'avvenuta ricostruzione dell'anzianità stipendiale del personale con inquadramento da ricercatore/tecnologo in esecuzione di sentenze del Tribunale e della Corte di Appello di Roma – per € 162.290,11).

Inoltre, tenendo conto del consolidato orientamento giurisprudenziale (Corte di Cassazione, n. 27836 del 30 dicembre 2009 e n. 709 del 18 gennaio 2012; Corte di Appello di Roma, n. 8457 del 21 febbraio 2013) e della vigente normativa in materia in ordine all'esclusione dell'indennità di ente mensile dalla base di computo del TFS/TFR per il personale inquadrato ai livelli IV-VIII, si è provveduto al ricalcolo degli accantonamenti effettuati sino al 31 dicembre 2014.

Tale ricalcolo ha comportato un recupero delle somme versate in eccedenza sulle polizze collettive n. 9019877 e n. 9014643, tramite riscatto parziale sulle singole posizioni assicurative, per i seguenti importi:

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

- polizza n. 9019877, recupero di € 399.564,72;
- polizza n. 9014643, recupero di € 469.250,41.

In merito alle liquidazioni di TFR/TFS erogate nel corso del 2015, l'importo lordo è pari ad € 365.987,63.

Per quanto riguarda le posizioni assicurative in gestione presso Generali INA-Assitalia, si precisa che attualmente sono in essere con la medesima società sei convenzioni per la gestione degli accantonamenti delle quote annuali di TFS/TFR.

Ciò premesso, si riportano gli importi dei contributi previdenziali, a carico dell'ISFOL, con riferimento sia ai rapporti di lavoro in essere sia a quelli cessati nel corso del 2015:

Enti previdenziali	Contributi versati nell'anno 2015
<i>Gestione INPS</i>	
di cui a tempo indeterminato	€ 995.874,60
<i>Gestione INPS DS</i>	€ 142.893,47
<i>Gestione INPDAP</i>	
di cui a tempo indeterminato	€ 3.253.888,05
di cui a tempo determinato	€ 2.122.021,12
<i>Gestione INPDAP ex ENPDEP</i>	
di cui a tempo indeterminato	€ 16.550,66
di cui a tempo determinato	€ 8.292,74
<i>Gestione INPGI</i>	€ 32.505,59
<i>Totali</i>	€ 6.572.026,23

Isfol

Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

DOTAZIONE ORGANICA
(Delibera n. 24 del 27 novembre 2014)

Livelli	Profili professionali	Dotazione organica
I	Direttore Generale	1
I	Dirigente	0
II	Dirigente	3
	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.	67
V	C.T.E.R.	18
VI	C.T.E.R.	33
	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

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

5. La gestione di competenza

Al fine di illustrare con maggior dettaglio i dati finanziari maggiormente significativi, si evidenzia che nel Rendiconto Finanziario Gestionale 2015 sono stati registrati:

- in parte Entrate un importo accertato pari a **€ 119.362.589,13** (colonna f);
- in parte Spese un importo impegnato pari a **€ 111.247.514,59** (colonna f);
- utilizzo di quota parte dell'Avanzo di Amministrazione 2014 per **€ 12.982.484,35**.

Nello specifico le partite di giro ammontano in entrata ad € 29.393.831,94 ed in uscita ad € 29.393.831,94.

Più in particolare, i dati di consuntivo per categorie di bilancio con esclusione delle partite di giro, precedentemente commentate, registrano, rispettivamente per la "parte entrate" e per la "parte spese" di competenza quanto di seguito riportato e dettagliato:

PER LA PARTE ENTRATE (di competenza)

- accertamenti di entrate correnti per **€ 89.306.487,19** a fronte dell'importo previsto nel Bilancio di Previsione di **€ 88.235.738,54** con una maggiore entrata, rispetto alle previsioni, di **€ 1.070.748,65** dovuta, in prevalenza, al riscatto parziale delle polizze INA;
- accertamenti di Entrate in Conto Capitale per **€ 662.270,00** a fronte dell'importo previsto nel Bilancio di Previsione di **€ 719.640,31** con una minore entrata rispetto alle previsioni di **€ 57.370,31**.

Complessivamente, quindi rispetto alle previsioni sono state accertate, con esclusione delle partite di giro, maggiori entrate per **€ 1.013.378,34**.

Di seguito viene riportato il dettaglio, relativo alle 3 Gestioni, con cui si perviene alla determinazione della posta:

- relativamente alla "**Gestione contabilità ordinaria – Istituzionale**", si evidenziano entrate accertate per un importo totale di **€ 26.788.450,92** così distinte:

€ 26.172.883,92 di Entrate correnti
€ 615.567,00 di Entrate in conto capitale
€ 0,00 di partite di giro

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

Complessivamente, quindi rispetto alle previsioni sono state accertate, con esclusione delle partite di giro, maggiori entrate per **€ 919.606,69**;

- relativamente alle “**Contabilità Speciali**”, si evidenziano entrate accertate per un importo totale di **€ 92.574.138,21** così distinte:

€ 63.133.603,27 di Entrate correnti
€ 46.703,00 di Entrate in conto capitale
€ 29.393.831,94 di partite di giro

Complessivamente, quindi rispetto alle previsioni sono state accertate, con esclusione delle partite di giro, maggiori entrate per **€ 93.771,65**.

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

PER LA PARTE SPESE (di competenza)

- a) organi dell'Ente, impegni per **€ 347.138,21** a fronte di **€ 402.100,00** previsti;
- b) personale, impegni per **€ 32.586.966,21** a fronte di **€ 38.306.807,26** previsti;
- c) beni e servizi vari (spese generali), impegni per **€ 7.870.833,35** a fronte di **€ 10.332.756,41** previsti, di cui: per locazioni impegni per **€ 4.941.370,25** a fronte di **€ 5.562.994,02** previsti e per utenze impegni per **€ 213.773,32** a fronte di **€ 463.189,60** previsti.;
- d) attività dell'Ente, impegni per **€ 3.416.377,64** a fronte di **€ 7.435.538,81** previsti;
- e) trasferimenti passivi Erasmus Plus per il finanziamento delle azioni decentrate, impegni per **€ 33.687.850,00** a fronte di **€ 33.687.850,00** previsti;
- f) oneri finanziari relativi ad interessi passivi e spese bancarie, impegni per **€ 309.082,04** a fronte di **€ 415.380,74** previsti;
- g) imposte e tasse, impegni per **€ 263.008,85** a fronte di **€ 295.647,52** previsti;
- h) restituzioni e rimborsi diversi, impegni per **€ 145.509,33** a fronte di **€ 5.890.455,64** previsti;
- i) liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori, impegni per **€ 414.169,11** a fronte di **€ 536.034,84** previsti;
- j) trattamento di quiescenza, integrativi e sostitutivi, impegni ed indennità di anzianità al personale cessato dal servizio per **€ 2.288.568,17** a fronte di **€ 2.953.148,73** previsti;

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

k) acquisizioni di immobilizzazioni tecniche, impegni per **€ 44.421,82** a fronte di **€ 348.290,30** previsti;

l) versamenti limiti di legge contenimento della spesa pubblica, impegni per **€ 470.078,74** a fronte di **€ 470.078,74**.

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.

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

6. La gestione dei Residui

6.1. Il riaccertamento dei residui per gli Esercizi 2006 - 2014

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.

Con apposita Delibera del Consiglio di Amministrazione, in sede di approvazione del presente Rendiconto generale 2015, le variazioni sui residui relativi agli Esercizi dal 2006 al 2014, di seguito riportate, sono oggetto di approvazione.

Per le Entrate, il riaccertamento dei residui ha comportato complessivamente minori accertamenti per **€ 7.195.129,64**.

Per le Spese, il riaccertamento ha comportato una variazione negativa complessiva degli impegni pari ad **€ 1.215.174,16**.

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

6.2. Consistenza dei residui per l'Esercizio 2015

La consistenza dei residui al 31 dicembre 2015, evidenzia:

- residui attivi per € 94.500.970,15 di cui € 1.612.890,80 per partite di giro;
- residui passivi per € 77.943.527,38 di cui € 26.151.211,31 per partite di giro.

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 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. La posta include necessariamente anche le differenze imputabili ad attività non realizzate rispetto a quelle preventivamente programmate e finanziate.

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

- ad una 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 € 4.395.611,11 (si tratta delle poste relative al totale del finanziamento concesso ai progetti Leonardo la cui erogazione avviene per *tranche* su più esercizi);
- ad una quota iscritta per il Programma Erasmus Plus che contrattualmente trovano attuazione, dal lato delle uscite di cassa, su un arco di tempo pluriennale, per € 39.425.121,13 (si tratta delle poste relative al totale del finanziamento concesso ai progetti Leonardo la cui erogazione avviene per *tranche* su più esercizi);
- residui su impegni, escluse le partite di giro, per € 12.367.194,94, di cui di competenza per € 4.159.002,05;
- residui su impegni delle partite di giro per € 21.755.596,20.

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

7. L'Avanzo di Amministrazione

L'Avanzo del Rendiconto generale 2015, al 31 dicembre 2015 è risultato pari ad **€ 28.805.061,32**, e risulta così distinto:

- relativamente alla gestione **“Ordinaria – Istituzionale”** (finanziata dal contributo ordinario di funzionamento), si evidenzia un avanzo di amministrazione pari a **€ 15.812.968,48**;
- relativamente alla gestione **“Contabilità Speciali”** (attività a valere sulla Programmazione Comunitaria 2014-2020 del FSE, Programmi Comunitari LLP “Erasmus Plus”, “Euroguidance”, “Nec”, altre risorse finanziarie derivanti da accordi e convenzioni con soggetti nazionali e/o internazionali), si evidenzia un avanzo di amministrazione pari ad **€ 12.914.090,24**;
- relativamente alla gestione **“Contabilità ex las”**, si evidenzia un avanzo di amministrazione pari a **€ 78.002,60**;

Il suddetto Avanzo di Amministrazione, è così ripartito:

- parte vincolata per € 19.561.578,15 (Gestione ordinaria-Istituzionale, per € 6.570.002,02 e Gestione contabilità speciali, per € 12.991.576,13);
- parte disponibile per € 9.243.483,17 (Gestione ordinaria-Istituzionale).

Nel dettaglio:

Relativamente alla **“Gestione contabilità ordinaria – Istituzionale”**, si evidenzia un avanzo pari a € 15.812.968,48 così distinte:

- parte vincolata per € 6.570.002,02
- parte disponibile per € 9.242.966,46

In relazione al suddetto avanzo va precisato che esso deriva:

- (per circa euro 3,6 mln) da risparmi del costo del personale dovuti alle mancate assunzioni previste rispetto agli adempimenti relativi a collocamento obbligatorio ai sensi della L. 68/99 e *turn over*, indennità e trattamento accessorio; inoltre non è stato conferito l'incarico relativo ad un dirigente di II fascia;
- (per euro 0,7 mln) relativi alla sospensione di alcune delle attività previste nel “Piano triennale”, in attesa della verifica dell'effettivo impatto a bilancio dei tagli al contributo Istituzionale intervenuti nel secondo semestre dell'anno;

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

— (per circa euro 1,6 mln) derivante da una generale contrazione dei servizi generali 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 € 1.297.876,81 per risorse destinate al turn over per le annualità dal 2011 al 2014, come da art. 39 c. 1 Legge 27/12/1997 n. 449 e successive modifiche;
- parte vincolata, per € 405.256,85 per restituzione al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per liquidazione parziale polizza INA collettiva n. 9.019.877 per € 399.564,72 e n. 9.014.643 per € 5.692,13;
- parte vincolata per € 530.864,14 per risorse destinate al turn over 2015, le cui somme ai sensi dell'art. 4 c. 6 D. Lgs. 150/2015 affluiscono al bilancio dell'ANPAL, a copertura degli oneri di funzionamento;
- parte vincolata, per € 3.300.000,00, individuata prudenzialmente, quale valore complessivo dei contratti di appalto di servizi oggetto di rilievi e contestazioni in sede di controllo, inerenti la programmazione FSE 2007-2013;

Riguardo alla parte disponibile se ne prevede l'utilizzo con il prossimo Assestamento di Bilancio 2016.

Relativamente alla gestione “**Gestione contabilità Speciali**”, si evidenzia un avanzo pari a € **12.914.090,24**, interamente vincolato, riconducibile ad 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.

Relativamente alla gestione “**Gestione contabilità ex las**”, si evidenzia un avanzo pari a € **78.002,60** derivante dalla riaccertamento dei residui attivi e passivi riconducibili per € **516,71** alla gestione derivante dal contributo istituzionale, totalmente disponibile, e per € **77.485,89** dalla gestione dei progetti con finanziamenti finalizzati, pertanto vincolata.

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

8. Rispetto dei limiti finanziari.

Nel presente Rendiconto alla gestione 2015, 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 dell'art. 15 del D.L. 66/2014 convertito in Legge n. 89 del 23 giugno 2014) applicati ai capitoli finanziati dal contributo istituzionale;
- 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;
- 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;
- 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);
- i limiti di spesa all'acquisto di mobili e arredi (ai sensi della Legge n. 228 del 24/12/2012 art. 1 comma 141, come modificato dall'art. 10 comma 6 del Decreto Legge 31 dicembre 2014 n. 192, convertito in Legge 27 febbraio 2015 n. 11).

Il tutto alla luce delle indicazioni contenute nelle circolari n. 24 del 23 luglio 2012, n. 2 del 5 febbraio 2013 e n. 8 del 2 febbraio 2015, emanate 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. Si evidenzia che il valore dell'immobile sito in Via Mancini è stato aggiornato in base alle attuali risultanze catastali, rilevate sul portale dell'Agenzia delle Entrate.

Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'art. 1, comma 141 della legge 24/12/2012 n. 228 pari ad € 209.161,19 sono state versate con mandato n. 904 del 18 giugno 2015.

Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'art. 6, del D.L. 31/05/2010 n. 78 pari ad € 260.917,55 sono state versate con mandato n. 1360 del 19 ottobre 2015.

Istol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

Tabella 1

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISPETTO DEI LIMITI IMPOSTI DALLA
LEGGE 122 /2010 ART.6 COMMA 3**

<u>Compensi organi istituto</u>					
Componenti organi consiglio di amministrazione e organi collegiali	Importi applicati al 30/04/2010	Limite di stanziamento per l'anno 2014 (90% importi applicati al 30/04/2010)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015	n. componenti	Importo impegnato nel 2015
Indennità di carica Presidente *	112.999,92	€ 101.699,93	€ 101.699,93	1	€ 101.700,15
Consigliere di amministrazione *	20.655,00	€ 18.589,50	€ 18.589,50	4	€ 74.358,16
Presidente Collegio revisori	20.196,00	€ 18.176,40	€ 18.176,40	1	€ 18.176,00
Revisori	16.830,00	€ 15.147,00	€ 15.147,00	2	€ 30.294,75

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

Tabella 2

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

CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE			
<u>Spese postali</u>		capitolo di bilancio n. 1.01.03.003	
Totale impegnato nell'anno 2008	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (70% totale impegnato nell'anno 2008)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015	Importo impegnato nel 2015
€ 28.728,64	€ 20.110,05	€ 18.071,33	
Totale impegnato nell'anno 2008 - EX IAS	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (70% totale impegnato nell'anno 2008) - EX IAS	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015	
€ 1.643,35	€ 1.150,35	€ 0,00	
€ 30.371,99	€ 21.260,39	€ 18.071,33	€ 1.229,02

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

Tabella 3

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

CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE			
<u>Spese di consumo telefonico</u>		capitolo di bilancio n. 1.01.03.004	
Totale impegnato nell'anno 2008	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (70% totale impegnato nell'anno 2008)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015	Importo impegnato nel 2015
€ 81.655,46	€ 57.158,82	€ 57.158,82	
Totale impegnato nell'anno 2008 - EX IAS	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (70% totale impegnato nell'anno 2008) - EX IAS	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015	
€ 29.808,04	€ 20.865,63	€ 9.161,95	
€ 111.463,50	€ 78.024,45	€ 66.320,77	€ 6.505,35

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

Tabella 4

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

CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE			
<u>Spese di rappresentanza sogg. al contenimento L. 122/2010 art. 6 c. 8</u>		capitolo di bilancio n. 1.01.03.054	
Totale impegnato nell'anno 2009	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (20% totale impegnato nell'anno 2009)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015	Importo impegnato nel 2015
€ 1.427,60	€ 285,52	€ 285,52	
Totale impegnato nell'anno 2009 - EX IAS	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (20% totale impegnato nell'anno 2009) - EX IAS	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015	
€ 516,31	€ 103,26	€ 103,26	
€ 1.943,91	€ 388,78	€ 388,78	€ 0,00

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

Tabella 5

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

CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE			
<u>Spese per pubblicità</u>		capitolo di bilancio n. 1.01.03.055	
Totale impegnato nell'anno 2009	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (20% totale impegnato nell'anno 2009)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015	Importo impegnato nel 2015
€ 4.100,00	€ 820,00	€ 820,00	
Totale impegnato nell'anno 2009 - EX IAS	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (20% totale impegnato nell'anno 2009) - EX IAS	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015	
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	

€ 4.100,00	€ 820,00	€ 820,00	€ 0,00

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

Tabella 6

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISPETTO DEI LIMITI IMPOSTI DAL
DECRETO 66/2014 ART. 15, CONVERTITO CON LEGGE 89/2014**

CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE			
<u>Manutenzione, esercizio e noleggio mezzi di trasporto</u>		capitolo di bilancio n. 1.01.03.016	
Totale impegnato nell'anno 2011	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (30% totale impegnato nell'anno 2011)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015	Importo impegnato nel 2015
€ 6.959,10	€ 2.087,73	€ 2.087,73	
€ 6.959,10	€ 2.087,73	€ 2.087,73	€ 0,00

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

Tabella 7

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISPETTO DEI LIMITI IMPOSTI DALLA
LEGGE 228/2012 ART.1 COMMA 141**

CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE			
<u>Spese per acquisti di mobili e arredi</u>		capitolo di bilancio 2.01.02.006	
Totale impegnato nell'anno 2010	Totale impegnato nell'anno 2011	Spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011	Importo impegnato nel 2015
€ 83.712,58	€ 439.190,40	€ 261.451,49	
Limite di stanziamento per l'anno 2015 (20% della spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011)		Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015	
€ 52.290,30		€ 52.290,30	
€ 52.290,30		€ 52.290,30	€ 0,00

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

Tabella 8

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

CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE			
<u>Manutenz. straordinaria immobili di proprietà</u>		capitolo di bilancio 2.01.01.001	
VALORE CATASTALE IMMOBILE ALBANO	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (2% valore catastale)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015	Importo impegnato nel 2015
€ 2.639.812,50	€ 52.796,25	€ 52.796,25	
VALORE CATASTALE IMMOBILE P.ZZA MANCINI	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (2% valore catastale)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015	
€ 2.527.943,04	€ 50.558,80	€ 50.558,80	
€ 5.167.755,54	€ 103.355,11	€ 103.355,05	€ 0,01

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

Tabella 9

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

CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE			
<u>Manutenzione ordinaria immobili in proprietà sogg. al contenim. L.244/2007 art.2 c.618/623</u>		capitolo di bilancio n.1.01.03.058	
VALORE CATASTALE IMMOBILE ALBANO	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (1% valore catastale)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015	Importo impegnato nel 2015
€ 2.639.812,50	€ 26.398,13	€ 26.398,13	€ 0,00
VALORE CATASTALE IMMOBILE P.ZZA MANCINI	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (1% valore catastale)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015	
€ 2.527.943,04	€ 25.279,43	€ 25.279,43	€ 22.692,00
€ 5.167.755,54	€ 51.677,56	€ 51.677,56	€ 22.692,00

<u>Manutenzione ordinaria immobili in locazione e relativi impianti</u>			
IMMOBILI IN LOCAZIONE (dati ancora non rilevabili sul sito)	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (1% valore immobile locato)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015	Importo impegnato nel 2015
€ 51.101.047,87	€ 511.010,48	capitolo di bilancio 1.01.03.026 € 5.000,00	€ 4.696,33
		capitolo di bilancio 1.01.03.038 € 90.600,00	€ 85.438,62
€ 51.101.047,87	€ 511.010,48	€ 95.600,00	€ 90.134,95

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

Tabella 10

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

CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE			
Corsi di formazione per il personale RUOLO soggette al cont. DL 78/2010 art.6 c.13		capitolo di bilancio 1.01.02.013	
Totale impegnato nell'anno 2009	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (50% totale impegnato nell'anno 2009)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015	Importo impegnato nel 2015
€ 44.623,92	€ 22.311,96	€ 22.311,96	
Totale impegnato nell'anno 2009 - EX IAS	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (50% totale impegnato nell'anno 2009 - EX IAS)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015	
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
€ 44.623,92	€ 22.311,96	€ 22.311,96	€ 1.000,00

Isfol
Relazione al Rendiconto generale – Esercizio 2015

Tabella 11

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

CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE			
<u>Indennità e rimb. spese trasp.missioni</u> <u>nazionali ed estere - sogg. al contenim. L.</u> <u>122/2010 art.6c</u>			
capitoli di bilancio 1.01.02.052 - 1.01.02.053			
Totale impegnato nell'anno 2009	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (50% totale impegnato nell'anno 2009)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015	Importo impegnato nel 2015
€ 385.810,47	€ 192.905,24	€ 192.905,24	
Totale impegnato nell'anno 2009 - EX IAS	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (50% totale impegnato nell'anno 2009) - EX IAS	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015	
€ 5.568,52	€ 2.784,26	€ 2.784,26	
€ 391.378,99	€ 195.689,50	€ 195.689,50	€ 37.035,77

Isfol
Relazione al Rendiconto Generale – Esercizio 2015

9. Indicatori di bilancio

Indicatori di risultato e obiettivi da raggiungere

Gestione	n.	Risultato	Indicatore Principale	Indicatore di risultato	Risultato	Obiettivo	Base temporale	Strategia di riferimento
Istituzionale	1	Capacità di attuazione	$i1 = \frac{\text{Impegni}}{\text{Stanziamenti}}$	$[(i1t- i1t0)/ i1t0]*100$	-3,1%	+1%	2015/2014	Miglioramento efficacia amministrativa
	2	Capacità di spesa	$i2 = \frac{\text{Pagamenti}}{\text{Impegni}}$	$[(i2t- i2t0)/ i2t0]*100$	+35,7%	+0.8%	2015/2014	Miglioramento efficacia amministrativa
Contabilità speciali	3	Capacità di spesa FSE e Erasmus Plus	$i3 = \frac{\text{Pagamenti FSE-Erasmus}}{\text{Impegni FSE-Erasmus}}$	$[(i3t- i3t0)/ i3t0]*100$	+52,1%	+0.8%	2015/2014	Contributo al miglioramento indicatori di performance Fondi comunitari in Italia

L'indicatore n. 1 misura la variazione rispetto all'esercizio precedente del rapporto Impegni/Stanziamenti relativamente alle risorse istituzionali. E' una misura della capacità di programmare e, quindi, dare attuazione, realizzare le attività previste. Il target previsto per il 2015 è una variazione percentuale dell'1% rispetto a quanto rilevato nell'annualità precedente.

L'indicatore n. 2 misura la variazione sull'esercizio precedente della spesa, intesa come percentuale di pagamenti rispetto agli impegni assunti e riferiti all'esercizio di competenza e quelli a residuo rispetto alla gestione delle risorse istituzionali. E' una misura della capacità di spesa, quindi di completamento delle attività programmate. Il target previsto per il 2015 è una variazione percentuale dello 0,8% rispetto a quanto rilevato nell'annualità precedente.

L'indicatore n. 3 misura la variazione sull'esercizio precedente della spesa, intesa come percentuale di pagamenti rispetto agli impegni assunti, nell'ambito dei Piani di attività finanziati dal Fondo Sociale Europeo e "Erasmus Plus" (Gestione contabilità speciali). E' una misura della capacità di spesa, quindi di completamento delle attività programmate a valere sul FSE e Erasmus Plus. Il target previsto per il 2015 è, come nel caso dell'Indicatore 2, una variazione percentuale dello 0,8% rispetto a quanto rilevato nell'annualità precedente.

La verifica a consuntivo degli Indicatori offre spunti di analisi sia in merito alla rispondenza rispetto agli obiettivi fissati in sede di Bilancio di previsione 2015 sia relativamente all'effettiva capacità degli indicatori di descrivere gli andamenti delle grandezze di bilancio esaminate.

Isfol
Relazione al Rendiconto Generale – Esercizio 2015

Rispetto all'analisi di rispondenza verso gli obiettivi prefissati si evidenzia quanto segue.

L'Indicatore 1, relativo alle risorse istituzionali, mostra un risultato pari a -3,1%, con la registrazione quindi di uno scostamento dal target atteso da ricondurre ad una condotta gestionale prudentiale determinata in particolare dall'evoluzione del contesto esterno. Si fa riferimento sia ai ripetuti tagli al fondo istituzionale, sia alla prevista attuazione della legge delega n. 183 del 10 dicembre 2014, nello specifico allo slittamento in avanti dei tempi annunciati per la costituzione dell'ANPAL (con il previsto apporto di risorse economiche e professionali da parte dell'Istituto). Il risultato è stato altresì influenzato dalla sospensione di alcune delle attività previste nel Piano Triennale come già richiamato a pagina 41.

L'Indicatore 2, relativo alla capacità di spesa sempre delle risorse istituzionali, presenta un risultato pari a +35,7%, rispetto al +0,8% atteso. L'elevata performance dell'indicatore riflette l'attenzione posta al miglioramento dell'efficienza ed efficacia della gestione amministrativa e all'accelerazione della spesa, anche a valere sui residui.

L'Indicatore 3, relativo alla capacità di spesa a valere sul FSE e Erasmus Plus, mostra un risultato pari a +52,1%, rispetto al +0,8% atteso. La dinamica dell'indicatore, così come le determinanti, appare in linea con i risultati ottenuti dall'indicatore 2, relativo alle risorse istituzionali. Il differenziale risulta prevalentemente motivato dal particolare ciclo della gestione finanziaria Erasmus.

Rispetto al secondo aspetto da considerare, vale a dire la capacità degli indicatori di rappresentare andamenti significativi delle grandezze di bilancio esaminate, si conferma che l'incertezza del contesto esterno, unita alle specificità della gestione delle risorse comunitarie accentua la difficoltà di valutare, attraverso valori sintetici, dinamiche gestionali complesse.

Appare quindi opportuno, a conclusione di un ciclo sperimentale triennale, di avviare una riflessione sulla congruenza e significatività, in un'ottica dinamica, del set di indicatori utilizzati.

Isfol
Relazione al Rendiconto Generale – Esercizio 2015

10. Indicatore di tempestività dei pagamenti ex art. 41 DL 66/2014.

Ai sensi del Decreto Legge 66/2014, art. 41 (Attestazione dei tempi di pagamento) convertito in **Legge 23 giugno 2014, n. 89**:

“1. A decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché (l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33). In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti. L'organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica le attestazioni di cui al primo periodo, dandone atto nella propria relazione (...)”.

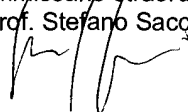
Inoltre, secondo quanto previsto dal *DPCM 22 settembre 2014*, l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. Tale indicatore, misura quindi, se positivo, il ritardo medio nei pagamenti delle Amministrazioni, se negativo indica invece che l'Amministrazione procede al pagamento delle fatture relative a transazioni commerciali mediamente prima della scadenza delle stesse.

La Ragioneria Generale dello Stato, con la Circolare del 22 luglio 2015 ha fornito indicazioni in merito al calcolo e alle esclusioni da considerare per il calcolo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 8 del decreto legge n. 66 del 2014, fornendo inoltre specifiche sulle modalità di attestazione ai fini dell'articolo 41 del decreto-legge n. 66 del 2014. Si attesta pertanto che l'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo al periodo di rilevazione 1 gennaio 2015 - 31 dicembre 2015, generato in base alle modalità di calcolo impartite attraverso la citata Circolare, è pari a giorni **-7,79**.

Il prospetto dei pagamenti succitati relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2012 n. 231 è riportato all'allegato: “Elenco fatture dal 01.01.2015 al 31.12.2015, ai sensi del DL 66/2014”. Di seguito si riporta l'indirizzo istituzionale relativo all'adempimento degli obblighi di pubblicazione concernenti i tempi di pagamento dell'amministrazione:

<http://www.isfol.it/Istituto/amministrazione-trasparente/pagamenti-dellamministrazione/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti>.

Il Commissario straordinario
(Prof. Stefano Sacchi)



PAGINA BIANCA

ISFOL

**Rendiconto Finanziario Decisionale
Generale**

PAGINA BIANCA

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

ENTRATA		Gestione della Competenza 2015							
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)
		Fondo iniziale di Cassa				29.102.826,90		26.669.942,25	
		Avanzo di amministrazione iniziale							
		01.- PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE							
		1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
		1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.02.01.		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	40.725.000,50	38.225.660,55	2.499.339,95	25.190.972,74	11.732.196,00	36.923.168,74	1.302.491,81
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	9.643.620,00	13.066.575,61	-3.422.955,61	26.172,00	14.430.265,16	14.456.437,16	-1.389.861,55
		Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	50.368.620,50	51.292.236,16	-923.615,66	25.217.144,74	26.162.461,16	51.379.605,90	-87.369,74
		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	8.532,27	8.532,27		9.954,51		9.954,51	-1.422,24
1.03.03.		POSTE CORRETTRIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI				971.377,31	579,36	971.956,67	-971.956,67
		Totale 1.03. - ALTRE ENTRATE	8.532,27	8.532,27	0,00	981.331,82	579,36	981.911,18	-973.378,91

Pagina: 1

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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									
1.02.01.	30.909.957,03	6.713.465,20	20.737.906,39	27.451.371,59	-10.375.756,32	47.575.494,43	31.904.437,94	15.671.056,49	32.470.102,39
1.02.02.	257.601,04		257.601,04	257.601,04	0,00	42.960,55		42.960,55	257.601,04
1.02.04.	40.000,00		40.000,00	40.000,00	0,00	12.000,00		12.000,00	40.000,00
1.02.05.	24.024.875,02	5.738.997,61	15.711.722,85	21.450.720,46	-5.148.309,12	13.064.484,36	5.765.169,61	7.299.314,75	30.141.988,01
	55.232.433,09	12.452.462,81	36.747.230,28	49.199.693,09	-15.524.065,44	60.694.939,34	37.669.607,55	23.025.331,79	62.909.691,44
1.03.01.	162.914,98		162.914,98	162.914,98	0,00	22.971,01		22.971,01	162.914,98
1.03.02.					0,00	8.532,27	9.954,51	-1.422,24	
1.03.03.	3.617,60	613,20	3.004,40	3.617,60	0,00	3.617,60	971.990,51	-968.372,91	3.583,76
	166.532,58	613,20	165.919,38	166.532,58	0,00	35.120,88	981.945,02	-946.824,14	166.498,74

2FOL

Página: 2

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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	55.398.965,67	12.453.076,01	36.913.149,66	49.366.225,67	-15.524.065,44	60.730.060,22	38.651.552,57	22.078.507,65	63.076.190,18
2.01.04.					0,00	719.640,31	662.270,00	57.370,31	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	719.640,31	662.270,00	57.370,31	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	719.640,31	662.270,00	57.370,31	0,00
3.01.01.	2.052.774,31	991.328,77	1.061.445,54	2.052.774,31	0,00	27.956.958,58	29.894.870,14	-1.937.911,56	1.551.736,11
	2.052.774,31	991.328,77	1.061.445,54	2.052.774,31	0,00	27.956.958,58	29.894.870,14	-1.937.911,56	1.551.736,11
	2.052.774,31	991.328,77	1.061.445,54	2.052.774,31	0,00	27.956.958,58	29.894.870,14	-1.937.911,56	1.551.736,11

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Entrata		Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
Codice	Denominazione	Previsioni		Riscosse	Da Riscuotere	Totale Accertamenti		
		Iniziali	Differenza					
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)
	<u>1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</u>							
1.02.01.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	24.180,00	199.180,00	-175.000,00	100.000,00	99.180,00	199.180,00	0,00
1.02.05.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI							0,00
	<u>Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</u>	<u>24.180,00</u>	<u>199.180,00</u>	<u>-175.000,00</u>	<u>100.000,00</u>	<u>99.180,00</u>	<u>199.180,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</u>	<u>24.180,00</u>	<u>199.180,00</u>	<u>-175.000,00</u>	<u>100.000,00</u>	<u>99.180,00</u>	<u>199.180,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>Totale 02. - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI</u>	<u>24.180,00</u>	<u>199.180,00</u>	<u>-175.000,00</u>	<u>100.000,00</u>	<u>99.180,00</u>	<u>199.180,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>03. - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI</u>							
	<u>1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</u>							
	<u>1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</u>							
1.02.01.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	762.048,89	233.492,25	528.556,64	11.060,56	232.431,69	243.492,25	-10.000,00
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	607.810,09	622.471,53	-14.661,44	490.379,57	132.091,96	622.471,53	0,00
	<u>Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</u>	<u>1.369.858,98</u>	<u>855.963,78</u>	<u>513.895,20</u>	<u>501.440,13</u>	<u>364.523,65</u>	<u>865.963,78</u>	<u>-10.000,00</u>
	<u>Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</u>	<u>1.369.858,98</u>	<u>855.963,78</u>	<u>513.895,20</u>	<u>501.440,13</u>	<u>364.523,65</u>	<u>865.963,78</u>	<u>-10.000,00</u>
	<u>Totale 03. - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI</u>	<u>1.369.858,98</u>	<u>855.963,78</u>	<u>513.895,20</u>	<u>501.440,13</u>	<u>364.523,65</u>	<u>865.963,78</u>	<u>-10.000,00</u>
	<u>04. - ERASMUS PLUS PROGRAMME</u>							

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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.	920.301,21	167.013,95	753.287,26	920.301,21	0,00	463.180,37	267.013,95	196.166,42	852.467,26
1.02.05.	66.846,25	41.995,45	24.850,80	66.846,25	0,00	20.053,88	41.995,45	-21.941,57	24.850,80
	987.147,46	209.009,40	778.138,06	987.147,46	0,00	483.234,25	309.009,40	174.224,85	877.318,06
	987.147,46	209.009,40	778.138,06	987.147,46	0,00	483.234,25	309.009,40	174.224,85	877.318,06
1.02.01.	3.749.100,93	457.852,22	3.167.320,85	3.625.173,07	-371.783,58	1.131.939,99	468.912,78	663.027,21	3.399.752,54
1.02.02.	179.157,63		179.157,63	179.157,63	0,00	53.747,29		53.747,29	179.157,63
1.02.04.					0,00			0,00	
1.02.05.	830.311,93	38.595,00	582.108,24	620.703,24	-419.217,38	458.931,69	528.974,57	-70.042,88	714.200,20
	4.758.570,49	496.447,22	3.928.586,72	4.425.033,94	-791.000,96	1.644.618,97	997.887,35	646.731,62	4.293.110,37
	4.758.570,49	496.447,22	3.928.586,72	4.425.033,94	-791.000,96	1.644.618,97	997.887,35	646.731,62	4.293.110,37

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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)	
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
	1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.02.01.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	855.700,00	800.000,00	55.700,00	400.000,00	400.000,00	800.000,00	0,00
1.02.05.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI	1.366.414,00	35.079.826,33	-33.713.412,33	23.289.078,83	11.790.747,50	35.079.826,33	0,00
	Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	2.222.114,00	35.879.826,33	-33.657.712,33	23.689.078,83	12.190.747,50	35.879.826,33	0,00
	Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	2.222.114,00	35.879.826,33	-33.657.712,33	23.689.078,83	12.190.747,50	35.879.826,33	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							0,00
	Totale 3.01. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale generale 3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 04. - ERASMUS PLUS PROGRAMME	2.222.114,00	35.879.826,33	-33.657.712,33	23.689.078,83	12.190.747,50	35.879.826,33	0,00
	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							0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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.	1.845.919,70	525.265,60	561.426,37	1.086.691,97	-2.277.683,19	940.651,55	925.265,60	15.385,95	961.426,37
1.02.05.	11.946.447,02		11.876.821,66	11.876.821,66	-208.876,08	22.290.390,13	23.289.078,83	-998.688,70	23.667.569,16
	13.792.366,72	525.265,60	12.438.248,03	12.963.513,63	-2.486.559,27	23.231.041,68	24.214.344,43	-983.302,75	24.628.995,53
	13.792.366,72	525.265,60	12.438.248,03	12.963.513,63	-2.486.559,27	23.231.041,68	24.214.344,43	-983.302,75	24.628.995,53
3.01.01.	10.070.302,69	10.009.148,00	61.154,69	10.070.302,69	0,00	3.722.201,35	10.009.148,00	-6.286.946,65	61.154,69
	10.070.302,69	10.009.148,00	61.154,69	10.070.302,69	0,00	3.722.201,35	10.009.148,00	-6.286.946,65	61.154,69
	10.070.302,69	10.009.148,00	61.154,69	10.070.302,69	0,00	3.722.201,35	10.009.148,00	-6.286.946,65	61.154,69
1.02.01.	12.465,21		12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00		5.000,00	12.465,21

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Entrata						
Codice	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)
1.02.04.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							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
	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							
3.01.	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.01.01.	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							0,00
	Totale 3.01. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale generale 3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 06. - EX I.A.S. - ISTITUTO AFFARI SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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)
1.02.04.					0,00			0,00	
1.02.05.					0,00			0,00	
	12.465,21	0,00	12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	12.465,21
	12.465,21	0,00	12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	12.465,21
3.01.01.					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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

ENTRATA								
Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
Codice	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)
	Riepilogo dei Titoli							
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
	<i>Titolo I</i>	50.377.152,77	51.300.768,43	-923.615,66	26.198.476,56	26.163.040,52	52.361.517,08	-1.060.748,65
	<i>Titolo II</i>	15.615,33	719.640,31	-704.024,98	662.270,00	0,00	662.270,00	57.370,31
	<i>Titolo III</i>	53.450.000,00	53.450.000,00	0,00	28.903.541,37	490.290,57	29.393.831,94	24.056.168,06
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE	103.842.768,10	105.470.408,74	-1.627.640,64	55.764.287,93	26.653.331,09	82.417.619,02	23.052.789,72
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
	<i>Titolo I</i>	24.180,00	199.180,00	-175.000,00	100.000,00	99.180,00	199.180,00	0,00
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	24.180,00	199.180,00	-175.000,00	100.000,00	99.180,00	199.180,00	0,00
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
	<i>Titolo I</i>	1.369.858,98	855.963,78	513.895,20	501.440,13	364.523,65	865.963,78	-10.000,00
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	1.369.858,98	855.963,78	513.895,20	501.440,13	364.523,65	865.963,78	-10.000,00
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
	<i>Titolo I</i>	2.222.114,00	35.879.826,33	-33.657.712,33	23.689.078,83	12.190.747,50	35.879.826,33	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 ERASMUS PLUS PROGRAMME	2.222.114,00	35.879.826,33	-33.657.712,33	23.689.078,83	12.190.747,50	35.879.826,33	0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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)
	55.398.965,67	12.453.076,01	36.913.149,66	49.366.225,67	0,00	60.730.060,22	38.651.552,57	22.078.507,65	63.076.190,18
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	719.640,31	662.270,00	57.370,31	0,00
	2.052.774,31	991.328,77	1.061.445,54	2.052.774,31	0,00	27.966.958,58	29.894.870,14	-1.937.911,56	1.551.736,11
	57.451.739,98	13.444.404,78	37.974.595,20	51.418.999,98	-6.032.740,00	89.406.659,11	69.208.692,71	20.197.966,40	64.627.926,29
	987.147,46	209.009,40	778.138,06	987.147,46	0,00	483.234,25	309.009,40	174.224,85	877.318,06
	987.147,46	209.009,40	778.138,06	987.147,46	0,00	483.234,25	309.009,40	174.224,85	877.318,06
	4.758.570,49	496.447,22	3.928.586,72	4.425.033,94	0,00	1.644.618,97	997.887,35	646.731,62	4.293.110,37
	4.758.570,49	496.447,22	3.928.586,72	4.425.033,94	-333.536,55	1.644.618,97	997.887,35	646.731,62	4.293.110,37
	13.792.366,72	525.265,60	12.438.248,03	12.963.513,63	0,00	23.231.041,68	24.214.344,43	-983.302,75	24.628.995,53
	10.070.302,69	10.009.148,00	61.154,69	10.070.302,69	0,00	3.722.201,35	10.009.148,00	-6.286.946,65	61.154,69
	23.862.669,41	10.534.413,60	12.499.402,72	23.033.816,32	-828.853,09	26.953.243,03	34.223.492,43	-7.270.249,40	24.690.150,22

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Entrata			Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni
Codice	Denominazione	Previsioni	Differenza		Riscosse	Da Riscuotere	Totale Accertamenti	
		Iniziali	Definitive	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)
		(a)	(b)					
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
Titolo I		0,00	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	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	107.458.921,08	142.405.378,85	-34.946.457,77	80.054.806,89	39.307.782,24	119.362.589,13	23.042.789,72
	Avanzo Ammin. Applicato	1.287.248,98	12.982.484,35	-11.695.235,37				
	Totale a Pareggio	108.746.170,06	155.387.863,20	-46.641.693,14	80.054.806,89	39.307.782,24	119.362.589,13	23.042.789,72

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

ENTRATA									
Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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)
	12.465,21	0,00	12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	12.465,21
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12.465,21	0,00	12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	12.465,21
	87.072.592,55	24.684.275,00	55.193.187,91	79.877.462,91	-7.195.129,64	118.492.755,36	104.739.081,89	13.753.673,47	94.500.970,15
	87.072.592,55	24.684.275,00	55.193.187,91	79.877.462,91	-7.195.129,64	118.492.755,36	104.739.081,89	13.753.673,47	94.500.970,15

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		SPESA						
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.-PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE							
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI							
	1.01.- FUNZIONAMENTO							
1.01.01.	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	399.100,00	402.100,00	-3.000,00	314.419,40	32.718,81	347.138,21	54.961,79
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	16.228.601,40	16.120.633,78	-1.894.032,38	14.635.666,62	301.227,71	14.936.894,33	3.183.739,45
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	3.852.165,26	4.345.942,48	-493.777,22	2.950.256,40	493.714,80	3.443.971,20	901.971,28
	Totale 1.01.- FUNZIONAMENTO	20.477.866,66	22.868.676,26	-2.390.809,60	17.900.342,42	827.661,32	18.728.003,74	4.140.672,52
	1.02.- INTERVENTI DIVERSI							
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	344.383,26	1.118.576,14	-774.192,88		468.954,71	468.954,71	649.621,43
1.02.03.	ONERI FINANZIARI	155.000,00	405.000,00	-250.000,00	198.120,86	110.961,18	309.082,04	95.917,96
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI	82.470,00	141.843,18	-59.373,18	116.747,22	450,00	117.197,22	24.645,96
1.02.05.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	470.078,74	6.211.067,74	-5.740.989,00	475.629,01		475.629,01	5.735.438,73
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	557.095,02	1.086.980,45	-529.885,43	14.169,11	400.000,00	414.169,11	672.811,34
	Totale 1.02.- INTERVENTI DIVERSI	1.609.027,02	8.963.467,51	-7.354.440,49	804.666,20	980.365,89	1.795.032,09	7.178.435,42

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015											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)					
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
1															
1.01.01.						71.125,76	-3.417,58	67.708,18	66.080,45	1.627,73	473.225,76	380.499,85	92.725,91	34.346,54	
1.01.02.						849.060,66	-23.173,05	825.887,61	611.331,09	214.556,52	18.883.291,85	15.246.997,71	3.636.294,14	515.784,23	
1.01.03.						1.634.613,86	-212.134,97	1.422.478,89	929.198,33	493.280,56	3.798.184,84	3.879.454,73	-81.269,89	986.995,36	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.554.800,28	-238.725,60	2.316.074,68	1.606.609,87	709.464,81	23.154.702,45	19.506.952,29	3.647.750,16	1.537.126,13	
1.02.01.						1.030.267,29	-723.391,01	306.876,28	143.199,36	163.676,92	164.175,35	143.199,36	20.975,99	632.631,63	
1.02.03.						335.096,00		335.096,00		335.096,00	385.000,00	198.120,86	186.879,14	446.057,18	
1.02.04.						9.489,31		9.489,31	765,00	8.724,31	116.432,49	117.512,22	-1.079,73	9.174,31	
1.02.05.						2.623.431,15	-1.656,09	2.621.775,06	1.409.804,76	1.211.970,30	1.000.879,68	1.885.433,77	-884.554,09	1.211.970,30	
1.02.06.						8.475.764,17		8.475.764,17	4.796.904,82	3.678.859,35	1.272.876,58	4.811.073,93	-3.538.197,35	4.078.859,35	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.474.047,92	-725.047,10	11.749.000,82	6.350.673,94	5.398.326,88	2.939.364,10	7.155.340,14	-4.215.976,04	6.378.692,77	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
Codice	Denominazione	Previsioni		Differenza (a - b)	Somme Impegnate		Totale Impegni (d + e)	Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive		Pagate	Rimaste da Pagare			
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
	<u>1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE E SOSTITUTIVI</u>								
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	784.679,92	1.021.019,64	-236.339,72	690.564,14	25.548,56	716.112,70		304.906,94
	<u>Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE E SOSTITUTIVI</u>	<u>784.679,92</u>	<u>1.021.019,64</u>	<u>-236.339,72</u>	<u>690.564,14</u>	<u>25.548,56</u>	<u>716.112,70</u>	<u>0,00</u>	<u>304.906,94</u>
	<u>Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI</u>	<u>22.871.573,60</u>	<u>32.853.163,41</u>	<u>-9.981.589,81</u>	<u>19.395.572,76</u>	<u>1.833.575,77</u>	<u>21.229.148,53</u>	<u>0,00</u>	<u>11.624.014,88</u>
	<u>2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE</u>								
	<u>2.01. - INVESTIMENTI</u>								
2.01.01.	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	103.355,05	103.355,05			0,01	0,01		103.355,04
2.01.02.	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	112.290,30	262.290,30	-150.000,00	1.863,94	40.720,56	42.584,50		219.705,80
2.01.05.	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO		704.024,98	-704.024,98	243.231,58	403.423,18	646.654,76		57.370,22
	<u>Totale 2.01. - INVESTIMENTI</u>	<u>215.645,35</u>	<u>1.069.670,33</u>	<u>-854.024,98</u>	<u>245.095,52</u>	<u>444.143,75</u>	<u>689.239,27</u>	<u>0,00</u>	<u>380.431,06</u>
	<u>Totale generale 2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE</u>	<u>215.645,35</u>	<u>1.069.670,33</u>	<u>-854.024,98</u>	<u>245.095,52</u>	<u>444.143,75</u>	<u>689.239,27</u>	<u>0,00</u>	<u>380.431,06</u>
	<u>4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</u>								
	<u>4.01. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>								

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Proprie e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i +- l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1														
1.03.01.						1.739,95		1.739,95		1.739,95	1.027.827,07	690.564,14	337.262,93	27.288,51
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.739,95	0,00	1.739,95	0,00	1.739,95	1.027.827,07	690.564,14	337.262,93	27.288,51
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.030.588,15	-963.772,70	14.066.815,45	7.957.283,81	6.109.531,64	27.121.893,62	27.352.856,57	-230.962,95	7.943.107,41
2.01.01.						17.689,60		17.689,60		17.689,60	51.677,53		51.677,53	17.689,61
2.01.02.						283.793,82		283.793,82	280.085,25	3.708,57	109.032,40	281.949,19	-172.916,79	44.429,13
2.01.05.						380.733,29		380.733,29	206.753,37	173.979,92	744.577,64	449.984,95	294.592,69	577.403,10
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682.216,71	0,00	682.216,71	486.838,62	195.378,09	905.287,57	731.934,14	173.353,43	639.521,84
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682.216,71	0,00	682.216,71	486.838,62	195.378,09	905.287,57	731.934,14	173.353,43	639.521,84

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
4.01.01.	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	53.450.000,00	53.450.000,00		19.037.033,83	10.356.798,11	29.393.831,94	24.056.168,06
	<u>Totale 4.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>	53.450.000,00	53.450.000,00	0,00	19.037.033,83	10.356.798,11	29.393.831,94	24.056.168,06
	<u>Totale generale 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</u>	53.450.000,00	53.450.000,00	0,00	19.037.033,83	10.356.798,11	29.393.831,94	24.056.168,06
	<u>Totale 01. - PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE</u>	76.537.218,95	87.372.833,74	-10.835.614,79	38.677.702,11	12.634.517,63	51.312.219,74	36.060.614,00
	<u>02. - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI</u>							
	<u>1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI</u>							
	<u>1.01. - FUNZIONAMENTO</u>							
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	8.712.879,26	8.829.148,35	-116.269,09	7.680.828,53	59.063,75	7.739.892,28	1.089.286,07
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	3.296.833,86	3.037.794,53	259.039,33	1.691.434,33	231.742,55	1.923.176,88	1.114.617,65
	<u>Totale 1.01 - FUNZIONAMENTO</u>	12.009.713,12	11.866.942,88	142.770,24	9.372.262,86	290.806,30	9.663.069,16	2.203.873,72
	<u>1.02. - INTERVENTI DIVERSI</u>							
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.907.377,34	2.540.000,00	-632.622,66	614.901,07	355.902,00	970.803,07	1.569.196,93
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI	54.000,00	67.500,00	-13.500,00	65.158,33	30,00	65.188,33	2.311,67
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	137.951,03	145.012,25	-7.061,22				145.012,25
	<u>Totale 1.02 - INTERVENTI DIVERSI</u>	2.099.328,37	2.752.512,25	-653.183,88	680.059,40	355.932,00	1.035.991,40	1.716.520,85

Pagina: 3

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1						17.748.067,91		17.748.067,91	6.349.269,82	11.398.798,09	23.956.958,58	25.386.303,65	-1.429.345,07	21.755.596,20
4.01.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.748.067,91	0,00	17.748.067,91	6.349.269,82	11.398.798,09	23.956.958,58	25.386.303,65	-1.429.345,07	21.755.596,20
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.748.067,91	0,00	17.748.067,91	6.349.269,82	11.398.798,09	23.956.958,58	25.386.303,65	-1.429.345,07	21.755.596,20
1.01.02.						148.299,16	-1.345,51	146.953,65	108.555,23	38.398,42	8.725.850,37	7.789.383,76	936.466,61	97.462,17
1.01.03.						1.082.467,10	-85.736,37	996.730,73	526.074,19	470.656,54	2.807.574,31	2.217.508,52	590.065,79	702.399,09
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.230.766,26	-87.081,88	1.143.684,38	634.629,42	509.054,96	11.533.424,68	10.006.892,28	1.526.532,40	799.861,26
1.02.01.						3.263.866,37	-349,91	3.263.516,46	2.894.963,07	368.553,39	2.020.226,32	3.509.864,14	-1.489.637,82	724.455,39
1.02.04.						30,00		30,00		30,00	54.530,00	65.158,33	-10.628,33	60,00
1.02.06.													0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.263.896,37	-349,91	3.263.546,46	2.894.963,07	368.583,39	2.074.756,32	3.575.022,47	-1.500.266,15	724.515,39

ISFOL I.S.F.O.I.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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
1.03.01.	1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI							
	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	417.696,25	549.097,90	-131.401,65	456.157,10		456.157,10	92.940,80
	Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	417.696,25	549.097,90	-131.401,65	456.157,10	0,00	456.157,10	92.940,80
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	14.526.737,74	15.168.553,03	-641.815,29	10.508.479,36	646.738,30	11.155.217,66	4.013.335,37
2.01.02.	2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE							
	2.01. - INVESTIMENTI							
	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	10.000,00	10.000,00					10.000,00
	Totale 2.01. - INVESTIMENTI	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	Totale generale 2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1.01.02.	Totale 02. - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	14.536.737,74	15.178.553,03	-641.815,29	10.508.479,36	646.738,30	11.155.217,66	4.023.335,37
	03. - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI							
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI							
	1.01. - FUNZIONAMENTO							
	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	8.645.046,93	8.893.014,65	-247.967,72	7.717.988,51	55.975,92	7.773.964,43	1.119.050,22

Pagina: 4

ISFOL
I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA														
Capitolo	Gestione dei Residui 2015													
	di stanziamento e ripartiti						Propri e derivati				Gestione di Cassa			Totale Residui Passivali Termine Esercizio (e + o + t)
	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	x	
1														
1.03.01.														
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	549.087,90	456.157,10	92.940,80		
										549.087,90	456.157,10	92.940,80	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.494.662,63	-87.431,79	4.407.230,84	3.529.592,49	877.638,35	14.157.278,90	14.038.071,85	119.207,05	1.524.376,65
2.01.02.														
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
										4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
1.01.02.														
						276.045,56	-16.162,64	259.882,92	163.349,97	96.532,95	9.088.477,86	7.881.338,48	1.217.139,38	152.508,87

Pagina: 4

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

SPESA									
Gestione della Competenza 2015									
Capitolo		Previsioni			Somme Impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
Codice	Denominazione	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	3.159.087,01	3.147.482,43	11.604,58	1.747.450,83	268.484,13	2.015.934,96		1.131.547,47
	<u>Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO</u>	<u>11.804.133,94</u>	<u>12.040.497,08</u>	<u>-236.363,14</u>	<u>9.465.439,34</u>	<u>324.460,05</u>	<u>9.789.899,39</u>	<u>0,00</u>	<u>2.250.597,69</u>
	<u>1.02. - INTERVENTI DIVERSI</u>								
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.720.225,00	1.972.225,00	-252.000,00	840.780,80	538.950,86	1.379.731,66		592.493,34
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI	52.500,00	63.874,34	-11.374,34	61.374,07		61.374,07		2.500,27
1.02.05.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		100.596,02	-100.596,02	91.088,44		91.088,44		9.507,58
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	135.993,18	136.116,30	-123,12					136.116,30
	<u>Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI</u>	<u>1.908.718,18</u>	<u>2.272.811,66</u>	<u>-364.093,48</u>	<u>993.243,31</u>	<u>538.950,86</u>	<u>1.532.194,17</u>	<u>0,00</u>	<u>740.617,49</u>
	<u>1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</u>								
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	406.840,66	542.390,87	-135.550,21	385.906,29		385.906,29		156.484,58
	<u>Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</u>	<u>406.840,66</u>	<u>542.390,87</u>	<u>-135.550,21</u>	<u>385.906,29</u>	<u>0,00</u>	<u>385.906,29</u>	<u>0,00</u>	<u>156.484,58</u>
	<u>Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI</u>	<u>14.119.692,78</u>	<u>14.855.699,61</u>	<u>-736.006,83</u>	<u>10.844.588,94</u>	<u>863.410,91</u>	<u>11.707.999,85</u>	<u>0,00</u>	<u>3.147.699,76</u>
	<u>2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE</u>								
	<u>2.01. - INVESTIMENTI</u>								

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA														
Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1														
1.01.03.						1.317.489,71	-45.660,95	1.271.828,76	506.233,88	765.594,88	2.688.597,32	2.253.684,71	434.912,61	1.034.079,01
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.593.535,27	-61.823,59	1.531.711,68	669.583,85	862.127,83	11.787.075,18	10.135.023,19	1.652.051,99	1.186.587,88
1.02.01.						586.894,25	-825,50	586.068,75	521.069,89	64.988,86	1.270.580,79	1.361.850,69	-91.269,90	603.949,72
1.02.04.						47,94		47,94	47,94		55.322,28	61.422,01	-6.099,73	
1.02.05.						773,58		773,58		773,58	101.369,60	91.088,44	10.281,16	773,58
1.02.06.													0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	587.715,77	-825,50	586.890,27	521.117,83	65.772,44	1.427.272,67	1.514.361,14	-87.088,47	604.723,30
1.03.01.											548.688,55	385.906,29	162.782,26	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	548.688,55	385.906,29	162.782,26	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.181.251,04	-62.649,09	2.118.601,95	1.190.701,68	927.900,27	13.763.036,40	12.035.290,62	1.727.745,78	1.791.311,18

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2015						
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	h
2.01.02.	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	38.000,00	41.000,00	-3.000,00	1.207,80	629,52	1.837,32	39.162,68
	Totale 2.01 - INVESTIMENTI	38.000,00	41.000,00	-3.000,00	1.207,80	629,52	1.837,32	39.162,68
	Totale generale 2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	38.000,00	41.000,00	-3.000,00	1.207,80	629,52	1.837,32	39.162,68
	Totale 03. - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	14.157.692,78	14.896.699,61	-739.006,83	10.845.796,74	884.040,43	11.709.837,17	3.186.862,44
	04. - ERASMUS PLUS PROGRAMMI							
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI							
	1.01 - FUNZIONAMENTO							
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	1.886.001,27	2.419.303,31	-533.302,04	2.087.669,83	20.827,55	2.108.497,38	310.805,93
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.251.913,54	1.399.126,76	-147.213,22	724.291,22	349.676,25	1.073.967,47	325.159,29
	Totale 1.01 - FUNZIONAMENTO	3.137.914,81	3.818.430,07	-680.515,26	2.811.961,05	370.503,80	3.182.464,85	635.965,22
	1.02 - INTERVENTI DIVERSI							
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	201.500,00	148.500,00	53.000,00	48.068,00		48.068,00	100.432,00
1.02.02.	TRASFERIMENTI PASSIVI		33.687.850,00	-33.687.850,00	6.882.166,40	26.805.683,60	33.687.850,00	0,00
1.02.03.	ONERI FINANZIARI	10.380,74	10.380,74					10.380,74
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI	12.930,00	22.430,00	-9.500,00	19.249,23		19.249,23	3.180,77

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA																			
Capitolo	Gestione dei Residui 2015																		
	Codice	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)				
		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
1																			
2.01.02.												19.900,00	1.207,80	18.692,20				629,52	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.900,00	1.207,80	18.692,20				629,52	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.900,00	1.207,80	18.692,20				629,52	
1.01.02.												2.461.258,80	2.138.312,13	322.946,67				69.164,48	
1.01.03.												1.158.027,89	980.367,88	177.660,01				379.189,30	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.619.286,69	3.118.680,01	500.606,68				448.353,78	
1.02.01.												48.198,26	48.516,26	-318,00					
1.02.02.												24.771.216,25	28.087.653,87	-3.316.437,62				39.425.121,13	
1.02.03.												7.266,52	7.266,52						
1.02.04.												15.430,00	19.249,23	-3.819,23					

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Previsioni			Somme Impegnate		Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
Codice	Denominazione	Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare		
1	2	a	b	c	d	e	f	h
1.02.05.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		48.870,62	-48.870,62	48.870,62		48.870,62	0,00
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	32.734,98	31.700,05	1.034,93				31.700,05
	Totale 1.02 - INTERVENTI DIVERSI	257.545,72	33.949.731,41	-33.692.185,69	6.998.354,25	26.805.683,60	33.804.037,85	145.693,56
1.03.01.	1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI							
	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	84.060,06	136.615,34	-52.555,28	83.737,32		83.737,32	52.878,02
	Totale 1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI	84.060,06	136.615,34	-52.555,28	83.737,32	0,00	83.737,32	52.878,02
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	3.479.520,59	37.904.776,82	-34.425.256,23	9.894.052,62	27.176.187,40	37.070.240,02	834.536,80
2.01.02.	2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE							
	2.01 - INVESTIMENTI							
	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	35.000,00	35.000,00					35.000,00
	Totale 2.01 - INVESTIMENTI	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
	Totale generale 2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
	4.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
Codice	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	x
	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	
1.02.05.						15.274,60		15.274,60		15.274,60	64.145,22	48.870,62	15.274,60	15.274,60
1.02.06.													0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.840.647,86	0,00	33.840.647,86	21.205.935,73	12.634.712,13	24.906.256,25	28.204.289,98	-3.298.033,73	39.440.395,73
1.03.01.											136.615,34	83.737,32	52.878,02	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.615,34	83.737,32	52.878,02	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.248.534,78	-23.317,98	34.225.216,80	21.512.654,69	12.712.562,11	28.662.158,28	31.406.707,31	-2.744.549,03	39.888.749,51
2.01.02.						38.661,80		38.661,80	38.661,80		52.661,80	38.661,80	14.000,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.661,80	0,00	38.661,80	38.661,80	0,00	52.661,80	38.661,80	14.000,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.661,80	0,00	38.661,80	38.661,80	0,00	52.661,80	38.661,80	14.000,00	0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
4.01.01.	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							0,00
	<u>Totale 4.01. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Totale generale 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Totale 04. - ERASMUS PLUS PROGRAMMI</u>	3.514.520,59	37.839.776,82	-34.425.256,23	9.894.052,62	27.176.187,40	37.070.240,02	869.536,80
	<u>06. - EX I.A.S. - ISTITUTO AFFARI SOCIALI</u>							
	<u>1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI</u>							
	<u>1.01. - FUNZIONAMENTO</u>							
1.01.01.	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE							0,00
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO							0,00
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI							0,00
	<u>Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>1.02. - INTERVENTI DIVERSI</u>							
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI							0,00
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI							0,00
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							0,00
	<u>Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pagina: 8

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015											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	
4.01.01.						14.996.271,62		14.996.271,62	10.600.656,51	4.395.615,11	6.960.400,40	10.600.656,51	-3.640.256,11	4.395.615,11	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.996.271,62	0,00	14.996.271,62	10.600.656,51	4.395.615,11	6.960.400,40	10.600.656,51	-3.640.256,11	4.395.615,11	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.996.271,62	0,00	14.996.271,62	10.600.656,51	4.395.615,11	6.960.400,40	10.600.656,51	-3.640.256,11	4.395.615,11	
1.01.01.						1.066,34		1.066,34		1.066,34			1.066,34	1.066,34	
1.01.02.						4.070,33	-516,71	3.553,62		3.553,62	2.035,17		0,00		
1.01.03.													2.035,17	3.553,62	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.136,67	-516,71	4.619,96	0,00	4.619,96	3.101,51	0,00	3.101,51	4.619,96	
1.02.01.															
1.02.04.						80.085,89	-77.485,89	2.600,00	2.600,00		20.000,00	2.600,00	17.400,00		
1.02.06.													0,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.085,89	-77.485,89	2.600,00	2.600,00	0,00	20.000,00	2.600,00	17.400,00	0,00	

Pagina: 8

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2015						
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	h
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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
	Totale 4.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale generale 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 08. - EX I.A.S. - ISTITUTO AFFARI SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v	w	x
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	85.222,56	-78.002,60	7.219,96	2.600,00	4.619,96	23.101,51	2.600,00	20.501,51	4.619,96
4.01.01.													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	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	0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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							
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.va							
	Titolo I	22.871.573,60	32.853.163,41	-9.981.589,81	19.395.572,76	1.833.575,77	21.229.148,53	11.624.014,88
	Titolo II	215.646,35	1.069.670,33	-854.024,98	245.095,52	444.143,75	689.239,27	380.431,06
	Titolo IV	53.450.000,00	53.450.000,00	0,00	19.037.033,83	10.356.798,11	29.393.831,94	24.056.168,06
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.va PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE	76.537.218,95	87.372.833,74	-10.835.614,79	38.677.702,11	12.634.517,63	51.312.219,74	36.060.614,00
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.va							
	Titolo I	14.526.737,74	15.168.553,03	-641.815,29	10.508.479,36	646.738,30	11.155.217,66	4.013.335,37
	Titolo II	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.va DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	14.536.737,74	15.178.553,03	-641.815,29	10.508.479,36	646.738,30	11.155.217,66	4.023.335,37
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.va							
	Titolo I	14.119.692,78	14.855.699,61	-736.006,83	10.844.566,94	863.410,91	11.707.999,85	3.147.699,76
	Titolo II	38.000,00	41.000,00	-3.000,00	1.207,80	629,52	1.837,32	39.162,68
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.va DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	14.157.692,78	14.896.699,61	-739.006,83	10.845.796,74	864.040,43	11.709.837,17	3.186.862,44

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015											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)					
Codice	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	15.030.588,15	-963.772,70	14.066.815,45	7.957.283,81	6.109.531,64	27.121.893,62	27.352.856,57	-230.962,95	7.943.107,41	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682.216,71	0,00	682.216,71	486.838,62	195.378,09	905.287,57	731.934,14	173.363,43	639.521,84	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.748.067,91	0,00	17.748.067,91	6.349.269,82	11.398.798,09	23.956.958,58	25.386.303,65	-1.429.345,07	21.755.596,20	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.460.872,77	-963.772,70	32.497.100,07	14.793.392,25	17.703.707,82	51.984.139,77	53.471.094,36	-1.486.954,59	30.338.225,45	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.494.662,63	-87.431,79	4.407.230,84	3.529.592,49	877.638,35	14.157.278,90	14.038.071,85	119.207,05	1.524.376,65	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.494.662,63	-87.431,79	4.407.230,84	3.529.592,49	877.638,35	14.161.278,90	14.038.071,85	123.207,05	1.524.376,65	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.181.251,04	-62.649,09	2.118.601,95	1.190.701,68	927.900,27	13.763.036,40	12.035.290,62	1.727.745,78	1.791.311,18	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.900,00	1.207,80	18.692,20	629,52	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.181.251,04	-62.649,09	2.118.601,95	1.190.701,68	927.900,27	13.782.936,40	12.036.498,42	1.746.437,98	1.791.940,70	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		SPESA						
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. Annua							
	Titolo I	3.479.520,59	37.904.776,82	-34.425.256,23	9.894.052,62	27.176.187,40	37.070.240,02	834.536,80
	Titolo II	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale delle uscite Centro Resp. Annua ERASMUS PLUS	3.514.520,59	37.939.776,82	-34.425.256,23	9.894.052,62	27.176.187,40	37.070.240,02	869.536,80
	PROGRAMME							
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Annua							
	Titolo I	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
	Totale delle uscite Centro Resp. Annua EX I.A.S. - ISTITUTO AFFARI SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale delle Uscite	108.746.170,06	155.387.863,20	-46.641.693,14	69.926.030,83	41.321.483,76	111.247.514,59	44.140.348,61
	Disavanzo Amministrazione			0,00				
	Totale a Pareggio	108.746.170,06	155.387.863,20	-46.641.693,14	69.926.030,83	41.321.483,76	111.247.514,59	44.140.348,61

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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				x
Codice														
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.248.534,78	-23.317,98	34.225.216,80	21.512.654,69	12.712.562,11	28.662.158,28	31.406.707,31	-2.744.549,03	39.888.749,51
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.661,80	0,00	38.661,80	38.661,80	0,00	52.661,80	38.661,80	14.000,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.996.271,62	0,00	14.996.271,62	10.600.656,51	4.395.615,11	6.960.400,40	10.600.656,51	-3.640.256,11	4.395.615,11
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.283.468,20	-23.317,98	49.260.150,22	32.151.973,00	17.108.177,22	35.675.220,48	42.046.025,62	-6.370.805,14	44.284.364,62
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.222,56	-78.002,60	7.219,96	2.600,00	4.619,96	23.101,51	2.600,00	20.501,51	4.619,96
	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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.222,56	-78.002,60	7.219,96	2.600,00	4.619,96	23.101,51	2.600,00	20.501,51	4.619,96
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.505.477,20	-1.215.174,16	88.290.303,04	51.668.259,42	36.622.043,62	115.626.677,06	121.594.290,25	-5.967.613,19	77.943.527,38
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.505.477,20	-1.215.174,16	88.290.303,04	51.668.259,42	36.622.043,62	115.626.677,06	121.594.290,25	-5.967.613,19	77.943.527,38

ISFOL

**Rendiconto Finanziario Decisionale
Istituzionale**

PAGINA BIANCA

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

ENTRATA

Codice	Capitolo	Gestione della Competenza 2015						
		Previsioni		Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
	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				31.906.598,82		12.375.017,90	
	Avanzo di amministrazione iniziale							
	01. - PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE							
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
	1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.02.01.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	25.690.603,00	25.190.603,00	500.000,00	25.190.972,74		25.190.972,74	-369,74
	Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	25.690.603,00	25.190.603,00	500.000,00	25.190.972,74	0,00	25.190.972,74	-369,74
	1.03. - ALTRE ENTRATE							
1.03.02.	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	8.532,27	8.532,27		9.954,51		9.954,51	-1.422,24
1.03.03.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI				971.377,31	579,36	971.956,67	-971.956,67
	Totale 1.03. - ALTRE ENTRATE	8.532,27	8.532,27	0,00	981.331,82	579,36	981.911,18	-973.378,91
	Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	25.699.135,27	25.199.135,27	500.000,00	26.172.304,56	579,36	26.172.883,92	-973.748,65
	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	15.615,33	669.708,96	-654.093,63	615.567,00		615.567,00	54.141,96

Pagina: 1

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo	ENTRATA						Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza		Provisioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Provisioni	
1	(h)	(i)	(l)	(m) = (i) + (l)	(n) = (h) - (m)		(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)
1.02.01.	10.000,00		10.000,00	10.000,00	0,00		25.200.603,00	25.190.972,74	9.630,26	10.000,00
	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00		25.200.603,00	25.190.972,74	9.630,26	10.000,00
1.03.02.										
1.03.03.	3.617,60	613,20	3.004,40	3.617,60	0,00		8.532,27	9.954,51	-1.422,24	3.583,76
	3.617,60	613,20	3.004,40	3.617,60	0,00		3.617,60	971.990,51	-968.372,91	3.583,76
							12.149,87	981.945,02	-969.795,15	3.583,76
	13.617,60	613,20	13.004,40	13.617,60	0,00		25.212.752,87	26.172.917,76	-960.164,89	13.583,76
2.01.04.										
							669.708,96	615.567,00	54.141,96	
					0,00					

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
Codice	Denominazione	Entrata		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)
	<i>Totale 2.01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</i>	15.615,33	669.708,96	-654.093,63	615.567,00	0,00	615.567,00	54.141,96
	<i>Totale generale 2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</i>	15.615,33	669.708,96	-654.093,63	615.567,00	0,00	615.567,00	54.141,96
	<i>Totale 01. - PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE</i>	25.714.750,60	25.868.844,23	-154.093,63	26.787.871,56	579,36	26.788.450,92	-919.606,69

ISFOL
I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo	ENTRATA										Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
	Gestione dei Residui 2015			Gestione di Cassa			Diff. rispetto alle Previsioni	Riscossioni	Previsioni		
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza						
	(h)	(i)	(l)	(m) = (i) + (l)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)		
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669.708,96	615.567,00	54.141,96	0,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669.708,96	615.567,00	54.141,96	0,00		

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
Codice	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)
	Riepilogo dei Titoli							
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
Titolo I		25.699.135,27	25.199.135,27	500.000,00	26.172.304,56	579,36	26.172.883,92	-973.748,65
Titolo II		15.615,33	669.708,96	-654.093,63	615.567,00	0,00	615.567,00	54.141,96
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE	25.714.750,60	25.868.844,23	-154.093,63	26.787.871,56	579,36	26.788.450,92	-919.606,69
	Totale delle Entrate	25.714.750,60	25.868.844,23	-154.093,63	26.787.871,56	579,36	26.788.450,92	-919.606,69
	Avanzo Ammin. Applicato	386.915,38	10.675.929,06	-10.289.013,68				
	Totale a Pareggio	26.101.665,98	36.544.773,29	-10.443.107,31	26.787.871,56	579,36	26.788.450,92	-919.606,69

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

ENTRATA									
Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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									
	13.617,60	613,20	13.004,40	13.617,60	0,00	25.212.752,87	26.172.917,76	-960.164,89	13.583,76
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669.708,96	615.567,00	54.141,96	0,00
	13.617,60	613,20	13.004,40	13.617,60	0,00	25.882.461,83	26.788.484,76	-906.022,93	13.583,76
	13.617,60	613,20	13.004,40	13.617,60	0,00	25.882.461,83	26.788.484,76	-906.022,93	13.583,76
	13.617,60	613,20	13.004,40	13.617,60	0,00	25.882.461,83	26.788.484,76	-906.022,93	13.583,76
	13.617,60	613,20	13.004,40	13.617,60	0,00	25.882.461,83	26.788.484,76	-906.022,93	13.583,76

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		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	h
	01 - PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE							
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI							
	1.01 - FUNZIONAMENTO							
1.01.01.	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	399.100,00	402.100,00	-3.000,00	314.419,40	32.718,81	347.138,21	54.961,79
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	9.221.190,62	11.588.102,09	-2.366.911,47	8.848.943,72	259.476,49	9.108.420,21	2.479.681,88
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	2.220.353,83	2.468.119,29	-247.765,46	1.759.541,90	352.321,63	2.111.863,53	356.255,76
	Totale 1.01 - FUNZIONAMENTO	11.840.644,45	14.458.321,38	-2.617.676,93	10.922.905,02	644.516,93	11.567.421,95	2.890.899,43
	1.02 - INTERVENTI DIVERSI							
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	172.876,58	960.000,00	-787.123,42		468.123,20	468.123,20	491.876,80
1.02.03.	ONERI FINANZIARI	155.000,00	405.000,00	-250.000,00	198.120,86	110.961,18	309.082,04	95.917,96
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI	43.285,00	91.765,00	-48.500,00	77.737,67	450,00	78.187,67	13.577,33
1.02.05.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	470.078,74	6.205.517,47	-5.735.438,73	470.078,74		470.078,74	5.735.438,73
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	457.965,63	991.488,61	-533.522,98	14.169,11	400.000,00	414.169,11	577.319,50
	Totale 1.02 - INTERVENTI DIVERSI	1.299.185,95	8.653.771,08	-7.354.585,13	760.108,38	979.534,38	1.739.640,76	6.914.130,32

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)					
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
1															
1.01.01.						71.125,76	-3.417,58	67.708,18	66.080,45	1.627,73	473.225,76	380.499,85	92.725,91	34.346,54	
1.01.02.						809.028,91	-19.589,69	789.439,22	574.882,70	214.556,52	12.347.429,99	9.423.826,42	2.923.603,57	474.033,01	
1.01.03.						1.496.072,71	-202.984,43	1.293.088,28	799.807,72	493.280,56	2.465.409,06	2.559.349,62	-93.940,56	845.602,19	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.376.227,38	-225.991,70	2.150.235,68	1.440.770,87	709.464,81	15.286.064,81	12.363.675,89	2.922.388,92	1.353.981,74	
1.02.01.						870.886,68	-723.391,01	147.495,67	142.243,08	5.252,59	-955,31	142.243,08	-143.198,39	473.375,79	
1.02.03.						335.096,00		335.096,00		335.096,00	385.000,00	198.120,86	186.879,14	446.057,18	
1.02.04.						9.489,31		9.489,31	765,00	8.724,31	65.254,31	78.502,67	-13.248,36	9.174,31	
1.02.05.						1.695.227,96	-1.656,09	1.693.571,87	1.409.804,76	283.767,11	570.078,74	1.879.883,50	-1.309.804,76	283.767,11	
1.02.06.						8.475.764,17		8.475.764,17	4.796.904,82	3.678.859,35	1.272.876,58	4.811.073,93	-3.538.197,35	4.078.859,35	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.386.464,12	-725.047,10	10.661.417,02	6.349.717,66	4.311.699,36	2.292.254,32	7.109.824,04	-4.817.569,72	5.291.233,74	

Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
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.	1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI								
	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	454.542,40	698.506,21	-243.963,81	477.090,81	25.548,56	502.639,37		195.866,84
	Totale 1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI	454.542,40	698.506,21	-243.963,81	477.090,81	25.548,56	502.639,37	0,00	195.866,84
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	13.594.372,80	23.810.598,67	-10.216.225,87	12.180.102,21	1.649.599,87	13.809.702,08		10.000.896,59
	2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE								
	<u>2.01 - INVESTIMENTI</u>								
2.01.01.	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE EO OPERE IMMOBILIARI	103.355,05	103.355,05			0,01	0,01		103.355,04
2.01.02.	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	112.290,30	262.290,30	-150.000,00	1.863,94	40.720,56	42.584,50		219.705,80
2.01.05.	INOENNITA' OI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO		654.093,63	-654.093,63	243.231,58	356.720,18	599.951,76		54.141,87
	<u>Totale 2.01 - INVESTIMENTI</u>	215.645,35	1.019.738,98	-804.093,63	245.095,52	397.440,75	642.536,27	0,00	377.202,71
	Totale generale 2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	215.645,35	1.019.738,98	-804.093,63	245.095,52	397.440,75	642.536,27	0,00	377.202,71
	Totale 01 - PRESIDENZA STRUTTURA DI SUPPORTO AMMINISTRAZIONE E GESTIONE LAVORO E POLITICHE SOCIALI	13.810.018,15	24.830.337,65	-11.020.319,50	12.405.197,73	2.047.040,62	14.452.238,35	0,00	10.378.099,30
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI								

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015													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)							
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x			
1																	
1.03.01.						1.739,95		1.739,95		1.739,95	700.246,16	477.090,81	223.155,35	27.288,51			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.739,95	0,00	1.739,95	0,00	1.739,95	700.246,16	477.090,81	223.155,35	27.288,51			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.764.431,45	-951.038,80	12.813.392,65	7.790.488,53	5.022.904,12	18.278.565,29	19.950.590,74	-1.672.025,45	6.672.503,99			
2.01.01.						17.689,60		17.689,60		17.689,60	51.677,53		51.677,53	17.689,61			
2.01.02.						283.793,82		283.793,82	280.085,25	3.708,57	109.032,40	281.949,19	-172.916,79	44.429,13			
2.01.05.						356.226,17		356.226,17	206.753,37	149.472,80	684.646,29	449.984,95	234.661,34	506.192,98			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	657.709,59	0,00	657.709,59	486.838,62	170.870,97	845.356,22	731.934,14	113.422,08	568.311,72			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	657.709,59	0,00	657.709,59	486.838,62	170.870,97	845.356,22	731.934,14	113.422,08	568.311,72			

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA									
Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
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
	<u>1.01. - FUNZIONAMENTO</u>								
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	4.018.396,97	3.955.144,80	63.252,17	3.654.645,58	23.134,54	3.677.780,12		277.364,68
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.008.415,65	1.089.694,90	-81.279,25	803.016,16	105.261,68	908.277,84		181.417,06
	<u>Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO</u>	<u>5.026.812,62</u>	<u>5.044.839,70</u>	<u>-18.027,08</u>	<u>4.457.661,74</u>	<u>128.396,22</u>	<u>4.586.057,96</u>	<u>0,00</u>	<u>458.781,74</u>
	<u>1.02. - INTERVENTI DIVERSI</u>								
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								0,00
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI	25.075,00	38.575,00	-13.500,00	37.582,98	30,00	37.612,99		962,01
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	80.864,71	82.442,87	-1.578,16					82.442,87
	<u>Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI</u>	<u>105.939,71</u>	<u>121.017,87</u>	<u>-15.078,16</u>	<u>37.582,99</u>	<u>30,00</u>	<u>37.612,99</u>	<u>0,00</u>	<u>83.404,88</u>
	<u>1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</u>								
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	207.476,53	257.139,47	-49.662,94	222.223,59		222.223,59		34.915,88
	<u>Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</u>	<u>207.476,53</u>	<u>257.139,47</u>	<u>-49.662,94</u>	<u>222.223,59</u>	<u>0,00</u>	<u>222.223,59</u>	<u>0,00</u>	<u>34.915,88</u>
	<u>Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI</u>	<u>5.340.228,86</u>	<u>5.422.997,04</u>	<u>-82.768,18</u>	<u>4.717.468,32</u>	<u>128.426,22</u>	<u>4.845.894,54</u>	<u>0,00</u>	<u>577.102,50</u>
	<u>Totale 02. - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI</u>	<u>5.340.228,86</u>	<u>5.422.997,04</u>	<u>-82.768,18</u>	<u>4.717.468,32</u>	<u>128.426,22</u>	<u>4.845.894,54</u>	<u>0,00</u>	<u>577.102,50</u>
	<u>03. - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI</u>								

ISFOL I.S.F.O.I.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
Codice	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
1.01.02.						114.027,36	-167,82	113.859,54	75.461,12	38.398,42	4.046.495,98	3.730.106,70	316.389,28	61.532,96
1.01.03.						718.964,65	-77.269,68	641.694,97	199.738,45	441.956,52	1.060.425,46	1.002.754,61	57.670,85	547.218,20
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	832.992,01	-77.437,50	755.554,51	275.199,57	480.354,94	5.106.921,44	4.732.861,31	374.060,13	608.751,16
1.02.01.						3.083.222,18		3.083.222,18	2.714.668,79	368.553,39	500.000,00	2.714.668,79	-2.214.668,79	368.553,39
1.02.04.						30,00		30,00		30,00	25.605,00	37.582,99	-11.977,99	60,00
1.02.06.													0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.083.252,18	0,00	3.083.252,18	2.714.668,79	368.583,39	525.605,00	2.752.251,78	-2.226.646,78	368.613,39
1.03.01.											257.139,47	222.223,59	34.915,88	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257.139,47	222.223,59	34.915,88	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.916.244,19	-77.437,50	3.838.806,69	2.989.868,36	848.938,33	5.889.665,91	7.707.336,68	-1.817.670,77	977.364,55

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
Codice	Denominazione	Previsioni		Differenza (a - b)	Somme Impegnate		Impegni di Stanziamiento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive		Pagate	Rimaste da Pagare		
1	2	a	b	c	d	e	f	h
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI							
	1.01. - FUNZIONAMENTO							
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	4.236.826,82	3.035.357,77	1.201.469,05	2.519.356,40	18.215,97	2.537.572,37	497.785,40
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.085.918,70	900.863,75	185.254,95	572.801,36	79.851,82	652.653,18	248.010,57
	Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO	5.322.745,52	3.936.021,52	1.386.724,00	3.092.157,76	98.067,79	3.190.225,55	745.795,97
	1.02. - INTERVENTI DIVERSI							
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	12.685,00	12.685,00					12.685,00
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI	26.350,00	27.350,00	-1.000,00	25.950,81		25.950,81	1.399,19
1.02.05.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		519,21	-519,21				519,21
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	85.868,57	85.868,57					85.868,57
	Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI	124.903,57	128.422,78	-1.519,21	25.950,81	0,00	25.950,81	100.471,97
	1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI							
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	210.602,19	238.067,33	-27.465,14	145.494,01		145.494,01	92.573,32
	Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	210.602,19	238.067,33	-27.465,14	145.494,01	0,00	145.494,01	92.573,32

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015											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)					
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
1															
1.01.02.						244.170,94	-8.911,47	235.259,47	138.726,52	96.532,95	3.255.264,44	2.658.082,92	597.181,52	114.748,92	
1.01.03.						731.417,70	-20.283,05	711.134,65	227.999,39	483.135,26	860.405,27	800.800,75	59.604,52	562.987,08	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	975.588,64	-29.194,52	946.394,12	386.725,91	579.668,21	4.115.669,71	3.458.883,67	656.786,04	677.736,00	
1.02.01.						40.000,00		40.000,00	40.000,00		46.342,50	40.000,00	6.342,50		
1.02.04.						47,94		47,94	47,94		18.397,94	25.998,75	-7.600,81		
1.02.05.						773,58		773,58		773,58	1.292,79		1.292,79	773,58	
1.02.06.													0,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.821,52	0,00	40.821,52	40.047,94	773,58	66.033,23	65.998,75	34,48	773,58	
1.03.01.											238.067,33	145.494,01	92.573,32		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238.067,33	145.494,01	92.573,32	0,00	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme Impegnate		Impegni di Stanziamento		differenza (b - f - g)	
1	2	Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)	f	g
		a	b	c	d	e	f	h	
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	5.658.251,28	4.300.511,63	1.357.739,65	3.263.602,58	98.067,79	3.361.670,37		0,00
	2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE								
	2.01. - INVESTIMENTI								
	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	761,10	761,10						761,10
2.01.02.	Totale 2.01. - INVESTIMENTI	761,10	761,10	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	Totale generale 2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	761,10	761,10	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	Totale 03. - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	5.659.012,38	4.301.272,73	1.357.739,65	3.263.602,58	98.067,79	3.361.670,37		0,00
	04. - ERASMUS PLUS PROGRAMME								
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI								
	1.01. - FUNZIONAMENTO								
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	947.209,26	1.470.594,13	-523.384,87	1.333.871,99	11.438,09	1.345.310,08		125.284,05
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	273.653,54	395.426,49	-121.772,95	304.946,16	41.575,53	346.521,69		48.904,80
	Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO	1.220.862,80	1.866.020,62	-645.157,82	1.638.818,15	53.013,62	1.691.831,77		0,00
	1.02. - INTERVENTI DIVERSI								
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI	6.630,00	16.130,00	-9.500,00	13.223,59		13.223,59		2.906,41

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
2.01.02.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.016.410,16	-29.194,52	987.215,64	406.773,85	580.441,79	4.419.770,27	3.670.376,43	749.393,84	678.509,58
											304,44		304,44	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304,44	0,00	304,44	0,00
1.01.03.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304,44	0,00	304,44	0,00
1.01.02.						87.474,96	-527,59	86.947,37	38.610,44	48.336,93	1.558.068,90	1.372.482,43	185.586,47	59.775,02
1.01.03.						102.928,17	-12.363,83	90.564,34	64.765,21	25.799,13	359.860,87	369.711,37	-9.850,50	67.374,66
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.403,13	-12.891,42	177.511,71	103.375,65	74.136,06	1.917.929,77	1.742.193,80	175.735,97	127.149,68
1.02.04.														
											9.130,00	13.223,59	-4.093,59	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
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
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	19.122,50	20.056,20	-933,70					20.056,20
	Totale 1.02 - INTERVENTI DIVERSI	25.752,50	36.186,20	-10.433,70	13.223,59	0,00	13.223,59	0,00	22.962,61
	1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI								
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	45.791,29	87.959,05	-42.167,76	56.203,96		56.203,96		31.755,09
	Totale 1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI	45.791,29	87.959,05	-42.167,76	56.203,96	0,00	56.203,96	0,00	31.755,09
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.292.406,59	1.990.165,87	-697.759,28	1.708.245,70	53.013,62	1.761.259,32	0,00	228.906,55
	Totale 04 - ERASMUS PLUS PROGRAMME	1.292.406,59	1.990.165,87	-697.759,28	1.708.245,70	53.013,62	1.761.259,32	0,00	228.906,55

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v	w	x
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t				
1.02.06.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.130,00	13.223,59	-4.093,59	0,00
1.03.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						87.959,05	56.203,96	31.755,09	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.959,05	56.203,96	31.755,09	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.403,13	-12.891,42	177.511,71	103.375,65	74.136,06	2.015,018,82	1.811.621,35	203.397,47	127.149,68

ISFOL
I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
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.va								
	Titolo I	13.594.372,80	23.810.598,67	-10.216.225,87	12.160.102,21	1.649.599,87	13.809.702,08	0,00	10.000.896,59
	Titolo II	215.645,35	1.019.738,98	-804.093,63	245.095,52	397.440,75	642.536,27	0,00	377.202,71
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.va PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE	13.810.018,15	24.830.337,65	-11.020.319,50	12.405.197,73	2.047.040,62	14.452.238,35	0,00	10.378.099,30
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.va								
	Titolo I	5.340.228,86	5.422.997,04	-82.768,18	4.717.468,32	128.426,22	4.845.894,54	0,00	577.102,50
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.va DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	5.340.228,86	5.422.997,04	-82.768,18	4.717.468,32	128.426,22	4.845.894,54	0,00	577.102,50
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.va								
	Titolo I	5.658.251,28	4.300.511,63	1.357.739,65	3.263.602,58	98.067,79	3.361.670,37	0,00	938.841,26
	Titolo II	761,10	761,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	761,10
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.va DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	5.659.012,38	4.301.272,73	1.357.739,65	3.263.602,58	98.067,79	3.361.670,37	0,00	939.602,36
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.va								
	Titolo I	1.292.406,59	1.990.165,87	-697.759,28	1.708.245,70	53.013,62	1.761.259,32	0,00	228.906,55

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
Codice	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	x
	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	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.764.431,45	-951.038,80	12.813.392,65	7.790.488,53	5.022.904,12	18.278.565,29	19.950.590,74	-1.672.025,45	6.672.503,99
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	657.709,59	0,00	657.709,59	486.838,62	170.870,97	845.356,22	731.934,14	113.422,08	568.311,72
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.422.141,04	-951.038,80	13.471.102,24	8.277.327,15	5.193.775,09	19.123.921,51	20.682.524,88	-1.558.603,37	7.240.815,71
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.916.244,19	-77.437,50	3.838.806,69	2.989.868,36	848.938,33	5.889.665,91	7.707.336,68	-1.817.670,77	977.364,55
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.916.244,19	-77.437,50	3.838.806,69	2.989.868,36	848.938,33	5.889.665,91	7.707.336,68	-1.817.670,77	977.364,55
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.016.410,16	-29.194,52	987.215,64	406.773,85	580.441,79	4.419.770,27	3.670.376,43	749.393,84	678.509,58
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304,44	0,00	304,44	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.016.410,16	-29.194,52	987.215,64	406.773,85	580.441,79	4.420.074,71	3.670.376,43	749.698,28	678.509,58
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.403,13	-12.891,42	177.511,71	103.375,65	74.136,06	2.015.018,82	1.811.621,35	203.397,47	127.149,68

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2015						
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	h
	Totale delle uscite Centro Resp. Annua ERASMUS PLUS PROGRAMME	1.292.406,59	1.990.165,87	-697.759,28	1.708.245,70	53.013,62	1.761.259,32	228.906,55
	Totale delle Uscite	26.101.665,98	36.544.773,29	-10.443.107,31	22.094.514,33	2.326.548,25	24.421.062,58	12.123.710,71
	Disavanzo Amministrazione			0,00				
	Totale a Pareggio	26.101.665,98	36.544.773,29	-10.443.107,31	22.094.514,33	2.326.548,25	24.421.062,58	12.123.710,71

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)					
Codice	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	190.403,13	-12.891,42	177.511,71	103.375,65	74.136,06	2.015.018,82	1.811.621,35	203.397,47	127.149,68	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.545.198,52	-1.070.562,24	18.474.636,28	11.777.345,01	6.697.291,27	31.448.680,95	33.871.859,34	-2.423.178,39	9.023.839,52	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.545.198,52	-1.070.562,24	18.474.636,28	11.777.345,01	6.697.291,27	31.448.680,95	33.871.859,34	-2.423.178,39	9.023.839,52	

ISFOL

**Rendiconto Finanziario Decisionale
Contabilità Speciali**

PAGINA BIANCA

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		ENTRATA						
Codice	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)
	Avanzo di amministrazione iniziale						14.294.924,35	
	01. - PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE							
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
	1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.02.01.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	15.034.397,50	13.035.057,55	1.999.339,95		11.732.196,00	11.732.196,00	1.302.861,55
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	9.643.620,00	13.066.575,61	-3.422.955,61	26.172,00	14.430.265,16	14.456.437,16	-1.389.861,55
	Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	24.678.017,50	26.101.633,16	-1.423.615,66	26.172,00	26.162.461,16	26.188.633,16	-87.000,00
	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	24.678.017,50	26.101.633,16	-1.423.615,66	26.172,00	26.162.461,16	26.188.633,16	-87.000,00
	2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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									
1.02.01.	30.899.957,03	6.713.485,20	20.727.906,39	27.441.371,59	-6.917.170,88	22.374.891,43	6.713.465,20	15.661.426,23	32.460.102,39
1.02.02.	257.601,04		257.601,04	257.601,04	0,00	42.960,55		42.960,55	257.601,04
1.02.04.	40.000,00		40.000,00	40.000,00	0,00	12.000,00		12.000,00	40.000,00
1.02.05.	24.024.875,02	5.738.997,61	15.711.722,85	21.450.720,46	-5.148.309,12	13.064.484,36	5.765.169,61	7.299.314,75	30.141.988,01
	55.222.433,09	12.452.462,81	36.737.230,28	49.189.693,09	-12.065.480,00	35.494.336,34	12.478.634,81	23.015.701,53	62.899.691,44
1.03.01.	162.914,98		162.914,98	162.914,98	0,00	22.971,01		22.971,01	162.914,98
	162.914,98	0,00	162.914,98	162.914,98	0,00	22.971,01	0,00	22.971,01	162.914,98
	55.385.348,07	12.452.462,81	36.900.145,26	49.352.608,07	-12.065.480,00	35.517.307,35	12.478.634,81	23.038.672,54	63.062.606,42

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
Codice	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)
2.01.04.	2.01. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI							
	RISCOSSIONE DI CREDITI		49.931,35	-49.931,35	46.703,00		46.703,00	3.228,35
	Totale 2.01. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	49.931,35	-49.931,35	46.703,00	0,00	46.703,00	3.228,35
	Totale generale 2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	49.931,35	-49.931,35	46.703,00	0,00	46.703,00	3.228,35
	3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
3.01.01.	3.01. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	53.450.000,00	53.450.000,00		28.903.541,37	490.290,57	29.393.831,94	24.056.168,06
	Totale 3.01. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	53.450.000,00	53.450.000,00	0,00	28.903.541,37	490.290,57	29.393.831,94	24.056.168,06
	Totale generale 3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	53.450.000,00	53.450.000,00	0,00	28.903.541,37	490.290,57	29.393.831,94	24.056.168,06
1.02.01.	Totale 01. - PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE	78.128.017,50	79.601.564,51	-1.473.547,01	28.976.416,37	26.652.751,73	55.629.168,10	23.972.396,41
	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	24.180,00	199.180,00	-175.000,00	100.000,00	99.180,00	199.180,00	0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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)
2.01.04.					0,00	49.931,35	46.703,00	3.228,35	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.931,35	46.703,00	3.228,35	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.931,35	46.703,00	3.228,35	0,00
3.01.01.	2.052.774,31	991.328,77	1.061.445,54	2.052.774,31	0,00	27.956.958,58	29.894.870,14	-1.937.911,56	1.551.736,11
	2.052.774,31	991.328,77	1.061.445,54	2.052.774,31	0,00	27.956.958,58	29.894.870,14	-1.937.911,56	1.551.736,11
	2.052.774,31	991.328,77	1.061.445,54	2.052.774,31	0,00	27.956.958,58	29.894.870,14	-1.937.911,56	1.551.736,11
1.02.01.	920.301,21	167.013,95	753.287,26	920.301,21	0,00	463.180,37	267.013,95	196.166,42	852.467,26

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		ENTRATA						
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme Accertate		Differenze rispetto alle previsioni	(g) = (b) - (f)	0,00
		Iniziali	Definitive	Differenza	Riscosse	Da Riscuotere	Totale Accertamenti	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	
1.02.05.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI							
	<i>Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</i>	24.180,00	199.180,00	-175.000,00	100.000,00	99.180,00	199.180,00	0,00
	<i>Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</i>	24.180,00	199.180,00	-175.000,00	100.000,00	99.180,00	199.180,00	0,00
	<i>Totale 02. - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI</i>	24.180,00	199.180,00	-175.000,00	100.000,00	99.180,00	199.180,00	0,00
	03. - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI							
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
	<i>1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</i>							
1.02.01.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	762.048,89	233.492,25	528.556,64	11.060,56	232.431,69	243.492,25	-10.000,00
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	607.810,09	622.471,53	-14.661,44	490.379,57	132.091,96	622.471,53	0,00
	<i>Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</i>	1.369.858,98	855.963,78	513.895,20	501.440,13	364.523,65	865.963,78	-10.000,00
	<i>Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</i>	1.369.858,98	855.963,78	513.895,20	501.440,13	364.523,65	865.963,78	-10.000,00
	04. - ERASMUS PLUS PROGRAMME							
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
	<i>1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</i>							
							*	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo	Gestione dei Residui 2015					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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									
1.02.05.	66.846,25	41.995,45	24.850,80	66.846,25	0,00	20.053,88	41.995,45	-21.941,57	24.850,80
	987.147,46	209.009,40	778.138,06	987.147,46	0,00	483.234,25	309.009,40	174.224,85	877.318,06
	987.147,46	209.009,40	778.138,06	987.147,46	0,00	483.234,25	309.009,40	174.224,85	877.318,06
1.02.01.	3.749.100,93	457.852,22	3.167.320,85	3.625.173,07	-371.783,58	1.131.939,99	468.912,78	663.027,21	3.399.752,54
1.02.02.	179.157,63		179.157,63	179.157,63	0,00	53.747,29		53.747,29	179.157,63
1.02.04.					0,00			0,00	
1.02.05.	830.311,93	38.595,00	582.108,24	620.703,24	-419.217,38	458.931,69	528.974,57	-70.042,88	714.200,20
	4.758.570,49	496.447,22	3.928.586,72	4.425.033,94	-791.000,96	1.644.618,97	997.887,35	646.731,62	4.293.110,37
	4.758.570,49	496.447,22	3.928.586,72	4.425.033,94	-791.000,96	1.644.618,97	997.887,35	646.731,62	4.293.110,37

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Entrata		Previsioni			Somme Accertate	
Codice	Denominazione	Initiali	Definitive	Differenza	Riscosse	Da Riscuotere	Totale Accertamenti	Differenze rispetto alle previsioni
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)
1.02.01.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	855.700,00	800.000,00	55.700,00	400.000,00	400.000,00	800.000,00	0,00
1.02.05.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI	1.366.414,00	35.079.826,33	-33.713.412,33	23.289.078,83	11.790.747,50	35.079.826,33	0,00
	Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	2.222.114,00	35.879.826,33	-33.657.712,33	23.689.078,83	12.190.747,50	35.879.826,33	0,00
	Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	2.222.114,00	35.879.826,33	-33.657.712,33	23.689.078,83	12.190.747,50	35.879.826,33	0,00
3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO								
3.01. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								0,00
Totale 3.01. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale generale 3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 04. - ERASMUS PLUS PROGRAMMI		2.222.114,00	35.879.826,33	-33.657.712,33	23.689.078,83	12.190.747,50	35.879.826,33	0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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.	1.845.919,70	525.265,60	561.426,37	1.086.691,97	-2.277.683,19	940.651,55	925.265,60	15.385,95	961.426,37
1.02.05.	11.946.447,02		11.876.821,66	11.876.821,66	-208.876,08	22.290.390,13	23.289.078,83	-998.688,70	23.667.569,16
	13.792.366,72	525.265,60	12.438.248,03	12.963.513,63	-2.486.559,27	23.231.041,68	24.214.344,43	-983.302,75	24.628.995,53
	13.792.366,72	525.265,60	12.438.248,03	12.963.513,63	-2.486.559,27	23.231.041,68	24.214.344,43	-983.302,75	24.628.995,53
3.01.01.	10.070.302,69	10.009.148,00	61.154,69	10.070.302,69	0,00	3.722.201,35	10.009.148,00	-6.286.946,65	61.154,69
	10.070.302,69	10.009.148,00	61.154,69	10.070.302,69	0,00	3.722.201,35	10.009.148,00	-6.286.946,65	61.154,69
	10.070.302,69	10.009.148,00	61.154,69	10.070.302,69	0,00	3.722.201,35	10.009.148,00	-6.286.946,65	61.154,69

ISFOL I.S.F.O.I.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

ENTRATA								
Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
Codice	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)
	Riepilogo dei Titoli							
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
	Titolo I	24.678.017,50	26.101.633,16	-1.423.615,66	26.172,00	26.162.461,16	26.188.633,16	-87.000,00
	Titolo II	0,00	49.931,35	-49.931,35	46.703,00	0,00	46.703,00	3.228,35
	Titolo III	53.450.000,00	53.450.000,00	0,00	28.903.541,37	490.290,57	29.393.831,94	24.056.168,06
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE	78.128.017,50	79.601.564,51	-1.473.547,01	28.976.416,37	26.652.751,73	55.629.168,10	23.972.396,41
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
	Titolo I	24.180,00	199.180,00	-175.000,00	100.000,00	99.180,00	199.180,00	0,00
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	24.180,00	199.180,00	-175.000,00	100.000,00	99.180,00	199.180,00	0,00
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
	Titolo I	1.369.858,98	855.963,78	513.895,20	501.440,13	364.523,65	865.963,78	-10.000,00
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	1.369.858,98	855.963,78	513.895,20	501.440,13	364.523,65	865.963,78	-10.000,00
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
	Titolo I	2.222.114,00	35.879.826,33	-33.657.712,33	23.689.078,83	12.190.747,50	35.879.826,33	0,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va ERASMUS PLUS PROGRAMME	2.222.114,00	35.879.826,33	-33.657.712,33	23.689.078,83	12.190.747,50	35.879.826,33	0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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)
	55.385.348,07	12.452.462,81	36.900.145,26	49.352.508,07	0,00	35.517.307,35	12.478.634,81	23.038.672,54	63.062.606,42
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.931,35	46.703,00	3.228,35	0,00
	2.052.774,31	991.328,77	1.061.445,54	2.052.774,31	0,00	27.956.958,58	29.894.870,14	-1.937.911,56	1.551.736,11
	57.438.122,38	13.443.791,58	37.961.590,80	51.405.382,38	-6.032.740,00	63.524.197,28	42.420.207,95	21.103.989,33	64.614.342,53
	987.147,46	209.009,40	778.138,06	987.147,46	0,00	483.234,25	309.009,40	174.224,85	877.318,06
	987.147,46	209.009,40	778.138,06	987.147,46	0,00	483.234,25	309.009,40	174.224,85	877.318,06
	4.758.570,49	496.447,22	3.928.586,72	4.425.033,94	0,00	1.644.618,97	997.887,35	646.731,62	4.293.110,37
	4.758.570,49	496.447,22	3.928.586,72	4.425.033,94	-333.536,55	1.644.618,97	997.887,35	646.731,62	4.293.110,37
	13.792.366,72	525.265,60	12.438.248,03	12.963.513,63	0,00	23.231.041,68	24.214.344,43	-983.302,75	24.628.995,53
	10.070.302,69	10.009.148,00	61.154,69	10.070.302,69	0,00	3.722.201,35	10.009.148,00	-6.286.946,65	61.154,69
	23.862.669,41	10.534.413,60	12.499.402,72	23.033.816,32	-828.853,09	26.953.243,03	34.223.492,43	-7.270.249,40	24.690.150,22

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

ENTRATA		Gestione della Competenza 2015						
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 delle Entrate	81.744.170,48	116.536.534,62	-34.792.364,14	53.266.935,33	39.307.202,88	92.574.138,21
		Avanzo Ammin. Applicato	900.333,60	2.306.555,29	-1.406.221,69			
		Totale a Pareggio	82.644.504,08	118.843.089,91	-36.198.585,83	53.266.935,33	39.307.202,88	92.574.138,21
								23.962.396,41

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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)
1	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.		

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		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	h
	Disavanzo di Cassa	-2.876.529,27						
	01 - PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE							
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI							
	1.01 - FUNZIONAMENTO							
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	7.005.410,78	6.532.531,69	472.879,09	5.786.722,90	41.751,22	5.828.474,12	704.057,57
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.631.811,43	1.877.823,19	-246.011,76	1.190.714,50	141.393,17	1.332.107,67	545.715,52
	Totale 1.01 - FUNZIONAMENTO	8.637.222,21	8.410.354,88	226.867,33	6.977.437,40	183.144,39	7.160.581,79	1.249.773,09
	1.02 - INTERVENTI DIVERSI							
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	171.506,68	158.576,14	12.930,54		831,51	831,51	157.744,63
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI	39.205,00	50.078,18	-10.873,18	39.009,55		39.009,55	11.068,63
1.02.05.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		5.550,27	-5.550,27	5.550,27		5.550,27	0,00
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	99.129,39	95.491,84	3.637,55				95.491,84
	Totale 1.02 - INTERVENTI DIVERSI	309.841,07	309.696,43	144,64	44.559,82	831,51	45.391,33	264.305,10
	1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI							

Pagina: 1

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo		Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)	
Codice		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	
1.01.02.							40.031,75	-3.583,36	36.448,39	36.448,39		6.535.861,86	5.823.171,29	712.690,57		41.751,22
1.01.03.							138.541,15	-9.150,54	129.390,61	129.390,61		1.332.775,78	1.320.105,11	12.670,67		141.393,17
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178.572,90	-12.733,90	165.839,00	165.839,00	0,00	7.868.637,64	7.143.276,40	725.361,24		183.144,39
1.02.01.							159.380,61		159.380,61	956,28	158.424,33	165.130,66	956,28	164.174,38		159.255,84
1.02.04.												51.178,18	39.009,55	12.168,63		
1.02.05.							928.203,19		928.203,19		928.203,19	430.800,94	5.550,27	425.250,67		928.203,19
1.02.06.														0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.087.583,80	0,00	1.087.583,80	956,28	1.086.627,52	647.109,78	45.516,10	601.593,68		1.087.459,03
1.03.01.												327.580,91	213.473,33	114.107,58		

Pagina: 1

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	330.137,52	322.513,43	7.624,09	213.473,33		213.473,33	109.040,10
	Totale 1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVA SOSTITUTIVI	330.137,52	322.513,43	7.624,09	213.473,33	0,00	213.473,33	109.040,10
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	9.277.200,80	9.042.564,74	234.636,06	7.235.470,55	183.975,90	7.419.446,45	1.623.118,29
2.01.05.	2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE							
	2.01. - INVESTIMENTI							
	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO		49.931,35	-49.931,35		46.703,00	46.703,00	3.228,35
	Totale 2.01 - INVESTIMENTI	0,00	49.931,35	-49.931,35	0,00	46.703,00	46.703,00	3.228,35
	Totale generale 2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	49.931,35	-49.931,35	0,00	46.703,00	46.703,00	3.228,35
4.01.01.	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
	4.01. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	53.450.000,00	53.450.000,00		19.037.033,83	10.356.798,11	29.393.831,94	24.056.168,06
	Totale 4.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	53.450.000,00	53.450.000,00	0,00	19.037.033,83	10.356.798,11	29.393.831,94	24.056.168,06
	Totale generale 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	53.450.000,00	53.450.000,00	0,00	19.037.033,83	10.356.798,11	29.393.831,94	24.056.168,06
	Totale 01 - PRESIDENZA - STRUTTURA DI SUPPORTO	62.727.200,80	62.542.496,09	184.704,71	26.272.504,38	10.587.477,01	36.859.981,39	25.682.514,70

Pagina: 2

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione d i Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i +- l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v	w	x
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t				
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327.580,91	213.473,33	114.107,58	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.266.156,70	-12.733,90	1.253.422,80	166.795,28	1.086.627,52	8.843.328,33	7.402.265,83	1.441.062,50	1.270.603,42
2.01.05.						24.507,12		24.507,12		24.507,12	59.931,35		59.931,35	71.210,12
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.507,12	0,00	24.507,12	0,00	24.507,12	59.931,35	0,00	59.931,35	71.210,12
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.507,12	0,00	24.507,12	0,00	24.507,12	59.931,35	0,00	59.931,35	71.210,12
4.01.01.						17.748.067,91		17.748.067,91	6.349.269,82	11.398.798,09	23.956.958,58	25.386.303,65	-1.429.345,07	21.755.596,20
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.748.067,91	0,00	17.748.067,91	6.349.269,82	11.398.798,09	23.956.958,58	25.386.303,65	-1.429.345,07	21.755.596,20
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.748.067,91	0,00	17.748.067,91	6.349.269,82	11.398.798,09	23.956.958,58	25.386.303,65	-1.429.345,07	21.755.596,20

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
	AMMINISTRAZIONE E GESTIONE							
	02 - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI							
	1. - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI							
	1.01 - FUNZIONAMENTO							
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	4.694.482,29	4.874.003,55	-179.521,26	4.026.182,95	35.929,21	4.062.112,16	811.891,39
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	2.288.418,21	1.948.099,63	340.318,58	888.418,17	126.480,87	1.014.899,04	933.200,59
	Totale 1.01 - FUNZIONAMENTO	6.982.900,50	6.822.103,18	160.797,32	4.914.601,12	162.410,08	5.077.011,20	1.745.091,98
	1.02 - INTERVENTI DIVERSI							
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.907.377,34	2.540.000,00	-632.622,66	614.901,07	355.902,00	970.803,07	1.569.196,93
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI	28.925,00	28.925,00		27.575,34		27.575,34	1.349,66
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	57.086,32	62.569,38	-5.483,06				62.569,38
	Totale 1.02 - INTERVENTI DIVERSI	1.993.388,66	2.631.494,38	-638.105,72	642.476,41	355.902,00	998.378,41	1.633.115,97
	1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI							
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	210.219,72	291.958,43	-81.738,71	233.933,51		233.933,51	58.024,92
	Totale 1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	210.219,72	291.958,43	-81.738,71	233.933,51	0,00	233.933,51	58.024,92

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo	SPESA																			
	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa				Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)					
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)							
	Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i +- l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati				Finali (r - s)						
1																i	j	m	n	o
1.01.02.																				35.929,21
1.01.03.																				155.180,89
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191.110,10
1.02.01.																				355.902,00
1.02.04.																				
1.02.06.																				
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355.902,00
1.03.01.																				
	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547.012,10

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	9.186.508,88	9.745.555,99	-559.047,11	5.791.011,04	518.312,08	6.309.323,12	3.436.232,87
	2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE							
	2.01. - INVESTIMENTI							
	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	10.000,00	10.000,00					10.000,00
2.01.02.	Totale 2.01. - INVESTIMENTI	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	Totale generale 2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	Totale 02. - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	9.196.508,88	9.755.555,99	-559.047,11	5.791.011,04	518.312,08	6.309.323,12	3.446.232,87
	03. - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI							
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI							
	1.01. - FUNZIONAMENTO							
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	4.408.220,11	5.857.656,88	-1.449.436,77	5.198.632,11	37.759,95	5.236.392,06	621.264,82
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	2.073.168,31	2.246.818,68	-173.650,37	1.174.649,47	188.632,31	1.363.281,78	883.536,90
	Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO	6.481.388,42	8.104.475,56	-1.623.087,14	6.373.281,58	226.392,26	6.599.673,84	1.504.801,72
	1.02. - INTERVENTI DIVERSI							

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)					t
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t					
1															
2.01.02.												4.000,00		4.000,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
1.01.02.						31.874,62	-7.251,17	24.623,45	24.623,45			5.843.213,42	5.223.255,56	619.957,86	37.759,95
1.01.03.						586.072,01	-25.377,90	560.694,11	278.234,49	282.459,62		1.828.192,05	1.452.883,96	375.308,09	471.091,93
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	617.946,63	-32.629,07	585.317,56	302.857,94	282.459,62		7.671.405,47	6.676.139,52	995.265,95	508.851,88
1.02.01.						546.894,25	-825,50	546.068,75	481.069,89	64.998,86		1.224.238,29	1.321.850,69	-97.612,40	603.949,72
1.02.04.												36.924,34	35.423,26	1.501,08	

ISFOL I.S.F.O.I.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.707.540,00	1.959.540,00	-252.000,00	840.780,80	538.950,86	1.379.731,66	579.808,34
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI	26.150,00	36.524,34	-10.374,34	35.423,26		35.423,26	1.101,08
1.02.05.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		100.076,81	-100.076,81	91.088,44		91.088,44	8.988,37
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	50.124,61	50.247,73	-123,12				50.247,73
	Totale 1.02 - INTERVENTI DIVERSI	1.783.814,61	2.146.388,88	-362.574,27	967.292,50	538.950,86	1.506.243,36	640.145,52
	1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI							
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	196.238,47	304.323,54	-108.085,07	240.412,28		240.412,28	63.911,26
	Totale 1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	196.238,47	304.323,54	-108.085,07	240.412,28	0,00	240.412,28	63.911,26
	Totale generale 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI	8.461.441,50	10.555.187,98	-2.093.746,48	7.580.986,36	765.343,12	8.346.329,48	2.208.858,50
	2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE							
	2.01 - INVESTIMENTI							
2.01.02.	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	37.238,90	40.238,90	-3.000,00	1.207,80	629,52	1.837,32	38.401,58
	Totale 2.01 - INVESTIMENTI	37.238,90	40.238,90	-3.000,00	1.207,80	629,52	1.837,32	38.401,58
	Totale generale 2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	37.238,90	40.238,90	-3.000,00	1.207,80	629,52	1.837,32	38.401,58
	Totale 03 - DIPARTIMENTO SISTEMI	8.498.680,40	10.595.426,88	-2.096.746,48	7.582.194,16	765.972,64	8.348.166,80	2.247.260,08

Pagina: 5

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1.02.05.											100.076,81	91.088,44	8.988,37	
1.02.06.													0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	546.894,25	-825,50	546.068,75	481.069,89	64.998,86	1.361.239,44	1.448.362,39	-87.122,95	603.949,72
1.03.01.														
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310.621,22	240.412,28	70.208,94	
											310.621,22	240.412,28	70.208,94	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.164.840,88	-33.454,57	1.131.386,31	783.927,83	347.458,48	9.343.266,13	8.364.914,19	978.351,94	1.112.801,60
2.01.02.														
											19.595,56	1.207,80	18.387,76	629,52
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.595,56	1.207,80	18.387,76	629,52
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.595,56	1.207,80	18.387,76	629,52

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
	FORMATIVI							
	04.-ERASMUS PLUS PROGRAMME							
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI							
	1.01 - FUNZIONAMENTO							
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	938.792,01	948.709,18	-9.917,17	753.797,84	9.389,46	763.187,30	185.521,88
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	978.280,00	1.003.700,27	-25.440,27	419.345,06	308.100,72	727.445,78	276.254,49
	Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO	1.917.052,01	1.952.409,45	-35.357,44	1.173.142,90	317.490,18	1.490.633,08	461.776,37
	1.02 - INTERVENTI DIVERSI							
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	201.500,00	148.500,00	53.000,00	48.068,00		48.068,00	100.432,00
1.02.02.	TRASFERIMENTI PASSIVI		33.687.850,00	-33.687.850,00	6.882.166,40	26.805.683,60	33.687.850,00	0,00
1.02.03.	ONERI FINANZIARI	10.380,74	10.380,74					10.380,74
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI	6.300,00	6.300,00		6.025,64		6.025,64	274,36
1.02.05.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		48.870,62	-48.870,62	48.870,62		48.870,62	0,00
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	13.612,48	11.643,85	1.968,63				11.643,85
	Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI	231.793,22	33.913.545,21	-33.681.751,99	6.985.130,66	26.805.683,60	33.790.814,26	122.730,95
	1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI							

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo		Gestione dei Residui 2015										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)				
Codice		i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1															
1.01.02.							12.180,72	-148,86	12.031,86	12.031,86		903.189,90	765.829,70	137.360,20	9.389,46
1.01.03.							205.303,07	-10.277,70	195.025,37	191.311,45	3.713,92	798.167,02	610.656,51	187.510,51	311.814,64
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217.483,79	-10.426,56	207.057,23	203.343,31	3.713,92	1.701.356,92	1.376.486,21	324.870,71	321.204,10
1.02.01.							448,26		448,26	448,26		48.198,26	48.516,26	-318,00	
1.02.02.							33.824.925,00		33.824.925,00	21.205.487,47	12.619.437,53	24.771.216,25	28.087.653,87	-3.316.437,62	39.425.121,13
1.02.03.												7.266,52		7.266,52	
1.02.04.												6.300,00	6.025,64	274,36	
1.02.05.							15.274,60		15.274,60		15.274,60	64.145,22	48.870,62	15.274,60	15.274,60
1.02.06.														0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.840.647,86	0,00	33.840.647,86	21.205.935,73	12.634.712,13	24.897.126,25	28.191.066,39	-3.293.940,14	39.440.395,73
												48.656,29	27.533,36	21.122,93	
1.03.01.															

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	38.268,77	48.656,29	-10.387,52	27.533,36		27.533,36	21.122,93
	<u>Totale 1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI</u>	<u>38.268,77</u>	<u>48.656,29</u>	<u>-10.387,52</u>	<u>27.533,36</u>	<u>0,00</u>	<u>27.533,36</u>	<u>21.122,93</u>
	<u>Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI</u>	<u>2.187.114,00</u>	<u>35.914.610,95</u>	<u>-33.727.496,95</u>	<u>8.185.806,92</u>	<u>27.123.173,78</u>	<u>35.308.980,70</u>	<u>605.630,25</u>
	<u>2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE</u>							
	<u>2.01 - INVESTIMENTI</u>							
2.01.02.	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	35.000,00	35.000,00					35.000,00
	<u>Totale 2.01 - INVESTIMENTI</u>	<u>35.000,00</u>	<u>35.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>35.000,00</u>
	<u>Totale generale 2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE</u>	<u>35.000,00</u>	<u>35.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>35.000,00</u>
	<u>4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</u>							
	<u>4.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>							
4.01.01.	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Totale 4.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>Totale generale 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>Totale 04. - ERASMUS PLUS PROGRAMME</u>	<u>2.222.114,00</u>	<u>35.949.610,95</u>	<u>-33.727.496,95</u>	<u>8.185.806,92</u>	<u>27.123.173,78</u>	<u>35.308.980,70</u>	<u>640.630,25</u>

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
Codice	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.656,29	27.533,36	21.122,93	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.058.131,65	-10.426,56	34.047.705,09	21.409.279,04	12.638.426,05	26.647.139,46	29.595.085,96	-2.947.946,50	39.761.599,83
2.01.02.														
						38.661,80		38.661,80	38.661,80		52.661,80	38.661,80	14.000,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.661,80	0,00	38.661,80	38.661,80	0,00	52.661,80	38.661,80	14.000,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.661,80	0,00	38.661,80	38.661,80	0,00	52.661,80	38.661,80	14.000,00	0,00
4.01.01.														
						14.996.271,62		14.996.271,62	10.600.656,51	4.395.615,11	6.960.400,40	10.600.656,51	-3.640.256,11	4.395.615,11
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.996.271,62	0,00	14.996.271,62	10.600.656,51	4.395.615,11	6.960.400,40	10.600.656,51	-3.640.256,11	4.395.615,11
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.996.271,62	0,00	14.996.271,62	10.600.656,51	4.395.615,11	6.960.400,40	10.600.656,51	-3.640.256,11	4.395.615,11

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
	Riepilogo dei Titoli							
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.va							
	<i>Titolo I</i>	9.277.200,80	9.042.564,74	234.636,06	7.235.470,55	183.975,90	7.419.446,45	1.623.118,29
	<i>Titolo II</i>	0,00	49.931,35	-49.931,35	0,00	46.703,00	46.703,00	3.228,35
	<i>Titolo IV</i>	53.450.000,00	53.450.000,00	0,00	19.037.033,53	10.356.798,11	29.393.831,94	24.056.168,06
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.va PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE	62.727.200,80	62.542.496,09	184.704,71	26.272.504,38	10.587.477,01	36.859.981,39	25.682.514,70
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.va							
	<i>Titolo I</i>	9.186.508,88	9.745.555,99	-559.047,11	5.791.011,04	518.312,08	6.309.323,12	3.436.232,87
	<i>Titolo II</i>	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.va DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	9.196.508,88	9.755.555,99	-559.047,11	5.791.011,04	518.312,08	6.309.323,12	3.446.232,87
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.va							
	<i>Titolo I</i>	8.461.441,50	10.555.187,98	-2.093.746,48	7.580.986,36	765.343,12	8.346.329,48	2.208.858,50
	<i>Titolo II</i>	37.238,90	40.238,90	-3.000,00	1.207,80	629,52	1.837,32	38.401,58
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.va DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	8.498.680,40	10.595.426,88	-2.096.746,48	7.582.194,16	765.972,64	8.348.166,80	2.247.260,08

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015													Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	Codice	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			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.266.156,70	-12.733,90	1.253.422,80	166.795,28	1.086.627,52	8.843.328,33	7.402.265,83	1.441.062,50	1.270.603,42			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.507,12	0,00	24.507,12	0,00	24.507,12	59.931,35	0,00	59.931,35	71.210,12			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.748.067,91	0,00	17.748.067,91	6.349.269,82	11.398.798,09	23.956.958,58	25.386.303,65	-1.429.345,07	21.755.596,20			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.038.731,73	-12.733,90	19.025.997,83	6.516.065,10	12.509.932,73	32.860.218,26	32.788.569,48	71.648,78	23.097.409,74			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578.418,44	-9.994,29	568.424,15	539.724,13	28.700,02	8.267.612,99	6.330.735,17	1.936.877,82	547.012,10			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578.418,44	-9.994,29	568.424,15	539.724,13	28.700,02	8.271.612,99	6.330.735,17	1.940.877,82	547.012,10			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.164.840,88	-33.454,57	1.131.386,31	783.927,83	347.458,48	9.343.266,13	8.364.914,19	978.351,94	1.112.801,60			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.595,56	1.207,80	18.387,76	629,52			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.164.840,88	-33.454,57	1.131.386,31	783.927,83	347.458,48	9.362.861,69	8.366.121,99	996.739,70	1.113.431,12			

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Annua							
	Titolo I	2.187.114,00	35.914.610,95	-33.727.496,95	8.185.806,92	27.123.173,78	35.308.980,70	605.630,25
	Titolo II	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale delle uscite Centro Resp. Annua ERASMUS PLUS PROGRAMME	2.222.114,00	35.949.610,95	-33.727.496,95	8.185.806,92	27.123.173,78	35.308.980,70	640.630,25
	Totale delle Uscite	82.644.504,08	118.843.089,91	-36.198.585,83	47.831.516,50	38.994.935,51	86.826.452,01	32.016.637,90
	Disavanzo Amministrazione			0,00				
	Totale a Pareggio	82.644.504,08	118.843.089,91	-36.198.585,83	47.831.516,50	38.994.935,51	86.826.452,01	32.016.637,90

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i +- l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v	w	x
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t				
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.058.131,65	-10.426,56	34.047.705,09	21.409.279,04	12.638.426,05	26.647.139,46	29.595.085,96	-2.947.946,50	39.761.599,83
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.661,80	0,00	38.661,80	38.661,80	0,00	52.661,80	38.661,80	14.000,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.996.271,62	0,00	14.996.271,62	10.600.656,51	4.395.615,11	6.960.400,40	10.600.656,51	-3.640.256,11	4.395.615,11
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.093.065,07	-10.426,56	49.082.638,51	32.948.597,35	17.034.041,16	33.660.201,66	40.234.404,27	-6.574.202,61	44.157.214,94
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.875.056,12	-66.609,32	69.808.446,80	39.888.314,41	29.920.132,39	84.154.894,60	87.719.830,91	-3.564.936,31	68.915.067,90
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.875.056,12	-66.609,32	69.808.446,80	39.888.314,41	29.920.132,39	84.154.894,60	87.719.830,91	-3.564.936,31	68.915.067,90

ISFOL

**Rendiconto Finanziario Decisionale
Contabilità Isfol ex las**

PAGINA BIANCA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Previsioni			Somme Accertate		Differenze 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				72.757,35		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							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							0,00
	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							
	3.01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.01.01.	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							0,00
	Totale 3.01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale generale 3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 06 - EX I.A.S. - ISTITUTO AFFARI SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IS.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' EX IAS

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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.	12.465,21		12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00		5.000,00
1.02.04.					0,00			0,00
1.02.05.					0,00			0,00
	12.465,21	0,00	12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	12.465,21	0,00	12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
3.01.01.					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	0,00	0,00	0,00	0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' EX IAS

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Entrata			Somme Accertate			
Codice	Denominazione	Iniziali	Definitive	Differenza	Riscosse	Da Riscuotere	Totale Accertamenti	Differenze rispetto alle previsioni
		(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		0,00	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	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	0,00
	ISTITUTO AFFARI SOCIALI							
	Totale delle Entrate	0,00	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	0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' EX IAS

ENTRATA									
Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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)
	12.465,21	0,00	12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	12.465,21
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12.465,21	0,00	12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	12.465,21
	12.465,21	0,00	12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	12.465,21
	12.465,21	0,00	12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	12.465,21

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' EX IAS

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
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
	06 - EX I.A.S. - ISTITUTO AFFARI SOCIALI								
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI								
	1.01 - FUNZIONAMENTO								
1.01.01.	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE								0,00
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO								0,00
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								0,00
	Totale 1.01 - FUNZIONAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.02 - INTERVENTI DIVERSI								
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								0,00
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI								0,00
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								0,00
	Totale 1.02 - INTERVENTI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO								

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' EX IAS

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
Codice	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
1.01.01.						1.066,34		1.066,34		1.066,34	1.066,34		1.066,34	1.066,34
1.01.02.													0,00	
1.01.03.						4.070,33	-516,71	3.553,62		3.553,62	2.035,17		2.035,17	3.553,62
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.136,67	-516,71	4.619,96	0,00	4.619,96	3.101,51	0,00	3.101,51	4.619,96
1.02.01.														
1.02.04.						80.085,89	-77.485,89	2.600,00	2.600,00		20.000,00	2.600,00	17.400,00	
1.02.06.													0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.085,89	-77.485,89	2.600,00	2.600,00	0,00	20.000,00	2.600,00	17.400,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.222,56	-78.002,60	7.219,96	2.600,00	4.619,96	23.101,51	2.600,00	20.501,51	4.619,96

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' EX IAS

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Previsioni			Somme Impegnate		Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
Codice	Denominazione	Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare		
1	2	a	b	c	d	e	f	h
4.01.01.	<u>4.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>							
	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							0,00
	Totale 4.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale generale 4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 06 - EX I.A.S. - ISTITUZIONI E AFFARI SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' EX IAS

Capitolo	Gestione dei Residui 2015											Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	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	Differenza (u - v)		
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
4.01.01.															
	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	
	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	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' EX IAS

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
Codice		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							
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
	Titolo I	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
	Totale delle uscite 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 Uscite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Disavanzo Amministrazione			0,00				
	Totale a Pareggio			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DECISIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' EX IAS

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015													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)							
Codice	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	85.222,56	-78.002,60	7.219,96	2.600,00	4.619,96	23.101,51	2.600,00	20.501,51	4.619,96			
	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			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.222,56	-78.002,60	7.219,96	2.600,00	4.619,96	23.101,51	2.600,00	20.501,51	4.619,96			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.222,56	-78.002,60	7.219,96	2.600,00	4.619,96	23.101,51	2.600,00	20.501,51	4.619,96			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.222,56	-78.002,60	7.219,96	2.600,00	4.619,96	23.101,51	2.600,00	20.501,51	4.619,96			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.222,56	-78.002,60	7.219,96	2.600,00	4.619,96	23.101,51	2.600,00	20.501,51	4.619,96			

ISFOL

Rendiconto Finanziario Gestionale Generale

PAGINA BIANCA

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015					
		ENTRATA		Somme Accertate		Differenze rispetto alle previsioni	
Codice	Denominazione	Previsioni		Riscosse	Da Riscuotere	Totale Accertamenti	
		Iniziali	Definitive	Differenza			
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)
							(g) = (b) - (f)
	Fondo iniziale di Cassa						
	Avanzo di amministrazione iniziale						
				29.102.826,90		26.669.942,25	
	01. - PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE						
	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	25.690.603,00	25.190.603,00	500.000,00	25.190.603,00	25.190.603,00	
1.02.01.001							
1.02.01.002	Finanziamenti dei ministeri per iniziative dell'Istituto	15.034.397,50	13.035.057,55	1.999.339,95	11.732.196,00	11.732.196,00	1.302.861,55
1.02.01.003	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Ministeri						
1.02.01.007	Trasferimenti correnti da Stato - Contributi diversi				369,74	369,74	-369,74
	Totale 1.02.01. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	40.725.000,50	38.225.660,55	2.499.339,95	25.190.972,74	36.923.168,74	1.302.491,81
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI						
1.02.02.	Finanziamenti delle Regioni per iniziative dell'Istituto						
1.02.02.001							
1.02.02.002	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte delle Regioni						
	Totale 1.02.02. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI						
	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO						
1.02.04.	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Enti pubblici						
1.02.04.002							0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

ENTRATA								
Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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.								
1.02.01.001	10.000,00		10.000,00	10.000,00	0,00	25.200.603,00	25.190.603,00	10.000,00
1.02.01.002	30.797.381,66	6.713.465,20	20.625.331,02	27.338.796,22	0,00	20.370.236,80	6.713.465,20	13.656.771,60
1.02.01.003	102.575,37		102.575,37	102.575,37	0,00	30.654,63		30.654,63
1.02.01.007					0,00	1.974.000,00	369,74	1.973.630,26
	30.909.957,03	6.713.465,20	20.737.906,39	27.451.371,59	-3.458.585,44	47.575.494,43	31.904.437,94	15.671.056,49
1.02.02.								
1.02.02.001	41.753,46		41.753,46	41.753,46	0,00	12.526,04		12.526,04
1.02.02.002	215.847,58		215.847,58	215.847,58	0,00	30.434,51		30.434,51
	257.601,04		257.601,04	257.601,04	0,00	42.960,55		42.960,55
1.02.04.								
1.02.04.002	40.000,00		40.000,00	40.000,00	0,00	12.000,00		12.000,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		ENTRATA			Somme Accertate			Differenze 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)
	Totale 1.02.04. - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							0,00
1.02.05.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI							
1.02.05.001	Finanziamenti dell'Unione europea per iniziative dell'Istituto	9.600.000,00	13.022.955,61	-3.422.955,61		14.412.817,16	14.412.817,16	-1.389.861,55
1.02.05.002	Finanziamenti da parte di organismi internazionali per iniziative dell'Istituto	43.620,00	43.620,00		26.172,00	17.448,00	43.620,00	
	Totale 1.02.05. - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI	9.643.620,00	13.066.575,61	-3.422.955,61	26.172,00	14.430.265,16	14.456.437,16	-1.389.861,55
	Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	50.368.620,50	51.292.236,16	-823.615,66	25.217.144,74	26.162.461,16	51.379.605,90	-87.369,74
1.03. - ALTRE ENTRATE								
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							
1.03.01.003	Ricerche e servizi commissionati da soggetti privati							
	Totale 1.03.01. - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI							0,00
1.03.02.	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI							
1.03.02.003	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	8.532,27	8.532,27		9.954,51		9.954,51	-1.422,24
	Totale 1.03.02. - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	8.532,27	8.532,27		9.954,51		9.954,51	-1.422,24
1.03.03.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI							
1.03.03.001	Recuperi e rimborsi diversi				971.377,31	579,36	971.956,67	-971.956,67
	Totale 1.03.03. - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI				971.377,31	579,36	971.956,67	-971.956,67

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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	40.000,00		40.000,00	40.000,00	0,00	12.000,00		12.000,00	40.000,00
1.02.05.									
1.02.05.001	23.877.503,99	5.726.252,43	15.599.841,84	21.326.094,27	0,00	13.015.786,30	5.726.252,43	7.289.533,87	30.012.659,00
1.02.05.002	147.371,03	12.745,18	111.881,01	124.626,19	0,00	48.698,06	38.917,18	9.780,88	129.329,01
	24.024.875,02	5.738.997,61	15.711.722,85	21.450.720,46	-2.574.154,56	13.064.484,36	5.765.169,61	7.299.314,75	30.141.988,01
	55.232.433,09	12.452.462,81	36.747.230,28	49.199.693,09	-6.032.740,00	60.694.939,34	37.669.607,55	23.025.331,79	62.909.691,44
1.03.01.									
1.03.01.002	162.914,98		162.914,98	162.914,98	0,00	22.971,01		22.971,01	162.914,98
1.03.01.003					0,00				
	162.914,98		162.914,98	162.914,98	0,00	22.971,01		22.971,01	162.914,98
1.03.02.									
1.03.02.003					0,00	8.532,27	9.954,51	-1.422,24	
					0,00	8.532,27	9.954,51	-1.422,24	
1.03.03.									
1.03.03.001	3.617,60	613,20	3.004,40	3.617,60	0,00	3.617,60	971.990,51	-968.372,91	3.583,76
	3.617,60	613,20	3.004,40	3.617,60	0,00	3.617,60	971.990,51	-968.372,91	3.583,76

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

ENTRATA							
Capitolo		Gestione della Competenza 2015					
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)	
	<u>Totale 1.03 - ALTRE ENTRATE</u>	8.532,27	8.532,27	0,00	981.331,82	579,36	981.911,18 -973.378,91
	Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	50.377.152,77	51.300.768,43	-923.615,66	26.198.476,56	26.163.040,52	52.361.517,08 -1.060.748,65
	2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	<u>2.01. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</u>						
2.01.04.	RISCOSSIONE DI CREDITI	15.615,33	15.615,33		15.615,24		15.615,24 0,09
2.01.04.001	Riscossioni di mutui a medio e lungo termine						
	Riscossione di crediti diversi		704.024,98	-704.024,98	646.654,76		646.654,76 57.370,22
2.01.04.004	Totale 2.01.04. - RISCOSSIONE DI CREDITI	15.615,33	719.640,31	-704.024,98	662.270,00		662.270,00 57.370,31
	<u>Totale 2.01. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</u>	15.615,33	719.640,31	-704.024,98	662.270,00	0,00	662.270,00 57.370,31
	Totale generale 2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	15.615,33	719.640,31	-704.024,98	662.270,00	0,00	662.270,00 57.370,31
	3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
	<u>3.01. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>						
3.01.01.	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	9.000.000,00	9.000.000,00		8.282.682,92	2,93	8.282.685,85 717.314,15
3.01.01.001	Ritenute erariali						
3.01.01.002	Ritenute previdenziali e assistenziali	9.000.000,00	9.000.000,00		9.078.090,51	622,37	9.078.712,88 -78.712,88
3.01.01.003	Ritenute diverse						
3.01.01.004	Trattenute per conto di terzi	200.000,00	200.000,00		313.559,71		313.559,71 -113.559,71

Pagina: 3

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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	166.532,58	613,20	165.919,38	166.532,58	0,00	35.120,88	981.945,02	-946.824,14	166.498,74
	55.398.965,67	12.453.076,01	36.913.149,66	49.366.225,67	-6.032.740,00	60.730.060,22	38.651.552,57	22.078.507,65	63.076.190,18
2.01.04.									
2.01.04.001					0,00	15.615,33	15.615,24	0,09	
2.01.04.004					0,00	704.024,98	646.654,76	57.370,22	
					0,00	719.640,31	662.270,00	57.370,31	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	719.640,31	662.270,00	57.370,31	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	719.640,31	662.270,00	57.370,31	0,00
3.01.01.									
3.01.01.001	1.430,00		1.430,00	1.430,00	0,00	7.656.247,52	8.282.682,92	-626.435,40	1.432,93
3.01.01.002	25.847,94	7.513,85	18.334,09	25.847,94	0,00	7.641.870,95	9.085.604,36	-1.443.733,41	18.956,46
3.01.01.003	92,00		92,00	92,00	0,00				92,00
3.01.01.004	0,01		0,01	0,01	0,00	135.169,58	313.559,71	-178.390,13	0,01

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Entrata		Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
Codice	Denominazione	Previsioni	Differenza	Riscosse	Da Riscuotere	Totale Accertamenti		
		Iniziali	Definitive	(a) - (b)	(c)	(d) + (e)	(f) - (g)	(h) - (i)
3.01.01.005.	Rimborsi somme pagate per terzi	250.000,00	400.000,00	-150.000,00		354.692,95	354.692,95	45.307,05
3.01.01.006.	Partite in conto sospesi	35.000.000,00	34.850.000,00	150.000,00		134.972,32	11.364.180,55	23.485.819,45
	Totale 3.01.01. - ENTRATE AVENTI NATURE DI PARTITE DI GIRO	53.450.000,00	53.450.000,00			490.290,57	29.393.831,94	24.056.168,06
	Totale 3.01. - ENTRATE AVENTI NATURE DI PARTITE DI GIRO	53.450.000,00	53.450.000,00	0,00		490.290,57	29.393.831,94	24.056.168,06
	Totale generale 3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	53.450.000,00	53.450.000,00	0,00		490.290,57	29.393.831,94	24.056.168,06
	Totale 01. - PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE	103.842.768,10	105.470.408,74	-1.627.640,64		26.653.331,09	82.417.619,02	23.052.789,72
	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							
1.02.01.002	Finanziamenti dei ministeri per iniziative dell'Istituto							
1.02.01.003	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Ministeri	24.180,00	199.180,00	-175.000,00		99.180,00	199.180,00	0,00
	Totale 1.02.01. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	24.180,00	199.180,00	-175.000,00		99.180,00	199.180,00	0,00
1.02.05.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI							
1.02.05.002	Finanziamenti da parte di organismi internazionali per iniziative dell'Istituto							
	Totale 1.02.05. - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI							
	Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	24.180,00	199.180,00	-175.000,00		99.180,00	199.180,00	0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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)
3.01.01.005.	437.377,91	165.075,17	272.302,74	437.377,91	0,00	511.601,13	165.075,17	346.525,96	626.995,69
3.01.01.006.	1.588.026,45	818.739,75	769.286,70	1.588.026,45	0,00	12.012.069,40	12.047.947,98	-35.878,58	904.259,02
	2.052.774,31	991.328,77	1.061.445,54	2.052.774,31	0,00	27.956.958,58	29.894.870,14	-1.937.911,56	1.551.736,11
	2.052.774,31	991.328,77	1.061.445,54	2.052.774,31	0,00	27.956.958,58	29.894.870,14	-1.937.911,56	1.551.736,11
	2.052.774,31	991.328,77	1.061.445,54	2.052.774,31	0,00	27.956.958,58	29.894.870,14	-1.937.911,56	1.551.736,11
1.02.01.									
1.02.01.002									
1.02.01.003	920.301,21	167.013,95	753.287,26	920.301,21	0,00	463.180,37	267.013,95	196.166,42	852.467,26
	920.301,21	167.013,95	753.287,26	920.301,21	0,00	463.180,37	267.013,95	196.166,42	852.467,26
1.02.05.									
1.02.05.002	66.846,25	41.995,45	24.850,80	66.846,25	0,00	20.053,88	41.995,45	-21.941,57	24.850,80
	66.846,25	41.995,45	24.850,80	66.846,25	0,00	20.053,88	41.995,45	-21.941,57	24.850,80
	987.147,46	209.009,40	778.138,06	987.147,46	0,00	483.234,25	309.009,40	174.224,85	877.318,06

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		ENTRATA						
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme Accertate		Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali	Definitive	Riscosse	Da Riscuotere	Totale Accertamenti	Differenze rispetto alle previsioni	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)
	CORRENTI							
	Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	24.180,00	199.180,00	-175.000,00	100.000,00	99.180,00	199.180,00	0,00
	Totale 02. - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	24.180,00	199.180,00	-175.000,00	100.000,00	99.180,00	199.180,00	0,00
	03. - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI							
	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	706.548,89	170.722,25	535.826,64		180.722,25	180.722,25	-10.000,00
1.02.01.002	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Ministeri	22.000,00	29.270,00	-7.270,00		29.270,00	29.270,00	
1.02.01.003	Contratti/Convenzioni/Accordi programma con il MIUR	33.500,00	33.500,00		11.060,56	22.439,44	33.500,00	
1.02.01.006	Totale 1.02.01. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	762.048,89	233.492,25	528.556,64	11.060,56	232.431,69	243.492,25	-10.000,00
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI							
1.02.02.	Finanziamenti delle Regioni per iniziative dell'Istituto							
1.02.02.001	Totale 1.02.02. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI							0,00
	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
1.02.04.	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Enti pubblici							
1.02.04.002	Totale 1.02.04. - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							0,00
	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI							
1.02.05.	Finanziamenti dell'Unione europea per iniziative dell'Istituto	338.880,00	305.109,79	33.770,21	263.513,83	41.595,96	305.109,79	
1.02.05.001								

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

Capitolo	Gestione dei Residui 2015					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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)
	987.147,46	209.009,40	778.138,06	987.147,46	0,00	483.234,25	309.009,40	174.224,85	877.318,06
1.02.01.									
1.02.01.002	2.801.313,62	392.315,79	2.308.598,89	2.700.914,68	0,00	816.218,79	392.315,79	423.903,00	2.489.321,14
1.02.01.003	913.904,63	51.153,75	851.256,08	902.409,83	0,00	288.806,40	51.153,75	237.652,65	880.526,08
1.02.01.006	33.882,68	14.382,68	7.465,88	21.848,56	0,00	26.914,80	25.443,24	1.471,56	29.905,32
	3.749.100,93	457.852,22	3.167.320,85	3.625.173,07	-123.927,86	1.131.939,99	468.912,78	663.027,21	3.399.752,54
1.02.02.									
1.02.02.001	179.157,63		179.157,63	179.157,63	0,00	53.747,29		53.747,29	179.157,63
	179.157,63		179.157,63	179.157,63	0,00	53.747,29		53.747,29	179.157,63
1.02.04.									
1.02.04.002					0,00			0,00	
					0,00				
1.02.05.									
1.02.05.001	109.093,20		22.132,27	22.132,27	0,00	73.069,38	263.513,83	-190.444,45	63.728,23

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Entrata			Somme Accertate		Differenze rispetto alle previsioni	
Codice	Denominazione	Previsioni		Differenza	Riscosse	Da Riscuotere	Totale Accertamenti	Differenze rispetto alle previsioni
		Iniziali	Definitive					
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)
1.02.05.002	Finanziamenti da parte di organismi internazionali per iniziative dell'Istituto	268.930,09	317.361,74	-48.431,65	226.865,74	90.496,00	317.361,74	
	Totale 1.02.05 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI	607.810,09	622.471,53	-14.661,44	490.379,57	132.091,96	622.471,53	0,00
	Totale 1.02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	1.369.858,98	855.963,78	513.895,20	501.440,13	364.523,65	865.963,78	-10.000,00
	Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.369.858,98	855.963,78	513.895,20	501.440,13	364.523,65	865.963,78	-10.000,00
	Totale 03 - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI							
	04 - ERASMUS PLUS PROGRAMME							
	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	800.000,00	794.376,00	5.624,00	397.188,00	397.188,00	794.376,00	
1.02.01.003	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Ministeri	55.700,00	5.624,00	50.076,00	2.812,00	2.812,00	5.624,00	
1.02.01.006	Contratti/Convenzioni/Accordi programma con il MIUR							
	Totale 1.02.01 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	855.700,00	800.000,00	55.700,00	400.000,00	400.000,00	800.000,00	0,00
1.02.05.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI							
1.02.05.001	Finanziamenti dell'Unione europea per iniziative dell'Istituto	1.360.214,00	1.341.476,33	18.737,67	1.341.476,33		1.341.476,33	
1.02.05.002	Finanziamenti da parte di organismi internazionali per iniziative dell'Istituto	6.200,00	50.500,00	-44.300,00	50.500,00		50.500,00	
1.02.05.003	Finanziamenti Erasmus Plus Funds dell'Unione Europea		33.687.850,00	-33.687.850,00	21.897.102,50	11.790.747,50	33.687.850,00	
	Totale 1.02.05 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI	1.366.414,00	35.079.826,33	-33.713.412,33	23.289.078,83	11.790.747,50	35.079.826,33	0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

ENTRATA									
Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni	(r) = (e) + (l)
1	(h)	(i)	(l)	(m) = (i) + (l)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)
1.02.05.002	721.218,73	38.595,00	559.975,97	598.570,97	0,00	385.862,31	265.460,74	120.401,57	650.471,97
	830.311,93	38.595,00	582.108,24	620.703,24	-209.608,69	458.931,69	528.974,57	-70.042,88	714.200,20
	4.758.570,49	496.447,22	3.928.586,72	4.425.033,94	-333.536,55	1.644.618,97	997.887,35	646.731,62	4.293.110,37
	4.758.570,49	496.447,22	3.928.586,72	4.425.033,94	-333.536,55	1.644.618,97	997.887,35	646.731,62	4.293.110,37
1.02.01.									
1.02.01.002	1.738.384,22	464.453,40	546.814,16	1.011.267,56	0,00	915.816,90	861.641,40	54.175,50	944.002,16
1.02.01.003	87.906,69	60.812,20	14.612,21	75.424,41	0,00	18.946,01	63.624,20	-44.678,19	17.424,21
1.02.01.006	19.628,79				0,00	5.888,64		5.888,64	
	1.845.919,70	525.265,60	561.426,37	1.086.691,97	-759.227,73	940.651,55	925.265,60	15.385,95	961.426,37
1.02.05.									
1.02.05.001	10.100,41		0,41	0,41	0,00	664.399,33	1.341.476,33	-677.077,00	0,41
1.02.05.002	97.622,86		38.097,50	38.097,50	0,00	61.790,64	50.500,00	11.290,64	38.097,50
1.02.05.003	11.838.723,75		11.838.723,75	11.838.723,75	0,00	21.564.200,16	21.897.102,50	-332.902,34	23.629.471,25
	11.946.447,02		11.876.821,66	11.876.821,66	-69.625,36	22.290.390,13	23.289.078,83	-998.688,70	23.667.569,16

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

ENTRATA								
Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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)
	<u>Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</u>	2.222.114,00	35.879.826,33	-33.657.712,33	23.689.078,83	12.190.747,50	35.879.826,33	0,00
	<u>Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</u>	2.222.114,00	35.879.826,33	-33.657.712,33	23.689.078,83	12.190.747,50	35.879.826,33	0,00
3. - TITOLO III - PARTITE OI GIRO								
3.01. - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
Somme da trasferire a terzi								
Totale 3.01.01. - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								0,00
Totale 3.01. - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale generale 3. - TITOLO III - PARTITE OI GIRO								
Totale 04. - ERASMUS PLUS PROGRAMME								
06. - EX I.A.S. - ISTITUTO AFFARI SOCIALI								
1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI								
1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI								
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO								
EX IAS 200 - Contributi straordinari erogati dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale								
Totale 1.02.01. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO		2.222.114,00	35.879.826,33	-33.657.712,33	23.689.078,83	12.190.747,50	35.879.826,33	0,00
TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO								
1.02.04.								0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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	13.792.366,72	525.265,60	12.438.248,03	12.963.513,63	-828.853,09	23.231.041,68	24.214.344,43	-983.302,75	24.628.995,53
	13.792.366,72	525.265,60	12.438.248,03	12.963.513,63	-828.853,09	23.231.041,68	24.214.344,43	-983.302,75	24.628.995,53
3.01.01.									
3.01.01.007.	10.070.302,69	10.009.148,00	61.154,69	10.070.302,69	0,00	3.722.201,35	10.009.148,00	-6.286.946,65	61.154,69
	10.070.302,69	10.009.148,00	61.154,69	10.070.302,69	0,00	3.722.201,35	10.009.148,00	-6.286.946,65	61.154,69
	10.070.302,69	10.009.148,00	61.154,69	10.070.302,69	0,00	3.722.201,35	10.009.148,00	-6.286.946,65	61.154,69
	10.070.302,69	10.009.148,00	61.154,69	10.070.302,69	0,00	3.722.201,35	10.009.148,00	-6.286.946,65	61.154,69
1.02.01.									
1.02.01.004	12.465,21		12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00		5.000,00	12.465,21
	12.465,21		12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00		5.000,00	12.465,21
1.02.04.									

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

Capitolo	Gestione dei Residui 2015					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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									
1.02.04.002					0,00				
					0,00			0,00	
1.02.05.					0,00				
1.02.05.002					0,00			0,00	
	12.465,21	0,00	12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	12.465,21
	12.465,21	0,00	12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	12.465,21
3.01.01.									
3.01.01.001					0,00				
3.01.01.002					0,00				
3.01.01.006					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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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)
1.02.04.002	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Enti pubblici Totale 1.02.04. - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							0,00
1.02.05.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI							
1.02.05.002	Finanziamenti da parte di organismi internazionali per iniziative dell'Istituto 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	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							
	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							
3.01.01.002	Ritenute previdenziali e assistenziali							
3.01.01.006	Partite in conto sospesi							
	Totale 3.01.01. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 3.01. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale generale 3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 06. - EX I.A.S. - ISTITUTO AFFARI SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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)
	55.398.965,67	12.453.076,01	36.913.149,66	49.366.225,67	0,00	60.730.060,22	38.651.552,57	22.078.507,65	63.076.190,18
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	719.640,31	662.270,00	57.370,31	0,00
	2.052.774,31	991.328,77	1.061.445,54	2.052.774,31	0,00	27.956.958,58	29.894.870,14	-1.937.911,56	1.551.736,11
	57.451.739,98	13.444.404,78	37.974.595,20	51.418.999,98	-6.032.740,00	89.406.659,11	69.208.692,71	20.197.966,40	64.627.926,29
	987.147,46	209.009,40	778.138,06	987.147,46	0,00	483.234,25	309.009,40	174.224,85	877.318,06
	987.147,46	209.009,40	778.138,06	987.147,46	0,00	483.234,25	309.009,40	174.224,85	877.318,06
	4.758.570,49	496.447,22	3.928.586,72	4.425.033,94	0,00	1.644.618,97	997.887,35	646.731,62	4.293.110,37
	4.758.570,49	496.447,22	3.928.586,72	4.425.033,94	-333.536,55	1.644.618,97	997.887,35	646.731,62	4.293.110,37
	13.792.366,72	525.265,60	12.438.248,03	12.963.513,63	0,00	23.231.041,68	24.214.344,43	-983.302,75	24.628.995,53
	10.070.302,69	10.009.148,00	61.154,69	10.070.302,69	0,00	3.722.201,35	10.009.148,00	-6.286.946,65	61.154,69
	23.862.669,41	10.534.413,60	12.499.402,72	23.033.816,32	-828.853,09	26.953.243,03	34.223.492,43	-7.270.249,40	24.690.150,22

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

ENTRATA

Codice	Capitolo	Denominazione	Gestione della Competenza 2015						
			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)
		Riepilogo dei Titoli							
		Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
		<i>Titolo I</i>	50.377.152,77	51.300.768,43	-923.615,66	26.198.476,56	26.163.040,52	52.361.517,08	-1.060.748,65
		<i>Titolo II</i>	15.615,33	719.640,31	-704.024,98	662.270,00	0,00	662.270,00	57.370,31
		<i>Titolo III</i>	53.450.000,00	53.450.000,00	0,00	28.903.541,37	490.290,57	29.393.831,94	24.056.168,06
		Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE	103.842.768,10	105.470.408,74	-1.627.640,64	55.764.287,93	26.653.331,09	82.417.619,02	23.052.789,72
		Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
		<i>Titolo I</i>	24.180,00	199.180,00	-175.000,00	100.000,00	99.180,00	199.180,00	0,00
		Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	24.180,00	199.180,00	-175.000,00	100.000,00	99.180,00	199.180,00	0,00
		Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
		<i>Titolo I</i>	1.369.858,98	855.963,78	513.895,20	501.440,13	364.523,65	865.963,78	-10.000,00
		Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	1.369.858,98	855.963,78	513.895,20	501.440,13	364.523,65	865.963,78	-10.000,00
		Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
		<i>Titolo I</i>	2.222.114,00	35.879.826,33	-33.657.712,33	23.689.078,83	12.190.747,50	35.879.826,33	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 ERASMUS PLUS PROGRAMME	2.222.114,00	35.879.826,33	-33.657.712,33	23.689.078,83	12.190.747,50	35.879.826,33	0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi all'1° Gennaio 2015	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)
	12.465,21	0,00	12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	12.465,21
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12.465,21	0,00	12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	12.465,21
	87.072.592,55	24.684.275,00	55.193.187,91	79.877.462,91	-7.195.129,64	118.492.755,36	104.739.081,89	13.753.673,47	94.500.970,15
	87.072.592,55	24.684.275,00	55.193.187,91	79.877.462,91	-7.195.129,64	118.492.755,36	104.739.081,89	13.753.673,47	94.500.970,15

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
Codice	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)
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
Titolo I		0,00	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	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	107.458.921,08	142.405.378,85	-34.946.457,77	80.054.806,89	39.307.782,24	119.362.589,13	23.042.789,72
	Avanzo Ammin. Applicato	1.287.248,98	12.982.484,35	-11.695.235,37				
	Totale a Pareggio	108.746.170,06	155.387.863,20	-46.641.693,14	80.054.806,89	39.307.782,24	119.362.589,13	23.042.789,72

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		SPESA						
		Gestione della Competenza 2015						
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	h
	01. - PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE							
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI							
	1.01. - FUNZIONAMENTO							
	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE							
1.01.01.	Assegni, indennità e rimborsi per il Presidente	165.000,00	165.000,00		142.968,55	1.789,00	144.757,55	20.242,45
1.01.01.002	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli organi collegiali di amministrazione	113.000,00	113.000,00		100.087,40	0,04	100.087,44	12.912,56
1.01.01.003.	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori dei conti	65.500,00	68.500,00	-3.000,00	53.192,19	12.957,63	66.149,82	2.350,18
1.01.01.005	Spese per il funzionamento dell'Organismo indipendente di Valutazione	55.600,00	55.600,00		18.171,26	17.972,14	36.143,40	19.456,60
	Totale 1.01.01. - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	398.100,00	402.100,00	-3.000,00	314.419,40	32.718,81	347.138,21	54.961,79
	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO							
1.01.02.001	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	5.487.991,93	5.809.545,61	-321.553,68	4.828.090,41	17.186,60	4.845.257,01	964.288,60
1.01.02.002	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	2.526.763,84	2.774.314,82	-247.550,98	2.682.240,86		2.682.240,86	92.073,96
1.01.02.011.	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo indet.	2.575.485,21	2.849.658,43	-274.173,22	2.263.810,36	66.983,44	2.330.793,80	518.864,63

IGFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015											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)					
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
1															
1.01.01.															
1.01.01.001						5.702,06		5.702,06	5.702,06		170.702,06	148.670,61	22.031,45	1.789,00	
1.01.01.002						1.213,60		1.213,60	1.213,60		114.213,60	101.301,00	12.912,60	0,04	
1.01.01.003						14.588,48	-218,89	14.369,59	12.742,09	1.627,50	83.088,48	65.934,28	17.154,20	14.585,13	
1.01.01.005						49.621,62	-3.198,69	46.422,93	46.422,70	0,23	105.221,62	64.593,96	40.627,66	17.972,37	
1.01.02.						71.125,76	-3.417,58	67.708,18	66.080,45	1.627,73	473.225,76	380.499,85	92.725,91	34.346,54	
1.01.02.001						57,01	-57,01				5.809.545,61	4.828.090,41	981.455,20	17.166,60	
1.01.02.002											2.774.314,82	2.682.240,86	92.073,96		
1.01.02.011						221.235,18	-115,07	221.120,11	165.392,25	55.727,86	3.070.893,61	2.429.202,61	641.691,00	122.711,30	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
1.01.02.012	Imposte e contributi previdili, assistili ed assicurativi a carico Ente personale tempo determ.	1.249.439,82	1.463.056,37	-213.616,55	1.345.990,29	1.028,36	1.347.018,65	116.037,72
1.01.02.013	Corsi di formazione per il personale RUOLO soggette al cont. DL 78/2010 art.6 c.13	11.244,39	11.126,65	117,74	1.000,00		1.000,00	10.126,65
1.01.02.014	Corsi di formazione per il personale a tempo determinato	55.136,82	46.565,22	8.571,60	925,00		925,00	45.640,22
1.01.02.016	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo determinato	24.771,00	24.012,00	759,00	322,00	22.594,59	22.916,59	1.095,41
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo indeterminato	322.812,00	306.874,93	15.937,07	116.868,54	25.102,17	141.970,71	164.904,22
1.01.02.019	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo determinato	179.256,00	193.960,49	-14.704,49	83.431,85	16.100,51	99.532,36	94.428,13
1.01.02.020	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo indeterminato	43.700,00	44.091,00	-391,00		40.722,65	40.722,65	3.368,35
1.01.02.021	Altri benefici al personale dipendente	60.000,00	60.000,00		2.074,50	26.990,93	29.065,43	30.934,57
1.01.02.040	Trattamento accessorio personale T.I. Dirig. 1 ^a e 11 ^a fascia	270.167,46	325.886,43	-55.718,97	158.144,58	83.916,00	242.060,58	83.825,85
1.01.02.041	Trattamento accessorio personale T.I. Ric. e Tecn. 1 ^a /3 ^a liv.	320.149,08	408.922,87	-88.773,79	313.247,19		313.247,19	95.675,68
1.01.02.042	Trattamento accessorio personale T.I. liv. 4 ^a /8 ^a liv.	1.721.175,51	2.044.729,46	-323.553,95	1.543.426,28		1.543.426,28	501.303,18
1.01.02.043	Trattamento accessorio personale T.D. Ric. e Tecn. 1 ^a /3 ^a liv.	113.738,04	160.348,40	-46.610,36	140.555,21		140.555,21	19.793,19
1.01.02.044	Trattamento accessorio personale T.D. liv. 4 ^a /8 ^a liv.	963.049,14	1.296.323,49	-333.274,35	1.084.137,99		1.084.137,99	212.185,50
1.01.02.045	Straordinari personale T.I. liv. 4 ^a /8 ^a	87.319,85	86.343,42	976,43	19.858,89		19.858,89	66.484,53

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015											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)					
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
1															
1.01.02.012						138,54		138,54	138,54		1.463.194,91	1.346.128,83	117.066,08	1.028,36	
1.01.02.013						15.043,25	-14.243,25	800,00	800,00		26.169,90	1.800,00	24.369,90		
1.01.02.014						810,00	-610,00	200,00	200,00		47.375,22	1.125,00	46.250,22		
1.01.02.016						23.122,64	-2,84	23.119,80	23.119,80		47.134,64	23.441,80	23.692,84	22.594,59	
1.01.02.018						28.889,99	-5.169,41	23.720,58	23.720,58		335.764,92	140.589,12	195.175,80	25.102,17	
1.01.02.019						16.190,57	-2.970,52	13.220,05	13.220,05		210.151,06	96.651,90	113.499,16	16.100,51	
1.01.02.020						38.526,95	-4,95	38.522,00	38.522,00		82.617,95	38.522,00	44.095,95	40.722,65	
1.01.02.021						17.015,51		17.015,51	17.015,51		77.015,51	19.090,01	57.925,50	26.990,93	
1.01.02.040						55.811,64		55.811,64		55.811,64	381.598,07	158.144,58	223.553,49	139.727,64	
1.01.02.041						64.451,92		64.451,92	64.408,79	43,13	473.446,62	377.655,98	95.790,64	43,13	
1.01.02.042						295.375,35		295.375,35	192.401,46	102.973,89	2.340.173,36	1.735.827,74	604.345,62	102.973,89	
1.01.02.043											160.348,40	140.555,21	19.793,19		
1.01.02.044											1.296.323,49	1.084.137,99	212.185,50		
1.01.02.045						67.519,19		67.519,19	67.519,19		153.862,61	87.378,08	66.484,53		

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
1.01.02.046	Straordinari personale T.D. liv. 4°/8°	41.409,38	42.243,05	-833,67	11.669,02		11.669,02	30.574,03
1.01.02.050	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno	35.990,00	35.990,00		11.970,88		11.970,88	24.019,12
1.01.02.051	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'estero	37.693,91	37.353,12	340,79	1.081,88		1.081,88	36.271,24
1.01.02.052	Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni nazionali sogg. al contenim. L. 122/2010 art.6c	49.644,01	49.644,01		17.505,28	525,61	18.030,89	31.613,12
1.01.02.053	Indennità e rimb. spese trasp missioni estere sogg. al contenim. L. 122/2010 art.6c.12	49.644,01	49.644,01		9.315,61	96,85	9.412,46	40.231,55
	Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	16.226.601,40	18.120.633,78	-1.894.032,38	14.635.666,62	301.227,71	14.936.894,33	3.183.739,45
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI							
1.01.03.001	Spese d'ufficio	49.205,00	62.967,77	-13.762,77	22.397,56	20.616,86	43.014,42	19.953,35
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche	16.763,39	19.238,96	-2.475,57	796,58	29,40	828,98	18.409,98
1.01.03.004	Spese di consumo telefonico	36.011,90	38.742,27	-2.730,37	3.830,14	624,24	4.454,38	34.287,89
1.01.03.005	Spese per energia elettrica, acqua, gas e riscaldamento							
1.01.03.006	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	35.000,00	15.200,00	19.800,00	451,12		451,12	14.748,88
1.01.03.008	Spese per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc							
1.01.03.010	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa e adempimenti sicurezza lavoratori	14.175,00	37.798,75	-23.623,75	1.417,64	26.300,15	27.717,79	10.080,86
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	205.225,00	296.563,81	-91.338,81	98.533,78	89.030,23	187.564,01	108.999,80

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t					
1	1														
1.01.02.046											42.243,05	11.669,02	30.574,03		
1.01.02.050											17.995,00	11.970,88	6.024,12		
1.01.02.051											18.506,16	1.081,88	17.424,28		
1.01.02.052						4.058,56		4.058,56	4.058,56		28.880,57	21.563,84	7.316,73	525,61	
1.01.02.053						814,36		814,36	814,36		25.636,37	10.129,97	15.506,40	96,85	
1.01.03.						849.060,66	-23.173,05	825.887,61	611.331,09	214.556,52	18.883.291,85	15.246.997,71	3.636.294,14	515.784,23	
1.01.03.001											39.177,44	22.397,56	16.779,88	20.616,86	
1.01.03.003						151,27	-58,10	93,17	93,17		13.682,90	892,75	12.790,15	29,40	
1.01.03.004						698,96		698,96	698,96		27.469,06	4.529,10	22.939,96	624,24	
1.01.03.005						10.561,53		10.561,53		10.561,53	5.280,77		5.280,77	10.561,53	
1.01.03.006						21.295,02		21.295,02	9.760,90	11.534,12	18.995,02	10.212,02	8.783,00	11.534,12	
1.01.03.008						2.464,53		2.464,53		2.464,53	1.232,27		1.232,27	2.464,53	
1.01.03.010						39.695,71		39.695,71	5.926,41	33.769,30	53.056,98	7.344,05	45.712,93	60.069,45	
1.01.03.011						811.854,04	-37.654,16	774.199,88	459.637,06	314.562,82	559.082,44	558.170,84	911,60	403.593,05	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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
101.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	79.405,00	97.348,99	-17.943,99	18.114,46	2.472,19	20.586,65	76.762,34
101.03.014	Premi di Assicurazione	8.320,00	9.417,99	-1.097,99	4.325,67		4.325,67	5.092,32
101.03.015	Spese legali	10.000,00	10.000,00					10.000,00
101.03.016	Manutenzione, esercizio e noleggio di mezzi di trasporto	2.087,73	2.087,73					2.087,73
101.03.017	Realizzazione, stampa di pubblicazioni e traduzioni							
101.03.018	Attività di promozione e di immagine: organizzazione di convegni, mostre, stampa di atti	212.725,03	73.479,91	139.243,12	1.740,70	26.547,38	28.288,08	45.191,83
101.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	10.000,00	4.880,00	5.120,00	100,00		100,00	4.780,00
101.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	1.993.826,25	2.289.733,02	-295.906,77	1.945.879,11	171.135,97	2.117.015,08	172.717,94
101.03.026	Manutenzione ordinaria e oneri immobili in locazione, in comodato o in uso	5.000,00	5.000,00		399,39	4.296,94	4.696,33	303,67
101.03.028	Manutenzione mobili e arredi	5.000,00	5.000,00					5.000,00
101.03.029	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	196.990,00	224.864,13	-27.874,13	151.259,12	23.478,54	174.737,66	50.126,47
101.03.031	Vigilanza	164.275,00	188.370,28	-24.095,28	139.225,90	13.071,67	152.297,57	36.072,71
101.03.032	Pulizia	369.441,92	464.961,62	-95.519,70	353.381,11	40.872,71	394.253,82	70.707,80
101.03.034	Trasporti, traslochi e facchinaggio	8.320,00	81.917,99	-73.597,99	62.419,33	17.500,37	79.919,70	1.998,29
101.03.035	Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	8.320,00	9.417,99	-1.097,99	343,51	2.907,14	3.250,65	6.167,34
101.03.036	Spese per concorsi							
101.03.037	Accertamenti sanitari	2.125,00	2.380,47	-255,47	222,16	119,86	342,02	2.038,45

Pagina: 4

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	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)	
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1														
10103012						3.775,91		3.775,91	3.775,91		70.222,24	21.890,37	48.331,87	2.472,19
10103014						8.191,26		8.191,26		8.191,26	10.688,22	4.325,67	6.362,55	8.191,26
10103015											7.000,00		7.000,00	
10103016											1.461,41		1.461,41	
10103017						72.334,59		72.334,59	14.173,90	58.160,69	72.334,59	14.173,90	58.160,69	58.160,69
10103018						10.418,10	-45,00	10.373,10	637,50	9.735,60	27.116,50	2.378,20	24.738,30	36.282,98
10103019											2.940,00	100,00	2.840,00	
10103024						158.143,30		158.143,30	158.004,40	138,90	1.584.344,35	2.103.883,51	-519.539,16	171.274,87
10103026						502,03		502,03	502,03		3.751,02	901,42	2.849,60	4.296,94
10103028											3.500,00		3.500,00	
10103029						48.035,50		48.035,50	35.444,28	12.591,22	182.352,65	186.703,40	-4.350,75	36.089,76
10103031						46.282,26	-11.298,46	34.983,80	34.898,14	85,66	156.275,34	174.124,04	-17.848,70	13.157,33
10103032						70.055,46		70.055,46	70.055,46		375.670,71	423.436,57	-47.765,86	40.872,71
10103034						95.528,74	-95.528,74				126.766,96	62.419,33	64.347,63	17.500,37
10103035						81,47		81,47	81,47		6.635,24	424,96	6.210,26	2.907,14
10103036														
10103037						297,18	-63,02	234,16	234,16		1.726,97	456,32	1.270,65	119,86

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

SPESA										
Gestione della Competenza 2015										
Capitolo	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
	1.01.03.038	Manutenzione ordinaria impianti	34.325,00	66.804,47	-32.479,47	43.003,59	20.543,05	63.546,64		3.257,83
	1.01.03.039	Quote di partecipazione ad organismi nazionali ed internazionali	25.000,00	25.000,00		630,00	10.500,00	11.130,00		13.870,00
	1.01.03.041	Costi pubblicità di legge per gare ed appalti	1.000,00	1.000,00						1.000,00
	1.01.03.049	Collaborazioni ed esperti		35.000,00	-35.000,00					35.000,00
	1.01.03.051	Canoni, abbonamenti telefonici e servizi internet	8.320,00	16.417,99	-8.097,99	4.146,29	527,37	4.673,66		11.744,33
	1.01.03.054	Spese di rappresentaza sogg. al contenim. L.122/2010 art.6 c.8	388,78	388,78						388,78
	1.01.03.055	Spese per pubblicità soggette al contenim. L.122/2010 art.6 c.8	820,00	820,00						820,00
	1.01.03.058	Manut. ordin. immobili in proprietà sogg. al contenim. L.244/2007 art.2 c.618/623	51.677,56	51.677,56		22.692,00		22.692,00		28.985,56
	1.01.03.060	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici								
	1.01.03.061	Utenze e canoni per acqua		4.139,28	-4.139,28	106,31	293,69	400,00		3.739,28
	1.01.03.062	Spese per energia elettrica	102.655,00	136.914,42	-34.259,42	74.677,93	7.884,34	82.562,27		54.352,15
	1.01.03.063	Pubblicazioni, stampe, prodotti mediati, diffusione e promozione	183.764,70	52.083,14	131.681,56	160,00	12.480,00	12.640,00		39.443,14
	1.01.03.064	Spese per traduzioni e interpretariato	12.000,00	16.325,16	-4.325,16		2.482,70	2.482,70		13.842,46
		Totale 1.01.03. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	3.852.165,26	4.345.942,48	-493.777,22	2.950.256,40	493.714,80	3.443.971,20		901.971,28
		Totale 1.01 - FUNZIONAMENTO	20.477.866,66	22.868.676,26	-2.390.809,60	17.900.342,42	827.661,32	18.728.003,74	0,00	4.140.672,52
		1.02 - INTERVENTI DIVERSI								

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t					
1															
10103038						14.023,96		14.023,96	14.023,96		62.085,12	57.027,55	5.057,57		20.543,05
10103039						10.500,00		10.500,00	10.500,00		22.750,00	11.130,00	11.620,00		10.500,00
10103041											700,00		700,00		
10103049						68.832,39	-6.955,58	61.876,81	60.776,17	1.100,64	79.832,39	60.776,17	19.056,22		1.100,64
10103051						4.587,55	-2.527,29	2.060,26	1.963,15	97,11	15.786,78	6.109,44	9.677,34		624,48
10103054											272,15		272,15		
10103055											574,00		574,00		
10103058											36.174,29	22.692,00	13.482,29		
10103060															
10103061											4.139,28	106,31	4.032,97		293,69
10103062						19.017,48		19.017,48	16.208,39	2.809,09	90.796,19	90.886,32	-90,13		10.693,43
10103063						112.771,62	-58.004,62	54.767,00	27.288,91	27.478,09	130.472,41	27.448,91	103.023,50		39.958,09
10103064						4.514,00		4.514,00	4.514,00		3.839,15	4.514,00	-674,85		2.482,70
						1.634.613,86	-212.134,97	1.422.478,89	928.198,33	493.280,56	3.798.184,84	3.879.454,73	-81.269,89		986.995,36
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.554.800,28	-238.725,50	2.316.074,68	1.606.609,87	709.464,81	23.154.702,45	19.506.952,29	3.647.750,16		1.537.126,13

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

SPESA									
Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
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
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								
1.02.01.002	Borse di studio	344.383,26	1.118.576,14	-774.192,88		468.954,71	468.954,71		649.621,43
1.02.01.003	Spese per studi, indagini e rilevazioni								
	Totale 1.02.01. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	344.383,26	1.118.576,14	-774.192,88		468.954,71	468.954,71		649.621,43
1.02.03.	ONERI FINANZIARI								
1.02.03.001	Interessi passivi bancari	150.000,00	400.000,00	-250.000,00	198.090,85	110.961,18	309.052,03		90.947,97
1.02.03.002	Spese bancarie e POS	5.000,00	5.000,00		30,01		30,01		4.969,99
	Totale 1.02.03. - ONERI FINANZIARI	155.000,00	405.000,00	-250.000,00	198.120,86	110.961,18	309.082,04		95.917,96
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI								
1.02.04.001	Imposte e tasse	82.470,00	141.843,18	-59.373,18	116.747,22	450,00	117.197,22		24.645,96
	Totale 1.02.04. - ONERI TRIBUTARI	82.470,00	141.843,18	-59.373,18	116.747,22	450,00	117.197,22		24.645,96
1.02.05.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI								
1.02.05.001	Restituzione e rimborsi diversi		5.740.989,00	-5.740.989,00	5.550,27		5.550,27		5.735.438,73
1.02.05.004	Riduzione ex Legge 122/2010 art. 6	260.917,55	260.917,55		260.917,55		260.917,55		
1.02.05.005	Riduzione ex Legge 228/2012 art. 1	209.161,19	209.161,19		209.161,19		209.161,19		
	Totale 1.02.05. - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	470.078,74	6.211.067,74	-5.740.989,00	475.629,01		475.629,01		5.735.438,73
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
1.02.06.001	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori		536.034,84	-536.034,84	14.169,11	400.000,00	414.169,11		121.865,73

Pagina: 6

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015											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	
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t					
1															
1.02.01.															
1.02.01.002						133.984,33		133.984,33		133.984,33	60.292,95		60.292,95	133.984,33	
1.02.01.003						896.282,96	-723.391,01	172.891,95	143.199,36	29.692,59	103.882,40	143.199,36	-39.316,96	498.647,30	
						1.030.267,29	-723.391,01	306.876,28	143.199,36	163.676,92	164.175,35	143.199,36	20.975,99	632.631,63	
1.02.03.															
1.02.03.001						335.096,00		335.096,00		335.096,00	380.000,00	198.090,85	181.909,15	446.057,18	
1.02.03.002											5.000,00	30,01	4.969,99		
						335.096,00		335.096,00		335.096,00	385.000,00	198.120,86	186.879,14	446.057,18	
1.02.04.															
1.02.04.001						9.489,31		9.489,31	765,00	8.724,31	116.432,49	117.512,22	-1.079,73	9.174,31	
						9.489,31		9.489,31	765,00	8.724,31	116.432,49	117.512,22	-1.079,73	9.174,31	
1.02.05.															
1.02.05.001						2.623.431,15	-1.656,09	2.621.775,06	1.409.804,76	1.211.970,30	530.800,94	1.415.355,03	-884.554,09	1.211.970,30	
1.02.05.004											260.917,55	260.917,55			
1.02.05.005											209.161,19	209.161,19			
						2.623.431,15	-1.656,09	2.621.775,06	1.409.804,76	1.211.970,30	1.000.879,68	1.885.433,77	-884.554,09	1.211.970,30	
1.02.06.															
1.02.06.001						8.475.764,17		8.475.764,17	4.796.904,82	3.678.859,35	1.272.876,58	4.811.073,93	-3.538.197,35	4.078.859,35	

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
Codice	Denominazione	Previsioni			Differenza (a - b)	Somme Impegnate		Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive			Pagate	Rimaste da Pagare		
1	2	a	b	c	d	e	f	g	h
1.02.06.002	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo indet. (art. 18 DPR 97/2003)	201.059,60	198.547,74	2.511,86					198.547,74
1.02.06.005	Fondo di riserva	256.906,03	256.906,03						256.906,03
1.02.06.006	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo determ. (art. 18 DPR 97/2003)	99.129,39	95.491,84	3.637,55					95.491,84
	Totale 1.02.06 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	557.095,02	1.086.980,45	-529.885,43	14.169,11	400.000,00	414.169,11		672.811,34
	Totale 1.02 - INTERVENTI DIVERSI	1.609.027,02	8.963.467,51	-7.354.440,49	804.666,20	980.385,89	1.785.032,09	0,00	7.178.435,42
	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	544.165,89	716.860,14	-172.694,25	492.236,08	25.548,56	517.784,64		199.075,50
1.03.01.002	Fondo TFS dipendenti a tempo determinato	240.514,03	304.159,50	-63.645,47	198.328,06		198.328,06		105.831,44
	Totale 1.03.01. - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	784.679,92	1.021.019,64	-236.339,72	690.564,14	25.548,56	716.112,70		304.906,94
	Totale 1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI	784.679,92	1.021.019,64	-236.339,72	690.564,14	25.548,56	716.112,70	0,00	304.906,94
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	22.871.573,60	32.853.163,41	-9.981.589,81	19.395.572,76	1.833.575,77	21.229.148,53	0,00	11.624.014,88
	2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE								
	2.01 - INVESTIMENTI								

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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
1.02.06.002														
1.02.06.005						8.475.764,17		8.475.764,17	4.796.904,82	3.678.859,35	1.272.876,58	4.811.073,93	-3.538.197,35	4.078.859,35
1.02.06.006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.474.047,92	-725.047,10	11.749.000,82	6.350.673,94	5.398.326,88	2.939.364,10	7.155.340,14	-4.215.976,04	6.378.692,77
1.03.01.														
1.03.01.001						1.739,95		1.739,95		1.739,95	718.600,09	492.236,08	226.364,01	27.288,51
1.03.01.002						1.739,95		1.739,95		1.739,95	309.226,98	198.328,06	110.898,92	
											1.027.827,07	690.564,14	337.262,93	27.288,51
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.739,95	0,00	1.739,95	0,00	1.739,95	1.027.827,07	690.564,14	337.262,93	27.288,51
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.030.588,15	-963.772,70	14.066.815,45	7.957.283,81	6.109.531,64	27.121.893,62	27.352.856,57	-230.962,95	7.943.107,41

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2015						
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	h
2.01.01.	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI							
2.01.01.001	Mantenim. straordinaria immobili soggette al contenim. L.244/2007 art.2 c.618-623	103.355,05	103.355,05			0,01	0,01	103.355,04
	Totale 2.01.01. - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	103.355,05	103.355,05			0,01	0,01	103.355,04
2.01.02.	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
2.01.02.001	Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	30.000,00	105.000,00	-75.000,00	878,40		878,40	104.121,60
2.01.02.004	Macchine d'ufficio	30.000,00	105.000,00	-75.000,00	985,54		41.706,10	63.293,90
2.01.02.006	Acquisti mobili e arredi soggetto a contenimento della spesa c.141 art. 1 Legge 228 del 24/12/2012	52.290,30	52.290,30					52.290,30
	Totale 2.01.02. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	112.290,30	262.290,30	-150.000,00	1.863,94	40.720,56	42.584,50	219.705,80
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		654.093,63	-654.093,63	243.231,58	356.720,18	599.951,76	54.141,87
2.01.05.002	Indennità di anzianità al personale a tempo determinato cessato dal servizio		49.931,35	-49.931,35		46.703,00	46.703,00	3.228,35
	Totale 2.01.05. - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO		704.024,98	-704.024,98	243.231,58	403.423,18	646.654,76	57.370,22
	Totale 2.01. - INVESTIMENTI	215.645,35	1.069.670,33	-854.024,98	245.095,52	444.143,75	689.239,27	380.431,06
							0,00	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015											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)					
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
1															
2.01.01.															
2.01.01.001						17.689,60		17.689,60		17.689,60	51.677,53		51.677,53	17.689,61	
2.01.02.						17.689,60		17.689,60		17.689,60	51.677,53		51.677,53	17.689,61	
2.01.02.001						262.973,83		262.973,83	261.833,87	1.139,96	65.000,00	262.712,27	-197.712,27	1.139,96	
2.01.02.004						5.887,25		5.887,25	3.318,64	2.568,61	17.887,25	4.304,18	13.583,07	43.289,17	
2.01.02.006						14.932,74		14.932,74	14.932,74		26.145,15	14.932,74	11.212,41		
2.01.05.						283.793,82		283.793,82	280.085,25	3.708,57	109.032,40	281.949,19	-172.916,79	44.429,13	
2.01.05.001						356.226,17		356.226,17	206.753,37	149.472,80	684.646,29	449.984,95	234.661,34	506.192,98	
2.01.05.002						24.507,12		24.507,12		24.507,12	59.931,35		59.931,35	71.210,12	
						380.733,29		380.733,29	206.753,37	173.979,92	744.577,64	449.984,95	294.592,69	577.403,10	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682.216,71	0,00	682.216,71	486.838,62	195.378,09	905.287,57	731.934,14	173.353,43	639.521,84	

Pagina: 9

IGFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)	
Codice	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	w	x
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i +- l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)					
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682.216,71	0,00	682.216,71	486.838,62	195.378,09	905.287,57	731.934,14	173.353,43	639.521,84	
4.01.01.															
4.01.01.001						1.058.190,92		1.058.190,92	1.058.190,92		5.000.000,00	8.234.779,23	-3.234.779,23	1.106.097,54	
4.01.01.002						1.092.651,13		1.092.651,13	1.086.165,73	6.485,40	5.000.000,00	9.121.344,67	-4.121.344,67	1.050.019,34	
4.01.01.004						2.326,50		2.326,50	0,13	2.326,37	102.021,84	302.916,88	-200.895,04	10.642,83	
4.01.01.005						15.594.899,36		15.594.899,36	4.204.913,04	11.389.986,32	13.486.018,73	7.398.246,49	6.087.772,24	19.560.833,42	
4.01.01.006						17.748.067,91		17.748.067,91	6.349.269,82	11.398.798,09	23.956.958,58	25.386.303,65	-1.429.345,07	21.755.596,20	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.748.067,91	0,00	17.748.067,91	6.349.269,82	11.398.798,09	23.956.958,58	25.386.303,65	-1.429.345,07	21.755.596,20	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.748.067,91	0,00	17.748.067,91	6.349.269,82	11.398.798,09	23.956.958,58	25.386.303,65	-1.429.345,07	21.755.596,20	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	2.763.800,68	2.745.638,65	18.162,03	2.661.724,98		2.661.724,98	83.913,67
1.01.02.002	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	1.817.081,45	1.777.999,76	39.081,69	1.689.662,40		1.689.662,40	88.337,36
1.01.02.011	Imposte e contributi previd. li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo indet.	1.152.090,09	1.151.278,77	811,32	1.119.130,77	2.457,30	1.121.588,07	29.690,70
1.01.02.012	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo determ.	828.707,96	848.546,74	-19.838,78	781.904,82	732,90	782.637,72	65.909,02
1.01.02.013	Corsi di formazione per il personale RUOLO soggette al cont. DL 78/2010 art.6 c.13	4.709,60	4.768,47	-58,87				4.768,47
1.01.02.014	Corsi di formazione per il personale a tempo determinato	41.633,38	29.805,08	11.828,30				29.805,08
1.01.02.016	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo determinato	15.295,00	16.859,00	-1.564,00		16.145,97	16.145,97	713,03
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo indeterminato	134.400,00	121.211,52	13.188,48	53.755,36	10.555,64	64.311,00	56.900,52
1.01.02.019	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo determinato	111.720,00	99.225,86	12.494,14	42.058,57	11.326,29	53.384,86	45.841,00
1.01.02.020	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo indeterminato	18.400,00	18.308,00	92,00		15.463,73	15.463,73	2.844,27
1.01.02.040	Trattamento accessorio personale T.I. Dirig. I° e II° fascia							
1.01.02.041	Trattamento accessorio personale T.I. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	268.635,64	344.192,14	-75.356,30	341.667,57		341.667,57	2.524,57
1.01.02.042	Trattamento accessorio personale T.I. liv. 4°/8° liv.	472.081,06	477.664,66	-5.583,60	398.089,86		398.089,86	79.574,80

Pagina: 10

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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
Codice	1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t					
1.01.02.																
1.01.02.001												2.745.638,65	2.661.724,98	83.913,67		
1.01.02.002												1.777.999,76	1.689.662,40	88.337,36		
1.01.02.011.							8.798,70		8.798,70	598,70	8.200,00	1.160.077,47	1.119.729,47	40.348,00	10.657,30	
1.01.02.012.							152,99		152,99	152,99		848.699,73	782.057,81	66.641,92	732,90	
1.01.02.013							200,00		200,00	200,00		4.968,47	200,00	4.768,47		
1.01.02.014												29.805,08		29.805,08		
1.01.02.016							15.294,96	-3,96	15.291,00	15.291,00		32.153,96	15.291,00	16.862,96	16.145,97	
1.01.02.018							10.689,89	-166,09	10.523,80	10.523,80		131.901,41	64.279,16	67.622,25	10.555,64	
1.01.02.019							10.213,94	-1.173,73	9.040,21	9.040,21		109.439,80	51.098,78	58.341,02	11.326,29	
1.01.02.020							17.786,73	-1,73	17.785,00	17.785,00		36.508,73	17.785,00	18.723,73	15.463,73	
1.01.02.040							25.000,00		25.000,00		25.000,00	25.000,00		25.000,00	25.000,00	
1.01.02.041							2.744,68		2.744,68	2.744,68		346.936,82	344.412,25	2.524,57		
1.01.02.042							32.526,66		32.526,66	27.328,24	5.198,42	510.191,32	425.418,10	84.773,22	5.198,42	

Pagina: 10

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		SPESA						
		Gestione della Competenza 2015						
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Impegni di Stanziamento
		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	Trattamento accessorio personale T.D. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	215.470,40	198.250,48	17.219,91	187.594,19		187.594,19	10.656,30
1.01.02.044	Trattamento accessorio personale T.D. liv. 4°/8° liv.	364.565,83	480.088,77	-115.522,94	381.706,86		381.706,86	98.381,91
1.01.02.045	Straordinari personale T.I. liv. 4°/8°	19.425,00	19.335,30	89,70	496,33		496,33	18.838,97
1.01.02.046	Straordinari personale T.D. liv. 4°/8°	15.640,66	15.378,98	261,68	1.443,00		1.443,00	13.935,98
1.01.02.050	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno	211.920,39	223.494,24	-11.573,85	10.126,53	919,00	11.045,53	212.448,71
1.01.02.051	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'estero	210.921,54	210.921,54		6.821,79	748,85	7.570,64	203.350,90
1.01.02.052	Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni nazionali sogg. al contenim. L. 122/2010 art.6c	23.090,19	23.090,19		3.547,55	714,07	4.261,62	18.828,57
1.01.02.053	Indennità e rimb. spese traspo missioni estere sogg. al contenim. L. 122/2010 art.6c.12	23.090,19	23.090,19		1.097,95		1.097,95	21.992,24
1.01.03.	Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	8.712.879,26	8.829.148,35	-116.269,09	7.680.828,53	59.063,75	7.739.892,28	1.089.256,07
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI							
1.01.03.001	Spese d'ufficio	32.700,00	37.200,00	-4.500,00	11.048,14	13.350,77	24.398,91	12.801,09
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche	12.753,00	12.753,00		372,56		372,56	12.380,44
1.01.03.004	Spese di consumo telefonico	21.186,00	21.186,00		1.985,20	381,58	2.366,78	18.819,22
1.01.03.005	Spese per energia elettrica, acqua, gas e riscaldamento							
1.01.03.006	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	15.000,00	7.000,00	8.000,00				7.000,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t					
1															
1.01.02.043											198.250,49	187.594,19	10.656,30		
1.01.02.044											480.088,77	381.706,86	98.381,91		
1.01.02.045						15.730,00		15.730,00	15.730,00		35.065,30	16.226,33	18.838,97		
1.01.02.046											15.378,98	1.443,00	13.935,98		
1.01.02.050						3.225,58		3.225,58	3.225,58		112.009,63	13.352,11	98.657,52		919,00
1.01.02.051						5.384,33		5.384,33	5.384,33		102.095,10	12.206,12	89.888,98		748,85
1.01.02.052						550,70		550,70	550,70		12.095,80	4.098,25	7.997,55		714,07
1.01.02.053											11.545,10	1.097,95	10.447,15		
						148.299,16	-1.345,51	146.953,65	108.555,23	38.398,42	8.725.950,37	7.789.383,76	936.466,61		97.462,17
1.01.03.															
1.01.03.001											22.890,00	11.048,14	11.841,86		13.350,77
1.01.03.003						55,73		55,73	55,73		8.954,96	428,29	8.526,67		
1.01.03.004						431,99		431,99	431,99		15.046,18	2.417,19	12.628,99		381,58
1.01.03.005						5.726,47		5.726,47		5.726,47	2.863,24		2.863,24		5.726,47
1.01.03.006											3.500,00		3.500,00		

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Previsioni			Somme impegnate		Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
Codice	Denominazione	Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)	
1	2	a	b	c	d	e	f	h
1.01.03.010	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa e adempimenti sicurezza lavoratori	2.800,00	2.800,00					2.800,00
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	162.090,32	242.102,53	-80.012,21	51.002,93	25.666,16	76.669,09	165.433,44
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	62.400,00	62.400,00		9.693,46	1.402,77	11.096,23	51.303,77
1.01.03.014	Premi di Assicurazione	5.500,00	5.500,00		2.253,73		2.253,73	3.246,27
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	392.643,17	202.643,17	190.000,00	32.597,89	3.444,79	36.042,68	166.600,49
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	17.500,00	11.500,00	6.000,00	330,00		330,00	11.170,00
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	1.373.918,23	1.509.981,09	-136.062,86	1.123.513,23	105.548,53	1.229.061,76	280.919,33
1.01.03.026	Manutenzione ordinaria e oneri immobili in locazione, in comodato o in uso							
1.01.03.028	Manutenzione mobili e arredi							
1.01.03.029	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	129.550,00	129.550,00		86.695,08	12.900,97	99.596,05	29.953,95
1.01.03.031	Vigilanza	108.000,00	103.000,00	5.000,00	76.835,76	7.644,86	84.480,62	18.519,38
1.01.03.032	Pulizia	267.739,54	267.739,54		189.296,69	36.023,41	225.320,30	42.419,24
1.01.03.034	Trasporti, traslochi e facchinaggio	5.500,00	44.500,00	-39.000,00	30.893,31	9.792,00	40.685,31	3.814,69
1.01.03.035	Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	5.500,00	5.500,00		185,48	1.924,29	2.109,77	3.390,23

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t				x
1														
101.03.010						26.450,35		26.450,35	11.733,78	14.716,57	15.185,18	11.733,78	3.451,40	14.716,57
101.03.011						503.596,25	-22.960,91	480.635,34	73.422,87	407.212,47	380.521,16	124.425,80	256.095,36	432.878,63
101.03.012						2.611,51		2.611,51	2.611,51		44.985,75	12.304,97	32.680,78	1.402,77
101.03.014						4.229,08		4.229,08		4.229,08	5.964,54	2.253,73	3.710,81	4.229,08
101.03.016											62,58		62,58	
101.03.017														
101.03.018						237.258,99		237.258,99	208.558,97	28.700,02	374.580,58	241.156,86	133.423,72	32.144,81
101.03.019											5.250,00	330,00	4.920,00	
101.03.024						109.767,19		109.767,19	109.767,19		1.161.366,71	1.233.280,42	-71.913,71	105.548,53
101.03.026						285,01		285,01	285,01		142,51	285,01	-142,50	
101.03.028														
101.03.029						30.035,61		30.035,61	22.887,46	7.148,15	105.702,81	109.582,54	-3.879,73	20.049,12
101.03.031						24.943,89	-721,31	24.222,58	22.893,55	1.329,03	84.571,94	99.729,31	-15.157,37	8.973,89
101.03.032						52.041,04	-2.908,63	49.132,41	49.132,41		214.938,20	238.429,30	-23.491,10	36.023,41
101.03.054						56.891,63	-56.891,63				71.295,82	30.893,31	40.402,51	9.792,00
03.035						57,13		57,13	57,13		3.917,63	242,61	3.675,02	1.924,29

Pagina: 12

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Previsioni			Somme Impegnate			
Codice	Denominazione	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
1.01.03.037	Accertamenti sanitari	1.450,00	1.450,00		47,16		47,16	1.402,84
1.01.03.038	Manutenzione ordinaria impianti	24.350,00	35.350,00	-11.000,00	23.516,64	8.911,34	32.427,98	2.922,02
1.01.03.041	Costi pubblicità di legge per gare ed appalti							
1.01.03.049	Collaborazioni ed esperti	365.000,00	85.000,00	280.000,00				85.000,00
1.01.03.051	Canoni, abbonamenti telefonici e servizi internet	5.500,00	8.500,00	-3.000,00	2.141,80	192,45	2.334,25	6.165,75
1.01.03.060	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici							
1.01.03.061	Utenze e canoni per acqua		2.052,18	-2.052,18				2.052,18
1.01.03.062	Spese per energia elettrica	67.600,00	81.100,00	-13.500,00	43.672,93	4.558,63	48.231,56	32.868,44
1.01.03.063	Publicazioni, stampe, prodotti mediatici, diffusione e promozione	128.153,60	110.987,02	17.166,58	5.352,14		5.352,14	105.634,88
1.01.03.064	Spese per traduzioni e interpretariato	90.000,00	48.000,00	42.000,00				48.000,00
	Totale 1.01.03. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	3.296.833,86	3.037.794,53	259.039,33	1.691.434,33	231.742,55	1.923.176,88	1.114.617,65
	Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO	12.009.713,12	11.866.942,88	142.770,24	9.372.262,86	290.806,30	9.663.069,16	2.203.873,72
	1.02. - INTERVENTI DIVERSI							
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI							
1.02.01.003	Spese per studi, indagini e rilevazioni	1.907.377,34	2.540.000,00	-632.622,66	614.901,07	355.902,00	970.803,07	1.568.196,93
	Totale 1.02.01. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.907.377,34	2.540.000,00	-632.622,66	614.901,07	355.902,00	970.803,07	1.568.196,93
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI							

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Proprie derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i +- l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v	w	x
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t				
10103037						73,06		73,06	73,06		1.129,83	120,22	1.009,61	
10103038						9.832,36		9.832,36	9.832,36		32.961,19	33.349,00	-387,81	8.911,34
10103041														
10103049											77.500,00		77.500,00	
10103051						2.659,87	-2.253,89	405,98	405,98		8.066,34	2.547,78	5.518,56	192,45
10103060														
10103061						12.250,34		12.250,34	10.655,59	1.594,75	2.052,18		2.052,18	
10103062											53.445,16	54.328,52	-883,36	6.153,38
10103063						3.269,60		3.269,60	3.269,60		85.179,82	8.621,74	76.558,08	
10103064											25.500,00		25.500,00	
						1.082.467,10	-85.736,37	996.730,73	526.074,19	470.656,54	2.807.574,31	2.217.508,52	590.065,79	702.399,09
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.230.766,26	-87.081,88	1.143.684,38	634.629,42	509.054,96	11.533.424,68	10.006.892,28	1.526.532,40	798.861,26
1.02.01.														
10201003						3.263.866,37	-349,91	3.263.516,46	2.894.963,07	368.553,39	2.020.226,32	3.509.864,14	-1.489.637,82	724.455,39
1.02.04.						3.263.866,37	-349,91	3.263.516,46	2.894.963,07	368.553,39	2.020.226,32	3.509.864,14	-1.489.637,82	724.455,39

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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
1.02.04.001	Imposte e tasse	54.000,00	67.500,00	-13.500,00	65.158,33	30,00	65.188,33	2.311,67
	Totale 1.02.04. - ONERI TRIBUTARI	54.000,00	67.500,00	-13.500,00	65.158,33	30,00	65.188,33	2.311,67
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)	80.864,71	82.442,87	-1.578,16				82.442,87
1.02.06.006	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo determ. (art. 18 DPR 97/2003)	57.086,32	62.569,38	-5.483,06				62.569,38
	Totale 1.02.06. - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	137.951,03	145.012,25	-7.061,22				145.012,25
	Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI	2.099.328,37	2.752.512,25	-653.183,88	680.059,40	355.932,00	1.035.991,40	1.716.520,85
	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	253.319,04	309.810,85	-56.491,81	267.826,63		267.826,63	41.984,22
1.03.01.002	Fondo TFS dipendenti a tempo determinato	164.377,21	239.287,05	-74.909,84	188.330,47		188.330,47	50.956,58
	Totale 1.03.01. - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	417.696,25	549.097,90	-131.401,65	456.157,10		456.157,10	92.940,80
	Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI	417.696,25	549.097,90	-131.401,65	456.157,10	0,00	456.157,10	92.940,80
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	14.526.737,74	15.168.553,03	-641.815,29	10.508.479,36	646.738,30	11.155.217,66	4.013.335,37
	2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE							

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1														
1.02.04.001						30,00		30,00		30,00	54.530,00	65.158,33	-10.628,33	60,00
1.02.06.						30,00		30,00		30,00	54.530,00	65.158,33	-10.628,33	60,00
1.02.06.002														
1.02.06.006														
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.263.896,37	-349,91	3.263.546,46	2.894.963,07	368.583,39	2.074.756,32	3.575.022,47	-1.500.266,15	724.515,39
1.03.01.														
1.03.01.001											309.810,85	267.826,63	41.984,22	
1.03.01.002											239.287,05	188.330,47	50.956,58	
											549.097,90	456.157,10	92.940,80	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	549.097,90	456.157,10	92.940,80	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.494.662,63	-87.431,79	4.407.230,84	3.529.592,49	877.638,35	14.157.278,90	14.038.071,85	119.207,05	1.524.376,65

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			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	h
	<u>2.01 - INVESTIMENTI</u>							
2.01.02.	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
2.01.02.004	Macchine d'ufficio	10.000,00	10.000,00					10.000,00
	Totale 2.01.02. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	10.000,00	10.000,00					10.000,00
	<u>Totale 2.01 - INVESTIMENTI</u>	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	<u>Totale generale 2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE</u>	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	<u>Totale 02. - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI</u>	14.536.737,74	15.178.553,03	-641.815,29	10.508.479,36	646.738,30	11.155.217,66	4.023.335,37
	<u>03. - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI</u>							
	<u>1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI</u>							
	<u>1.01 - FUNZIONAMENTO</u>							
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	2.810.851,66	2.851.461,63	-40.609,97	2.658.986,38		2.658.986,38	192.475,25
1.01.02.002	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	1.578.063,58	1.614.653,64	-36.590,06	1.519.053,14		1.519.053,14	95.600,50
1.01.02.011.	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo indet.	1.238.654,19	1.286.169,16	-47.514,97	1.184.966,12	3.182,21	1.188.148,33	98.020,83

ISTOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v	w	x
1	j	l	m	n	o	p	q	r	s	t				
2.01.02.														
2.01.02.004											4.000,00		4.000,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
1.01.02.														
1.01.02.001											2.851.471,64	2.658.986,38	192.485,26	
1.01.02.002											1.656.326,02	1.519.053,14	137.272,88	
1.01.02.011						8.679,73		8.679,73	479,73	8.200,00	1.294.858,64	1.185.445,85	109.412,79	11.382,21

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
1.01.02.012	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo determ.	730.985,04	789.945,20	-58.960,16	733.671,65	612,29	734.283,94	55.661,26
1.01.02.013	Corsi di formazione per il personale RUOLO soggette al cont. DL 78/2010 art.6 c.13	5.121,70	5.121,70					5.121,70
1.01.02.014	Corsi di formazione per il personale a tempo determinato	35.831,92	36.216,95	-385,03				36.216,95
1.01.02.016	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo determinato	13.524,00	13.995,50	-471,50		13.067,60	13.067,60	927,90
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo indeterminato	146.160,00	116.642,20	29.517,80	54.162,08	11.685,35	65.847,43	50.794,77
1.01.02.019	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo determinato	98.784,00	88.140,51	10.643,49	37.536,67	8.985,80	46.522,47	41.618,04
1.01.02.020	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo indeterminato	20.010,00	18.515,00	1.495,00		18.113,77	18.113,77	401,23
1.01.02.040	Trattamento accessorio personale T.I. Dirig. I ^a e II ^a fascia							
1.01.02.041	Trattamento accessorio personale T.I. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	234.267,75	283.832,04	-49.564,29	264.908,16		264.908,16	18.923,88
1.01.02.042	Trattamento accessorio personale T.I. liv. 4°/8° liv.	710.103,58	769.054,84	-58.951,26	629.170,05		629.170,05	139.884,79
1.01.02.043	Trattamento accessorio personale T.D. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	163.656,40	159.881,96	3.774,44	152.503,98		152.503,98	7.377,98
1.01.02.044	Trattamento accessorio personale T.D. liv. 4°/8° liv.	372.035,80	511.777,05	-139.741,25	427.984,50		427.984,50	83.792,55
1.01.02.045	Straordinari personale T.I. liv. 4°/8°	27.585,95	25.410,92	2.175,03	2.296,69		2.296,69	23.114,23
1.01.02.046	Straordinari personale T.D. liv. 4°/8°	15.927,76	16.317,25	-389,49	1.054,26		1.054,26	15.262,99

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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
Codice	1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1.01.02.012							189,80		189,80	189,80		807.940,68	733.861,45	74.079,23	612,29
1.01.02.013												5.121,70		5.121,70	
1.01.02.014							14.124,62	-323,42	13.801,20	13.801,20		37.236,72		37.236,72	
1.01.02.016							19.849,43	-8.898,76	10.950,67	10.950,67		28.438,24	13.801,20	14.637,04	13.067,60
1.01.02.018							14.165,24	-6.927,75	7.237,49	7.237,49		136.491,63	65.112,75	71.378,88	11.685,35
1.01.02.019							19.767,25	-12,71	19.754,54	19.754,54		104.492,87	44.774,16	59.718,71	8.985,80
1.01.02.020							25.000,00		25.000,00		25.000,00	38.669,71	19.754,54	18.915,17	18.113,77
1.01.02.040							6.706,31		6.706,31	6.706,31		25.000,00		25.000,00	25.000,00
1.01.02.041							137.695,52		137.695,52	74.362,57	63.332,95	290.598,19	271.614,47	18.983,72	
1.01.02.042												906.760,36	703.532,62	203.227,74	63.332,95
1.01.02.043												166.959,61	152.503,98	14.455,63	
1.01.02.044							26.472,70		26.472,70	26.472,70		514.801,09	427.984,50	86.816,59	
1.01.02.045												52.342,43	28.769,39	23.573,04	
1.01.02.046												16.476,06	1.054,26	15.421,80	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

SPESA								
Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
Codice	Denominazione	Previsioni		Differenza (a - b)	Somme Impegnate		Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive		Pagate	Rimaste da Pagare		
1	2	a	b	c	d	e	f	h
1.01.02.050.	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno	196.753,40	115.839,15	80.914,25	21.977,83	242,30	22.220,13	93.619,02
1.01.02.051.	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'estero	196.489,10	139.818,85	56.670,25	25.570,75		25.570,75	114.248,10
1.01.02.052.	Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni nazionali sogg. al contenim. L. 122/2010 art.6c	25.110,55	25.110,55		967,69	86,60	1.054,29	24.056,26
1.01.02.053.	Indennità e rimb. spese trasp.missioni estere sogg. al contenim. L. 122/2010 art.6c.12	25.110,55	25.110,55		3.178,56		3.178,56	21.931,99
1.01.03.	Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	8.645.046,93	8.893.014,65	-247.967,72	7.717.988,51	55.975,92	7.773.964,43	1.119.050,22
	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI							
1.01.03.001	Spese d'ufficio	82.600,00	92.515,06	-9.915,06	11.553,15	12.912,90	24.466,05	68.049,01
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche	16.137,00	16.819,15	-682,15	744,18		744,18	16.074,97
1.01.03.004	Spese di consumo telefonico	22.165,00	24.176,94	-2.011,94	1.795,06	342,22	2.137,28	22.039,66
1.01.03.005	Spese per energia elettrica, acqua, gas e riscaldamento							
1.01.03.006	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	15.000,00	6.000,00	9.000,00				6.000,00
1.01.03.008	Spese per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc	30.000,00	30.000,00					30.000,00
1.01.03.009	Spese per pubblicità	10.000,00	7.000,00	3.000,00				7.000,00
1.01.03.010	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa e adempimenti sicurezza lavoratori	2.750,00	3.233,42	-483,42				3.233,42
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	178.196,30	272.458,07	-94.261,77	48.310,31	26.748,34	75.058,65	197.399,42

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Proprie e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i +- l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1														
1.01.02.050						1.208,30		1.208,30	1.208,30		59.570,75	23.186,13	36.384,62	242,30
1.01.02.051						2.186,66		2.186,66	2.186,66		79.810,96	27.757,41	52.053,55	
1.01.02.052											12.555,28	967,69	11.587,59	86,60
1.01.02.053											12.555,28	3.178,56	9.376,72	
						276.045,56	-16.162,64	259.882,92	163.349,97	96.532,95	9.098.477,86	7.881.338,48	1.217.139,38	152.508,87
1.01.03.														
1.01.03.001						41,00		41,00	41,00		61.888,54	11.594,15	50.294,39	12.912,90
1.01.03.003						55,32		55,32	55,32		11.652,56	799,50	10.853,06	
1.01.03.004						470,14		470,14	470,14		17.158,92	2.265,20	14.893,72	342,22
1.01.03.005						7.036,02		7.036,02		7.036,02	3.518,01		3.518,01	7.036,02
1.01.03.006											2.350,00		2.350,00	
1.01.03.008											21.000,00		21.000,00	
1.01.03.009											7.000,00		7.000,00	
1.01.03.010						34.900,11		34.900,11	17.050,34	17.849,77	19.615,48	17.050,34	2.565,14	17.849,77
1.01.03.011						913.984,06	-24.206,48	889.777,58	167.340,20	722.437,38	597.154,55	215.650,51	381.504,04	749.185,72

Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
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
10103012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	61.600,00	81.582,87	-19.982,87	10.083,38	1.495,06	11.578,44		70.004,43
10103014	Premi di Assicurazione	5.300,00	6.360,05	-1.060,05	2.353,77		2.353,77		4.006,28
10103016	Manutenzione, esercizio e noleggio di mezzi di trasporto								
10103017	Realizzazione, stampa di pubblicazioni e traduzioni								
10103018	Attività di promozione e di immagine: organizzazione di convegni, mostre, stampa di atti	284.500,00	221.000,00	63.500,00	40.787,16	16.616,30	57.403,46		163.596,54
10103019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	12.614,78	14.500,00	-1.885,22					14.500,00
10103024	Locazione di immobili ed oneri accessori	1.330.673,93	1.379.879,91	-49.205,98	1.135.494,83	107.316,93	1.242.811,76		137.068,15
10103026	Manutenzione ordinaria e oneri immobili in locazione, in comodato o in uso								
10103028	Manutenzione mobili e arredi								
10103029	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	125.100,00	145.210,74	-20.110,74	87.847,46	13.728,36	101.575,82		43.634,92
10103031	Vigilanza	104.100,00	120.206,23	-16.106,23	83.646,44		91.720,17		28.486,06
10103032	Pulizia	233.800,00	251.631,79	-17.831,79	194.383,64	30.041,01	224.424,65		27.207,14
10103034	Trasporti, traslochi e facchinaggio	5.250,00	37.287,43	-32.037,43	25.004,24	10.420,00	35.424,24		1.863,19
10103035	Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	5.250,00	6.287,43	-1.037,43	197,03	1.848,96	2.045,99		4.241,44
10103037	Accertamenti sanitari	1.400,00	1.653,01	-253,01	45,04		45,04		1.607,97
10103038	Manutenzione ordinaria impianti	23.200,00	33.591,95	-10.391,95	24.882,39	7.557,65	32.440,04		1.151,91
10103041	Costi pubblicità di legge per gare ed appalti								

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015														Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Proprie 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)		
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
1															
10103012						2.722,19	-90,16	2.632,03	2.632,03		58.163,45	12.715,41	45.448,04	1.495,06	
10103014						6.627,77		6.627,77		6.627,77	7.765,93	2.353,77	5.412,16	6.627,77	
10103016															
10103017															
10103018						45.856,84	-9.379,62	36.477,22	36.477,22		161.856,84	77.264,38	84.592,46	16.616,30	
10103019											6.500,00		6.500,00		
10103024						110.725,72	-510,02	110.215,70	110.215,70		952.756,01	1.245.710,53	-292.954,52	107.316,93	
10103026						329,49		329,49	329,49		164,75	329,49	-164,74		
10103028															
10103029						31.848,47		31.848,47	23.584,64	8.263,83	116.071,76	111.432,10	4.639,66	21.992,19	
10103031						26.021,27	-856,66	25.164,61	23.628,15	1.536,46	95.412,51	107.274,59	-11.862,08	9.610,19	
10103032						50.962,29	-251,45	50.710,84	50.710,84		192.138,40	245.094,48	-52.956,08	30.041,01	
10103034						745,42	-745,42				35.726,70	25.004,24	10.722,46	10.420,00	
10103035						58,96		58,96	58,96		4.478,00	255,99	4.222,01	1.848,96	
10103037											1.109,01	45,04	1.063,97		
10103038						10.099,08		10.099,08	10.099,08		29.978,62	34.981,47	-5.002,85	7.557,65	
10103041															

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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
1.01.03.049	Collaborazioni ed esperti	150.000,00		150.000,00				
1.01.03.051	Canoni, abbonamenti telefonici e servizi internet	5.250,00	7.787,43	-2.537,43	2.203,92	204,18	2.408,10	5.379,33
1.01.03.060	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici							
1.01.03.061	Utenze e canoni per acqua		1.442,94	-1.442,94				1.442,94
1.01.03.062	Spese per energia elettrica	65.200,00	91.858,01	-26.658,01	43.971,94	4.826,49	48.798,43	43.059,58
1.01.03.063	Publicazioni, stampe, prodotti mediati, diffusione e promozione	261.000,00	224.700,00	36.300,00	21.124,61	26.352,00	47.476,61	177.223,39
1.01.03.064	Spese per traduzioni e interpretariato	128.000,00	70.300,00	57.700,00	13.022,28		13.022,28	57.277,72
	Totale 1.01.03. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	3.159.087,01	3.147.482,43	11.604,58	1.747.450,83	268.484,13	2.015.934,96	1.131.547,47
	Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO	11.804.133,94	12.040.497,08	-236.363,14	9.465.439,34	324.460,05	9.789.899,39	2.250.597,69
	1.02. - INTERVENTI DIVERSI							
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI							
1.02.01.003	Spese per studi, indagini e rilevazioni	1.720.225,00	1.972.225,00	-252.000,00	840.780,80	538.950,86	1.379.731,66	592.493,34
	Totale 1.02.01. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.720.225,00	1.972.225,00	-252.000,00	840.780,80	538.950,86	1.379.731,66	592.493,34
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI							
1.02.04.001	Imposte e tasse	52.500,00	63.874,34	-11.374,34	61.374,07		61.374,07	2.500,27
	Totale 1.02.04. - ONERI TRIBUTARI	52.500,00	63.874,34	-11.374,34	61.374,07		61.374,07	2.500,27
1.02.05.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI							

Pagina: 19

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t					
1.01.03.049						22.412,00	-7.186,40	15.225,60	15.225,60		22.412,00	15.225,60	7.186,40		
1.01.03.051						2.850,57	-2.434,74	415,83	415,83		7.291,84	2.619,75	4.672,09		204,18
1.01.03.060															
1.01.03.061											1.442,94		1.442,94		
1.01.03.062						13.216,19		13.216,19	11.372,54	1.843,65	74.463,70	55.344,48	19.119,22		6.670,14
1.01.03.063						30.768,40		30.768,40	30.768,40		142.968,40	51.893,01	91.075,39		26.352,00
1.01.03.064						5.758,40		5.758,40	5.758,40		36.558,40	18.780,68	17.777,72		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.593.535,27	-61.823,59	1.531.711,68	669.583,85	862.127,83	11.787.075,18	10.135.023,19	1.652.051,99		1.186.587,88
1.02.01.															
1.02.01.003						586.894,25	-825,50	586.068,75	521.069,89	64.998,86	1.270.580,79	1.361.850,69	-91.269,90		603.949,72
						586.894,25	-825,50	586.068,75	521.069,89	64.998,86	1.270.580,79	1.361.850,69	-91.269,90		603.949,72
1.02.04.															
1.02.04.001						47,94		47,94	47,94		55.322,28	61.422,01	-6.099,73		
						47,94		47,94	47,94		55.322,28	61.422,01	-6.099,73		
1.02.05.															

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Previsioni			Somme impegnate			
Codice	Denominazione	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
1.02.05.001	Restituzione e rimborsi diversi		100.596,02	-100.596,02	91.088,44		91.088,44	9.507,58
	Totale 1.02.05. - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		100.596,02	-100.596,02	91.088,44		91.088,44	9.507,58
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)	85.868,57	85.868,57					85.868,57
1.02.06.006	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo determ. (art. 18 DPR 97/2003)	50.124,61	50.247,73	-123,12				50.247,73
	Totale 1.02.06. - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	135.993,18	136.116,30	-123,12				136.116,30
	Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI	1.908.718,18	2.272.811,66	-364.093,48	993.243,31	538.950,86	1.532.194,17	740.617,49
1.03.01.	1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI							
	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO							
1.03.01.001	Fondo TFS dipendenti a tempo indeterminato	262.595,00	356.871,37	-94.276,37	243.708,72		243.708,72	113.162,65
1.03.01.002	Fondo TFS dipendenti a tempo determinato	144.245,66	185.519,50	-41.273,84	142.197,57		142.197,57	43.321,93
	Totale 1.03.01. - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	406.840,66	542.390,87	-135.550,21	385.906,29		385.906,29	156.484,58
	Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	406.840,66	542.390,87	-135.550,21	385.906,29	0,00	385.906,29	156.484,58
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	14.119.692,78	14.855.699,61	-736.006,83	10.844.588,94	863.410,91	11.707.999,85	3.147.699,76

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale
Codice	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	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
1.02.05.001						773,58		773,58		773,58	101.369,60	91.088,44	10.281,16	773,58
1.02.06.						773,58		773,58		773,58	101.369,60	91.088,44	10.281,16	773,58
1.02.06.002														
1.02.06.006														
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	587.715,77	-825,50	586.890,27	521.117,83	65.772,44	1.427.272,67	1.514.361,14	-87.088,47	604.723,30
1.03.01.														
1.03.01.001											356.871,37	243.708,72	113.162,65	
1.03.01.002											191.817,18	142.197,57	49.619,61	
											548.688,55	385.906,29	162.782,26	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	548.688,55	385.906,29	162.782,26	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.181.251,04	-62.649,09	2.118.601,95	1.190.701,68	927.900,27	13.763.036,40	12.035.290,62	1.727.745,78	1.791.311,18

ISFOL I.S.F.O.I.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Previsioni			Somme impegnate		Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
Codice	Denominazione	Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare		
1	2	a	b	c	d	e	f	h
	2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE							
	2.01 - INVESTIMENTI							
	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
2.01.02.001	Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	35.000,00	35.000,00			629,52	629,52	34.370,48
2.01.02.004	Macchine d'ufficio	3.000,00	6.000,00	-3.000,00	1.207,80		1.207,80	4.792,20
	Totale 2.01.02. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	38.000,00	41.000,00	-3.000,00	1.207,80	629,52	1.837,32	39.162,68
	Totale 2.01 - INVESTIMENTI	38.000,00	41.000,00	-3.000,00	1.207,80	629,52	1.837,32	39.162,68
	Totale generale 2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	38.000,00	41.000,00	-3.000,00	1.207,80	629,52	1.837,32	39.162,68
	Totale 03. - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	14.157.692,78	14.896.699,61	-739.006,83	10.845.796,74	864.040,43	11.709.837,17	3.186.862,44
	04. - ERASMUS PLUS PROGRAMME							
	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	474.907,16	726.479,09	-251.571,93	689.332,84		689.332,84	37.146,25
1.01.02.002	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	390.822,38	360.763,57	30.058,81	340.985,37		340.985,37	19.778,20

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015											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)					
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
1															
2.01.02.											17.500,00		17.500,00	629,52	
20102.001											2.400,00	1.207,80	1.192,20		
20102.004											19.900,00	1.207,80	18.692,20	629,52	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.900,00	1.207,80	18.692,20	629,52	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.900,00	1.207,80	18.692,20	629,52	
1.01.02.															
1.01.02.001											726.479,09	689.332,84	37.146,25		
1.01.02.002											360.763,57	340.985,37	19.778,20		

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
1.01.02.011.	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo indet.	224.440,89	350.747,57	-126.306,68	325.791,41	1.018,90	326.810,31	23.937,26
1.01.02.012.	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo determ.	200.044,71	204.385,00	-4.340,29	186.193,35	174,92	186.368,27	18.016,73
1.01.02.013	Corsi di formazione per il personale RUOLO soggette al cont. DL 78/2010 art.6 c.13	1.236,27	1.295,14	-58,87				1.295,14
1.01.02.014	Corsi di formazione per il personale a tempo determinato	8.341,04	7.771,61	569,43				7.771,61
1.01.02.016	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo determinato	3.910,00	3.542,00	368,00		3.273,66	3.273,66	268,34
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo indeterminato	29.988,00	39.460,00	-9.472,00	19.151,25	4.525,57	23.676,82	15.783,18
1.01.02.019	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo determinato	28.560,00	25.872,00	2.688,00	12.145,29	2.826,89	14.972,18	10.899,82
1.01.02.020	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo indeterminato	4.830,00	6.210,00	-1.380,00		5.893,62	5.893,62	316,38
1.01.02.041	Trattamento accessorio personale T.I. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	26.854,82	41.655,92	-14.801,10	41.282,89		41.282,89	373,23
1.01.02.042	Trattamento accessorio personale T.I. liv. 4°/8° liv.	177.825,80	294.172,88	-116.347,08	253.037,83		253.037,83	41.135,25
1.01.02.043	Trattamento accessorio personale T.D. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	6.318,78	6.318,78		6.318,78		6.318,78	35.332,68
1.01.02.044	Trattamento accessorio personale T.D. liv. 4°/8° liv.	177.754,25	221.671,66	-43.917,43	186.339,00		186.339,00	5.297,36
1.01.02.045	Straordinari personale T.I. liv. 4°/8°	7.126,32	10.573,53	-3.447,21	5.276,17		5.276,17	2.150,10
1.01.02.046	Straordinari personale T.D. liv. 4°/8°	7.640,85	6.924,54	716,31	4.774,44		4.774,44	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	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)	
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1														
1.01.02.011.						0,19		0,19			350.747,57	325.791,60	24.955,97	1.018,90
1.01.02.012.						0,11		0,11			204.385,11	186.193,46	18.191,65	174,92
1.01.02.013											1.295,14		1.295,14	
1.01.02.014						200,00		200,00			7.971,61	200,00	7.771,61	
1.01.02.016						3.871,66	-0,66	3.871,00	3.871,00		7.413,66	3.871,00	3.542,66	3.273,66
1.01.02.018						3.301,89	-627,59	2.774,30	2.774,30		42.761,89	21.925,55	20.836,34	4.525,57
1.01.02.019						2.649,82	-148,20	2.501,62	2.501,62		28.521,82	14.646,91	13.874,91	2.826,89
1.01.02.020						4.830,00		4.830,00	4.830,00		11.040,00	4.830,00	6.210,00	5.893,62
1.01.02.041						1.870,64		1.870,64	1.870,64		43.526,56	43.153,33	373,23	
1.01.02.042						73.496,97		73.496,97	25.160,04	48.336,93	367.669,85	278.197,67	89.472,18	48.336,93
1.01.02.043											6.318,78	6.318,78		
1.01.02.044											221.671,68	186.339,00	35.332,68	
1.01.02.045						3.975,27		3.975,27	3.975,27		14.548,80	9.251,44	5.297,36	
1.01.02.046											6.924,54	4.774,44	2.150,10	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
1.01.02.050.	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno	59.600,00	50.800,00	8.800,00	9.573,03	2.760,21	12.353,24	38.446,76
1.01.02.051.	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'estero	55.800,00	60.660,00	-4.860,00	7.468,58	333,78	7.802,36	52.857,64
1.01.03.	Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	1.886.001,27	2.419.303,31	-533.302,04	2.087.669,83	20.827,55	2.108.497,38	310.805,93
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI							
1.01.03.001	Spese d'ufficio	37.795,00	38.795,00	-1.000,00	14.094,86	8.633,25	22.728,11	16.066,89
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche	12.807,00	12.807,00		5.128,45		5.128,45	7.678,55
1.01.03.004	Spese di consumo telefonico	5.211,54	5.211,54		612,70	108,04	720,74	4.490,80
1.01.03.005	Spese per energia elettrica, acqua, gas e riscaldamento							
1.01.03.009	Spese per pubblicità	100.000,00	100.000,00		47.580,00	42.700,00	90.280,00	9.720,00
1.01.03.010	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa e adempimenti sicurezza lavoratori	775,00	875,00	-100,00				875,00
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	138.275,00	153.062,35	-14.787,35	16.191,08	24.082,14	40.273,22	112.789,13
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	7.795,00	7.795,00		2.837,08	419,26	3.356,34	4.438,66
1.01.03.014	Premi di Assicurazione	1.380,00	1.380,00		685,83		685,83	694,17
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	245.000,00	215.516,27	29.483,73	74.259,12	124.055,59	198.314,71	17.201,56
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	10.000,00	8.500,00	1.500,00				8.500,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015											Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti						Proprie derivati					Provisioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i +- l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)					
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
1															
01.02.060						2.242,95		2.242,95	2.242,95		23.242,95	11.815,98	11.426,97	2.780,21	
01.02.061						3.216,18		3.216,18	3.216,18		35.976,18	10.684,76	25.291,42	333,78	
						99.655,68	-676,45	98.979,23	50.642,30	48.336,93	2.461.258,80	2.138.312,13	322.946,67	69.164,48	
01.03.															
01.03.001						0,01	-0,01				26.456,50	14.094,86	12.361,64	8.633,25	
01.03.003						313,75	-18,16	295,59	295,59		9.112,69	5.424,04	3.688,65		
01.03.004						121,52		121,52	121,52		3.708,84	734,22	2.974,62	108,04	
01.03.005						1.715,19		1.715,19		1.715,19	857,60		857,60	1.715,19	
01.03.009											70.000,00	47.580,00	22.420,00	42.700,00	
01.03.010						8.884,17		8.884,17	4.459,81	4.424,36	5.129,66	4.459,81	669,85	4.424,36	
01.03.011						58.863,65	-7.015,08	51.848,57	37.642,70	14.205,87	140.972,64	53.833,78	87.138,86	38.288,01	
01.03.012						659,58		659,58	659,58		5.855,08	3.596,66	2.261,42	419,26	
01.03.014						2.538,47		2.538,47		2.538,47	2.235,24	685,83	1.549,41	2.538,47	
01.03.017															
01.03.018						35.108,53		35.108,53	31.394,61	3.713,92	128.124,80	105.653,73	22.471,07	127.769,51	
01.03.019											3.500,00		3.500,00		

Pagina: 23

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
Codice	Denominazione	Previsioni		Differenza (a - b)	Somme Impegnate		Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali a	Definitive b		Pagate d	Rimaste da Pagare e		
1	2	a	b	c	d	e	f	h
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	321.900,00	383.400,00	-61.500,00	322.355,71	30.125,94	352.481,65	30.918,35
1.01.03.026	Manutenzione ordinaria e oneri immobili in locazione, in comodato o in uso	30.910,00	85.211,00	-54.301,00	57.017,95	23.640,49	80.658,44	4.552,56
1.01.03.029	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	25.775,00	29.275,00	-3.500,00	23.109,67	2.196,09	25.305,76	3.969,24
1.01.03.031	Vigilanza	57.865,00	72.865,00	-15.000,00	58.921,16	8.280,80	67.201,96	5.663,04
1.01.03.032	Pulizia	1.330,00	14.330,00	-13.000,00	12.042,37	2.287,63	14.330,00	
1.01.03.034	Trasporti, traslochi e facchinaggio	1.330,00	1.330,00		56,46	535,26	591,72	738,28
1.01.03.035	Smatrimento rifiuti tossici e nocivi	415,00	415,00		20,66		20,66	394,34
1.01.03.037	Accertamenti sanitari	5.875,00	11.075,00	-5.200,00	7.149,66	3.137,83	10.287,59	787,41
1.01.03.038	Manutenzione ordinaria impianti	180.000,00	168.123,00	11.877,00	68.847,17	78.069,25	146.916,42	21.206,58
1.01.03.049	Collaborazioni ed esperti	1.330,00	3.830,00	-2.500,00	468,78	49,98	518,76	3.311,24
1.01.03.051	Canoni, abbonamenti telefonici e servizi internet		685,60	-685,60				685,60
1.01.03.061	Utenze e canoni per acqua	16.145,00	19.145,00	-3.000,00	12.812,51	1.354,60	14.167,11	4.977,89
1.01.03.062	Spese per energia elettrica	50.000,00	57.500,00	-7.500,00				57.500,00
1.01.03.063	Publicazioni, stampe, prodotti mediati, diffusione e promozione		8.000,00	-8.000,00				8.000,00
1.01.03.064	Spese per traduzioni e interpretariato							
	Totale 1.01.03 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.251.913,54	1.399.126,76	-147.213,22	724.291,22	349.676,25	1.073.967,47	325.159,29
	Totale 1.01 - FUNZIONAMENTO	3.137.914,81	3.818.430,07	-680.515,26	2.811.961,05	370.503,80	3.182.464,85	635.965,22

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v	w	x
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t				
1.01.03.024						29.765,99		29.765,99	29.765,99	2.068,97	301.713,00	352.121,70	-50.408,70	30.125,94
1.01.03.026						82,49		82,49	82,49			82,49	-82,49	
1.01.03.029						8.349,00	-0,01	8.347,99	6.279,02	2.068,97	80.112,01	63.296,97	16.815,04	25.709,46
1.01.03.031						6.951,69	-212,09	6.739,60	6.354,93	384,67	25.018,35	29.464,60	-4.446,25	2.580,76
1.01.03.032						13.791,83	-155,14	13.636,69	13.636,69		62.401,42	72.557,85	-10.156,43	8.280,80
1.01.03.034						6.967,08	-6.193,77	773,31	773,31		17.414,54	12.815,68	4.598,86	2.287,63
1.01.03.035						15,86		15,86	15,86		1.015,00	72,32	942,68	535,26
1.01.03.037											370,00	20,66	349,34	
1.01.03.038						2.706,92		2.706,92	2.706,92		10.665,97	9.856,58	809,39	3.137,93
1.01.03.049						120.250,87	-8.430,97	111.819,90	111.819,90		198.373,87	180.667,07	17.706,80	78.069,25
1.01.03.051						697,12	-616,30	80,82	80,82		3.779,56	549,60	3.229,96	49,98
1.01.03.061											685,60		685,60	
1.01.03.062						3.454,99		3.454,99	2.993,39	461,60	13.028,99	15.805,90	-2.776,91	1.816,20
1.01.03.063						6.993,53		6.993,53	6.993,53		39.493,53	6.993,53	32.500,00	
1.01.03.064						308.231,24	-22.641,53	285.589,71	256.076,66	29.513,05	1.158.027,89	980.367,88	177.660,01	379.189,30
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407.886,92	-23.317,98	384.568,94	306.718,96	77.849,98	3.619.286,69	3.118.680,01	500.606,68	448.353,78

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

SPESA								
Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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
	<u>1.02 - INTERVENTI DIVERSI</u>							
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI							
1.02.01.003	Spese per studi, indagini e rilevazioni	201.500,00	148.500,00	53.000,00	48.068,00		48.068,00	100.432,00
	Totale 1.02.01. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	201.500,00	148.500,00	53.000,00	48.068,00		48.068,00	100.432,00
1.02.02.	TRASFERIMENTI PASSIVI							
1.02.02.002	Trasferimenti passivi Erasmus Plus finanziamento azioni decentrate		33.687.850,00	-33.687.850,00	6.882.166,40	26.805.683,60	33.687.850,00	
	Totale 1.02.02. - TRASFERIMENTI PASSIVI		33.687.850,00	-33.687.850,00	6.882.166,40	26.805.683,60	33.687.850,00	0,00
1.02.03.	ONERI FINANZIARI							
1.02.03.002	Spese bancarie e POS	10.380,74	10.380,74					10.380,74
	Totale 1.02.03. - ONERI FINANZIARI	10.380,74	10.380,74					10.380,74
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI							
1.02.04.001	Imposte e tasse	12.930,00	22.430,00	-9.500,00	19.249,23		19.249,23	3.180,77
	Totale 1.02.04. - ONERI TRIBUTARI	12.930,00	22.430,00	-9.500,00	19.249,23		19.249,23	3.180,77
1.02.05.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI							
1.02.05.001	Restituzione e rimborsi diversi		48.870,62	-48.870,62	48.870,62		48.870,62	
	Totale 1.02.05. - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		48.870,62	-48.870,62	48.870,62		48.870,62	0,00
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Proprie derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v	w	x
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t				
1.02.01.						448,26		448,26	448,26		48.198,26	48.516,26	-318,00	
1.02.01.003						448,26		448,26	448,26		48.198,26	48.516,26	-318,00	
1.02.02.						33.824.925,00		33.824.925,00	21.205.487,47	12.619.437,53	24.771.216,25	28.087.653,87	-3.316.437,62	39.425.121,13
1.02.02.002						33.824.925,00		33.824.925,00	21.205.487,47	12.619.437,53	24.771.216,25	28.087.653,87	-3.316.437,62	39.425.121,13
1.02.03.											7.266,52		7.266,52	
1.02.03.002											7.266,52		7.266,52	
1.02.04.											15.430,00	19.249,23	-3.819,23	
1.02.04.001											15.430,00	19.249,23	-3.819,23	
1.02.05.														
1.02.05.001						15.274,60		15.274,60		15.274,60	64.145,22	48.870,62	15.274,60	15.274,60
1.02.06.						15.274,60		15.274,60		15.274,60	64.145,22	48.870,62	15.274,60	15.274,60

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		SPESA						
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
1	2	Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)	f
1.02.06.002	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo indet. (art. 18 DPR 97/2003)	19.122,50	20.056,20	-933,70				20.056,20
1.02.06.006	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo determ. (art. 18 DPR 97/2003)	13.612,48	11.643,85	1.968,63				11.643,85
	Totale 1.02.06. - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	32.734,98	31.700,05	1.034,93				31.700,05
	Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI	257.545,72	33.948.731,41	-33.692.185,69	6.998.354,25	26.805.683,60	33.804.037,85	145.693,56
	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	45.791,29	87.959,05	-42.167,76	56.203,96		56.203,96	31.755,09
1.03.01.002	Fondo TFS dipendenti a tempo determinato	38.268,77	48.656,29	-10.387,52	27.533,36		27.533,36	21.122,93
	Totale 1.03.01. - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	84.060,06	136.615,34	-52.555,28	83.737,32		83.737,32	52.878,02
	Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	84.060,06	136.615,34	-52.555,28	83.737,32	0,00	83.737,32	52.878,02
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	3.479.520,59	37.904.776,82	-34.425.256,23	9.894.052,62	27.176.187,40	37.070.240,02	834.536,80
	2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE							
	2.01. - INVESTIMENTI							
2.01.02.	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1														
1.02.06.002														
1.02.06.006														
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.840.647,86	0,00	33.840.647,86	21.205.935,73	12.634.712,13	24.906.256,25	28.204.289,98	-3.298.033,73	39.440.395,73
1.03.01.														
1.03.01.001											87.958,05	56.203,96	31.755,09	
1.03.01.002											48.656,29	27.533,36	21.122,93	
											136.615,34	83.737,32	52.878,02	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.615,34	83.737,32	52.878,02	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.248.534,78	-23.317,98	34.225.216,80	21.512.654,69	12.712.562,11	28.662.158,28	31.406.707,31	-2.744.549,03	39.888.749,51
2.01.02.														

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
2.01.02.004	Macchine d'ufficio	35.000,00	35.000,00					35.000,00
	Totale 2.01.02 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	35.000,00	35.000,00					35.000,00
	<u>Totale 2.01 - INVESTIMENTI</u>	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
	Totale generale 2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
4.01.01.	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
	<u>4.01. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>							
	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
	Somme trasferite a terzi							
4.01.01.007.	Totale 4.01.01. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							0,00
	<u>Totale 4.01. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale generale 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Totale 04. - ERASMUS PLUS PROGRAMME</u>	3.514.520,59	37.939.776,82	-34.425.256,23	9.894.052,62	27.176.187,40	37.070.240,02	869.536,80
	06. - EX I.A.S. - ISTITUTO AFFARI SOCIALI							
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI							
	<u>1.01. - FUNZIONAMENTO</u>							
1.01.01.	USCITE PER GLI ORGANI							

Pagina: 27

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

Capitolo	SPESA																		
	Gestione dei Residui 2015										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)									
i															l	m	n	o	p
Codice																			
1																			
20102004																			

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

SPESA									
Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
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
	DELL'ENTE								
1.01.01.002	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli organi collegiali di amministrazione								
1.01.01.003	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori dei conti								
	Totale 1.01.01. - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE								
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO								0,00
1.01.02.013	Corsi di formazione per il personale RUOLO soggette al cont. DL 78/2010 art.6 c.13								
	Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO								0,00
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
1.01.03.043	EX IAS 204 - Spese per utenze e canoni (telefonia fissa e mobile, reti di trasmissione, energia elettrica, acqua e condominio)								
1.01.03.044	EX IAS 205 - Spese per servizi ausiliari (pulizia, vigilanza, trasporti, traslochi e facchinaggio)								
	Totale 1.01.03. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								0,00
	Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.02. - INTERVENTI DIVERSI								

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015													Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	Codice	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)				Finali (r - s)		
1	1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x		
1.01.01.002																	
1.01.01.003							1.066,34		1.066,34		1.066,34	1.066,34		1.066,34	1.066,34		
1.01.02.							1.066,34		1.066,34		1.066,34	1.066,34		1.066,34	1.066,34		
1.01.02.013																	
1.01.03.							4.070,33	-516,71	3.553,62		3.553,62	2.035,17		2.035,17	3.553,62		
1.01.03.043																	
1.01.03.044							4.070,33	-516,71	3.553,62		3.553,62	2.035,17		2.035,17	3.553,62		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.136,67	-516,71	4.619,96	0,00	4.619,96	3.101,51	0,00	3.101,51	4.619,96		

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI							
1.02.01.002	Borse di studio							
1.02.01.009	EX IAS 307 - Spese per indagini, studi e ricerche. Spese per consulenze e contratti di collaborazione tecnico professionali in ambito di ricerca scientifica ed incarichi ex art. 13 DPCM 31-5-01							
1.02.04.	Totale 1.02.01. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI							0,00
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI							
1.02.04.002	EX IAS 421 - Imposte, tasse e tributi vari							
1.02.04.	Totale 1.02.04. - ONERI TRIBUTARI							0,00
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
1.02.06.001	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori							
1.02.06.	Totale 1.02.06. - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							0,00
	Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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							

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)					t
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t					
1.02.01.															
1.02.01.002						80.085,89	-77.485,89	2.600,00	2.600,00			20.000,00	2.600,00	17.400,00	
1.02.01.009															
1.02.04.						80.085,89	-77.485,89	2.600,00	2.600,00			20.000,00	2.600,00	17.400,00	
1.02.04.002															
1.02.06.															
1.02.06.001															
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.085,89	-77.485,89	2.600,00	2.600,00	0,00		20.000,00	2.600,00	17.400,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.222,56	-78.002,60	7.219,96	2.600,00	4.619,96		23.101,51	2.600,00	20.501,51	4.619,96
4.01.01.															

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			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	h
4.01.01.002	Ritenute previdenziali e assistenziali							
	Totale 4.01.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							0,00
	Totale 4.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale generale 4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 06 - EX I.A.S. - ISTITUTO AFFARI SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1														
401.01.002														
	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
	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

Pagina: 31

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015													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)				t	u	v	
Codice	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	15.030.588,15	-963.772,70	14.066.815,45	7.957.283,81	6.109.531,64	27.121.893,62	27.352.856,57	-230.962,95	7.943.107,41		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682.216,71	0,00	682.216,71	486.838,62	195.378,09	905.287,57	731.934,14	173.353,43	639.521,84		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.748.067,91	0,00	17.748.067,91	6.349.269,82	11.398.798,09	23.956.958,58	25.386.303,65	-1.429.345,07	21.755.596,20		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.460.872,77	-963.772,70	32.497.100,07	14.793.392,25	17.703.707,82	51.984.139,77	53.471.094,36	-1.486.954,59	30.338.225,45			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.494.662,63	-87.431,79	4.407.230,84	3.529.592,49	877.638,35	14.157.278,90	14.038.071,85	119.207,05	1.524.376,65		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.494.662,63	-87.431,79	4.407.230,84	3.529.592,49	877.638,35	14.161.278,90	14.038.071,85	123.207,05	1.524.376,65		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.181.251,04	-62.649,09	2.118.601,95	1.190.701,68	927.900,27	13.763.036,40	12.035.290,62	1.727.745,78	1.791.311,18		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.900,00	1.207,80	18.692,20	629,52		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.181.251,04	-62.649,09	2.118.601,95	1.190.701,68	927.900,27	13.782.936,40	12.036.498,42	1.746.437,98	1.791.940,70		

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015

Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
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 Centro Resp. Annua								
	Titolo I	3.479.520,59	37.904.776,82	-34.425.256,23	9.894.052,62	27.176.187,40	37.070.240,02	0,00	834.536,80
	Titolo II	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale delle uscite Centro Resp. Annua ERASMUS PLUS PROGRAMME	3.514.520,59	37.939.776,82	-34.425.256,23	9.894.052,62	27.176.187,40	37.070.240,02	0,00	869.536,80
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Annua								
	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. Annua 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	108.746.170,06	155.387.863,20	-46.641.693,14	69.926.030,83	41.321.483,76	111.247.514,59	0,00	44.140.348,61
	Disavanzo Amministrazione			0,00					
	Totale a Pareggio	108.746.170,06	155.387.863,20	-46.641.693,14	69.926.030,83	41.321.483,76	111.247.514,59	0,00	44.140.348,61

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015

Capitolo	SPESA													
	Gestione dei Residui 2015						Gestione di Cassa							
	di stanziamento e ripartiti						Propri e derivati							
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	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
	0,00		0,00	0,00	0,00	34.248.534,78	-23.317,98	34.225.216,80	21.512.654,69	12.712.562,11	28.662.158,28	31.406.707,31	-2.744.549,03	39.888.749,51
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.661,80	0,00	38.661,80	38.661,80	0,00	52.661,80	38.661,80	14.000,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.996.271,62	0,00	14.996.271,62	10.600.656,51	4.395.615,11	6.960.400,40	10.600.656,51	-3.640.256,11	4.395.615,11
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.283.468,20	-23.317,98	49.260.150,22	32.151.973,00	17.108.177,22	35.675.220,48	42.046.025,62	-6.370.805,14	44.284.364,62
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.222,56	-78.002,60	7.219,96	2.600,00	4.619,96	23.101,51	2.600,00	20.501,51	4.619,96
	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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.222,56	-78.002,60	7.219,96	2.600,00	4.619,96	23.101,51	2.600,00	20.501,51	4.619,96
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.505.477,20	-1.215.174,16	88.290.303,04	51.666.259,42	36.622.043,62	115.626.677,06	121.594.290,25	-5.967.613,19	77.943.527,38
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.505.477,20	-1.215.174,16	88.290.303,04	51.666.259,42	36.622.043,62	115.626.677,06	121.594.290,25	-5.967.613,19	77.943.527,38

ISFOL

**Rendiconto Finanziario Gestionale
Istituzionale**

PAGINA BIANCA

ISFOL
I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		ENTRATA						
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme Accertate	Differenze		Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Definitive		Riscosse	Da Riscuotere		
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)
	Fondo iniziale di Cassa				31.906.598,82		12.375.017,90	
	Avanzo di amministrazione iniziale							
	01.- PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE							
	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	25.690.603,00	25.190.603,00	500.000,00	25.190.603,00		25.190.603,00	
1.02.01.007	Trasferimenti correnti da Stato - Contributi diversi				369,74		369,74	-369,74
	Totale 1.02.01. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	25.690.603,00	25.190.603,00	500.000,00	25.190.972,74		25.190.972,74	-369,74
	Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	25.690.603,00	25.190.603,00	500.000,00	25.190.972,74	0,00	25.190.972,74	-369,74
1.03.02.	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI							
1.03.02.003	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	8.532,27	8.532,27		9.954,51		9.954,51	-1.422,24
	Totale 1.03.02. - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	8.532,27	8.532,27		9.954,51		9.954,51	-1.422,24
1.03.03.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI							
1.03.03.001	Recuperi e rimborsi diversi				971.377,31	579,36	971.956,67	-971.956,67

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo	ENTRATA					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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									
1.02.01.									
10201001	10.000,00			10.000,00	0,00	25.200.603,00	25.190.603,00	10.000,00	10.000,00
10201007							369,74	-369,74	
	10.000,00			10.000,00	0,00	25.200.603,00	25.190.972,74	9.630,26	10.000,00
	10.000,00	0,00		10.000,00	0,00	25.200.603,00	25.190.972,74	9.630,26	10.000,00
1.03.02.									
10302003					0,00	8.532,27	9.954,51	-1.422,24	
					0,00	8.532,27	9.954,51	-1.422,24	
1.03.03.									
10303001	3.617,60	613,20	3.004,40	3.617,60	0,00	3.617,60	971.990,51	-968.372,91	3.583,76

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Entrata			Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni
Codice	Denominazione	Initiali	Definitive	Differenza	Riscosse	Da Riscuotere	Totale Accertamenti	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)
	Totale 1.03.03. - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI				971.377,31	579,36	971.956,67	-971.956,67
	Totale 1.03. - ALTRE ENTRATE	8.532,27	8.532,27	0,00	981.331,82	579,36	981.911,18	-973.378,91
	Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	25.699.135,27	25.189.135,27	500.000,00	26.172.304,56	579,36	26.172.883,92	-973.748,65
	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							
2.01.04.001	Riscossioni di mutui a medio e lungo termine	15.615,33	15.615,33		15.615,24		15.615,24	0,09
2.01.04.004	Riscossione di crediti diversi		654.093,63	-654.093,63	599.951,76		599.951,76	54.141,87
	Totale 2.01.04. - RISCOSSIONE DI CREDITI	15.615,33	669.708,96	-654.093,63	615.567,00		615.567,00	54.141,96
	Totale 2.01. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	15.615,33	669.708,96	-654.093,63	615.567,00	0,00	615.567,00	54.141,96
	Totale generale 2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	15.615,33	669.708,96	-654.093,63	615.567,00	0,00	615.567,00	54.141,96
	Totale 01. - PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE	25.714.750,60	25.868.844,23	-154.093,63	26.787.871,56	579,36	26.788.450,92	-919.606,69

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

ENTRATA									
Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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	3.617,60	613,20	3.004,40	3.617,60	0,00	3.617,60	971.990,51	-968.372,91	3.583,76
	3.617,60	613,20	3.004,40	3.617,60	0,00	12.149,87	981.945,02	-969.795,15	3.583,76
	13.617,60	613,20	13.004,40	13.617,60	0,00	25.212.752,87	26.172.917,76	-960.164,89	13.583,76
2.01.04.									
2.01.04.001					0,00	15.615,33	15.615,24	0,09	
2.01.04.004					0,00	654.093,63	599.951,76	54.141,87	
					0,00	669.708,96	615.567,00	54.141,96	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669.708,96	615.567,00	54.141,96	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669.708,96	615.567,00	54.141,96	0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
Codice	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)
	Riepilogo dei Titoli							
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm. va							
	<i>Titolo I</i>	25.699.135,27	25.199.135,27	500.000,00	26.172.304,56	579,36	26.172.883,92	-973.748,65
	<i>Titolo II</i>	15.615,33	689.708,96	-654.093,63	615.567,00	0,00	615.567,00	54.141,96
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm. va PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE	25.714.750,60	25.868.844,23	-154.093,63	26.787.871,56	579,36	26.788.450,92	-919.606,69
	Totale delle Entrate	25.714.750,60	25.868.844,23	-154.093,63	26.787.871,56	579,36	26.788.450,92	-919.606,69
	Avanzo Ammin. Applicato	386.915,38	10.675.929,06	-10.289.013,68				
	Totale a Pareggio	26.101.665,98	36.544.773,29	-10.443.107,31	26.787.871,56	579,36	26.788.450,92	-919.606,69

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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									
	13.617,60	613,20	13.004,40	13.617,60	0,00	25.212.752,87	26.172.917,76	-960.164,89	13.583,76
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669.708,96	615.567,00	54.141,96	0,00
	13.617,60	613,20	13.004,40	13.617,60	0,00	25.882.461,83	26.788.484,76	-906.022,93	13.583,76
	13.617,60	613,20	13.004,40	13.617,60	0,00	25.882.461,83	26.788.484,76	-906.022,93	13.583,76
	13.617,60	613,20	13.004,40	13.617,60	0,00	25.882.461,83	26.788.484,76	-906.022,93	13.583,76

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2015						
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	h
	01.-PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE							
	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	165.000,00	165.000,00		142.968,55	1.789,00	144.757,55	20.242,45
1.01.01.002.	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli organi collegiali di amministrazione	113.000,00	113.000,00		100.087,40	0,04	100.087,44	12.912,56
1.01.01.003.	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori dei conti	65.500,00	68.500,00	-3.000,00	53.192,19	12.957,63	66.149,82	2.350,18
1.01.01.005.	Spese per il funzionamento dell'Organismo Indipendente di Valutazione	55.600,00	55.600,00		18.171,26	17.972,14	36.143,40	19.456,60
	Totale 1.01.01. - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	398.100,00	402.100,00	-3.000,00	314.419,40	32.718,81	347.138,21	54.961,79
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	4.581.895,70	5.548.394,83	-966.499,13	4.582.743,51	17.166,00	4.599.910,11	948.484,72
1.01.02.011.	Imposte e contributi previd. li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo indet.	2.150.699,86	2.738.679,55	-587.979,69	2.159.633,32	66.859,57	2.226.492,89	512.186,66

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015											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	
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t					
1															
1.01.01.						5.702,06		5.702,06	5.702,06		170.702,06	148.670,61	22.031,45	1.789,00	
1.01.01.001						1.213,60		1.213,60	1.213,60		114.213,60	101.301,00	12.912,60	0,04	
1.01.01.002						14.588,48	-218,89	14.369,59	12.742,09	1.627,50	83.088,48	65.934,28	17.154,20	14.585,13	
1.01.01.003						49.621,62	-3.198,69	46.422,93	46.422,70	0,23	105.221,62	64.593,96	40.627,66	17.972,37	
1.01.01.005						71.125,76	-3.417,58	67.708,18	66.080,45	1.627,73	473.225,76	380.499,85	92.725,91	34.346,54	
1.01.02.															
1.01.02.001						57,01	-57,01				5.548.394,83	4.582.743,51	965.651,32	17.166,60	
1.01.02.011						221.235,18	-115,07	221.120,11	165.392,25	55.727,86	2.959.914,73	2.325.025,57	634.889,16	122.587,43	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
Codice	Denominazione	Previsioni		Differenza (a - b)	Somme impegnate		Impegni di Stanziamiento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive		Pagate	Rimaste da Pagare		
1	2	a	b	c	d	e	f	h
1.01.02.013	Corsi di formazione per il personale RUOLO soggette al cont. DL 78/2010 art.6 c.13	11.244,39	11.126,65	117,74	1.000,00		1.000,00	10.126,65
1.01.02.016	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo determinato	230,00	552,00	-322,00	322,00		322,00	230,00
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo indeterminato	269.892,00	298.526,93	-28.634,93	112.491,90	24.444,11	136.936,01	161.590,92
1.01.02.020	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo indeterminato	43.700,00	42.831,31	868,69		39.476,82	39.476,82	3.354,49
1.01.02.021	Altri benefici al personale dipendente	60.000,00	60.000,00		2.074,50	26.990,93	29.065,43	30.934,57
1.01.02.040	Trattamento accessorio personale T.I. Dirig. I^ e II^ fascia	229.642,34	325.886,43	-96.244,09	158.144,58	83.916,00	242.060,58	83.825,85
1.01.02.041	Trattamento accessorio personale T.I. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	267.245,31	384.123,98	-116.878,67	288.733,49		288.733,49	95.390,49
1.01.02.042	Trattamento accessorio personale T.I. liv. 4°/8° liv.	1.434.200,07	1.994.276,43	-560.076,36	1.497.120,64		1.497.120,64	497.155,79
1.01.02.045	Straordinari personale T.I. liv. 4°/8°	73.152,93	84.415,96	-11.263,03	19.858,89		19.858,89	64.557,07
1.01.02.050	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno				17.505,28	525,61	18.030,89	31.613,12
1.01.02.052	Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni nazionali sogg. al contenim. L. 122/2010 art.6c	49.644,01	49.644,01					
1.01.02.053	Indennità e rimb. spese trasp. missioni estere sogg. al contenim. L. 122/2010 art.6c.12	49.644,01	49.644,01		9.315,61	96,85	9.412,46	40.231,55
1.01.03.	Totale 1.01.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	9.221.190,62	11.588.102,09	-2.366.911,47	8.848.943,72	259.476,49	9.108.420,21	2.479.681,88

Pagina: 2

ISFOL
I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015											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)					
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
1.01.02.013						15.043,25	-14.243,25	800,00	800,00		26.169,90	1.800,00	24.369,90		
1.01.02.016						230,00		230,00	230,00		782,00	552,00	230,00		
1.01.02.018						28.889,99	-5.169,41	23.720,58	23.720,58		327.416,92	136.212,48	191.204,44	24.444,11	
1.01.02.020						38.526,95	-4,95	38.522,00	38.522,00		81.358,26	38.522,00	42.836,26	39.476,82	
1.01.02.021						17.015,51		17.015,51	17.015,51		77.015,51	19.090,01	57.925,50	26.990,93	
1.01.02.040						55.811,64		55.811,64	55.811,64		381.698,07	158.144,58	223.553,49	138.727,64	
1.01.02.041						64.451,92		64.451,92	64.408,79	43,13	448.575,90	353.142,28	95.433,62	43,13	
1.01.02.042						295.375,35		295.375,35	192.401,46	102.973,89	2.289.651,78	1.689.522,10	600.129,68	102.973,89	
1.01.02.045						67.519,19		67.519,19	67.519,19		151.935,15	87.378,08	64.557,07		
1.01.02.050						4.058,56		4.058,56	4.058,56		28.880,57	21.563,84	7.316,73	525,61	
1.01.02.052						814,36		814,36	814,36		25.636,37	10.129,97	15.506,40	96,85	
1.01.02.053						809.028,91	-19.589,69	789.439,22	574.882,70	214.556,52	12.347.429,99	9.423.826,42	2.923.603,57	474.033,01	
1.01.03.															

Pagina: 2

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
1.01.03.001	Spese d'ufficio	25.925,00	32.925,00	-7.000,00	12.965,86	12.279,02	25.244,88	7.680,12
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche	7.692,83	7.692,83		630,69	29,40	660,09	7.032,74
1.01.03.004	Spese di consumo telefonico	27.905,88	27.905,88		2.809,42	448,17	3.257,59	24.648,29
1.01.03.005	Spese per energia elettrica, acqua, gas e riscaldamento							
1.01.03.006	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	35.000,00	15.000,00	20.000,00	451,12		451,12	14.548,88
1.01.03.008	Spese per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc							
1.01.03.010	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa e adempimenti sicurezza lavoratori	10.667,50	33.167,50	-22.500,00	1.417,64	26.300,15	27.717,79	5.449,71
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	108.035,00	184.433,94	-76.398,94	66.384,90	69.750,67	138.135,57	46.298,37
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	25.925,00	25.925,00		10.112,24	1.497,72	11.609,96	14.315,04
1.01.03.014	Premi di Assicurazione	4.335,00	4.335,00		2.392,25		2.392,25	1.942,75
1.01.03.015	Spese legali	10.000,00	10.000,00					10.000,00
1.01.03.016	Manutenzione, esercizio e noleggio di mezzi di trasporto	2.087,73	2.087,73					2.087,73
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	188.479,91	66.479,91	122.000,00	1.740,70	26.547,38	28.288,08	38.191,83
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	5.000,00	4.000,00	1.000,00	100,00		100,00	3.900,00
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	1.028.500,00	1.230.237,76	-201.737,76	1.124.363,50	105.409,57	1.229.763,07	474,69

Pagina: 3

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA														
Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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
1.01.03.001											18.147,50	12.965,86	5.181,64	12.279,02
1.01.03.003						120,33	-58,10	62,23	62,23		5.445,15	692,92	4.752,23	29,40
1.01.03.004						600,71		600,71	600,71		19.834,47	3.410,13	16.424,34	448,17
1.01.03.005						10.561,53		10.561,53		10.561,53	5.280,77		5.280,77	10.561,53
1.01.03.006						21.295,02		21.295,02	9.760,90	11.534,12	18.795,02	10.212,02	8.583,00	11.534,12
1.01.03.008						2.464,53		2.464,53		2.464,53	1.232,27		1.232,27	2.464,53
1.01.03.010						39.191,24		39.191,24	5.421,94	33.769,30	49.562,87	6.839,58	42.723,29	60.069,45
1.01.03.011						790.478,81	-29.127,19	761.351,62	446.788,80	314.562,82	472.963,91	515.173,70	-42.209,79	384.313,49
1.01.03.012						2.525,58		2.525,58	2.525,58		19.410,29	12.637,82	6.772,47	1.497,72
1.01.03.014						8.191,26		8.191,26		8.191,26	7.130,13	2.392,25	4.737,88	8.191,26
1.01.03.015											7.000,00		7.000,00	
1.01.03.016											1.461,41		1.461,41	
1.01.03.017						72.334,59		72.334,59	14.173,90	58.160,69	72.334,59	14.173,90	58.160,69	58.160,69
1.01.03.018						10.418,10	-45,00	10.373,10	637,50	9.735,60	24.658,06	2.378,20	22.279,86	36.282,98
1.01.03.019											1.500,00	100,00	1.400,00	
1.01.03.024						102.118,00		102.118,00	101.979,10	138,90	859.785,43	1.226.332,60	-366.547,17	105.548,47

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2015						
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	h
1.01.03.026	Manutenzione ordinaria e oneri immobili in locazione, in comodato o in uso	5.000,00	5.000,00		398,39	4.296,94	4.696,33	303,67
1.01.03.028	Manutenzione mobili e arredi	5.000,00	5.000,00					5.000,00
1.01.03.029	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	103.700,00	105.700,00	-2.000,00	86.367,80	14.988,56	101.356,36	4.343,64
1.01.03.031	Vigilanza	86.445,00	87.945,00	-1.500,00	79.511,55	8.070,27	87.581,82	363,18
1.01.03.032	Pulizia	194.437,50	241.437,50	-47.000,00	218.502,41	22.298,86	240.801,27	636,23
1.01.03.034	Trasporti, traslochi e facchinaggio	4.335,00	66.335,00	-62.000,00	53.873,16	11.056,37	64.929,53	1.405,47
1.01.03.035	Smatimento rifiuti tossici e nocivi	4.335,00	4.335,00		197,89	1.746,84	1.944,73	2.390,27
1.01.03.036	Spese per concorsi							
1.01.03.037	Accertamenti sanitari	1.088,00	1.088,00		145,30	119,86	265,16	822,84
1.01.03.038	Manutenzione ordinaria impianti	17.000,00	45.700,00	-28.700,00	26.145,33	18.089,16	44.234,49	1.465,51
1.01.03.039	Quote di partecipazione ad organismi nazionali ed internazionali	25.000,00	25.000,00		630,00	10.500,00	11.130,00	13.870,00
1.01.03.041	Costi pubblicità di legge per gare ed appalti	1.000,00	1.000,00					1.000,00
1.01.03.049	Collaborazioni ed esperti		35.000,00	-35.000,00				35.000,00
1.01.03.051	Canoni, abbonamenti telefonici e servizi internet	4.335,00	11.335,00	-7.000,00	2.410,42	400,63	2.811,05	8.523,95
1.01.03.054	Spese di rappresentanza sogg. al contenim. L.122/2010 art.6 c.8	388,78	388,78					388,78
1.01.03.055	Spese per pubblicità soggette al contenim. L.122/2010 art.6 c.8	820,00	820,00					820,00
1.01.03.058	Manut. ordin. immobili in proprietà sogg. al contenim. L.244/2007 art.2 c.6/18/623	51.677,56	51.677,56		22.692,00		22.692,00	28.985,56

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i + - l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v	w	x
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t				
1.01.03.026						502,03		502,03	502,03		3.751,02	901,42	2.849,60	4.296,94
1.01.03.028											3.500,00		3.500,00	
1.01.03.029						38.380,85		38.380,85	25.789,63	12.591,22	93.780,43	112.157,43	-18.377,00	27.579,78
1.01.03.031						34.600,30	-11.298,46	23.301,84	23.216,18	85,66	79.311,65	102.727,73	-23.416,08	8.155,93
1.01.03.032						44.984,52		44.984,52	44.984,52		205.598,51	263.486,93	-57.888,42	22.298,86
1.01.03.034						95.528,74	-95.528,74				112.798,87	53.873,16	58.925,71	11.056,37
1.01.03.035						52,31		52,31	52,31		3.060,65	250,20	2.810,45	1.746,84
1.01.03.036														
1.01.03.037						276,18	-63,02	213,16	213,16		896,00	358,46	537,54	119,86
1.01.03.038						9.027,37		9.027,37	9.027,37		45.113,69	35.172,70	9.940,99	18.089,16
1.01.03.039						10.500,00		10.500,00	10.500,00		22.750,00	11.130,00	11.620,00	10.500,00
1.01.03.041											700,00		700,00	
1.01.03.049						68.832,39	-6.955,58	61.876,81	60.776,17	1.100,64	79.832,39	60.776,17	19.056,22	1.100,64
1.01.03.051						3.756,89	-1.903,72	1.853,17	1.756,06	97,11	11.912,95	4.166,48	7.746,47	497,74
1.01.03.054													272,15	
1.01.03.055													574,00	
1.01.03.056											36.174,29	22.692,00	13.482,29	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Previsioni		Somme Impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
Codice	Denominazione	Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare		
1	2	a	b	c	d	e	f	h
1.01.03.060	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici							
1.01.03.061	Utenze e canoni per acqua		4.139,28	-4.139,28	106,31	253,69	400,00	3.739,28
1.01.03.062	Spese per energia elettrica	54.060,00	74.849,48	-20.789,48	43.042,02	4.927,78	47.969,80	26.879,68
1.01.03.063	Pubblicazioni, stampe, prodotti mediatici, diffusione e promozione	178.356,89	43.356,89	135.000,00	160,00	12.480,00	12.640,00	30.716,89
1.01.03.064	Spese per traduzioni e interpretariato	3.821,25	13.821,25	-10.000,00		790,59	790,59	13.030,66
	Totale 1.01.03. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	2.220.353,83	2.488.119,29	-247.765,46	1.759.541,90	352.321,63	2.111.863,53	356.255,76
	Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO	11.840.644,45	14.458.321,38	-2.617.676,93	10.922.905,02	644.516,93	11.567.421,95	2.890.899,43
1.02. - INTERVENTI DIVERSI								
1.02.01. USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								
1.02.01.003	Spese per studi, indagini e rilevazioni	172.876,58	960.000,00	-787.123,42		468.123,20	468.123,20	491.876,80
	Totale 1.02.01. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	172.876,58	960.000,00	-787.123,42		468.123,20	468.123,20	491.876,80
1.02.03. ONERI FINANZIARI								
1.02.03.001	Interessi passivi bancari	150.000,00	400.000,00	-250.000,00	198.090,85	110.961,18	309.052,03	90.947,97
1.02.03.002	Spese bancarie e POS	5.000,00	5.000,00		30,01	30,01	30,01	4.969,99
	Totale 1.02.03. - ONERI FINANZIARI	155.000,00	405.000,00	-250.000,00	198.120,86	110.961,18	309.082,04	95.917,96
1.02.04. ONERI TRIBUTARI								
1.02.04.001	Imposte e tasse	43.265,00	91.765,00	-48.500,00	77.737,67	450,00	78.187,67	13.577,33
	Totale 1.02.04. - ONERI TRIBUTARI	43.265,00	91.765,00	-48.500,00	77.737,67	450,00	78.187,67	13.577,33

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015											Gestione di Cassa				Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
	Codice	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)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
															i		l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Previsioni		Somme Impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
Codice	Denominazione	Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)	
1	2	a	b	c	d	e	f	h
1.02.05.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI							
1.02.05.001	Restituzione e rimborsi diversi		5.735.438,73	-5.735.438,73				5.735.438,73
1.02.05.004	Riduzione ex Legge 122/2010 art. 6	260.917,55	260.917,55		260.917,55		260.917,55	
1.02.05.005	Riduzione ex Legge 228/2012 art. 1	209.161,19	209.161,19		209.161,19		209.161,19	
	Totale 1.02.05. - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	470.078,74	6.205.517,47	-5.735.438,73	470.078,74		470.078,74	5.735.438,73
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
1.02.06.001	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori		536.034,84	-536.034,84	14.169,11	400.000,00	414.169,11	121.865,73
1.02.06.002	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo indet. (art. 18 DPR 97/2003)	201.059,60	198.547,74	2.511,86				198.547,74
1.02.06.005	Fondo di riserva	256.906,03	256.906,03					256.906,03
	Totale 1.02.06. - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	457.965,63	991.488,61	-533.522,98	14.169,11	400.000,00	414.169,11	577.319,50
	Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI	1.299.185,95	8.653.771,08	-7.354.585,13	760.106,38	979.534,38	1.739.640,76	6.914.130,32
	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	454.542,40	698.506,21	-243.963,81	477.090,81	25.548,56	502.639,37	195.866,84
	Totale 1.03.01. - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	454.542,40	698.506,21	-243.963,81	477.090,81	25.548,56	502.639,37	195.866,84

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015											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)					
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
1															
1.02.05.															
1.02.05.001						1.695.227,96	-1.656,09	1.693.571,87	1.409.804,76	283.767,11	100.000,00	1.409.804,76	-1.309.804,76	283.767,11	
1.02.05.004											260.917,55	260.917,55			
1.02.05.005						1.695.227,96	-1.656,09	1.693.571,87	1.409.804,76	283.767,11	209.161,19	209.161,19			
1.02.06.											570.078,74	1.879.883,50	-1.309.804,76	283.767,11	
1.02.06.001						8.475.764,17		8.475.764,17	4.796.904,82	3.678.859,35	1.272.876,58	4.811.073,93	-3.538.197,35	4.078.859,35	
1.02.06.002															
1.02.06.005						8.475.764,17		8.475.764,17	4.796.904,82	3.678.859,35	1.272.876,58	4.811.073,93	-3.538.197,35	4.078.859,35	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.386.464,12	-725.047,10	10.661.417,02	6.349.717,66	4.311.699,36	2.292.254,32	7.109.824,04	-4.817.569,72	5.291.233,74	
1.03.01.															
1.03.01.001						1.739,95		1.739,95		1.739,95	700.246,16	477.090,81	223.155,35	27.288,51	
						1.739,95		1.739,95		1.739,95	700.246,16	477.090,81	223.155,35	27.288,51	

ISFOL
I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
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
	<u>Totale 1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI</u>	454.542,40	696.506,21	-243.963,81	477.090,81	25.548,56	502.639,37	0,00	195.866,84
	<u>Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI</u>	13.594.372,80	23.810.598,67	-10.216.225,87	12.160.102,21	1.649.599,87	13.809.702,08	0,00	10.000.896,59
	<u>2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE</u>								
	<u>2.01 - INVESTIMENTI</u>								
2.01.01.	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	103.355,05	103.355,05			0,01	0,01		103.355,04
2.01.01.001	Manutenz. straordinaria immobili soggette al contenim. L.244/2007 art.2 c.616-623								
	<u>Totale 2.01.01. - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI</u>	103.355,05	103.355,05			0,01	0,01		103.355,04
2.01.02.	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
2.01.02.001	Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	30.000,00	105.000,00	-75.000,00	876,40			876,40	104.121,60
2.01.02.004	Macchine d'ufficio	30.000,00	105.000,00	-75.000,00	985,54			41.706,10	63.293,90
2.01.02.006	Acquisti mobili e arredi soggetto a contenimento della spesa c.141 art. 1 Legge 228 del 24/12/2012	52.290,30	52.290,30						52.290,30
	<u>Totale 2.01.02. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</u>	112.290,30	262.290,30	-150.000,00	1.863,94			42.584,50	219.705,80
2.01.05.	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO								

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v	w	x
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	1.739,95	0,00	1.739,95	0,00	1.739,95	700.246,16	477.090,81	223.155,35	27.288,51
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.764.431,45	-951.038,80	12.813.392,65	7.790.488,53	5.022.904,12	18.278.565,29	19.950.590,74	-1.672.025,45	6.672.503,99
2.01.01.						17.689,60		17.689,60		17.689,60	51.677,53		51.677,53	17.689,61
2.01.01.001						17.689,60		17.689,60		17.689,60	51.677,53		51.677,53	17.689,61
2.01.02.						262.973,83		262.973,83	261.833,87	1.139,96	65.000,00	262.712,27	-197.712,27	1.139,96
2.01.02.001						262.973,83		262.973,83	261.833,87	1.139,96	65.000,00	262.712,27	-197.712,27	1.139,96
2.01.02.004						5.887,25		5.887,25	3.318,64	2.568,61	17.887,25	4.304,18	13.583,07	43.289,17
2.01.02.006						14.932,74		14.932,74	14.932,74		26.145,15	14.932,74	11.212,41	
2.01.05.						283.793,82		283.793,82	280.085,25	3.708,57	109.032,40	281.949,19	-172.916,79	44.429,13

ISFOL I.S.F.O.I.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
Codice	Denominazione	Previsioni		Differenza (a - b)	Somme Impegnate		Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive		Pagate	Rimaste da Pagare		
1	2	a	b	c	d	e	f	h
2.01.05.001	Indennità di anzianità al personale a tempo indeterminato cessato dal servizio		654.093,63	-654.093,63	243.231,58	356.720,18	599.951,76	54.141,87
	Totale 2.01.05. - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO		654.093,63	-654.093,63	243.231,58	356.720,18	599.951,76	54.141,87
	<u>Totale 2.01. - INVESTIMENTI</u>	215.645,35	1.019.738,98	-804.093,63	245.095,52	397.440,75	642.536,27	377.202,71
	Totale generale 2. - TITOLO II / USCITE IN CONTO CAPITALE	215.645,35	1.019.738,98	-804.093,63	245.095,52	397.440,75	642.536,27	377.202,71
	<u>Totale 01. - PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE</u>	13.810.018,15	24.830.337,65	-11.020.319,50	12.405.197,73	2.047.040,62	14.452.238,35	10.378.099,30
	<u>02. - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI</u>							
	<u>1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI</u>							
	<u>1.01. - FUNZIONAMENTO</u>							
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	2.266.145,91	2.169.299,72	96.846,19	2.110.621,14		2.110.621,14	58.679,58
1.01.02.011	Imposte e contributi previd. li, assist.li ed assicurativi a carico Erte personale tempo indet.	944.754,77	916.023,60	28.731,17	892.494,34	2.104,71	894.599,05	21.424,55
1.01.02.013	Corsi di formazione per il personale RUOLO soggette al cont. DL 78/2010 art.6 c.13	4.709,60	4.768,47	-58,87				4.768,47
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo indeterminato	114.240,00	106.531,52	7.708,48	43.497,54	8.082,11	51.579,65	54.951,87

Pagina: 8

ISFOL
I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1														
2.01.05.001						356.226,17		356.226,17	206.753,37	149.472,80	684.646,29	449.984,95	234.661,34	506.192,98
						356.226,17		356.226,17	206.753,37	149.472,80	684.646,29	449.984,95	234.661,34	506.192,98
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	657.709,59	0,00	657.709,59	486.838,62	170.870,97	845.356,22	731.934,14	113.422,08	568.311,72
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	657.709,59	0,00	657.709,59	486.838,62	170.870,97	845.356,22	731.934,14	113.422,08	568.311,72
1.01.02.														
1.01.02.001						8.798,70		8.798,70	598,70	8.200,00	2.169.299,72	2.110.621,14	58.678,58	
1.01.02.011.						200,00		200,00	200,00		924.822,30	893.093,04	31.729,26	10.304,71
1.01.02.013						10.689,89		10.689,89	10.523,80		4.968,47	200,00	4.768,47	
1.01.02.018							-166,09		10.523,80		117.221,41	54.021,34	63.200,07	8.082,11

Pagina: 8

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
1.01.02.020	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo indeterminato	18.400,00	14.950,00	3.450,00		12.233,65	12.233,65	2.716,35
1.01.02.040	Treatmento accessorio personale T.I. Dirig. 1 ^a e 11 ^a fascia	219.387,97	277.611,48	-58.223,51	277.560,02		277.560,02	51,46
1.01.02.041	Treatmento accessorio personale T.I. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	388.067,09	402.874,12	-14.807,03	325.330,71		325.330,71	77.543,41
1.01.02.042	Treatmento accessorio personale T.I. liv. 4°/8° liv.	16.511,25	16.905,51	-394,26	496,33		496,33	16.409,18
1.01.02.045	Straordinari personale T.I. liv. 4°/8°	23.090,19	23.090,19		3.547,55	714,07	4.261,62	18.828,57
1.01.02.052	Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni nazionali sogg. al contenim. L. 122/2010 art.6c	23.090,19	23.090,19		1.097,95		1.097,95	21.992,24
1.01.02.053	Indennità e rimb. spese tras. missioni estere sogg. al contenim. L. 122/2010 art.6c.12							
	Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	4.018.396,97	3.955.144,80	63.252,17	3.654.645,58	23.134,54	3.677.780,12	277.364,68
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI							
1.01.03.001	Spese d'ufficio	15.045,00	19.545,00	-4.500,00	5.709,62	6.092,68	11.802,30	7.742,70
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche	4.465,05	4.465,05		271,65		271,65	4.193,40
1.01.03.004	Spese di consumo telefonico	16.308,10	16.308,10		1.375,16	221,13	1.596,29	14.711,81
1.01.03.005	Spese per energia elettrica, acqua, gas e riscaldamento							
1.01.03.010	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa e adempimenti sicurezza lavoratori	1.275,00	1.275,00					1.275,00
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	62.645,00	84.872,07	-22.227,07	32.886,56	12.086,23	44.972,79	39.899,28

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1														
1.01.02.020						17.786,73	-1,73	17.785,00	17.785,00		33.150,73	17.785,00	15.365,73	12.233,65
1.01.02.040						25.000,00		25.000,00		25.000,00	25.000,00		25.000,00	25.000,00
1.01.02.041						2.744,68		2.744,68	2.744,68		280.356,16	280.304,70	51,46	
1.01.02.042						32.526,66		32.526,66	27.328,24	5.198,42	435.400,78	352.658,95	82.741,83	5.198,42
1.01.02.045						15.730,00		15.730,00	15.730,00		32.635,51	16.226,33	16.409,18	
1.01.02.052						550,70		550,70	550,70		12.085,80	4.088,25	7.997,55	714,07
1.01.02.053											11.545,10	1.097,95	10.447,15	
1.01.03.						114.027,36	-167,82	113.859,54	75.461,12	38.398,42	4.046.495,98	3.730.106,70	316.389,28	61.532,96
1.01.03.001						27,94		27,94	27,94		10.531,50	5.709,62	4.821,88	6.092,68
1.01.03.003						343,75		343,75	343,75		3.139,50	299,59	2.839,91	
1.01.03.004						5.726,47		5.726,47		5.726,47	11.587,54	1.718,91	9.868,63	221,13
1.01.03.005						25.983,63		25.983,63			2.863,24		2.863,24	5.726,47
1.01.03.010						483.850,98	-15.071,13	468.779,85	11.267,06	14.716,57	13.884,32	11.267,06	2.617,26	14.716,57
1.01.03.011									61.567,38	407.212,47	240.776,99	94.453,94	146.323,05	419.298,70

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
Codice	Denominazione	Previsioni		Differenza (a - b)	Somme Impegnate		Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali a	Definitive b		Pagate d	Rimaste da Pagare e		
1	2	a	b	c	d	e	f	h
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	15.045,00	15.045,00		4.931,85	588,50	5.520,35	9.524,65
1.01.03.014	Premi di Assicurazione	2.550,00	2.550,00		1.171,59		1.171,59	1.378,41
1.01.03.016	Manutenzione, esercizio e noleggio di mezzi di trasporto							
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	5.000,00	4.000,00	1.000,00	230,00		230,00	3.770,00
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	612.000,00	603.500,00	8.500,00	530.739,99	45.574,72	576.314,71	27.185,29
1.01.03.026	Manutenzione ordinaria e oneri immobili in locazione, in comodato o in uso							
1.01.03.028	Manutenzione mobili e arredi							
1.01.03.029	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	60.137,50	60.137,50		42.335,71	5.154,06	47.489,77	12.647,73
1.01.03.031	Vigilanza	50.150,00	50.150,00		36.354,05	3.081,35	39.435,40	10.714,60
1.01.03.032	Pulizia	112.795,00	117.795,00	-5.000,00	86.442,55	19.075,40	105.517,95	12.277,05
1.01.03.034	Trasporti, traslochi e facchinaggio	2.550,00	33.050,00	-30.500,00	26.020,27	3.912,00	29.932,27	3.117,73
1.01.03.035	Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	2.550,00	2.550,00		87,53	865,73	953,26	1.596,74
1.01.03.037	Accertamenti sanitari	680,00	680,00		26,50		26,50	653,50
1.01.03.038	Manutenzione ordinaria impianti	11.305,00	21.305,00	-10.000,00	12.252,00	6.672,22	18.924,22	2.380,78
1.01.03.049	Collaborazioni ed esperti							
1.01.03.051	Canoni, abbonamenti telefonici e servizi internet	2.550,00	5.550,00	-3.000,00	1.085,60	76,82	1.162,42	4.387,58

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)			
	Codice	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)					t	u
1	1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t						
101.03.012							1.454,21		1.454,21				11.258,60	6.386,06	4.872,54		588,50
101.03.014							4.229,08		4.229,08			4.229,08	3.899,54	1.171,59	2.727,95		4.229,08
101.03.016																	
101.03.018																	
101.03.019													1.500,00	230,00	1.270,00		
101.03.024							59.450,43		59.450,43	59.450,43			449.625,21	590.190,42	-140.565,21		45.574,72
101.03.026							285,01		285,01	285,01			142,51	285,01	-142,50		
101.03.028																	
101.03.029							21.364,70		21.364,70	14.216,55	7.148,15		52.778,60	56.552,26	-3.773,66		12.302,21
101.03.031							14.288,17	-721,31	13.566,86	12.237,83	1.329,03		42.249,08	48.591,88	-6.342,80		4.410,38
101.03.032							29.172,55	-2.908,63	26.263,92	26.263,92			98.542,77	112.706,47	-14.163,70		19.075,40
101.03.034							56.891,63	-56.891,63					60.730,82	26.020,27	34.710,55		3.912,00
101.03.035							30,54		30,54	30,54			1.800,27	118,07	1.682,20		865,73
101.03.037													476,00	26,50	449,50		
101.03.038							5.274,71		5.274,71	5.274,71			20.550,86	17.526,71	3.024,15		6.672,22
101.03.049																	
101.03.051							1.893,43	-1.676,98	216,45	216,45			5.731,72	1.302,05	4.429,67		76,62

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA									
Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
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
1.01.03.061	Utenze e canoni per acqua		2.052,18	-2.052,18					2.052,18
1.01.03.062	Spese per energia elettrica	31.365,00	44.865,00	-13.500,00	21.095,53	1.860,84	22.956,37		21.908,63
1.01.03.063	Publicazioni, stampe, prodotti mediali, diffusione e promozione								
1.01.03.064	Spese per traduzioni e interpretariato								
	Totale 1.01.03. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.008.415,65	1.089.694,90	-81.279,25	803.016,16	105.261,68	908.277,84		181.417,06
	Totale 1.01 - FUNZIONAMENTO	5.026.812,62	5.044.839,70	-18.027,08	4.457.661,74	128.396,22	4.586.057,96	0,00	458.781,74
	1.02 - INTERVENTI DIVERSI								
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								
1.02.01.003	Spese per studi, indagini e rilevazioni								
	Totale 1.02.01. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								0,00
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI								
1.02.04.001	Imposte e tasse	25.075,00	38.575,00	-13.500,00	37.582,99	30,00	37.612,99		962,01
	Totale 1.02.04. - ONERI TRIBUTARI	25.075,00	38.575,00	-13.500,00	37.582,99	30,00	37.612,99		962,01
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)	80.864,71	82.442,87	-1.578,16					82.442,87
	Totale 1.02.06. - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	80.864,71	82.442,87	-1.578,16					82.442,87
	Totale 1.02 - INTERVENTI DIVERSI	105.939,71	121.017,87	-15.078,16	37.582,99	30,00	37.612,99	0,00	83.404,88

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1														
1.01.03.061											2.052,18		2.052,18	
1.01.03.062						8.697,42		8.697,42	7.102,67	1.594,75	26.304,21	28.198,20	-1.893,99	3.455,59
1.01.03.063														
1.01.03.064						718.964,65	-77.269,68	641.694,97	199.738,45	441.956,52	1.060.425,46	1.002.754,61	57.670,85	547.218,20
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	832.992,01	-77.437,50	755.554,51	275.199,57	480.354,94	5.106.921,44	4.732.861,31	374.060,13	608.751,16
1.02.01.														
1.02.01.003						3.083.222,18		3.083.222,18	2.714.668,79	368.553,39	500.000,00	2.714.668,79	-2.214.668,79	368.553,39
1.02.04.						3.083.222,18		3.083.222,18	2.714.668,79	368.553,39	500.000,00	2.714.668,79	-2.214.668,79	368.553,39
1.02.04.001						30,00		30,00		30,00	25.605,00	37.582,99	-11.977,99	60,00
1.02.06.						30,00		30,00		30,00	25.605,00	37.582,99	-11.977,99	60,00
1.02.06.002														
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.083.252,18	0,00	3.083.252,18	2.714.668,79	368.583,39	525.605,00	2.752.251,78	-2.226.646,78	368.613,39

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2015						
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
1.03.01.	<u>1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</u>							
1.03.01.001	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO							
	Fondo TFS dipendenti a tempo indeterminato	207.476,53	257.139,47	-49.662,94	222.223,59		222.223,59	34.915,88
	Totale 1.03.01 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	207.476,53	257.139,47	-49.662,94	222.223,59		222.223,59	34.915,88
	<u>Totale 1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</u>	207.476,53	257.139,47	-49.662,94	222.223,59	0,00	222.223,59	34.915,88
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	5.340.228,86	5.422.997,04	-82.768,18	4.717.468,32	128.426,22	4.845.894,54	577.102,50
	<u>Totale 02 - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI</u>	5.340.228,86	5.422.997,04	-82.768,18	4.717.468,32	128.426,22	4.845.894,54	577.102,50
	<u>03 - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI</u>							
	<u>1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI</u>							
	<u>1.01 - FUNZIONAMENTO</u>							
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	2.260.317,63	1.518.365,02	741.952,61	1.364.626,60		1.364.626,60	153.738,22
1.01.02.002	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato		122,60	-122,60	121,93		121,93	0,67
1.01.02.011.	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo indet.	995.935,06	712.179,76	283.755,30	623.132,24	1.539,42	624.671,66	87.508,10

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1														
1.03.01.														
1.03.01.001											257.139,47	222.223,59	34.915,88	
											257.139,47	222.223,59	34.915,88	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257.139,47	222.223,59	34.915,88	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.916.244,19	-77.437,50	3.838.806,69	2.989.868,36	848.938,33	5.889.665,91	7.707.336,68	-1.817.670,77	977.364,55
1.01.02.														
1.01.02.001											1.518.365,02	1.364.626,80	153.738,22	
1.01.02.002											122,60	121,93	0,67	
1.01.02.011						8.679,73		8.679,73	479,73	8.200,00	720.859,49	623.611,97	97.247,52	9.739,42

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
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
1.01.02.012	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo determ.		1.624,29	-1.624,29	1.624,29		1.624,29		
1.01.02.013	Corsi di formazione per il personale RUOLO soggette al cont. DL 78/2010 art.6 c.13	5.121,70	5.121,70						5.121,70
1.01.02.016	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo determinato		322,00	-322,00		253,00	253,00		69,00
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo indeterminato	124.236,00	74.592,20	49.643,80	28.585,72	6.080,24	34.665,96		39.926,24
1.01.02.020	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo indeterminato	20.010,00	10.537,54	9.472,46		10.256,71	10.256,71		280,83
1.01.02.040	Trattamento accessorio personale T.I. Dirig. 1° e 11° fascia								
1.01.02.041	Trattamento accessorio personale T.I. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	188.082,97	182.201,27	5.881,70	163.406,88		163.406,88		18.794,39
1.01.02.042	Trattamento accessorio personale T.I. liv. 4°/8° liv.	569.454,30	461.024,55	108.429,75	327.774,57		327.774,57		133.249,98
1.01.02.044	Trattamento accessorio personale T.D. liv. 4°/8° liv.		4.248,90	-4.248,90	4.238,44		4.238,44		10,46
1.01.02.045	Straordinari personale T.I. liv. 4°/8°	23.448,06	14.796,84	8.651,22	1.699,28		1.699,28		13.097,56
1.01.02.052	Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni nazionali sogg. al contenim. L. 122/2010 art.6c	25.110,55	25.110,55		967,69	86,60	1.054,29		24.056,26
1.01.02.053	Indennità e rimb. spese trasp.missioni estere sogg. al contenim. L. 122/2010 art.6c.12	25.110,55	25.110,55		3.178,56		3.178,56		21.931,99
Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO		4.236.826,82	3.035.357,77	1.201.469,05	2.519.356,40	18.215,97	2.537.572,37		497.785,40

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo	SPESA												
	Gestione dei Residui 2015						Gestione di Cassa						
	di stanziamento e ripartiti						Propri e derivati						
	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i + 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
10102012											1.624,29	1.624,29	
10102013											5.121,70		5.121,70
10102016											322,00		322,00
10102018						19.849,43	-8.898,76	10.950,67	10.950,67		94.441,63	39.536,39	54.905,24
10102020						19.767,25	-12,71	19.754,54	19.754,54		30.602,25	19.754,54	10.937,71
10102040						25.000,00		25.000,00		25.000,00	25.000,00		25.000,00
10102041						6.706,31		6.706,31	6.706,31		188.907,58	170.113,19	18.794,39
10102042						137.695,52		137.695,52	74.362,57	63.332,95	598.720,07	402.137,14	196.582,93
10102044											4.248,90	4.238,44	10,46
10102045						26.472,70		26.472,70	26.472,70		41.728,35	28.171,98	13.556,37
10102052											12.555,28	967,69	11.587,59
10102053											12.555,28	3.178,56	9.376,72
						244.170,94	-8.911,47	235.259,47	138.726,52	96.532,95	3.255.264,44	2.658.082,92	597.181,52
													114.748,92

SfOL
I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA									
Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
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	15.810,00	20.310,00	-4.500,00	3.966,47	4.335,04	8.301,51		12.008,49
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche	4.706,45	4.706,45		186,82		186,82		4.519,63
1.01.03.004	Spese di consumo telefonico	17.395,25	17.395,25		950,81	155,47	1.106,28		16.288,97
1.01.03.005	Spese per energia elettrica, acqua, gas e riscaldamento								
1.01.03.010	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa e adempimenti sicurezza lavoratori	1.360,00	1.360,00						1.360,00
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	65.790,00	96.392,11	-30.602,11	22.968,57	8.959,72	31.928,29		64.463,82
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	15.810,00	15.810,00		3.473,19	508,12	3.981,31		11.828,69
1.01.03.014	Premi di Assicurazione	2.635,00	2.635,00		808,96		808,96		1.826,04
1.01.03.018	Attività di promozione e di immagine: organizzazione di convegni, mostre, stampa di atti	5.787,00	5.787,00			705,94	705,94		5.081,06
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	5.000,00	3.500,00	1.500,00					3.500,00
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	660.250,00	430.250,00	220.000,00	361.787,23	36.898,71	398.685,94		31.564,06
1.01.03.026	Manutenzione ordinaria e oneri immobili in locazione, in comodato o in uso								
1.01.03.029	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	63.155,00	58.155,00	5.000,00	30.003,90	4.632,33	34.636,23		23.518,77
1.01.03.031	Vigilanza	52.615,00	47.615,00	5.000,00	30.418,45	2.719,15	33.137,60		14.477,40
1.01.03.032	Pulizia	118.405,00	88.405,00	30.000,00	74.452,04	10.146,22	84.598,26		3.806,74

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015													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)							
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x			
1																	
1.01.03.											11.067,00	3.966,47	7.100,53	4.335,04			
1.01.03.001						30,00		30,00	30,00		3.309,51	216,82	3.092,69				
1.01.03.003						389,85		389,85	389,85		12.371,60	1.340,66	11.030,94	155,47			
1.01.03.004						7.036,02		7.036,02		7.036,02	3.516,01		3.518,01	7.036,02			
1.01.03.005						34.484,47		34.484,47	16.634,70	17.849,77	18.194,24	16.634,70	1.559,54	17.849,77			
1.01.03.010						526.447,54	-16.356,90	510.090,64	70.112,88	439.977,76	269.276,77	93.081,45	176.195,32	448.937,48			
1.01.03.011						1.678,53	-90,16	1.588,37	1.588,37		11.906,26	5.061,56	6.844,70	508,12			
1.01.03.012						6.627,77		6.627,77		6.627,77	5.158,39	808,96	4.349,43	6.627,77			
1.01.03.014						30,00		30,00	30,00		2.923,50	30,00	2.893,50	705,94			
1.01.03.018											1.000,00		1.000,00				
1.01.03.019						64.486,51	-61,50	64.425,01	64.425,01		267.418,25	426.212,24	-158.793,99	36.898,71			
1.01.03.024						329,49		329,49	329,49		164,75	329,49	-164,74				
1.01.03.026						23.957,52		23.957,52	15.693,69	8.263,83	51.187,26	45.697,59	5.489,67	12.896,16			
1.01.03.029						16.468,75	-856,66	15.612,09	14.075,63	1.536,46	40.064,88	44.494,08	-4.429,20	4.255,61			
1.01.03.031						30.461,39	-251,45	30.209,94	30.209,94		68.114,20	104.661,98	-36.547,78	10.146,22			
1.01.03.032																	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
1.01.03.034	Trasporti, traslochi e facchinaggio	2.635,00	23.135,00	-20.500,00	17.938,54	3.516,00	21.454,54	1.680,46
1.01.03.035	Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	2.635,00	2.635,00		67,78	619,25	687,03	1.947,97
1.01.03.037	Accertamenti sanitari	680,00	680,00		12,40		12,40	667,60
1.01.03.038	Manutenzione ordinaria impianti	11.220,00	15.420,00	-4.200,00	9.963,73	4.928,59	14.892,32	527,68
1.01.03.049	Collaborazioni ed esperti							
1.01.03.051	Canoni, abbonamenti telefonici e servizi internet	2.635,00	4.135,00	-1.500,00	751,33	68,40	819,73	3.315,27
1.01.03.061	Utenze e canoni per acqua		1.442,94	-1.442,94				1.442,94
1.01.03.062	Spese per energia elettrica	32.895,00	46.395,00	-13.500,00	15.051,14	1.658,88	16.710,02	29.684,98
1.01.03.063	Publicazioni, stampe, prodotti mediati, diffusione e promozione	12.000,00	12.000,00					12.000,00
1.01.03.064	Spese per traduzioni e interpretariato	2.500,00	2.500,00					2.500,00
	Totale 1.01.03 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.085.918,70	900.663,75	185.254,95	572.801,36	79.851,82	652.653,18	248.010,57
	Totale 1.01 - FUNZIONAMENTO	5.322.745,52	3.936.021,52	1.386.724,00	3.092.157,76	98.067,79	3.190.225,55	745.795,97
	1.02 - INTERVENTI DIVERSI							
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI							
1.02.01.003	Spese per studi, indagini e rilevazioni	12.685,00	12.685,00					12.685,00
1.02.04.	Totale 1.02.01 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI ONERI TRIBUTARI	12.685,00	12.685,00					12.685,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo	SPESA													
	Gestione dei Residui 2015							Gestione di Cassa						
	di stanziamento e ripartiti							Proprie e derivati						
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	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1.01.03.034						745,42	-745,42				22.670,00	17.938,54	4.731,46	3.516,00
1.01.03.035						35,11		35,11	35,11		1.862,05	102,89	1.759,16	619,25
1.01.03.037											476,00	12,40	463,60	
1.01.03.038						6.013,28		6.013,28	6.013,28		15.060,64	15.977,01	-916,37	4.928,59
1.01.03.049						2.164,95	-1.920,96	243,99	243,99		4.426,97	995,32	3.431,65	68,40
1.01.03.051											1.442,94		1.442,94	
1.01.03.061						10.031,10		10.031,10	8.187,45	1.843,65	41.542,05	23.238,59	18.303,46	3.502,53
1.01.03.062											6.000,00		6.000,00	
1.01.03.063											1.250,00		1.250,00	
1.01.03.064						731.417,70	-20.283,05	711.134,65	227.999,39	483.135,26	860.405,27	800.800,75	59.604,52	562.987,08
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	975.588,64	-29.194,52	946.394,12	366.725,91	579.668,21	4.115.669,71	3.458.883,67	656.786,04	677.736,00
1.02.01.														
1.02.01.003						40.000,00		40.000,00	40.000,00		46.342,50	40.000,00	6.342,50	
1.02.04.						40.000,00		40.000,00	40.000,00		46.342,50	40.000,00	6.342,50	

IS.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
Codice	Denominazione	Previsioni		Differenza (a - b)	Somme Impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali a	Definitive b		Pagate d	Rimaste da Pagare e	Totale Impegni (d + e) f		
1	2			c					
1.02.04.001	Imposte e tasse	26.350,00	27.350,00	-1.000,00	25.950,81		25.950,81		1.399,19
	Totale 1.02.04. - ONERI TRIBUTARI	26.350,00	27.350,00	-1.000,00	25.950,81		25.950,81		1.399,19
1.02.05.	POSTE CORRETTRIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI								
	Restituzione e rimborsi diversi		519,21	-519,21					519,21
	Totale 1.02.05. - POSTE CORRETTRIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		519,21	-519,21					519,21
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo indet. (art. 18 DPR 97/2003)	85.868,57	85.868,57						85.868,57
	Totale 1.02.06. - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	85.868,57	85.868,57						85.868,57
	Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI	124.903,57	126.422,78	-1.519,21	25.950,81	0,00	25.950,81	0,00	100.471,97
	1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI								
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO								
	Fondo TFS dipendenti a tempo indeterminato	210.602,19	234.703,77	-24.101,58	142.828,02		142.828,02		91.875,75
	Fondo TFS dipendenti a tempo determinato		3.363,56	-3.363,56	2.665,99		2.665,99		697,57
	Totale 1.03.01. - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	210.602,19	238.067,33	-27.465,14	145.494,01		145.494,01		92.573,32
	Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI	210.602,19	238.067,33	-27.465,14	145.494,01	0,00	145.494,01	0,00	92.573,32

Pagina: 16

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1						47,94		47,94	47,94		18.397,94	25.998,75	-7.600,81	
1.02.04.001						47,94		47,94	47,94		18.397,94	25.998,75	-7.600,81	
1.02.05.														
1.02.05.001						773,58		773,58		773,58	1.292,79		1.292,79	773,58
1.02.06.						773,58		773,58		773,58	1.292,79		1.292,79	773,58
1.02.06.002													0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.821,52	0,00	40.821,52	40.047,94	773,58	66.033,23	65.998,75	34,48	773,58
1.03.01.														
1.03.01.001											234.703,77	142.828,02	91.875,75	
1.03.01.002											3.363,56	2.665,99	697,57	
											238.067,33	145.494,01	92.573,32	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238.067,33	145.494,01	92.573,32	0,00

ISFOL I.S.F.O.I.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	5.658.251,28	4.300.511,63	1.357.739,65	3.263.602,58	98.067,79	3.361.670,37	938.841,26
	2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE							
	2.01. - INVESTIMENTI							
	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
2.01.02.004	Macchine d'ufficio	761,10	761,10					761,10
	Totale 2.01.02. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	761,10	761,10					761,10
	Totale 2.01. - INVESTIMENTI	761,10	761,10	0,00	0,00	0,00	0,00	761,10
	Totale generale 2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	761,10	761,10	0,00	0,00	0,00	0,00	761,10
	Totale 03. - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	5.659.012,38	4.301.272,73	1.357.739,65	3.263.602,58	98.067,79	3.361.670,37	939.602,36
	04. - ERASMUS PLUS PROGRAMMI							
	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	474.907,16	726.479,09	-251.571,93	689.332,84		689.332,84	37.146,25
1.01.02.011	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo indet.	224.440,89	350.747,57	-126.306,68	325.791,41	1.016,90	326.810,31	23.937,26

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
Codice	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	x
	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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.016.410,16	-29.194,52	987.215,64	406.773,85	580.441,79	4.419.770,27	3.670.376,43	749.393,84	678.509,58
2.01.02.														
2.01.02.004											304,44		304,44	
											304,44		304,44	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304,44	0,00	304,44	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304,44	0,00	304,44	0,00
1.01.02.														
1.01.02.001											726.479,09	689.332,84	37.146,25	
1.01.02.011						0,19		0,19	0,19		350.747,57	325.791,60	24.955,97	1.018,90

ISFOL
I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA									
Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
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 RUOLO soggette al cont. DL 78/2010 art.6 c.13	1.236,27	1.295,14	-58,87					1.295,14
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo indeterminato	29.988,00	39.460,00	-9.472,00	19.151,25	4.525,57	23.676,82		15.783,18
1.01.02.020	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo indeterminato	4.830,00	6.210,00	-1.380,00		5.893,62	5.893,62		316,38
1.01.02.041	Treatmento accessorio personale T.I. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	26.854,82	41.655,92	-14.801,10	41.282,69		41.282,69		373,23
1.01.02.042	Treatmento accessorio personale T.I. liv. 4°/8° liv.	177.825,80	294.172,88	-116.347,08	253.037,63		253.037,63		41.135,25
1.01.02.045	Straordinari personale T.I. liv. 4°/8°	7.126,32	10.573,53	-3.447,21	5.276,17		5.276,17		5.297,36
	Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	947.209,26	1.470.594,13	-523.384,87	1.333.871,99	11.438,09	1.345.310,08		125.284,05
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
1.01.03.001	Spese d'ufficio	3.995,00	4.995,00	-1.000,00	2.008,50	2.360,71	4.369,21		625,79
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche	1.207,00	1.207,00		110,46		110,46		1.096,54
1.01.03.004	Spese di consumo telefonico	4.711,54	4.711,54		464,49	80,70	545,19		4.166,35
1.01.03.005	Spese per energia elettrica, acqua, gas e riscaldamento								
1.01.03.010	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa e adempimenti sicurezza lavoratori	425,00	525,00	-100,00					525,00
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	16.575,00	31.362,35	-14.787,35	11.749,85	4.598,24	16.348,09		15.014,26
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	3.995,00	3.995,00		1.761,18	259,75	2.020,93		1.974,07

Pagina: 18

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t					
1											1.295,14			1.295,14	
10102013															
10102018						3.301,89	-527,59	2.774,30	2.774,30		42.761,89	21.925,55	20.836,34	4.525,57	
10102020						4.830,00		4.830,00	4.830,00		11.040,00	4.830,00	6.210,00	5.893,62	
10102041						1.870,64		1.870,64	1.870,64		43.526,56	43.153,33	373,23		
10102042						73.496,97		73.496,97	25.160,04	48.336,93	367.669,85	278.197,67	89.472,18	48.336,93	
10102045						3.975,27		3.975,27	3.975,27		14.548,80	9.251,44	5.297,36		
						87.474,96	-527,59	86.947,37	38.610,44	48.336,93	1.558.068,90	1.372.482,43	185.586,47	59.775,02	
1.01.03.															
10103001											2.796,50	2.008,50	788,00	2.360,71	
10103003						7,51		7,51	7,51		848,65	117,97	730,68		
10103004						98,78		98,78	98,78		3.347,47	563,27	2.784,20	80,70	
10103005						1.715,19		1.715,19		1.715,19	857,60		857,60	1.715,19	
10103010						8.767,56		8.767,56	4.343,22	4.424,36	4.781,29	4.343,22	438,07	4.424,36	
10103011						37.046,61	-5.330,62	31.715,99	17.510,12	14.205,87	44.913,16	29.259,97	15.653,19	18.804,11	
10103012						370,14		370,14	370,14		2.981,57	2.131,32	850,25	259,75	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
1.01.03.014	Premi di Assicurazione	680,00	680,00		406,88		406,88	273,12
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	5.000,00	3.500,00	1.500,00				3.500,00
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	164.900,00	226.400,00	-61.500,00	195.620,02	19.028,75	214.648,77	11.751,23
1.01.03.026	Manutenzione ordinaria e oneri immobili in locazione, in comodato o in uso	15.810,00	18.810,00	-3.000,00	15.613,27	2.382,05	17.995,32	814,68
1.01.03.029	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	13.175,00	16.675,00	-3.500,00	14.202,93	1.407,11	15.610,04	1.064,96
1.01.03.031	Vigilanza	29.665,00	44.665,00	-15.000,00	38.641,56	5.216,26	43.857,82	807,18
1.01.03.032	Pulizia	680,00	13.680,00	-13.000,00	11.392,37	2.287,63	13.680,00	
1.01.03.034	Trasporti, traslochi e facchinaggio	680,00	680,00		34,25	339,71	373,96	306,04
1.01.03.035	Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	255,00	255,00					255,00
1.01.03.037	Accertamenti sanitari	2.975,00	8.175,00	-5.200,00	4.663,97	2.723,62	7.387,59	787,41
1.01.03.038	Manutenzione ordinaria impianti	680,00	3.180,00	-2.500,00	372,75	35,58	408,33	2.771,67
1.01.03.051	Canoni, abbonamenti telefonici e servizi internet	8.245,00	11.245,00	-3.000,00	7.903,68	855,42	8.759,10	685,60
1.01.03.061	Utenze e canoni per acqua							2.485,90
1.01.03.062	Spese per energia elettrica							
1.01.03.063	Pubblicazioni, stampe, prodotti mediatici, diffusione e promozione							
1.01.03.064	Spese per traduzioni e interpretariato							
	Totale 1.01.03. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	273.663,54	395.426,49	-121.772,95	304.946,16	41.575,53	346.521,69	48.904,80

ISFOL
I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015											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)					
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
1															
1.01.03.014						2.538,47		2.538,47		2.538,47	1.745,24	406,88	1.338,36	2.538,47	
1.01.03.019											1.000,00		1.000,00		
1.01.03.024						16.799,44		16.799,44	16.799,44		185.329,72	212.419,46	-27.089,74	19.028,75	
1.01.03.026						82,49		82,49	82,49			82,49	-82,49		
1.01.03.029						6.114,99	-0,01	6.114,98	4.046,01	2.068,97	17.124,50	19.659,28	-2.534,78	4.451,02	
1.01.03.031						4.257,84	-212,09	4.045,75	3.661,08	384,67	14.851,42	17.864,01	-3.012,59	1.791,78	
1.01.03.032						13.514,25	-155,14	13.359,11	13.359,11		42.522,63	52.000,67	-9.478,04	5.216,26	
1.01.03.034						6.967,08	-6.193,77	773,31	773,31		16.959,54	12.165,68	4.793,86	2.287,63	
1.01.03.035						15,86		15,86	15,86		560,00	50,11	509,89	339,71	
1.01.03.037											210,00		210,00		
1.01.03.038						1.540,93		1.540,93	1.540,93		8.052,97	6.204,90	1.848,07	2.723,62	
1.01.03.051						534,23	-472,20	62,03	62,03		3.243,12	434,78	2.808,34	35,58	
1.01.03.061											685,60		685,60		
1.01.03.062						2.556,78		2.556,78	2.095,18	461,60	7.049,89	9.998,86	-2.948,97	1.317,02	
1.01.03.063															
1.01.03.064						102.928,17	-12.363,83	90.564,34	64.765,21	25.799,13	359.860,87	369.711,37	-9.850,50	67.374,66	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
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	1.220.862,80	1.866.020,62	-645.157,82	1.638.818,15	53.013,62	1.691.831,77	0,00	174.188,85
	1.02 - INTERVENTI DIVERSI								
	ONERI TRIBUTARI								
1.02.04.	Imposte e tasse	6.630,00	16.130,00	-9.500,00	13.223,59		13.223,59		2.906,41
	Totale 1.02.04. - ONERI TRIBUTARI	6.630,00	16.130,00	-9.500,00	13.223,59		13.223,59		2.906,41
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)	19.122,50	20.056,20	-933,70					20.056,20
	Totale 1.02.06. - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	19.122,50	20.056,20	-933,70					20.056,20
	Totale 1.02 - INTERVENTI DIVERSI	25.752,50	36.186,20	-10.433,70	13.223,59	0,00	13.223,59	0,00	22.962,61
	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	45.791,29	87.959,05	-42.167,76	56.203,96		56.203,96		31.755,09
	Totale 1.03.01. - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	45.791,29	87.959,05	-42.167,76	56.203,96		56.203,96		31.755,09
	Totale 1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	45.791,29	87.959,05	-42.167,76	56.203,96	0,00	56.203,96	0,00	31.755,09
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.292.406,59	1.990.165,87	-697.759,28	1.708.245,70	53.013,62	1.761.259,32	0,00	228.906,55
	Totale 04. - ERASMUS PLUS	1.292.406,59	1.990.165,87	-697.759,28	1.708.245,70	53.013,62	1.761.259,32	0,00	228.906,55

Pagina: 20

IS.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)	
Codice	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	w	x
	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	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.403,13	-12.891,42	177.511,71	103.375,65	74.136,06	1.917.929,77	1.742.193,80	175.735,97	127.149,68	
1.02.04.															
102.04.001											9.130,00	13.223,59	-4.093,59		
1.02.06.											9.130,00	13.223,59	-4.093,59		
102.06.002															
1.03.01.															
103.01.001											87.959,05	56.203,96	31.755,09		
											87.959,05	56.203,96	31.755,09		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.959,05	56.203,96	31.755,09	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.403,13	-12.891,42	177.511,71	103.375,65	74.136,06	2.015.018,82	1.811.621,35	203.397,47	127.149,68	

Pagina: 20

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	g
	PROGRAMME							h

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
	Riepilogo dei Titoli Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.m.v.a							
	Titolo I	13.594.372,80	23.810.598,87	-10.216.225,87	12.160.102,21	1.649.599,87	13.809.702,08	10.000.896,59
	Titolo II	215.645,35	1.019.738,98	-804.093,63	245.095,52	397.440,75	642.536,27	377.202,71
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.m.v.a PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE	13.810.018,15	24.830.337,85	-11.020.319,50	12.405.197,73	2.047.040,62	14.452.238,35	10.378.098,30
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.m.v.a							
	Titolo I	5.340.228,86	5.422.997,04	-82.768,18	4.717.468,32	128.426,22	4.845.894,54	577.102,50
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.m.v.a DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	5.340.228,86	5.422.997,04	-82.768,18	4.717.468,32	128.426,22	4.845.894,54	577.102,50
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.m.v.a							
	Titolo I	5.658.251,28	4.300.511,63	1.357.739,65	3.263.602,58	98.067,79	3.361.670,37	938.841,26
	Titolo II	761,10	761,10	0,00	0,00	0,00	0,00	761,10
	Totale delle uscite Centro Resp. Ann.m.v.a DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	5.659.012,38	4.301.272,73	1.357.739,65	3.263.602,58	98.067,79	3.361.670,37	939.602,36
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Ann.m.v.a							
	Titolo I	1.292.406,59	1.990.165,87	-697.759,28	1.708.245,70	53.013,62	1.761.259,32	228.906,55

Pagina: 22

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015													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)	Finali (r - s)						
Codice	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	13.764.431,45	-951.038,80	12.813.392,65	7.790.488,53	5.022.904,12	18.278.565,29	19.950.590,74	-1.672.025,45	6.672.503,99			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	657.709,59	0,00	657.709,59	486.838,62	170.870,97	845.356,22	731.934,14	113.422,08	568.311,72			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.422.141,04	-951.038,80	13.471.102,24	8.277.327,15	5.193.775,09	19.123.921,51	20.682.524,88	-1.558.603,37	7.240.815,71			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.916.244,19	-77.437,50	3.838.806,69	2.989.868,36	848.938,33	5.889.665,91	7.707.336,68	-1.817.670,77	977.364,55			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.916.244,19	-77.437,50	3.838.806,69	2.989.868,36	848.938,33	5.889.665,91	7.707.336,68	-1.817.670,77	977.364,55			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.016.410,16	-29.194,52	987.215,64	406.773,85	580.441,79	4.419.770,27	3.670.376,43	749.393,84	678.509,58			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304,44	0,00	304,44	0,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.016.410,16	-29.194,52	987.215,64	406.773,85	580.441,79	4.420.074,71	3.670.376,43	749.698,28	678.509,58			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.403,13	-12.891,42	177.511,71	103.375,65	74.136,06	2.015.018,82	1.811.621,35	203.397,47	127.149,68			

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

Capitolo		SPESA							
		Gestione della Competenza 2015							
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 delle uscite Centro Resp. Amm.va ERASMUS PLUS PROGRAMMA	1.292.406,59	1.990.165,87	-697.759,28	1.708.245,70	53.013,62	1.761.259,32	0,00	228.906,55
	Totale delle Uscite	26.101.665,98	36.544.773,29	-10.443.107,31	22.094.514,33	2.326.548,25	24.421.062,58	0,00	12.123.710,71
	Disavanzo Amministrazione			0,00					
	Totale a Pareggio	26.101.665,98	36.544.773,29	-10.443.107,31	22.094.514,33	2.326.548,25	24.421.062,58	0,00	12.123.710,71

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
ISTITUZIONALE

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i + l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v	w	x
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t				
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.403,13	-12.891,42	177.511,71	103.375,65	74.136,06	2.015.018,82	1.811.621,35	203.397,47	127.149,68
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.545.198,52	-1.070.562,24	18.474.636,28	11.777.345,01	6.697.291,27	31.448.680,95	33.871.859,34	-2.423.178,39	9.023.839,52
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.545.198,52	-1.070.562,24	18.474.636,28	11.777.345,01	6.697.291,27	31.448.680,95	33.871.859,34	-2.423.178,39	9.023.839,52

ISFOL

**Rendiconto Finanziario Gestionale
Contabilità Speciali**

11 803

PAGINA BIANCA

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
Codice	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)
	Avanzo di amministrazione iniziale						14.294.924,35	
	01. - PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE							
	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	15.034.397,50	13.035.057,55	1.999.339,95		11.732.196,00	11.732.196,00	1.302.861,55
1.02.01.002	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Ministeri							
1.02.01.003	Trasferimenti correnti da Stato - Contributi diversi							
1.02.01.007	Totale 1.02.01. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	15.034.397,50	13.035.057,55	1.999.339,95		11.732.196,00	11.732.196,00	1.302.861,55
	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							
1.02.02.002	Totale 1.02.02. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI							0,00
	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
1.02.04.	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Enti pubblici							0,00
1.02.04.002	Totale 1.02.04. - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							0,00
	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI							
1.02.05.	Finanziamenti dell'Unione europea per iniziative dell'Istituto	9.600.000,00	13.022.955,61	-3.422.955,61		14.412.817,16	14.412.817,16	-1.389.861,55
1.02.05.001								

Pagina: 1

S.F.O.L.
I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

[illegible]

ISFOL
I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Previsioni			Somme Accertate		Differenze 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)
1.02.05.002	Finanziamenti da parte di organismi internazionali per iniziative dell'Istituto	43.620,00	43.620,00		26.172,00	17.448,00	43.620,00	
	Totale 1.02.05. - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI	9.643.620,00	13.066.575,61	-3.422.955,61	26.172,00	14.430.265,16	14.456.437,16	-1.389.861,55
	<u>Totale 1.02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</u>	<u>24.678.017,50</u>	<u>26.101.633,16</u>	<u>-1.423.615,66</u>	<u>26.172,00</u>	<u>26.162.461,16</u>	<u>26.188.633,16</u>	<u>-87.000,00</u>
1.03.01.	<u>1.03 - ALTRE ENTRATE</u>							
1.03.01.002	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI							
1.03.01.003	Ricerche e servizi commissionati da organismi internazionali							
	Ricerche e servizi commissionati da soggetti privati							
	Totale 1.03.01. - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI							0,00
	<u>Totale 1.03 - ALTRE ENTRATE</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</u>	<u>24.678.017,50</u>	<u>26.101.633,16</u>	<u>-1.423.615,66</u>	<u>26.172,00</u>	<u>26.162.461,16</u>	<u>26.188.633,16</u>	<u>-87.000,00</u>
2.	<u>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</u>							
2.01.	<u>2.01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</u>							
2.01.04.	RISCOSSIONE DI CREDITI							
2.01.04.004	Riscossione di crediti diversi.		49.931,35	-49.931,35	46.703,00		46.703,00	3.228,35
	Totale 2.01.04. - RISCOSSIONE DI CREDITI		49.931,35	-49.931,35	46.703,00		46.703,00	3.228,35
	<u>Totale 2.01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</u>	<u>0,00</u>	<u>49.931,35</u>	<u>-49.931,35</u>	<u>46.703,00</u>	<u>0,00</u>	<u>46.703,00</u>	<u>3.228,35</u>

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo	Gestione dei Residui 2015					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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)
1.02.05.001	23.877.503,99	5.726.252,43	15.599.841,84	21.326.094,27	0,00	13.015.786,30	5.726.252,43	7.289.533,87	30.012.659,00
1.02.05.002	147.371,03	12.745,18	111.881,01	124.626,19	0,00	48.698,06	38.917,18	9.780,88	129.329,01
	24.024.875,02	5.738.997,61	15.711.722,85	21.450.720,46	-2.574.154,56	13.064.484,36	5.765.169,61	7.299.314,75	30.141.989,01
	55.222.433,09	12.452.462,81	36.737.230,28	49.189.693,09	-6.032.740,00	35.494.336,34	12.478.634,81	23.015.701,53	62.895.691,44
1.03.01.									
1.03.01.002	162.914,98		162.914,98	162.914,98	0,00	22.971,01		22.971,01	162.914,98
1.03.01.003	162.914,98		162.914,98	162.914,98	0,00				162.914,98
	162.914,98	0,00	162.914,98	162.914,98	0,00	22.971,01	0,00	22.971,01	162.914,98
	55.385.348,07	12.452.462,81	36.900.145,26	49.352.608,07	-6.032.740,00	35.517.307,35	12.478.634,81	23.038.672,54	63.062.605,42
2.01.04.									
2.01.04.004					0,00	49.931,35	46.703,00	3.228,35	
					0,00	49.931,35	46.703,00	3.228,35	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

ENTRATA								
Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
Codice	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 generale 2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	49.931,35	-49.931,35	46.703,00	0,00	46.703,00	3.228,35
	3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
	3.01. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.01.01.	Ritenute erariali	9.000.000,00	9.000.000,00		8.282.682,92	2,93	8.282.685,85	717.314,15
3.01.01.001	Ritenute previdenziali e assistenziali	9.000.000,00	9.000.000,00		9.078.090,51	622,37	9.078.712,88	-78.712,88
3.01.01.002	Ritenute diverse							
3.01.01.003	Trattenute per conto di terzi	200.000,00	200.000,00		313.559,71		313.559,71	-113.559,71
3.01.01.004	Rimborsi somme pagate per terzi	250.000,00	400.000,00	-150.000,00		354.692,95	354.692,95	45.307,05
3.01.01.005.	Partite in conto sospesi	35.000.000,00	34.850.000,00	150.000,00	11.229.208,23	134.972,32	11.364.180,55	23.485.819,45
3.01.01.006.	Totale 3.01.01. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	53.450.000,00	53.450.000,00		28.903.541,37	490.290,57	29.393.831,94	24.056.168,06
	Totale 3.01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	53.450.000,00	53.450.000,00	0,00	28.903.541,37	490.290,57	29.393.831,94	24.056.168,06
	Totale generale 3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	53.450.000,00	53.450.000,00	0,00	28.903.541,37	490.290,57	29.393.831,94	24.056.168,06
	Totale 01. - PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE	78.128.017,50	79.601.564,51	-1.473.547,01	28.976.416,37	26.652.751,73	55.629.168,10	23.972.396,41
	02. - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI							
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo	Gestione dei Residui 2015					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.931,35	46.703,00	3.228,35	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.931,35	46.703,00	3.228,35	0,00
3.01.01.	1.430,00		1.430,00	1.430,00	0,00	7.656.247,52	8.282.682,92	-626.435,40	1.432,93
3.01.01.001	25.847,94	7.513,85	18.334,09	25.847,94	0,00	7.641.870,95	9.085.604,36	-1.443.733,41	18.956,46
3.01.01.002	92,00		92,00	92,00	0,00				92,00
3.01.01.003	0,01		0,01	0,01	0,00	135.169,58	313.559,71	-178.390,13	0,01
3.01.01.004	437.377,91	165.075,17	272.302,74	437.377,91	0,00	511.601,13	165.075,17	346.525,96	626.995,69
3.01.01.005	1.588.026,45	818.739,75	769.286,70	1.588.026,45	0,00	12.012.069,40	12.047.947,98	-35.878,58	904.259,02
3.01.01.006	2.052.774,31	991.328,77	1.061.445,54	2.052.774,31	0,00	27.956.958,58	29.894.870,14	-1.937.911,56	1.551.736,11
	2.052.774,31	991.328,77	1.061.445,54	2.052.774,31	0,00	27.956.958,58	29.894.870,14	-1.937.911,56	1.551.736,11
	2.052.774,31	991.328,77	1.061.445,54	2.052.774,31	0,00	27.956.958,58	29.894.870,14	-1.937.911,56	1.551.736,11

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Entrata		Somme Accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
Codice	Denominazione	Previsioni	Differenza	Riscosse	Da Riscuotere	Totale Accertamenti		
		Iniziali	Definitive	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)
	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							
1.02.01.003	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Ministeri	24.180,00	199.180,00	-175.000,00	100.000,00	99.180,00	199.180,00	
	Totale 1.02.01. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	24.180,00	199.180,00	-175.000,00	100.000,00	99.180,00	199.180,00	0,00
1.02.05.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI							
1.02.05.002	Finanziamenti da parte di organismi internazionali per iniziative dell'Istituto							
	Totale 1.02.05. - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI	24.180,00	199.180,00	-175.000,00	100.000,00	99.180,00	199.180,00	0,00
	Totale 1.02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	24.180,00	199.180,00	-175.000,00	100.000,00	99.180,00	199.180,00	0,00
	Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	24.180,00	199.180,00	-175.000,00	100.000,00	99.180,00	199.180,00	0,00
	Totale 02. - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	24.180,00	199.180,00	-175.000,00	100.000,00	99.180,00	199.180,00	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							
1.02.01.002	Finanziamenti dei ministeri per iniziative dell'Istituto	706.548,89	170.722,25	535.826,64		180.722,25	180.722,25	-10.000,00
1.02.01.003	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Ministeri	22.000,00	29.270,00	-7.270,00		29.270,00	29.270,00	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

ENTRATA									
Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015	
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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.									
1.02.01.002	920.301,21	167.013,95	753.287,26	920.301,21	0,00	463.180,37	267.013,95	196.166,42	852.467,26
1.02.01.003	920.301,21	167.013,95	753.287,26	920.301,21	0,00	463.180,37	267.013,95	196.166,42	852.467,26
1.02.05.									
1.02.05.002	66.846,25	41.995,45	24.850,80	66.846,25	0,00	20.053,88	41.995,45	-21.941,57	24.850,80
	66.846,25	41.995,45	24.850,80	66.846,25	0,00	20.053,88	41.995,45	-21.941,57	24.850,80
	987.147,46	209.009,40	778.138,06	987.147,46	0,00	483.234,25	309.009,40	174.224,85	877.318,06
	987.147,46	209.009,40	778.138,06	987.147,46	0,00	483.234,25	309.009,40	174.224,85	877.318,06
1.02.01.									
1.02.01.002	2.801.313,62	392.315,79	2.308.598,89	2.700.914,68	0,00	816.218,79	392.315,79	423.903,00	2.489.321,14

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						Differenze rispetto alle previsioni
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme Accertate				
		Iniziali	Definitive	Differenza	Riscosse	Da Riscuotere	Totale Accertamenti	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f) = (d) + (e)	(g) = (b) - (f)
1.02.01.006	Contratti/Convenzioni/Accordi programma con il MIUR	33.500,00	33.500,00		11.060,56	22.439,44	33.500,00	
	Totale 1.02.01. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	762.048,89	233.492,25	528.556,64	11.060,56	232.431,69	243.492,25	-10.000,00
1.02.02.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI							
1.02.02.001	Finanziamenti delle Regioni per iniziative dell'Istituto							
	Totale 1.02.02. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI							
1.02.04.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							0,00
1.02.04.002	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Enti pubblici							
	Totale 1.02.04. - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							0,00
1.02.05.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI							
1.02.05.001	Finanziamenti dell'Unione europea per iniziative dell'Istituto	338.880,00	305.109,79	33.770,21	263.513,83	41.595,96	305.109,79	
1.02.05.002	Finanziamenti da parte di organismi internazionali per iniziative dell'Istituto	268.930,09	317.361,74	-48.431,65	226.865,74	90.496,00	317.361,74	
	Totale 1.02.05. - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI	607.810,09	622.471,53	-14.661,44	490.379,57	132.091,96	622.471,53	0,00
	Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	1.369.858,98	855.963,78	513.895,20	501.440,13	364.523,65	865.963,78	-10.000,00
	Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.369.858,98	855.963,78	513.895,20	501.440,13	364.523,65	865.963,78	-10.000,00
	Totale 03. - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	1.369.858,98	855.963,78	513.895,20	501.440,13	364.523,65	865.963,78	-10.000,00
04. - ERASMUS PLUS PROGRAMME								
1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI								
1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI								

SIFOL
I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

ENTRATA									
Capitolo		Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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)
1.02.01.003	913.904,63	51.153,75	851.256,08	902.409,83	0,00	288.806,40	51.153,75	237.652,65	880.526,08
1.02.01.006	33.882,68	14.382,68	7.465,88	21.848,56	0,00	26.914,80	25.443,24	1.471,56	29.905,32
1.02.02.	3.749.100,93	457.852,22	3.167.320,85	3.625.173,07	-123.927,86	1.131.939,99	468.912,78	663.027,21	3.399.752,54
1.02.02.001	179.157,63		179.157,63	179.157,63	0,00	53.747,29		53.747,29	179.157,63
1.02.04.	179.157,63		179.157,63	179.157,63	0,00	53.747,29		53.747,29	179.157,63
1.02.04.002					0,00			0,00	
1.02.05.									
1.02.05.001	109.093,20		22.132,27	22.132,27	0,00	73.069,38	263.513,83	-190.444,45	63.728,23
1.02.05.002	721.218,73	38.595,00	559.975,97	598.570,97	0,00	385.862,31	265.460,74	120.401,57	650.471,97
	830.311,93	38.595,00	582.108,24	620.703,24	-209.608,69	458.931,69	528.974,57	-70.042,88	714.200,20
	4.758.570,49	496.447,22	3.928.586,72	4.425.033,94	-333.536,55	1.644.618,97	997.887,35	646.731,62	4.293.110,37
	4.758.570,49	496.447,22	3.928.586,72	4.425.033,94	-333.536,55	1.644.618,97	997.887,35	646.731,62	4.293.110,37

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Previsioni		Somme Accertate			Differenze 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)
1.02.01.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO							
1.02.01.002	Finanziamenti dei ministeri per iniziative dell'Istituto	800.000,00	794.376,00	5.624,00	397.188,00	397.188,00	794.376,00	
1.02.01.003	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Ministeri	55.700,00	5.624,00	50.076,00	2.812,00	2.812,00	5.624,00	
1.02.01.006	Contratti/Convenzioni/Accordi programma con il MIUR							
	Totale 1.02.01. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	855.700,00	800.000,00	55.700,00	400.000,00	400.000,00	800.000,00	0,00
1.02.05.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI							
1.02.05.001	Finanziamenti dell'Unione europea per iniziative dell'Istituto	1.360.214,00	1.341.476,33	18.737,67	1.341.476,33		1.341.476,33	
1.02.05.002	Finanziamenti da parte di organismi internazionali per iniziative dell'Istituto	6.200,00	50.500,00	-44.300,00	50.500,00		50.500,00	
1.02.05.003	Finanziamenti Erasmus Plus Funds dell'Unione Europea		33.687.850,00	-33.687.850,00	21.897.102,50	11.790.747,50	33.687.850,00	
	Totale 1.02.05. - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI	1.366.414,00	35.079.826,33	-33.713.412,33	23.289.078,83	11.790.747,50	35.079.826,33	0,00
	Totale 1.02. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	2.222.114,00	35.879.826,33	-33.657.712,33	23.689.078,83	12.190.747,50	35.879.826,33	0,00
	Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	2.222.114,00	35.879.826,33	-33.657.712,33	23.689.078,83	12.190.747,50	35.879.826,33	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							
3.01.01.007.	Somme da trasferire a terzi							0,00
	Totale 3.01.01. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 3.01. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pagina: 6

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

ENTRATA									
Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015	
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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.									
1.02.01.002	1.738.384,22	464.453,40	548.814,16	1.011.267,56	0,00	915.816,90	861.641,40	54.175,50	944.002,16
1.02.01.003	87.906,69	60.812,20	14.612,21	75.424,41	0,00	18.946,01	63.624,20	-44.678,19	17.424,21
1.02.01.006	19.628,79				0,00	5.888,64		5.888,64	
	1.845.919,70	525.265,60	561.426,37	1.086.691,97	-759.227,73	940.651,55	925.265,60	15.385,95	961.426,37
1.02.05.									
1.02.05.001	10.100,41		0,41	0,41	0,00	664.399,33	1.341.476,33	-677.077,00	0,41
1.02.05.002	97.622,86		38.097,50	38.097,50	0,00	61.790,64	50.500,00	11.290,64	38.097,50
1.02.05.003	11.838.723,75		11.838.723,75	11.838.723,75	0,00	21.564.200,16	21.897.102,50	-332.902,34	23.629.471,25
	11.946.447,02		11.876.821,66	11.876.821,66	-69.625,36	22.290.390,13	23.289.078,83	-998.688,70	23.667.569,16
	13.792.366,72	525.265,60	12.438.248,03	12.963.513,63	-828.853,09	23.231.041,68	24.214.344,43	-983.302,75	24.628.995,53
	13.792.366,72	525.265,60	12.438.248,03	12.963.513,63	-828.853,09	23.231.041,68	24.214.344,43	-983.302,75	24.628.995,53
3.01.01.									
3.01.01.007	10.070.302,69	10.009.148,00	61.154,69	10.070.302,69	0,00	3.722.201,35	10.009.148,00	-6.286.946,65	61.154,69

ISFOL I.S.F.O.I.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
Codice	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 generale 3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 04. - ERASMUS PLUS PROGRAMME	2.222.114,00	35.879.826,33	-33.657.712,33	23.689.078,83	12.190.747,50	35.879.826,33	0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		ENTRATA					Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	Gestione dei Residui 2015		Differenza	Gestione di Cassa		Diff. rispetto alle Previsioni	Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015			
		Riscossi	Rimasti da Riscuotere		Previsioni	Riscossioni					
1	(h)	(i)	(l)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)			
	10.070.302,69	10.009.148,00	61.154,69	0,00	3.722.201,35	10.009.148,00	-6.286.946,65	61.154,69			
	10.070.302,69	10.009.148,00	61.154,69	0,00	3.722.201,35	10.009.148,00	-6.286.946,65	61.154,69			
	10.070.302,69	10.009.148,00	61.154,69	0,00	3.722.201,35	10.009.148,00	-6.286.946,65	61.154,69			

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015					
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)	
	Riepilogo dei Titoli						
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va						
	Titolo I	24.678.017,50	26.101.633,16	-1.423.615,66	26.172,00	26.162.461,16	26.188.633,16
	Titolo II	0,00	49.931,35	-49.931,35	46.703,00	0,00	46.703,00
	Titolo III	53.450.000,00	53.450.000,00	0,00	28.903.541,37	490.290,57	29.393.831,94
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE	78.128.017,50	79.601.564,51	-1.473.547,01	28.976.416,37	26.652.751,73	55.629.168,10
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va						23.972.396,41
	Titolo I	24.180,00	199.180,00	-175.000,00	100.000,00	99.180,00	199.180,00
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	24.180,00	199.180,00	-175.000,00	100.000,00	99.180,00	199.180,00
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va						0,00
	Titolo I	1.369.858,98	855.963,78	513.895,20	501.440,13	364.523,65	865.963,78
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	1.369.858,98	855.963,78	513.895,20	501.440,13	364.523,65	865.963,78
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va						-10.000,00
	Titolo I	2.222.114,00	35.879.826,33	-33.657.712,33	23.689.078,83	12.190.747,50	35.879.826,33
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va ERASMUS PLUS PROGRAMME	2.222.114,00	35.879.826,33	-33.657.712,33	23.689.078,83	12.190.747,50	35.879.826,33

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015					Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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)	
	55.385.348,07	12.452.462,81	36.900.145,26	49.352.608,07	0,00	35.517.307,35	12.478.634,81	23.038.672,54	63.062.606,42	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.931,35	46.703,00	3.228,35	0,00	
	2.052.774,31	991.328,77	1.061.445,54	2.052.774,31	0,00	27.956.958,58	29.894.870,14	-1.937.911,56	1.551.736,11	
	57.438.122,38	13.443.791,58	37.961.590,80	51.405.382,38	-6.032.740,00	63.524.197,28	42.420.207,95	21.103.989,33	64.614.342,53	
	987.147,46	209.009,40	778.138,06	987.147,46	0,00	483.234,25	309.009,40	174.224,85	877.318,06	
	987.147,46	209.009,40	778.138,06	987.147,46	0,00	483.234,25	309.009,40	174.224,85	877.318,06	
	4.758.570,49	496.447,22	3.928.586,72	4.425.033,94	0,00	1.644.618,97	997.887,35	646.731,62	4.293.110,37	
	4.758.570,49	496.447,22	3.928.586,72	4.425.033,94	-333.536,55	1.644.618,97	997.887,35	646.731,62	4.293.110,37	
	13.792.366,72	525.265,60	12.438.248,03	12.963.513,63	0,00	23.231.041,68	24.214.344,43	-983.302,75	24.628.995,53	
	10.070.302,69	10.009.148,00	61.154,69	10.070.302,69	0,00	3.722.201,35	10.009.148,00	-6.286.946,65	61.154,69	
	23.862.669,41	10.534.413,60	12.499.402,72	23.033.816,32	-828.853,09	26.953.243,03	34.223.492,43	-7.270.249,40	24.690.150,22	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
Codice	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 delle Entrate	81.744.170,48	116.536.534,62	-34.792.364,14	53.266.935,33	39.307.202,88	92.574.138,21	23.962.396,41
	Avanzo Ammin. Applicato	900.333,60	2.306.555,29	-1.406.221,69				
	Totale a Pareggio	82.644.504,08	118.843.089,91	-36.198.585,83	53.266.935,33	39.307.202,88	92.574.138,21	23.962.396,41

ISFOL
I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

ENTRATA									
Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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)
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40	94.474.921,18
	87.046.509,74	24.683.661,80	55.167.718,30	79.851.380,10	-7.195.129,64	92.605.293,53	77.950.597,13	14.654.696,40	94.474.921,18

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Previsioni			Somme impegnate		Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
Codice	Denominazione	Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)	
1	2	a	b	c	d	e	f	h
	Disavanzo di Cassa	-2.876.529,27						
	01.- PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE							
	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	906.086,23	261.150,78	644.945,45	245.346,90		245.346,90	15.803,88
1.01.02.002	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	2.526.783,84	2.774.314,82	-247.530,98	2.682.240,86		2.682.240,86	92.073,96
1.01.02.011.	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo indet.	424.785,35	110.978,88	313.806,47	104.177,04	123,87	104.300,91	6.677,97
1.01.02.012.	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo determ.	1.249.439,82	1.463.056,37	-213.616,55	1.345.990,29	1.028,36	1.347.018,65	116.037,72
1.01.02.014	Corsi di formazione per il personale a tempo determinato	55.136,82	46.565,22	8.571,60	925,00		925,00	45.640,22
1.01.02.016	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo determinato	24.541,00	23.460,00	1.081,00		22.594,59	22.594,59	865,41
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo indeterminato	52.920,00	8.348,00	44.572,00	4.376,64	656,06	5.034,70	3.313,30
1.01.02.019	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo determinato	179.256,00	193.960,49	-14.704,49	83.431,85	16.100,51	99.532,36	94.428,13

ISFOL
I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA														
Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa		Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)	
Codice	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	x
	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
1.01.02.														
1.01.02.001											261.150,78	245.346,90	15.803,88	
1.01.02.002											2.774.314,82	2.682.240,86	92.073,96	
1.01.02.011											110.978,88	104.177,04	6.801,84	123,87
1.01.02.012						138,54		138,54	138,54		1.463.194,91	1.346.128,83	117.066,08	1.028,36
1.01.02.014						810,00	-610,00	200,00	200,00		47.375,22	1.125,00	46.250,22	
1.01.02.016						22.892,64	-2,84	22.889,80	22.889,80		46.352,64	22.889,80	23.462,84	22.594,59
1.01.02.018											8.348,00	4.376,64	3.971,36	658,06
1.01.02.019						16.190,57	-2.970,52	13.220,05	13.220,05		210.151,06	96.651,90	113.499,16	16.100,57

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		SPESA						
		Gestione della Competenza 2015						
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	h
1.01.02.020	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo indeterminato		1.259,69	-1.259,69		1.245,83	1.245,83	13,86
1.01.02.040	Trattamento accessorio personale T.I. Dirig. 1° e II° fascia	40.525,12		40.525,12				
1.01.02.041	Trattamento accessorio personale T.I. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	52.903,77	24.798,89	28.104,88	24.513,70		24.513,70	285,19
1.01.02.042	Trattamento accessorio personale T.I. liv. 4°/8° liv.	286.975,44	50.453,03	236.522,41	46.305,64		46.305,64	4.147,39
1.01.02.043	Trattamento accessorio personale T.D. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	113.738,04	160.348,40	-46.610,36	140.555,21		140.555,21	19.793,19
1.01.02.044	Trattamento accessorio personale T.D. liv. 4°/8° liv.	963.049,14	1.296.323,49	-333.274,35	1.084.137,99		1.084.137,99	212.185,50
1.01.02.045	Straordinari personale T.I. liv. 4°/8°	14.166,92	1.927,46	12.239,46				1.927,46
1.01.02.046	Straordinari personale T.D. liv. 4°/8°	41.409,38	42.243,05	-833,67	11.669,02		11.669,02	30.574,03
1.01.02.050	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno	35.990,00	35.990,00		11.970,88		11.970,88	24.019,12
1.01.02.051	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'estero	37.693,91	37.353,12	340,79	1.081,88		1.081,88	36.271,24
	Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	7.005.410,78	6.532.531,69	472.879,09	5.786.722,90	41.751,22	5.828.474,12	704.057,57
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI							
1.01.03.001	Spese d'ufficio	23.280,00	30.042,77	-6.762,77	9.431,70		17.769,54	12.273,23
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche	9.070,56	11.546,13	-2.475,57	168,69		168,69	11.377,24
1.01.03.004	Spese di consumo telefonico	8.105,02	10.836,39	-2.730,37	1.020,72		1.196,79	9.639,60
1.01.03.006	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni		200,00	-200,00				200,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale 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)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1														
1.01.02.020											1.259,69		1.259,69	1.245,83
1.01.02.040														
1.01.02.041											24.870,72	24.513,70	357,02	
1.01.02.042											50.521,58	46.305,64	4.215,94	
1.01.02.043											160.348,40	140.555,21	19.793,19	
1.01.02.044											1.296.323,49	1.084.137,99	212.185,50	
1.01.02.045											1.927,46		1.927,46	
1.01.02.046											42.243,05	11.669,02	30.574,03	
1.01.02.050											17.995,00	11.970,88	6.024,12	
1.01.02.051											18.506,16	1.081,88	17.424,28	
						40.031,75	-3.583,36	36.448,39	36.448,39		6.535.861,86	5.823.171,29	712.690,57	41.751,22
1.01.03.														
1.01.03.001											21.029,94	9.431,70	11.598,24	8.337,84
1.01.03.003						30,94		30,94	30,94		8.237,75	199,83	8.037,92	
1.01.03.004						98,25		98,25	98,25		7.634,59	1.118,97	6.515,62	176,07
1.01.03.006											200,00		200,00	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA									
Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
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
1.01.03.010	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa e adempimenti sicurezza lavoratori	3.507,50	4.631,25	-1.123,75					4.631,25
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	97.190,00	112.129,87	-14.939,87	30.148,88	19.279,56	49.428,44		62.701,43
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	53.480,00	71.423,99	-17.943,99	8.002,22	974,47	8.976,69		62.447,30
1.01.03.014	Premi di Assicurazione	3.985,00	5.082,99	-1.097,99	1.933,42		1.933,42		3.149,57
1.01.03.016	Manutenzione, esercizio e noleggio di mezzi di trasporto		7.000,00	17.243,12					7.000,00
1.01.03.018	Attività di promozione e di immagine: organizzazione di convegni, mostre, stampa di atti	24.243,12							
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	5.000,00	890,00	4.120,00					890,00
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	965.326,25	1.059.495,26	-94.169,01	821.525,61	65.726,40	887.252,01		172.243,25
1.01.03.026	Manutenzione ordinaria e oneri immobili in locazione, in comodato o in uso								
1.01.03.028	Manutenzione mobili e arredi								
1.01.03.029	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	93.290,00	119.164,13	-25.874,13	64.891,32	8.489,98	73.381,30		45.782,83
1.01.03.031	Vigilanza	77.830,00	100.425,28	-22.595,28	59.714,35	5.001,40	64.715,75		35.709,53
1.01.03.032	Pulizia	175.004,42	223.524,12	-48.519,70	134.878,70	18.573,85	153.452,55		70.071,57
1.01.03.034	Trasporti, traslochi e facchinaggio	3.985,00	15.582,99	-11.597,99	8.546,17	6.444,00	14.990,17		592,82
1.01.03.035	Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	3.985,00	5.082,99	-1.097,99	145,62	1.160,30	1.305,92		3.777,07
1.01.03.037	Accertamenti sanitari	1.037,00	1.292,47	-255,47	76,86		76,86		1.215,61

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo	SPESA											Gestione di Cassa		Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	Gestione dei Residui 2015					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)	
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1.01.03.010						504,47		504,47	504,47		3.494,11	504,47	2.989,64	
1.01.03.011						21.375,23	-8.526,97	12.848,26	12.848,26		86.118,53	42.997,14	43.121,39	19.279,56
1.01.03.012						1.250,33		1.250,33	1.250,33		50.811,95	9.252,55	41.559,40	974,47
1.01.03.014											3.558,09	1.933,42	1.624,67	
1.01.03.016											2.458,44		2.458,44	
1.01.03.018											1.440,00		1.440,00	
1.01.03.019											724.558,92	877.550,91	-152.991,99	65.726,40
1.01.03.024						56.025,30		56.025,30	56.025,30					
1.01.03.026														
1.01.03.028						9.654,65		9.654,65	9.654,65		88.572,22	74.545,97	14.026,25	8.489,98
1.01.03.029						11.681,96		11.681,96	11.681,96		76.963,69	71.396,31	5.567,38	5.001,40
1.01.03.031						25.070,94		25.070,94	25.070,94		170.072,20	159.949,64	10.122,56	18.573,85
1.01.03.032											13.968,09	8.546,17	5.421,92	6.444,00
1.01.03.034						29,16		29,16	29,16		3.574,59	174,76	3.399,81	1.160,30
1.01.03.035						21,00		21,00	21,00		830,97	97,86	733,11	
1.01.03.037														

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Previsioni			Somme Impegnate			
Codice	Denominazione	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
1.01.03.038	Manutenzione ordinaria impianti	17.325,00	21.104,47	-3.779,47	18.858,26	2.453,89	19.312,15	1.792,32
1.01.03.041	Costi pubblicità di legge per gare ed appalti							
1.01.03.051	Canoni, abbonamenti telefonici e servizi internet	3.985,00	5.082,99	-1.097,99	1.735,87	126,74	1.862,61	3.220,38
1.01.03.060	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici							
1.01.03.061	Utenze e canoni per acqua							
1.01.03.062	Spese per energia elettrica	48.595,00	62.064,94	-13.469,94	31.635,91	2.956,56	34.592,47	27.472,47
1.01.03.063	Pubblicazioni, stampe, prodotti mediatici, diffusione e promozione	5.407,81	8.726,25	-3.318,44				8.726,25
1.01.03.064	Spese per traduzioni e interpretariato	8.178,75	2.503,91	5.674,84		1.692,11	1.692,11	811,80
	Totale 1.01.03. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.631.811,43	1.877.823,19	-246.011,76	1.190.714,50	141.393,17	1.332.107,67	545.715,82
	Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO	8.637.222,21	8.410.354,88	226.867,33	6.977.437,40	183.144,39	7.160.581,79	0,00
	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	171.506,68	158.576,14	12.930,54		831,51	831,51	157.744,63
	Totale 1.02.01. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	171.506,68	158.576,14	12.930,54		831,51	831,51	157.744,63
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI							
1.02.04.001	Imposte e tasse	39.205,00	50.078,18	-10.873,18	39.009,55		39.009,55	11.068,63

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1														
1.01.03.038						4.996,59		4.996,59			16.971,43	21.854,85	-4.883,42	2.453,89
1.01.03.041														
1.01.03.051						830,66	-623,57	207,09	207,09		3.873,83	1.942,96	1.930,87	126,74
1.01.03.060														
1.01.03.061						3.895,10		3.895,10	3.895,10		45.393,00	35.531,01	9.861,99	2.956,56
1.01.03.062											2.522,34		2.522,34	
1.01.03.063						3.076,57		3.076,57	3.076,57		491,10	3.076,57	-2.585,47	1.692,11
1.01.03.064						138.541,15	-9.150,54	129.390,61	129.390,61		1.332.775,78	1.320.105,11	12.670,67	141.393,17
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178.572,90	-12.733,90	165.839,00	165.839,00	0,00	7.868.837,64	7.143.276,40	725.561,24	183.144,39
1.02.01.														
1.02.01.002						133.984,33		133.984,33		133.984,33	60.292,95		60.292,95	133.984,33
1.02.01.003						25.396,28		25.396,28	956,28	24.440,00	104.837,71	956,28	103.881,43	25.271,51
						159.380,61		159.380,61	956,28	158.424,33	165.130,66	956,28	164.174,38	159.255,84
1.02.04.														
1.02.04.001											51.176,18	39.009,55	12.168,63	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA									
Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
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.	Totale 1.02.04. - ONERI TRIBUTARI	39.205,00	50.078,18	-10.873,18	39.009,55		39.009,55		11.068,63
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI								
	Restituzione e rimborsi diversi		5.550,27	-5.550,27	5.550,27		5.550,27		
1.02.06.	Totale 1.02.05. - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		5.550,27	-5.550,27	5.550,27		5.550,27		0,00
	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
	Fondo speciale (rinnovi contrattuali in corso personale tempo determ. (art. 18 DPR 97/2003)	99.129,39	95.491,84	3.637,55					95.491,84
1.02.06.006	Totale 1.02.06. - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	99.129,39	95.491,84	3.637,55					95.491,84
	Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI	309.841,07	309.696,43	144,64	44.559,82	831,51	45.391,33	0,00	264.305,10
	1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE E SOSTITUTIVI								
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO								
	Fondo TFS dipendenti a tempo indeterminato	89.623,49	18.353,93	71.269,56	15.145,27		15.145,27		3.208,66
	Fondo TFS dipendenti a tempo determinato	240.514,03	304.159,50	-63.645,47	198.328,06		198.328,06		105.831,44
1.03.01.002	Totale 1.03.01. - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	330.137,52	322.513,43	7.624,09	213.473,33		213.473,33		109.040,10
	Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE E SOSTITUTIVI	330.137,52	322.513,43	7.624,09	213.473,33	0,00	213.473,33	0,00	109.040,10
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	9.277.200,80	9.042.564,74	234.636,06	7.235.470,55	183.975,90	7.419.446,45	0,00	1.623.118,29

Pagina: 5

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivati 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)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1											51.178,18	39.009,55	12.168,63	
1.02.05.														
1.02.05.001						928.203,19		928.203,19		928.203,19	430.800,94	5.550,27	425.250,67	928.203,19
						928.203,19		928.203,19		928.203,19	430.800,94	5.550,27	425.250,67	928.203,19
1.02.06.														
1.02.06.006														
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.087.583,80	0,00	1.087.583,80	956,28	1.086.627,52	647.109,78	45.516,10	601.593,68	1.087.459,03
1.03.01.														
1.03.01.001											18.353,93	15.145,27	3.208,66	
1.03.01.002											309.226,98	198.328,06	110.898,92	
											327.580,91	213.473,33	114.107,58	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327.580,91	213.473,33	114.107,58	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.266.156,70	-12.733,90	1.253.422,80	166.795,28	1.086.627,52	8.843.328,33	7.402.265,83	1.441.062,50	1.270.603,42

Pagina: 5

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
	2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE							
	<u>2.01 - INVESTIMENTI</u>							
	2.01.05. INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO							
2.01.05.002	Indennità di anzianità al personale a tempo determinato cessato dal servizio		49.931,35	-49.931,35		46.703,00	46.703,00	3.228,35
	Totale 2.01.05. - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO		49.931,35	-49.931,35		46.703,00	46.703,00	3.228,35
	<u>Totale 2.01. - INVESTIMENTI</u>	0,00	49.931,35	-49.931,35	0,00	46.703,00	46.703,00	3.228,35
	Totale generale 2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	49.931,35	-49.931,35	0,00	46.703,00	46.703,00	3.228,35
	4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
	<u>4.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>							
	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
4.01.01.001	Ritenute erariali	9.000.000,00	9.000.000,00		7.176.588,31	1.106.097,54	8.282.685,85	717.314,15
4.01.01.002	Ritenute previdenziali e assistenziali	9.000.000,00	9.000.000,00		8.035.179,94	1.043.533,94	9.078.712,88	-78.712,88
4.01.01.004	Trattenute a favore di terzi	200.000,00	200.000,00		302.916,88	10.642,83	313.559,71	-113.559,71
4.01.01.005	Somme pagate per conto di terzi	250.000,00	400.000,00	-150.000,00	329.016,25	25.676,70	354.692,95	45.307,05
4.01.01.006	Partite in conto sospesi	35.000.000,00	34.850.000,00	150.000,00	3.193.333,45	8.170.847,10	11.364.180,55	23.485.819,45

Pagina: 6

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1														
2.01.05.						24.507,12		24.507,12		24.507,12	59.931,35		59.931,35	71.210,12
20105.002						24.507,12		24.507,12		24.507,12	59.931,35		59.931,35	71.210,12
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.507,12	0,00	24.507,12	0,00	24.507,12	59.931,35	0,00	59.931,35	71.210,12
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.507,12	0,00	24.507,12	0,00	24.507,12	59.931,35	0,00	59.931,35	71.210,12
4.01.01.														
40101.001						1.058.190,92		1.058.190,92	1.058.190,92		5.000.000,00	8.234.779,23	-3.234.779,23	1.106.097,54
40101.002						1.092.651,13		1.092.651,13	1.086.165,73	6.485,40	5.000.000,00	9.121.344,67	-4.121.344,67	1.050.019,34
40101.004											102.021,84	302.916,88	-200.895,04	10.642,83
40101.005.						2.326,50		2.326,50	0,13	2.326,37	368.918,01	329.016,38	39.901,63	28.003,07
40101.006						15.594.899,36		15.594.899,36	4.204.913,04	11.389.986,32	13.486.018,73	7.398.246,49	6.087.772,24	19.560.833,42

Pagina: 6

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
	Totale 4.01.01. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	53.450.000,00	53.450.000,00		19.037.033,83	10.356.798,11	29.393.831,94	24.056.168,06
	Totale 4.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	53.450.000,00	53.450.000,00	0,00	19.037.033,83	10.356.798,11	29.393.831,94	24.056.168,06
	Totale generale 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	53.450.000,00	53.450.000,00	0,00	19.037.033,83	10.356.798,11	29.393.831,94	24.056.168,06
	Totale 01. - PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE	62.727.200,80	62.542.486,09	184.704,71	26.272.504,38	10.587.477,01	36.859.981,39	25.682.514,70
	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	497.654,77	576.338,93	-78.684,16	551.103,84		551.103,84	25.235,09
1.01.02.002	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	1.817.081,45	1.777.999,76	39.081,69	1.689.662,40		1.689.662,40	88.337,36
1.01.02.011.	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo indet.	207.335,32	235.255,17	-27.919,85	226.636,43	352,59	226.989,02	8.266,15
1.01.02.012.	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo determ.	828.707,96	848.546,74	-19.838,78	781.904,82	732,90	782.637,72	65.909,02
1.01.02.014	Corsi di formazione per il personale a tempo determinato	41.633,38	29.805,08	11.828,30				29.805,08
1.01.02.016	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo determinato	15.295,00	16.859,00	-1.564,00		16.145,97	16.145,97	713,03

Pagina: 7

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1						17.748.067,91		17.748.067,91	6.349.269,82	11.398.798,09	23.956.958,58	25.386.303,65	-1.429.345,07	21.755.596,20
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.748.067,91	0,00	17.748.067,91	6.349.269,82	11.398.798,09	23.956.958,58	25.386.303,65	-1.429.345,07	21.755.596,20
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.748.067,91	0,00	17.748.067,91	6.349.269,82	11.398.798,09	23.956.958,58	25.386.303,65	-1.429.345,07	21.755.596,20
1.01.02.														
1.01.02.001											576.338,93	551.103,84	25.235,09	
1.01.02.002											1.777.999,76	1.689.662,40	88.337,36	
1.01.02.011											235.255,17	226.636,43	8.618,74	352,59
1.01.02.012						152,99		152,99	152,99		848.699,73	782.057,81	66.641,92	732,90
1.01.02.014											29.805,08		29.805,08	
1.01.02.016						15.294,96	-3,96	15.291,00	15.291,00		32.153,96	15.291,00	16.862,96	16.145,97

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
Codice	Denominazione	Previsioni		Differenza (a - b)	Somme Impegnate		Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive		Pagate	Rimaste da Pagare		
1	2	a	b	c	d	e	f	h
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo indeterminato	20.160,00	14.680,00	5.480,00	10.257,82	2.473,53	12.731,35	1.948,65
1.01.02.019	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo determinato	111.720,00	99.225,86	12.494,14	42.058,57	11.326,29	53.384,86	45.841,00
1.01.02.020	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo indeterminato		3.358,00	-3.358,00		3.230,08	3.230,08	127,92
1.01.02.041	Trattamento accessorio personale T.I. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	49.447,87	66.580,66	-17.132,79	64.107,55		64.107,55	2.473,11
1.01.02.042	Trattamento accessorio personale T.I. liv. 4°/8° liv.	84.013,97	74.790,54	9.223,43	72.759,15		72.759,15	2.031,39
1.01.02.043	Trattamento accessorio personale T.D. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	215.470,40	198.250,49	17.219,91	187.594,19		187.594,19	10.656,30
1.01.02.044	Trattamento accessorio personale T.D. liv. 4°/8° liv.	364.565,83	480.088,77	-115.522,94	381.706,86		381.706,86	98.381,91
1.01.02.045	Straordinari personale T.I. liv. 4°/8°	2.913,75	2.429,79	483,96				2.429,79
1.01.02.046	Straordinari personale T.D. liv. 4°/8°	15.640,66	15.378,98	261,68	1.443,00		1.443,00	13.935,98
1.01.02.050	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno	211.920,39	223.494,24	-11.573,85	10.126,53	919,00	11.045,53	212.448,71
1.01.02.051	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'estero	210.921,54	210.921,54		6.821,79	748,85	7.570,64	203.350,90
	Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	4.694.482,29	4.874.003,55	-179.521,26	4.026.182,95	35.929,21	4.062.112,16	811.891,39
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI							
1.01.03.001	Spese d'ufficio	17.655,00	17.655,00		5.338,52	7.258,09	12.596,61	5.058,39
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche	8.287,95	8.287,95		100,91		100,91	8.187,04
1.01.03.004	Spese di consumo telefonico	4.877,90	4.877,90		610,04	160,45	770,49	4.107,41

Pagina: 8

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1														
1.01.02.018											14.680,00	10.257,82	4.422,18	2.473,53
1.01.02.019						10.213,94	-1.173,73	9.040,21	9.040,21		109.439,80	51.098,78	58.341,02	11.326,29
1.01.02.020											3.358,00		3.358,00	3.230,08
1.01.02.041											66.580,66	64.107,55	2.473,11	
1.01.02.042											74.790,54	72.759,15	2.031,39	
1.01.02.043											198.250,49	187.594,19	10.656,30	
1.01.02.044											480.088,77	381.706,86	98.381,91	
1.01.02.045											2.429,79		2.429,79	
1.01.02.046											15.378,98	1.443,00	13.935,98	
1.01.02.050						3.225,58		3.225,58	3.225,58		112.009,63	13.352,11	98.657,52	919,00
1.01.02.051						5.384,33		5.384,33	5.384,33		102.095,10	12.206,12	89.888,98	748,85
						34.271,80	-1.177,69	33.094,11	33.094,11		4.679.354,39	4.059.277,06	620.077,33	35.929,21
1.01.03.														
1.01.03.001											12.358,50	5.338,52	7.019,98	7.258,09
1.01.03.003						27,79		27,79	27,79		5.815,46	128,70	5.686,76	
1.01.03.004						88,24		88,24	88,24		3.458,84	698,28	2.760,36	160,45

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2015						
Codice	Denominazione	Previsioni		Differenza (a - b)	Somme Impegnate		Impegni di Stanziamiento	differenza (b - f - g)
		Iniziali	Definitive		Pagate	Rimaste da Pagare		
1	2	a	b	c	d	e	f	h
1.01.03.006	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	15.000,00	7.000,00	8.000,00				7.000,00
1.01.03.010	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa e adempimenti sicurezza lavoratori	1.525,00	1.525,00					1.525,00
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	99.445,32	157.230,46	-57.785,14	18.116,37	13.579,93	31.696,30	125.534,16
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	47.355,00	47.355,00		4.761,61	814,27	5.575,88	41.779,12
1.01.03.014	Premi di Assicurazione	2.950,00	2.950,00		1.082,14		1.082,14	1.867,86
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	392.643,17	202.643,17	190.000,00	32.597,89	3.444,79	36.042,68	166.600,49
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	12.500,00	7.500,00	5.000,00	100,00		100,00	7.400,00
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	761.918,23	906.481,09	-144.562,86	592.773,24	59.973,81	652.747,05	253.734,04
1.01.03.026	Manutenzione ordinaria e oneri immobiliari in locazione, in comodato o in uso							
1.01.03.028	Manutenzione mobili e arredi							
1.01.03.029	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	69.412,50	69.412,50		44.359,37	7.746,91	52.106,28	17.306,22
1.01.03.031	Vigilanza	57.850,00	52.850,00	5.000,00	40.481,71	4.563,51	45.045,22	7.804,78
1.01.03.032	Pulizia	154.944,54	149.944,54	5.000,00	102.854,34	16.948,01	119.802,35	30.142,19
1.01.03.034	Trasporti, traslochi e facchinaggio	2.950,00	11.450,00	-8.500,00	4.873,04	5.880,00	10.753,04	696,96

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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
Codice	1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t					
1.01.03.006												3.500,00		3.500,00		
1.01.03.010							466,72		466,72	466,72		1.300,86	466,72	834,14		
1.01.03.011							19.745,27	-7.889,78	11.855,49	11.855,49		139.744,17	29.971,86	109.772,31	13.579,93	
1.01.03.012							1.157,30		1.157,30	1.157,30		33.727,15	5.918,91	27.808,24	814,27	
1.01.03.014												2.065,00	1.082,14	982,86		
1.01.03.016												62,58		62,58		
1.01.03.017																
1.01.03.018							237.258,99		237.258,99	208.558,97	28.700,02	374.580,58	241.156,86	133.423,72	32.144,81	
1.01.03.019												3.750,00	100,00	3.650,00		
1.01.03.024							50.316,76		50.316,76	50.316,76		711.741,50	643.090,00	68.651,50	59.973,81	
1.01.03.026																
1.01.03.028							8.670,91		8.670,91	8.670,91		52.924,21	53.030,28	-106,07	7.746,91	
1.01.03.029							10.655,72		10.655,72	10.655,72		42.322,86	51.137,43	-8.814,57	4.563,51	
1.01.03.031							22.868,49		22.868,49	22.868,49		116.395,43	125.722,83	-9.327,40	16.948,01	
1.01.03.032												10.565,00	4.873,04	5.691,96	5.880,00	
1.01.03.034																

Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
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
1.01.03.035	Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	2.950,00	2.950,00		97,95	1.058,56	1.156,51		1.793,49
1.01.03.037	Accertamenti sanitari	770,00	770,00		20,66		20,66		749,34
1.01.03.038	Manutenzione ordinaria impianti	13.045,00	14.045,00	-1.000,00	11.264,64	2.239,12	13.503,76		541,24
1.01.03.041	Costi pubblicità di legge per gare ed appalti								
1.01.03.049	Collaborazioni ed esperti	385.000,00	85.000,00	280.000,00					85.000,00
1.01.03.051	Canoni, abbonamenti telefonici e servizi internet	2.950,00	2.950,00		1.056,20	115,63	1.171,83		1.778,17
1.01.03.060	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici								
1.01.03.061	Utenze e canoni per acqua								
1.01.03.062	Spese per energia elettrica	36.235,00	36.235,00		22.577,40	2.697,79	25.275,19		10.959,81
1.01.03.063	Pubblicazioni, stampe, prodotti mediati, diffusione e promozione	128.153,60	110.987,02	17.166,58	5.352,14		5.352,14		105.634,88
1.01.03.064	Spese per traduzioni e interpretato	90.000,00	48.000,00	42.000,00					48.000,00
	Totale 1.01.03. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	2.288.418,21	1.948.099,63	340.318,58	888.418,17	126.480,87	1.014.899,04		933.200,59
	Totale 1.01 - FUNZIONAMENTO	6.982.900,50	6.822.103,18	160.797,32	4.914.601,12	162.410,08	5.077.011,20	0,00	1.745.091,98
	1.02 - INTERVENTI DIVERSI								
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								
1.02.01.003	Spese per studi, indagini e rilevazioni	1.907.377,34	2.540.000,00	-632.622,66	614.901,07	355.902,00	970.803,07		1.569.196,93
	Totale 1.02.01. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.907.377,34	2.540.000,00	-632.622,66	614.901,07	355.902,00	970.803,07		1.569.196,93

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015													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)							
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x			
1																	
1.01.03.035						26,59		26,59	26,59		2.117,36	124,54	1.992,82	1.058,56			
1.01.03.037						73,06		73,06	73,06		653,83	93,72	560,11				
1.01.03.038						4.557,65		4.557,65	4.557,65		12.410,33	15.822,29	-3.411,96	2.239,12			
1.01.03.041																	
1.01.03.049											77.500,00		77.500,00				
1.01.03.051						766,44	-576,91	189,53	189,53		2.334,62	1.245,73	1.088,89	115,63			
1.01.03.060																	
1.01.03.061						3.552,92		3.552,92	3.552,92		27.140,95	26.130,32	1.010,63	2.697,79			
1.01.03.062						3.269,60		3.269,60	3.269,60		85.179,82	8.621,74	76.558,08				
1.01.03.063											25.500,00		25.500,00				
1.01.03.064						363.502,45	-8.466,69	355.035,76	326.335,74	28.700,02	1.747.148,85	1.214.753,91	532.394,94	155.180,89			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397.774,25	-9.644,38	388.129,87	359.429,85	28.700,02	6.426.503,24	5.274.030,97	1.152.472,27	191.110,10			
1.02.01.																	
1.02.01.003						180.644,19	-349,91	180.294,28	180.294,28		1.520.226,32	795.195,35	725.030,97	355.902,00			
						180.644,19	-349,91	180.294,28	180.294,28		1.520.226,32	795.195,35	725.030,97	355.902,00			

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI							
1.02.04.001	Imposte e tasse	28.925,00	28.925,00		27.575,34		27.575,34	1.349,66
	Totale 1.02.04. - ONERI TRIBUTARI	28.925,00	28.925,00		27.575,34		27.575,34	1.349,66
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
1.02.06.006	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo determ. (art. 18 DPR 97/2003)	57.086,32	62.569,38	-5.483,06				62.569,38
	Totale 1.02.06. - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	57.086,32	62.569,38	-5.483,06				62.569,38
	Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI	1.993.388,66	2.631.494,38	-638.105,72	642.476,41	355.902,00	998.378,41	1.633.115,97
1.03.01.	1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI							
	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO							
1.03.01.001	Fondo TFS dipendenti a tempo indeterminato	45.842,51	52.671,38	-6.828,87	45.603,04		45.603,04	7.068,34
1.03.01.002	Fondo TFS dipendenti a tempo determinato	164.377,21	239.287,05	-74.909,84	188.330,47		188.330,47	50.956,58
	Totale 1.03.01. - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	210.219,72	291.958,43	-81.738,71	233.933,51		233.933,51	58.024,92
	Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	210.219,72	291.958,43	-81.738,71	233.933,51	0,00	233.933,51	58.024,92
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	9.186.508,88	9.745.555,99	-559.047,11	5.791.011,04	518.312,08	6.309.323,12	3.436.232,87
	2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE							

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA														
Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1														
1.02.04.											28.925,00	27.575,34	1.349,66	
1.02.04.001											28.925,00	27.575,34	1.349,66	
1.02.06.														
1.02.06.006														
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.644,19	-349,91	180.294,28	180.294,28	0,00	1.549.151,32	822.770,69	726.380,63	355.902,00
1.03.01.														
1.03.01.001											52.671,38	45.603,04	7.068,34	
1.03.01.002											239.267,05	188.330,47	50.956,58	
											291.958,43	233.933,51	58.024,92	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.958,43	233.933,51	58.024,92	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578.418,44	-9.994,29	568.424,15	539.724,13	28.700,02	8.267.612,99	6.330.735,17	1.936.877,82	547.012,10

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Previsioni		Somme Impegnate			Impegni di Stanziamento	differenza (b - f - g)
Codice	Denominazione	Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)	
1	2	a	b	c	d	e	f	h
	<u>2.01 - INVESTIMENTI</u>							
2.01.02.	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
2.01.02.004	Macchine d'ufficio	10.000,00	10.000,00					10.000,00
	Totale 2.01.02. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	10.000,00	10.000,00					10.000,00
	<u>Totale 2.01 - INVESTIMENTI</u>	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	<u>Totale generale 2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE</u>	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	<u>Totale 02. - DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI</u>	9.196.508,88	9.755.555,99	-559.047,11	5.791.011,04	518.312,08	6.309.323,12	3.446.232,87
	<u>03. - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI</u>							
	<u>1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI</u>							
	<u>1.01 - FUNZIONAMENTO</u>							
	<u>ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</u>							
1.01.02.001	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	550.534,03	1.333.096,61	-782.562,58	1.294.359,58		1.294.359,58	38.737,03
1.01.02.002	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	1.578.063,58	1.614.531,04	-36.467,46	1.518.931,21		1.518.931,21	96.589,83
1.01.02.011.	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo indel.	242.719,13	573.989,40	-331.270,27	561.833,88	1.642,79	563.476,67	10.512,73

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)				
Codice	i	j	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1														
2.01.02.														
2.01.02.004											4.000,00		4.000,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
1.01.02.														
1.01.02.001											1.333.106,62	1.294.359,58	38.747,04	
1.01.02.002											1.656.203,42	1.518.931,21	137.272,21	
1.01.02.011.											573.999,15	561.833,88	12.165,27	1.642,79

Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
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
1.01.02.012	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo determ.	730.985,04	788.320,91	-57.335,87	732.047,36	612,29	732.659,65		55.661,26
1.01.02.014	Corsi di formazione per il personale a tempo determinato	35.831,92	36.216,95	-385,03					36.216,95
1.01.02.016	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo determinato	13.524,00	13.673,50	-149,50		12.814,60	12.814,60		858,90
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo indeterminato	21.924,00	42.050,00	-20.126,00	25.576,36	5.605,11	31.181,47		10.868,53
1.01.02.019	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo determinato	98.784,00	88.140,51	10.643,49	37.536,67	8.985,80	46.522,47		41.618,04
1.01.02.020	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo indeterminato		7.977,46	-7.977,46		7.857,06	7.857,06		120,40
1.01.02.041	Trattamento accessorio personale T.I. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	46.204,78	101.630,77	-55.425,99	101.501,28		101.501,28		129,49
1.01.02.042	Trattamento accessorio personale T.I. liv. 4°/8° liv.	140.649,28	308.030,29	-167.381,01	301.395,48		301.395,48		6.634,81
1.01.02.043	Trattamento accessorio personale T.D. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	163.656,40	159.881,96	3.774,44	152.503,98		152.503,98		7.377,98
1.01.02.044	Trattamento accessorio personale T.D. liv. 4°/8° liv.	372.035,80	507.528,15	-135.492,35	423.746,06		423.746,06		83.762,09
1.01.02.045	Straordinari personale T.I. liv. 4°/8°	4.137,89	10.614,08	-6.476,19	597,41		597,41		10.016,67
1.01.02.046	Straordinari personale T.D. liv. 4°/8°	15.927,76	16.317,25	-389,49	1.054,26		1.054,26		15.262,99
1.01.02.050	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno	196.753,40	115.839,15	80.914,25	21.977,83	242,30	22.220,13		93.619,02
1.01.02.051	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'estero	196.489,10	139.818,85	56.670,25	25.570,75		25.570,75		114.248,10

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1														
10102012						189,80		189,80	189,80		806.316,39	732.237,16	74.079,23	612,29
10102014											37.236,72		37.236,72	
10102016						14.124,62	-323,42	13.801,20	13.801,20		28.116,24	13.801,20	14.315,04	12.814,60
10102018											42.050,00	25.576,36	16.473,64	5.605,11
10102019						14.165,24	-6.927,75	7.237,49	7.237,49		104.492,87	44.774,16	59.718,71	8.985,80
10102020											7.977,46		7.977,46	7.857,06
10102041											101.690,61	101.501,28	189,33	
10102042											308.040,29	301.395,48	6.644,81	
10102043											166.959,61	152.503,98	14.455,63	
10102044											510.552,19	423.746,06	86.806,13	
10102045											10.614,08	597,41	10.016,67	
10102046											16.476,06	1.054,26	15.421,80	
10102050						1.208,30		1.208,30	1.208,30		59.570,75	23.186,13	36.384,62	242,30
10102051						2.186,66		2.186,66	2.186,66		79.810,96	27.757,41	52.053,55	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2015						
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	h
	Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	4.408.220,11	5.857.656,88	-1.449.436,77	5.198.632,11	37.759,95	5.236.392,06	621.264,82
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI							
1.01.03.001	Spese d'ufficio	66.790,00	72.205,06	-5.415,06	7.586,68	8.577,96	16.164,54	56.040,52
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche	11.430,55	12.112,70	-682,15	557,36		557,36	11.555,34
1.01.03.004	Spese di consumo telefonico	4.769,75	6.781,69	-2.011,94	844,25	186,75	1.031,00	5.750,69
1.01.03.006	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	15.000,00	6.000,00	9.000,00				6.000,00
1.01.03.008	Spese per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc	30.000,00	30.000,00					30.000,00
1.01.03.009	Spese per pubblicità	10.000,00	7.000,00	3.000,00				7.000,00
1.01.03.010	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa e adempimenti sicurezza lavoratori	1.390,00	1.873,42	-483,42				1.873,42
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	112.406,30	176.065,96	-63.659,66	25.341,74	17.788,62	43.130,36	132.935,60
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	45.790,00	65.772,87	-19.982,87	6.610,19	986,94	7.597,13	56.175,74
1.01.03.014	Premi di Assicurazione	2.665,00	3.725,05	-1.060,05	1.544,81		1.544,81	2.180,24
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	278.713,00	215.213,00	63.500,00	40.767,16	15.910,36	56.687,52	158.515,48
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	7.614,78	11.000,00	-3.385,22				11.000,00

Pagina: 14

ISFOL
I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo	Gestione dei Residui 2015											Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	Codice	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	
1.01.03.						31.874,62	-7.251,17	24.623,45	24.623,45		5.843.213,42	5.223.255,56	619.957,86	37.759,95	
						41,00		41,00	41,00		50.821,54	7.627,68	43.193,86	8.577,86	
						25,32		25,32	25,32		8.343,05	582,68	7.760,37		
						80,29		80,29	80,29		4.787,32	924,54	3.862,78	186,75	
											2.350,00		2.350,00		
											21.000,00		21.000,00		
											7.000,00		7.000,00		
						415,64		415,64	415,64		1.421,24	415,64	1.005,60		
						387.536,52	-7.849,58	379.686,94	97.227,32	282.459,62	327.877,78	122.569,06	205.308,72	300.248,24	
						1.043,66		1.043,66	1.043,66		46.257,19	7.653,85	38.603,34	986,94	
											2.607,54	1.544,81	1.062,73		
						45.826,84	-9.379,62	36.447,22	36.447,22		158.933,34	77.234,38	81.698,96	15.910,36	
											5.500,00		5.500,00		

ISFOL I.S.F.O.I.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA									
Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
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
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	680.423,93	949.629,91	-269.205,98	773.707,60	70.418,22	844.125,82		105.504,09
1.01.03.026	Manutenzione ordinaria e oneri immobili in locazione, in comodato o in uso								
1.01.03.028	Manutenzione mobili e arredi								
1.01.03.029	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	61.945,00	87.055,74	-25.110,74	57.843,56	9.096,03	66.939,59		20.116,15
1.01.03.031	Vigilanza	51.485,00	72.591,23	-21.106,23	53.227,99	5.354,58	58.582,57		14.008,66
1.01.03.032	Pulizia	115.395,00	163.226,79	-47.831,79	119.931,60	19.894,79	139.826,39		23.400,40
1.01.03.034	Trasporti, traslochi e facchinaggio	2.615,00	14.152,43	-11.537,43	7.065,70	6.904,00	13.969,70		182,73
1.01.03.035	Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	2.615,00	3.652,43	-1.037,43	129,25	1.229,71	1.358,96		2.293,47
1.01.03.037	Accertamenti sanitari	720,00	973,01	-253,01	32,64		32,64		940,37
1.01.03.038	Manutenzione ordinaria impianti	11.980,00	18.171,95	-6.191,95	14.918,66	2.629,06	17.547,72		624,23
1.01.03.041	Costi pubblicità di legge per gare ed appalti								
1.01.03.049	Collaborazioni ed esperti	150.000,00		150.000,00					
1.01.03.051	Canoni, abbonamenti telefonici e servizi internet	2.615,00	3.652,43	-1.037,43	1.452,59	135,78	1.588,37		2.064,06
1.01.03.060	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici								
1.01.03.061	Utenze e canoni per acqua								
1.01.03.062	Spese per energia elettrica	32.305,00	45.463,01	-13.158,01	28.920,80	3.167,61	32.088,41		13.374,60
1.01.03.063	Pubblicazioni, stampe, prodotti mediati, diffusione e promozione	249.000,00	212.700,00	36.300,00	21.124,61	26.352,00	47.476,61		165.223,39
1.01.03.064	Spese per traduzioni e interpretariato	125.500,00	67.800,00	57.700,00	13.022,28		13.022,28		54.777,72

Pagina: 15

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)				
1	i										u	v	w	x
10103024						46.239,21	-448,52	45.790,69	45.790,69		685.337,76	819.498,29	-134.160,53	70.418,22
10103026														
10103028						7.890,95		7.890,95	7.890,95		64.884,50	65.734,51	-850,01	9.096,03
10103029						9.552,52		9.552,52	9.552,52		55.347,63	62.780,51	-7.432,88	5.354,58
10103031						20.500,90		20.500,90	20.500,90		124.024,20	140.432,50	-16.408,30	19.894,79
10103032											13.056,70	7.065,70	5.991,00	6.904,00
10103034						23,85		23,85	23,85		2.615,95	153,10	2.462,85	1.229,71
10103035											633,01	32,64	600,37	
10103037						4.085,80		4.085,80	4.085,80		14.917,98	19.004,46	-4.086,48	2.629,06
10103038														
10103041						22.412,00	-7.186,40	15.225,60	15.225,60		22.412,00	15.225,60	7.186,40	
10103049						685,62	-513,78	171,84	171,84		2.864,87	1.624,43	1.240,44	135,78
10103051														
10103060														
10103061						3.185,09		3.185,09	3.185,09		32.921,65	32.105,89	815,76	3.167,61
10103062						30.768,40		30.768,40	30.768,40		136.968,40	51.893,01	85.075,39	26.352,00
10103063						5.758,40		5.758,40	5.758,40		35.308,40	18.780,68	16.527,72	
10103064														

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
	Totale 1.01.03. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	2.073.168,31	2.246.818,68	-173.650,37	1.174.649,47	188.632,31	1.363.281,78	883.536,90
	Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO	6.481.388,42	8.104.475,56	-1.623.087,14	6.373.281,58	226.392,26	6.599.673,84	1.504.801,72
	1.02. - INTERVENTI DIVERSI							
	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI							
	Spese per studi, indagini e rilevazioni	1.707.540,00	1.959.540,00	-252.000,00	840.780,80	538.950,86	1.379.731,66	579.808,34
	Totale 1.02.01. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.707.540,00	1.959.540,00	-252.000,00	840.780,80	538.950,86	1.379.731,66	579.808,34
	ONERI TRIBUTARI							
	Imposte e tasse	26.150,00	36.524,34	-10.374,34	35.423,26		35.423,26	1.101,08
	Totale 1.02.04. - ONERI TRIBUTARI	26.150,00	36.524,34	-10.374,34	35.423,26		35.423,26	1.101,08
	POSTE CORRETTRIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI							
	Restituzione e rimborsi diversi		100.076,81	-100.076,81	91.088,44		91.088,44	8.988,37
	Totale 1.02.05. - POSTE CORRETTRIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		100.076,81	-100.076,81	91.088,44		91.088,44	8.988,37
	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo determ. (art. 18 DPR 97/2003)	50.124,61	50.247,73	-123,12				50.247,73
	Totale 1.02.06. - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	50.124,61	50.247,73	-123,12				50.247,73
	Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI	1.783.814,61	2.146.388,88	-362.574,27	987.292,50	538.950,86	1.506.243,36	640.145,52

IGFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo	SPESA												
	Gestione dei Residui 2015					Gestione di Cassa							
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati							
Codice	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	i	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
					586.072,01	-25.377,90	560.694,11	278.234,49	282.459,62	1.828.192,05	1.452.883,96	375.308,09	471.091,93
	0,00	0,00	0,00	0,00	617.946,63	-32.629,07	585.317,56	302.857,94	282.459,62	7.671.405,47	6.676.139,52	995.265,95	508.851,88
1.02.01.													
1.02.01.003					546.894,25	-825,50	546.068,75	481.069,89	64.998,86	1.224.238,29	1.321.850,69	-97.612,40	603.949,72
1.02.04.					546.894,25	-825,50	546.068,75	481.069,89	64.998,86	1.224.238,29	1.321.850,69	-97.612,40	603.949,72
1.02.04.001										36.924,34	35.423,26	1.501,08	
1.02.05.										36.924,34	35.423,26	1.501,08	
1.02.05.001										100.076,81	91.088,44	8.988,37	
1.02.06.										100.076,81	91.088,44	8.988,37	
1.02.06.006													
	0,00	0,00	0,00	0,00	546.894,25	-825,50	546.068,75	481.069,89	64.998,86	1.361.239,44	1.448.362,39	-87.122,95	603.949,72
												0,00	

S.F.O.L.
I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA									
Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
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.	1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI								
	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO								
	Fondo TFS dipendenti a tempo indeterminato	51.992,81	122.167,60	-70.174,79	100.880,70		100.880,70		21.286,90
	Fondo TFS dipendenti a tempo determinato	144.245,66	182.155,94	-37.910,28	139.531,58		139.531,58		42.624,36
	Totale 1.03.01. - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	196.238,47	304.323,54	-108.085,07	240.412,28		240.412,28		63.911,26
	Totale 1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	196.238,47	304.323,54	-108.085,07	240.412,28	0,00	240.412,28	0,00	63.911,26
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	8.461.441,50	10.555.187,98	-2.093.746,48	7.580.986,36	765.343,12	8.346.329,48	0,00	2.208.858,50
	2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE								
	2.01 - INVESTIMENTI								
2.01.02.	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
	Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	35.000,00	35.000,00				629,52	629,52	34.370,48
	Macchine d'ufficio	2.238,90	5.238,90	-3.000,00	1.207,80		1.207,80		4.031,10
	Totale 2.01.02. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	37.238,90	40.238,90	-3.000,00	1.207,80		629,52	1.837,32	38.401,58
	Totale 2.01 - INVESTIMENTI	37.238,90	40.238,90	-3.000,00	1.207,80		629,52	1.837,32	38.401,58

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Proprie e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	
Codice	Iniziali	Variazioni	Definitivi (i + - i)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)	u	v	w	x
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t				
1.03.01.														
1.03.01.001											122.167,60	100.880,70	21.286,90	
1.03.01.002											188.453,62	139.531,58	48.922,04	
											310.621,22	240.412,28	70.208,94	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310.621,22	240.412,28	70.208,94	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.164.840,88	-33.454,57	1.131.386,31	783.927,83	347.458,48	9.343.266,13	8.364.914,19	978.351,94	1.112.801,60
2.01.02.														
2.01.02.001											17.500,00		17.500,00	629,52
2.01.02.004											2.095,56	1.207,80	887,76	
											19.595,56	1.207,80	18.387,76	629,52
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.595,56	1.207,80	18.387,76	629,52

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		SPESA Gestione della Competenza 2015						
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	h
	Totale generale 2. - TITOLO II / USCITE IN CONTO CAPITALE	37.238,90	40.238,90	-3.000,00	1.207,80	629,52	1.837,32	38.401,58
	Totale 03. - DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	8.498.680,40	10.595.426,88	-2.096.746,48	7.582.194,16	765.972,64	8.348.166,80	2.247.260,08
	04. - ERASMUS PLUS PROGRAMME							
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI							
	1.01 - FUNZIONAMENTO							
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO							
1.01.02.002	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	380.822,38	360.763,57	30.058,81	340.985,37		340.985,37	19.778,20
1.01.02.012	Imposte e contributi previd. li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo determ.	200.044,71	204.385,00	-4.340,29	186.193,35	174,92	186.368,27	18.016,73
1.01.02.014	Corsi di formazione per il personale a tempo determinato	8.341,04	7.771,61	569,43				7.771,61
1.01.02.016	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo determinato	3.910,00	3.542,00	368,00		3.273,66	3.273,66	288,34
1.01.02.019	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo determinato	28.560,00	25.872,00	2.688,00	12.145,29	2.826,89	14.972,18	10.899,82
1.01.02.043	Trattamento accessorio personale T.D. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	6.318,78	6.318,78		6.318,78		6.318,78	
1.01.02.044	Trattamento accessorio personale T.D. liv. 4°/8° liv.	177.754,25	221.671,68	-43.917,43	186.339,00		186.339,00	36.332,88
1.01.02.046	Straordinari personale T.D. liv. 4°/8°	7.640,85	6.924,54	716,31	4.774,44		4.774,44	2.150,10
1.01.02.050	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno	59.600,00	50.800,00	8.800,00	9.573,03	2.780,21	12.353,24	38.446,76

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
Codice	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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.595,56	1.207,80	18.387,76	629,52
1.01.02.														
1.01.02.002														
1.01.02.012						0,11		0,11		0,11		340.985,37	19.778,20	174,92
												186.193,46	18.191,65	
1.01.02.014						200,00		200,00		200,00		200,00	7.771,61	
1.01.02.016						3.871,66	-0,66	3.871,00	3.871,00		7.413,66	3.871,00	3.542,66	3.273,66
1.01.02.019						2.649,82	-148,20	2.501,62	2.501,62		28.521,82	14.646,91	13.874,91	2.826,89
1.01.02.043														
1.01.02.044												6.318,78	35.332,68	
1.01.02.046												186.339,00	2.150,10	
1.01.02.050						2.242,95		2.242,95	2.242,95		23.242,95	11.815,98	11.426,97	2.780,21

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA									
Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
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
1.01.02.051.	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'estero	55.800,00	60.660,00	-4.860,00	7.468,58	333,78	7.802,36		52.857,64
	Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	938.792,01	948.709,18	-9.917,17	753.797,84	9.389,46	763.187,30		185.521,88
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
1.01.03.001	Spese d'ufficio	33.800,00	33.800,00		12.086,36	6.272,54	18.358,90		15.441,10
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche	11.600,00	11.600,00		5.017,99		5.017,99		6.582,01
1.01.03.004	Spese di consumo telefonico	500,00	500,00		148,21	27,34	175,55		324,45
1.01.03.009	Spese per pubblicità	100.000,00	100.000,00		47.580,00	42.700,00	90.280,00		9.720,00
1.01.03.010	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa e adempimenti sicurezza lavoratori	350,00	350,00						350,00
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	121.700,00	121.700,00		4.441,23	19.483,90	23.925,13		97.774,87
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	3.800,00	3.800,00		1.175,90	159,51	1.335,41		2.464,59
1.01.03.014	Premi di Assicurazione	700,00	700,00		278,95		278,95		421,05
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	245.000,00	215.516,27	29.483,73	74.259,12	124.055,59	198.314,71		17.201,56
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	5.000,00	5.000,00						5.000,00
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	157.000,00	157.000,00		126.735,69	11.097,19	137.832,88		19.167,12
1.01.03.029	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	15.100,00	66.401,00	-51.301,00	41.404,68	21.258,44	62.663,12		3.737,88

Pagina: 19

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015													Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	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)	
Codice	i	j	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1														
1.01.02.051.						3.216,18		3.216,18	3.216,18		35.976,18	10.684,76	25.291,42	333,78
1.01.03.						12.180,72	-148,86	12.031,86	12.031,86		903.189,90	765.829,70	137.360,20	9.389,46
1.01.03.001						0,01	-0,01				23.660,00	12.086,36	11.573,64	6.272,54
1.01.03.003						306,24	-18,16	288,08	288,08		8.264,04	5.306,07	2.957,97	
1.01.03.004						22,74		22,74	22,74		361,37	170,95	190,42	27,34
1.01.03.009						116,59		116,59	116,59		70.000,00	47.580,00	22.420,00	42.700,00
1.01.03.010											348,37	116,59	231,78	
1.01.03.011						21.817,04	-1.684,46	20.132,58	20.132,58		96.059,48	24.573,81	71.485,67	19.483,90
1.01.03.012						289,44		289,44	289,44		2.876,51	1.465,34	1.411,17	159,51
1.01.03.014											490,00	278,95	211,05	
1.01.03.017														
1.01.03.018						35.108,53		35.108,53	31.394,61	3.713,92	128.124,80	105.653,73	22.471,07	127.769,51
1.01.03.019											2.500,00		2.500,00	
1.01.03.024						12.966,55		12.966,55	12.966,55		116.383,28	139.702,24	-23.318,96	11.097,19
1.01.03.029						2.233,01		2.233,01	2.233,01		62.987,51	43.637,69	19.349,82	21.258,44

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA									
Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
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
1.01.03.031	Vigilanza	12.600,00	12.600,00		8.906,74	788,98	9.695,72		2.904,28
1.01.03.032	Pulizia	28.200,00	28.200,00		20.279,60	3.064,54	23.344,14		4.855,86
1.01.03.034	Trasporti, traslochi e facchinaggio	650,00	650,00		650,00		650,00		
1.01.03.035	Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	650,00	650,00		22,21	195,55	217,76		432,24
1.01.03.037	Accertamenti sanitari	160,00	160,00		20,66		20,66		139,34
1.01.03.038	Manutenzione ordinaria impianti	2.900,00	2.900,00		2.485,69	414,31	2.900,00		
1.01.03.049	Collaborazioni ed esperti	180.000,00	168.123,00	11.877,00	68.847,17	78.069,25	146.916,42		21.206,58
1.01.03.051	Canoni, abbonamenti telefonici e servizi internet	650,00	650,00		96,03	14,40	110,43		539,57
1.01.03.062	Spese per energia elettrica	7.900,00	7.900,00		4.908,83	499,18	5.408,01		2.491,99
1.01.03.063	Pubblicazioni, stampe, prodotti mediali, diffusione e promozione	50.000,00	57.500,00	-7.500,00					57.500,00
1.01.03.064	Spese per traduzioni e interpretariato		8.000,00	-8.000,00					8.000,00
	Totale 1.01.03. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	978.260,00	1.003.700,27	-25.440,27	419.345,06	308.100,72	727.445,78		276.254,49
	Totale 1.01. - FUNZIONAMENTO	1.917.052,01	1.952.409,45	-35.357,44	1.173.142,90	317.490,18	1.490.633,08	0,00	461.776,37
	1.02. - INTERVENTI DIVERSI								
	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								
1.02.01.	Spese per studi, indagini e rilevazioni	201.500,00	148.500,00	53.000,00	48.068,00		48.068,00		100.432,00
1.02.01.003	Totale 1.02.01. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	201.500,00	148.500,00	53.000,00	48.068,00		48.068,00		100.432,00
	TRASFERIMENTI PASSIVI								
1.02.02.									

Pagina: 20

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015											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)					
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
1															
1.01.03.031						2.693,85		2.693,85	2.693,85		10.166,93	11.600,59	-1.433,66	788,98	
1.01.03.032						277,58		277,58	277,58		19.878,79	20.557,18	-678,39	3.064,54	
1.01.03.034											455,00	650,00	-195,00		
1.01.03.035											455,00	22,21	432,79	195,55	
1.01.03.037											160,00	20,66	139,34		
1.01.03.038						1.165,99		1.165,99	1.165,99		2.613,00	3.651,68	-1.038,68	414,31	
1.01.03.049						120.250,87	-8.430,97	111.819,90	111.819,90		198.373,87	180.667,07	17.706,80	78.069,25	
1.01.03.051						162,89	-144,10	18,79	18,79		536,44	114,82	421,62	14,40	
1.01.03.062						898,21		898,21	898,21		5.979,10	5.807,04	172,06	499,18	
1.01.03.063						6.993,53		6.993,53	6.993,53		39.493,53	6.993,53	32.500,00		
1.01.03.064											8.000,00		8.000,00		
						205.303,07	-10.277,70	195.025,37	191.311,45	3.713,92	798.167,02	610.656,51	187.510,51	311.814,64	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217.483,79	-10.426,56	207.057,23	203.343,31	3.713,92	1.701.356,92	1.376.486,21	324.870,71	321.204,10	
1.02.01.															
1.02.01.003						448,26		448,26	448,26		48.198,26	48.516,26	-318,00		
						448,26		448,26	448,26		48.198,26	48.516,26	-318,00		
1.02.02.															

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		SPESA						
		Previsioni		Somme impegnate			Gestione della Competenza 2015	
Codice	Denominazione	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
1.02.02.002	Trasferimenti passivi Erasmus Plus finanziamento azioni decentrate		33.687.850,00	-33.687.850,00	6.882.166,40	26.805.683,60	33.687.850,00	
	Totale 1.02.02. - TRASFERIMENTI PASSIVI		33.687.850,00	-33.687.850,00	6.882.166,40	26.805.683,60	33.687.850,00	0,00
1.02.03.	ONERI FINANZIARI							
1.02.03.002	Spese bancarie e POS	10.380,74	10.380,74					10.380,74
	Totale 1.02.03. - ONERI FINANZIARI	10.380,74	10.380,74					10.380,74
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI							
1.02.04.001	Imposte e tasse	6.300,00	6.300,00		6.025,64		6.025,64	274,36
	Totale 1.02.04. - ONERI TRIBUTARI	6.300,00	6.300,00		6.025,64		6.025,64	274,36
1.02.05.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI							
1.02.05.001	Restituzione e rimborsi diversi		48.870,62	-48.870,62	48.870,62		48.870,62	
	Totale 1.02.05. - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		48.870,62	-48.870,62	48.870,62		48.870,62	0,00
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
1.02.06.006	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo determ. (art. 18 DPR 97/2003)	13.612,48	11.643,85	1.968,63				11.643,85
	Totale 1.02.06. - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	13.612,48	11.643,85	1.968,63				11.643,85
	Totale 1.02. - INTERVENTI DIVERSI	231.793,22	33.913.545,21	-33.681.751,99	6.985.130,66	26.805.683,60	33.790.814,26	0,00
1.03.01.	1.03 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI							
	ACCANTONAMENTO AL							

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
Codice	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	x
	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	
1.02.02.002						33.824.925,00		33.824.925,00	21.205.487,47	12.619.437,53	24.771.216,25	28.087.653,87	-3.316.437,62	39.425.121,13
1.02.03.						33.824.925,00		33.824.925,00			24.771.216,25	28.087.653,87	-3.316.437,62	39.425.121,13
1.02.03.002											7.266,52		7.266,52	
1.02.04.											7.266,52		7.266,52	
1.02.04.001											6.300,00	6.025,64	274,36	
1.02.05.											6.300,00	6.025,64	274,36	
1.02.05.001						15.274,60		15.274,60		15.274,60	64.145,22	48.870,62	15.274,60	15.274,60
1.02.06.						15.274,60		15.274,60		15.274,60	64.145,22	48.870,62	15.274,60	15.274,60
1.02.06.006													0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.840.647,86	0,00	33.840.647,86	21.205.935,73	12.634.712,13	24.897.126,25	28.191.066,39	-3.293.940,14	39.440.395,73
1.03.01.														

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Previsioni			Somme impegnate			differenza (b - f - g)
Codice	Denominazione	Iniziali	Definitive	Differenza (a - b)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (d + e)	
1	2	a	b	c	d	e	f	h
1.03.01.002	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO Fondo TFS dipendenti a tempo determinato	38.268,77	48.656,29	-10.387,52	27.533,36		27.533,36	21.122,93
	Totale 1.03.01. - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	38.268,77	48.656,29	-10.387,52	27.533,36		27.533,36	21.122,93
	Totale 1.03. - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVE SOSTITUTIVI	38.268,77	48.656,29	-10.387,52	27.533,36	0,00	27.533,36	21.122,93
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	2.187.114,00	35.914.610,95	-33.727.496,95	8.185.806,92	27.123.173,78	35.308.980,70	605.630,25
	2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE							
	2.01. - INVESTIMENTI							
2.01.02.	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
2.01.02.004	Macchine d'ufficio	35.000,00	35.000,00					35.000,00
	Totale 2.01.02. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	35.000,00	35.000,00					35.000,00
	Totale 2.01. - INVESTIMENTI	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
	Totale generale 2. - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
	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							

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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 + - i)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1														
1.03.01.002											48.656,29	27.533,36	21.122,93	
											48.656,29	27.533,36	21.122,93	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.656,29	27.533,36	21.122,93	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.058.131,65	-10.426,56	34.047.705,09	21.409.279,04	12.638.426,05	26.647.139,46	29.595.085,96	-2.947.946,50	39.761.599,83
2.01.02.														
2.01.02.004						38.661,80		38.661,80	38.661,80		52.661,80	38.661,80	14.000,00	
						38.661,80		38.661,80	38.661,80		52.661,80	38.661,80	14.000,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.661,80	0,00	38.661,80	38.661,80	0,00	52.661,80	38.661,80	14.000,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.661,80	0,00	38.661,80	38.661,80	0,00	52.661,80	38.661,80	14.000,00	0,00
4.01.01.														

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
4.01.01.007.	Somme trasferite a terzi							
	Totale 4.01.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 4.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale generale 4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	2.222.114,00	35.949.610,95	-33.727.496,95	8.185.806,92	27.123.173,78	35.308.980,70	640.630,25
	Totale 04 - ERASMUS PLUS PROGRAMME							

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1														
40101007						14.996.271,62		14.996.271,62	10.600.656,51	4.395.615,11	6.960.400,40	10.600.656,51	-3.640.256,11	4.395.615,11
						14.996.271,62		14.996.271,62	10.600.656,51	4.395.615,11	6.960.400,40	10.600.656,51	-3.640.256,11	4.395.615,11
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.996.271,62	0,00	14.996.271,62	10.600.656,51	4.395.615,11	6.960.400,40	10.600.656,51	-3.640.256,11	4.395.615,11
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.996.271,62	0,00	14.996.271,62	10.600.656,51	4.395.615,11	6.960.400,40	10.600.656,51	-3.640.256,11	4.395.615,11

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
	Riepilogo dei Titoli							
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Annua							
	<i>Titolo I</i>	9.277.200,80	9.042.564,74	234.636,06	7.235.470,55	183.975,90	7.419.446,45	1.623.118,29
	<i>Titolo II</i>	0,00	49.931,35	-49.931,35	0,00	46.703,00	46.703,00	3.228,35
	<i>Titolo IV</i>	53.450.000,00	53.450.000,00	0,00	19.037.033,83	10.356.798,11	29.393.831,94	24.056.168,06
	Totale delle uscite Centro Resp. Annua PRESIDENZA, STRUTTURA DI SUPPORTO, AMMINISTRAZIONE E GESTIONE	62.727.200,80	62.542.496,09	184.704,71	26.272.504,38	10.587.477,01	36.859.981,39	25.682.514,70
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Annua							
	<i>Titolo I</i>	9.186.508,88	9.745.555,99	-559.047,11	5.791.011,04	518.312,08	6.309.323,12	3.436.232,87
	<i>Titolo II</i>	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	Totale delle uscite Centro Resp. Annua DIPARTIMENTO MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	9.196.508,88	9.755.555,99	-559.047,11	5.791.011,04	518.312,08	6.309.323,12	3.446.232,87
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Annua							
	<i>Titolo I</i>	8.461.441,50	10.555.187,98	-2.093.746,48	7.580.986,36	765.343,12	8.346.329,48	2.208.858,50
	<i>Titolo II</i>	37.238,90	40.238,90	-3.000,00	1.207,80	629,52	1.837,32	38.401,58
	Totale delle uscite Centro Resp. Annua DIPARTIMENTO SISTEMI FORMATIVI	8.498.680,40	10.595.426,88	-2.096.746,48	7.582.194,16	765.972,64	8.348.166,80	2.247.260,08

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015													Gestione di Cassa			Totale Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)
	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)				
	Variazioni	Definitivi (i +/- l)	Utilizzati (derivazioni)	Finali (m - n)	Iniziali	Variazioni	Finali	Pagati	Finali (r - s)								
Codice	Iniziali																
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	1.266.156,70	-12.733,90	1.253.422,80	166.795,28	1.086.627,52	8.843.328,33	7.402.265,83	1.441.062,50	1.270.603,42			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.507,12	0,00	24.507,12	0,00	24.507,12	59.931,35	0,00	59.931,35	71.210,12			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.748.067,91	0,00	17.748.067,91	6.349.269,82	11.398.798,09	23.956.958,58	25.386.303,65	-1.429.345,07	21.755.596,20			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.038.731,73	-12.733,90	19.025.997,83	6.516.065,10	12.509.932,73	32.860.218,26	32.788.569,48	71.648,78	23.097.409,74			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578.418,44	-9.994,29	568.424,15	539.724,13	28.700,02	8.267.612,99	6.330.735,17	1.936.877,82	547.012,10			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578.418,44	-9.994,29	568.424,15	539.724,13	28.700,02	8.271.612,99	6.330.735,17	1.940.877,82	547.012,10			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.164.840,88	-33.454,57	1.131.386,31	783.927,83	347.458,48	9.343.266,13	8.364.914,19	978.351,94	1.112.801,60			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.595,56	1.207,80	18.387,76	629,52			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.164.840,88	-33.454,57	1.131.386,31	783.927,83	347.458,48	9.362.861,69	8.366.121,99	996.739,70	1.113.431,12			

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Annua							
	Titolo I	2.187.114,00	35.914.610,95	-33.727.496,95	8.185.806,92	27.123.173,78	35.308.980,70	605.630,25
	Titolo II	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale delle uscite Centro Resp. Annua ERASMUS PLUS PROGRAMME	2.222.114,00	35.949.610,95	-33.727.496,95	8.185.806,92	27.123.173,78	35.308.980,70	640.630,25
	Totale delle Uscite	82.644.504,08	118.843.089,91	-36.198.585,83	47.831.516,50	38.994.935,51	86.826.452,01	32.016.637,90
	Disavanzo Amministrazione			0,00				
	Totale a Pareggio	82.644.504,08	118.843.089,91	-36.198.585,83	47.831.516,50	38.994.935,51	86.826.452,01	32.016.637,90

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' SPECIALI

SPESA

Capitolo		Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa			Totale
Codice	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)	
	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	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.058.131,65	-10.426,56	34.047.705,09	21.409.279,04	12.638.426,05	26.647.139,46	29.595.085,96	-2.947.946,50	39.761.599,83	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.661,80	0,00	38.661,80	38.661,80	0,00	52.661,80	38.661,80	14.000,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.996.271,62	0,00	14.996.271,62	10.600.656,51	4.395.615,11	6.960.400,40	10.600.656,51	-3.640.256,11	4.395.615,11	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.093.065,07	-10.426,56	49.082.638,51	32.048.597,35	17.034.041,16	33.660.201,66	40.234.404,27	-6.574.202,61	44.157.214,94	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.875.056,12	-66.609,32	69.808.446,80	39.888.314,41	29.920.132,39	84.154.894,60	87.719.830,91	-3.564.936,31	68.915.067,90	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.875.056,12	-66.609,32	69.808.446,80	39.888.314,41	29.920.132,39	84.154.894,60	87.719.830,91	-3.564.936,31	68.915.067,90	

ISFOL

**Rendiconto Finanziario Gestionale
Contabilità Isfol ex las**

2000 570

PAGINA BIANCA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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)
	Fondo iniziale di Cassa							
	Avanzo di amministrazione iniziale				72.757,35		0,00	
	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							0,00
1.02.01.004	EX IAS 200 - Contributi straordinari erogati dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale							
	Totale 1.02.01. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO							
1.02.04.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							0,00
1.02.04.002	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Enti pubblici							
	Totale 1.02.04. - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
1.02.05.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI							0,00
1.02.05.002	Finanziamenti da parte di organismi internazionali per iniziative dell'Istituto							
	Totale 1.02.05. - 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							

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' EX IAS

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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)
1.02.01.								
1.02.01.004	12.465,21		12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00		5.000,00
	12.465,21		12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00		5.000,00
1.02.04.								
1.02.04.002					0,00			
					0,00			0,00
					0,00			
1.02.05.								
1.02.05.002								
	12.465,21	0,00	12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	12.465,21	0,00	12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00

ISFOL
I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' EX IAS

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
		Entrata						
Codice	Denominazione	Previsioni		Somme Accertate		Differenze		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)
	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							
3.01.01.002	Ritenute previdenziali e assistenziali							
3.01.01.006	Partite in conto sospesi							
	Totale 3.01.01. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 3.01. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
	Totale generale 3. - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 06. - EX I.A.S. - ISTITUTO AFFARI SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' EX IAS

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	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)
3.01.01.								
3.01.01.001					0,00			
3.01.01.002					0,00			
3.01.01.005					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	0,00	0,00

ENTRATA									
Capitolo		Gestione della Competenza 2015							
Codice	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)	
	Riepilogo dei Titoli								
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va								
	Titolo I	0,00	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	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								
		0,00	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	0,00	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' EX IAS

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015				Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2015
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2015	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Differenza	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni	
1	(h)	(i)	(l)	(m) = (l) + (i)	(n) = (h) - (m)	(o)	(p)	(q) = (o) - (p)	(r) = (e) + (l)
	12.465,21	0,00	12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	12.465,21
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12.465,21	0,00	12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	12.465,21
	12.465,21	0,00	12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	12.465,21
	12.465,21	0,00	12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	12.465,21
	12.465,21	0,00	12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	12.465,21
	12.465,21	0,00	12.465,21	12.465,21	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	12.465,21

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' EX IAS

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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
	<u>06.- EX I.A.S. - ISTITUTO AFFARI SOCIALI</u>							
	<u>1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI</u>							
	<u>1.01 - FUNZIONAMENTO</u>							
1.01.01.	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE							
1.01.01.002.	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli organi collegiali di amministrazione							
1.01.01.003.	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori dei conti							
1.01.02.	Totale 1.01.01. - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE							0,00
1.01.02.013	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO							
	Corsi di formazione per il personale RUOLO soggette al cont. DL 78/2010 art.6 c.13							
1.01.03.	Totale 1.01.02. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO							0,00
1.01.03.043	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI							
	EX IAS 204 - Spese per utenze e canoni (telefonia fissa e mobile, reti di trasmissione, energia elettrica, acqua e condominio)							

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' EX IAS

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)				
Codice	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
1														
1.01.01.														
1.01.01.002														
1.01.01.003						1.066,34		1.066,34		1.066,34	1.066,34		1.066,34	1.066,34
1.01.02.														
1.01.02.013						1.066,34		1.066,34		1.066,34	1.066,34		1.066,34	1.066,34
													0,00	
1.01.03.														
1.01.03.043						4.070,33	-516,71	3.553,62		3.553,62	2.035,17		2.035,17	3.553,62

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' EX IAS

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
1.01.03.044	EX IAS 205 - Spese per servizi ausiliari (pulizia, vigilanza, trasporti, traslochi e facchinaggio) Totale 1.01.03. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI Totale 1.01 - FUNZIONAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.	1.02 - INTERVENTI DIVERSI USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI							
1.02.01.002	Borse di studio							
1.02.01.006	EX IAS 307 - Spese per indagini, studi e ricerche. Spese per consulenze e contratti di collaborazione tecnico professionali in ambito di ricerca scientifica ed incarichi ex art. 13 DPCM 31-5-01 Totale 1.02.01. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI							0,00
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI							
1.02.04.002	EX IAS 421 - Imposte, tasse e tributi vari Totale 1.02.04. - ONERI TRIBUTARI							0,00
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
1.02.06.001	Uscite per liti, arbitrati, risarcimenti ed accessori Totale 1.02.06. - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI Totale 1.02 - INTERVENTI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pagina: 2

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' EX IAS

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015											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)				Finali (t - u)	
1	i	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	
1.01.03.044						4.070,33	-516,71	3.553,62		3.553,62	2.035,17		2.035,17	3.553,62	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.136,67	-516,71	4.619,96	0,00	4.619,96	3.101,51	0,00	3.101,51	4.619,96	
1.02.01.															
1.02.01.002						80.085,89	-77.485,89	2.600,00	2.600,00		20.000,00	2.600,00	17.400,00		
1.02.01.009						80.085,89	-77.485,89	2.600,00	2.600,00		20.000,00	2.600,00	17.400,00		
1.02.04.															
1.02.04.002													0,00		
1.02.06.															
1.02.06.001															
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.085,89	-77.485,89	2.600,00	2.600,00	0,00	20.000,00	2.600,00	17.400,00	0,00	

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' EX IAS

Capitolo		SPESA						
		Gestione della Competenza 2015						
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	h
	Totale generale 1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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							
4.01.01.002	Ritenute previdenziali e assistenziali							
	Totale 4.01.01. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 4.01. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale generale 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 06. - EX L. S. - ISTITUTO AFFARI SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' EX IAS

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										Gestione di Cassa				Totale
Codice	di stanziamento e ripartiti					Propri e derivati					Previsioni	Pagamenti	Differenza (u - v)	Residui Passivi al Termine Esercizio (e + o + t)	
	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	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.222,56	-78.002,60	7.219,96	2.600,00	4.619,96	23.101,51	2.600,00	20.501,51	4.619,96	
						</									

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A COMPETENZA ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' EX IAS

Capitolo		Gestione della Competenza 2015						
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	h
	Riepilogo dei Titoli							
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va							
	Titolo I	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
	Totale delle uscite 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 Uscite							
	Disavanzo Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale a Pareggio			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ISFOL I.S.F.O.L.
BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE A RESIDUO ESERCIZIO 2015
CONTABILITA' EX IAS

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2015										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)				
Codice	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	85.222,56	-78.002,60	7.219,96	2.600,00	4.619,96	23.101,51	2.600,00	20.501,51	4.619,96
	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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.222,56	-78.002,60	7.219,96	2.600,00	4.619,96	23.101,51	2.600,00	20.501,51	4.619,96
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.222,56	-78.002,60	7.219,96	2.600,00	4.619,96	23.101,51	2.600,00	20.501,51	4.619,96
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.222,56	-78.002,60	7.219,96	2.600,00	4.619,96	23.101,51	2.600,00	20.501,51	4.619,96

ISFOL

Situazione Amministrativa

PAGINA BIANCA


**Situazione Amministrativa
Esercizio 2015**
A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2015 **29.102.826,91**

Riscossioni		
B) in c/competenza	80.054.806,89	
C) in c/residui	24.684.275,00	
D)	Totale (B + C)	104.739.081,89

Pagamenti		
E) in c/competenza	69.926.030,83	
F) in c/residui	51.668.259,42	
G)	Totale (E + F)	121.594.290,25

H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A + D - G) **12.247.618,55**

Residui attivi		
I) degli esercizi precedenti	55.193.187,91	
L) dell'esercizio	39.307.782,24	
M)	Totale (I + L)	94.500.970,15

Residui passivi		
N) degli esercizi precedenti	36.622.043,62	
O) dell'esercizio	41.321.483,76	
P)	Totale (N + O)	77.943.527,38

Q) Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2015 (H + M - P) **28.805.061,32**

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		1.828.740,95
[7] Restituzione al MLPS FSE liquidazione parziale polizza INA collettiva N. 9019877		405.256,85
[8] Risorse per rilievi e contestazioni in sede di controllo, inerenti la programmazione FSE 2007-2013		3.300.000,00
[9] Risorse relative a progetti finanziati da soggetti esterni con vincolo di destinazione		12.991.576,13
	[10] Totale parte vincolata (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	19.561.578,15

Parte disponibile		
[11]		0,00
[12]		0,00
[13] Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio (Q-10-11-12)		9.243.483,17
	[14] Totale parte disponibile (11+12+13)	9.243.483,17

Totale Risultato di amministrazione **28.805.061,32**



**Situazione Amministrativa
Esercizio 2015
Istituzionale**

A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2015 **31.906.598,82**

Riscossioni		
B) in c/competenza	26.787.871,56	
C) in c/residui	613,20	
D)	Totale (B + C)	26.788.484,76

Pagamenti		
E) in c/competenza	22.094.514,33	
F) in c/residui	11.777.345,01	
G)	Totale (E + F)	33.871.859,34

H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A + D - G) **24.823.224,24**

Residui attivi		
I) degli esercizi precedenti	13.004,40	
L) dell'esercizio	579,36	
M)	Totale (I + L)	13.583,76

Residui passivi		
N) degli esercizi precedenti	6.697.291,27	
O) dell'esercizio	2.326.548,25	
P)	Totale (N + O)	9.023.839,52

Q) Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2015 (H + M - P) **15.812.968,48**

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 2011 - 2015		1.828.740,95
[7] Restituzione al MLPS FSE liquidazione parziale polizza INA collettiva N. 9019877		405.256,85
[8] Risorse per rilievi e contestazioni in sede di controllo, inerenti la programmazione FSE 2007-2013		3.300.000,00
[9] Risorse relative a progetti finanziati da soggetti esterni con vincolo di destinazione		0,00
[10] Totale parte vincolata (1+2+3+4+5+6+7+8+9)		6.570.002,02

Parte disponibile		
[11]		0,00
[12]		0,00
[13] Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio (Q-10-11-12)		9.242.966,46
[14] Totale parte disponibile (11+12+13)		9.242.966,46

Totale Risultato di amministrazione **15.812.968,48**



**Situazione Amministrativa
Esercizio 2015
Contabilità Speciali**

A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2015 **-2.876.529,26**

Riscossioni		
B) in c/competenza	53.266.935,33	
C) in c/residui	24.683.661,80	
D)	Totale (B + C)	77.950.597,13

Pagamenti		
E) in c/competenza	47.831.516,50	
F) in c/residui	39.888.314,41	
G)	Totale (E + F)	87.719.830,91

H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A + D - G) **-12.645.763,04**

Residui attivi		
I) degli esercizi precedenti	55.167.718,30	
L) dell'esercizio	39.307.202,88	
M)	Totale (I + L)	94.474.921,18

Residui passivi		
N) degli esercizi precedenti	29.920.132,39	
O) dell'esercizio	38.994.935,51	
P)	Totale (N + O)	68.915.067,90

Q) Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2015 (H + M - P) **12.914.090,24**

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]		0,00
[8]		0,00
[9] Risorse relative a progetti finanziati da soggetti esterni con vincolo di destinazione		12.914.090,24
[10] Totale parte vincolata (1+2+3+4+5+6+7+8+9)		12.914.090,24

Parte disponibile		
[11]		0,00
[12]		0,00
[13] Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio (Q-10-11-12)		0,00
[14] Totale parte disponibile (11+12+13)		0,00

Totale Risultato di amministrazione **12.914.090,24**



Situazione Amministrativa
Esercizio 2015
Contabilità ex IAS

A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2015 **72.757,35**

Riscossioni		
B) in c/competenza	0,00	
C) in c/residui	0,00	
D)	Totale (B + C)	0,00

Pagamenti		
E) in c/competenza	0,00	
F) in c/residui	2.600,00	
G)	Totale (E + F)	2.600,00

H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A + D - G) **70.157,35**

Residui attivi		
I) degli esercizi precedenti	12.465,21	
L) dell'esercizio	0,00	
M)	Totale (I + L)	12.465,21

Residui passivi		
N) degli esercizi precedenti	4.619,96	
O) dell'esercizio	0,00	
P)	Totale (N + O)	4.619,96

Q) Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2015 (H + M - P) **78.002,60**

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]	0,00
[8]	0,00
[9] Risorse relative a progetti finanziati da soggetti esterni con vincolo di destinazione	77.485,89
[10] Totale parte vincolata (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	77.485,89

Parte disponibile	
[11]	0,00
[12]	0,00
[13] Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio (Q-10-11-12)	516,71
[14] Totale parte disponibile (11+12+13)	516,71

Totale Risultato di amministrazione **78.002,60**

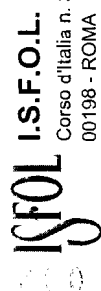
ISFOL

**Prospetto riepilogativo delle spese per
Missioni e Programmi
Allegato 6 ex DMEF 1 ottobre 2013**

PAGINA BIANCA

ISFOL I.S.F.O.I.L.
 Corso d'Italia n. 33
 00198 - ROMA P.IVA 80111170587 Cod.Fisc. 80111170587

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ESERCIZIO FINANZIARIO 2015	
		COMPETENZA	CASSA
Missione: 024.	Missione 024 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		
Programma: 024.001	Miss. 024 - Progr. 3 - Progetti ricerca e attività tecnico scientifica - PAPL e Politiche sociali		
Cofog: 04.1.2	Affari generali del lavoro	459.816,55	255.568,91
	Totale Miss. 024 - Progr. 3 - Progetti ricerca e attività tecnico scientifica - PA	459.816,55	255.568,91
Programma: 024.002	Miss. 024 - Progr. 4 - Progetti ricerca e attività tecnico scientifica - Istruzione e Formazione		
Cofog: 04.1.2	Affari generali del lavoro	0,00	0,00
	Totale Miss. 024 - Progr. 4 - Progetti ricerca e attività tecnico scientifica - Ist	0,00	0,00
Programma: 024.003	Miss. 024 - Progr. 8 - EX I.A.S. - ISTITUTO AFFARI SOCIALI		
Cofog: 04.1.2	Affari generali del lavoro	0,00	2.600,00
	Totale Miss. 024 - Progr. 8 - EX I.A.S. - ISTITUTO AFFARI SOCIALI	0,00	2.600,00
	Totale Missione 024 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	459.816,55	258.168,91
Missione: 026.	Missione 026 - Politiche per il lavoro		
Programma: 026.001	Miss. 026 - Progr. 1 - Politiche comunitarie - PAPL e Politiche sociali		
Cofog: 04.1.2	Affari generali del lavoro	5.849.506,57	6.075.166,26
	Totale Miss. 026 - Progr. 1 - Politiche comunitarie - PAPL e Politiche sociali	5.849.506,57	6.075.166,26
Programma: 026.002	Miss. 026 - Progr. 2 - Politiche comunitarie - Istruzione e Formazione		
Cofog: 04.1.2	Affari generali del lavoro	7.729.541,31	7.688.071,34
	Totale Miss. 026 - Progr. 2 - Politiche comunitarie - Istruzione e Formazione	7.729.541,31	7.688.071,34
Programma: 026.003	Miss. 026 - Progr. 3 - Progetti ricerca e attività tecnico scientifica - PAPL e Politiche sociali		
Cofog: 04.1.2	Affari generali del lavoro	0,00	0,00
	Totale Miss. 026 - Progr. 3 - Progetti ricerca e attività tecnico scientifica - PA	0,00	0,00
Programma: 026.004	Miss. 026 - Progr. 4 - Progetti ricerca e attività tecnico scientifica - Istruzione e Formazione		
Cofog: 04.1.2	Affari generali del lavoro	618.625,49	678.050,65
	Totale Miss. 026 - Progr. 4 - Progetti ricerca e attività tecnico scientifica - Ist	618.625,49	678.050,65
Programma: 026.005	Miss. 026 - Progr. 5 - Erasmus Plus		



Corso d'Italia n. 33
00198 - ROMA P.IVA 80111170587

Cod.Fisc. 80111170587

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI			ESERCIZIO FINANZIARIO 2015	
			COMPETENZA	CASSA
Cofog: 04.1.2	Affari generali del lavoro		35.308.980,70	29.633.747,76
	Totale Miss. 026 - Progr. 5 - Erasmus Plus			
Programma: 026.006	Miss. 026 - Progr. 6 - Politiche comunitarie - Servizi trasversali		35.308.980,70	29.633.747,76
Cofog: 04.1.2	Affari generali del lavoro		7.422.149,31	7.356.756,46
	Totale Miss. 026 - Progr. 6 - Politiche comunitarie - Servizi trasversali			
Programma: 026.007	Miss. 026 - Progr. 7 - Progetti di ricerca e coordinamento attività transnazionali		7.422.149,31	7.356.756,46
Cofog: 04.1.2	Affari generali del lavoro		44.000,14	45.509,37
	Totale Miss. 026 - Progr. 7 - Progetti di ricerca e coordinamento attività trans			
	Totale Missione 026 - Politiche per il lavoro		44.000,14	45.509,37
Missione: 032.	Missione 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		56.972.803,52	51.477.301,84
Programma: 032.001	Miss. 032 - Progr. 5 - Erasmus Plus			
Cofog: 04.1.2	Affari generali del lavoro		1.761.259,32	1.811.621,35
	Totale Miss. 032 - Progr. 5 - Erasmus Plus			
Programma: 032.002	Miss. 032 - Progr. 9 - Presidenza e Amministrazione		1.761.259,32	1.811.621,35
Cofog: 04.1.2	Affari generali del lavoro		14.452.238,35	20.682.524,88
	Totale Miss. 032 - Progr. 9 - Presidenza e Amministrazione			
Programma: 032.003	Miss. 032 - Progr. 10 - Servizi generali per l'attuazione delle Politiche sociali e del lavoro		14.452.238,35	20.682.524,88
Cofog: 04.1.2	Affari generali del lavoro		4.845.894,54	7.707.336,68
	Totale Miss. 032 - Progr. 10 - Servizi generali per l'attuazione delle Politiche sociali e del lavoro			
Programma: 032.004	Miss. 032 - Progr. 11 - Servizi generali per l'attuazione delle Politiche sociali e del lavoro		4.845.894,54	7.707.336,68
Cofog: 04.1.2	Affari generali del lavoro		3.361.670,37	3.670.376,43
	Totale Miss. 032 - Progr. 11 - Servizi generali per l'attuazione delle Politiche sociali e del lavoro			
	Totale Missione 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		3.361.670,37	3.670.376,43
Missione: 033.	Missione 033 - Fondi da ripartire		24.421.062,58	33.871.859,34
Programma: 033.001	Miss. 033 - Progr. 1 - Politiche comunitarie - PAPL e Politiche sociali			

ISFOL I.S.F.O.L.
 Corso d'Italia n. 33
 00198 - ROMA P.IVA 80111170587 Cod.Fisc. 80111170587

		ESERCIZIO FINANZIARIO 2015	
		COMPETENZA	CASSA
PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI			
Cofog: 04.1.2	Affari generali del lavoro	0,00	0,00
Totale Miss. 033 - Progr. 1 - Politiche comunitarie - PAPL e Politiche sociali		0,00	0,00
Programma: 033.002	Miss. 033 - Progr. 2 - Politiche comunitarie - Istruzione e Formazione		
Cofog: 04.1.2	Affari generali del lavoro	0,00	0,00
Totale Miss. 033 - Progr. 2 - Politiche comunitarie - Istruzione e Formazione		0,00	0,00
Programma: 033.003	Miss. 033 - Progr. 5 - Erasmus Plus		
Cofog: 04.1.2	Affari generali del lavoro	0,00	0,00
Totale Miss. 033 - Progr. 5 - Erasmus Plus		0,00	0,00
Programma: 033.004	Miss. 033 - Progr. 6 - Politiche comunitarie - Servizi trasversali		
Cofog: 04.1.2	Affari generali del lavoro	0,00	0,00
Totale Miss. 033 - Progr. 6 - Politiche comunitarie - Servizi trasversali		0,00	0,00
Programma: 033.005	Miss. 033 - Progr. 9 - Presidenza e Amministrazione		
Cofog: 04.1.2	Affari generali del lavoro	0,00	0,00
Totale Miss. 033 - Progr. 9 - Presidenza e Amministrazione		0,00	0,00
Programma: 033.006	Miss. 033 - Progr. 10 - Servizi generali per l'attuazione delle Politiche sociali e del lavoro		
Cofog: 04.1.2	Affari generali del lavoro	0,00	0,00
Totale Miss. 033 - Progr. 10 - Servizi generali per l'attuazione delle Politiche sociali e del lavoro		0,00	0,00
Programma: 033.007	Miss. 033 - Progr. 11 - Servizi generali per l'attuazione delle Politiche Istruzione e formazione		
Cofog: 04.1.2	Affari generali del lavoro	0,00	0,00
Totale Miss. 033 - Progr. 11 - Servizi generali per l'attuazione delle Politiche Istruzione e formazione		0,00	0,00
Programma: 033.008	Miss. 033 - Progr. 4 - Progetti ricerca e attività tecnico scientifica - Istruzione e Formazione		
Cofog: 04.1.2	Affari generali del lavoro	0,00	0,00
Totale Miss. 033 - Progr. 4 - Progetti ricerca e attività tecnico scientifica - Istruzione e Formazione		0,00	0,00
Totale Missione 033 - Fondi da ripartire		0,00	0,00
Missione: 034.	Missione 034 - Servizi per conto terzi e partite di giro		

ISFOL I.S.F.O.L.
Corso d'Italia n. 33
00198 - ROMA P.IVA 80111170587 Cod.Fisc. 80111170587

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ESERCIZIO FINANZIARIO 2015	
		COMPETENZA	CASSA
Programma: 034.003	Miss. 034 - Progr. 5 - Erasmus Plus		
Cofog: 04.1.2	Affari generali del lavoro	0,00	10.600.656,51
	Totale Miss. 034 - Progr. 5 - Erasmus Plus	0,00	10.600.656,51
Programma: 034.004	Miss. 034 - Progr. 9 - Presidenza e Amministrazione		
Cofog: 04.1.2	Affari generali del lavoro	29.393.831,94	25.386.303,65
	Totale Miss. 034 - Progr. 9 - Presidenza e Amministrazione	29.393.831,94	25.386.303,65
	Totale Missione 034 - Servizi per conto terzi e partite di giro	29.393.831,94	35.986.960,16
	Totale Spese	111.247.514,59	121.594.290,25

ISFOL

Elenco fatture ai sensi del DL 66/2014

PAGINA BIANCA

ISFOL**ELENCO FATTURE ai sensi del DL 66/2014**

N. FATTURA	FORNITORE	IMPORTO
149	ALBERO CATERING SRL	1.760,00
1221401582	ALMAVIVA CONTACT S.P.A	114.680,00
9205824	AMAPA SRL	2.200,00
9306179	AMAPA SRL	2.200,00
024	ARCADIA FOOD SRL	1.220,00
2014A0006014	ARUBA PEC S.P.A.	61,00
2015PA0007892	ARUBA SPA	12,19
1635	AZIENDA USL ROMA C	29,96
2B/2014	BAR BANQUETING SRL	412,50
46/P15	BAR BANQUETING SRL	762,50
8	BENCIVENGA RITA	6.344,00
25	BENCIVENGA VINCENZO	11.419,20
3	BENCIVENGA VINCENZO	3.806,40
572	BLUEEVENTS SRL	12.224,40
211	C&S CONGRESSI SRL	22.987,24
1	CARCANO MARCO	11.419,20
2	CARCANO MARCO	11.419,20
4/PA	CARCANO MARCO	1.372,65
26	CE.S.A.M CENTRO STUDI AZIENDALI MEDITERRANEO	1.100,00
2	CIORBA LORENZO	5.375,58
PA 1_15	DE MARCHI ELENA	6.978,40
105	DECE PASTICCERIA	440,00
17	DOLCETTERIA DI PATRIZIA BARLETTA	718,58
V2 30	EDITPRESS SRL	707,60
V2 31	EDITPRESS SRL	1.939,80
V2 32	EDITPRESS SRL	3.525,80
V2 33	EDITPRESS SRL	1.523,78
102	FONDAZIONE BRODOLINI	27.328,00
E000024660	GALA SPA	12.316,79
E000024661	GALA SPA	58,95
E000163493	GALA SPA	15.864,76
T000070585	GALA SPA	4,62
T000089789	GALA SPA	13.610,97
T000152333	GALA SPA	16.455,21
T000152334	GALA SPA	37,08

ISFOL**ELENCO FATTURE ai sensi del DL 66/2014**

T000562570	GALA SPA	14.295,87
T000562571	GALA SPA	416,22
T00070583	GALA SPA	0,82
620150004	GN RESEARCH SPA	50.020,00
3	GRANA MICHELA	6.344,00
4	GRANA MICHELA	6.978,40
1	GUGLIELMAN ELEONORA	6.344,00
318	I & C s.r.l.	3.287,35
4	IG AUDITING S.R.L	1.830,00
5	IG AUDITING S.R.L	1.830,00
6	IG AUDITING S.R.L	1.220,00
10	IL CATERING DI BERNESCHI LUCA	246,40
64/P1	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	299,40
15231	ITALDATA SPA	56.421,95
150301000003	LABINF SISTEMI SRL	11.590,00
520958	LICOSA LIBRERIA COMMISSIONARIA SANSONI SPA	49,50
520960	LICOSA LIBRERIA COMMISSIONARIA SANSONI SPA	126,50
520962	LICOSA LIBRERIA COMMISSIONARIA SANSONI SPA	83,60
520965	LICOSA LIBRERIA COMMISSIONARIA SANSONI SPA	110,00
520967	LICOSA LIBRERIA COMMISSIONARIA SANSONI SPA	165,00
520971	LICOSA LIBRERIA COMMISSIONARIA SANSONI SPA	121,00
520974	LICOSA LIBRERIA COMMISSIONARIA SANSONI SPA	143,00
520976	LICOSA LIBRERIA COMMISSIONARIA SANSONI SPA	99,00
523832	LICOSA LIBRERIA COMMISSIONARIA SANSONI SPA	112,20
104237	MANITAL S.C.P.A.	2.578,81
17378	MANITAL S.C.P.A.	33,96
17379	MANITAL S.C.P.A.	1.342,10
17380	MANITAL S.C.P.A.	11.748,82
19713	MANITAL S.C.P.A.	11.748,82
101442	MANITALIDEA SPA	57.850,69
102560	MANITALIDEA SPA	124.228,77
103556	MANITALIDEA SPA	195.174,04
103560	MANITALIDEA SPA	125.652,24
114089	MANITALIDEA SPA	195.174,04
114091	MANITALIDEA SPA	91.162,58
23265	MANITALIDEA SPA	182.079,46

ISFOL

ELENCO FATTURE ai sensi del DL 66/2014

23266	MANITALIDEA SPA	3.701,22
04	MY EGO SRL	3.803,96
16	MY EGO SRL	8.161,80
20	PELLEGRINI FULVIO	6.344,00
1-15	PENNACCHIOTTI CLAUDIA	6.978,40
15	PENNACCHIOTTI CLAUDIA	6.100,00
BL01503911	PITNEY BOWES ITALIA SRL DIV NO DIVISIONE NOLEGGI	973,56
83/2015	PRO SYSTEM SERVICE SRL	35.380,00
15-204552	QUII GROUP S.P.A	44.151,74
15-205293	QUII GROUP S.P.A	39.877,66
15-300411	QUII GROUP S.P.A	35.182,68
15-300971	QUII GROUP S.P.A	40.737,22
2015033344	RCS MEDIAGROUP SPA	366,00
367/A	REVELOX DI RICCARDO CIAMBRONE & C. SNC	4.404,20
368/A	REVELOX DI RICCARDO CIAMBRONE & C. SNC	6.868,60
PA15-000020	RIA GRANT THORNTON SPA	1.403,00
118	RUCCI OFFICE SRLS	4.678,70
118/BIS	RUCCI OFFICE SRLS	363,56
000228/E	SEEWEB SRL	27.450,00
22	SEGESTA AMPLIFICAZIONE SONORA DI M. D'ALICANDRO	1.220,00
1687/03	SENECA CONSULTING MARKETING E PROMOTION SPA	6.625,70
1688/03	SENECA CONSULTING MARKETING E PROMOTION SPA	4.089,73
18738	SENECA CONSULTING MARKETING E PROMOTION SPA	10.291,83
18739	SENECA CONSULTING MARKETING E PROMOTION SPA	16.962,61
18740	SENECA CONSULTING MARKETING E PROMOTION SPA	1.825,78
19381	SENECA CONSULTING MARKETING E PROMOTION SPA	15.480,90
19382	SENECA CONSULTING MARKETING E PROMOTION SPA	13.430,79
19383	SENECA CONSULTING MARKETING E PROMOTION SPA	1.549,28
21284	SENECA CONSULTING MARKETING E PROMOTION SPA	4.675,84
21285	SENECA CONSULTING MARKETING E PROMOTION SPA	644,30
21354	SENECA CONSULTING MARKETING E PROMOTION SPA	4.326,50
2368/03	SENECA CONSULTING MARKETING E PROMOTION SPA	8.522,17
112	SISGE INFORMATICA SRL	80.758,73
184	SISGE INFORMATICA SRL	80.758,73
584	SOCIETA' EUROLIT SRL	4.599,40
177	STUDIO ACTA di Zambelli Luigi	5.758,40

ISFOL

ELENCO FATTURE ai sensi del DL 66/2014

2310	SYMPOSIA SRL	188.197,20
2312	SYMPOSIA SRL	764,00
8T00794240	TELECOM ITALIA SPA	38,50
8T00794594	TELECOM ITALIA SPA	39,00
8T00795394	TELECOM ITALIA SPA	25,50
8T00795645	TELECOM ITALIA SPA	39,00
8T00796046	TELECOM ITALIA SPA	39,50
8T00796669	TELECOM ITALIA SPA	25,00
8T00798207	TELECOM ITALIA SPA	326,50
8T00798247	TELECOM ITALIA SPA	40,50
8T00799070	TELECOM ITALIA SPA	322,50
8T00976162	TELECOM ITALIA SPA	52,50
8T00976357	TELECOM ITALIA SPA	54,00
8T00976730	TELECOM ITALIA SPA	327,00
8T00978888	TELECOM ITALIA SPA	32,00
8T00978946	TELECOM ITALIA SPA	52,00
8T00979079	TELECOM ITALIA SPA	323,00
8T00980785	TELECOM ITALIA SPA	51,50
8T00980824	TELECOM ITALIA SPA	31,50
8T00981844	TELECOM ITALIA SPA	58,50
8W00386459	TELECOM ITALIA SPA	593,00
8W00714986	TELECOM ITALIA SPA	623,00
8W00717078	TELECOM ITALIA SPA	683,00
8W00881143	TELECOM ITALIA SPA	747,00
8W00882522	TELECOM ITALIA SPA	758,00
7X00032104	TELECOM ITALIA SPA TIM	1.023,56
989	TIBURTINI SRL	915,00
10	VECCHIA MICHELA	6.344,00
2588/53	VENTURA S.P.A.	2.189,20
488/53	VENTURA S.P.A.	4.613,88
513/53	VENTURA S.P.A.	2.039,49
514/33	VENTURA S.P.A.	438,78
4	VETTRAINO LAURA	6.344,00
182/15	VIDEOELETTRONIC S.R.L.	878,40
439/14	VIDEOELETTRONIC S.R.L.	23.631,40
2014T000464061	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	3.799,57

ISFOL**ELENCO FATTURE ai sensi del DL 66/2014**

2014T000464062	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	1.538,09
2014T000464510	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	3.799,57
2014T000464511	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	1.538,09
2014T000464512	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	918,37
2014T000464525	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	3.799,57
2014T000464626	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	1.538,09
2014T000464627	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	459,18
2014T000477513	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	3.799,57
2014T000477514	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	1.538,09
2014T000477523	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	459,18
2014T000575965	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	832,25
2014T000575985	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	832,25
2014T000576125	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	832,25
2014T000576156	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	832,25
2014T000582721	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	3.799,57
2014T000582722	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	1.538,09
2014T000582728	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	832,25
2014T000582732	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	459,18
2014T000673290	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	3.799,57
2014T000673291	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	1.538,09
2014T000673297	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	832,25
2014T000673301	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	459,18
2014T000772634	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	3.799,57
2014T000772635	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	1.538,09
2014T000772641	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	832,25
2014T000772645	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	459,18
2014T000859195	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	3.799,57
2014T000859196	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	1.538,09
2014T000859202	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	832,25
2014T000859206	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	459,18
2014T000958269	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	3.799,57
2014T000958270	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	1.538,09
2014T000958276	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	832,25
2014T000958280	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	459,18
2014T001047032	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	3.799,57
2014T001047033	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	1.538,09

ISFOL**ELENCO FATTURE ai sensi del DL 66/2014**

2014T001047039	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	832,25
2014T001047042	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	459,18
2014T001145355	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	3.799,57
2014T001145356	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	1.538,09
2014T001145362	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	832,25
2014T001145365	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	459,18
2015T000053634	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	3.799,57
2015T000053635	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	1.538,09
2015T000053640	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	832,25
2015T000053643	WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	459,18
980	WINNER ITALIA SRL	5.551,00
TOTALE		2.339.432,89

ISFOL

Stato Patrimoniale

PAGINA BIANCA

ISFOL

I.S.F.O.L.
Stato Patrimoniale 2015

ATTIVITA'		2015	2014	PASSIVITA'		2015	2014
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	TOTALE Patrimonio netto		6.497.662,24	6.492.303,51
A.02) Immobilizzazioni				B.02) Contributi in conto capitale			
A.02.01) Immobilizzazioni immateriali				TOTALE Contributi in conto capitale		0,00	0,00
TOTALE Immobilizzazioni immateriali		0,00	2.016,66	B.03) Fondi per rischi ed oneri			
A.02.02) Immobilizzazioni materiali				TOTALE Fondi per rischi ed oneri		5.464.945,91	11.284.809,56
TOTALE Immobilizzazioni materiali		2.115.536,00	2.134.285,84	B.04) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			
A.02.03) Immob. Finanziarie con separata indic. per ciasc.voce di crediti, degli imp. esig. entro l'eser.succ.				TOTALE Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		15.355.671,17	15.412.531,12
A.02.03.01) Partecipazioni in:				B.05) Residui passivi, con separata ind., per ciascuna voce degli importi esigib. oltre eserc. successivo			
TOTALE Partecipazioni in:		0,00	0,00	B.05.01) obbligazioni			
A.02.03.02) Crediti				B.05.01.01) obbligazioni <12 mesi			
TOTALE Crediti		16.328.673,95	16.496.047,03	TOTALE obbligazioni <12 mesi		0,00	0,00
A.02.03.04) Crediti finanziari diversi				B.05.01.02) obbligazioni >12 mesi			
A.02.03.04.01) Crediti finanziari diversi > 12 mesi				TOTALE obbligazioni >12 mesi		0,00	0,00
TOTALE Crediti finanziari diversi > 12 mesi		216.406,09	232.021,33	TOTALE obbligazioni		0,00	0,00
TOTALE Crediti finanziari diversi		216.406,09	232.021,33	B.05.02) verso le banche			
TOTALE Immob. Finanziarie con separata indic. per ciasc.voce di crediti, degli imp. esig. entro l'eser.succ.		16.545.080,04	16.728.068,36	B.05.02.01) verso le banche < 12 mesi			

Pagina: 1

I.S.F.O.L.
Stato Patrimoniale 2015

ATTIVITA'		2015	2014	PASSIVITA'		2015	2014
TOTALE Immobilizzazioni		18.660.616,04	18.864.370,86	TOTALE verso le banche < 12 mesi		335.096,00	335.096,00
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		57.883,88	33.359,52	TOTALE verso le banche		335.096,00	335.096,00
A.03.02) Residui attivi, con sep. indicaz., per ciascuna voce degli imp. esigibili oltre l'eser. successivo				B.05.03) verso altri finanziatori			
A.03.02.01) Crediti verso utenti, clienti ecc..				TOTALE verso altri finanziatori		0,00	0,00
A.03.02.01.01) Crediti verso utenti, clienti < 12 mesi				B.05.04) acconti			
TOTALE Crediti verso utenti, clienti < 12 mesi		0,00	0,00	B.05.04.01) acconti < 12 mesi			
A.03.02.01.02) Crediti verso utenti, clienti > 12 mesi				TOTALE acconti < 12 mesi		0,00	0,00
TOTALE Crediti verso utenti, clienti > 12 mesi		0,00	0,00	TOTALE acconti		0,00	0,00
TOTALE Crediti verso utenti, clienti ecc..		0,00	0,00	B.05.05) debiti verso fornitori			
A.03.02.02) Crediti verso iscritti, soci e terzi				B.05.05.03) debiti verso fornitori > 12 mesi			
A.03.02.02.01) Crediti verso iscritti, soci e terzi < 12 mesi				TOTALE debiti verso fornitori > 12 mesi		15.795.649,88	21.986.201,25
TOTALE Crediti verso iscritti, soci e terzi < 12 mesi		0,00	0,00	TOTALE debiti verso fornitori		19.030.198,66	26.587.705,17
A.03.02.02.02) Crediti verso iscritti, soci e terzi > 12 mesi				B.05.06) rappresentati da titoli di credito			
TOTALE Crediti verso iscritti, soci e terzi > 12 mesi		0,00	0,00	B.05.06.01) rappresentati da titoli di credito < 12 mesi			
TOTALE Crediti verso iscritti, soci e terzi		0,00	0,00	TOTALE rappresentati da titoli di credito < 12 mesi		0,00	0,00

ISFOL I.S.F.O.L. Stato Patrimoniale 2015		ATTIVITA'		2015	2014	PASSIVITA'		2015	2014
A.03.02.03) Crediti verso imprese controllate e collegate						B.05.06.02) rappresentati da titoli di credito > 12 mesi			
TOTALE Crediti verso imprese controllate e collegate				0,00	0,00	TOTALE rappresentati da titoli di credito > 12 mesi		0,00	0,00
A.03.02.04) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici						TOTALE rappresentati da titoli di credito		0,00	0,00
TOTALE Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici				57.984.713,55	49.606.543,69	B.05.07) verso imprese controllate, collegate e controllanti			
A.03.02.05) Crediti tributari						B.05.07.01) verso imprese controllate, collegate e controllanti < 12 mesi			
A.03.02.05.01) Crediti tributari < 12 mesi						TOTALE verso imprese controllate, collegate e controllanti < 12 mesi		0,00	0,00
TOTALE Crediti tributari < 12 mesi				0,00	67,87	B.05.07.02) verso imprese controllate, collegate e controllanti > 12 mesi			
TOTALE Crediti tributari				0,00	67,87	TOTALE verso imprese controllate, collegate e controllanti > 12 mesi		0,00	0,00
A.03.02.06) Imposte anticipate						TOTALE verso imprese controllate, collegate e controllanti		0,00	0,00
A.03.02.06.01) Imposte anticipate < 12 mesi						B.05.08) debiti tributari			
TOTALE Imposte anticipate < 12 mesi				0,00	0,00	B.05.08.01) debiti tributari < 12 mesi			
TOTALE Imposte anticipate				0,00	0,00	TOTALE debiti tributari < 12 mesi		1.112.964,21	1.052.635,51
A.03.02.07) Crediti verso altri						B.05.08.02) debiti tributari > 12 mesi			
TOTALE Crediti verso altri				1.312.718,13	1.744.900,31	TOTALE debiti tributari > 12 mesi		0,00	0,00
TOTALE Residui attivi, con sep. indicaz., per ciascuna voce degli imp. esigibili oltre l'eser. successivo				59.352.213,59	51.406.293,78	TOTALE debiti tributari		1.112.964,21	1.052.635,51
A.03.03) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni						B.05.09) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale			
TOTALE Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				0,00	0,00	B.05.09.01) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale < 12 mesi			

I.S.F.O.L. Stato Patrimoniale 2015		ATTIVITA'		2015	2014	PASSIVITA'		2015	2014
A.03.04) Disponibilità liquide		A.03.04) Disponibilità liquide				TOTALE debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale < 12 mesi		1.068.217,08	1.089.308,05
A.03.04.01) depositi bancari e postali		A.03.04.01) depositi bancari e postali				B.05.09.02) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale > k 12 mesi			
TOTALE depositi bancari e postali		TOTALE depositi bancari e postali		12.247.618,54	29.102.826,90	TOTALE debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale > k 12 mesi		0,00	0,00
TOTALE Disponibilità liquide		TOTALE Disponibilità liquide		12.255.950,14	29.110.179,00	TOTALE debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		1.068.217,08	1.089.308,05
TOTALE Attivo circolante		TOTALE Attivo circolante		71.666.047,61	80.549.832,30	B.05.10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute			
A.04) Ratei e risconti		A.04) Ratei e risconti				B.05.10.01) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute < 12 mesi			
TOTALE Ratei e risconti		TOTALE Ratei e risconti		0,00	0,00	TOTALE debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute < 12 mesi		4.349.176,22	4.941.468,73
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO		TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO		90.326.663,65	99.414.203,16	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		4.349.176,22	4.941.468,73
						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		3.107.540,16	3.027.660,69
						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		3.107.540,16	3.027.660,69
						B.05.12) debiti diversi			

ISFOL
I.S.F.O.L.
Stato Patrimoniale 2015

ATTIVITA'	2015	2014	PASSIVITA'	2015	2014
			B.05.12.02) debiti diversi > 12 mesi		
			TOTALE debiti diversi > 12 mesi	606.868,18	606.868,18
			TOTALE debiti diversi	22.370.431,18	20.055.590,58
			TOTALE Residui passivi, con separata ind., per ciascuna voce degli importi esigib. oltre eserc. successivo B.06) Ratei e risconti	51.373.623,51	57.089.464,73
			TOTALE Ratei e risconti	11.634.760,82	9.135.094,24
			TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	90.326.663,65	99.414.203,16
Totale Attivo	90.326.663,65	99.414.203,16	Totale Passivo	90.326.663,65	99.414.203,16

CONTI D'ORDINE					
Attivo			Passivo		
	2015	2014		2015	2014
O) CONTI D'ORDINE			O) CONTI D'ORDINE		
O1) Conti d'ordine			O1) Conti d'ordine		
O1.02) Fidejussioni bancarie	497.579,74	6.837.657,61	O1.03) Fidejussione bancarie passive	1.149.690,00	1.149.690,00
TOTALE Conti d'ordine	497.579,74	6.837.657,61	TOTALE Conti d'ordine	1.149.690,00	1.149.690,00
O2) Conti d'ordine			O2) Conti d'ordine		
O2.03) Fidejussioni bancarie passive	1.149.690,00	1.149.690,00	O2.02) Fidejussioni bancarie	497.579,74	6.837.657,61
TOTALE Conti d'ordine	1.149.690,00	1.149.690,00	TOTALE Conti d'ordine	497.579,74	6.837.657,61
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.647.269,74	7.987.347,61	TOTALE CONTI D'ORDINE	1.647.269,74	7.987.347,61

ISFOL

Conto Economico

2000

PAGINA BIANCA

I.S.F.O.L. Conto Economico 2015		Anno 2015		Anno 2014	
Codice Conto	Descrizione	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D	VALORE DELLA PRODUZIONE				
D.01	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e o servizi		76.549.174,69		46.139.917,64
D.02	Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		24.524,36		8.287,65
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		48.968,73		47.228,44
D.06	Ammortamenti figurativi		0,00		0,00
	Totale VALORE DELLA PRODUZIONE		76.622.667,78		46.195.433,73
E	COSTI DELLA PRODUZIONE				
E.01	Spese per gli organi dell'Ente		351.556,26		368.217,15
E.06	Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		123.809,71		183.591,35
E.07	Per servizi		35.188.532,31		7.482.450,77
E.08	Per godimento beni di terzi		4.985.923,31		5.362.174,89
E.09	Per il personale		34.518.218,00		31.854.582,84
E.10	Ammortamenti e svalutazioni		319.583,41		304.776,92
E.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0,00		0,00
E.12	Accantonamenti per rischi		400.000,00		0,00
E.13	Accantonamenti ai fondi per oneri		0,00		0,00
E.14	Oneri diversi di gestione		729.913,37		723.649,32
	Totale COSTI DELLA PRODUZIONE		76.617.536,37		46.279.443,24
	Differenza tra valore e costi della produzione		5.131,41		-84.009,51
F	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
F.15	Proventi da partecipazioni		0,00		0,00

Pagina: 1

I.S.F.O.L.
Conto Economico 2015

Codice Conto	Descrizione	Anno 2015		Anno 2014	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
F.16	Altri proventi finanziari		196.214,70		116.936,43
F.17	Interessi ed altri oneri finanziari		-198.135,48		0,00
	Totale PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-1.920,78		116.936,43
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		2.245.988,13		1.070.886,88
H.21	Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni		-2.251.359,92		-887.368,61
H.22	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gest. dei residui		14.331,19		166.967,70
H.23	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gest. dei residui		-3.600,70		-372.461,40
	Totale PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		5.358,70		-21.975,43
	Risultato prima delle imposte		8.569,33		10.951,49
I	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
I.24	Imposte correnti		3.210,60		2.956,14
I.25	Imposte differite		0,00		0,00
	Totale IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		3.210,60		2.956,14
	Avanzo Economico		5.358,73		7.995,35

ISFOL

Quadro di riclassificazione dei risultati economici

PAGINA BIANCA

ISFOL I.S.F.O.L.

Quadro di riclassificazione dei risultati economici 2015

	2015	2014	+ o -
A.RICAVI	76.598.143,42	46.187.146,05	30.410.997,37
Variazione rimanenze	24.524,36	8.287,65	16.236,71
B.VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	76.622.667,78	46.195.433,70	30.427.234,08
<i>Spese per gli organi dell'Ente</i>	-351.556,26	-368.217,15	16.660,89
<i>Spese per materie prime, sussidiarie, consumo e merci</i>	-123.809,71	-183.591,35	59.781,64
<i>Spese per servizi escluse le consulenze</i>	-33.566.363,42	-6.893.801,56	-26.672.561,86
<i>Spese per godimento beni di terzi</i>	-4.985.923,31	-5.362.174,89	376.251,58
Consumo di materie prime e servizi esterni	-39.027.652,70	-12.807.784,95	-26.219.867,75
C.VALORE AGGIUNTO	37.595.015,08	33.387.648,75	4.207.366,33
<i>Consulenza</i>	-1.622.168,89	-588.649,21	-1.033.519,68
<i>Spese per il personale</i>	-34.518.218,00	-31.854.582,81	-2.663.635,19
Costo del lavoro	-36.140.386,89	-32.443.232,02	-3.697.154,87
D.MARGINE OPERATIVO LORDO	1.454.628,19	944.416,73	510.211,46
Ammortamenti	-319.583,41	-304.776,92	-14.806,49
Stanzamenti a fondi rischi e oneri	-400.000,00	0,00	-400.000,00
Accantonamenti ai Fondi per Oneri	0,00	0,00	0,00
Saldo proventi ed oneri diversi	-729.913,37	-723.649,32	-6.264,05
E.RISULTATO OPERATIVO	5.131,41	-84.009,51	89.140,92
Proventi ed oneri finanziari	196.214,70	116.936,43	79.278,27
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-198.135,48	-	-198.135,48
F.RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	3.210,63	32.926,92	-29.716,29
Proventi ed oneri straordinari	5.358,70	-21.975,43	27.334,13
G.RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	8.569,33	10.951,49	-2.382,16
Imposte di esercizio	-3.210,60	-2.956,14	-254,46
H.AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	5.358,73	7.995,35	-2.636,62

PAGINA BIANCA

ISFOL

Nota Integrativa

ISFOL

PAGINA BIANCA

Isfol
Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2015

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 5.358,73

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate dal costo per acquisto 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 del soppresso ente Istituto per gli Affari Sociali (IAS) a seguito del Decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010, art. 7 comma 15, convertito in legge n. 122 del 30/07/2010 che ha previsto il trasferimento all'Isfol delle relative funzioni e di tutti i rapporti giuridici attivi e passivi. 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.

Isfol
Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2015

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 e ricevute 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 2015 ammonta ad Euro 3.210,60 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 2015.

Isfol
Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2015

ATTIVITÀ**Immobilizzazioni immateriali (2015:Euro 0 - 2014:Euro 2.016,66)**

Le immobilizzazioni immateriali non sono alimentate da nessun nuovo bene.

Immobilizzazioni materiali (2015: Euro 2.115.536,00 - 2014: Euro 2.134.285,84)

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 2015 è il seguente:

Immobilizzazioni materiali	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Fabbricato	2.787.216,16	2.787.216,16	-
Impianti, attrezzature e macchinari	1.943.834,32	1.943.834,32	-
Impianti generici	653.079,74	415.533,63	237.546,11
Macchine Elettroniche d'Ufficio	1.238.030,86	1.199.369,06	38.661,80
Mobili	116.687,58	116.687,58	-
Automezzi e Motomezzi	5.200,00	5.200,00	-
Altri beni < a Euro 516	358.300,70	335.691,70	22.609,00
<u>Totale</u>	<u>7.102.349,36</u>	<u>6.803.532,45</u>	<u>298.816,91</u>

Isfol
Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2015

I relativi Fondi di ammortamento presentano la seguente consistenza:

F.di amm.ti immobilizzazioni materiali	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
<i>F.do Amm. Fabbricato</i>	1.173.282,80	1.094.088,42	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>	314.280,06	223.796,53	90.483,53
<i>F.do Amm. Macchine Elettroniche</i>	1.088.593,60	831.910,22	116.384,01
<i>F.do Amm. Mobili</i>	103.321,87	94.426,04	8.895,83
<i>F.do Amm. Automezzi e Motomezzi</i>	5.200,00	5.200,00	-
<i>F.do Amm. Altri beni < a Euro 516</i>	358.300,70	335.691,70	22.609,00
Totale	4.986.813,36	4.528.947,24	457.866,12

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 IAS in applicazione della legge 122/2010. Gli ammortamenti sono effettuati con aliquota del 3%.

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 2015 detti beni risultano completamente ammortizzati.

La voce *Impianti generici* accoglie il costo sostenuto nell'anno per il rinnovo dell'impianto di rete locale dell'Istituto e negli anni precedenti per l'acquisto di apparecchiature per la rilevazione delle presenze del personale. 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 2015 per Euro 22.609,00. I beni acquistati sono stati completamente ammortizzati nell'esercizio.

Isfoi
Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2015

Immobilizzazioni finanziarie (2015: Euro 16.545.080,04 – 2014: Euro 16.728.068,36)

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie esposte nello stato patrimoniale al 31 dicembre 2015 è il seguente:

Immobilizzazioni finanziarie	31.12.2015	31.12.2014	Variazioni
<i>Crediti verso altri</i>	178.185,01	178.185,01	-
<i>Depositi presso INA per TFS</i>	15.355.671,16	15.709.304,43	-353.633,27
<i>Rendimenti polizze INA</i>	794.817,78	608.557,59	186.260,19
<i>Erogazione mutui per i dipendenti</i>	216.406,09	232.021,33	-15.615,24
Totale	16.545.080,04	16.728.068,36	-182.988,32

La voce *crediti verso altri* accoglie i 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* 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 1.512.957,80), all'utilizzo del credito derivante da quanto l'INA ha rimborsato all'Istituto relativamente ai riscatti dei dipendenti cessati (Euro 1.017.424,58) al riscatto parziale delle polizze a seguito dei versamenti effettuati in eccedenza negli esercizi precedenti (Euro 868.815,13) e al riallineamento dei depositi, anche per anni precedenti (Euro 19.648,64).

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 2015.

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 (2015: Euro 57.883,88 – 2014: Euro 33.359,52)

Il valore delle *rimanenze* al 31 dicembre 2015 è costituito da materiale di consumo valutato al costo di acquisto.

Isfol
Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2015

Crediti (2015: Euro 59.352.213,59 – 2014: Euro 51.406.293,78)

Il valore dei crediti al 31 dicembre 2015 esigibili entro l'anno successivo è il seguente:

Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>	<u>Variazioni</u>
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	57.984.713,55	49.606.543,69	8.378.169,86
Crediti tributari		67,87	-67,87
Crediti verso altri (Isfol)	1.312.718,13	1.744.900,31	- 432.182,18
Crediti verso altri (ex IAS)	54.781,91	54.781,91	-
Totale	<u>59.352.213,59</u>	<u>51.406.293,78</u>	<u>7.945.919,81</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.

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 (2015: Euro 12.255.950,14 - 2014: Euro 29.110.179,00)

La posta rileva una consistenza in BNL c/c 218700 di Euro 3.600,00, sul conto corrente di Tesoreria della Banca d'Italia per Euro 12.244.018,54 e la consistenza risultante presso l'Ufficio Postale per le spedizioni da effettuare tramite l'affrancatrice automatica per Euro 8.331,60.

Isfol
Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2015

PASSIVITÀ**Patrimonio netto (2015: 6.497.662,24 - 2014: 6.492.303,51)**

Il Patrimonio netto si compone delle seguenti voci:

Patrimonio netto	31.12.2015	31.12.2014	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	22.501.520,94	22.509.516,29	-7.995,35
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	-826.762,11	-829.398,73	2.636,62
Totale	6.497.662,24	6.492.303,51	-5.358,73

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 24.119.960,38) degli anni precedenti aggiornato con gli utili e le perdite portati a nuovo; nonché gli avanzi acquisiti dallo IAS alla data del 31/5/2010 (Euro 2.445.201,55).

Fondo rischi e oneri (2015: Euro 5.464.945,91 - 2014: Euro 11.284.809,56)

Il Fondo è stato utilizzato nel corso dell'anno 2015 per il mancato riconoscimento di spese rendicontate relative alla programmazione FSE 2000-2006 (Euro 1.409.804,76) e per i contenziosi in essere (Euro 4.810.058,89) e si è incrementato per l'accantonamento dell'anno (Euro 400.000,00).

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato (2015: Euro 15.355.671,17 – 2014: Euro 15.412.531,12)

La variazione del fondo di trattamento di fine rapporto iscritto in bilancio al 31 dicembre 2015 è pari a Euro 56.859,96 ed è originata dall'incremento relativo agli accantonamenti operati per l'esercizio in corso (Euro 1.350.867,69) e per Euro 162.290,11 quale premio straordinario, e dal decremento per Euro 868.815,13 per riscatto polizze ed Euro 701.202,62 quale utilizzo del fondo per il personale cessato nel corso dell'anno.

Isfol
Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2015

Trattamento di fine rapporto subordinato

	Importi
Fondo trattamento fine rapporto al 01.01.2015	15.412.531,12
Accantonamento esercizio 2015	1.350.867,69
Premio straordinario	162.290,11
Decremento per personale cessato nel 2015	- 701.202,62
Riscatto polizze	-868.815,13
Trattamento di fine rapporto subordinato al 31.12.2015	15.355.671,17

Debiti (2015: Euro 51.373.623,51 – 2014: Euro 57.089.464,73)

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	31.12.2015	31.12.2014	Variazioni
Debiti verso fornitori	19.030.198,66	26.587.705,17	-7.557.506,51
Debiti tributari	1.112.964,21	1.052.635,51	60.328,70
Debiti v/istituti previdenziali	1.068.217,08	1.089.308,05	- 21.090,97
Debiti v/soggetti terzi	4.349.176,22	4.941.468,73	-592.295,51
Debiti vs. altri soggetti pubblici	3.107.540,16	3.027.660,69	79.879,47
Debiti diversi	22.370.431,18	20.055.590,58	2.314.840,60
Debiti v/s banche	335.096,00	335.096,00	-
Totale	51.373.623,51	57.089.464,73	-5.715.841,22

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.

La voce *debiti verso istituti previdenziali* accoglie le ritenute previdenziali per compensi a dipendenti e collaboratori dovute per il mese di dicembre.

La voce dei *debiti verso soggetti terzi* è costituita prevalentemente dal debito maturato nei confronti dei soggetti beneficiari delle erogazioni assegnate e relative alle attività connesse al Programma comunitario Leonardo da Vinci (Euro

Isfol
Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2015

4.343.183,30) e da poste debitorie derivanti da residui liquidati e non ancora pagati (Euro 5.992,92).

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 principalmente i debiti verso i dipendenti per le ferie maturate e non godute alla data del 31/12/2015 (Euro 557.075,17), relative all'annualità 2014 e 2015 fruibili entro giugno 2016 e 2017, secondo le disposizioni interne dell'Istituto, i debiti verso i dipendenti per il trattamento accessorio (Euro 408.535,38), i debiti verso i dipendenti cessati al 31/12/2015 (Euro 949.480,86), i debiti non ancora pagati agli organi istituzionali (Cda e Cdr) alla data del 31/12/2015 per (Euro 12.711,53), da quanto risultante a debito a titolo di Fondo Speciale rinnovi contrattuali (Euro 606.868,18).

Ratei e Risconti passivi (2015: Euro 11.634.760,82 - 2014: Euro 8.290.527,58)

La voce *ratei e risconti passivi* accoglie i risconti passivi relativi alla sospensione di ricavi di parte Istituzionale per attività di competenza economica del 2016 i cui importi sono stati già incassati.

CONTI D'ORDINE E IMPEGNI

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazioni
Fideiussioni bancarie ricevute	497.579,74	6.686.020,30	-6.188.440,56
Fideiussioni bancarie date	-1.149.690,00	-1.149.690,00	-
Totale	652.110,26	5.536.330,30	-6.188.440,56

La posta accoglie le somme rispondenti a fideiussioni bancarie costituite in favore dell'Ente come da tabelle di seguito riportate.

Isfol
Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2015

Data Trascrizione		Codice Documento		Importo	
22.04.2015		7305/8200/00627250	INTESA SANPAOLO		€ 2.369,50
15.07.2015		G468/00A0524537	GROUPAMA		€ 1.2962,4
16.04.2015		76092527	ALLIANZ		€ 29.505,85
24.06.2015		Z070879	Zurich Insurance plc		€ 6.300,00
11.05.2015		2015/13/6286760	Italiana Assicurazioni		€ 51.762,00
07.09.2015		54/13701FJ	SARA ASS.NI S.P.A.		€ 9.646,00
03.08.2015		00A0528505	Groupama		€ 3.030,00
30.06.2015		07299/8200/00631696	Intesa San Paolo SpA		€ 785,00
26.08.2015		77163896	ALLIANZ		€ 10.550,00
17.09.2015		77475292	Allianz spa		€ 1.860,00
21.10.2015		T483/00A0123412	Generali Italia spa		€ 12.166,00
12.10.2015		351071396	GENERALI SPA		€ 780,00
14.10.2015		787590	ELBA ASSICURAZIONI SPA		€ 1.204,00
04.11.2015		5009023181350	Fata Assicurazioni Danni Spa		€ 8.912,00
10.02.2016		03127/8200/00650423	INTESA SAN PAOLO		€ 1.740,00

Isfol
Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2015

11.11.2015	N09300A0549669	GROUPAMA	€ 19.900,00
03.02.2016	847512	Elba Assicurazioni spa	€ 5.490,00
29.10.2015	350651544	GENERALI	€ 3.952,00
13.07.2015	1626/96/121360332	UNIPOL SAI	€ 1.327,46
17.02.2016	410/49142/16	Banca Popolare Friuli adria Spa	€ 2.184,80
27.05.2014	2045695	coface	€ 10.185,00
17.03.2014	0742950003426	UNIPOLSAI	€ 5.771,00
13.06.2014	GIORGIA	Banca Sella	€ 5.900,00
10.04.2014	812C2036	ZURICH	€ 375,00
13.11.2014	2062858	COFACE	€ 17.425,00
06.06.2014	9591403769	COMMERZBANK	€ 19.800,00
15.09.2014	2.000.070.790	UBI ASS.NI S.P.A.	€ 2.917,12
23.04.2014	2042702	COFACE	€ 2.462,14
31.03.2015	520403931	HDI Assicurazioni	€ 69.742,00
30.06.2014	2014/13/6249104	italiana assicurazioni	€ 6.460,00
26.06.2014	099819/DE	ELITE INSURANCE	€ 11.750,00

439

Isfol
Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2015

07.10.2014	N277/00A0463603	Groupama Assicurazioni Spa	€ 16.000,00
27/02/2014	00225/8200/00613946	Intesa Sanpaolo Spa	€ 3.404,17
07.08.2014	5188501385996	UNIPOLSAI	€ 3.943,42
27.10.2014	M10595800	Itas Mutua	€ 3.028,85
06.10.2014	2014/50/2316928	REALE MUTUA ASS.NI	€ 472,00
15.12.2014	102294629	UNIPOL SAI ASS.NI	5.995,00
02.09.2014	0845950002713	UNIPOL SAI	€ 6.324,00
07/08/2014	590300062	AXA ASSICURAZIONI	€ 5.175,00
18/02/2015	298A3527	ZURICH	€ 14.438,00
16/10/2014	3622391000023	cattolica	1.912,50
03/09/2014	627115	Elba Assicurazioni	€ 2.869,00
15/11/2014	405950005830	UNIPOL SAI	€ 1.232,00
31/10/2014	583400052	AXA Assicurazioni	€ 1.232,00
26/03/2015	10182/96/103762280	UNIPOL SAI	€ 5.950,00
16/09/2014	7072901	Monte dei paschi di Siena	€ 362,00
03/09/2014	426402436	HDI Assicurazioni SpA	€ 708,72

Isfol
Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2015

10/03/2015	699573		ELBA ASSICURAZIONI SPA	€ 57.600,00
07/08/2014	5188501385996,00		UNIPOLSAI	€ 3.943,42
10/11/2014	426402876		HDI Assicurazioni	€ 617,50
06/02/2015	116161221		UNIPOLSAI	€ 2.900,00
19/12/2014	14/368888		BANCA POPOLARE EM. ROMAGNA	€ 13.600,00
26/03/2015	12615-10		Banca Popolare Commercio e Industria	€ 3.900,00
12/02/2015	0973401322		Hdi assicurazioni	€ 437,00
27/03/2015	00A0498573		Groupama Assicurazioni spa	€ 268,00
03/02/2015	00A0489004		Groupama Assicurazioni spa	€ 3.900,00
24/02/2015	139200/DE		Elite insurance company Ltd	€ 1.400,00
07/03/2016	N101/00A0576986		GROUPAMA	€ 2.320,00
20/07/2015	1063405601		HDI Assicurazioni	€ 10.349,94
06/08/2015	171901/DE		Elite insurance company Ltd	€ 8.700,00
24/09/2015	2098456		COFACE	€ 980,00
23/07/2015	3721-15		MUFG	€ 4.972,80
				€ 497.579,74

Isfol
Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2015

VALORE DELLA PRODUZIONE**Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e o servizi (Euro 76.549.174,69)**

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	35.519.328,98
Trasferimenti da parte di Organismi Internazionali	41.029.845,71
Totale	76.549.174,69

▪ Trasferimenti da parte dello Stato

La voce trasferimenti da parte dello Stato, accoglie i ricavi di competenza relativi ai contributi di funzionamento erogati dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (Euro 24.614.012,16), ai Cofinanziamenti nazionali per la programmazione FSE del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (Euro 10.249.955,29), agli altri finanziamenti dell'Istituto (Euro 324.949,38), ai contratti e accordi con il MIUR (Euro 21.219,66) e contributi diversi dallo Stato (Euro 309.192,49).

▪ Trasferimenti da parte di Organismi Internazionali

La voce *trasferimenti da parte di Organismi Internazionali*, accoglie i ricavi liquidati e di competenza relativi ai contributi erogati dall'Unione europea per attività dell'Istituto (Euro 12.674.491,60) e per il finanziamento delle azioni decentrate nell'ambito del Programma Erasmus plus (Euro 28.087.653,87) e ai contributi erogati da altri organismi internazionali (Euro 267.700,24).

Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti (Euro 24.524,36)

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 48.968,73)

Tale voce fa riferimento a proventi di varia natura di competenza dell'esercizio 2015.

Isfol
Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2015

COSTI DELLA PRODUZIONE**Costi per la produzione delle prestazioni e o servizi (Euro 76.617.536,37)**

I costi della produzione vengono così di seguito riepilogati:

Costi della produzione	Valore
Spese per gli organi dell'Ente	351.556,26
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	123.809,71
Servizi	35.188.532,31
Godimento beni di terzi	4.985.923,31
Personale	34.518.218,00
Accantonamento per rischi	400.000,00
Ammortamenti e svalutazioni	319.583,41
Oneri diversi di gestione	729.913,37
Totale	76.617.536,37

▪ **Spese per gli organi dell'Ente (Euro 351.556,26)**

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 al Presidente (Euro 126.467,90), ai componenti degli Organi collegiali di amministrazione (Euro 96.784,94), ai componenti del Collegio dei revisori (Euro 64.839,95), nel rimborso spese sostenute per i suddetti Organi (Euro 40.561,45) ed infine dalle spese per il funzionamento degli Organi dell'Istituto (Euro 22.902,02).

▪ **Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (Euro 123.809,71)**

L'importo rileva i costi sostenuti per l'acquisto di materiale di consumo (Euro 114.607,49), per l'acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni (Euro 9.202,22).

Isfol
Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2015

▪ **Servizi (Euro 35.188.532,31)**

La posta si riferisce ai costi esposti nella sottostante tabella:

Descrizione	Valore
Consulenze	1.622.168,69
Manutenzioni	598.881,79
Servizi ausiliari	1.272.948,89
Premi di Assicurazione	9.619,00
Servizi per Prestazioni Istituzionali	3.376.670,50
Altri servizi	220.589,57
Altri trasferimenti passivi	28.087.653,87
Totale	35.188.532,31

La voce *consulenze* accoglie i costi sostenuti per le collaborazioni coordinate e continuative (Euro 165.599,70), altre consulenze per prestazioni professionali ricevute (Euro 18.144,48) e spese per l'assistenza di servizi informatici (Euro 1.438.424,51).

La voce *manutenzione* accoglie prevalentemente i costi sostenuti per la manutenzione degli immobili in locazione (Euro 422,39), degli immobili di proprietà (Euro 22.692,00) e per le manutenzioni tecniche (Euro 575.767,40).

La voce *servizi ausiliari* accoglie i costi relativi alla vigilanza (Euro 340.519,76), alla pulizia (Euro 835.985,72), ai costi per trasporti, traslochi e facchinaggio (Euro 95.625,37) e per lo smaltimento dei rifiuti tossici e nocivi (Euro 818,04).

La voce *premi di assicurazione* accoglie i costi sostenuti per la copertura assicurativa del fabbricato in locazione all'Istituto.

La voce *servizi per prestazioni istituzionali* accoglie i costi sostenuti per gli studi, le indagini e le rilevazioni dell'Isfol (Euro 2.780.456,84), le spese per altre prestazioni (Euro 101.410,00), le spese per l'attività di promozione ed immagine, nonché d'organizzazione di convegni e mostre (Euro 363.597,04), le spese per indagini e consulenze (Euro 2.600,00), le spese per la partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni (Euro 430,00), le spese per pubblicazioni e stampe (Euro 112.671,64) e le spese per traduzioni e interpretariato (Euro 15.504,98).

La voce *altri costi* accoglie le spese postali e telegrafiche (Euro 6.066,57), le spese telefoniche e canoni per la trasmissione dati (Euro 20.652,70), le spese per energia elettrica, gas e riscaldamento (Euro 193.763,99) e le spese per utenze e canoni per acqua (Euro 106,31).

• **Altri trasferimenti passivi (Euro 28.087.653,87)**

La voce accoglie i costi sostenuti per i trasferimenti ai beneficiari delle azioni decentrate del Programma Erasmus Plus.

Isfol
Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2015

▪ **Godimento beni di terzi (Euro 4.985.923,31)**

La voce *godimento beni di terzi* accoglie i canoni di locazione relativi all'affitto degli immobili strumentali (Euro 4.939.892,96) e dei costi sostenuti per il noleggio e i canoni di *leasing e di noleggio* (Euro 46.030,35).

▪ **Personale (Euro 34.518.218,00)**

La posta si riferisce ai costi esposti nella sottostante tabella:

Descrizione	Ruolo	T.D.	Totale
Salari e stipendi	14.954.533,75	8.622.557,68	23.577.091,43
Contributi ed imposte a carico dell'Isfol	5.073.863,52	3.050.308,54	8.124.172,06
Indennità di anzianità per TFR	718.717,55	632.150,14	1.350.867,69
Adeguamento Ferie residue al 31/12/2015	361.813,15	195.262,05	557.075,20
Altri costi	545.831,79	363.179,83	909.011,62
Totale	21.654.759,76	12.863.458,24	34.518.218,00

La voce *salari e stipendi* accoglie il costo del personale di ruolo e a tempo determinato per gli stipendi (Euro 17.068.503,42), per il trattamento accessorio e per le indennità di rimborso spese per le missioni nazionali ed estere (Euro 7.065.663,21).

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 1.925,00), i costi relativi ai benefici di natura assistenziale e sociale (Euro 272.572,13), altri benefici al personale (Euro 8.970,95), le prestazioni sostitutive per il servizio mensa (Euro 463.421,92), le spese per accertamenti sanitari (Euro 25.470,44) e le spese per le missioni nazionali ed estere (Euro 136.651,18).

▪ **Ammortamenti e svalutazioni (Euro 319.583,41)**

La voce comprende l'ammortamento relativo al software acquistato negli anni precedenti (Euro 2.016,66), all'immobile di proprietà sito in Albano Laziale (Euro

Isfol
Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2015

79.194,38), l'ammortamento di beni inferiori ad Euro 516,46 (Euro 22.609,00), l'ammortamento mobili e macchine d'ufficio (Euro 125.279,84) e l'ammortamento di impianti, attrezzature e macchinari (Euro 90.483,53).

- **Accantonamento per rischi e oneri (Euro 400.000,00)**

La voce accoglie l'accantonamento per i contenziosi in essere.

- **Oneri diversi di gestione (Euro 729.913,37)**

La voce accoglie principalmente imposte e tasse sostenute nell'esercizio (Euro 259.834,63) e i versamenti effettuati all'Erario in applicazione dei limiti di spesa come previsti dalla normativa vigente (Euro 470.078,74).

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Altri proventi finanziari (Euro 196.214,70)

La posta accoglie essenzialmente i proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie e relative ai depositi di somme presso l'INA i cui rendimenti sono a favore dell'Isfol (Euro 186.260,19) e gli interessi sui mutui erogati ai dipendenti (Euro 9.954,51).

Interessi e altri oneri finanziari (Euro 198.135,48)

La posta accoglie gli interessi passivi maturati nei confronti della Commissione Europea relativi ai finanziamenti derivanti dalla gestione delle contabilità speciali del Programma Leonardo da Vinci – Azioni Decentrate 2013.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi (Euro 2.245.988,13)

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.

Oneri (Euro 2.251.359,92)

La posta accoglie principalmente le sopravvenienze passive dovute alla rilevazione di costi maturati in esercizi precedenti, ma rilevati nel corso del 2015, e le insussistenze di crediti relative a ricavi contabilizzati in anni precedenti.

Isfol
Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2015

IMPOSTE CORRENTI

Le imposte dell'esercizio corrispondono all'IRES pagata sul valore dei fabbricati di proprietà dell'Isfol (Euro 3.210,60) e all'IRAP che è stata imputata insieme al costo del personale e della quale, pertanto, non viene data 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 2015 pari ad Euro 5.358,73.

PAGINA BIANCA

ISFOL

**Relazione del Collegio dei
Revisori dei Conti**



COLLEGIO DEI REVISORI

Verbale del 27 aprile 2016 n. 1

L'anno 2016, il giorno ventisette del mese di aprile si è riunito, previa convocazione, il Collegio dei Revisori per adempiere ai propri compiti istituzionali.

Sono presenti:

• Dott.ssa Paola Centra	Presidente in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze
• Dott.ssa Elisabetta Patrizi	Componente in rappresentanza del Ministero del lavoro e delle politiche sociali
• Dott. Annibale Molignoni	Componente in rappresentanza della Conferenza unificata Stato-Regioni.

Rendiconto 2015

Il Collegio, esaminato il Rendiconto generale al 31 dicembre 2015 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

Dott.ssa Paola Centra

Presidente

Dott.ssa Elisabetta Patrizi

Componente

Dott. Annibale Molignoni

Componente

Allegato A

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
SUL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2015**

Gestione del bilancio

Il Collegio premette che lo schema di Rendiconto dell'esercizio 2015 gli è stato trasmesso in data 20 aprile 2016, al fine della predisposizione della relazione di competenza e della successiva trasmissione al Commissario Straordinario.

La gestione 2015 è stata condotta nell'ambito delle previsioni approvate dal Ministero vigilante con nota prot. 31/0006945/MA005.A001 del 3 novembre 2014, acquisito il parere di competenza del Ministero dell'Economia e delle Finanze, espresso con nota prot. 100617 del 22 dicembre 2014.

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

N°	Delibera Presidente/CdA	Invio ai Ministeri vigilanti	Approvazione Ministero del Lavoro
I Nota Decisionale	03/02/2015 n. 1	Pcc Presidenza del 04/02/2015 prot. 998 (MLPS; MEF);	10/02/2015 Prot. n. 31/0001054/MA005.A001
I Nota Gestionale	26/03/2015 n. 1	-----	-----
II Nota Gestionale	12/05/2015 n. 2	-----	-----
II Nota Decisionale	23/06/2015 n. 12	Nota del 24/06/2015 prot. 6359 (MLPS; MEF);	02/07/2015 Prot. n. 31/0004558/MA005.A001
III Nota Gestionale	01/07/2015 n. 3	-----	-----
III Nota Decisionale	23/07/2015 n. 16	Nota del 24/07/2015 prot. 7385 (MLPS; MEF);	31/07/2015 Prot. n. 31/0005424/MA005.A001
IV Nota Decisionale	24/11/2015 n. 22	Nota del 25/11/2015 prot. 12364 (MLPS; MEF);	27/11/2015 Prot. n. 31/0001847/MA005.A001.10793

I risultati dell'esercizio 2015 possono essere riassunti come segue.

Situazione Finanziaria (accertamenti e impegni)

ENTRATE	Gestione di competenza		Gestione di cassa	
	2014	2015	2014	2015
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	83.374.363,31	89.306.487,19	63.358.452,84	64.172.703,75
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	83.316.892,39	88.324.576,01	63.302.442,78	63.190.848,73
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	41.499.793,51	38.165.840,99	37.042.548,21	33.565.630,27
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0,00	0,00	398.390,78	0,00
TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	40.000,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI INTERNAZIONALI	41.777.098,88	50.158.735,02	25.861.503,79	29.625.218,46
ALTRE ENTRATE	57.470,92	981.911,18	56.010,06	981.945,02
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	9.376,51	9.954,51	9.376,51	9.954,51
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	48.094,41	971.956,67	46.633,55	971.990,51
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	471.233,68	662.270,00	471.233,68	662.270,00
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	471.233,68	662.270,00	471.233,68	662.270,00
RISCOSSIONE DI CREDITI	471.233,68	662.270,00	471.233,68	662.270,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	22.976.657,22	29.393.831,94	22.201.788,45	39.904.018,14
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	22.976.657,22	29.393.831,94	22.201.788,45	39.904.018,14
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	22.976.657,22	29.393.831,94	22.201.788,45	39.904.018,14
TOTALE GENERALE ENTRATE	106.822.254,21	119.362.589,13	86.031.474,97	104.739.081,89

K JP S.M.

USCITE	Gestione di competenza		Gestione di cassa	
	2014	2015	2014	2015
TITOLO I - USCITE CORRENTI	78.225.884,52	81.162.606,06	48.467.904,06	84.835.526,35
FUNZIONAMENTO	40.418.815,61	41.563.437,14	40.124.514,88	42.767.547,77
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	470.986,50	347.138,21	449.849,12	380.499,85
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	30.184.161,76	32.559.248,42	30.328.238,84	33.056.032,08
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	9.763.667,35	8.457.050,51	9.346.526,84	9.331.015,84
INTERVENTI DIVERSI	16.195.748,19	18.157.255,11	6.710.594,90	30.451.614,71
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.551.360,59	2.867.557,44	5.044.441,37	5.066.030,45
TRASFERIMENTI PASSIVI	33.824.925,00	33.687.850,00	0,00	28.087.653,87
ONERI FINANZIARI	0,00	309.082,04	0,00	198.120,86
ONERI TRIBUTARI	257.449,47	263.008,85	261.236,86	263.341,79
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	520.886,61	615.588,07	597.746,27	2.025.392,83
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	41.126,52	414.169,11	806.899,60	4.811.073,93
TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	1.611.320,72	1.641.913,41	1.632.965,16	1.616.364,85
ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.611.320,72	1.641.913,41	1.632.965,16	1.616.364,85
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	809.040,83	691.076,59	611.827,31	771.803,74
INVESTIMENTI	809.040,83	691.076,59	611.827,31	771.803,74
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	18.853,48	0,01	1.163,88	0,00
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	333.978,67	44.421,82	106.693,57	321.818,79
INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	456.208,68	646.654,76	503.969,86	449.984,95
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	22.976.657,22	29.393.831,94	39.561.596,23	35.986.960,16
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	22.976.657,22	29.393.831,94	39.561.596,23	35.986.960,16
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	22.976.657,22	29.393.831,94	39.561.596,23	35.986.960,16
TOTALE GENERALE USCITE	102.011.582,57	111.247.514,59	88.641.327,60	121.594.290,25

Dal raffronto delle annualità 2014 e 2015, il bilancio espone un avanzo finanziario di competenza di € 8.115.074,54 e una differenza di cassa rispetto all'esercizio precedente di € 16.855.208,36 (valore di cassa al 31/12/2014 per € 29.102.826,91 e valore al 31/12/2015 per € 12.247.618,55). Si evidenzia, in rapporto all'esercizio precedente, un incremento dell'avanzo finanziario di competenza pari a € 3.304.402,90.

Il totale degli accertamenti, al netto delle partite di giro e delle anticipazioni di cassa cui l'Ente ha fatto ricorso nel 2015 è passato da € 83.845.596,99 ad € 89.968.757,19, con un incremento di € 6.123.160,20.

Il totale degli impegni, al netto delle partite di giro e delle anticipazioni di cassa, risulta incrementato di € 2.818.757,30, passando da € 79.034.925,35 a € 81.853.682,65.

Le partite di giro in entrata ammontano a € 29.393.831,94 e in uscita a € 29.393.831,94.

L'Istituto ha inoltre gestito risorse per committenze dell'Unione Europea, dello Stato e di altri enti pubblici e privati per un importo complessivo di circa 30,5 milioni di euro. A questi vanno aggiunti circa 33 milioni di euro relativi ai fondi ricevuti dalla Commissione Europea per l'attuazione delle Azioni Decentrate nell'ambito del programma comunitario Erasmus Plus.

In particolare la situazione al 31 dicembre 2015 delle singoli 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	26.145.013,16	20.636.104,96	5.508.908,20
Altri Enti e Org. Intern.li	281.283,78	267.005,48	14.278,30
Ministeri	1.346.180,00	779.413,58	566.766,42
Commissione Europea	310.824,00	188.332,57	122.491,43
Erasmus Plus	2.135.852,33	1.550.737,57	585.114,76
Centro Nazionale Europass	197.000,00	139.478,51	57.521,49
Euroguidance	176.600,00	136.994,40	39.605,60
Totale	30.592.753,27	23.698.067,07	6.894.686,20

<i>Contabilità speciali</i>	<i>Assegnazioni</i>	<i>Riscosso</i>	<i>Erogato</i>
Erasmus Plus - Progetti	33.687.850,00	21.897.102,50	6.882.166,40

Di seguito viene illustrata la situazione amministrativa.

Situazione amministrativa

Fondo di cassa all'01.01.2015		29.102.826,91	+
Entrate in c / competenza	80.054.806,89		
Entrate c / residui	24.684.275,00	104.739.081,89	+
Uscite c / competenza	69.926.030,83		
Uscite c / residui	51.668.259,42	121.594.290,25	-
Fondo di cassa al 31.12.2015		12.247.618,55	+
Residui attivi competenza	39.307.782,24		
Residui attivi da anni precedenti	55.193.187,91	94.500.970,15	+
Residui passivi competenza	41.321.483,76		
Residui passivi da anni precedenti	36.622.043,62	77.943.527,38	-
Avanzo di amministrazione al 31.12.2015		28.805.061,32	+
Avanzo di amministrazione al 31.12.2014		26.669.942,26	+
variazioni negative nei residui			
- minori entrate		7.195.129,64	-
- maggiori spese		1.215.174,16	-
Avanzo di esercizio		8.115.074,54	+
Avanzo di amministrazione al 31.12.2014		28.805.061,32	+

L'esercizio si conclude con un avanzo di amministrazione di € 28.805.061,32. Alla fine dell'esercizio i residui attivi si attestano a € 94.500.970,15 e quelli passivi a € 77.943.527,38.

Gestione di cassa

La gestione di cassa presenta riscossioni per € 101.739.081,89 e pagamenti per € 121.594.290,25.

R. Z. M.

Al 31 dicembre 2014 l'avanzo di cassa era di € 29.102.826,91. L'avanzo di cassa al 31 dicembre 2015 ammonta, invece, ad € 12.247.618,55, che si riconcilia perfettamente con il saldo risultante dal Quadro di raccordo dell'esercizio 2015 elaborato dalla BNL cassiera dell'Istituto.

Interessi passivi

La gestione finanziaria dell'Istituto nel 2015 è contrassegnata da una sostanziale condizione di liquidità e pertanto non si è registrato nessun utilizzo dell'anticipazione di cassa.

Variazioni nei residui attivi e passivi

Il Bilancio espone variazioni negative dei residui attivi per € 7.195.129,64 e dei residui passivi per € 1.215.174,16, provenienti dagli esercizi dal 2006 al 2014, che hanno determinato, insieme all'avanzo di esercizio di € 8.115.074,54, l'incremento dell'avanzo di amministrazione da € 26.669.942,25 a € 28.805.061,32.

Gestione dei residui degli anni precedenti

I residui attivi degli anni precedenti, ammontanti al 1° gennaio 2015 a € 87.072.592,55, sono stati riscossi per € 24.684.275,00 ed hanno subito variazioni negative di € 7.195.129,64, per insussistenza o inesigibilità degli stessi. La consistenza dei residui attivi degli anni precedenti da riscuotere al 31/12/2015 ammonta pertanto a € 55.193.187,91.

I residui passivi degli anni precedenti, ammontanti al 1° gennaio 2015 a € 89.505.477,20, sono stati riscossi per € 51.668.259,42 ed hanno subito variazioni negative di € 1.215.174,16. La consistenza dei residui passivi degli anni precedenti da riscuotere al 31/12/2015 ammonta pertanto a € 36.622.043,62.

Avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2015 ammonta a € 28.805.061,32, di cui € 19.561.578,15 vincolati, così ripartiti:

- Fondo speciale rinnovi contrattuali nazionali € 386.915,38
- Fondo anticipazione di fascia ricercatori e tecnologi € 294.000,00
- Fondo adeguamenti contratti integrativi, attività formative e turn over € 1.828.740,95
- Fondo di anticipazione di fascia ricercatori e tecnologi € 294.000,00
- Attività di formazione del personale di ruolo € 355.088,84
- Restituzione al MLPS FSE liquidazione parziale polizza INA collettiva N. 9019877 € 405.256,85
- Risorse per rilievi e contestazioni in sede di controllo-prog-nizione FSE 2007-2013 € 3.300.000,00
- Risorse relative a progetti finanziati da soggetti esterni con vincolo di destinazione € 12.991.576,13

Conto economico

Il conto economico presenta ricavi di € 79.079.201,80 e costi di € 79.073.843,07. Pertanto, la gestione si chiude con un utile di esercizio di € 5.358,73, come evidenziato nel prospetto che segue.

Ricavi	2015	2014	Costi	2015	2014
Ricavi della Produzione	76.622.667,78	46.195.433,73	Costi di produzione	76.617.536,37	46.279.443,24
Proventi straordinari	2.245.988,13	166.967,70	Oneri finanziari	198.135,48	0
Proventi finanziari	196.214,70	116.936,43	Oneri straordinari	2.251.359,92	887.368,61
Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	14.331,19	1.070.886,88	Sopravv.ze passive	3.600,70	372.461,40
			Imposte	3.210,60	2.956,14
Totale	79.079.201,80	47.550.224,74	Totale	79.073.843,07	47.542.229,39
Perdita d'esercizio			Utile d'esercizio	5.358,73	7.995,35

le ^{SP} J.M.

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

Tipologia	2015	2014
Spese per gli organi dell'ente	351.556,26	368.217,15
Spese per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	123.809,71	183.591,35
Spese per servizi	35.188.532,31	7.482.450,77
Spese per godimento beni di terzi	4.985.923,31	5.362.174,89
Spese per il personale	34.518.218,00	31.854.582,84
Ammortamenti e svalutazioni	319.583,41	304.776,92
Accantonamenti ai fondi rischi e oneri	400.000,00	0
Oneri diversi di gestione	729.913,37	723.649,32
	76.617.536,67	46.279.443,24

I costi della produzione tengono conto di fatture da ricevere riguardanti costi di competenza dell'esercizio 2015 e fatturati nel 2016 per € 1.586.886,17. Le sopravvenienze passive pari a € 3.600,70 rilevano principalmente costi maturati in esercizi precedenti ma rilevati nel corso del 2015 e insussistenze di crediti relativi a ricavi contabilizzati in anni precedenti. Gli oneri straordinari di € 2.251.359,92 si riferiscono, essenzialmente, al riaccertamento dei residui attivi.

Stato patrimoniale

La situazione patrimoniale espone un patrimonio netto pari a € 6.497.662,24, risultante dalla differenza del totale attività di € 90.326.663,65 e quelle delle passività di € 83.829.001,41. Rispetto al precedente esercizio, il patrimonio netto ha subito un incremento di € 5.358,73, pari all'avanzo esercizio.

Attività	2015	2014	Passività	2015	2014
Immobilizzazioni immateriali	0,00	2.016,66	Patrimonio netto	6.497.662,24	6.492.303,51
Immobilizzazioni materiali	2.115.536,00	2.134.285,84	Fondo rischi ed oneri	5.464.945,91	11.284.809,56
Immobilizzazioni finanziarie	16.545.080,04	16.728.068,36	Trattamento fine rapporto	15.355.671,17	15.412.531,12
Rimanenze	57.883,88	33.359,52	Debiti verso banche	335.096,00	335.096,00
Depositi bancari e postali	12.255.950,14	29.110.179,00	Debiti verso fornitori	19.030.198,66	26.587.705,17
Residui attivi	59.352.213,59	51.406.293,78	Debiti vs. soggetti pubblici nazionali ed internazionali	4.349.176,22	7.969.129,42
			Debiti tributari	1.112.964,21	1.052.635,51
			Debiti vs. enti previdenza	1.068.217,08	1.089.308,05
			Debiti vs altri soggetti pubblici	3.107.540,16	0,00
			Debiti diversi	22.370.431,18	20.055.590,58
			Ratei e risconti	11.634.760,82	9.135.094,24
Totale	90.326.663,65	99.414.203,16	Totale	90.326.663,65	99.414.203,16

La posta patrimoniale relative ai ratei e ai risconti passivi, si riferisce al solo risconto della parte del contributo istituzionale incassato nel 2015 ma utilizzato a copertura di costi ed attività svolte nel 2016.

Personale

La dotazione organica dell'Isfol è pari a n. 416 unità, in applicazione del Decreto Legge 6 luglio 2012 n.95, convertito dalla L. 7 agosto 2012 n.135 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 al 31/12/2015, consta di 353 unità. Il personale a tempo determinato in servizio al 31/12/2015 ammonta a complessive 246 unità.

La differenza tra gli impegni per spese di personale iscritti nel rendiconto finanziario (€ 32.357.700,13) ed il costo del personale iscritto nel conto economico (€ 34.518.218,00) è dovuta per la sua quota principale, all'adeguamento del "Fondo trattamento di fine servizio" maturato al 31 dicembre 2015.

Trattamento economico

Tra i debiti diversi iscritti nello Stato Patrimoniale figurano emolumenti per ferie maturate e non pagate pari a € 557.075,20 relative alle annualità 2014/2015 fruibili rispettivamente entro giugno 2016/2017. Pur tenendo conto che si tratta di rilevazione economica, si rammenta la necessità di osservare l'art.5 comma 8 del D.L. n. 95/2012 convertito in Legge n. 135/2012, secondo cui "le ferie, i riposi e i permessi spettanti al personale non danno luogo in nessun caso alla corresponsione di trattamenti economici sostitutivi."

Rispetto delle disposizioni di contenimento della spesa pubblica

Il Collegio prende atto delle risultanze contabili dalle quali si rileva il rispetto, da parte dell'Istituto, delle disposizioni di contenimento della spesa pubblica applicabili.

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 raccomandazioni sopra formulate, il proprio parere favorevole all'approvazione del rendiconto consuntivo 2015.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Paola Centra

Presidente



Dott.ssa Elisabetta Patrizi

Componente



Dott. Annibale Molignoni

Componente

