

659

Inapp  
Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio 2018

|  |            |                             |   |              |
|--|------------|-----------------------------|---|--------------|
| SWG S.P.A.   | 14/05/2018 | 03000/8200/02016832         | CASSA DI RISPARMIO DEL FRIULI<br>VENEZIA GIULIA | 8,999,38     |
| RUBBETTINO EDITORE SRL                                   | 08/10/2018 | N036/00A0760654             | GROUPAMA ASSICURAZIONI SPA                      | 22.000,00    |
| MANZONI  | 06/11/2018 | 01383/8200/740309/3478/2018 | INTESA SAN PAOLO                                | 7.295,83     |
| PRICE WATERHOUSECOOPERS<br>ADVISORY SPA/ GRUPPO CLAS SPA | 09/11/2018 | 2231101                     | COFACE  | € 27.800,25  |
| DISAMIS SRL/IZI SPA                                      | 31/10/2018 | 4288.00.27.2799748415       | SACE BT SPA                                     | € 15.552,00  |
| IRS  | 24/03/2016 | 872454                      | ELBA ASSICURAZIONI SPA                          | 1.524,00     |
| RTI DOXA SPA - EULAB CONSULTING                          | 29/06/2017 | 79482951                    | ALLIANZ   | € 33.587,82  |
| RTI ISRE - ITALIA FORMA                                  | 03/08/2018 | 50024757                    | ALLIANZ SPA                                     | 48.000,00    |
| UNINA FEDERICO II -NOTO<br>SONDAGGI S.R.L.               | 06/12/2018 | 00A0774164                  | GROUPAMA ASSICURAZIONI SPA                      | € 50.478,75  |
| SWG S.P.A.   | 11/12/2017 | 03000/8200/02016610         | Cassa di Risparmio del Friuli Venezia<br>Giulia | € 1.204,00   |
| SWG S.P.A.   | 06/04/2017 | 03000/8200/02016256         | Cassa di Risparmio del Friuli Venezia<br>Giulia | € 12.478,37  |
| CONSOFT SISTEMI/PRICE                                    | 28/07/2017 | 154.797.115                 | UNIPOLSAI ASSICURAZIONI SPA                     | € 49.900,00  |
| RTI SCENARI - MEDIACOM                                   | 11/04/2018 | 1236862                     | ELBA ASSICURAZIONI                              | € 32.511,70  |
| SIMPLY   | 31/12/2017 | 00A0694950                  | GROUPAMA ASSICURAZIONI SPA                      | € 120.015,00 |

660

Inapp  
Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio 2018

|                             |            |                    |                               |              |
|-----------------------------|------------|--------------------|-------------------------------|--------------|
| FASI S.R.L.                 | 24/10/2016 | 60463431           | AVIVA Spa                     | € 10.400,00  |
| KAPUSONS S.R.L.             | 24/02/2017 | 1021229            | ELBA ASSICURAZIONI            | € 9.800,04   |
| CONSOFT SISTEMI/PRICE       | 07/03/2017 | 42639/96/152140293 | UNIPOLSAI ASSICURAZIONI SPA   | € 111.585,31 |
| SHENKER CORPORATE S.R.L.    | 23/01/2017 | n.001100           | ABC Asigurar reasigurari S.A. | € 20.933,25  |
| GENSIS                      | 09/01/2017 | 79085459           | ALLIANZ SPA                   | € 22.793,20  |
| RTI DOXA - EULAB CONSULTING | 16/01/2017 | 79.482.047         | ALLIANZ SPA                   | € 16.640,00  |
| EITD SCARL                  | 20/01/2017 | 1027680            | ELBA ASSICURAZIONI SPA        | € 3.052,86   |
| MERITO SRL                  | 21/06/2017 | 2270575            | EH EULER HERMES               | € 44.968,92  |
| IL SOLE 24 ORE S.P.A.       | 29/11/2017 | 803513265          | AMISSIMA ASSICURAZIONE SPA    | € 4.698,75   |
| DEC SRL                     | 01/08/2017 | 154099948          | UNIPOLSAI ASSICURAZIONI SPA   | € 3.500,77   |
| ANT SRL                     | 09/01/2018 | 158380697          | UNIPOLSAI ASSICURAZIONI SPA   | € 5.000,00   |
| CCG SRL                     | 23/03/2018 | 40065391 002637    | TUA ASSICURAZIONI S.P.A.      | € 6.000,00   |
| ALTOP SRL                   | 18/04/2018 | EIBR1801217        | EUROINS INSURANCE PLC         | € 1.360,50   |
| NOVITER SRL                 | 06/08/2018 | 1299664            | ELBA ASSICURAZIONI SPA        | € 5.698,00   |

661

Inapp.  
Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2018

|   |            |                 |                             |              |
|---|------------|-----------------|-----------------------------|--------------|
| ARES 2.0 SRL  | 08/10/2018 | G468/00A0760650 | GROUPAMA                    | € 77.085,00  |
| RTI: PRAXIDIA, FONDAZIONE<br>BRODOLINI, FONDAZIONE CENSIS | 14/01/2019 | 2238470         | COFACE                      | € 100.000,00 |
| SYMPOSIA SRL  | 08/08/2018 | 162632356       | UNIPOLSAI ASSICURAZIONI SPA | € 22.500,00  |
| STUDIO ROMA ARREDAMENTI                                   | 28/11/2018 | 2233313         | COFACE                      | € 32.438,00  |

Inapp

662

Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2018

**VALORE DELLA PRODUZIONE****Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e o servizi (Euro 77.286.812,90)**

La posta accoglie i proventi, maturati a copertura dei costi sostenuti di competenza dell'esercizio in commento.

| <b>Ricavi della produzione</b>                             | <b>Valore</b>               |
|--|-----------------------------|
| <i>Trasferimenti correnti da Amministrazione Pubbliche</i> | 23.844.772,97               |
| <i>Trasferimenti correnti da Imprese</i>                   | 22.605,02                   |
| <i>Trasferimenti da parte di Organismi Internazionali</i>  | 51.984.016,84               |
| <i>Altri ricavi e proventi</i>                             | 1.435.418,07                |
| <b><u>Totale</u></b>                                       | <b><u>77.286.812,90</u></b> |

- **Trasferimenti correnti da Amministrazione Pubbliche**

La voce *Trasferimenti correnti da Amministrazione Pubbliche*, accoglie i ricavi di competenza relativi ai contributi di funzionamento erogati dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (Euro 18.155.298,44), ai Coofinanziamenti nazionali per la programmazione FSE del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (Euro 5.600.634,86) e agli altri finanziamenti dell'Istituto (Euro 88.839,67).

- **Trasferimenti correnti da Imprese**

La voce *Trasferimenti correnti da Imprese* accoglie ricavi liquidati di competenza relativi a Imprese.

- **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 9.420.298,14) e per il finanziamento delle azioni decentrate nell'ambito del Programma Erasmus plus (Euro 40.586.651,75) e ai contributi erogati da altri organismi internazionali (Euro 1.977.066,95).

- **Altri ricavi e proventi**

Tale voce fa riferimento a proventi di varia natura di competenza dell'esercizio 2018.

Inapp

663

Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2018

**COSTI DELLA PRODUZIONE****Costi per la produzione delle prestazioni e o servizi (Euro 78.484.830,17)**

I costi della produzione vengono così di seguito riepilogati:

| <b>Costi della produzione</b>                       | <b>Valore</b>               |
|---|-----------------------------|
| <i>Acquisto di materie prime e/o beni e consumi</i> | 88.313,65                   |
| <i>Prestazione di servizi</i>                       | 6.217.446,44                |
| <i>Utilizzo di beni terzi</i>                       | 3.192.216,67                |
| <i>Personale</i>                                    | 23.514.111,51               |
| <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>                  | 285.985,91                  |
| <i>Oneri diversi di gestione</i>                    | 3.243.812,87                |
| <i>Accantonamenti</i>                               | 903.105,37                  |
| <i>Costi per trasferimenti e contributi</i>         | 41.039.837,75               |
| <b><u>Totale</u></b>                                | <b><u>78.484.830,17</u></b> |

- **Acquisto di materie prime e/o beni di consumo (Euro 88.313,65)**

L'importo rileva i costi sostenuti per l'acquisto di materiale di consumo (Euro 71.282,18), per l'acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni (Euro 17.031,47).

- **Prestazione di Servizi (Euro 6.217.446,44)**

La posta si riferisce ai costi esposti nella sottostante tabella:

Inapp  
Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2018

664

---

| Descrizione                                       | Valore              |
|---|---------------------|
| <i>Organi e incarichi istituzionali</i>           | 315.238,65          |
| <i>Costi per organizzazione eventi</i>            | 389.251,99          |
| <i>Formazione</i>                                 | 37.900,00           |
| <i>Utenze e canoni</i>                            | 157.705,13          |
| <i>Manutenzione</i>                               | 66.529,01           |
| <i>Consulenze</i>                                 | 3.414.180,12        |
| <i>Prestazione professionali e specialistiche</i> | 67.184,25           |
| <i>Servizi ausiliari</i>                          | 796.314,04          |
| <i>Servizi amministrativi</i>                     | 1.678,36            |
| <i>Servizi finanziari</i>                         | 18,50               |
| <i>Servizi informatici</i>                        | 726.051,82          |
| <i>Costi per altri servizi</i>                    | 236.644,00          |
| <i>Prestazione di servizi sanitari</i>            | 8.750,57            |
| <b>Totale</b>                                     | <b>6.217.446,44</b> |

La voce *Organi e incarichi istituzionali* accoglie i costi sostenuti per i compensi relativi al Presidente (Euro 127.332,41), ai componenti degli Organi collegiali di amministrazione (Euro 44.719,11), ai componenti del Collegio dei revisori (Euro 89.249,96) e infine il rimborso delle spese sostenute per i suddetti Organi (Euro 53.937,17).

La voce *Costi per organizzazione eventi* accoglie prevalentemente i costi sostenuti per l'attività di promozione e di immagine e l'organizzazione e partecipazione ai convegni (Euro 221.182,69), le spese di pubblicità (Euro 79.179,94) e il rimborso di spese viaggio inerenti l'attività di promozione immagine (Euro 88.889,36).

La voce *Formazione e addestramento* accoglie prevalentemente i costi sostenuti per la formazione del personale.

Inapp

665

Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2018

La voce *Utenze e canoni* accoglie prevalentemente i costi sostenuti per la telefonia fissa e mobile (Euro 8.194,28), accesso banche dati (Euro 1.944,80) e per energia elettrica (Euro 147.566,05).

La voce *Manutenzione* accoglie prevalentemente i costi sostenuti per la manutenzione di mobili e arredi (Euro 590,40), di impianti e macchinari (Euro 48.436,44), per le manutenzioni di macchine per ufficio (Euro 15.070,21) e la manutenzione ordinaria d'immobili in locazione (Euro 2.431,96)

La voce *Consulenze* accoglie i costi relativi a studi di ricerca (Euro 422.524,03), ed incarichi a società di studi e consulenza (Euro 2.991.656,09).

La voce *Prestazione professionali* accoglie i costi sostenuti per interpretariato e traduzioni (Euro 6.099,86) e prestazioni tecnico scientifico (Euro 61.084,39).

La voce *Servizi ausiliari* accoglie i costi sostenuti per la sorveglianza dell'istituto (Euro 340.665,89), per la pulizia dei locali (Euro 378.176,54), per trasporti traslochi e facchinaggio (Euro 56.881,13) e per stampe e rilegature (Euro 20.590,48).

La voce *Servizi amministrativi* accoglie i costi sostenuti per le spese postali (Euro 1.168,36) e per la Pubblicazione dei bandi di Gara (Euro 510,00).

La voce *Servizi finanziari* accoglie i costi sostenuti per il servizio tesoreria.

La voce *Servizi informatici e di telecomunicazioni* accoglie i costi sostenuti per i servizi per i sistemi e le relative manutenzioni .

La voce *Costi per altri servizi* accoglie i costi sostenuti per le quote di associazione.

La voce *Prestazione di servizi sanitari* accoglie le spese per adempimenti alla sicurezza dei lavoratori (Euro 8.604,78) e visite medico legali (Euro 145,79).

- **Utilizzo di beni di terzi (Euro 3.192.216,67)**

La posta si riferisce agli affitti dell'immobile in locazione (Euro 3.126.151,63), al noleggio di mezzi di trasporto, impianti e macchinari (Euro 43.172,20) e la licenza d'uso per software (Euro 22.892,84).

- **Personale (Euro 23.514.111,15)**

La posta si riferisce ai costi esposti nella sottostante tabella:

Inapp 666  
 Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2018

| Descrizione                                      | Ruolo                       | T.D.                       | Totale                      |
|--|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| <i>Salari e stipendi</i>                         | 12.532.916,87               | 4.345.675,08               | 16.878.591,95               |
| <i>Contributi ed imposte a carico dell'Inapp</i> | 2.966.718,43                | 1.088.032,86               | 4.054.751,29                |
| <i>Indennità di anzianità per TFR</i>            | 1.356.665,05                | 258.437,44                 | 1.615.102,49                |
| <i>Adeguamento Ferie residue al 31/12/2018</i>   | 351.026,41                  | 88.874,48                  | 439.900,89                  |
| <i>Altri costi</i>                               | 354.454,48                  | 171.310,41                 | 525.764,89                  |
| <b><u>Totale</u></b>                             | <b><u>17.561.781,24</u></b> | <b><u>5.952.330,27</u></b> | <b><u>23.514.111,51</u></b> |

La voce *Salari e stipendi* accoglie il costo del personale di ruolo e a tempo determinato per gli stipendi, per il trattamento accessorio e le ferie residue al 31/12/2018.

La voce *Contributi ed imposte a carico Inapp* accoglie il costo del personale per i contributi previdenziali, assistenziali e assicurativi a carico dell'Inapp 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 i costi relativi ai benefici di natura assistenziale e sociale (Euro 94.021,25), altri benefici al personale (Euro 23.013,72), le prestazioni sostitutive per il servizio mensa (Euro 343.166,80).

- **Costi per trasferimenti e contributi (Euro 41.039.837,75)**

La voce comprende trasferimenti correnti a amministrazioni pubbliche e a altre imprese.

- **Ammortamenti e svalutazioni (Euro 285.985,91)**

La voce comprende l'ammortamento all'immobile di proprietà sito in Albano Laziale (Euro 79.194,38), l'ammortamento mobili e arredi d'ufficio (Euro 40.557,92), l'ammortamento di impianti (Euro 68.323,15), l'ammortamento macchine d'ufficio (Euro 43.240,27), l'ammortamento Software (Euro 51.670,01) e l'ammortamento Opere dell'ingegno e Diritti d'autore (Euro 3.000,18).

- **Oneri diversi di gestione (Euro 3.243.812,87)**

La voce *Oneri diversi di gestione* accoglie Imposte e tasse sostenute nell'esercizio e i versamenti effettuati all'Erario (Euro 1.626.513,41), i Premi di assicurazione

Inapp

667

Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2018

---

sostenuti per la copertura assicurativa del fabbricato in locazione all'Istituto (Euro 12.980,01), i costi sostenuti per multe, ammende e sanzioni (Euro 113,14), rimborsi per spese personale comandato (Euro 385.653,71) e altri costi della gestione (Euro 1.218.552,60)

Inapp

668

Nota integrativa al Rendiconto Generale – Esercizio 2018

**PROVENTI E ONERI FINANZIARI****Proventi finanziari (Euro 47.642,20)**

La posta accoglie i proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie (Euro 40.725,26), gli interessi relativi ai depositi bancari a favore dell'Inapp (Euro 96,09) e gli interessi sui mutui erogati ai dipendenti (Euro 6.820,85).

**PROVENTI E ONERI STRAORDINARI****Proventi straordinari (Euro 2.431.694,65)**

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 straordinari (Euro 1.261.486,17)**

La posta accoglie principalmente le sopravvenienze passive dovute alla rilevazione di costi maturati in esercizi precedenti, ma rilevati nel corso del 2018, e le insussistenze di crediti relative a ricavi contabilizzati in anni precedenti.

**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 2018 pari ad Euro 19.833,41.



## **Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti**

PAGINA BIANCA

**COLLEGIO DEI REVISORI***Verbale 29 aprile 2019 n. 7*

L'anno 2019, il giorno ventinove 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

Il Dott. Annibale Mognoni      Componente in rappresentanza della Conferenza unificata Stato-Regioni è assente giustificato

Il Consigliere Alessandra Sanguigni – Delegato al controllo della Corte dei Conti a norma dell'art. 12 della legge 21.03.1958 n. 259 è assente giustificato.

***Rendiconto 2018***

Il Collegio, esaminato il Rendiconto generale al 31 dicembre 2018 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

**Documento originale firmato agli atti**

Dott.ssa Elisabetta Patrizi      Componente

Allegato A

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
SUL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2018**

*Gestione del bilancio*

Il Collegio premette che lo schema di Rendiconto dell'esercizio 2018 gli è stato trasmesso in data 18 aprile 2019, al fine della predisposizione della relazione di competenza e della successiva trasmissione al Consiglio di Amministrazione.

La gestione 2018 è stata condotta nell'ambito delle previsioni approvate dal Ministero vigilante con nota prot. 12094 del 20 dicembre 2017.

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

| N°                   | Delibera CdA     | Invio ai Ministeri vigilanti                          | Approvazione Ministero del Lavoro         |
|----------------------|------------------|---|---|
| I Nota Decisionale   | 21/02/2018 n.3   | Pec presidenza del 22/02/2018 prot. 1012 (MLPS; MEF); | prot. 31/0004158/MA005.001 del 18/04/2018 |
| II Nota Decisionale  | 13/06/2018 n. 9  | Pec presidenza del 20/06/2018 prot. 3671 (MLPS; MEF); | prot. 7220 del 13/07/2018                 |
| III Nota Decisionale | 25/07/2018 n. 12 | Pec presidenza del 26/07/2018 prot. 4474 (MLPS; MEF); | prot. 7943 del 31/07/2018                 |
| IV Nota Decisionale  | 29/11/2018 n. 18 | Pec presidenza del 10/12/2018 prot. 8971 (MLPS; MEF); | prot. 31/0001495 del 07/02/2018           |

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il rendiconto generale è stato predisposto in conformità al Regolamento di contabilità dell'Ente ed alla normativa vigente in materia (DPR n. 97/2003).

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013. Inoltre, è stato redatto, in conformità a quanto previsto dal citato DPCM 18 settembre 2012, il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio ed è stato adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

L'Ente ha conseguito l'equilibrio di bilancio.

Il Collegio prende in esame il Rendiconto Generale per l'esercizio 2018 che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

**QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO**

| Entrate                                      | Previsione iniziale 2018 | Variazioni 2018      | Previsione definitiva 2018 | Somme accertate 2018  | Somme accert. riscosse 2018 | Somme accert. da riscuotere 2018 | Diff. % accert. - prev.iniz. |
|--|--------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Trasferimenti correnti                       | 38.649.529,77            | 47.126.764,97        | 85.776.294,74              | 84.153.913,89         | 54.364.832,57               | 29.789.081,32                    | -1,89%                       |
| Entrate extratributarie                      | 629.401,66               | 2.252.346,79         | 2.881.748,45               | 2.259.639,77          | 638.034,06                  | 1.621.605,71                     | -21,59%                      |
| Entrate da riduzione di attività finanziarie | 7.108,99                 | 2.284.202,62         | 2.291.311,61               | 2.264.025,86          | 2.264.025,86                | 0,00                             | -1,19%                       |
| Accensione Prestiti                          | 5.500.000,00             | 2.679.446,69         | 8.179.446,69               | 8.528.932,61          | 8.528.932,61                | 0,00                             | 4,27%                        |
| Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 21.742.189,00            | -2.922.013,00        | 18.820.176,00              | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                             | -100,00%                     |
| Entrate per conto terzi e partite di giro    | 31.300.000,00            | -2.100.000,00        | 29.200.000,00              | 17.570.560,56         | 17.310.644,23               | 259.916,33                       | -39,83%                      |
| <b>Totale Entrate</b>                        | <b>97.828.229,42</b>     | <b>49.320.748,07</b> | <b>147.148.977,49</b>      | <b>114.777.072,69</b> | <b>83.106.469,33</b>        | <b>31.670.603,36</b>             | <b>-22,00%</b>               |
| Avanzo di Amministrazione utilizzato         | 326.956,74               | 5.491.307,21         | 5.818.263,95               |                       |                             |                                  |                              |
| <b>Totale Generale</b>                       | <b>98.155.186,16</b>     | <b>54.812.055,28</b> | <b>152.967.241,44</b>      | <b>114.777.072,69</b> | <b>83.106.469,33</b>        | <b>31.670.603,36</b>             |                              |
| Disavanzo di Competenza                      |                          |                      |                            |                       |                             |                                  |                              |
| <b>Totale a pareggio</b>                     | <b>98.155.186,16</b>     | <b>54.812.055,28</b> | <b>152.967.241,44</b>      | <b>114.777.072,69</b> | <b>83.106.469,33</b>        | <b>31.670.603,36</b>             |                              |

| Uscite   | Previsione iniziale 2018 | Variazioni 2018      | Previsione definitiva 2018 | Somme impegnate 2018  | Pagamenti 2018       | Rimasti da pagare 2018 | Diff. % impegni - prev.iniz. |
|--|--------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|------------------------------|
| Spese correnti   | 39.519.279,16            | 51.933.947,20        | 91.453.226,36              | 84.296.235,78         | 54.348.474,91        | 29.947.760,87          | -7,83%                       |
| Spese in conto capitale  | 93.718,00                | 5.220.674,39         | 5.314.392,39               | 4.320.073,97          | 160.238,66           | 4.159.835,31           | -18,71%                      |
| Rimborso Prestiti  | 5.500.000,00             | 2.679.446,69         | 8.179.446,69               | 8.179.446,69          | 0,00                 | 8.179.446,69           | 0,00%                        |
| Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 21.742.189,00            | -2.922.013,00        | 18.820.176,00              | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                   | -100,00%                     |
| Uscite per conto terzi e partite di giro                       | 31.300.000,00            | -2.100.000,00        | 29.200.000,00              | 17.570.560,56         | 15.612.254,18        | 1.958.306,38           | -39,83%                      |
| <b>Totale Spese</b>  | <b>98.155.186,16</b>     | <b>54.812.055,28</b> | <b>152.967.241,44</b>      | <b>114.366.317,00</b> | <b>70.120.967,75</b> | <b>44.245.349,25</b>   | <b>-25,23%</b>               |
| Avanzo di amministrazione                                      |                          |                      |                            | 410.755,69            |                      |                        |                              |
| <b>Totale a pareggio</b>                                       | <b>98.155.186,16</b>     | <b>54.812.055,28</b> | <b>152.967.241,44</b>      | <b>114.777.072,69</b> | <b>70.120.967,75</b> | <b>44.245.349,25</b>   |                              |

### QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

| Entrate                                      | Anno finanziario 2018 |                       |                       | Anno finanziario 2017 |                       |                       | Diff. % (E/B) |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
|  | Residui (A)           | Competenza (B)        | Cassa (C)             | Residui (A)           | Competenza (B)        | Cassa (C)             |               |
| Trasferimenti correnti                       | 73.170.352,30         | 85.776.294,74         | 104.761.585,43        | 117.013.146,86        | 77.745.484,98         | 143.338.288,95        | 9,36%         |
| Entrate extratributarie                      | 794.570,91            | 2.881.748,45          | 1.988.367,36          | 650.713,67            | 539.214,71            | 1.189.924,39          | 81,29%        |
| Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00                  | 2.291.311,61          | 2.291.311,61          | 0,00                  | 1.358.328,25          | 1.358.328,25          | 40,72%        |
| Accensione Prestiti                          | 0,00                  | 8.179.446,69          | 8.179.446,69          |                       |                       |                       | 100,00%       |
| Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                  | 18.820.176,00         | 6.554.861,39          | 0,00                  | 21.742.189,00         | 10.000.000,00         | -15,53%       |
| Entrate per conto terzi e partite di giro    | 1.601.756,41          | 29.200.000,00         | 22.151.756,42         | 1.091.530,09          | 31.300.000,00         | 21.938.057,33         | -7,19%        |
| <b>Totale Entrate</b>                        | <b>75.566.679,62</b>  | <b>147.148.977,49</b> | <b>145.927.328,90</b> | <b>118.755.390,62</b> | <b>132.685.216,94</b> | <b>177.824.598,92</b> | <b>9,83%</b>  |
| Avanzo di Amministrazione utilizzato         |                       | 5.818.263,95          |                       |                       | 11.500.674,59         |                       |               |
| <b>Totale a pareggio</b>                     | <b>75.566.679,62</b>  | <b>152.967.241,44</b> | <b>145.927.328,90</b> | <b>118.755.390,62</b> | <b>144.185.891,53</b> | <b>177.824.598,92</b> |               |

| Uscite   | Anno finanziario 2018 |                       |                       | Anno finanziario 2017 |                       |                       | Diff. % (E/B) |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
|  | Residui (A)           | Competenza (B)        | Cassa (C)             | Residui (A)           | Competenza (B)        | Cassa (C)             |               |
| Spese correnti   | 54.973.213,38         | 91.453.226,36         | 100.786.582,52        | 58.207.584,30         | 90.964.994,23         | 112.318.426,67        | 0,53%         |
| Spese in conto capitale  | 71.592,87             | 5.314.392,39          | 5.352.267,26          | 7.482,13              | 178.708,30            | 183.527,91            | 96,64%        |
| Rimborso Prestiti  | 0,00                  | 8.179.446,69          | 8.179.446,69          |                       |                       |                       | 100,00%       |
| Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                  | 18.820.176,00         | 7.077.987,00          | 0,00                  | 21.742.189,00         | 10.000.000,00         | -15,53%       |
| Uscite per conto terzi e partite di giro                       | 12.048.253,95         | 29.200.000,00         | 22.793.935,80         | 32.819.542,10         | 31.300.000,00         | 47.769.995,82         | -7,19%        |
| <b>Totale spese</b>  | <b>67.093.060,20</b>  | <b>152.967.241,44</b> | <b>144.190.219,27</b> | <b>91.034.608,53</b>  | <b>144.185.891,53</b> | <b>170.271.950,40</b> | <b>5,74%</b>  |

### SITUAZIONE DI EQUILIBRIO DATI DI CASSA

Prospetto riepilogativo dati di cassa (art. 13, c.1, L. n. 243/2012) Anno 2018

| Descrizione                  | Importo              |
|------------------------------|----------------------|
| Saldo cassa iniziale         | 18.008.833,12        |
| Riscossioni                  | 112.995.095,13       |
| Pagamenti                    | 101.934.611,79       |
| <b>Saldo finale di cassa</b> | <b>29.069.316,46</b> |

Il Rendiconto generale 2018, presenta un avanzo finanziario di competenza di € 410.755,69, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

| Descrizione                 | Importo           |
|-----------------------------|-------------------|
| Totale Entrate Accertate    | 114.777.072,69    |
| Totale Uscite Impegnate     | 114.366.317,00    |
| <b>Avanzo di competenza</b> | <b>410.755,69</b> |

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 38.649.529,77 ed euro 39.519.279,16, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2018 ed hanno subito rispettivamente variazioni in aumento per euro 47.126.764,97 ed euro 51.933.947,20, mentre, le partite di giro, inizialmente previste per euro 31.300.000,00, hanno subito variazioni in diminuzione per euro 2.100.000,00.

Le spese in conto capitale previste nel documento previsionale, hanno subito una variazione in aumento di euro 5.220.674,39.

#### ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

##### ENTRATE

Le entrate accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

| Entrate                                      | Accertamenti         |                      |
|--|----------------------|----------------------|
|  | 2017                 | 2018                 |
| Trasferimenti correnti                       | 77.705.156,75        | 84.153.913,89        |
| Entrate extratributarie                      | 575.546,75           | 2.259.639,77         |
| Entrate da riduzione di attività finanziarie | 1.338.032,90         | 2.264.025,86         |
| Accensione Prestiti                          | 0,00                 | 8.528.932,61         |
| Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 9.180.593,71         | 0,00                 |
| <b>Totale entrate</b>                        | <b>88.799.330,11</b> | <b>97.206.512,13</b> |

I trasferimenti correnti, pari ad € 84.153.913,89, riguardano:

- Contributo di funzionamento del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali 20.415.323,00
- Finanziamenti dei Ministeri per iniziative dell'Istituto 6.252.423,39
- Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Ministeri 25.790,09
- Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome 10.612,79
- Altri trasferimenti correnti da altre imprese 22.642,40
- Fondo Sociale Europeo (FSE) 10.129.493,14
- Altri finanziamenti comunitari 1.923.581,79
- Finanziamenti Erasmus Plus Funds dell'Unione Europea 44.914.283,00
- Finanziamenti da parte di organismi internazionali per iniziative dell'Istituto 459.764,29

Le Entrate extratributarie, pari ad € 2.259.639,77, riguardano:

- Interessi attivi 26.807,08
- Rimborso costo del personale comandato presso altre Amministrazioni 398.617,49
- Cinque per mille anno 2016 206,53
- Altre entrate correnti n.a.c. 615.456,07