

ISFOL

Relazione al Rendiconto Generale

INDICE

1. Introduzione	pag.	5
2. Il quadro generale	pag.	8
2.1. Configurazione Istituzionale e ambito operativo dell'Istituto	pag.	8
2.2. Il Piano di Attività ISFOL 2010	pag.	9
2.2.1. I Piani di attuazione dei Programmi Operativi Nazionali	pag.	12
2.2.2. Iniziative e Programmi Comunitari	pag.	18
2.2.3. Piani e Progetti Nazionali e Internazionali	pag.	19
2.2.4. I Committenti	pag.	24
3. Alcuni aspetti caratterizzanti l'esercizio	pag.	26
4. Organico e movimenti del personale	pag.	30
4.1. Il quadro generale	pag.	30
4.2. Organico e movimenti del personale	pag.	32
4.3. Movimenti del personale	pag.	35
4.4. Personale a tempo indeterminato	pag.	35
4.5. Personale a tempo determinato	pag.	36
4.6. Spese del personale	pag.	37
5. La gestione di competenza	pag.	40
6. La gestione dei residui	pag.	43
6.1. Il riaccertamento dei Residui Es. 2006-2009	pag.	43
6.2. Consistenza dei Residui per l'esercizio 2010	pag.	43
6.3. L'utilizzo dei Residui di Stanziamento	pag.	44
7. L'Avanzo di Amministrazione	pag.	65
8. Rispetto dei limiti finanziari	pag.	67
9. Altri adempimenti di legge	pag.	76

1. Introduzione

La presente relazione sulla gestione fornisce un accurato commento al Rendiconto Generale dell'Esercizio 2010, redatto secondo gli schemi previsti dal Regolamento di Amministrazione, Contabilità e Finanza vigente alla data del 31/12/2010.

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

In applicazione del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità approvato dal Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali con nota n. 0031042 del 24 novembre 2008, e della determina n. 602 del 15/09/2010 la presente Nota di Variazione è stata redatta distintamente per la parte di attività riferibile:

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

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

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

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

Il Rendiconto Finanziario Decisionale ha registrato stanziamenti in entrata totali pari ad **€ 123.248.972,86** di cui;

- € 79.274.099,86 di Entrate correnti
- € 786.697,40 di Entrate in conto capitale
- € 43.188.175,60 di partite di giro

Nel dettaglio:

- relativamente alla “**gestione ordinaria – Istituzionale**”, si evidenziano stanziamenti in entrata per un importo totale di € **36.839.332,98** così distinte:

€ 36.089.729,95 di Entrate correnti
€ 749.603,03 di Entrate in conto capitale
€ 0,00 di partite di giro

- relativamente alla “**contabilità speciali**”, si evidenziano stanziamenti in entrata per un importo totale di € **79.288.125,10** così distinte:

€ 36.643.022,00 di Entrate correnti
€ 15.103,10 di Entrate in conto capitale
€ 42.630.000,00 di partite di giro

- relativamente alla “**Contabilità ex las**”, si evidenziano stanziamenti in entrata per un importo totale di € **7.121.514,78** così distinte

€ 6.541.347,91 di Entrate correnti
€ 21.991,27 di Entrate in conto capitale
€ 558.175,60 di partite di giro

Il Rendiconto Finanziario Decisionale ha registrato stanziamenti in uscita pari ad **126.662.193,97** di cui:

€ 82.439.720,47 di Spese correnti
€ 1.029.050,57 di Spese in conto capitale
€ 43.193.422,93 di partite di giro

Nel dettaglio:

relativamente alla “**gestione ordinaria – Istituzionale**”, si evidenziano stanziamenti in uscita per un importo totale di € **40.542.769,32** così distinte:

€ 39.687.402,48 di Spese correnti
€ 855.366,84 di Spese in conto capitale
€ 0,00 di partite di giro

relativamente alla “**contabilità speciale**”, si evidenziano stanziamenti in uscita per un importo totale di € **79.461.617,59** così distinte:

€ 36.783.964,49 di Spese correnti
€ 47.653,10 di Spese in conto capitale
€ 42.630.000,00 di partite di giro

Relativamente alla “**Contabilità ex las**”, si evidenziano stanziamenti in uscita per un importo totale di € **6.657.807,06** così distinte:

€ 5.968.353,50 di Spese correnti

€ 126.030,63 di Spese in conto capitale
€ 563.422,93 di partite di giro

Il pareggio tra le Entrate e le Spese delle tre gestioni si è realizzato mediante l'utilizzo parziale del l'Avanzo di Amministrazione 2009 per € **3.413.221,11** di cui:

- relativamente alla “**gestione ordinaria – Istituzionale**” per € **3.703.436,34**;
- relativamente alla “**contabilità speciale**” per € **173.492,49**
- relativamente alla “**Contabilità ex las**” per € - **463.707,72**

La gestione finanziaria ha registrato un Avanzo presunto di Amministrazione, cumulato con gli Esercizi precedenti, pari ad 24.921.417,95 di cui:

vincolato per € 3.263.628,50

disponibile per € 21.657.789,45

I residui attivi al termine dell'Esercizio ammontano ad € **90.340.564,23**

I residui passivi al termine dell'Esercizio ammontano ad € **65.549.011,83** comprensivi degli impegni di stanziamento per l'Esercizio 2010.

La gestione di cassa ha evidenziato una consistenza finale pari ad € **0,00** a seguito del versamento effettuato dalla BNL, cassiera dell'Istituto al 31 dicembre 2010, di una disponibilità effettiva di cassa pari ad € **129.865,55**

2. Il quadro generale

2.1. Configurazione istituzionale e ambito operativo dell'Istituto

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

La sua natura di Ente di Ricerca trova conferma nell' art. 10 del D. Lgs. 29/10/1999 n. 419.

E' dotato di autonomia scientifica, metodologica, organizzativa, amministrativa e contabile così come previsto dall'Art. 1 del vigente Statuto dell'Istituto approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri l'11/01/2011 e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 77 del 4/04/2011.

L'Isfol opera per lo sviluppo dei sistemi della formazione, dell'orientamento, delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, nell'ottica della loro integrazione e del miglioramento dell'occupabilità delle persone. Relativamente a tali finalità, l'Isfol svolge e promuove attività di studio, ricerca, sperimentazione, documentazione, informazione e valutazione, consulenza ed assistenza tecnica e fornisce supporto tecnico-scientifico al Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale (cui è sottoposto a vigilanza insieme al Ministero dell'Economia e delle Finanze), alle altre Amministrazioni dello Stato, alle Regioni ed altri Enti pubblici.

Nell'ambito delle attività svolte possono in sintesi essere richiamati le caratterizzazioni seguenti:

- l'attenzione e l'impegno dell'Istituto sull'intero versante delle politiche dello sviluppo professionale delle risorse umane (politiche del lavoro e politiche formative);
- la saturazione di tutti gli aspetti del sistema di formazione professionale: gli aspetti strutturali (sedi, personale), gli aspetti di processo (programmazione, progettazione, formazione-didattica, monitoraggio, certificazione, valutazione), gli aspetti relazionali (le interazioni con l'istruzione e il lavoro), i diversi segmenti dell'offerta (dal diritto-dovere alla formazione continua), le caratteristiche dei fruitori;
- la forte concentrazione di *know how* innovativo, alimentato soprattutto dall'assistenza tecnica alle Iniziative e Programmi Comunitari che hanno come *mission* la ricerca di percorsi innovativi ed esemplari;
- la necessaria integrazione della "ricerca" con l'attività consulenziale e di supporto alle amministrazioni (non solo e non tanto erogazione di servizi ma anche e soprattutto momento di elaborazione di soluzioni prototipali e paradigmatiche).

2.2. Il Piano di attività ISFOL 2010

Il Piano di attività dell'Istituto per il 2010 è la risultante di una serie di piani, programmi e progetti operativi, con finalità, fonti finanziarie e committenze diverse, nonché fenomeni programmatori fortemente differenziati. (cfr. *Tab Progetti di attività annualità 2010*).

Sotto il profilo dei contenuti alcuni riguardano azioni di sistema di grande rilievo, altri segmenti dei sistemi stessi, qualcuno presenta attività con connotazioni prevalentemente di ricerca, altri invece con maggiori caratteristiche di assistenza tecnica/supporto consulenziale, altri ancora riguardano solo attività di disseminazione di risultati.

Ciò che accomuna questo eterogeneo complesso di attività è la riconducibilità dei singoli piani alle tre politiche che rappresentano lo spettro operativo dell'ISFOL definito dallo Statuto¹: politiche del lavoro, politiche della formazione, politiche dell'inclusione sociale.

Inoltre a decorrere dal 1/06/2010, come evidenziato nell'introduzione, l'ISFOL è subentrato nella gestione delle attività del soppresso Istituto Affari Sociali.

¹ DPCM 11 gennaio 2011 (in Gazzetta Ufficiale n. 77 del 4/04/2011).

TABELLA PROGETTI DI ATTIVITA' ANNUALITA' 2010			
PROGRAMMI/PIANI/PROGETTI	TIPOLOGIA FONTE FINANZIARIA	RISORSE FINANZIARIE	%
PON "Azioni di sistema" Competitività	FONDO SOCIALE EUROPEO-FONDO DI ROTAZIONE	6.093.313,90	16,53%
PON "Governance e Azioni di sistema" Convergenza	FONDO SOCIALE EUROPEO-FONDO DI ROTAZIONE	25.697.154,43	69,72%
PON OB.3 FSE 2000-2006	FONDO SOCIALE EUROPEO-FONDO DI ROTAZIONE	19.007,07	0,05%
Programma Comunitario Leonardo da Vinci AGN funzionamento	COMMISSIONE EUROPEA/FONDI NAZIONALI	1.860.430,00	5,05%
CRNO Euroguidance Italy / EGNP	COMMISSIONE EUROPEA/FONDI NAZIONALI	345.000,00	0,94%
Centro Nazionale Europass	COMMISSIONE EUROPEA/FONDI NAZIONALI	230.000,00	0,62%
Punto Nazionale di Coordinamento Italiano EQF - Contr. EAC-2010-0130	COMMISSIONE EUROPEA/FONDI NAZIONALI	94.950,00	0,26%
MLPS D.G. MDL - Conv. Proposta progettuale per le attività del fondo della Consigliera Nazionale di	FONDI NAZIONALI	367.000,00	1,00%
MLPS D.G. POF - DD 47/CONT/II/2010 - "Euroguidance Italy finanziamento aggiuntivo"	FONDI NAZIONALI	96.100,00	0,26%
MLPS D.G. Volontariato - Decr. 516/II/2009 Progetto "Legge 438/98: creazione di una banca dati dedi	FONDI NAZIONALI	200.000,00	0,54%
MLPS D.G. Volontariato - Decr. 517/II/2009 Progetto "Il 5 per mille: indagine pilota sulle modalità	FONDI NAZIONALI	209.600,00	0,57%
MLPS D.G. Volontariato - Decr. 518/II/2009 Prog. "Il ruolo dell'Associazionismo di promoz. sociale	FONDI NAZIONALI	80.000,00	0,22%
MLPS D.G. Volontariato - Decr. 524/III/2009 Progetto "IV Rapporto Biennale sul Volontariato"	FONDI NAZIONALI	95.000,00	0,26%
M.L.P.S - D.G. Inclusione e Diritti Sociali e Resp.Sociale delle Imprese - Convenzione "Osservatorio	FONDI NAZIONALI	50.000,00	0,14%
M.L.P.S - D.G. Inclusione e Diritti Sociali e Resp.Sociale delle Imprese - Convenzione "Politiche de	FONDI NAZIONALI	215.000,00	0,58%
MLPS D.G. POF - DD 172/CONT/II/2008 del 23/12/08 - "Centro per cooperazione euromediterranea"	FONDI NAZIONALI	103.700,00	0,28%
MLPS D.G. POF - Progetto SOCIAL - Convenzione del 29/07/2010	FONDI NAZIONALI	34.235,00	0,09%
MIUR - Agreement 2008-3994/001-001 LE3 ECVET - Progetto M.O.T.O.	FONDI NAZIONALI	28.356,08	0,08%
Progetto "Inclusion - Supporting the Participation of Under-Represented Groups in the Lifelong Learn	FONDI NAZIONALI	4.700,00	0,01%
Progetto "QALLL - Quality Assurance in LLL with focus on VET and Adult education"	FONDI NAZIONALI	2.936,32	0,01%
Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dip. Politiche della famiglia - Progetto "Conciliazione"	FONDI NAZIONALI	240.000,00	0,65%
University of Jyväskylä - Finlandia	FONDI NAZIONALI	9.480,00	0,03%
Regione Campania - Progetto "Centro Regionale per Professionisti dell'Orientamento della Campania -	FONDI REGIONALI	182.000,00	0,49%
Regione Puglia - 01/07/09 - 30/06/10 - Ass. Tecnica software sperim. rilev. dati monitoraggio L. 236	FONDI REGIONALI	15.000,00	0,04%
Regione Umbria - Conv. monitoraggio, analisi e studio del sistema di Formaz. Continua ex L.236/93	FONDI REGIONALI	40.000,00	0,11%
Provincia Regionale di Catania - Implementaz. competenze degli Orientatori degli Sportelli Multifunz	FONDI REGIONALI	20.000,00	0,05%
PROJECT 2008-1-FI1-LEO05-00452 - FINNISH NATIONAL BOARD OF EDUCATION/OPETUSHALLITUS	FINANZIAMENTI INTERNAZIONALI	12.618,14	0,03%
Contratto di Partenariato - Progetto CALISIS "Assicurazione della qualità nel sistema di formazione	FINANZIAMENTI INTERNAZIONALI	141.084,00	0,38%
Contratto di Partenariato - Progetto RATIO L3 - Romania	FINANZIAMENTI INTERNAZIONALI	35.083,35	0,10%
Università di Duinsburg-Essen - Progetto ECOTOOL - Contratto 2009-2198/001/001	FINANZIAMENTI INTERNAZIONALI	14.000,00	0,04%
Refemet Action 2010 - Agreement 2009-0113/GP/RPA/AGI/Refemet - SA/001/09	FINANZIAMENTI INTERNAZIONALI	42.585,00	0,12%
Progetto "PEER REVIEW IMPACT"	FINANZIAMENTI INTERNAZIONALI	7.089,60	0,02%
Progetto "Inclusion - Supporting the Participation of Under-Represented Groups in the Lifelong Learn	FINANZIAMENTI INTERNAZIONALI	36.640,00	0,10%
Progetto "QALLL - Quality Assurance in LLL with focus on VET and Adult education"	FINANZIAMENTI INTERNAZIONALI	11.995,68	0,03%
University of Jyväskylä - Finlandia	FINANZIAMENTI INTERNAZIONALI	24.010,50	0,07%
Progetto "Disability and social exclusion"	FINANZIAMENTI INTERNAZIONALI	201.800,61	0,55%
Totale		36.859.869,68	100,00%

*Il totale generale non comprende il fondo istituzionale pari ad euro 36.062.062,00

TABELLA PROGETTI DI ATTIVITA' ANNUALITA' 2010 ex ias			
PROGRAMMI/PIANI/PROGETTI	TIPOLOGIA FONTE FINANZIARIA	RISORSE FINANZIARIE	%
Progetto "Portale delle organizzazioni del terzo settore"	FONDI NAZIONALI	98.184,30	8,01%
Progetto "Osservatori regionali per l'associazionismo. Legge 7/12/2000 n. 383"	FONDI NAZIONALI	94.212,00	7,69%
Progetto osservatori regionali: lo sviluppo delle loro attività in questi anni e l'impatto dei progetti locali delle associazioni sul territorio	FONDI NAZIONALI	45.000,00	3,67%
Portale dell'integrazione	FONDI NAZIONALI	450.000,00	36,72%
Progetto povertà ed esclusione sociale	FONDI NAZIONALI	70.049,50	5,72%
Progetto "Indagine sociali sul disagio giovanile ed interventi di prevenzione"	FONDI NAZIONALI	80.000,00	6,53%
Progetto "Identità, immigrazione e cittadinanza"	FONDI NAZIONALI	120.000,00	9,79%
Progetto "Studio sulla domanda/offerta del turismo accessibile e sperimentazione pilota di quattro percorsi turistici rivolti a giovani con disabilità"	FONDI NAZIONALI	160.000,00	13,06%
Progetto "Riflettere sulla responsabilità per preoccuparsi dell'educativo"	FONDI NAZIONALI	108.000,00	8,81%
Totale		1.225.445,80	100,00%
Totale progetti Isfol ed ex ias		38.085.315,48	
*Il totale generale non comprende i il fondo istituzionale Isfol pari ad euro 36.204.568,00 e il fondo istituzionale ex ias pari ad euro 2.063.000,00			

2.2.1. – I piani di attuazione dei Programmi Operativi Nazionali

L'Istituto ha sviluppato le sue attività per la programmazione 2007-2013 in attuazione **dei Programmi Operativi Nazionali** - PON "Governance e azioni di sistema" e PON "Azioni di sistema"¹

- l'aspetto del volume finanziario: rappresenta il 86,30% delle risorse del Bilancio d'Istituto, al netto delle risorse del fondo istituzionale (pari a euro 36.082.052,00) e dei residui di stanziamento del Bilancio 2009, nonché delle entrate del soppresso IAS.

Per avere una indicazione sul peso dell'intervento dell'ISFOL si consideri la tabella riguardante i progetti attivati nell'annualità 2010 secondo la tipologia della fonte finanziaria.

L'impostazione strategica della programmazione FSE 2007-2013 ha individuato nelle azioni di sistema uno dei principali dispositivi per promuovere l'innovazione nei sistemi di istruzione, formazione e lavoro.

I PON a titolarità Ministero del lavoro, proprio alla luce della nuova ripartizione di competenze tra Stato e Regioni e, in linea con il QSN, sono uno strumento che consente di disporre di una funzione nazionale che assicuri la costruzione del "sistema paese", in grado di tener insieme quegli elementi indispensabili per evitare la frammentazione dei sistemi regionali e la diversificazione di standard e regole ed indirizzare le scelte relative a temi specifici e politiche con azioni di sviluppo di capacità di indirizzo, di monitoraggio e valutazione, definizione di standard e dispositivi a valenza nazionale, legami con i processi europei. I PON ricoprono un ruolo di sostegno nel quadro delle riforme dei sistemi di istruzione, formazione, lavoro, in linea la Strategia Europea per l'occupazione e la costruzione di un sistema di Lifelong Learning. I due PON del Ministero del Lavoro, per i quali L'ISFOL è struttura in house, hanno avuto un diverso peso finanziario pur essendo costruiti con la stessa logica e strategia, e con le dovute specificità e particolarità soprattutto per le Regione dell'obiettivo Convergenza, proprio per poter rispondere unitariamente alla strategia di consolidare il "sistema paese". Essi sono caratterizzati, infatti, da modalità attuative con azioni rivolte ai sistemi (della formazione/istruzione e del lavoro) e al miglioramento delle reciproche relazioni, puntando su qualità, innovazione, adeguamento ai parametri europei, sviluppo della dimensione transnazionale, scambio di buone pratiche.

L'ISFOL, in attuazione delle direttive e priorità espresse dal Ministero vigilante già nei documenti di Programmazione, ha accompagnato la realizzazione delle azioni di sistema previste negli Assi prioritari, finalizzando la propria attività, in

¹Gli atti di approvazione del Piano di attività ISFOL Programmazione FSE 2007-2013 per l'attuazione del PON "Governance e azioni di sistema"-ob.Convergenza e del PON "Azioni di sistema"-ob.2 Competitività Regionale e Occupazione sono rispettivamente i DD.DD della D.G Mercato del Lavoro n. 502/OB.2/CRO del 3/05/2010 n.503/OB.1/CONV del 3/05/2010, della D.G. Politiche per l'Orientamento e la Formazione n.168/III/2010 del 9/06/2010 e n.169/III/2010 del 9/06/2010; la Convenzione con il Dipartimento Pari Opportunità dell' 08/05/2008 e successive modifiche.

particolare a: definizione di metodologie, strumenti, criteri e modalità di analisi e diffusione delle buone pratiche, progettazione e coordinamento tecnico di sperimentazioni legate all'evoluzione normativa ed alla qualità ed integrazione dei sistemi di istruzione, formazione e lavoro, dei diritti e le pari opportunità, delle politiche sociali, dei servizi per l'impiego, analisi dei sistemi formativi e del lavoro, coordinamento tecnico e proposizione di metodologie e strumenti in materia di monitoraggio e valutazione, azioni di valutazione degli interventi cofinanziati dal FSE, azioni di assistenza tecnica al PON e all'Autorità Capofila del FSE.

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

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

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

- per un forte valore aggiunto rispetto alle attività istituzionali, in termini di innovazione, ma anche di integrazione e complementarità;
- per la capacità di tradurre i risultati della ricerca e dell'osservazione dei fenomeni in specifici supporti consulenziali alle Amministrazioni, in particolare, oltre che al Ministero del Lavoro, alle Regioni dell'obiettivo Convergenza, con cui si concordano le modalità d'intervento maggiormente rispondenti alle specifiche esigenze ravvisate;
- per uno sforzo di concentrare le attività su un numero limitato di priorità e di temi che dia maggior visibilità ai risultati conseguiti e valorizzi le sinergie interne.

I Piani ISFOL a finanziamento FSE hanno previsto l'attuazione di progetti in funzione di tre specifiche committenze: la DG Politiche per l'orientamento e la formazione, la Dg Mercato del Lavoro - DPO - Dipartimento per i diritti e le pari opportunità della Presidenza del Consiglio. Essi sono organizzati per progetti afferenti ai diversi Obiettivi Specifici secondo un'articolazione coerente con la struttura dei programmi operativi (Assi e obiettivi specifici) con riferimento ai seguenti temi, che vengono declinati secondo la specificità dei due obiettivi ai quali i PON fanno riferimento (Convergenza e Competitività regionale e occupazione).

Il Piano d'attività relativo alle tematiche del mercato del lavoro ha sincretizzato l'impatto di dieci anni di orientamenti europei per l'occupazione - dalla Strategia europea per l'occupazione alla Strategia di Lisbona - sulle politiche attive del

lavoro e sui processi di riforma dell'ordinamento del lavoro e delle relazioni industriali in Italia.

I progetti realizzati hanno analizzato gli elementi di sviluppo e di criticità in relazione a sotto-gruppi di popolazione (ad esempio: giovani, componente femminile, aree in ritardo di sviluppo, etc.) e ai più importanti fenomeni in atto nella struttura e nelle dinamiche dell'occupazione nelle aree dell'Obiettivo Convergenza e competitività.

L'Istituto ha realizzato progetti a sostegno del Ministero del Lavoro nella riforma delle discipline del lavoro e in merito allo sviluppo di strumenti di politica attiva del lavoro su fenomeni emergenti, con particolare attenzione alla mobilità sociale e alle dinamiche delle retribuzioni, alla adattabilità dei lavoratori adulti e alla intercettazione della manodopera straniera.

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

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

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

L'ISFOL ha continuato l'attività di monitoraggio dei sistemi per il lavoro, con l'indagine censuaria sui Servizi per l'impiego, per analizzare l'allineamento agli standard nazionali di qualità prefissati e le strategie e le soluzioni organizzative adottate e aggiungerci la realizzazione di carotaggi qualitativi su campioni ristretti di strutture (Cpi), incentrati sull'erogazione di servizi di rilievo - come ad esempio i Servizi alle imprese-, la focalizzazione su tematiche e target, con particolare attenzione alle politiche decentrate, il raccordo con la formazione professionale, l'integrazione tra politiche attive e passive per il lavoro, l'analisi delle caratteristiche professionali delle risorse umane operanti nei Servizi per il lavoro.

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

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

PIANI ATTIVITA' FSE 2007-2013 (ANNUALITA' 2010)

PON "Governance e Azioni di sistema" Convergenza
Asse Adattabilità
Obiettivo specifico 1.1
Titolo Progetto: Monitoraggio dell'occupazione
Titolo Progetto: Servizi integrati di coordinamento
Obiettivo specifico 1.2
Titolo Progetto: Supporti conoscitivi specifici ai progetti di riforma
Titolo Progetto: Monitoraggio degli interventi in caso di crisi aziendali
Obiettivo specifico 1.3
Titolo Progetto: Salute e Sicurezza sul lavoro
Obiettivo specifico 1.4
Titolo Progetto: Anticipazione e gestione dei cambiamenti a sostegno della competitività dell'impresa e delle competenze dei lavoratori
Titolo Progetto: Shift Aid
Asse Occupabilità
Obiettivo specifico 2.1
Titolo Progetto: Monitoraggio e analisi qualitative dei modelli di organizzazione ed erogazione dei servizi per il lavoro
Obiettivo specifico 2.2
Titolo Progetto: Valutazione politiche del lavoro
Asse capitale umano
Obiettivo specifico 3.1
Titolo Progetto: Standard minimi professionali, di certificazione e formativi
Titolo Progetto: Sistema statistico sulla formazione professionale - SISTAF
Titolo Progetto: Orientamento
Titolo Progetto: Apprendistato
Titolo Progetto: Accreditamento
Titolo Progetto: Sistema Permanente di formazione on line
Titolo Progetto: Qualità della formazione
Titolo Progetto: Sperimentazione di modelli di rete e servizi integrati per migliorare le competenze di soggetti a rischio esclusione
Titolo Progetto: Analisi e anticipazione dei fabbisogni professionali
Servizi Integrati di Coordinamento
Asse Capacità Istituzionale
Obiettivo specifico 5.4
Titolo Progetto: Supporto alla governance dei sistemi e delle azioni di monitoraggio e valutazione del FSE
ASSE TRANSAZIONALITA'
OBBIETTIVO SPECIFICO 6.1
Titolo progetto: Cooperazione transnazionale
OBBIETTIVO SPECIFICO 6.2
Titolo progetto: Servizio di accompagnamento all'attuazione delle attività transnazionali delle regioni
Asse ASSISTENZA TECNICA
Obiettivo specifico 7.1
Titolo Progetto: Supporti specifici alla DG Politiche per l'Orientamento e la Formazione

PIANO ATTIVITA' FSE 2007-2013 (ANNUALITA' 2010)

PON "Azioni di sistema" Competitività
Asse Adattabilità
Obiettivo specifico 1.1
Titolo Progetto: Monitoraggio dell'occupazione
Titolo Progetto: Servizi integrati di coordinamento
Obiettivo specifico 1.2
Titolo Progetto: Supporti conoscitivi specifici ai progetti di riforma
Obiettivo specifico 1.3
Titolo Progetto: Salute e Sicurezza sul lavoro
Obiettivo specifico 1.4
Titolo Progetto: Anticipazione e gestione dei cambiamenti a sostegno della crescita della competitività dell'impresa e delle competenze dei lavoratori
Titolo Progetto: Shift Aid
Asse Occupabilità
Obiettivo specifico 2.1
Titolo Progetto: Monitoraggio e analisi qualitative dei modelli di organizzazione ed erogazione dei servizi per il lavoro
Obiettivo specifico 2.2
Titolo Progetto: Valutazione politiche del lavoro
Asse capitale umano
Obiettivo specifico 3.1
Titolo Progetto: Standard minimi professionali, di certificazione e formativi.
Titolo Progetto: Sistema statistico sulla formazione professionale – SISTAF
Titolo Progetto: Orientamento
Titolo Progetto: Apprendistato
Titolo Progetto: Qualità dei sistemi di formazione
Titolo Progetto: Accreditamento
Titolo Progetto: Sistema Permanente di formazione on line
Titolo Progetto: Sperimentazione di modelli di rete e servizi integrati per migliorare le competenze di soggetti a rischio esclusione
Titolo Progetto: Analisi e anticipazione dei fabbisogni professionali
Servizi Integrati di Coordinamento
ASSE TRANSNAZIONALITA'
OBIETTIVO SPECIFICO 4.1
Titolo Progetto: Implementazione e raccordo delle reti transnazionali istituzionali e tematiche
OBIETTIVO SPECIFICO 4.2
Titolo Progetto: Servizio di accompagnamento all'attuazione delle attività transnazionali delle regioni
Asse ASSISTENZA TECNICA
Obiettivo specifico 5.1
Titolo Progetto: Supporti specifici alla DG Politiche per l'Orientamento e la Formazione

2.2.2. – Iniziative e programmi comunitari

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

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

L'**Agenzia Nazionale LEONARDO DA VINCI**², in qualità di agenzia esecutiva della Commissione Europea (DG EaC) assomma una pluralità di compiti di natura diversa; è chiamata, infatti, ad azioni:

- di informazione, di assistenza, valutazione e contrattualizzazione dei progetti presentati dai soggetti attuatori,
- di animazione e disseminazione dei risultati e di monitoraggio tematico.

La linea finanziaria che sostiene l'operatività dell'Agenzia è la *convenzione di funzionamento* (informazione generale e specifica sul Programma, disseminazione e valorizzazione delle buone prassi; gestione amministrativa progetti mobilità; assistenza tecnica e controllo amministrativo progetti pilota; supporto alla selezione e valutazione delle candidature).

NEC - EUROPASS³ Europass è un portafoglio di "dispositivi europei" per la trasparenza delle qualifiche e delle competenze (i dispositivi sono 5: curriculum vitae, passaporto delle lingue, mobilità, supplemento al certificato, supplemento al diploma). L'ISFOL è Centro Nazionale Europass (NEC) con compiti di coordinamento e promozione dei dispositivi. Il Centro Nazionale fa parte di una rete europea coordinata dalla D.G. UE Istruzione e cultura, con il supporto del Cedefop.

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

L'insieme delle Iniziative e Programmi Comunitari rappresenta il 6,86% delle risorse previste per la realizzazione del Piano 2010. Rispetto all'anno

² Gli atti autorizzativi sono rappresentati da: Convention LLP n. 2010-0237; D.D. Direzione Generale Politiche per l'Orientamento e l'Occupazione n. 231/III/2005; Lett. MIUR D.G. per gli Affari Internazionali dell'istruzione scolastica Prot. AOODGAI/2376 del 10/03/2010; Direzione Generale Politiche per l'Orientamento e l'Occupazione prot. 17/VII/0015341

³ Cfr. Decision no. 2010-0015/001-001 del 203/2010 Education, Audiovisual and Culture Executive Agency

precedente questa sezione del Piano ISFOL non presenta variazioni in termini percentuali.

2.2.3. – Piani e progetti nazionali e internazionali

Altri piani e progetti (30) sono di minor peso finanziario di quelli precedentemente considerati. Insieme, infatti, impegnano solo il 6,84% per un valore complessivo di circa € 2,5 mln del Piano ISFOL 2010, al netto del contributo istituzionale. Il peso di questi piani e progetti rispetto allo scorso anno, in cui facevano registrare il 9,68%, ha un decremento di circa 2,8 punti.

Nel dettaglio:

- **PROGETTO “SCUOLA PER PROFESSIONISTI DI ORIENTAMENTO DELLA REGIONE CAMPANIA⁴** volto allo sviluppo delle competenze dei professionisti dell’orientamento mediante interventi ed azioni di supporto di natura tecnico-scientifica progettate dall’area Politiche per l’orientamento.
- **PROMOZIONE DELL’OCCUPAZIONE FEMMINILE E CONTRASTO ALLE DISCRIMINAZIONI DI GENERE NEL MERCATO DEL LAVORO, CON PARTICOLARE RIFERIMENTO AI COMPITI DELLA CONSIGLIERA NAZIONALE DI PARITA’⁵** la convenzione è funzionale al conseguimento degli obiettivi della promozione dell’occupazione femminile e del contrasto alle discriminazioni di genere (art. 15 del D.LGS. 198/2006) attraverso la ricognizione e valutazione di protocolli d’intesa sottoscritte dalle consigliere di parità e l’individuazione di buone prassi per la conciliazione di tempi di cura e di lavoro attuate a livello centrale e periferico
- **PROGETTO “CENTRO PER LA COOPERAZIONE EURO MEDITERRANEA”⁶** implementazione presso la sede ISFOL di Benevento di una banca dati sui sistemi di formazione e lavoro dei paesi del bacino del mediterraneo e rilevazione del quadro dei fabbisogni, per il trasferimento delle esperienze volte la potenziamento delle competenze/conoscenze degli attori chiave locali.
- **ASSISTENZA TECNICA REGIONE PUGLIA⁷⁻** per la realizzazione delle attività di analisi, studio e completamento del sistema di rilevazione dati finalizzato al monitoraggio degli interventi di formazione continua ex L.236/93.
- **CONVENZIONE PER LA STESURA DELLA RELAZIONE AL PARLAMENTO SULLE POLITICHE DELLA DISABILITA’ IN ITALIA⁸**- consistente nella realizzazione di attività finalizzate alla stesura della relazione al Parlamento sulle Politiche della disabilità in Italia e all’ampliamento ed

⁴ Cfr. Convenzione prot. Isfol n.7570 del 29/04/2010 con la regione Campania

⁵ Cfr. Convenzione prot. Isfol n.24817 del 30/12/2009 con il Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali Direzione Generale del Mercato del Lavoro

⁶ Cfr. D.D. 172/CONT del 23/12/2008

⁷ Cfr. Convenzione del 30/06/2009 prot Isfol n.12039 del 30/12/2008

⁸ Cfr. Convenzione del 30/12/2008 prot n.19/0003706 30/12/2008

estensione territoriale del programma di inclusione per ple persone con disturbo psichico.

- **PROGETTO ASSICURAZIONE DELLA QUALITA' NEL SISTEMA DI FORMAZIONE CONTINUA IN ROMANIA CALISIS⁹** concernente lo sviluppo e l'implementazione di un sistema nazionale di assicurazione e gestione della qualità nella formazione continua coerente con il quadro di riferimento europeo per l'assicurazione della qualità in materia di istruzione e formazione.

- **PROGETTO INCLUSION SUPPORTING THE PARTECIPATION UNDER REPRESENTED GROUPS IN THE LLP** con il finanziamento da parte dell'ECOTEC nell'ambito del programma comunitario LLP 2007-2013 per la realizzazione delle attività relative al progetto

- **PROGETTO QUALITY ASSURANCE IN LLI WITH FOCUS ON VET AND ADULT EDUCATION** con il finanziamento da parte dell'OeAD GmbH NA LLL e MLPS nell'ambito del programma comunitario LLP 2007-2013 per la realizzazione delle attività relative al progetto

- **PROGETTO LEGGE 438/98 CREAZIONE DI UNA BANCA DATA CEDICATA E MODALITA' DI UTILIZZO DEI CONTRIBUTI¹⁰** concernente l'informatizzazione della legge n. 438 del 15/12/1998 mediante la creazione di un'apposita banca data dedicata

- **PROGETTO ASSISTENZA TECNICA RELATIVA ALLA REALIZZAZIONE DEL IV RAPPORTO BIENNALE SUL VOLONTARIATO¹¹** relativo alla prosecuzione dell'assistenza tecnica finalizzata alla realizzazione del IV rapporto biennale sul volontariato

- **PROGETTO IL 5 PER MILLE:INDAGINE PILOTA SULLE MODALITA'DI RENDICONTAZIONE SOCIALE DELLE APS¹²** per la realizzazione di un'indagine sperimentale dedicata alle modalità operative degli enti beneficiari del finanziamento del 5 per mille e delle loro azioni di rendicontazione sociale.

- **PROGETTO IL RUOLO DELL'ASSOCIAZIONISMO DI PROMOZIONE SOCIALE NELLA COSTRUZIONE DELLA CASA DEL WELFARE¹³** per la realizzazione di uno studio esplorativo teso ad approfondire le potenzialità della proposta del ministero del Lavoro e delle Politiche sociali , relativa alla realizzazione di una casa del welfare, un polo logistico per l'erogazione di servizi rivolti alla persona in un sistema integrato come previsto dal "Libro bianco sul futuro del modello sociale" del 2009.

⁹ Cfr. Contratto di partenariato N.518/30/06/2009

¹⁰ Cfr. D.D. 516/II/2009 del ministero del Lavoro e delle politiche sociali-Dg Volontariato

¹¹ Cfr. D.D. 524/II/2009 del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali- Dg Volontariato

¹² Cfr. D.D. 517/II/2009 del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali- Dg Volontariato

¹³ Cfr. D.D. 518/II/2009 del ministero del Lavoro e delle politiche sociali- Dg Volontariato

- **PROGETTO RATIO L3** ¹⁴ tramite finanziamento da parte dell'A.N.O.F.M. Romania per la realizzazione delle attività relative al progetto Contratto di partenariato n. 457 del 04/03/2010;
 - **PUNTO NAZIONALE EQF** ¹⁵ Agreement nr. 2009-2198/001-001 per la realizzazione delle attività di approfondimento del rapporto NQF-EQF nei diversi paesi europei, partendo da quelli che hanno già pubblicato il proprio rapporto di referenziazione con focus indirizzati sui sistemi di valutazione.
 - **PROGETTO DI MONITORAGGIO ANALISI E STUDIO DEGLI INTERVENTI DI FORMAZIONE CONTINUA EX LEGE 236/93** ¹⁶ per lo svolgimento di attività di supporto relative al monitoraggio, all'analisi e allo studio degli interventi di formazione continua e mirate al rafforzamento della sinergia tra le politiche e gli strumenti per il finanziamento della formazione continua.
 - **PROGETTO DI IMPLEMENTAZIONE DELLE COMPETENZE DEGLI ORIENTATORI DEGLI SPORTELLI MULTIFUNZIONALI** ¹⁷ avente per oggetto la sperimentazione di un modello formativo per l'implementazione delle competenze degli orientatori degli sportelli multifunzionali della provincia di Catania.
 - **PROGETTO e-COMPETENCE TOOLS** ¹⁸ relativo alla predisposizione di uno strumento tecnico di sostegno all'utilizzo, all'applicazione ed alla diffusione del certificate supplement quale mezzo di valorizzazione delle competenze in uscita dai percorsi di istruzione e formazione professionale.
- PROGETTO SOCIAL** ¹⁹ per la realizzazione ed applicazione di un case management a sostegno della riabilitazione e il reinserimento lavorativo degli ex detenuti in Romania.

L'Isfol è inoltre subentrato nella gestione dei progetti di ricerca dell'ex las (n.ro 9) vedi tabella in relazione.

In dettaglio i progetti:

- **PROGETTO OSSERVATORIO NAZIONALE SULLE CONDIZIONI CON DISABILITA'** ²⁰ (progetto ex las) finalizzato a regolare l'implementazione del supporto da parte dell'Isfol alle funzioni di segreteria tecnica all'osservatorio nazionale sulla condizione delle persona con disabilità di cui alla legge 3/03/2009 n.18

¹⁴ Cfr. Protocollo addizionale prot. Isfol n. 6070 del 06/04/2010

¹⁵ Cfr. Agreement nr. EAC-2010-0130 DEL 2/06/2010

¹⁶ Cfr. Convenzione Regione Umbria Delibera giunta regionale n. 1941 del 22/12/2008

¹⁷ Cfr. Accordo di collaborazione del 17/12/2009

¹⁸ Cfr. Agreement nr. 2009-2198/001-001

¹⁹ Cfr. Convenzione del ministero del Lavoro e delle Politiche sociali – Direzione generale per le politiche per l'orientamento e la formazione prot. Isfol n. 13706 del 30/07/2010

²⁰ Cfr. D.D. del 30/12/2009 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali-Direzione Generale per l'inclusione e i diritti sociali e la responsabilità sociale delle imprese

PROGETTO PORTALE DELL'INTEGRAZIONE'²¹(progetto ex las) per la progettazione, la realizzazione, la gestione redazionale e l'organizzazione dei contenuti di un portale informativo plurilingue sull'integrazione, attraverso il coinvolgimento attivo delle Amministrazioni competenti (centrali e locali) e degli enti privati e del terzo settore.

PROGETTO INDAGINE SOCIALE SUL DISAGIO GIOVANILE ED INTERVENTI DI PREVENZIONE'²²(progetto ex las) finalizzato a validare o invalidare la tesi di partenza che riguarda alcuni fenomeni del disagio giovanile, mediante un'indagine sociale attraverso la ricerca empirica, di tipo qualitativo e quantitativo.

PROGETTO STUDIO SULLA DOMANDA/OFFERTA DEL TURISMO ACCESSIBILE E SPERIMENTAZIONE PILOTA DI QUATTRO PERCORSI TURISTICI RIVOLTI A GIOVANI CON DISABILITÀ'²³(progetto ex las) finalizzato a indagare il grado attuale di accessibilità dei luoghi turistici e culturali di alcune province italiane e l'entità dei bisogni dei giovani disabili nonché individuare le modalità attraverso cui poterli soddisfare.

PROGETTO IDENTITÀ' IMMIGRAZIONE E CITTADINANZA'²⁴(progetto ex las)

Per la realizzazione di un'indagine conoscitiva sui luoghi, le dinamiche e le problematiche legate alla formazione dell'identità dei giovani immigrati.

PROGETTO RIFLETTERE SULLA RESPONSABILITÀ' PER PREOCCUPARSI DELL'EDUCATIVO'²⁵(progetto ex las) per la realizzazione di strumenti/supporti/modelli nell'ambito dell'attività di formazione a favore delle professionalità della scuola

PROGETTO DISABILITY AND SOCIAL EXCLUSION'²⁶(progetto ex las) per la diffusione di conoscenza attraverso iniziative territoriali al fine di promuovere un'evoluzione di tipo culturale che porti al superamento di comportamenti discriminatori a favore dell'inclusione sociale delle persone con disabilità.

PROGETTO POVERTÀ' ED ESCLUSIONE SOCIALE'²⁷(progetto ex las) per la realizzazione di attività nel quadro delle celebrazioni per l'anno europeo della povertà ed esclusione sociale.

²¹ Cfr. Convenzione del ministero del Lavoro e delle Politiche sociali – Direzione generale dell'Immigrazione prot. Isfol n. 10542 del 18/06/2010

²² Cfr. Accordo di collaborazione del 30/12/2008 Presidenza del Consiglio – Dipartimento della gioventù

²³ Cfr. Accordo di collaborazione del 30/12/2008 Presidenza del Consiglio – Dipartimento della gioventù

²⁴ Cfr. Accordo di collaborazione del 30/12/2008 Presidenza del Consiglio – Dipartimento della gioventù

²⁵ Cfr. Protocollo esecutivo con l'Agenzia Nazionale per lo sviluppo dell'autonomia scolastica del 17/11/2008

²⁶ Cfr. Agreement VS/2009/00570 European Commission Employment, Social Affairs and Equal Opportunities DG

²⁷ Cfr. Convenzione Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – Direzione Generale per l'inclusione e i diritti sociali e la responsabilità sociale delle imprese 26/04/2010 prot. ex IAS 1278/DG

2.2.4. – I COMMITTENTI

Nella tab. seguente i Programmi e i Progetti che costituiscono il Piano dell'Istituto con le relative risorse finanziarie sono stati sistematizzati in relazione al committente:

- Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali -Direzione Generale "Mercato del Lavoro"
- Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali -Direzione Generale "Politiche Orientamento e Formazione"
- Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali -Direzione Generale per il Volontariato
- Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali-Direzione Generale Inclusione e Diritti Sociali e Resp.sociale delle imprese
- Dipartimento "Pari opportunità" della Presidenza del Consiglio dei Ministri
- Commissione Europea
- Regioni e province
- Altro

Per ciascuna tipologia di committenza è stato calcolato il peso percentuale delle risorse finanziarie di ciascun programma e piano; nella voce TOTALE di ciascun committente è stato calcolato il peso percentuale delle risorse finanziarie di tutta l'attività del committente rispetto alle risorse finanziarie di tutto il Piano 2010 dell'Istituto (al netto del fondo istituzionale).

Possiamo leggere i dati raccogliendo i committenti in quattro macro aggregazioni:

- amministrazioni centrali
 - amministrazioni regionali-provinciali
 - istituzioni comunitarie /ministeri
 - altri soggetti
- a) **AMMINISTRAZIONI CENTRALI.** Il Ministero del Lavoro ha contribuito al finanziamento delle attività 2010 dell'Istituto nella misura del 82,40% circa. All'interno di tale valore posizione di assoluto rilievo va riservata alla D.G. "Politiche Orientamento e Formazione" con il 53,46%, circa, seguita dalla D.G. "Mercato del Lavoro" con il 24%. La Presidenza del Consiglio dei Ministri tramite il Dipartimento per le Pari Opportunità ha finanziato nella misura del 6,92% le attività 2010.
- b) **AMMINISTRAZIONI REGIONALI-PROVINCIALI.** Le attività commissionate all'Istituto rappresentano, finanziariamente, 0,67% delle entrate (al netto del fondo istituzionale).
- c) **ISTITUZIONI COMUNITARIE** con cofinanziamenti nazionali. La Commissione ha contribuito al finanziamento delle attività per un valore percentuale del 9,89%.
- d) **ALTRI SOGGETTI** Ancora poco significativo l'apporto di questa tipologia di committenti.

COMMITENTE	PROGRAMMI/PIANI/PROGETTI	RISORSE FINANZIARIE	%	%
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali Direzione Generale "Mercato del Lavoro"	PON "Governance e Azioni di sistema" Convergenza	7.199.441,37	78,77%	
	PON "Azioni di sistema" Competitività	1.573.513,75	17,22%	
	MLPS D.G. MDL - Conv. "Proposta progettuale per le attività del fondo della Consigliera Nazionale di	367.000,00	4,02%	
	TOTALE	9.139.955,12	100,00%	24,00%
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali Direzione Generale "Per le politiche per l'Orientamento e la Formazione"	PON "Governance e Azioni di sistema" Convergenza	15.618.778,08	76,71%	
	PON "Azioni di sistema" Competitività	4.489.419,15	22,05%	
	PON OB.3 FSE 2000-2006	19.007,07	0,09%	
	MLPS D.G. POF - DD 179/CONT/I/2008 del 23/12/08 - "Centro per cooperazione euromediterranea"	103.700,00	0,51%	
	MLPS D.G. POF - Convenzione del 29/07/2010	34.235,00	0,17%	
	TOTALE	20.361.219,28	100,00%	53,46%
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali "Direzione Generale per il Volontariato"	PON "Governance e Azioni di sistema" Convergenza	243.335,00	22,21%	
	PON "Azioni di sistema" Competitività	30.381,00	2,77%	
	MLPS D.G. Volontariato - Decr. 516/II/2009 Progetto "Legge 436/98: creazione di una banca dati dedi"	200.000,00	18,25%	
	MLPS D.G. Volontariato - Decr. 517/II/2009 Progetto "Il 5 per mille: indagine pilota sulle modalità"	209.600,00	19,13%	
	MLPS D.G. Volontariato - Decr. 518/II/2009 Prog. "Il ruolo dell'Associazionismo di promoz. sociale"	80.000,00	7,30%	
	MLPS D.G. Volontariato - Decr. 524/II/2009 Progetto "IV Rapporto Biennale sul Volontariato"	95.000,00	8,67%	
	Progetto "Portale delle organizzazioni del terzo settore"	98.184,30	8,96%	
	Progetto "Osservatori regionali per l'associazionismo. Legge 7112/2000 n. 383"	94.212,00	8,60%	
	Progetto osservatori regionali: lo sviluppo delle loro attività in questi anni e l'impatto dei progetti locali delle associazioni sul territorio	45.000,00	4,11%	
	TOTALE	1.098.712,30	100,00%	2,88%
Presidenza Consiglio dei Ministri Dipartimento per le Pari Opportunità	Convenzione PON FSE 2007-2013	2.635.600,00	100,00%	6,92%
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali "Direzione Generale dell'immigrazione"	Progetto "Portale dell'integrazione"	450.000,00	100,00%	1,19%
	TOTALE	450.000,00	100,00%	1,19%
Presidenza Consiglio dei Ministri Dipartimento per la Famiglia	Progetto "Conciliazione"	240.000,00	100,00%	0,63%
	TOTALE	240.000,00	100,00%	0,63%
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali "Direzione Generale Inclusioni e Diritti Sociali e Resp.sociale delle imprese -"	Convenzione "Politiche"	215.000,00	64,17%	
	Convenzione "Osservatorio Nazionale sulla condizione delle persone con disabilità"	50.000,00	14,92%	
	Progetto povertà ed esclusione sociale	70.049,50	20,91%	
TOTALE	335.049,50	100,00%	0,88%	
Presidenza Consiglio dei Ministri Dipartimento della gioventù	Progetto "Indagine sociale sul disagio giovanile ed interventi di prevenzione"	80.000,00	17,09%	
	Progetto "Identità, immigrazione e cittadinanza"	120.000,00	25,64%	
	Progetto "Studio sulla domanda/offerta del turismo accessibile e sperimentazione pilota di quattro percorsi turistici rivolti a giovani con disabilità"	160.000,00	34,19%	
TOTALE	468.000,00	100,00%	1,23%	
Commissione Europea/Ministeri	Programma Com. Leonardo da Vinci Leonardo funzionamento periodo (finanziamento commissione europea)	990.430,00	35,76%	
	Programma Com. Leonardo da Vinci Leonardo funzionamento periodo (finanziamento Ministero del Lavoro/finanziamento Ministero Pubblica Istruzione)	880.000,00	32,10%	
	CRNO Euroguidance Italy finanziamento Cotrimanzamento nazionale	235.000,00	8,67%	
	CRNO Euroguidance Italy finanziamento Commissione Europea	110.000,00	4,01%	
	Centro Nazionale Europass (Finanziamento Commissione Europea)	115.000,00	4,19%	
	Centro Nazionale Europass (Finanziamento Ministero del Lavoro/Ministero della Pubblica Istruzione)	115.000,00	4,19%	
	Punto Nazionale di Coordinamento Italiano EQF - Contr. EAC-2010-0130	94.950,00	3,46%	
	University of Jyväskylä - Finlandia	8.480,00	0,35%	
	Progetto "Disability and social exclusion"	201.800,61	7,38%	
	TOTALE	2.741.560,61	100,00%	7,20%
Province e Regioni	Regione Campania - Progetto "Centro Regionale per Professionisti dell'Orientamento della Campania -"	182.000,00	70,82%	
	Regione Puglia - 01/07/09 - 30/06/10 - Ass. Tecnica software sperim. rilev. dati monitoraggio L. 236	15.000,00	5,84%	
	Regione Umbria - Conv. monitoraggio, analisi e studio del sistema di Formaz. Continus ex L. 236/93	40.000,00	15,56%	
	Provincia Regionale di Catania - Implementaz. competenze degli Orientatori degli Sportelli Multifunz	20.000,00	7,78%	
TOTALE	257.000,00	100,00%	0,67%	
Atri	Progetto "Inclusion - Supporting the Participation of Under-Represented Groups in the Lifelong Learn	4.700,00	1,30%	
	Progetto "QALL - Quality Assurance in LLL with focus on VET and Adult education"	2.936,32	0,81%	
	PROJECT 2008-T-FIT-LEO05-00452 - FINNISH NATIONAL BOARD OF EDUCATION/OPETUSHALLITUS	12.618,14	3,49%	
	Contratto di Partenariato - Progetto CALISIS "Assicurazione della qualità nel sistema di formazione"	141.084,00	39,07%	
	Contratto di Partenariato - Progetto RATIO L3 - Romania	35.083,35	9,72%	
	Università di Duisburg-Essen - Progetto ECOTOOL - Contratto 2009-2199/001-001	14.000,00	3,88%	
	Refernet Action 2010 - Agreement 2009-0113/GP/RPA/AGI/Refernet - SA/001/09	42.586,00	11,79%	
	Progetto "PEER REVIEW IMPACT"	7.089,60	1,96%	
	Progetto "Inclusion - Supporting the Participation of Under-Represented Groups in the Lifelong Learn	36.640,00	10,15%	
	Progetto "QALL - Quality Assurance in LLL with focus on VET and Adult education"	11.996,68	3,32%	
	MILIR - Agreement 2008-3994/001-001 LES ECVET - Progetto M.O.T.O.	28.356,08	7,85%	
	University of Jyväskylä - Finlandia	24.010,50	6,55%	
	TOTALE	361.096,67	100,00%	0,95%
	TOTALE COMPLESSIVO		38.085.315,48	
Il totale generale non comprende il fondo istituzionale Isfol pari ad euro 36.204.568,00 e il fondo istituzionale ex tas pari ad euro 2.083.000,00				

3. Alcuni aspetti caratterizzanti l'Esercizio

Gestione del bilancio al 31.12.2010

Il bilancio di previsione 2010, deliberato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 25 novembre 2009 con delibera n. 16, ed approvato dal Ministero vigilante con nota del 29 dicembre 2009 n. 23838, aveva previsto un contributo istituzionale in € 29.082.052,00 in base alle leggi n. 244/2007, n.126/2008 e n. 203/2008, con un riduzione rispetto a quello assentito per il 2009 di € 5.122.516,00.

Il bilancio di previsione è stato modificato con la prima nota di variazione, adottata dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione del 25.03.2010 ed approvata dal Ministero vigilante con la nota n.6314 del 13/04/2010.

Con la variazione sono stati iscritti in bilancio € 7.000.000,00, a titolo di maggior contributo del 2010 dopo l'approvazione della legge 26 febbraio 2010 n. 25 di conversione del decreto legge 30 dicembre 2009 n. 194. Conseguentemente il contributo istituzionale per l'esercizio 2010 è stato pari a complessivi € 36.082.052,00, interamente incassati nel corso dell'esercizio

Il bilancio di previsione è stato altresì modificato con la seconda nota di variazione, adottata dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 10 del 3/08/2010 ed approvata dal Ministero vigilante con la nota n.16118 del 3/09/2010; con la terza nota di variazione, adottata dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.14 del 12/10/2010 ed approvata con riserva dal Ministero vigilante, in conformità al parere reso dal Collegio dei Revisori con la nota n.21791 del 19/11/2010; con la quarta nota di variazione, adottata dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.17 del 30/11/2010 ed approvata dal Ministero vigilante con la nota n 24405 del 23/12/2010.

GLI INTERESSI PASSIVI

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

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

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

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

Ad oggi, per esempio, il tasso praticato dalla Banca d'Italia sui conti fruttiferi di tesoreria è pari al 0,600% mentre il tasso di interesse praticato dalla banca cassiera (BNL Parisbas), come da convenzione, è pari all'1,5%.

Gli oneri per interessi passivi per l'esercizio 2010 ammontano ad € **163.038,39**, con un decremento del 70 % circa rispetto l'esercizio precedente.

LE ATTIVITA' ISPETTIVE SULLE CERTIFICAZIONI FSE

Sono proseguite, anche nel corso dell'Esercizio 2010, le verifiche amministrativo-contabili sulle certificazioni delle spese sostenute dall'Istituto a valere sulle risorse finanziarie del Fondo Sociale Europeo – Programmazione 2000-2006 e 2007-2013 – e specificatamente per i Programmi Operativi Nazionali Ob. 1 ed Ob. 3 a titolarità del Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali e del Dipartimento per le Pari Opportunità della Presidenza del Consiglio dei Ministri così come previsto dei Regolamenti comunitari in tema di utilizzo dei fondi strutturali.

Alla data attuale sono stati liquidati dal Ministero del Lavoro e delle Politiche i saldi per alcune misure della programmazione 2000-2006 al netto delle spese non riconosciute derivanti dalle decisioni definitive.

Nel dettaglio:

Annualità	Misura	Importi non riconosciuti ammissibili con decreti di disimpegno e note di liquidazione dei saldi finali
2003-2007	OB.3 B1 P.S.	€ 26.260,21
2007	POF C1	€ 37.708,55
2005/2008	SPF	€ 82.031,69
2004-2007	MDL MIS. E	€ 17.809,07
2001-2008	MDL ASSE A OB.3	€ 179.700,27
2001-2008	MDL ASSE A OB.1	€ 212.827,00
2008	LEO FUN 8	€ 34.223,39
TOTALE COMPLESSIVO		€ 590.560,18

Tali importi sono stati rilevati nella situazione economico patrimoniale del consuntivo 2010 tramite l'utilizzo del fondo rischi e oneri ammontante al 31 dicembre 2009 ad € 1.356.425,80.

Il fondo verrà inoltre incrementato di ulteriori due milioni di euro stimando nel nuovo importo la somma complessiva di decurtazioni che porteranno nel corso

del 2011 al disimpegno definitivo delle risorse decretate a valere sulla programmazione FSE 2000-2006 da parte del Ministero del lavoro - DG POF., a fronte di un valore della Programmazione complessiva pari a 250 MEURO.

La copertura finanziaria di tali importi potrà essere realizzata nel bilancio di previsione 2011, in parte per un importo pari a € 1.098.941,87 attraverso l'utilizzo dello stanziamento previsto nel capitolo "restituzione e rimborsi diversi" nell'ambito della gestione istituzionale del bilancio di previsione 2011 approvato con riserva e in parte per un importo pari a € 2.257.483,93 attraverso la destinazione di parte dell'avanzo istituzionale 2010 sul medesimo capitolo.

NOMINA NUOVO DIRETTORE GENERALE

A seguito della naturale scadenza del contratto del Direttore Generale Dr. Giovanni Principe, il Consiglio d'Amministrazione con Delibera n. 1 del 23 febbraio 2010, ha nominato *ad interim* il nuovo Direttore Generale nella persona del Prof. Domenico Sugamiele già Direttore della Macroarea Formazione.

Con successiva delibera n. 6 del 12 maggio 2010 il Consiglio d'Amministrazione ha nominato quale nuovo Direttore Generale dell'ente la dr.ssa Aviana Bulgarelli.

INCORPORAZIONE EX IAS E RIDUZIONE DEL CONTRIBUTO ISTITUZIONALE EX IAS

Il Decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010, l'art. 7 comma 15, convertito in legge n. 122 del 31/07/2010 ha previsto la soppressione dell'Istituto per gli Affari Sociali (IAS) ed il trasferimento all'ISFOL delle relative funzioni e di tutti i rapporti giuridici attivi e passivi.

Con la III Nota di variazione al Bilancio di previsione 2010 sono stati recepiti i saldi risultanti dal bilancio di chiusura dell'Istituto per gli Affari Sociali (IAS) al 31/05/2010 redatto secondo le procedure previste per gli enti pubblici istituzionali dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 e dal D.P.R. 9 novembre 1998 n. 439, approvato dal Consiglio di Amministrazione IAS verbale n. 5 del 7/07/2010, trasmesso con nota ISFOL prot. 1898 del 9/07/2010 ai competenti organi vigilanti per la relativa approvazione; il suddetto bilancio di chiusura è stato rettificato dal Consiglio di Amministrazione IAS con verbale n. 2 del 21/04/2011, trasmesso con nota ISFOL ai competenti organi vigilanti per la relativa approvazione.

Con nota n. 3957 del 24/12/2010 Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali che ha costituito oggetto fra l'altro oggetto del bilancio rettificato ex IAS è stato ridotto l'originario contributo da parte di Inps e Inail da euro 5.000.000,00 a euro 2.083.000,00.

Il presente consuntivo ha recepito il bilancio ripresentato IAS adeguando i relativi accertamenti e impegni, nonché la risultante situazione economica patrimoniale.

Nel patrimonio dell'IAS è ricompreso, tra l'altro, l'immobile sito in Roma, Via Pasquale Stanislao Mancini n.28, sede del soppresso Istituto.

L'immobile, acquistato nel 1962, risulta ancora catastalmente intestato alla società dante causa Flaminia srl in quanto, pur risultando regolarmente presentata la nota di trascrizione del contratto di compravendita, non risulta

catastalmente censito in categoria A3 -civile abitazione- in luogo della categoria A9 -uffici- .

SEDE UNICA

In data 15 novembre 2010 è stato stipulato con Generali Properities SpA il contratto di locazione per l'immobile di Corso d'Italia 33, nuova sede unica dell'ente. L'immobile è stato consegnato all'ISFOL in data 31 gennaio 2011 che, dopo le operazioni di trasloco, lo ha occupato previa riconsegna degli stabili precedentemente occupati.

Il costo del trasloco è pari alla data attuale a € 573.000,00 ca. ed il canone annuo è stato assentito in complessivi € 4.500.000,00 oltre IVA.

La razionalizzazione degli spazi ha consentito nell'immediato una contrazione dei costi di struttura, in particolare per quelli connessi alla vigilanza che dai precedenti € 740.000,00 è passato, a decorrere dal 1/05/2011, ad € 450.000,00 a seguito della rimodulazione del contratto originario.

NUOVO STATUTO ISFOL

Con DPCM dell'11/01/2011 è stato approvato il nuovo Statuto dell'Istituto (pubblicato nella G.U. N. 77 del 4/04/2011).

4. Organico e movimenti del Personale

4.1. Il quadro generale

L'attività istituzionale dell'Isfol è stata, nel quadro della *mission* dell'Ente e nel rispetto dei suoi compiti istituzionali, incentrata su alcune tematiche prioritarie declinate rispetto a specifici ambiti di intervento, quali: l'osservazione dei fenomeni e delle politiche del lavoro, le analisi a carattere valutativo ed interpretativo del mercato del lavoro, la consulenza tecnico-scientifica e quella relativa ad una adeguata comunicazione e diffusione dei risultati delle attività realizzate.

Particolare attenzione merita il ruolo che l'Istituto svolge nella sua qualità di Agenzia nazionale di riferimento, supporto ed assistenza tecnica ai programmi ed alle iniziative comunitarie.

È, pertanto, proseguita l'attività:

- dell'Agenzia Leonardo nel quadro del nuovo Programma integrato Lifelong learning;
- del Centro Nazionale Europass Italia;
- di Refernet "Rete europea di riferimento nel campo dell'Istruzione e Formazione Professionale (VET);
- del Centro Euroguidance Italy, presso la sede di Benevento.

Altre attività a finanziamento specifico nazionale hanno visto rafforzare e qualificare la rete di relazioni con *stakeholder*, partner e referenti della comunità scientifica nazionale ed internazionale.

Tali attività hanno rafforzato il ruolo dell'Istituto come punto di riferimento per gli attori istituzionali incaricati dell'attuazione delle politiche della formazione e del lavoro e le loro connessioni con l'istruzione e le politiche sociali.

Si ricordano, in particolare, le attività di:

- monitoraggio dei fondi paritetici interprofessionali per la formazione continua;
- supporto alla realizzazione ed allo sviluppo delle attività formative rivolte ai lavoratori italiani residenti nei paesi extra UE;
- Prop.P: programma per il sostegno e lo sviluppo dei percorsi integrati di inserimento socio-lavorativo dei soggetti con disturbo psichico;
- sostegno alla gestione del registro nazionale delle organizzazioni del settore non-profit e realizzazione di una banca dati dedicata;
- S.P.O.: Scuola regionale per professionisti di orientamento – Campania
- implementazione dell'ambiente web dell'Ufficio della Consigliera nazionale di parità. Ripristino e sviluppo del sistema di informazione, documentazione e comunicazione;
- Adesione al Club dei Partners del Programma LEED (Local Economic and Employment Development) dell'OCSE, in qualità di Partner Leader;
- OAC: Organizzazione, apprendimento e competenze nella pubblica amministrazione;
- ACVCD: Accreditation centre for VET curriculum developers;

- progetto Calisis: definizione di un sistema di accreditamento delle strutture formative in Romania;
- eTTCampus 2.0: towards sociale elearning environments: creazione di un sistema informale di certificazione riconosciuto universalmente all'interno della community europea.

Non da ultimo, particolare attenzione meritano le attività che l'Istituto ha realizzato con il contributo del Fondo sociale europeo, in qualità di Organismo *in house* del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali.

Al riguardo, il macro obiettivo che indirizza e focalizza la logica di intervento dell'ISFOL nel quadro dei PON, ha inteso coniugare l'aspetto del suo ruolo istituzionale di Ente di ricerca scientifica con la dimensione applicativa della ricerca stessa in qualità di assistenza tecnica nei Programmi Operativi sia in ambito nazionale che locale.

Nel corso del 2010 è proseguito il processo di ristrutturazione funzionale sia dal punto di vista delle attività operative di ricerca ed assistenza tecnica dell'Istituto, sia dal punto di vista delle attività procedurali e sistemiche dell'intera organizzazione dell'Istituto.

In data 29/09/2010 è stato integrato il Protocollo d'Intesa tra il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e l'ISFOL stipulato in data 30/12/2008 ed annualmente prorogato, per l'assegnazione temporanea presso il Ministero del Lavoro di un contingente di personale dell'Isof, finalizzato a garantire lo svolgimento delle attività di monitoraggio, informazione e assistenza tecnica amministrativa sulle politiche del lavoro, formative e sociali.

In data 30/12/2010 si è provveduto alla proroga del medesimo fino al 31/12/2011. Il personale individuato, pari a 30 unità con contratto a tempo indeterminato e a 34 unità con contratto a tempo determinato, è già impiegato nelle menzionate attività lavorative e in possesso dei necessari requisiti. Si specifica che 1 delle su menzionate unità di ruolo presta la sua attività lavorativa presso la Direzione Provinciale del Lavoro di Caserta.

Il personale temporaneamente assegnato al MLPS 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.

A seguito dell'andata in quiescenza, in data 28/02/2010, del dr. Giovanni Principe, Direttore Generale dell'Istituto, si è provveduto alla nomina del prof. Domenico Sugamiele quale Direttore Generale *ad interim*. In data 16/10/2010 e fino al 15/10/13 è stata, infine, nominata Direttore Generale dell'Isof la dr.ssa Aviana Bulgarelli.

Il Decreto interministeriale n. 209BIS/VI/2010 del 19 luglio 2010 rimodulato il compenso annuo lordo spettante al Direttore Generale dell'Isof dal 1 marzo 2007. Ciò ha prodotto, pertanto, anche l'adeguamento delle retribuzioni dei due dirigenti Generali di Macroarea.

Dal 01/06/2010 la dr.ssa Simona Fiori, a seguito del comando presso l'INPS del dr. Antonello Errigo, è stata nominata Direttore Amministrativo, lasciando così

vacante il posto di Direttore del Controllo di Gestione, che è stato ricoperto *ad interim* dal Direttore Generale.

Dal 26/09/2010, inoltre, è rimasto vacante il posto di Direttore del Personale, ruolo ricoperto *l'interim* dal Direttore Generale. Al fine di sanare tale scoperta, con Determina del Direttore Generale n. 816 del 15/11/2010 è stata indetta una procedura di mobilità esterna.

Per quanto concerne nello specifico le attività di competenza della Direzione del Personale e VRU, occorre evidenziare che, a seguito dell'art. 7, comma 15 del D.L. n. 78 del 31 maggio 2010, con il quale l'Isfol ha assorbito l'Istituto per gli Affari Sociali (IAS), vi è stata l'immissione nei ruoli di 32 unità di personale.

Ciò ha portato alla necessità di rafforzare ulteriormente e consolidare le attività svolte dagli uffici della Direzione del Personale. Partendo dalle specifiche competenze professionali, si è proceduto all'assegnazione delle risorse umane, cercando di incrementarne la motivazione personale e di incentivare una maggiore comunicazione orizzontale.

Inoltre, anche in ottemperanza della nuova normativa in materia di pubblica amministrazione, si è proceduto al superamento di un modello organizzativo formale e burocratico a favore di un management pubblico più orientato alla ricerca dell'efficienza e dell'efficacia.

In data 15/10/2010, ai sensi dell'art. 11 della Legge 12 marzo 1999, n. 68, è stata stipulata una Convenzione con la Provincia di Roma per l'assunzione di 13 unità, di cui due con invalidità psichica individuate dal D.S.M. da assumere a tempo indeterminato entro il 30/06/2011 e 11 da assumere mediante bando di gara entro il 31/12/2011.

4.2. Organico e movimenti di personale

Per quanto concerne, nel dettaglio, la gestione del personale, si ricorda che l'Istituto è dotato, oltre che di personale di ruolo, a cui dal 1 giugno 2010 si è aggiunto il personale ex-IAS, di un contingente di personale a tempo determinato impegnato nella realizzazione dei progetti cofinanziati dai fondi strutturali (programmazione comunitaria FSE; iniziative comunitarie Leonardo Da Vinci, Europass, Euroguidance, ecc.).

La situazione generale del personale in servizio al 31/12/2010 è la seguente:

PERSONALE ISFOL

Ruolo	349
Direttore generale	1
Direttore di macroarea	2
Tempo determinato	262
Totale	611

PERSONALE EX-IAS

Ruolo	32
Totale	32

Il suddetto personale risulta così distribuito nei rispettivi livelli professionali:

PERSONALE ISFOL

<u>Direttore generale</u>	1
Totale	1
<u>Dirigente I fascia (macroarea)</u>	2
Totale	2
<u>Personale a tempo indeterminato</u>	
Dirigente 2^ Fascia	2
I livello professionale	14
II livello professionale	13
III livello professionale	91
IV livello professionale	69
V livello professionale	49
VI livello professionale	47
VII livello professionale	34
VIII livello professionale	30
Totale	349
<u>Personale a Tempo determinato</u>	
III livello professionale	87
VI livello professionale	106
VII livello professionale	61
VIII livello professionale	5
Totale	262
Totale generale al 31/12/2010	611

PERSONALE EX-IAS

<u>Personale a tempo indeterminato</u>	
I livello professionale	2
II livello professionale	5
III livello professionale	5
IV livello professionale	8
V livello professionale	2
VI livello professionale	4
VII livello professionale	2
VIII livello professionale	4
Totale	32

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

PERSONALE ISFOL ED EX-IAS

Ricercatori e Tecnologi (liv. I-II-III)	217
Area tecnica e di supporto alla ricerca (liv. IV-VIII)	230
Area amministrativa (Direttore, Macroaree, Dirigenti, liv. IV-VIII)	196
Totale	643

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

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

Per quanto riguarda la contrattazione di secondo livello, in data 16 dicembre 2010, sono stati siglati gli Accordi integrativi per il personale non dirigenziale dell'Isfol per le annualità 2009 e 2010.

Inoltre, in data 23/02/2010 è stata siglata un'ipotesi di accordo integrativo per il personale dirigente di II fascia, Area VII per gli anni 2009 e 2010, per il quale, a seguito dei rilievi sollevati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato – e dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Funzione Pubblica – in data 26/11/2010, si è in attesa dell'integrazione della certificazione da parte del Collegio dei Revisori dell'Ente.

4.3. Movimenti di personale

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

4.4. Personale a tempo indeterminato

Il personale Isfol a tempo indeterminato in servizio al 31/12/2010 consta complessivamente di n. 349 unità, oltre il Direttore Generale e 2 Direttori di Macroarea.

Le cessazioni dal servizio del personale di ruolo nel corso dell'anno risultano pari a n. 6 unità:

- n. 1 dirigente di II fascia;
- n. 2 dirigenti di ricerca;
- n. 1 collaboratore amministrativo di IV livello professionale;
- n. 2 operatore tecnico di VIII livello.

Per n. 1 dirigente di II fascia e n. 1 primo ricercatore (ex-IAS) l'ultimo giorno lavorativo è stato il 31/12/2010, quindi sono cessati dal servizio alla data del 1 gennaio 2011.

Alla data del 31/12/2010, n. 4 unità risultano collocate in posizione di comando.

Altre n. 4 unità (n. 3 Dirigenti di Ricerca, n. 1 Primo Ricercatore), risultano collocate in aspettativa senza assegni ai sensi dell'art. 19 comma 6 del D. Lgs. 30/03/2001, n. 165 e s.m.i.: 2 in seguito al conferimento di incarichi Dirigenziali presso altre Amministrazioni pubbliche; 1 in seguito al conferimento dell'incarico di Direttore Generale presso l'Isfol; 1 in seguito al conferimento dell'incarico di Direttore I fascia - Macroarea presso l'Isfol.

N. 1 unità risulta, invece, collocata in distacco sindacale retribuito.

A seguito dell'andata in quiescenza di due Dirigenti di ricerca, si è provveduto allo scorrimento della graduatoria della procedura selettiva interna per n. 6 posti di I livello di Dirigente di ricerca, espletata nel 2009, ai sensi dell' art. 15 del CCNL 7 aprile 2006.

La Direzione del Personale e VRU ha, quindi, ottemperato a tutti gli adempimenti necessari al conseguente inquadramento al I livello del profilo di Dirigente di

ricerca ai sensi della vigente normativa. La decorrenza dell'inquadramento è a decorrere dal 1 gennaio 2007.

4.5. Personale a tempo determinato

Il personale a tempo determinato in servizio al 31/12/2010 consta complessivamente di n. 262 unità, compreso il Direttore Generale, di cui n. 261 operanti nell'ambito delle attività connesse con lo svolgimento dei programmi comunitari della programmazione 2007-2013.

Il suddetto personale è stato assunto con contratto di lavoro individuale a tempo determinato, con profili e livelli vari previsti dall'ordinamento del personale degli enti ed istituzioni di ricerca e sperimentazione, con scadenza al 31/12/2013.

Si tratta nello specifico di:

- n. 5 operatori tecnici di VIII livello professionale;
- n. 61 collaboratori di amministrazione di VII livello professionale;
- n. 106 collaboratori tecnici di ricerca di VI livello professionale;
- n. 56 ricercatori di III livello professionale;
- n. 31 tecnologi di III livello professionale.

Con Determina del Direttore Generale n. 901 del 23 gennaio 2009 era stato indetto un avviso di selezione per la copertura a tempo determinato di n. 1 posto di autista – Profilo di Operatore Tecnico VIII livello professionale. In data 01/06/2010 si è provveduto all'assunzione del medesimo.

4.6. Spesa del personale

A tutto il personale dell'ISFOL è applicata la disciplina contrattuale prevista per il personale del comparto degli Enti ed Istituzioni di Ricerca di cui al DPCM n. 593 del 30/12/1993.

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

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

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.

Il costo del personale sostenuto nell'esercizio 2010 è pari ad **€ 32.700.244,31** di cui liquidati a competenza **€ 32.350.948,71** e liquidati a residuo **€ 20.077,16** Si precisa che dette liquidazioni sono state oggetto di integrazioni e rettifiche sulla base di valutazioni economiche al fine di rilevarne la competenza al 31/12/2010, determinando così il costo evidenziato nel conto economico, di cui si dirà nello specifico nella nota integrativa, pari ad **€ 35.005.421,64**

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.

Per quanto concerne le somme che l'Istituto ha erogato nel corso del 2010 a titolo di indennità di anzianità, ammontano a **€ 2.067.257,08** di cui versate all'INA **€ 2.053.216,18** e di cui versate direttamente ai dipendenti **€ 14.040,90**.

Per quanto riguarda le posizioni assicurative detenute presso l'INA si precisa che attualmente, sono in essere tre Convenzioni con l'INA-ASSITALIA, per la gestione degli accantonamenti delle quote annuali relative al TFS/TFR.

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

Tale contratto ha effetto/scadenza il 14/01 di ogni anno.

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

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

Nel corso del 2010 i costi previdenziali hanno registrato un aumento dovuto al rinnovo, a luglio 2010, del CCNL Personale Area VII della Dirigenza Università ed Enti di Ricerca che ha interessato il Direttore Generale, i due Direttori di Macroarea, Il Direttore Amministrativo e il Direttore del Personale. Inoltre, sono stati corrisposti arretrati per il personale di ricerca a seguito di passaggi di fascia.

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

Enti previdenziali	Posizioni attive	Contributi versati
Gestione INPS		
di cui a tempo indeterminato	84	€ 788.595,64
di cui a tempo determinato	2	€ 33.724,13
Gestione INPS DS	262	€ 128.822,81
Gestione INPDAP		
di cui a tempo indeterminato	293	€ 2.293.536,05
di cui a tempo determinato	264	€ 1.976.703,27
Gestione INPGI	3	€ 18.120,42
Totali	644	€ 5.239.502,32

Si evidenzia che nel mese di dicembre 2010 sono stati considerati i dipendenti IAS, ai quali è stato pagato direttamente dall'Isfol stipendio e tredicesima mensilità: trenta dipendenti sono iscritti all'Inps e uno all'Inpgi. Inoltre, sono state versate somme per contributi arretrati come di seguito specificato:

- INPS € 1.509,46;
- INPDAP € 8.774,81.

DOTAZIONE ORGANICA ISFOL ED EX IAS AL 31.12.2010

Livelli	Profili professionali	Dotazione organica Isfol al 31/12/2010	Dotazione organica ex IAS al 31/05/2010	Dotazione organica Isfol ed ex IAS al 31/12/2010
I	Direttore Generale	1	0	1
I	Dirigente	2	0	2
II	Dirigente	3	0	3
	totale profilo	6	0	6
I	Dirigente di Ricerca	14	1	15
II	Primo Ricercatore	28	3	31
III	Ricercatore	93	2	95
	totale profilo	135	6	141
I	Dirigente Tecnologo	2	1	3
II	Primo Tecnologo	9	2	11
III	Tecnologo	13	3	16
	totale profilo	24	6	30
IV	Funzionario Amm.ne	4	3	7
V	Funzionario Amm.ne	18	0	18
	totale profilo	22	3	25
IV	C.T.E.R.	70	5	75
V	C.T.E.R.	17	2	19
VI	C.T.E.R.	31	4	35
	totale profilo	118	11	129
V	Collaboratore di Amm.ne	20	0	20
VI	Collaboratore di Amm.ne	12	0	12
VII	Collaboratore di Amm.ne	31	2	33
	totale profilo	63	2	65
VI	Operatore Tecnico	5	1	6
VII	Operatore Tecnico	3	0	3
VIII	Operatore Tecnico	30	3	33
	totale profilo	38	4	42
VII	Operatore Amm.ne	0	0	0
VIII	Operatore Amm.ne	4	0	4
	totale profilo	4	0	4
TOTALE		410	32	442

5. La gestione di competenza

Il Rendiconto generale 2010 è stato predisposto in conformità Regolamento di Amministrazione, Contabilità e Finanza vigente

Come si ricorderà, il Bilancio di Previsione per l'Esercizio 2010 è stato deliberato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 25 novembre 2009 con delibera n. 16, ed approvato dal Ministero vigilante con nota del 29 dicembre 2009 n. 23838, aveva previsto un contributo istituzionale in € 29.082.052,00 in base alle leggi n. 244/2007, n.126/2008 e n. 203/2008, con un riduzione rispetto a quello assentito per il 2009 di € 5.122.516,00.

Tutte le variazioni apportate al Bilancio Annuale Finanziario Decisionale nell'Esercizio 2010 sono state effettuate con quattro motivate Note di Variazione:

- I Nota di Variazione, Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 25/03/2010, inviata ai Ministeri Vigilanti il 26/03/2010 Prot. n. 5578, approvata dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con lettera n. 6314 del 13/04/2010
Con la variazione sono stati iscritti in bilancio € 7.000.000,00, a titolo di maggior contributo del 2010 dopo l'approvazione della legge 26 febbraio 2010 n. 25 di conversione del decreto legge 30 dicembre 2009 n. 194. Conseguentemente il contributo istituzionale per l'esercizio 2010 è pari a complessivi € 36.082.052,00
- II Nota di Variazione, Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 3/08/2010 inviata ai Ministeri Vigilanti il 29/07/2009 Prot. n. 13889 e approvata dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con lettera del n.16118 del 3/09/2010;
- III Nota di Variazione, Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 14 del 12/10/2010, approvata con riserva dal Ministero vigilante, in conformità al parere reso dal Collegio dei Revisori con la nota n.21791 del 19/11/2010;
- IV nota di variazione, adottata dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 17 del 30/11/2010 ed approvata dal Ministero vigilante con la nota n 24405 del 23/12/2010.

Al fine di illustrare con maggior dettaglio i dati finanziari maggiormente significativi, si evidenzia che nel Rendiconto Finanziario Gestionale 2010 sono stati registrati:

- in parte Entrate un importo accertato pari a **€ 142.066.696,03**;
- in parte Spese un importo impegnato pari a **€ 125.070.934,46** comprensivo degli impegni di stanziamento ;
- utilizzo di parte dell'Avanzo di Amministrazione 2008 per **€ 3.413.221,11**

Nello specifico le partite di giro ammontano in entrata ad € 65.029.831,03 ed in uscita ad € 65.031.478,36, la differenza pari ad € 1.647,33 è la somma algebrica dell'importo di € 5.247,33, accertato, riscosso ed impegnato, relativo a ritenute erariali e previdenziali derivanti dal Bilancio di chiusura ex las al 31/05/2010, versato successivamente all'incorporazione dell'ente soppresso e dell'importo di € 3.600,00 derivante dal fondo economale dell'ex las accertato e non riscosso alla data del 31/05/2010.

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

PER LA PARTE ENTRATE (di competenza)

- accertamenti di entrate correnti per € **76.285.878,85** a fronte dell'importo previsto nel Bilancio di Previsione di € **79.274.099,86** con una minore entrata, rispetto le previsioni, di € **2.988.221,01**.
- accertamenti di Entrate in Conto Capitale per € **750.986,15** a fronte dell'importo previsto nel Bilancio di Previsione di € **786.697,40** con una minore entrata rispetto le previsioni di € **35.711,25**.

Complessivamente, quindi rispetto alle previsioni sono state accertate, con esclusione delle partite di giro, minori entrate per € **3.023.932,26**.

Nel dettaglio:

- relativamente alla “**gestione ordinaria – Istituzionale**”, si evidenziano entrate accertate per un importo totale di € **36.853.450,99** così distinte:

€ 36.115.964,57 di Entrate correnti
€ 737.486,42 di Entrate in conto capitale
€ 0,00 di partite di giro

Complessivamente, quindi rispetto alle previsioni sono state accertate, con esclusione delle partite di giro, maggiori entrate per € **14.118,01**.

- relativamente alla “**contabilità speciali**”, si evidenziano entrate accertate per un importo totale di € **101.297.782,06** così distinte:

€ 36.658.074,07 di Entrate correnti
€ 13.499,73 di Entrate in conto capitale
€ 64.626.208,26 di partite di giro

Complessivamente, quindi rispetto alle previsioni sono state accertate, con esclusione delle partite di giro, maggiori entrate per € **13.448,70**.

- relativamente alla “**contabilità ex las**”, si evidenziano entrate accertate per un importo totale di € **3.915.462,98** così distinte:

€ 3.511.840,21 di Entrate correnti
€ 0,00 di Entrate in conto capitale
€ 403.622,77 di partite di giro

Complessivamente, quindi rispetto alle previsioni sono state accertate, con esclusione delle partite di giro, minori entrate per **€ 3.051.418,97**.

PER LA PARTE SPESE (di competenza)

- a) per le spese relative agli organi dell'Ente impegni per **€ 493.549,00** a fronte di **€ 844.510,22** previsti;
- b) per le spese di personale impegni per **€ 32.700.244,31** a fronte di **€ 38.994.063,85** previsti;
- c) per le spese generali (beni e servizi vari) impegni per **€ 8.097.132,11** a fronte di **€ 12.336.968,83** previsti, di cui: per locazioni impegni per **€ 4.299.207,95** a fronte di **€ 5.154.706,55** previsti e per utenze impegni per **€ 335.249,82** a fronte di **€ 696.867,88** previsti;
- d) per le spese per attività impegni per **€ 13.352.360,58** a fronte di **€ 23.257.269,11** previsti;
- e) per oneri finanziari relativi ad interessi passivi e spese bancarie **€ 812.142,98** a fronte di **€ 1.022.219,51** previsti;
- f) per spese per imposte e tasse **€ 174.094,98** a fronte di **€ 256.154,96** previsti;
- g) per spese per restituzioni e rimborsi diversi per **€ 175.168,84** a fronte di **€ 175.168,84** previsti
- h) per uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori per **€ 70.218,40** a fronte di **€ 665.000,00** previsti;
- i) per trattamento di quiescenza, integrativi e sostitutivi, impegni ed indennità di anzianità al personale cessato dal servizio per **€ 4.039.272,67** a fronte di **€ 4.433.069,58** previsti;
- j) per spese di acquisizioni di immobilizzazioni tecniche impegni per **€ 125.272,23** a fronte di **€ 252.847,94** previsti.

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

6. La gestione dei Residui

6.1. Il riaccertamento dei residui per gli Esercizi 2006-2009

Con apposita Delibera vengono rilevate delle variazioni sui residui relativi agli Esercizi dal 2006 al 2009.

Per le Entrate, il riaccertamento dei residui ha comportato complessivamente minori accertamenti per **€ 6.459.974,11**.

Per le Spese, il riaccertamento ha comportato una variazione negativa complessiva per **€ 320.506,27** di cui € 116.995,50 per residui di stanziamento ripartiti ed € 203.510,77 per residui propri e derivati.

La variazione dei residui, sia attivi che passivi, è dovuta per la quasi totalità alla conclusione di attività previste dalla programmazione di FSE 2007-2013 che ha così consentito la variazione dei residui sul lato delle Entrate che su quello delle Spese.

Per aggregati omogenei, le variazioni hanno comportato:

VARIAZIONI	MINORI ENTRATE	MINORI USCITE
ISTITUZIONALE	1.642,15	185.772,22
PON Obb. 1 e 3 "Azioni di sistema 2000-2006"	149.497,82	64.314,96
PON Obb. CONV e CRO "Azioni di sistema 2007-2013"	6.113.325,35	
Progr. Europass	34.111,00	
Progr. Euroguidance	19.853,17	
Altre attività	138.268,62	67.143,09
Partite di giro	3.276,00	3.276,00
TOTALE GENERALE	6.459.974,11	320.506,27

6.2. Consistenza dei residui per l'Esercizio 2010

La consistenza dei residui al 31 dicembre 2010, evidenzia:

- residui attivi per **€ 90.340.564,23** di cui **€ 17.690.022,85** per partite di giro;
- residui passivi per **€ 65.549.011,83** di cui quanto ad **€ 35.328.172,59** per partite di giro, **€ 25.309.920,50** per residui passivi ed **€ 4.910.918,74** per residui di stanziamento.

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

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

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

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

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

- alla applicazione, secondo quanto previsto dal Regolamento di Contabilità, dei Residui di Stanziamento (a cui si rimanda nel successivo paragrafo) per € 4,9 MEURO;
- ad una consistente quota iscritta, nelle partite di giro, per il Programma Leonardo da Vinci che contrattualmente trovano attuazione, dal lato delle uscite di cassa, su un arco di tempo pluriennale, per circa 31,8 MEURO;
- residui su impegni per circa 28,8 MEURO, di cui residui su impegni a competenza per circa € 16,1 MEURO;

6.3. L'utilizzo dei Residui di Stanziamento

In applicazione dell'Art. 35, comma 4, del vigente Regolamento di Contabilità, nell'Esercizio 2010 sono stati registrati in contabilità i Residui di Stanziamento.

Tali Residui di Stanziamento sono stati quantificati considerando la differenza tra quanto stanziato con vincolo di destinazione e quanto impegnato alla data del 31 dicembre 2010.

Ciò ha consentito all'Istituto di poter utilizzare le risorse quantificate, appena ricevuta l'approvazione del Bilancio di Previsione 2011, ed ha interessato solo i capitoli riguardanti le attività facenti capo a finanziamenti comunitari o nazionali con vincolo di destinazione.

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

Di seguito viene presentata una tabella riepilogativa che evidenzia la ripartizione dei Residui di Stanziamento al 31 dicembre 2010 suddivisi per Centro di Responsabilità Amministrativa e per Capitolo di spesa il cui ammontare complessivo è pari ad € **4.910.918,74**.

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

Anno di formazione	Aggregato	Data di formazione	Data di scadenza	Totale	
2005	Altri Ministeri	02/03/2009	31/12/2010	14.864,90	
2005 Totale				14.864,90	
2006	Altri Ministeri	31/12/2006	30/06/2011	17.001,48	
		30/12/2010	30/06/2011	10.172,25	
	<i>Altri Ministeri Totale</i>			<i>27.173,73</i>	
2006 Totale				27.173,73	
2007	Altri Ministeri	31/12/2007	31/12/2010	3.018,32	
			31/12/2011	115.000,00	
		25/06/2008	31/12/2010	1,31	
		02/03/2009	31/12/2010	1.050,91	
		19/05/2009	31/12/2010	201,24	
		20/05/2009	31/12/2010	780,00	
		14/04/2010	31/12/2010	15,74	
			30/06/2011	1.155.789,41	
			31/12/2011	613.824,00	
		02/07/2010	31/12/2010	10.718,00	
	07/09/2010	31/12/2010	1.600,00		
	30/12/2010	31/12/2010	83,05		
		30/06/2011	226.625,06		
		31/12/2011	375.642,05		
	<i>Altri Ministeri Totale</i>				<i>2.504.349,09</i>
	Organismi Internazionali		31/12/2007	30/06/2011	6.000,00
14/04/2010			31/12/2010	700,00	
			30/06/2011	20.000,00	
<i>Organismi Internazionali Totale</i>				<i>26.700,00</i>	
2007 Totale				2.531.049,09	
2008	Altri Ministeri	31/12/2008	31/12/2010	77.409,88	
			30/04/2011	1,20	
			31/12/2011	605.392,00	

Anno di formazione	Aggregato	Data di formazione	Data di scadenza	Totale
2008	Altri Ministeri	02/03/2009	30/04/2011	8.968,09
		20/05/2009	31/12/2010	21.093,85
		04/12/2009	31/12/2010	320,98
		14/04/2010	31/12/2010	5.704,96
			30/06/2011	122.400,00
		30/12/2010	31/12/2010	13.679,85
			31/01/2011	548,64
			30/04/2011	723,15
	<i>Altri Ministeri Totale</i>			856.242,60
	Azioni di Sistema 2007-2013	02/03/2009	31/12/2010	27.337,10
		09/03/2009	31/12/2010	55.025,14
		20/05/2009	31/12/2010	27.382,35
		30/07/2009	31/12/2010	13.800,00
	<i>Azioni di Sistema 2007-2013 Totale</i>			123.544,59
	Organismi Internazionali	31/12/2008	31/12/2010	594,04
			30/06/2011	9.115,73
	<i>Organismi Internazionali Totale</i>			9.709,77
2008 Totale				989.496,96
2009	Altri Ministeri	31/12/2009	31/12/2010	78.582,58
			31/12/2011	60.000,00
			31/12/2013	44.774,80
		02/07/2010	31/12/2010	3.230,00
		30/12/2010	31/12/2010	13.786,00
			31/12/2011	25.000,00
	<i>Altri Ministeri Totale</i>			225.373,38
	Organismi Internazionali	31/12/2009	31/12/2010	7.490,88
			05/07/2012	4.700,00
		07/09/2010	31/12/2010	1.000,00
		30/12/2010	30/06/2011	5.286,40
05/07/2012	57.258,78			
<i>Organismi Internazionali Totale</i>			75.736,06	

	Regioni e Provincie	31/12/2009	31/12/2010	1.359,60
2009 Totale				302.469,04
2010	Altri Ministeri	30/12/2010	23/02/2011	8.329,74
			28/02/2011	8.979,09
			31/03/2011	289.757,69
			31/08/2011	30.382,13
			30/09/2011	49.545,00
			31/12/2011	204.338,60
			24/02/2012	35.834,35
			30/09/2012	9.565,10
			31/12/2013	61.246,81
	<i>Altri Ministeri Totale</i>			<i>697.978,51</i>
	Organismi Internazionali	30/12/2010	30/04/2011	94.950,00
			30/09/2011	2.548,10
			30/11/2011	8.994,77
			05/07/2012	10.381,92
			30/11/2012	31.250,00
16/12/2012			2.829,72	
31/12/2012			14.932,00	
<i>Organismi Internazionali Totale</i>			<i>165.886,51</i>	
Regioni e Provincie	30/12/2010	31/12/2011	182.000,00	
2010 Totale				1.045.865,02
Totale complessivo				4.910.918,74

**RIEPILOGO RESIDUI DI STANZIAMENTO ESERCIZIO 2010 PER DATA
DI FORMAZIONE DEL RESIDUO**

Aggregato	Data di formazione del Residuo di Stanziamento	Importo Residuo di Stanziamento
Altri Ministeri	30/12/2010	697.978,51
Organismi Internazionali	30/12/2010	165.886,51
Regioni e province	30/12/2010	182.000,00
Totale complessivo		1.045.865,02

**RIEPILOGO RESIDUI DI STANZIAMENTO ESERCIZIO 2010 PER C.R.A. E
 CAPITOLO**

C.R.A.	Capitolo	Totale
02 - MACROAREA MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	1.01.03.017	30.000,00
	1.01.03.018	119.545,00
	1.01.03.021.	2.000,00
	1.01.03.049	32.338,60
	1.02.01.003	70.000,00
02 - MACROAREA MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI Totale		253.883,60
03 - MACROAREA POLITICHE E SISTEMI FORMATIVI	1.01.02.001	17.277,19
	1.01.02.003	1.392,08
	1.01.02.011.01	7.843,79
	1.01.02.018	1.527,74
	1.01.02.050.00	4.000,00
	1.01.02.051.00	19.550,21
	1.01.03.001	2.000,00
	1.01.03.003	2.000,00
	1.01.03.005	20,87
	1.01.03.011	20.042,50
	1.01.03.012	14,12
	1.01.03.017	67.208,26
	1.01.03.018	132.906,56
	1.01.03.022.	1.836,40
	1.01.03.023	6,93
1.01.03.031	37,69	

C.R.A.	Capitolo	Totale
03 - MACROAREA POLITICHE E SISTEMI FORMATIVI	1.01.03.032	53,00
	1.01.03.038	6,65
	1.01.03.041	0,66
	1.01.03.049	313.954,77
	1.02.01.003	149.120,00
	2.01.02.004	5.000,00
03 - MACROAREA POLITICHE E SISTEMI FORMATIVI Totale		745.799,42
04 - LIFELONG LEARNING	1.01.02.051.00	3.882,00
	1.01.03.017	2.250,00
	1.01.03.018	40.050,00
04 - LIFELONG LEARNING Totale		46.182,00
TOTALE COMPLESSIVO		1.045.865,02

ELENCO RESIDUI DI STANZIAMENTO ANNO 2010

C.R.A.	Obiet./Funz.	Capitolo	Data	Numero	Residuo di Stanziamento
02.01.	ALT.MIN.D.OSS	1.01.03.017	30/12/2010	26524	5.000,00
02.01.	ALT.MIN.D.OSS	1.01.03.018	30/12/2010	26525	34.545,00
02.01.	ALT.MIN.D.OSS	1.02.01.003	30/12/2010	26526	10.000,00
02.08.	ALT.MIN.D.DIS	1.01.03.017	30/12/2010	24217	25.000,00
02.08.	ALT.MIN.D.DIS	1.01.03.018	30/12/2010	24679	85.000,00
02.08.	ALT.MIN.D.DIS	1.01.03.021.	30/12/2010	29435	2.000,00
02.08.	ALT.MIN.D.DIS	1.01.03.049	30/12/2010	24680	32.338,60
02.08.	ALT.MIN.D.DIS	1.02.01.003	30/12/2010	24681	60.000,00
03.01.	ALT.MIN.Y.FON	1.01.02.001	30/12/2010	29421	16.605,15
03.01.	ALT.MIN.Y.FON	1.01.02.003	30/12/2010	29422	1.322,58
03.01.	ALT.MIN.Y.FON	1.01.02.011.01	30/12/2010	29423	7.376,92
03.01.	ALT.MIN.Y.FON	1.01.02.018	30/12/2010	29424	1.390,64
03.01.	ALT.MIN.Y.FON	1.01.02.050.00	30/12/2010	29425	4.000,00
03.01.	ALT.MIN.Y.FON	1.01.02.051.00	30/12/2010	29426	6.000,00
03.01.	ALT.MIN.Y.FON	1.01.03.017	30/12/2010	26544	15.000,00
03.01.	ALT.MIN.Y.FON	1.01.03.018	30/12/2010	26545	20.000,00
03.01.	ALT.MIN.Y.FON	1.01.03.049	30/12/2010	26546	76.062,40
03.01.	ALT.MIN.Y.FON	1.02.01.003	30/12/2010	26547	142.000,00
03.02.	ALT.INT.F	1.01.03.017	30/12/2010	24199	7.670,00
03.02.	ALT.INT.F	1.01.03.018	30/12/2010	24200	72.280,00
03.02.	ALT.INT.F	1.01.03.049	30/12/2010	24201	15.000,00
03.04.	ALT.INT.P	1.01.02.051.00	30/12/2010	24213	4.802,81
03.04.	ALT.INT.P	1.01.03.049	30/12/2010	24214	5.579,11
03.04.	ALT.INT.Q	1.01.02.051.00	30/12/2010	24215	164,45
03.04.	ALT.INT.Q	1.01.03.049	30/12/2010	24216	2.665,27
03.04.	ALT.MIN.H.516	1.01.03.017	30/12/2010	26531	5.000,00
03.04.	ALT.MIN.H.516	1.01.03.049	30/12/2010	26532	26.634,35
03.04.	ALT.MIN.H.516	1.02.01.003	30/12/2010	26533	4.200,00

C.R.A.	Obiet./Funz.	Capitolo	Data	Numero	Residuo di Stanziamento
03.04.	ALT.MIN.H.517	1.01.03.017	30/12/2010	26534	5.000,00
03.04.	ALT.MIN.H.517	1.01.03.022.	30/12/2010	29407	0,40
03.04.	ALT.MIN.H.517	1.01.03.023	30/12/2010	29408	6,33
03.04.	ALT.MIN.H.517	1.01.03.049	30/12/2010	26535	16.572,00
03.04.	ALT.MIN.H.517	1.02.01.003	30/12/2010	26536	2.520,00
03.04.	ALT.MIN.H.518	1.01.03.017	30/12/2010	26537	5.000,00
03.04.	ALT.MIN.H.518	1.01.03.049	30/12/2010	26538	883,40
03.04.	ALT.MIN.H.518	1.02.01.003	30/12/2010	26539	400,00
03.04.	ALT.MIN.H.524	1.01.03.017	30/12/2010	26540	5.000,00
03.04.	ALT.MIN.H.524	1.01.03.049	30/12/2010	26541	3.329,74
03.06.	ALT.REG.C.S10	1.01.03.001	30/12/2010	26548	2.000,00
03.06.	ALT.REG.C.S10	1.01.03.003	30/12/2010	26549	2.000,00
03.06.	ALT.REG.C.S10	1.01.03.017	30/12/2010	26550	10.000,00
03.06.	ALT.REG.C.S10	1.01.03.018	30/12/2010	26551	26.000,00
03.06.	ALT.REG.C.S10	1.01.03.049	30/12/2010	26552	137.000,00
03.06.	ALT.REG.C.S10	2.01.02.004	30/12/2010	26553	5.000,00
03.07.	ALT.MIN.G.172	1.01.03.011	30/12/2010	26527	20.000,00
03.07.	ALT.MIN.G.172	1.01.03.017	30/12/2010	26528	10.000,00
03.07.	ALT.MIN.G.172	1.01.03.018	30/12/2010	26529	8.746,81
03.07.	ALT.MIN.G.172	1.01.03.049	30/12/2010	26530	22.500,00
03.07.	ALT.MIN.G.SOC	1.01.03.022.	30/12/2010	29404	1.836,00
03.07.	ALT.MIN.G.SOC	1.01.03.023	30/12/2010	29405	0,60
03.07.	ALT.MIN.G.SOC	1.01.03.049	30/12/2010	29436	7.728,50
03.09.	ALT.INT.L.REV	1.01.02.001	30/12/2010	24207	38,44
03.09.	ALT.INT.L.REV	1.01.02.003	30/12/2010	24208	66,50
03.09.	ALT.INT.L.REV	1.01.02.011.01	30/12/2010	24209	133,35
03.09.	ALT.INT.L.REV	1.01.02.018	30/12/2010	24210	55,79
03.09.	ALT.INT.L.REV	1.01.02.051.00	30/12/2010	24212	2.254,02
03.09.	ALT.MIN.U.MOT	1.01.02.001	30/12/2010	29409	633,60
03.09.	ALT.MIN.U.MOT	1.01.02.003	30/12/2010	29410	3,00

C.R.A.	Obiet./Funz.	Capitolo	Data	Numero	Residuo di Stanziamento
03.09.	ALT.MIN.U.MOT	1.01.02.011.01	30/12/2010	29411	333,52
03.09.	ALT.MIN.U.MOT	1.01.02.018	30/12/2010	29412	81,31
03.09.	ALT.MIN.U.MOT	1.01.02.051.00	30/12/2010	29413	6.002,91
03.09.	ALT.MIN.U.MOT	1.01.03.005	30/12/2010	29414	20,87
03.09.	ALT.MIN.U.MOT	1.01.03.011	30/12/2010	29415	42,50
03.09.	ALT.MIN.U.MOT	1.01.03.012	30/12/2010	29416	14,12
03.09.	ALT.MIN.U.MOT	1.01.03.017	30/12/2010	26542	538,26
03.09.	ALT.MIN.U.MOT	1.01.03.018	30/12/2010	26543	1.211,00
03.09.	ALT.MIN.U.MOT	1.01.03.031	30/12/2010	29417	37,69
03.09.	ALT.MIN.U.MOT	1.01.03.032	30/12/2010	29418	53,00
03.09.	ALT.MIN.U.MOT	1.01.03.038	30/12/2010	29419	6,65
03.09.	ALT.MIN.U.MOT	1.01.03.041	30/12/2010	29420	0,66
03.13.	ALT.INT.D	1.01.02.051.00	30/12/2010	24196	326,02
03.13.	ALT.INT.D	1.01.03.017	30/12/2010	24197	4.000,00
03.13.	ALT.INT.D	1.01.03.018	30/12/2010	24198	4.668,75
04.01.	ALT.INT.L.INC	1.01.03.018	30/12/2010	24203	31.250,00
04.01.	ALT.INT.L.QAL	1.01.02.051.00	30/12/2010	24204	3.882,00
04.01.	ALT.INT.L.QAL	1.01.03.017	30/12/2010	24205	2.250,00
04.01.	ALT.INT.L.QAL	1.01.03.018	30/12/2010	24206	8.800,00

TOTALE	1.045.865,02
---------------	---------------------

RIEPILOGO RESIDUI DI STANZIAMENTO ESERCIZIO 2006/2009 PER DATA DI FORMAZIONE DEL RESIDUO

Aggregato	Data di formazlone	Totale
Altri Ministeri	31/12/2006	17.001,48
	31/12/2007	118.018,32
	25/06/2008	1,31
	31/12/2008	682.803,08
	02/03/2009	24.883,90
	19/05/2009	201,24
	20/05/2009	21.873,85
	04/12/2009	320,98
	31/12/2009	183.357,38
	14/04/2010	1.897.734,11
	02/07/2010	13.948,00
	07/09/2010	1.600,00
	30/12/2010	666.260,05
Altri Ministeri Totale		3.628.003,70
Azioni di sistema 2007-2013	02/03/2009	27.337,10
	09/03/2009	55.025,14
	20/05/2009	27.382,35
	30/07/2009	13.800,00
Azioni di sistema 2007-2013 Totale		123.544,59
Organismi Internazionali	31/12/2007	6.000,00
	31/12/2008	9.709,77
	31/12/2009	12.190,88
	14/04/2010	20.700,00
	07/09/2010	1.000,00

Aggregato	Data di formazione	Totale
Organismi Internazionali	30/12/2010	62.545,18
Organismi Internazionali Totale		112.145,83
Regioni e province	31/12/2009	1.359,60
Regioni e province Totale		1.359,60
Totale complessivo		3.865.053,72

**RIEPILOGO RESIDUI DI STANZIAMENTO ESERCIZIO 2006/2009 PER
C.R.A. E CAPITOLO**

C.R.A.	Capitolo	Totale
01 - STRUTTURA DI SUPPORTO	1.01.02.002	201,24
	1.01.02.050.00	12.420,60
	1.01.02.051.00	8.673,25
	1.01.03.012	32.952,13
	1.01.03.024	18.337,69
	1.01.03.029	6.502,54
	1.02.01.003	700,00
01 - STRUTTURA DI SUPPORTO Totale		79.787,45
02 - MACROAREA MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI	1.01.02.001	48,35
	1.01.02.003	671,83
	1.01.02.011.01	88,54
	1.01.02.011.02	247,02
	1.01.03.003	2.730,32
	1.01.03.017	28.441,92
	1.01.03.018	53.571,22
	1.01.03.022.	5.483,80
	1.01.03.023	9.381,10
	1.01.03.049	43.420,48
1.02.01.003	33.041,67	
02 - MACROAREA MERCATO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI Totale		177.126,25
03 - MACROAREA POLITICHE E SISTEMI FORMATIVI	1.01.02.001	175,52
	1.01.02.003	63,32
	1.01.02.011.01	192,54
	1.01.02.011.02	108,73
	1.01.02.050.00	17.600,00
	1.01.02.051.00	36.720,45

C.R.A.	Capitolo	Totale
03 - MACROAREA POLITICHE E SISTEMI FORMATIVI	1.01.03.001	32.628,71
	1.01.03.003	29.176,60
	1.01.03.006	20.000,00
	1.01.03.008	20.000,00
	1.01.03.011	589.360,00
	1.01.03.012	143.997,00
	1.01.03.017	173.629,36
	1.01.03.018	432.053,29
	1.01.03.021.	92.333,71
	1.01.03.022.	14.543,00
	1.01.03.023	3.396,72
	1.01.03.049	684.648,80
	1.02.01.003	1.024.237,00
	2.01.02.001	206.265,40
2.01.02.004	26.000,00	
03 - MACROAREA POLITICHE E SISTEMI FORMATIVI Totale		3.547.130,15
04 - LIFELONG LEARNING	1.01.02.050.00	1.500,00
	1.01.02.051.00	1.245,68
	1.01.03.018	2.872,50
04 - LIFELONG LEARNING Totale		5.618,18
05 - PRESIDENZA	1.01.03.018	13.251,86
	1.01.03.022.	11.998,54
	1.01.03.023	75,00
	1.01.03.049	735,95
	1.02.01.003	29.330,34
05 - PRESIDENZA Totale		55.391,69
Totale complessivo		3.865.053,72

ELENCO RESIDUI DI STANZIAMENTO ANNO 2006/2009

C.R.A.	Obiet./Funz.	Capitolo	Data	Numero	Importo Residuo di Stanziamento
01.01.08	ALT.INT.S.103	1.02.01.003	14/04/2010	201000045	700,00
01.02.	ADS.GEN.G	1.01.03.012	31/12/2008	4434	32.952,13
01.02.	ADS.GEN.G	1.01.03.024	31/12/2008	4432	18.337,69
01.02.	ADS.GEN.G	1.01.03.029	31/12/2008	4433	6.502,54
01.03.	ADS.GEN.B.MDL	1.01.02.002	19/05/2009	200900176	201,24
01.03.	ADS.GEN.P	1.01.02.050.00	20/05/2009	200900215	12.420,60
01.03.	ADS.GEN.P	1.01.02.051.00	20/05/2009	200900216	8.673,25
02.02.	ALT.MIN.D.DIS	1.01.03.017	31/12/2009	3698	8.000,00
02.02.	ALT.MIN.D.DIS	1.01.03.018	31/12/2009	3699	12.000,00
02.02.	ALT.MIN.D.DIS	1.01.03.049	30/12/2010	201000159	6.118,86
02.02.	ALT.MIN.D.DIS	1.02.01.003	31/12/2009	3702	800,00
02.02.	ALT.MIN.Y.PRO	1.02.01.003	31/12/2009	3683	11.341,67
02.03.	ALT.REG.L.ACC	1.01.02.001	31/12/2009	3693	48,35
02.03.	ALT.REG.L.ACC	1.01.02.003	31/12/2009	3694	671,83
02.03.	ALT.REG.L.ACC	1.01.02.011.01	31/12/2009	3695	88,54
02.03.	ALT.REG.L.ACC	1.01.02.011.02	31/12/2009	3696	247,02
02.06.	ADS.FSE.3.MBP.01	1.01.03.022.	02/03/2009	200900044	5.483,80
02.06.	ADS.FSE.3.MBP.01	1.01.03.023	02/03/2009	200900046	9.381,10
02.08.	ALT.MIN.D.DIS	1.01.03.017	31/12/2009	3684	5.000,00
02.08.	ALT.MIN.D.DIS	1.01.03.018	31/12/2009	3685	35.000,00
02.08.	ALT.MIN.D.DIS	1.01.03.049	30/12/2010	201000160	25.000,00
02.08.	ALT.MIN.D.DIS	1.02.01.003	31/12/2009	3687	20.000,00

C.R.A.	Obiet./Funz.	Capitolo	Data	Numero	Importo Residuo di Stanziamento
02.08.	ALT.MIN.G.P77	1.01.03.003	31/12/2008	4317	2.730,32
02.08.	ALT.MIN.G.P77	1.01.03.017	31/12/2008	4320	15.441,92
02.08.	ALT.MIN.G.P77	1.01.03.018	04/12/2009	200900334	320,98
02.08.	ALT.MIN.G.P77	1.01.03.018	14/04/2010	201000029	5.704,96
02.08.	ALT.MIN.G.P77	1.01.03.018	31/12/2008	4321	545,28
02.08.	ALT.MIN.G.P77	1.01.03.049	30/12/2010	201000163	12.301,62
02.08.	ALT.MIN.G.P77	1.02.01.003	31/12/2008	4325	900,00
03.02.	ALT.INT.L.452	1.01.02.001	31/12/2009	3659	124,92
03.02.	ALT.INT.L.452	1.01.02.003	31/12/2009	3660	2,60
03.02.	ALT.INT.L.452	1.01.02.011.02	31/12/2009	3661	108,73
03.02.	ALT.INT.L.452	1.01.02.051.00	31/12/2009	3665	426,41
03.02.	ALT.INT.L.452	1.01.03.003	31/12/2009	3667	200,00
03.02.	ALT.INT.L.452	1.01.03.018	31/12/2009	3669	1.010,04
03.02.	ALT.INT.L.452	2.01.02.004	07/09/2010	201000121	1.000,00
03.03.	ALT.INT.B	1.01.02.051.00	31/12/2008	4343	594,04
03.03.	ALT.MIN.F	1.01.03.001	31/12/2008	4352	14.226,60
03.03.	ALT.MIN.F	1.01.03.003	14/04/2010	201000044	3.000,00
03.03.	ALT.MIN.F	1.01.03.003	31/12/2008	4353	3.000,00
03.03.	ALT.MIN.F	1.01.03.003	31/12/2007	3964	2.000,00
03.03.	ALT.MIN.F	1.01.03.006	31/12/2008	4354	4.000,00
03.03.	ALT.MIN.F	1.01.03.006	31/12/2007	3965	1.000,00
03.03.	ALT.MIN.F	1.01.03.008	31/12/2008	4355	20.000,00
03.03.	ALT.MIN.F	1.01.03.011	14/04/2010	201000038	460.000,00
03.03.	ALT.MIN.F	1.01.03.011	31/12/2008	4356	6.960,00

C.R.A.	Obiet./Funz.	Capitolo	Data	Numero	Importo Residuo di Stanziamento
03.03.	ALT.MIN.F	1.01.03.012	31/12/2007	3968	30.000,00
03.03.	ALT.MIN.F	1.01.03.012	31/12/2008	4357	50.000,00
03.03.	ALT.MIN.F	1.01.03.017	31/12/2007	3969	42.000,00
03.03.	ALT.MIN.F	1.01.03.018	31/12/2007	3970	40.000,00
03.03.	ALT.MIN.F	1.01.03.049	30/12/2010	201000162	375.642,05
03.03.	ALT.MIN.F	1.02.01.003	31/12/2008	4363	500.000,00
03.03.	ALT.MIN.F	2.01.02.001	14/04/2010	201000043	150.824,00
03.03.	ALT.MIN.F	2.01.02.001	31/12/2008	4364	7.205,40
03.03.	ALT.REG.P.SO2	1.01.02.001	31/12/2009	3736	50,60
03.03.	ALT.REG.P.SO2	1.01.02.003	31/12/2009	3737	60,72
03.03.	ALT.REG.P.SO2	1.01.02.011.01	31/12/2009	3738	192,54
03.03.	FSE.	1.01.03.021.	09/03/2009	200900053	55.025,14
03.03.	FSE.	1.01.03.021.	20/05/2009	200900201	2.092,72
03.04.	ALT.INT.P	1.01.02.051.00	31/12/2009	3688	4.700,00
03.04.	ALT.INT.P	1.01.03.049	30/12/2010	201000158	57.258,78
03.04.	ALT.MIN.H.620	1.01.03.017	02/03/2009	200900039	8.968,09
03.04.	ALT.MIN.H.620	1.01.03.023	31/12/2008	4333	1,20
03.04.	ALT.MIN.H.620	1.01.03.049	30/12/2010	201000165	723,15
03.04.	ALT.MIN.H.621	1.01.03.049	30/12/2010	201000166	1.378,23
03.04.	ALT.MIN.H.659	1.01.03.049	30/12/2010	201000167	548,64
03.04.	ALT.MIN.H.682	1.01.03.017	31/12/2007	3992	89,63
03.04.	ALT.MIN.H.682	1.01.03.049	30/12/2010	201000168	83,05
03.04.	ALT.MIN.H.699	1.01.03.017	25/06/2008	200800541	0,20

C.R.A.	Obiet./Funz.	Capitolo	Data	Numero	Importo Residuo di Stanzlamento
03.04.	ALT.MIN.H.699	1.01.03.017	02/03/2009	200900038	1.050,91
03.04.	ALT.MIN.H.699	1.01.03.018	07/09/2010	201000120	1.600,00
03.04.	ALT.MIN.H.699	1.01.03.022.	02/07/2010	201000102	743,00
03.04.	ALT.MIN.H.699	1.01.03.023	25/06/2008	200800540	1,11
03.04.	ALT.MIN.W.558	1.01.03.017	31/12/2009	3612	7.228,00
03.04.	ALT.MIN.W.558	1.01.03.018	02/07/2010	201000103	3.230,00
03.04.	ALT.MIN.W.558	1.01.03.018	31/12/2009	3613	10.660,20
03.04.	ALT.MIN.W.558	1.01.03.023	31/12/2009	3616	2,37
03.04.	ALT.MIN.W.558	1.01.03.049	30/12/2010	201000170	6.931,19
03.04.	FSE.	1.01.03.021.	02/03/2009	200900041	18.112,52
03.04.	FSE.	1.01.03.021.	20/05/2009	200900202	3.103,33
03.04.	FSE.	1.01.03.023	20/05/2009	200900203	35,99
03.05.	ALT.INT.E	1.01.02.051.00	31/12/2007	3951	5.000,00
03.05.	ALT.INT.E	1.01.03.017	31/12/2008	4710	9.115,73
03.05.	ALT.INT.E	1.01.03.049	30/12/2010	201000157	5.286,40
03.05.	ALT.INT.E	2.01.02.001	14/04/2010	201000030	20.000,00
03.05.	ALT.INT.E	2.01.02.001	31/12/2007	3956	1.000,00
03.05.	ALT.MIN.R	1.01.03.017	31/12/2006	6055	3.016,00
03.05.	ALT.MIN.R	1.01.03.018	31/12/2006	6085	6.905,48
03.05.	ALT.MIN.R	1.01.03.049	30/12/2010	201000169	10.172,25
03.05.	ALT.MIN.R	1.02.01.003	31/12/2006	6091	7.080,00
03.05.	FSE.	1.01.03.021.	20/05/2009	200900206	14.000,00
03.05.	FSE.	1.01.03.022.	30/07/2009	200900282	13.800,00
03.05.	FSE.	1.01.03.023	20/05/2009	200900207	3.355,35

C.R.A.	Obiet./Funz.	Capitolo	Data	Numero	Importo Residuo di Stanziamento
03.07.	ALT.MIN.G.172	1.01.03.017	31/12/2009	3670	7.740,80
03.07.	ALT.MIN.G.172	1.01.03.018	31/12/2009	3671	37.034,00
03.07.	FSE.	1.01.03.018	20/05/2009	200900208	593,60
03.07.	FSE.	1.01.03.018	20/05/2009	200900209	1.004,23
03.08.	ALT.MIN.O	1.01.03.018	14/04/2010	201000049	15,74
03.13.	ALT.MIN.G.072	1.01.02.050.00	14/04/2010	201000028	17.600,00
03.13.	ALT.MIN.G.072	1.01.02.051.00	14/04/2010	201000034	26.000,00
03.13.	ALT.MIN.G.072	1.01.03.001	14/04/2010	201000039	18.402,11
03.13.	ALT.MIN.G.072	1.01.03.003	14/04/2010	201000047	20.976,60
03.13.	ALT.MIN.G.072	1.01.03.006	14/04/2010	201000054	15.000,00
03.13.	ALT.MIN.G.072	1.01.03.011	14/04/2010	201000036	122.400,00
03.13.	ALT.MIN.G.072	1.01.03.012	14/04/2010	201000040	63.997,00
03.13.	ALT.MIN.G.072	1.01.03.017	14/04/2010	201000048	94.420,00
03.13.	ALT.MIN.G.072	1.01.03.018	14/04/2010	201000051	330.000,00
03.13.	ALT.MIN.G.072	1.01.03.023	14/04/2010	201000031	0,70
03.13.	ALT.MIN.G.072	1.01.03.049	30/12/2010	201000161	226.625,06
03.13.	ALT.MIN.G.072	1.02.01.003	14/04/2010	201000033	517.157,00
03.13.	ALT.MIN.G.072	2.01.02.001	14/04/2010	201000037	27.236,00
03.13.	ALT.MIN.G.072	2.01.02.004	14/04/2010	201000041	25.000,00
04.02.	ALT.INT.J	1.01.02.050.00	31/12/2009	3655	1.500,00
04.02.	ALT.INT.J	1.01.02.051.00	31/12/2009	3656	1.245,68
04.02.	ALT.INT.J	1.01.03.018	31/12/2009	3658	2.872,50
05.03.	FSE.	1.01.03.018	20/05/2009	200900205	423,17

C.R.A.	Obiet./Funz.	Capitolo	Data	Numero	Importo Residuo di Stanziamento
05.03.	FSE.	1.01.03.022.	02/03/2009	200900042	9.224,58
05.03.	FSE.	1.01.03.022.	20/05/2009	200900204	2.773,96
05.04.	ALT.MIN.H.689	1.01.03.018	02/07/2010	201000100	9.900,00
05.04.	ALT.MIN.H.689	1.01.03.018	31/12/2007	3998	2.928,69
05.04.	ALT.MIN.H.689	1.01.03.023	02/07/2010	201000099	75,00
05.04.	ALT.MIN.H.689	1.02.01.003	20/05/2009	200900199	780,00
05.04.	ALT.MIN.W.559	1.01.03.049	30/12/2010	201000171	735,95
05.04.	ALT.MIN.W.559	1.02.01.003	31/12/2009	3675	8.550,34
05.04.	ALT.MIN.W.563	1.02.01.003	31/12/2009	3676	20.000,00

TOTALE	3.865.053,72
---------------	---------------------

7. L'Avanzo di Amministrazione

L'Avanzo presunto di Amministrazione formatosi al 31 dicembre 2010 è risultato pari ad € **24.921.417,95**

Poiché l'Avanzo di Amministrazione cumulato all'Esercizio 2009 è stato pari ad € **4.507.553,27** si registra un aumento, per l'Esercizio 2010, pari ad € **20.413.864,68** di cui € 6.523.769,11 relativo alla "gestione ordinaria-istituzionale".

Nel dettaglio:

- relativamente alla "**gestione ordinaria – Istituzionale**", si evidenziano un avanzo di amministrazione pari a € **6.968.326,21**;
- relativamente alla "**contabilità speciali**", si evidenzia un avanzo di amministrazione pari ad € **16.853.135,25**;
- relativamente alla "**contabilità ex las**", si evidenzia un avanzo di amministrazione pari ad € **1.099.956,49**.

L'Avanzo presunto di Amministrazione, pari ad € **24.921.417,95** è così ripartito:

- parte vincolata per € 3.263.628,50
- parte disponibile per € 21.657.789,45

Nel dettaglio:

Relativamente alla "**gestione ordinaria – Istituzionale**", si evidenzia un avanzo pari a € 6.968.326,21 così distinte:

- parte vincolata per € 3.187.542,58
- parte disponibile per € 3.780.783,63

Per la parte vincolata, la destinazione è costituita da:

- parte vincolata, per € 406.602,10, quale "Fondo speciale rinnovi contrattuali" ex Circolare n. 4 del 24 gennaio 2006 del Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- parte vincolata, per € 1.036.150,46 per "Fondo adeguamenti contratti integrativi" del personale dell'Istituto;
- parte vincolata, per € 319.088,84 per attività di formazione del Personale di Ruolo come da CCNL 2002-2005;
- parte vincolata, per € 1.425.701,18 per risorse destinate al turn over, come da art. 39 c. 1 Legge 27/12/1997 n. 449 e successive modifiche

Riguardo alla parte disponibile se ne prevede l'utilizzo con il prossimo Assestamento di Bilancio 2011.

Relativamente alla “**contabilità speciali**”, si evidenzia un avanzo pari a € **16.853.135,25** riconducibile ad altre attività cofinanziate per le quali non si prevede l'utilizzo nell'Esercizio 2011.

Relativamente alla “**contabilità ex las**”, si evidenzia un avanzo pari a € 1.099.956,49 così distinte:

- parte vincolata per € 76.085,92
- parte disponibile per € 1.023.870,57

Per la parte vincolata, la destinazione è costituita da:

- parte vincolata, per € 40.085,92, quale “Fondo speciale rinnovi contrattuali” ex Circolare n. 4 del 24 gennaio 2006 del Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- parte vincolata, per € 36.000,00 per attività di formazione del Personale di Ruolo come da CCNL 2002-2005;

Riguardo alla parte disponibile se ne prevede l'utilizzo con il prossimo Assestamento di Bilancio 2011.

8. Rispetto dei limiti finanziari.

Legge n. 133 del 6 agosto 2008

L'Istituto ha provveduto a recepire nel rendiconto generale 2010, quanto contenuto e di competenza dell'Ente nella Legge in oggetto.

Legge n. 244 del 24 dicembre 2007 (Legge Finanziaria 2008)

Sono stati applicati i limiti previsti dall'art. 2, comma 620, in materia di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili. Si evidenzia infine che relativamente all'immobile di Albano Laziale di proprietà dell'Istituto, non è stata stanziata alcuna somma sui relativi Capitoli della manutenzione.

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

art. 1 comma 63

	Compenso mensile al 30 settembre 2005	riduzione 10%	Compenso mensile erogato nel 2010
	Presidente	10.462,96	1.046,30
Consigliere di amministrazione	1.912,50	191,25	1.721,25
Pres. Coll. Revisori	1.683,00	168,30	1.683,00
Membro Coll. Revisori	1.402,50	140,25	1.402,50
Gettone di presenza	100,00	10,00	100,00

I limiti di spesa stabiliti dalle disposizioni di legge sono stati applicati alle sole categorie di spesa finanziate dal contributo ordinario.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISPETTO DEI LIMITI IMPOSTI DALLA LEGGE

CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE

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

Spesa realizzata nel 2004	Limite di stanziamento per l'anno 2010 (50% totale spesa realizzata 2007)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2010 aggiornato con la IV Nota di Variazione	importo impegnato nel 2010
€ 20.882,94	€ 10.441,47	€ 10.441,47	€ 10.325,93

I limiti di spesa stabiliti dalle disposizioni di legge sono stati applicati alle sole categorie di spesa finanziate dal contributo istituzionale.

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

SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA

capitolo di bilancio n. 2.01.01.001

VALORE CATASTALE IMMOBILE ALBANO	Limite di stanziamento per l'anno 2010 (2% VALORE CATASTALE)	Stanziamiento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2010 aggiornato con la IV Nota di Variazione	Impegnato 2010
€ 2.639.812,50	€ 52.796,25	€ 0,00	
VALORE CATASTALE IMMOBILE P.ZZA MANCINI	Limite di stanziamento per l'anno 2010 (2% VALORE CATASTALE)	Stanziamiento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2010 aggiornato con la IV Nota di Variazione	Impegnato 2010
€ 77.567,70	€ 1.551,35	€ 0,00	

capitolo di bilancio n.1.01.03.027

SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA

VALORE CATASTALE IMMOBILE ALBANO	Limite di stanziamento per l'anno 2010 (2% VALORE CATASTALE)	Stanziamiento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2010 aggiornato con la IV Nota di Variazione	Impegnato 2010
€ 2.639.812,50	€ 26.398,13	€ 26.398,13	€ 0,00
VALORE CATASTALE IMMOBILE P.ZZA MANCINI	Limite di stanziamento per l'anno 2011 (1% VALORE CATASTALE)	Stanziamiento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2010 aggiornato con la IV Nota di Variazione	Impegnato 2010
€ 77.567,70	€ 775,68	€ 775,68	€ 0,00

capitolo di bilancio n.1.01.03.026

SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA

IMMOBILI IN LOCAZIONE (dati ancora non rilevabili sul sito)	Limite di stanziamento per l'anno 2010 (1% VALORE immobile locato)	Stanziamiento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2010 aggiornato con la IV Nota di Variazione	Impegnato 2010
€ 51.101.047,87	€ 511.010,48	€ 64.817,10	16.298,31

I limiti di spesa stabiliti dalle disposizioni di legge sono stati applicati alle sole categorie di spesa finanziate dal contributo istituzionale.

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISPETTO DEI LIMITI IMPOSTI DALLA LEGGE 296/06
COMMA 538 E SUCCESSIVE MODIFICHE LEGGE 122/2010 ART.9 COMMA 28**

CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE

Spese per contratti di collaborazione coordinata e continuativa capitolo di bilancio n.
1.01.03.049

Spesa sostenuta nell'anno 2003	Limite di stanziamento per l'anno 2010 (35% spesa sostenuta nell'anno 2003)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2011 aggiornato con la Nota di Variazione	Impegnato 2010
€ 471.814,74	€ 201.944,19	€ 201.944,19	€ 125.573,77

9. Altri adempimenti di legge

L'Istituto dichiara che nell'Esercizio 2010 ha effettuato i seguenti versamenti:

- ai sensi del DL 112/2008 art. 67 comma 5 con mandato n. 2864 del 17/12/2010 per un importo di € 32.568,78 quale integrazione dell'importo già versato con mandato n. 2578 del 18/12/2009, per un saldo finale di € 50 167,90;
- ai sensi del DL 112/2008 art. 67 comma 6 con mandato n. 524 del 26/02/2010 per un importo di € 1.883,30 quale somma derivante dalle riduzioni di psea relative ai fondi della contrattazione integrativa per il personale della dirigenza –area VII per l'anno 2009;
- ai sensi del DL 112/2008 art. 67 comma 6 con mandato n. 2865 del 17/12/2010 per un importo di € 9.573,78 quale integrazione dell'importo già versato con mandato n 524 del 26/02/2010, per un saldo finale di € 11.457,08 .

Il Presidente
(Dr. Sergio Trevisanato)

