



## **Bilancio di previsione Isfol 2014 in breve**

# 1. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2014



Iter di approvazione del Bilancio di Previsione 2014:

- Collegio dei Revisori: parere positivo reso con verbale n. 12 del 11/12/2013
- Consiglio di Amministrazione: Delibera n.25 del 12/12/2013
- Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali: nota prot. n.15817 del 20 dicembre 2013
- Ministero dell'Economia e delle Finanze: nota prot.n.1152 del 4 febbraio 2014

# 1. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2014



- TOTALE ENTRATE 51.355.808,63
- TOTALE USCITE 54.033.914,68
- Il pareggio di Bilancio si realizza con l'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2013 per un importo pari a € 2.678.106,05

Il principio di **competenza finanziaria** impone che nel Bilancio Preventivo di Competenza debbono essere indicate, relativamente all'Esercizio considerato, **le Entrate che si prevede di Accertare e le Spese che si prevede di Impegnare.**

# 1. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2014



Il Bilancio di Previsione 2014 è stato redatto secondo la contabilità d'Istituto, articolata nelle tre, rispettive, Gestioni:

- Gestione ordinaria;
- Gestione contabilità speciale;
- Gestione contabilità ISFOL ex Istituto Affari Sociali-IAS, “Contabilità ex-IAS” (per i soli residui relativi agli esercizi precedenti).

# 1. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2014



Entrate di competenza previste nella "Contabilità gestione ordinaria"		Euro
1	Entrate correnti	29.780.480,50
2	Entrate in conto capitale	205.454,22
Totale Entrate di competenza previste nella "Contabilità gestione ordinaria»		29.985.934,72
Entrate di competenza previste nella "Contabilità gestioni speciali"		
1	Entrate correnti	21.369.873,91
Totale Entrate di competenza previste nella «Contabilità gestione ordinaria» e «Contabilità speciali»		51.355.808,63

# 1. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2014



Entrate di competenza previste nella "Contabilità gestione ordinaria"		Euro
<b>Entrate correnti</b>		
1	Finanziamento per le attività istituzionali accordato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali con nota prot. 40/0034556/MA008.A001 del 11/10/2013;	29.771.358,00
2	Riscossioni crediti diversi (interessi su mutui dei dipendenti a tempo indeterminato);	9.122,50
	<b>Totale Entrate correnti</b>	<b>29.780.480,50</b>
<b>Entrate in conto capitale</b>		
1	Riscossioni crediti diversi (rimborsi mutui dei dipendenti a tempo indeterminato);	15.025,02
2	Riscossioni crediti diversi (Incasso TFR INA dei dipendenti a tempo indeterminato);	190.429,20
	<b>Totale finanziamento istituzionale</b>	<b>29.985.934,72</b>

# 1. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2014

Entrate di competenza previste nella "Contabilità gestioni speciali"		
1	Finanziamento per le attività affidate all'Isfol con legge 9 agosto 2013 n.99, art.5;	6.000.000,00
2	Contributo da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – Direzione Generale per il terzo settore e le formazioni sociali - di cui € 111.144,29 a carico del fondo di rotazione e € 74.034,54 a carico del fondo sociale europeo, a seguito della presentazione dei Piani di attività - annualità 2014 - Programmazione 2007-2013 del Fondo Sociale Europeo prot. Isfol n. 12893 del 22/10/2013;	185.178,83
3	Contributo da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – Direzione Generale per le Politiche Attive e passive del lavoro - di cui € 6.304.632,54 a carico del fondo di rotazione e € 4.201.707,10 a carico del Fondo Sociale Europeo, a seguito della presentazione dei Piani di attività - annualità 2014 - Programmazione 2007-2013 del Fondo Sociale Europeo prot. Isfol n. 2790 del 09/10/2013 e relativi decreti di finanziamento – D.D. 742\Segr. D.G.\2013 e D.D. 743\Segr. D.G.\2013;	10.506.339,64
4	Contributo da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – Direzione Generale per le politiche dei Servizi per il Lavoro - di cui € 929.105,40 a carico del Fondo di rotazione e € 618.537,89 a carico del Fondo Sociale Europeo, a seguito della presentazione dei Piani di attività - annualità 2014 - Programmazione 2007-2013 del Fondo Sociale Europeo prot. Isfol n. 11411 del 26/09/2013 e relativi decreti di finanziamento – D.D. 388 e 389 del 14/10/2013;	1.547.643,29
5	Contributo da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento delle Pari Opportunità del Fondo Sociale Europeo – di cui € 180.000,00 a carico del fondo di rotazione e € 120.000,00 a carico del fondo sociale europeo, a seguito della presentazione dei Piani di attività - annualità 2014 - Programmazione 2007-2013 del Fondo Sociale Europeo prot. Isfol n. 13725 del 07/11/2013;	300.000,00
6	Contributo della Commissione Europea per il funzionamento dell'Agencia Nazionale Programma settoriale Leonardo da Vinci, annualità 2014, come da nota Isfol prot. 3064 del 31/10/2013 del responsabile del settore;	1.130.137,00
7	Cofinanziamento nazionale da parte del MLPS per il funzionamento dell'Agencia Nazionale Programma settoriale Leonardo da Vinci, annualità 2014, come da nota Isfol prot. 3064 del 31/10/2013 del responsabile del settore;	800.000,00
8	Contributo del MLPS D.G. Terzo Settore e Formazioni Sociali per la realizzazione delle attività previste nella Convenzione stipulata il 24 dicembre 2012, relative ai progetti: "Supporto tecnico scientifico al MLPS D.G. Terzo Settore e Formazioni Sociali", "L'impresa sociale tra crisi ed innovazione" e "Promozione civile e promozione sociale. Un percorso orientato alla conoscenza e alla governance del sistema";	129.100,00
9	Contributo del CEDEFOP per la realizzazione delle attività relative al Progetto Refernet Action - annualità 2014 – come da Isfol nota prot.3324 del 25/11/2013 del responsabile del settore;	43.620,00
10	Contributo della Commissione Europea per la realizzazione delle attività relative al Progetto dell' University of Jyvaskyla - ELGPN Grant 2013-2014;	45.999,62
11	Contributo del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali - Direzione Generale per le Politiche Attive e Passive del Lavoro - per la realizzazione delle attività relative al Progetto dell' University of Jyvaskyla - ELGPN Grant 2013-2014;	20.400,38
12	Contributo della Commissione europea per la realizzazione delle attività relative al Progetto EQF National Coordination Points - annualità 2014 – come da nota Isfol prot.3251 del 18/11/2013 del responsabile del settore;	123.000,00
13	Contributo del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, Direzione Generale per le Politiche Attive e Passive del Lavoro per la realizzazione delle attività relative al Progetto EQF National Coordination Points - annualità 2014 – come da nota Isfol prot.3251 del 18/11/2013 del responsabile del settore;	22.000,00
14	Contributo della Commissione europea per il funzionamento del Centro Nazionale Euroguidance – annualità 2014 – come da nota Isfol prot.3282 del 20/11/2013 del responsabile del settore;	102.000,00
15	Contributo nazionale per il funzionamento del Centro Nazionale Euroguidance – annualità 2014 – come da nota Isfol prot.3282 del 20/11/2013 del responsabile del settore;	102.000,00
16	Contributo da parte della Commissione europea per le attività del Centro Nazionale Europass – annualità 2014 – come da nota Isfol prot.3278 del 20/11/2013 del responsabile del settore;	96.000,00
17	Contributo nazionale del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per le attività del Centro Nazionale Europass – annualità 2014 – come da nota Isfol prot.3278 del 20/11/2013 del responsabile del settore;	60.000,00
18	Contributo nazionale del Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca per le attività del Centro Nazionale Europass – annualità 2014 – come da nota Isfol prot.3278 del 20/11/2013 del responsabile del settore;	36.000,00
19	Contributo da parte dell' EACEA per l'annualità 2014 per la realizzazione delle attività del Progetto "Implementation of the European Agenda for Adult Learning" - Decision n.2012 - 3853/001-001;	120.455,15
<b>Totale finanziamento Contabilità speciali</b>		<b>21.369.873,91</b>

# 1. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2014

## Uscite per principali aggregati

Aggregato	Descrizione	Stanziato
1.01.01.	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	499.194,42
1.01.02.	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	35.293.529,09
1.01.03.	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	12.261.999,49
1.02.01.	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.082.357,96
1.02.03.	ONERI FINANZIARI	60.000,00
1.02.04.	ONERI TRIBUTARI	270.608,38
1.02.05.	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	469.382,83
1.02.06.	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	954.581,76
1.03.01.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.654.686,14
2.01.01.	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	103.355,11
2.01.02.	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	193.790,30
2.01.05.	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	190.429,20
		<b>54.033.914,68</b>

# 1. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2014

## Pianta organica

	Profili professionali	Dotazione organica al 01/01/2013	Copertura organica al 31/10/2013
I	Direttore Generale	1	1
I	Dirigente	1	0
II	Dirigente	2	2
	totale profilo	4	3
I	Dirigente di Ricerca	15	13
II	Primo Ricercatore	31	8
III	Ricercatore	95	87
	totale profilo	141	108
I	Dirigente Tecnologo	3	1
II	Primo Tecnologo	11	4
III	Tecnologo	16	7
	totale profilo	30	12
IV	Funzionario Amm.ne	5	5
V	Funzionario Amm.ne	13	13
	totale profilo	18	18
IV	C.T.E.R.	69	68
V	C.T.E.R.	18	18
VI	C.T.E.R.	31	31
	totale profilo	118	117
V	Collaboratore di Amm.ne	17	17
VI	Collaboratore di Amm.ne	11	11
VII	Collaboratore di Amm.ne	33	33
	totale profilo	61	61
VI	Operatore Tecnico	5	5
VII	Operatore Tecnico	3	3
VIII	Operatore Tecnico	33	33
	totale profilo	41	41
VII	Operatore Amm.ne	0	0
VIII	Operatore Amm.ne	3	3
	totale profilo	3	3
<b>TOTALE</b>		<b>416</b>	<b>363</b>

## 2. GLI OBBLIGHI DI LEGGE E LE FONTI NORMATIVE INTERNE

- D.P.R. 97/2003 – Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70 recepito nel
- Regolamento di Contabilità dell'Istituto approvato dal Ministro del Lavoro e delle Politiche sociali con nota prot. n.0031042 del 24/11/2008
- Statuto dell'Istituto per lo sviluppo della formazione professionale dei lavoratori (ISFOL), D.P.C.M. 11 gennaio 2011
- Regolamento di organizzazione e funzionamento degli Organi e delle Strutture dell'Isfol, in attuazione dell'art. 3 dello Statuto, Delibera del Commissario Straordinario n. 6 del 26.10.2011, approvato, altresì, dal Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali con nota prot.n. 31/0000817/MA005.A001 del 26 ottobre 2011;
- cui si aggiungono, il Regolamento missioni e il Regolamento per gli affidamenti esterni

## 3. I DOCUMENTI DI BILANCIO

Il Bilancio di Previsione si compone dei seguenti documenti:

I Bilancio di Previsione per l'Esercizio 2014

a Relazione al bilancio;

I Preventivo finanziario, decisionale, gestionale;

I Quadro riassuntivo finanziario;

I Preventivo economico;

I Bilancio pluriennale;

a Nota tecnico – programmatica;

a Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione;

a Tabella di interrelazione economico-finanziaria (che dimostra la relazione tra i conti economico-patrimoniali e quelli finanziaria);

a Pianta organica;

## 4. GLI INDICATORI DI RISULTATO

Gestione	n.	Risultato	Indicatore Principale	Indicatore di risultato	Obiettivo	Base temporale	Strategia di riferimento*
Istituzionale	1	Capacità di attuazione	i1= Impegni Stanziamenti	$[(I1t- I1t0)/ I1t0]*100$	+1%	2014/2013	Miglioramento efficacia amministrativa
	2	Capacità di spesa	i2= Pagamenti Impegni	$[(I2t- I2t0)/ I2t0]*100$	+0.8%	2014/2013	Miglioramento efficacia amministrativa
Contabilità speciali	3	Capacità di spesa FSE e Leonardo da Vinci	i3= Pagamenti FSE-Leonardo Impegni FSE-Leonardo	$[(I3t- I3t0)/ I3t0]*100$	+0.8%	2014/2013	Contributo al miglioramento indicatori di performance Fondi comunitari in Italia

**L'indicatore n. 1** misura la variazione sull'esercizio precedente della Capacità di realizzazione delle attività rispetto alla programmazione finanziaria (capacità che si ritiene buona se la variazione percentuale supera nel 2014 dell'1% quanto rilevato nel 2013).

**L'indicatore n. 2** misura la variazione sull'esercizio precedente della capacità di spesa intesa come percentuale di pagamento rispetto agli impegni assunti e riferiti all'esercizio di competenza e quelli a residuo (capacità che si ritiene buona se la variazione percentuale supera nel 2014 dello 0.8% quanto rilevato nel 2013).

**L'indicatore n. 3** misura la variazione sull'esercizio precedente della capacità di spesa intesa come percentuale di pagamento rispetto agli impegni assunti nell'ambito dei Piani di attività finanziati dal Fondo Sociale Europeo e "Leonardo da Vinci", all'interno della Gestione contabilità speciali (capacità che si ritiene buona se la variazione percentuale supera nel 2014 dello 0.8% quanto rilevato nel 2013).

La scelta degli indicatori è dettata dalla necessità di misurare la Capacità amministrativa dell'Istituto, su due Gestioni: Gestione contabilità ordinaria e Gestione contabilità speciali. La misurazione attiene ad un primo set di indicatori che mettono in relazione le seguenti grandezze di bilancio, delle due Gestioni: stanziamenti, impegni, pagamenti. Sul primo set di indicatori, al fine di consentire misurazioni su più esercizi e stabilire obiettivi pluriennali, si misurano le variazioni percentuali tra l'esercizio al tempo (t) e l'esercizio al tempo (t-1). Le variazioni percentuali vengono infine rapportate all'obiettivo che si intende raggiungere nell'esercizio successivo. L'obiettivo fissato è oggettivo, misurabile, sfidante, raggiungibile.