



**Relazione III Nota di Variazione
al Bilancio di Previsione
Esercizio 2015**

Periodo di riferimento: Anno 2015

Aggiornato il: 9 giugno 2016

Publicazione ai sensi del Decreto Legislativo n. 33/2013

Roma, luglio 2015

INDICE

Par. 1	Premessa	Pag.	3
Par. 2	Variazioni delle Entrate	Pag.	9
Par. 3	Variazione delle partite di giro	Pag.	10
Par. 4	Articolazione delle variazioni per Capitolo	Pag.	11
Par. 5	Utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione dell'Esercizio 2014	Pag.	17
Par. 6	Rispetto dei limiti di spesa	Pag.	24

Allegati:

Preventivi finanziari decisionali

Preventivo finanziario decisionale Generale	Pag.	31
Preventivo finanziario decisionale Istituzionale	Pag.	51
Preventivo finanziario decisionale Contabilità Speciali	Pag.	63
Preventivo finanziario decisionale Contabilità Isfol ex IAS	Pag.	81

Preventivi finanziari Gestionali

Preventivo finanziario gestionale Generale	Pag.	87
Preventivo finanziario gestionale Istituzionale	Pag.	137
Preventivo finanziario gestionale Contabilità Speciali	Pag.	165
Preventivo finanziario gestionale Contabilità Isfol ex IAS	Pag.	205

Prospetto riepilogativo delle spese per Missioni e Programmi – Allegato 6 ex DMEF 1 ottobre 2013	Pag.	215
--	------	-----

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti	Pag.	221
---	------	-----

1. Premessa

La presente III Nota di Variazione al Bilancio di Previsione 2015 è stata redatta secondo la contabilità d'Istituto, articolata nelle tre, rispettive, Gestioni:

- Gestione ordinaria ("Istituzionale");
- Gestione contabilità speciali;
- Gestione contabilità ISFOL ex Istituto Affari Sociali- IAS (per i soli residui relativi agli esercizi precedenti), di seguito: "Contabilità ex-IAS".

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

Rientrano nella "Gestione contabilità speciali" le attività finanziate da soggetti esterni, il cui utilizzo è sottoposto a vincoli di destinazione. Riguarda tutto ciò che l'Istituto gestisce al di fuori delle proprie attività istituzionali, in particolare:

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

La "Gestione contabilità ex IAS" si riferisce ai residui relativi agli esercizi precedenti il 2011, in quanto, per effetto della incorporazione avvenuta con la "III Nota di variazione al bilancio di previsione 2010", a far data dal 01/01/2011, tutte le attività dell'ex las sono state redistribuite all'interno della Gestione contabilità ordinaria e della Gestione contabilità speciale.

La presente III Nota di Variazione al Bilancio di Previsione 2015 segue:

- il Bilancio di Previsione 2015, deliberato dal Consiglio di Amministrazione il 29 ottobre 2014 con delibera n. 20, approvato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (MLPS), nota prot. 31/0006945/MA005.A001 del 3 novembre 2014 e dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF), nota prot. 100617 del 22 dicembre 2014;
- la I Nota di Variazione Decisionale 2015, deliberata dal Consiglio di Amministrazione il 03 febbraio 2015 con delibera n. 1, approvata dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (MLPS), nota prot. 31/0001054/MA005.A001 del 10 febbraio 2015 e dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) nota prot. 25383 del 27 marzo 2015;
- la I Nota di Variazione Gestionale 2015 deliberata dal Presidente il 26 marzo 2015 con delibera n. 1;

- la II Nota di Variazione Gestionale 2015 deliberata dal Presidente il 12 maggio 2015 con delibera n. 2.
- la II Nota di Variazione Decisionale 2015, deliberata dal Consiglio di Amministrazione il 23 giugno 2015 con delibera n. 12 e approvata dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (MLPS), con nota prot. 31/0004558/MA005.A001 del 02 luglio 2015;
- la III Nota di Variazione Gestionale 2015 deliberata dal Presidente il 1 luglio 2015 con delibera n. 3.

Complessivamente le gestioni del Bilancio Preventivo Finanziario, evidenziano, come riportato nel “Prospetto Riassuntivo Preventivo Finanziario Esercizio 2015” – alla Tavola I (e dettagliato per capitolo nella Tavola II, Entrate, e nella Tavola III, Uscite):

sul lato delle Entrate:

- variazioni in aumento pari a **€ 33.867.807,06**
- variazioni in diminuzione pari a **€ 0,00**

sul lato delle Uscite:

- variazioni in aumento pari a **€ 44.254.086,14**
- variazioni in diminuzione pari a **€ 67.363,03**

con una variazione netta:

- in aumento delle Entrate pari a **€ 33.867.807,06**
- in aumento delle Uscite pari a **€ 44.186.723,11**

Di seguito si evidenzia il contenuto in dettaglio delle variazioni delle tre Gestioni, rispettivamente, per le entrate e per le uscite, che concorrono a determinare le variazioni complessive di Bilancio riportate nella Tavola I (pag. 7).

• **“Gestione ordinaria – Istituzionale”**

Sul lato delle Entrate, la presente Nota evidenzia:

- ✓ variazioni in aumento pari a **€ 119.447,34**
- ✓ variazioni in diminuzione pari a **€ 0,00**

Sul lato delle Uscite invece:

- ✓ variazioni in aumento pari a **€ 10.414.461,02**
- ✓ variazioni in diminuzione pari a **€ 6.000,00**

Ciò determina una variazione netta:

- ✓ in aumento delle Entrate pari a **€ 119.447,34**
- ✓ in aumento delle Uscite pari a **€ 10.408.461,02**

- **“Gestione Contabilità speciali”**

Sul lato delle Entrate, la presente Nota evidenzia:

- ✓ variazioni in aumento pari a € **33.748.359,72**
- ✓ variazioni in diminuzione pari a € **0,00**

Sul lato delle Uscite invece:

- ✓ variazioni in aumento pari a € **33.839.625,12**
- ✓ variazioni in diminuzione pari a € **61.363,03**

Ciò determina una variazione netta:

- ✓ in aumento delle Entrate pari a € **33.748.359,72**
- ✓ in aumento delle Uscite pari a € **33.778.262,09**

- **“Gestione Contabilità ex las”**

sul lato delle Entrate e delle Uscite, la presente Nota non rileva nessuna variazione in aumento / diminuzione.

Si riporta di seguito la situazione di pareggio di Bilancio riepilogata nel “Prospetto Riassuntivo Assestamento Preventivo Finanziario Esercizio 2015” – Tavola I.

Tavola I

PROSPETTO RIASSUNTIVO PREVENTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2015

ENTRATE

Denominazione	Preventivo iniziale	Assestato dopo la I° Nota di Variazione	Assestato dopo la II° Nota di Variazione	III° Nota di Variazione		Assestato dopo la III° Nota di Variazione
				in +	in -	
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	53.993.305,75	52.539.640,72	55.194.309,84	33.748.359,72		88.942.669,56
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	15.615,33	154.202,01	167.433,59	119.447,34		286.880,93
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	53.450.000,00	53.450.000,00	53.450.000,00			53.450.000,00
Totale	107.458.921,08	106.143.842,73	108.811.743,43	33.867.807,06	0,00	142.679.550,49
Avanzo di Amm.ne utilizzato	1.287.248,98	1.299.476,20	2.641.886,30	10.318.916,05		12.960.802,35
Totale a pareggio	108.746.170,06	107.443.318,93	111.453.629,73	44.186.723,11	0,00	155.640.352,84

USCITE

Denominazione	Preventivo iniziale	Assestato dopo la I° Nota di Variazione	Assestato dopo la II° Nota di Variazione	III° Nota di Variazione		Assestato dopo la III° Nota di Variazione
				in +	in -	
<i>TITOLO I - USCITE CORRENTI</i>	54.997.524,71	53.553.086,90	57.550.166,12	43.984.638,80	67.363,03	101.467.441,89
<i>TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE</i>	298.645,35	440.232,03	453.463,61	269.447,34		722.910,95
<i>TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</i>	53.450.000,00	53.450.000,00	53.450.000,00			53.450.000,00
Totale	108.746.170,06	107.443.318,93	111.453.629,73	44.254.086,14	67.363,03	155.640.352,84

Le azioni che caratterizzano la presente Nota sono:

- rimodulazione del Piano di attività 2015 relativo al PON Inclusione FSE - redatto a seguito dell'emanazione del D.D.80 del 17 aprile 2015 di approvazione del Piano di attività sessennale 2015-2020 del Fondo Sociale Europeo e trasmesso al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – Direzione Generale per l'inclusione e le Politiche Sociali con nota prot. 6510 del 30/06/2015;
- la destinazione dell'Avanzo di amministrazione come definitivamente risultante dal Rendiconto generale approvato per l'esercizio finanziario 2014 per € 10.318.916,05 (derivante, per € 10.289.013,68 dalla "Gestione ordinaria – Istituzionale" e per € 29.902,37 dall'Avanzo "Gestione Contabilità Speciali"), così ripartita:
 - ✓ adeguamento degli stanziamenti relativi alle spese del personale a tempo indeterminato (anticipazioni nei passaggi di fascia stipendiale ricercatori ex art. 8 CCNL, indennità di valorizzazione professionale liv. IV ex art. 42 CCNL) e per la corresponsione di arretrati (IVC 2010-2013, indennità di responsabilità ricercatori e tecnologi, trattamento accessorio livelli IV-VIII, , assegnazione nuova fascia stipendiale ricercatori, premi dirigenti e adeguamento polizze INA) per complessivi € 1.961.108,00;
 - ✓ adeguamento degli stanziamenti del capitolo "Uscite per liti, arbitraggi, risarcimento e accessori", in considerazione dello stato e della possibile evoluzione del contenzioso in essere vedi, da ultimo, la relazione sul punto 4 dell'ODG CDA del 28/04/2015 (€ 763.158,26);
 - ✓ adeguamento degli stanziamenti relativi a spese di software per adattare il supporto tecnologico per la comunicazione (streaming, ecc.) e il potenziamento dei server attraverso l'acquisto di servizi *hosting* e *back up*, e sicurezza informatica (€ 250.000,00);
 - ✓ adeguamento degli stanziamenti relativi a spese per attrezzature informatiche e macchine d'ufficio per auditorium e sale formazione (€ 150.000,00);
 - ✓ adeguamento degli stanziamenti relativi alle spese generali, in considerazione dell'andamento della gestione in relazione a utenze varie (energia elettrica, acqua, smaltimento rifiuti) (€ 132.789,48);
 - ✓ adeguamento stanziamenti dei capitoli: "attività di promozione e di immagine: organizzazione di convegni, mostre, stampa di atti" (€ 23.000,00), "Collaborazioni ed esperti" (€ 13.000,00), "Spese per traduzioni," (€ 10.000,00), "Spese per studi, indagini e rilevazioni" (€ 1.100.000,00), al fine di rafforzare i compiti istituzionali affidati all'Istituto nell'ambito delle politiche per il lavoro, l'occupazione e l'inclusione sociale

e conseguentemente di migliorare la capacità dell'Istituto in termini di valorizzazione della produzione scientifica e comunicazione dei risultati;

- ✓ incremento dello stanziamento del capitolo di spesa "Restituzione e rimborsi diversi" (€ 5.735.957,94) per avere la disponibilità necessaria per procedere alla eventuale regolarizzazione delle spese sostenute per la realizzazione di attività progettuali nella programmazione comunitaria 2000-2006, non riconosciute dal Ministero vigilante a valere sul FSE, perché valutate non compatibili con la normativa comunitaria che, tuttavia, dovessero essere riconosciute legittime e conformi alla normativa nazionale in materia di contabilità di stato al termine della verifica dell'istruttoria in corso; il tutto in ragione dell'effettivo beneficio comunque ottenuto dall'ente in termini di sviluppo dell'attività di ricerca e acquisizione di *know-how* in coerenza anche con la missione e le finalità istituzionali previste allo Statuto. Lo stanziamento anticipa in via prudenziale effetti di eventuali ulteriori analoghe valutazioni nell'ambito della Programmazione 2007-2013 (relazione sul punto 4 dell'ODG CDA del 28/04/2015);
- ✓ incremento del capitolo di spesa "Interessi passivi bancari" per € 150.000,00 per eventuale maggiore ricorso a servizi di debito in conseguenza dell'obbligo di deposito della liquidità Erasmus+/Leonardo presso conto fruttifero, confermato nelle motivazioni addotte dal Ragioniere generale dello Stato, che esclude la relativa liquidità dal riversamento nel conto di tesoreria unica" (MEF - RGS - Prot. 16803 del 05/03/2015 – U). Nelle more dell'iter di definizione della nuova procedura di gestione della liquidità Leonardo/Erasmus+ su specifici conti correnti fruttiferi, lo stanziamento copre altresì il calcolo degli interessi dovuti per il periodo 2015.

Di tali azioni si dà informazione dettagliata nei paragrafi seguenti.

2. Variazione delle Entrate

L'Istituto, successivamente alla deliberazione del Bilancio di Previsione 2015, alla I Nota di variazione decisionale e alle due Note di variazione gestionali e alla II Nota di variazione decisionale, come da documentazione agli atti dell'Istituto, ha proceduto con la presente Nota alla variazione delle entrate, sia in aumento, sia in diminuzione, per ciascuna delle singole gestioni (per quanto attiene alle uscite correlate, sono presentate per Capitolo di bilancio nel successivo Par. 4).

Le entrate in aumento ammontano a complessivi € **33.867.807,06** , di cui € **33.748.359,72** relative alla “**Gestione Contabilità Speciali**” e € **119.447,34** relative alla “**Gestione Ordinaria – Istituzionale**”.

Relativamente alla “**Gestione Contabilità Speciali**” si sono registrate:

nuove entrate derivanti da nuovi contratti e/o convenzioni per Euro 33.748.359,72

- finanziamento per la realizzazione delle attività relative alle “Azioni decentrate Erasmus Plus” per complessivi € **33.687.850,00** da parte della Commissione Europea;
- rideterminazione del finanziamento per la realizzazione delle attività relative alla Programmazione 2014-2020 del Fondo Sociale Europeo - annualità 2015 - da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – Direzione Generale per l’Inclusione e le Politiche Sociali – a seguito della trasmissione del Piano di attività 2015 con nota prot. 6347 del 24/06/2015 - per complessivi € **60.509,72**;

Per quanto riguarda, invece , la “**Contabilità ordinaria - Istituzionale**”, le variazioni in aumento sono le seguenti:

- adeguamento dell'importo relativo alle riscossioni di polizze INA T.F.S. (Trattamento di fine servizio) dei dipendenti cessati dal servizio, per € **119.447,34**.

Non si sono registrate entrate in diminuzione

3. Variazione delle partite di giro

Con la presente nota non si registrano variazioni nelle partite di giro.

Il totale delle Partite di giro ammonta a Euro 53.450.000,00, come riportato nel “Prospetto Riassuntivo Assestamento Preventivo Finanziario Esercizio 2015” – alla Tavola I, pag. 6.

4. Articolazione delle variazioni per Capitolo

Con riferimento alle sole "Gestione ordinaria" e "Gestione Contabilità speciali", gli assestamenti apportati per Capitolo di Bilancio (cfr. "Prospetto Riassuntivo Assestamento Preventivo Finanziario Esercizio 2015" – Tavola I, pag. 6), in esito alle operazioni citate nei paragrafi precedenti, evidenziano variazioni, in aumento e in diminuzione, come di seguito riportate:

Entrate

- variazioni in aumento pari a € 33.867.807,06
- variazioni in diminuzione pari a € 0,00

con un saldo positivo pari ad € 33.867.807,06

Uscite

- variazioni in aumento per € 44.254.086,14
- variazioni in diminuzione per € 67.363,03

con un saldo positivo pari ad € 44.186.723,11

Le tabelle di seguito riportate evidenziano, per ciascun capitolo, le variazioni in aumento (Positive) e in diminuzione (Negative) intervenute per effetto dell'assestamento dando conto, nell'ultima colonna, anche del saldo risultante da tali operazioni.

Nel dettaglio, per quanto riguarda le Entrate, si registrano:

Tavola II

Capitolo	Descrizione	Stanziato	Variazioni		Stanziamento dopo variazione
			Positive	Negative	
1.02.01.001	Contributo di funzionamento del Ministero del lavoro e delle politiche sociali	25.690.603,00			25.690.603,00
1.02.01.002	Finanziamenti dei ministeri per iniziative dell'Istituto	14.067.186,47	36.305,83		14.103.492,30
1.02.01.003	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Ministeri	237.650,00			237.650,00
1.02.01.006	Contratti/Convenzioni/Accordi programma con il MIUR	33.500,00			33.500,00
1.02.05.001	Finanziamenti dell'Unione europea per iniziative dell'Istituto	14.761.788,01	24.203,89		14.785.991,90
1.02.05.002	Finanziamenti da parte di organismi internazionali per iniziative dell'Istituto	395.050,09			395.050,09

Capitolo	Descrizione	Stanziato	Variazioni		Stanziamiento dopo variazione
			Positive	Negative	
1.02.05.003	Finanziamenti Erasmus Plus Funds dell'Unione Europea	0,00	33.687.850,00		33.687.850,00
1.03.02.003	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	8.532,27			8.532,27
2.01.04.001	Riscossioni di mutui a medio e lungo termine	15.615,33			15.615,33
2.01.04.004	Riscossione di crediti diversi	151.818,26	119.447,34		271.265,60
3.01.01.001	Ritenute erariali	9.000.000,00			9.000.000,00
3.01.01.002	Ritenute previdenziali e assistenziali	9.000.000,00			9.000.000,00
3.01.01.004	Trattenute per conto di terzi	200.000,00			200.000,00
3.01.01.005	Rimborsi somme pagate per terzi	250.000,00			250.000,00
3.01.01.006	Partite in conto sospesi	35.000.000,00			35.000.000,00
Totale complessivo		108.811.743,43	33.867.807,06		142.679.550,49

Nel dettaglio, per quanto riguarda le Uscite, si registrano:

Tavola III

Capitolo	Descrizione	Stanziato	Variazioni		Stanziamiento dopo variazione
			Positive	Negative	
1.01.01.001.	Assegni, indennità e rimborsi per il Presidente	165.000,00			165.000,00
1.01.01.002.	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli organi collegiali di amministrazione	113.000,00			113.000,00
1.01.01.003.	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori dei conti	65.500,00			65.500,00
1.01.01.005	Spese per il funzionamento dell'Organismo Indipendente di Valutazione	55.600,00			55.600,00
1.01.02.001	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	11.488.671,90	569.275,78		12.057.947,68
1.01.02.002	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	6.527.870,24	620,67	-759,12	6.527.731,79

Capitolo	Descrizione	Stanziato	Variazioni	Stanziamiento
----------	-------------	-----------	------------	---------------

			Positive	Negative	dopo variazione
1.01.02.011.	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo indet.	5.286.831,64	350.224,70		5.637.056,34
1.01.02.012.	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo determ.	3.306.254,84	224,07	-545,60	3.305.933,31
1.01.02.013	Corsi di formazione per il personale RUOLO soggette al cont. DL 78/2010 art.6 c.13	22.311,96			22.311,96
1.01.02.014	Corsi di formazione per il personale a tempo determinato	145.352,40	15,35	-8,89	145.358,86
1.01.02.016	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo determinato	58.408,50	23,00	-23,00	58.408,50
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo indeterminato	620.516,65	6.672,00	-6.000,00	621.188,65
1.01.02.019	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo determinato	419.702,57	2.062,49	-14.566,20	407.198,86
1.01.02.020	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo indeterminato	86.940,00	184,00		87.124,00
1.01.02.021	Altri benefici al personale dipendente	60.000,00			60.000,00
1.01.02.040	Trattamento accessorio personale T.I. Dirig. I^ e II^ fascia	270.167,46	55.718,97		325.886,43
1.01.02.041	Trattamento accessorio personale T.I. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	929.665,75	226.259,74	-4.497,85	1.151.427,64
1.01.02.042	Trattamento accessorio personale T.I. liv. 4°/8° liv.	3.089.943,75	491.035,08		3.580.978,83
1.01.02.043	Trattamento accessorio personale T.D. Ric. e Tecn. 1°/3° liv.	523.751,74	1.047,89		524.799,63
1.01.02.044	Trattamento accessorio personale T.D. liv. 4°/8° liv.	2.511.629,59		-1.768,60	2.509.860,99
1.01.02.045	Straordinari personale T.I. liv. 4°/8°	141.457,12	206,05		141.663,17
1.01.02.046	Straordinari personale T.D. liv. 4°/8°	80.945,55		-81,73	80.863,82
1.01.02.050.	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno	458.423,39	1.914,00	-15.000,00	445.337,39
1.01.02.051.	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'estero	457.568,12	9.000,00	-15.000,00	451.568,12
1.01.02.052.	Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni nazionali sogg. al contenim. L. 122/2010 art.6c	97.844,75			97.844,75
Capitolo	Descrizione	Stanziato	Variazioni		Stanziamento dopo
			Positive	Negative	

					variazione
1.01.02.053.	Indennità e rimb. spese trasp.missioni estere sogg. al contenim. L. 122/2010 art.6c.12	97.844,75			97.844,75
1.01.03.001	Spese d'ufficio	214.477,83	17.000,00		231.477,83
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche	61.618,11			61.618,11
1.01.03.004	Spese di consumo telefonico	89.316,75			89.316,75
1.01.03.006	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	48.200,00			48.200,00
1.01.03.008	Spese per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc	30.000,00			30.000,00
1.01.03.009	Spese per pubblicità	100.000,00			100.000,00
1.01.03.010	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa e adempimenti sicurezza lavoratori	22.107,17			22.107,17
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	825.586,76	255.500,00		1.081.086,76
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	249.126,86			249.126,86
1.01.03.014	Premi di Assicurazione	22.658,04			22.658,04
1.01.03.015	Spese legali	10.000,00			10.000,00
1.01.03.016	Manutenzione, esercizio e noleggio di mezzi di trasporto	2.087,73			2.087,73
1.01.03.018	Attività di promozione e di immagine: organizzazione di convegni, mostre, stampa di atti	766.891,71	48.000,00		814.891,71
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	44.380,00			44.380,00
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	5.514.946,72			5.514.946,72
1.01.03.026	Manutenzione ordinaria e oneri immobili in locazione, in comodato o in uso	5.000,00			5.000,00
1.01.03.028	Manutenzione mobili e arredi	5.000,00			5.000,00
1.01.03.029	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	584.835,87			584.835,87
1.01.03.031	Vigilanza	439.851,51	1.000,00		440.851,51
1.01.03.032	Pulizia	1.020.197,95			1.020.197,95
1.01.03.034	Trasporti, traslochi e facchinaggio	22.535,42			22.535,42
1.01.03.035	Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	22.535,42			22.535,42
1.01.03.037	Accertamenti sanitari	5.898,48			5.898,48
1.01.03.038	Manutenzione ordinaria impianti	97.221,42			97.221,42
1.01.03.039	Quote di partecipazione ad organismi nazionali ed internazionali	25.000,00			25.000,00
1.01.03.041	Costi pubblicità di legge per gare ed appalti	1.000,00			1.000,00
1.01.03.049	Collaborazioni ed esperti	312.000,00	43.000,00		355.000,00
Capitolo	Descrizione	Stanziato	Variazioni		Stanziamento dopo variazione
			Positive	Negative	

1.01.03.051	Canoni, abbonamenti telefonici e servizi internet	22.535,42			22.535,42
1.01.03.054	Spese di rappresentaza sogg. al contenim. L.122/2010 art.6 c.8	388,78			388,78
1.01.03.055	Spese per pubblicità soggette al contenim. L.122/2010 art.6 c.8	820,00			820,00
1.01.03.058	Manut. ordin. immobili in proprietà sogg. al contenim. L.244/2007 art.2 c.618/623	51.677,56			51.677,56
1.01.03.061	Utenze e canoni per acqua	8.320,00			8.320,00
1.01.03.062	Spese per energia elettrica	278.227,95	50.789,48		329.017,43
1.01.03.063	Pubblicazioni, stampe, prodotti mediali, diffusione e promozione	485.770,16	15.000,00		500.770,16
1.01.03.064	Spese per traduzioni e interpretariato	123.329,06	10.000,00		133.329,06
1.02.01.003	Spese per studi, indagini e rilevazioni	5.059.267,64	1.100.000,00		6.159.267,64
1.02.02.002	Trasferimenti passivi Erasmus Plus finanziamento azioni decentrate		33.687.850,00		33.687.850,00
1.02.03.001	Interessi passivi bancari	250.000,00	150.000,00		400.000,00
1.02.03.002	Spese bancarie e POS	15.380,74			15.380,74
1.02.04.001	Imposte e tasse	230.647,52	65.000,00		295.647,52
1.02.05.001	Restituzione e rimborsi diversi	123.827,33	5.744.946,31		5.868.773,64
1.02.05.004	Riduzione ex Legge 122/2010 art. 6	260.917,55			260.917,55
1.02.05.005	Riduzione ex Legge 228/2012 art. 1	209.161,19			209.161,19
1.02.06.001	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori		763.158,26		763.158,26
1.02.06.002	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo indet. (art. 18 DPR 97/2003)	386.915,38			386.915,38
1.02.06.005	Fondo di riserva	256.906,03			256.906,03
1.02.06.006	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo determ. (art. 18 DPR 97/2003)	219.952,80	91,05	-91,05	219.952,80
1.03.01.001	Fondo TFS dipendenti a tempo indeterminato	1.165.019,60	318.550,25	-8.948,68	1.474.621,17
1.03.01.002	Fondo TFS dipendenti a tempo determinato	777.424,99	269,66	-72,31	777.622,34
2.01.01.001	Manutenz. straordinaria immobili soggette al contenim. L.244/2007 art.2 c.618-623	103.355,05			103.355,05
2.01.02.001	Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	65.000,00	75.000,00		140.000,00
2.01.02.004	Macchine d'ufficio	81.000,00	75.000,00		156.000,00
Capitolo	Descrizione	Stanziato	Variazioni		Stanziamento dopo variazione
			Positive	Negative	

2.01.02.006	Acquisti mobili e arredi soggetto a contenimento della spesa c.141 art. 1 Legge 228 del 24/12/2012	52.290,30			52.290,30
2.01.05.001	Indennità di anzianità al personale a tempo indeterminato cessato dal servizio	151.818,26	119.447,34		271.265,60
4.01.01.001	Ritenute erariali	9.000.000,00			9.000.000,00
4.01.01.002	Ritenute previdenziali e assistenziali	9.000.000,00			9.000.000,00
4.01.01.004	Trattenute a favore di terzi	200.000,00			200.000,00
4.01.01.005.	Somme pagate per conto di terzi	250.000,00			250.000,00
4.01.01.006.	Partite in conto sospesi	35.000.000,00			35.000.000,00
Totale complessivo		111.453.629,73	44.254.086,14	-67.363,03	155.640.352,84

5. Utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione dell'Esercizio 2014

Dal Rendiconto generale relativo all'Esercizio 2014, deliberato dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n. 7 del 28 aprile 2014 ed approvato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, con nota Prot. 31 1 0003463 /MA005.A001 del 18 maggio 2015 è risultato un Avanzo di Amministrazione complessivo pari ad € **26.669.942,25**, (di cui una parte risulta vincolata per legge dalla normativa e contrattualistica di riferimento, per € 16.380.928,57, mentre una parte risulta disponibile per € 10.289.013,68), così distribuito nelle tre gestioni:

• Gestione Ordinaria - Istituzionale	€	12.375.017,90
• Gestione Contabilità Speciali	€	14.294.924,35
• Gestione Contabilità ex las	€	0,00

La ripartizione dell'avanzo per ciascuna delle tre Gestioni contabili è di seguito ulteriormente dettagliato, per la parte vincolata e disponibile:

1. Relativamente alla gestione "**Ordinaria – Istituzionale**", si evidenzia un avanzo pari a € **12.375.017,90** (di cui "parte vincolata" € 2.086.004,22 e "parte disponibile" € 10.289.013,68);
2. Relativamente alla gestione "**Contabilità Speciali**", si evidenzia un avanzo pari a € **14.294.924,35** riconducibile, prevalentemente, a risorse comunitarie relative alla realizzazione di progetti pluriennali, la cui entrata è stata accertata negli esercizi finanziari passati, per la parte delle risorse la cui spesa è stata programmata ed è attuata nel corso dell'esercizio finanziario 2015 e che necessariamente è confluita nell'avanzo di amministrazione del bilancio di previsione 2015, e, in parte, ad altre le attività finanziate da soggetti esterni il cui utilizzo è sottoposto a vincoli di destinazione e riguarda tutto ciò che l'Istituto gestisce in attuazione dei propri compiti istituzionali con risorse finanziarie diverse dal contributo ordinario.

Del totale dell'Avanzo di amministrazione, come sopra determinato, nel Bilancio di previsione 2015 è stato stanziato un importo complessivo di **Euro 1.287.248,98** (di cui € 386.915,38 costituita da fondi vincolati relativi alla "Gestione contabilità ordinaria" e di € 900.333,60 costituita da parte dei fondi vincolati relativi alla "Gestione contabilità speciali"). Con la I Nota di variazione si è registrato un maggiore utilizzo dell'avanzo presunto di amministrazione per € **12.227,22** relativo ai fondi vincolati della "Gestione contabilità speciali". Con la II Nota di variazione si incrementa ulteriormente l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per € **1.342.410,09** relativo ai fondi vincolati della "Gestione contabilità speciali".

Con la presente III Nota di variazione si incrementa ulteriormente l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per € **10.318.916,05** (di cui € **29.902,37** relativo ai fondi vincolati della "Gestione contabilità speciali" e € **10.289.013,68** relativi alla "Gestione contabilità ordinaria).

L'utilizzo complessivo ammonta quindi ad € **12.960.802,35** come di seguito illustrato:

PARTE VINCOLATA (€ 2.671.788,67)

- per una quota pari ad € 386.915,38 per la "Gestione ordinaria – Istituzionale," quale "Fondo speciale rinnovi contrattuali" ex circolare n. 4 del 24/01/2006 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, relativo all'annualità 2010.
- per una quota pari ad € 2.284.873,29 per le Contabilità Speciali relative ai progetti dettagliati nella tavola seguente:

Tavola IV

PROGETTO	IMPORTO
Centro Naz. Europass - 01.01.2007 - 31.12.2007	274,31
Centro Naz. Europass - 01.01.2008 - 31.12.2008	8.988,37
M.L.S.P.S - D.G. Inclusione e Diritti Sociali e Resp.sociale delle imprese - Convenzione "Politiche della disabilità in Italia ed estensione del programma Pro.P"	51.407,27
MLPS D.G. Inclus.e Diritti Sociali - Oseervatorio Naz.le sulla condiz. delle persone con disabilità	113.979,50
MLPS D.G. POF - DD 29/cont/2006/VI - Progetto Sistema monitoraggio Fondi paritetici interprof.	402.225,00
National Team of ECVET Experts 2012 - 2013 (365760-LLP-1-2011-1-IT-LEONARDO -ECVET-EXP)	48.870,62
'University of Jyvaskyla - ELPGN 2011-2012 Agreement number - EAC - 2010-1376	12.227,23
Centro Naz. Europass - 01.01.2012 - 31.12.2012	8.267,00
Segreteria tecnica dell'Osservatorio nazionale sulla condizione delle persone con disabilità di cui alla Legge 3 marzo 2009 n. 18. Annualità 2011	279.801,08
EQF National Coordination Points - Project Number 378968 - LLP - 1-2012-1 IT-KAI-EQF-NCP	42.522,22
Refernet Action 2013 - Agreement 2012-0126/GP/RPA/ReferNet - SGA/002/12	5.550,27
D.D. 1002/2010 - MLPS D.G. Terzo Settore e Formazioni Sociali - Convenzione del 24/12/2012	29.767,86
D.D. 563/2008 - MLPS D.G. Terzo Settore e Formazioni Sociali - Convenzione del 24/12/2012	15.482,61
D.D. 690/2012 - MLPS D.G. Terzo Settore e Formazioni Sociali - Convenzione del 24/12/2012	55.758,94
Centro Naz.Europass - 01.01.2013 - 31/12.2013	6.115,68
Implementation of the European Agenda for Adult Learning 2014 - 2015	5.950,72
PROGETTO	IMPORTO

Progetto NetWBL "Thematic Network Work based learning - Grant 2013-3720	20.914,00
'MLPS DG Terzo Settore - Progetto di informatizzazione del Registro Nazionale delle Associazioni di	180.000,00
MLPS D.G. Inclus.e Politiche Sociali - Vita Indipendente	19.166,60
Articolo 5 - Legge 9 agosto 2013 n.99	351.565,60
FONDO SOCIALE EUROPEO 2007 - 2013	587.090,05
Euroguidance PLOTEUS periodo 01.06.2014 - 31.05.2016 - Project n. 386403-LLP-1-2013-2-IT-KAI- Eurog	38.948,36
TOTALE CONTABILITA' SPECIALI	2.284.873,29

PARTE DISPONIBILE (€ 10.289.013,68)

- per una quota pari ad € 10.289.013,68 per la "Gestione ordinaria – Istituzionale" (di cui si è data notizia in Premessa, pag. 7 e 8);

L'avanzo non utilizzato, pari ad **€13.709.139,90**, è ripartito, e dettagliato rispetto ai vincoli di legge e alla destinazione di attività, come di seguito riportato:

rispetto ai vincoli di legge (€ 1.699.088,84)

relativamente alla "Gestione ordinaria", le somme si riferiscono nel dettaglio a:

- € 294.000,00 destinati al Fondo anticipazione di fascia ricercatori e tecnologi;
- € 355.088,84 destinati ad attività di formazione del Personale di Ruolo come da CCNL 2002-2005;
- € 1.050.000,00 destinati al *turn over*, come da art. 39 c. 1 Legge 27/12/1997 n. 449 e successive modifiche;

rispetto alla destinazione di attività (€ 12.010.051,06)

relativamente alla "Gestione Contabilità Speciali" le somme si riferiscono ad attività cofinanziate, soggette ad obblighi di utilizzo sulla base delle convenzioni con la Committenza. La successiva Tavola V riporta in dettaglio la composizione dell'*Avanzo* delle risorse vincolate alla realizzazione delle attività finanziate da altri committenti istituzionali, aggiornato con la presente III Nota di Variazione 2015.

COMPOSIZIONE AVANZO "GESTIONE CONTABILITA' SPECIALI"

Descrizione	Importo
Agenzia Nazionale Leonardo	304,35
Dipart. Pari Opportunità avanzo 2006	22.500,00
Regione Lazio avanzo 2006	10.000,00
DD 556 Formazione Continua avanzo 2006	12.782,08
IFTS MIUR avanzo 2006	143.935,02
Quadrifor Indagine profilo quadri intermedi	10.000,00
Progetto UE 2002/2244	6.961,30
OIBF Grant 2006-4040/01-001 Peer Review Extended	5.553,42
Cedefop Contr. 2006/0066 Refernet	273,00
Cedefop Contr. 2006_094/Vet Professions	93,90
Centro Naz. Europass - 01.01.2007 - 31.12.2007	5.010,19
Leonardo Funzionamento periodo 1.01.2007 - 31.12.2007	1.112,37
Leonardo da Vinci - CRNO Euroguidance Italy - periodo 01.01.2007 - 31.12.2007	488,52
Leonardo LABEL - MDL DD 431 - periodo 01.01.2005 - 31.12.2006	7.214,20
DD 16/06 - Leonardo Centro Risorse Nazionale - Area Formazione	32.579,44
MLPS - D.G. Mercato del Lavoro - Consigliere di Parità' - Pitoni	355,34
MLPS - D.G. Mercato del Lavoro - Consigliere di Parità' - Pitoni	18,90
MLPS - D.G. Mercato del Lavoro - Consigliere di Parità' - Volpi	3,80
MLPS D.G. MDL - Conv. "Stato attuazione normativa attività Consigliere di Parità'..."	10.909,59
MLPS D.G. POF - Progetto Calabria - Accreditamento	28.985,07
Ministero Istruzione Università e Ricerca	1.820,00
MLPS - Legge 236	818,30
Progetto UE 2002/2244	2.715,38
Universiteit Twente - Agreement 2005 NL/05/B/F/PP/157527	2.970,15
A.T. Regione Veneto	19.464,20
Leonardo Funzionamento periodo 1.01.2008 - 31.12.2008	21.830,81
EQUAL - Annualità 2006 / 2007 / 2008	145.666,40
Prog. "EQF Network Testing" - Leonardo Contr. 2006-4538/001 - MLPS DD 28 e DD 29/cont/II/2007	23.159,84
Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dip. Politiche della famiglia - Progetto "Conciliazione"	61.908,38
Azioni di Sistema Programm. 2000-2006	235.829,53
B.I.B.B. - Contratto n. 2007-0076/AO/A/KNE/CVTS3/006/07	594,04
Università di Duinsburg-Essen - Progetto ECOTOOL - Contratto 2009-2198/001-001	6.611,46
University of Jyvaskyla - Finlandia	1.797,69
Descrizione	Importo
Progetto DISCO II - LLP.LDV-TOI-10-AT-0030	4,29

D.P.S.I. Ungheria - AGREEMENT n. 07/0227-L/4010/P7	1.493,73
PROJECT 2008-1-F11-LEO05-00452 - FINNISH NATIONAL BOARD OF EDUCATION/OPETUSHALLITUS	4.282,73
EQAVET - Agreement 2010-4633/001-001 (Project n. 191182 LLP - 1-2010 1MT)	149,99
Progetto "PEER REVIEW IMPACT"	639,12
CEDEFOP / CONTR. N°2007-0100/GP/D/ReferNet-FPA/001/007	3.122,27
CEDEFOP - Contr. 2008-0103/GP/RPA/AG/ReferNet-SA/003/08	3.566,87
Refernet Action 2011 - Agreement 2010-0115/GP/RPA/AG/Refernet - SA/002/10	1.600,00
M.L.S.P.S - D.G. Inclusione e Diritti Sociali e Resp.sociale delle imprese - Convenzione "Politiche della disabilità in Italia ed estensione del programma Pro.P"	32.721,75
MLPS D.G. Inclus.e Diritti Sociali - Oseervatorio Naz.le sulla condiz. delle persone con disabilità	9.775,27
MLPS D.G. POF - DD 29/cont/2006/VI - Progetto Sistema monitoraggio Fondi paritetici interprof.	502.013,04
MLPS D.G. POF - DD 163/CONT//2008 - "Cofinanziamento progetto ELGPN University of Jyvaskyla"	1.090,87
Progetto "Disability and social exclusion" - EX IAS quota 2011	35.803,05
Progetto "Indagine sociale sul disagio giovanile ed interventi di prevenzione" - EX IAS quota 2011	15.127,27
Progetto "Identità, immigrazione e cittadinanza" - EX IAS quota 2011	28.994,20
Progetto "Studio sulla domanda/offerta del turismo accessibile e sperimentazione pilota di quattro p - EX IAS quota 2011	8.994,20
MIUR - Agreement 2008-3994/001-001 LE3 ECVET - Progetto M.O.T.O.	162,40
MLPS D.G. MDL - Conv. "Promozione dell'occupazione femminile e contrasto alle discriminazioni di genere"	11.341,67
Regione Campania - Convenzione "Scuola per professionisti di Orientamento"	2.999,40
Provincia di Livorno - Accordo di collaborazione "Indagine provinciale sulla popolazione"	1.055,74
Regione Umbria - Conv. monitoraggio, analisi e studio del sistema di Formaz. Continua ex L.236/93	214,83
MLPS - D.G. P.O.F. - DD 107/CONT/VII/2007 - Sistema Nazionale di Standard	67.228,32
Azioni di Sistema Programm. 2007-2013 - ann.tà 2007	141.172,57
Azioni di Sistema Programm. 2007-2013 - ann.tà 2008	123.634,27
Azioni di Sistema Programm. 2007-2013 - ann.tà 2009	237.564,00
Azioni di Sistema Programm. 2007-2013 - ann.tà 2010	526.056,20
Azioni di Sistema Programm. 2007-2013 - ann.tà 2011	33.340,44
Descrizione	Importo
Progetto "Indagine sociale sul disagio giovanile ed interventi di prevenzione"	5.286,31

Progetto "Identità, immigrazione e cittadinanza"	11.005,82
Progetto "Studio sulla domanda/offerta del turismo accessibile e sperimentazione pilota di quattro percorsi turistici rivolti a giovani con disabilità"	31.005,40
Portale dell'intergrazione	35.023,07
Leonardo Funzionamento periodo 1.01.2009 - 31.12.2009	46.069,87
Leonardo Funzionamento periodo 1.01.2010 - 31.12.2010	151,66
Leonardo Funzionamento periodo 1.01.2011 - 31.12.2011	213.797,54
Centro Naz. Europass - 01.01.2009 - 31.12.2009	3.087,55
Centro Naz. Europass - 01.01.2010 - 31.12.2010	2.864,04
Centro Naz. Europass - 01.01.2011 - 31.12.2011	12.444,90
RTHJ - Progetto NEW SKILLS NETWORK - capofila The Research Liaison Office - Agreement 2009-11970	6.391,79
Progetto DISCO II - LLP.LDV-TOI-10-AT-0030	2.645,48
National Team of ECVET Experts 2012 - 2013 (365760-LLP-1-2011-1-IT-LEONARDO -ECVET-EXP)	63.848,57
'University of Jyvaskyla - ELPGN 2011-2012 Agreement number - EAC - 2010-1376	1.732,84
FONDO SOCIALE EUROPEO ANNUALITA' 2012	78.011,68
Leonardo Funzionamento periodo 1.01.2012 - 31.12.2012	6.733,11
Centro Naz. Europass - 01.01.2012 - 31.12.2012	15.556,02
Progetto "Misure per promuovere la cultura e la partecipazione alla sicurezza sui luoghi di lavoro"	1.481,45
Progetto "Inclusion – Supporting the Participation of Under-Represented Groups in the Lifelong Learning Programme"	11.756,55
Progetto "QALLL – Quality Assurance in LLL with focus on VET and Adult education"	2.719,60
Contratto di Partenariato - Progetto OFFICE - Romania	93.738,15
MSS D.G. Volontariato - Progetto "Realizzazione IV Rapporto Biennale sul Volontariato"	3.628,25
BIBB - Thematic Monitoring NA Coordinating BIBB-NA LLL DE - "EAC/40/2010, NetECVET: Working together to understand and implement ECVET"	16.491,53
Implementation of the European Agenda for Adult Learning - Decision n.2012 - 3853/001-001	85.847,76
Progetto "Central European Platform for an Ageing Society" - Chamber of Labour of Upper Austria	23.716,00
Contratto di Partenariato - Progetto SILCO - Romania	60.924,41
Segreteria tecnica dell'Osservatorio nazionale sulla condizione delle persone con disabilità di cui alla Legge 3 marzo 2009 n. 18. Ann.2011	21.876,83
Descrizione	Importo
MLPS D.G. POF - DD 172/CONT/I/2008 del 23/12/08 - "Centro per cooperazione euromediterranea"	279.603,16
Progetto "Disability and social exclusion"	2.022,31

EQF National Coordination Points - Project Number 378968 - LLP - 1-2012-1 IT-KAI-EQF-NCP	35.791,47
University of Jyvaskyla - ELGPN Grant 2013-2014	9.646,91
Refernet Action 2013 - Agreement 2012-0126/GP/RPA/ReferNet - SGA/002/12	17.448,00
D.D. 1002/2010 - MLPS D.G. Terzo Settore e Formazioni Sociali - Convenzione del 24/12/2012	25.741,28
D.D. 690/2012 - MLPS D.G. Terzo Settore e Formazioni Sociali - Convenzione del 24/12/2012	26.098,01
MLPS D.G. Terzo Settore - Organizzazione III Conferenza Nazionale dell'Associazionismo	31.000,00
FONDO SOCIALE EUROPEO 2007 - 2013	3.363.782,18
CRNO Euroguidance - periodo 01.01.2013 - 31.12.2013	61.255,40
Leonardo Funzionamento periodo 1.01.2013 - 31.12.2013	346.649,21
Centro Naz.Europass - 01.01.2013 - 31/12.2013	45.701,27
Progetto EQF 2014 - Periodo 01/01/2014 - 31/12/2014	35.147,30
Finanziamento integrativo RETE ELGPN - 2014	3.193,60
Refernet Action 2014 - Agreement	5.296,84
'MLPS DG Terzo Settore - Progetto di informatizzazione del Registro Nazionale delle Associazioni di	55.000,00
MLPS D.G. PAPL -D.D. 179/CONT/III/2013 - Progetto "Post econdary vocational training courses"	19.807,99
Articolo 5 - Legge 9 agosto 2013 n.99	733.979,90
DD. 1658/SegrDG/2014 "Monitoraggio e valutazione Piano Garanzia Giovani in Italia"	7.800,00
FONDO SOCIALE EUROPEO 2007 - 2013	2.562.673,22
CRNO Euroguidance - periodo 01.01.2014 - 31.12.2014	46.599,28
National ECVET team 2014 - periodo 01/04/2014 - 31/12/2014	56.124,00
Leonardo Funzionamento periodo 01/01/2014 - 31/12/2014	670.540,69
Euroguidance PLOTEUS periodo 01.06.2014 - 31.05.2016 - Project n. 386403-LLP-1-2013-2-IT-KAI- Eurog	627,88
Centro Naz.Europass - 01.01.2014 - 31.12.2014	92.269,82
TOTALE CONTABILITA' SPECIALI	12.010.051,06

6. Rispetto dei limiti di spesa

Nella presente III Nota di Variazione al Bilancio di Previsione 2015, sono stati riportati i limiti di spesa previsti dalla normativa in vigore, già disposti in sede di Bilancio di Previsione 2015 riguardo:

- i limiti di spesa per rappresentanza, pubblicità (ai sensi della Legge n. 133 del 6 agosto 2008 e della Legge 122 del 30/07/2010 art. 6 comma 8), applicati ai capitoli finanziati dal contributo istituzionale o a valere su fondi non vincolati;
- i limiti di spesa per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture (ai sensi dell'art. 15 del D.L. 66/2014 convertito in Legge n. 89 del 23 giugno 2014) applicati ai capitoli finanziati dal contributo istituzionale;
- i limiti di spesa per spese postali e telefoniche (ai sensi della Legge n. 244/2007 art.2 comma 589-593), applicati ai soli capitoli finanziati dal contributo istituzionale;
- i limiti di spesa per missioni, formazione (ai sensi della Legge n. 122 del 30/07/2010 art. 6 comma 12 e 13), applicati ai capitoli finanziati dal contributo istituzionale;
- i limiti di spesa ai compensi degli organi dei consigli di amministrazione e degli organi collegiali (ai sensi della Legge n. 122 del 30/07/2010 art. 6 comma 3 e 6);
- i limiti di spesa all'acquisto di mobili e arredi (ai sensi della Legge n. 228 del 24/12/2012 art. 1 comma 141, come modificato dall'art. 10 comma 6 del Decreto Legge 31 dicembre 2014 n. 192, convertito in Legge 27 febbraio 2015 n. 11).

Il tutto alla luce delle indicazioni contenute nelle circolari n. 24 del 23 luglio 2012, n. 2 del 5 febbraio 2013 e n. 8 del 2 febbraio 2015, emanate dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Legge n. 244 del 24 dicembre 2007 (Legge Finanziaria 2008) come modificato dall'art.8 dalla Legge 122/2010. Sono stati applicati i limiti previsti dall'art. 2, comma 620, in materia di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili. Si evidenzia che il valore dell'immobile sito in Via Mancini è stato aggiornato in base alle attuali risultanze catastali, rilevate sul portale dell'Agenzia delle Entrate.

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

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

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

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

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

CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE		
<u>Spese di rappresentanza sogg. al contenim. L122/2010 art. 6 c. 8</u>	capitolo di bilancio n. 1.01.03.054	
Totale impegnato nell'anno 2009	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (20% totale impegnato nell'anno 2009)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015
€ 1.427,60	€ 285,52	€ 285,52
Totale impegnato nell'anno 2009 - EX IAS	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (20% totale impegnato nell'anno 2009) - EX IAS	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015
€ 516,31	€ 103,26	€ 103,26
€ 1.943,91	€ 388,78	€ 388,78

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

CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE		
<u>Spese per pubblicità soggette al contenim. L. 122/2010 art. 6 c. 8</u>	capitolo di bilancio n. 1.01.03.055	
Totale impegnato nell'anno 2009	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (20% totale impegnato nell'anno 2009)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015
€ 4.100,00	€ 820,00	€ 820,00
Totale impegnato nell'anno 2009 - EX IAS	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (20% totale impegnato nell'anno 2009) - EX IAS	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
€ 4.100,00	€ 820,00	€ 820,00

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

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

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISPETTO DEI LIMITI IMPOSTI DALLA LEGGE 228/2012 ART.1 COMMA 141, MODIFICATI DAL D.L. 192/2014, ART. 10 C. 6, CONVERTITO IN LEGGE 11 DEL 27/02/2015

CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE		
Spese per acquisti di mobili e arredi		capitolo di bilancio 2.01.02.004
Totale impegnato nell'anno 2010	Totale impegnato nell'anno 2011	Spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011
€ 83.712,58	€ 439.190,40	€ 261.451,49
Limite di stanziamento per l'anno 2015 (20% della spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011)		Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015
€ 52.290,30		€ 52.290,30

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

SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA	Capitolo di bilancio 2.01.01.001
---	---

VALORE CATASTALE IMMOBILE ALBANO	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (2% valore catastale)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015
€ 2.639.812,50	€ 52.796,25	€ 52.796,25
VALORE CATASTALE IMMOBILE P.ZZA MANCINI	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (2% valore catastale)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015
€ 2.527.943,04	€ 50.558,80	€ 50.558,80
€ 5.167.755,54	€ 103.355,05	€ 103.355,05

Manutenzione. ordin. immobili in proprietà sogg. al contenim. L.244/2007 art.2 c.618/623		Capitolo di bilancio 1.01.03.058
VALORE CATASTALE IMMOBILE ALBANO	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (1% valore catastale)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015
€ 2.639.812,50	€ 26.398,13	€ 26.398,13
VALORE CATASTALE IMMOBILE P.ZZA MANCINI	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (1% valore catastale)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015
€ 2.527.943,04	€ 25.279,43	€ 25.279,43
€ 5.167.755,54	€ 51.677,56	€ 51.677,56

SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA			
IMMOBILI IN LOCAZIONE (dati ancora non rilevabili sul sito)	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (1% VALORE immobile locato)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015	
€ 51.101.047,87	€ 511.010,48	capitolo di bilancio 1.01.03.026	€ 5.000,00
		capitolo di bilancio 1.01.03.038	€ 42.500,00
€ 51.101.047,87	€ 511.010,48		€ 47.500,00

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

CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE

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

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

CAPITOLI FINANZIATI DA ENTRATA CONTRIBUTO ISTITUZIONALE

<u>Indennità e rimb. spese trasp.missioni all'interno e all'esterno- T.I. sogg. al contenim. L. 122/2010 art. 6 c. 12</u>		capitolo di bilancio 1.01.02.052/1.01.02.053
Totale impegnato nell'anno 2009	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (50% impegnato nell'anno 2009)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015
€ 385.810,47	€ 192.905,24	€ 192.905,24
Totale impegnato nell'anno 2009 - EX IAS	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (50% impegnato nell'anno 2009) - EX IAS	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015
€ 5.568,52	€ 2.784,26	€ 2.784,26
€ 391.378,99	€ 195.689,50	€ 195.689,50

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

Compensi organi istituto

Componenti organi consiglio di amministrazione e organi collegiali	Importi applicati al 30/04/2010	Limite di stanziamento per l'anno 2015 (90% importi applicati al 30/04/2010)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2015
Indennità di carica Presidente *	€ 112.999,92	€ 101.699,93	€ 101.699,93
Consigliere di amministrazione*	€ 20.655,00	€ 18.589,50	€ 18.589,50
Presidente Collegio revisori	€ 20.196,00	€ 18.176,40	€ 18.176,40
Revisori	€ 16.830,00	€ 15.147,00	€ 15.147,00

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

Risulta evidente che gli eventuali interventi normativi che potranno essere introdotti successivamente all'approvazione della presente Nota di Variazione, saranno immediatamente recepiti dall'Amministrazione e formalizzati in occasione della presentazione della IV Nota di Variazione al Bilancio di Previsione per l'Esercizio 2015.