



**Relazione IV Nota di Variazione
al Bilancio di Previsione
(approvata dal MdL il 16 dicembre 2014)
Esercizio 2014**

Periodo di riferimento: 2014

Aggiornato il: 3 aprile 2015

Publicazione ai sensi del Decreto Legislativo n. 33/2013



**Relazione alla IV Nota di Variazione
al Bilancio di Previsione**

Esercizio 2014

Roma, novembre 2014

INDICE

Par. 1	Premessa	Pag.	3
Par. 2	Variazioni delle Entrate	Pag.	8
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 2013	Pag.	18
Par. 6	Rispetto dei limiti di spesa	Pag.	25

Allegati:

Preventivi finanziari decisionali

Preventivo finanziario decisionale Generale	Pag.	33
Preventivo finanziario decisionale Istituzionale	Pag.	53
Preventivo finanziario decisionale Contabilità Speciali	Pag.	65
Preventivo finanziario decisionale Contabilità Isfol ex IAS	Pag.	83

Preventivi finanziari Gestionali

Preventivo finanziario gestionale Generale	Pag.	89
Preventivo finanziario gestionale Istituzionale	Pag.	139
Preventivo finanziario gestionale Contabilità Speciali	Pag.	167
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 IV Nota di Variazione al Bilancio di Previsione 2014 è stata redatta secondo la contabilità d'Istituto, articolata nelle tre, rispettive, Gestioni:

- Gestione ordinaria;
- Gestione contabilità speciale;
- 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 2007-2013, prorogate e riprogrammate nel 2014 per la conclusione del ciclo di programmazione ai sensi dei regolamenti comunitari (nel Bilancio pluriennale le attività previste sono finanziate a valere sulla nuova programmazione del del Fondo Sociale Europeo 2014 - 2020);
- Programmi comunitari per la cui attuazione nello Stato membro Italia l'incarico è stato affidato all'Istituto ("Erasmus Plus", "Euroguidance", "Europass", ecc.);
- altre risorse finanziarie derivanti da accordi e convenzioni con soggetti e istituzioni nazionali e internazionali.

La "Gestione contabilità ex IAS" si riferisce 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 IAS sono state redistribuite all'interno della Gestione contabilità ordinaria e della Gestione contabilità speciale.

La presente IV Nota di Variazione al Bilancio di Previsione 2014 segue:

- il Bilancio di Previsione 2014, deliberato dal Consiglio di Amministrazione il 12 dicembre 2013 con delibera n. 25, approvato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con nota prot. 31/00006823/MA005.A001 del 20 dicembre 2013 e dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota prot. 5222 del 20 gennaio 2014;
- la I Nota di variazione gestionale al Bilancio di previsione 2014, approvata con delibera n. 1 del Presidente dell'Isfol, il 23.01.2014, per la copertura delle spese per l'organizzazione delle Giornate seminariali "Incontri con l'autore...", ai sensi del Comma 6 art. 20 del "Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità";
- la I Nota di variazione decisionale, al Bilancio di previsione 2014, deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17 marzo 2014 con delibera

- n. 4, approvata dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con nota prot. 31/0001954/MA005.A001 del 01 aprile 2014;
- la II Nota di variazione gestionale al Bilancio di previsione 2014, approvata con delibera n. 2 del Presidente dell'Isfol, il 14.05.2014, per la copertura delle "spese necessarie alla realizzazione della pubblicazione finale di sintesi delle attività svolte..." ai sensi del Comma 6 art. 20 del "Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità";
 - la II Nota di variazione decisionale, al Bilancio di previsione 2014, deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18 giugno 2014 con delibera n. 12, approvata dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con nota prot. 31/0004295/MA005.A001 del 01 luglio 2014;
 - la III Nota di variazione decisionale, al Bilancio di previsione 2014, deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 24 luglio 2014 con delibera n. 17, approvata dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con nota prot. 31/0005188 del 01 agosto 2014;

Complessivamente le gestioni del Bilancio Preventivo Finanziario, evidenziano, come riportato nel "Prospetto Riassuntivo Assestamento Preventivo Finanziario Esercizio 2014" – 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 **€ 34.486.350,24**
- variazioni in diminuzione pari a **€ 39.624,00**

sul lato delle Uscite:

- variazioni in aumento pari a **€ 35.168.445,73**
- variazioni in diminuzione pari a **€ 1.070.387,12**

con una variazione netta:

- in aumento delle Entrate pari a **€ 34.446.726,24**
- in aumento delle Uscite pari a **€ 34.098.058,61**

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. 6).

• **"Gestione ordinaria – Istituzionale"**

Sul lato delle Entrate, la presente Nota evidenzia:

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

Sul lato delle Uscite invece:

- ✓ variazioni in aumento pari a € 532.639,02

- ✓ variazioni in diminuzione pari a € 532.639,02

Ciò determina una variazione netta:

- ✓ in aumento delle Entrate pari a € 0,00
- ✓ in aumento delle Uscite pari a € 0,00

- **“Gestione Contabilità speciali”**

Sul lato delle Entrate, la presente Nota evidenzia:

- ✓ variazioni in aumento pari a € 34.486.350,24
- ✓ variazioni in diminuzione pari a € 39.624,00

Sul lato delle Uscite invece:

- ✓ variazioni in aumento pari a € 34.635.806,71
- ✓ variazioni in diminuzione pari a € 537.748,10

Ciò determina una variazione netta:

- ✓ in aumento delle Entrate pari a € 34.446.726,24
- ✓ in aumento delle Uscite pari a € 34.098.058,61

- **“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 2014” – Tavola I.

Le azioni che caratterizzano la presente Nota sono:

- l'accertamento in parte Entrate del finanziamento per la realizzazione delle attività relative alle "Azioni decentrate Erasmus Plus" per complessivi € **33.824.925,00** in ragione della firma del Delegation Agreement n. EAC-2014-0035 da parte della Commissione Europea il 27 agosto 2014;
- in recepimento anche di quanto evidenziato dalla Corte dei Conti, Sezione di controllo sugli Enti, in merito alla rilevante consistenza delle partite di giro, si è provveduto, a seguito della stipula della convenzione 2015, ad appostare tra le partite correnti in apposito capitolo di bilancio, sia sul lato delle entrate sia su quello delle uscite, le risorse del Programma comunitario Erasmus Plus (già Programma Lifelong Learning - Leonardo da Vinci) relative alle azioni decentrate;
- in vista della chiusura della programmazione FSE 2007-2013, si procede alla variazione compensativa tra i capitoli relativi alle spese del personale dipendente a tempo determinato, al fine di garantire la copertura finanziaria necessaria per l'erogazione della produttività individuale e collettiva delle annualità 2013-2014;
- aggiornamento dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2013 per l'attuazione dei progetti cofinanziati dal FSE approvati nel corso dell'esercizio 2013 e prorogati fino a tutto il 2014 per il completamento delle attività correlate;
- iscrizione di nuove entrate derivanti da contratti e convenzioni attivati nel corso dell'esercizio
- incremento del capitolo di spesa 1.02.03.001 "Interessi passivi bancari" per € 400.000,00 per il versamento degli interessi passivi maturati sulle giacenze dei fondi del Programma Leonardo da Vinci in virtù dei Regolamenti n. 966/2012 e n. 1605/2002.

Di tali azioni si dà informazione dettagliata nei Paragrafi seguenti.

2. Variazione delle Entrate

L'Istituto, successivamente alla deliberazione del Bilancio di Previsione 2014, alle tre Note di variazione decisionale e alle due Note di variazione gestionali, 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 € **34.486.350,24** relative alla "**Gestione Contabilità Speciali**". In particolare:

➤ nuove entrate derivanti da nuovi contratti e/o convenzioni per Euro **34.427.843,12**

- finanziamento aggiuntivo per la realizzazione delle attività relative al Progetto "RETE ELGPN" da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – DG per le politiche attive e passive del lavoro - per € **26.000,00**;
- finanziamento per la realizzazione delle attività relative alle "Azioni decentrate Erasmus Plus" per complessivi € **33.824.925,00** da parte della Commissione Europea;
- integrazione del finanziamento per la realizzazione delle attività relative alla Agenzia Nazionale Erasmus Plus per complessivi € **78.157,00** da parte della Commissione Europea;
- finanziamento per la realizzazione delle attività relative al progetto National ECVET Team per complessivi € **56.124,00** di cui € **50.500,00** da parte della Commissione Europea e € **5.624,00** da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – DG per le politiche attive e passive del lavoro ;
- finanziamento per la realizzazione delle attività relative al Progetto "National coordinators for implementation of the EU Agenda for Adult Learning" da parte dell'EACEA per € **35.189,91**;
- finanziamento per la realizzazione delle attività relative al Progetto "NETWorking tematico" NetWBL" coordinators for implementation of the EU Agenda for Adult Learning" per complessivi € **20.914,00** di cui € **14.914,00** da parte della Commissione Europea e € **6.000,00** da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – DG per le politiche attive e passive del lavoro;
- finanziamento per la realizzazione delle attività relative al progetto "Il monitoraggio e la valutazione del Piano della Garanzia per i Giovani in

Italia” per complessivi € **7.800,00** da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – DG per le politiche attive e passive del lavoro ;

- rimodulazione finanziaria annualità 2013/2014 FSE “Ob.1 Convergenza” per complessivi € **96.140,48** da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – DG per le politiche e servizi per il lavoro di cui € **38.456,18** a carico del Fondo Sociale Europeo e € **57.684,29** a carico del fondo di rotazione;
 - rimodulazione finanziaria annualità 2013/2014 FSE “Ob.2 Competitività Regionale e Occupazione” per complessivi € **58.903,14** da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – DG per le politiche e servizi per il lavoro di cui € **23.463,14** a carico del Fondo Sociale Europeo e € **35.440,00** a carico del fondo di rotazione;
 - rimodulazione finanziaria annualità 2013/2014 FSE “Ob.1 Convergenza” per complessivi € **172.603,93** da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – DG terzo settore e responsabilità sociale delle imprese di cui € **83.540,30** a carico del Fondo Sociale Europeo e € **89.063,63** a carico del fondo di rotazione;
 - rimodulazione finanziaria annualità 2013/2014 FSE Ob.2 Competitività Regionale e Occupazione” per complessivi € **51.085,66** da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – DG terzo settore e responsabilità sociale delle imprese di cui € **20.349,17** a carico del Fondo Sociale Europeo e € **30.736,49** a carico del fondo di rotazione;
- variazioni compensative delle entrate (in aumento e in diminuzione) relative al Progetto Euroguidance 2014 per € **34.000,00**
- adeguamento dell'importo relativo alle riscossioni di polizze INA T.F.S. (Trattamento di fine servizio) dei dipendenti cessati dal servizio, per € **24.507,12**.

Le variazioni delle entrate in diminuzione, riguardano la sola “**Gestione Contabilità Speciali**”, per complessivi € **5.624,00**. In particolare:

- rideterminazione del finanziamento relativo all’Agenzia Nazionale Erasmus Plus - annualità 2014 - da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – DG per le politiche attive e passive del lavoro per € **5.624,00**.

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 2014” – 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 2014” – 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 per **€ 34.486.350,24**
- variazioni in diminuzione per **€ 39.624,00**

con un saldo positivo pari ad **€ 34.446.726,24**.

Uscite

- variazioni in aumento per **€ 35.168.445,73**
- variazioni in diminuzione per **€ 1.070.387,12**

con un saldo positivo pari ad **€ 34.098.058,61**.

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	Stanziamiento attuale	Variazioni		Stanziamiento dopo variazione
			Positive	Negative	
1.02.01.001	Contributo di funzionamento del Ministero del lavoro e delle politiche sociali	29.771.358,00			29.771.358,00
1.02.01.002	Finanziamenti dei ministeri per iniziative dell'Istituto	7.487.296,65	226.348,41	-39.624,00	7.674.021,06
1.02.01.003	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Ministeri	532.100,00	32.000,00		564.100,00
1.02.01.006	Contratti/Convenzioni/Accordi programma con il MIUR	33.500,00			33.500,00
1.02.01.007	Trasferimenti correnti da Stato - Contributi diversi	6.000.000,00			6.000.000,00
1.02.04.002	Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Enti pubblici	40.000,00			40.000,00

Capitolo	Descrizione	Stanziamiento attuale	Variazioni		Stanziamiento dopo variazione
			Positive	Negative	
1.02.05.001	Finanziamenti dell'Unione europea per iniziative dell'Istituto	7.348.529,02	328.465,80		7.676.994,82
1.02.05.002	Finanziamenti da parte di organismi internazionali per iniziative dell'Istituto	225.075,15	50.103,91		275.179,06
1.02.05.003	Finanziamenti Erasmus Plus Funds dell'Unione Europea	0,00	33.824.925,00		33.824.925,00
1.03.02.003	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	9.122,50			9.122,50
2.01.04.001	Riscossioni di mutui a medio e lungo termine	15.025,02			15.025,02
2.01.04.004	Riscossione di crediti diversi	436.905,70	24.507,12		461.412,82
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 **105.348.912,04** **34.486.350,24** **-39.624,00** **139.795.638,28**

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

Tavola III

Capitolo	Descrizione	Stanziamiento attuale	Variazioni		Stanziamiento dopo variazione
			Positive	Negative	
1.01.01.001.	Assegni, indennità e rimborsi per il Presidente	265.344,42			265.344,42
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	55.549,34			55.549,34

Capitolo	Descrizione	Stanziamiento attuale	Variazioni		Stanziamiento dopo variazione
			Positive	Negative	
1.01.02.001	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	11.856.097,66	51.075,77	-99.201,96	11.807.971,47
1.01.02.002	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	6.417.180,89	360,00	-79.451,86	6.338.089,03
1.01.02.011.	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo indet.	5.334.838,76	17.927,12	-39.878,11	5.312.887,77
1.01.02.012.	Imposte e contributi previd.li, assist.li ed assicurativi a carico Ente personale tempo determ.	3.166.968,40	10.505,99	-7.711,84	3.169.762,55
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	146.937,53	245,98	-321,47	146.862,04
1.01.02.016	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo determinato	60.053,00	114,46	-298,46	59.869,00
1.01.02.018	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo indeterminato	630.000,00	2.100,00	-2.100,00	630.000,00
1.01.02.019	Prestazioni sostitutive del servizio mensa personale a tempo determinato	424.416,46		-64.868,00	359.548,46
1.01.02.020	Benefici di natura assistenziale e sociale al personale a tempo indeterminato	85.790,00			85.790,00
1.01.02.021	Altri benefici al personale dipendente	50.000,00			50.000,00
1.01.02.040	Trattamento accessorio personale T.I. Dirig. I ^a e II ^a fascia	319.519,32			319.519,32
1.01.02.041	Trattamento accessorio personale T.I. Ric. e Tecn. 1 ^o /3 ^o liv.	843.758,71	2.960,54	-9.493,40	837.225,85
1.01.02.042	Trattamento accessorio personale T.I. liv. 4 ^o /8 ^o liv.	3.160.901,62	19.800,38	-26.357,52	3.154.344,48
1.01.02.043	Trattamento accessorio personale T.D. Ric. e Tecn. 1 ^o /3 ^o liv.	518.139,96			518.139,96
1.01.02.044	Trattamento accessorio personale T.D. liv. 4 ^o /8 ^o liv.	1.876.935,50	241.382,00		2.118.317,50
1.01.02.045	Straordinari personale T.I. liv. 4 ^o /8 ^o	141.364,77	713,42	-713,42	141.364,77
1.01.02.046	Straordinari personale T.D. liv. 4 ^o /8 ^o	244.497,56	54,34	-71.965,06	172.586,84

Capitolo	Descrizione	Stanziamiento attuale	Variazioni		Stanziamiento dopo variazione
			Positive	Negative	
1.01.02.050.	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno	337.056,05	41.095,50	-10.600,00	367.551,55
1.01.02.051.	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'estero	320.140,27	34.117,50		354.257,77
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
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	210.042,78	17.400,00		227.442,78
1.01.03.003	Spese postali e telegrafiche	52.156,07		-757,78	51.398,29
1.01.03.004	Spese di consumo telefonico	129.286,91			129.286,91
1.01.03.006	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	42.500,00			42.500,00
1.01.03.008	Spese per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc	16.821,33			16.821,33
1.01.03.009	Spese per pubblicità	25.000,00	60.000,00	-1.000,00	84.000,00
1.01.03.010	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa e adempimenti sicurezza lavoratori	115.710,10			115.710,10
1.01.03.011	Spese per software e servizi informatici	2.105.324,42	1.000,00	-12.400,00	2.093.924,42
1.01.03.012	Noleggio di apparecchiature e canoni di leasing	285.002,58			285.002,58
1.01.03.014	Premi di Assicurazione	108.093,19			108.093,19
1.01.03.015	Spese legali	20.000,00			20.000,00
1.01.03.016	Manutenzione, esercizio e noleggio di mezzi di trasporto	5.721,06	400,54	-1.792,36	4.329,24
1.01.03.018	Attività di promozione e di immagine: organizzazione di convegni, mostre, stampa di atti	1.303.157,99	263.000,00		1.566.157,99
1.01.03.019	Partecipazione a corsi, congressi, seminari e convegni	57.670,00			57.670,00
1.01.03.024	Locazione di immobili ed oneri accessori	5.662.518,36	24.982,30		5.687.500,66

Capitolo	Descrizione	Stanziamiento attuale	Variazioni		Stanziamiento dopo variazione
			Positive	Negative	
1.01.03.026	Manutenzione ordinaria e oneri immobili in locazione, in comodato o in uso	8.220,95			8.220,95
1.01.03.028	Manutenzione mobili e arredi	8.220,95			8.220,95
1.01.03.029	Manutenzione attrezzature tecniche, macchine e strumentazione scientifica	476.084,64	37.500,00		513.584,64
1.01.03.031	Vigilanza	435.554,34			435.554,34
1.01.03.032	Pulizia	1.004.480,99		-1.000,00	1.003.480,99
1.01.03.034	Trasporti, traslochi e facchinaggio	77.388,78			77.388,78
1.01.03.035	Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	17.210,46			17.210,46
1.01.03.036	Spese per concorsi	2.000,00			2.000,00
1.01.03.037	Accertamenti sanitari	8.220,95			8.220,95
1.01.03.038	Manutenzione ordinaria impianti	148.729,95	8.550,00		157.279,95
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	5.720,95			5.720,95
1.01.03.049	Collaborazioni ed esperti	483.800,00		-89.856,00	393.944,00
1.01.03.051	Canoni, abbonamenti telefonici e servizi internet	35.527,94			35.527,94
1.01.03.054	Spese di rappresentaza sogg. al contenim. L122/2010 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
1.01.03.060	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	32.219,44			32.219,44
1.01.03.061	Utenze e canoni per acqua	24.119,44			24.119,44
1.01.03.062	Spese per energia elettrica	416.273,87			416.273,87

Capitolo	Descrizione	Stanziamiento attuale	Variazioni		Stanziamiento dopo variazione
			Positive	Negative	
1.01.03.063	Pubblicazioni, stampe, prodotti mediiali, diffusione e promozione	798.906,37	6.140,00		805.046,37
1.01.03.064	Spese per traduzioni e interpretariato	207.156,00			207.156,00
1.02.01.003	Spese per studi, indagini e rilevazioni	4.978.991,85	15.620,00	-532.255,13	4.462.356,72
1.02.02.002	Trasferimenti passivi Erasmus Plus finanziamento azioni decentrate	0,00	33.824.925,00		33.824.925,00
1.02.03.001	Interessi passivi bancari	28.000,00	400.000,00		428.000,00
1.02.03.002	Spese bancarie e POS	10.000,00	533,00		10.533,00
1.02.04.001	Imposte e tasse	270.608,38	2.391,82		273.000,20
1.02.05.001	Restituzione e rimborsi diversi	2.028.119,91	20.945,59		2.049.065,50
1.02.05.004	Riduzione ex Legge 122/2010 art. 6	260.221,64			260.221,64
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	850.000,00			850.000,00
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	297.713,58			297.713,58
1.02.06.006	Fondo speciale rinnovi contrattuali in corso personale tempo determ. (art. 18 DPR 97/2003)	220.543,70	407,60	-1.078,87	219.872,43
1.03.01.001	Fondo TFS dipendenti a tempo indeterminato	1.099.007,18	11.548,10	-14.264,48	1.096.290,80
1.03.01.002	Fondo TFS dipendenti a tempo determinato	597.094,52	1.141,66	-3.021,40	595.214,78
2.01.01.001	Manutenz. straordinaria immobili soggette al contenim. L.244/2007 art.2 c.618-623	103.355,11			103.355,11
2.01.02.001	Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	388.720,00			388.720,00
2.01.02.004	Macchine d'ufficio	211.280,00	25.000,00		236.280,00

Capitolo	Descrizione	Stanziamiento attuale	Variazioni		Stanziamiento 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	436.905,70			436.905,70
2.01.05.002	Indennità di anzianità al personale a tempo determinato cessato dal servizio		24.507,12		24.507,12
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		116.937.647,27	35.168.445,73	-1.070.387,12	151.035.705,88

5. Utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione dell'Esercizio 2013

Dal Rendiconto generale relativo all'Esercizio 2013, deliberato dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n. 9 del 8 maggio 2014 ed approvato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, con nota Prot. 31 1 0004660 /MA005.A001 del 10 luglio 2014 e dal Ministero dell'Economia e Finanze con nota prot. n.56400 del 3 luglio 2014, è risultato un Avanzo di Amministrazione complessivo pari ad **€ 21.603.239,88**, (di cui una parte risulta vincolata per legge dalla normativa e contrattualistica di riferimento, per € 13.433.578,03, mentre una parte risulta disponibile per € 8.169.661,85), così distribuito nelle due gestioni:

- Gestione Ordinaria - Istituzionale **€ 10.135.309,36**
- Gestione Contabilità Speciali **€ 11.467.930,52**

Del totale dell'Avanzo di amministrazione, come sopra determinato, con la "I Nota di variazione" è stato stanziato nel bilancio un importo complessivo di **Euro 3.174.228,23** (di cui € 386.915,38 costituita da fondi vincolati relativi alla "Gestione contabilità ordinaria" e di € 2.787.312,85 costituita da parte dei fondi vincolati relativi alla "Gestione contabilità speciali"). Con la II Nota di variazione si è incrementato l'utilizzo dell'"avanzo presunto di amministrazione" per **€ 8.155,55**, relativo ai fondi vincolati della "Gestione contabilità speciali". Con la III Nota di variazione" si è proceduto all'utilizzo dell'"avanzo di amministrazione", come risultante dal Rendiconto generale 2013, per un importo complessivo di **Euro 8.406.351,45** (di cui € 8.169.661,85 costituita da fondi disponibili relativi alla "Gestione contabilità ordinaria" e di € 236.689,60 costituita da parte dei fondi vincolati relativi alla "Gestione contabilità speciali"). Con la presente IV Nota si è riottenuto l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per **€ 369.613,22** in quanto le attività di FSE annualità 2013 prorogate all'annualità 2014 e precedentemente finanziate con l'utilizzo dell'avanzo sono state disimpegnate, dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, sull'annualità 2013 e nuovamente finanziate sull'annualità 2014. Si è inoltre registrato un utilizzo dell'Avanzo di amministrazione dovuto a restituzioni di progetti conclusi per **€ 20.945,59**.

L'utilizzo complessivo ammonta quindi ad **€ 11.240.067,60** come di seguito illustrato:

PARTE VINCOLATA (€ 3.070.405,75)

- 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 € 2.683.490,37 per le Contabilità Speciali relative ai progetti dettagliati nella tavola seguente:

Tavola IV

Descrizione	Importo
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"	112.273,42
MLPS D.G. Inclus.e Diritti Sociali - Osservatorio Naz.le sulla condiz. delle persone con disabilità	76.861,44
MLPS D.G. POF - DD 29/cont/2006/VI - Progetto Sistema monitoraggio Fondi paritetici interprof.	719.500,00
National Team of ECVET Experts 2012 - 2013 (365760-LLP-1-2011-1-IT-LEONARDO -ECVET-EXP)	68.182,42
Refernet Action 2012 - Agreement 2011-FPA7/GP/RPA/Refernet - FA/001/11	4.831,14
Progetto "COLOR" - 2010-4648/001-001	9.871,82
Implementation of the European Agenda for Adult Learning - Decision n.2012 - 3853/001-001	76.122,96
Segreteria tecnica dell'Osservatorio nazionale sulla condizione delle persone con disabilità di cui alla Legge 3 marzo 2009 n. 18. Annualità 2011	344.568,30
EQF National Coordination Points - Project Number 378968 - LLP - 1-2012-1 IT-KAI-EQF-NCP	96.475,77
University of Jyvaskyla - ELGPN Grant 2013-2014	17.420,88
D.D. 1002/2010 - MLPS D.G. Terzo Settore e Formazioni Sociali - Convenzione del 24/12/2012	11.059,22
D.D. 563/2008 - MLPS D.G. Terzo Settore e Formazioni Sociali - Convenzione del 24/12/2012	3.070,06
D.D. 690/2012 - MLPS D.G. Terzo Settore e Formazioni Sociali - Convenzione del 24/12/2012	14.806,91
FONDO SOCIALE EUROPEO 2007 - 2013	1.094.083,49
Centro Naz.Europass - 01.01.2013 - 31/12.2013	13.416,95
Leonardo Funzionamento periodo 1.01.2012 - 31.12.2012	490,19
CRNO Euroguidance - periodo 01.01.2013 - 31.12.2013	20.455,40
Totale generale	2.683.490,37

PARTE DISPONIBILE (€ 8.169.661,85)

- per una quota pari ad € 8.169.661,85 per la “Gestione ordinaria – Istituzionale”

L'avanzo non utilizzato, pari ad € **10.363.172,28**, è ripartito, e dettagliato rispetto ai vincoli di legge e alla destinazione di attività, come di seguito riportato:

rispetto ai vincoli di legge (€ 1.578.732,13)

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;
- € 929.643,29 destinati al *turn over*, come da art. 39 c. 1 Legge 27/12/1997 n. 449 e successive modifiche;

rispetto alla destinazione di attività (€ 8.784.440,15)

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 VI riporta in dettaglio la composizione dell'*Avanzo* delle risorse vincolate alla realizzazione delle attività finanziate da altri committenti istituzionali, aggiornato con la presente IV Nota di Variazione 2014.

COMPOSIZIONE AVANZO "GESTIONE CONTABILITA' SPECIALI"

Descrizione	Avanzo 2013
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	5.284,50
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
Centro Naz. Europass - 01.01.2008 - 31.12.2008	8.988,37
EQUAL - Annualità' 2006 / 2007 / 2008	145.666,40

Descrizione	Avanzo 2013
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
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-FI1-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"	32.562,75
MLPS D.G. Inclus.e Diritti Sociali - Osservatorio Naz.le sulla condiz. delle persone con disabilità	78.244,43
MLPS D.G. POF - DD 29/cont/2006/VI - Progetto Sistema monitoraggio Fondi paritetici interprof.	642.613,64
MLPS D.G. POF - DD 163/CONT/II/2008 - "Cofinanziamento progetto ELGPN University of Jyvaskyla"	1.090,87
Progetto "Disability and social exclusion" - EX IAS quota 2011	46.437,23
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

Descrizione	Avanzo 2013
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
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)	44.536,77
'University of Jyvaskyla - ELPGN 2011-2012 Agreement number - EAC - 2010-1376	13.960,07
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	23.823,02
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

Descrizione	Avanzo 2013
Implementation of the European Agenda for Adult Learning - Decision n.2012 - 3853/001-001	6.811,06
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. Annualità 2011	0,08
MLPS D.G. POF - DD 172/CONT/II/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	6.306,36
University of Jyvaskyla - ELGPN Grant 2013-2014	1.659,46
Refernet Action 2013 - Agreement 2012-0126/GP/RPA/ReferNet - SGA/002/12	22.998,27
MLPS D.G. Terzo Settore - Organizzazione III Conferenza Nazionale dell'Associazionismo	31.000,00
FONDO SOCIALE EUROPEO 2007 - 2013	4.377.545,28
CRNO Euroguidance - periodo 01.01.2013 - 31.12.2013	60.887,40
Leonardo Funzionamento periodo 1.01.2013 - 31.12.2013	345.434,02
Centro Naz.Europass - 01.01.2013 - 31/12.2013	51.655,95
TOTALE CONTABILITA' SPECIALI	8.784.440,15

6. Rispetto dei limiti di spesa

Nella presente IV Nota di Variazione al Bilancio di Previsione 2014, sono stati riportati i limiti di spesa previsti dalla normativa in vigore, già disposti in sede di Bilancio di Previsione 2014 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).

Il tutto alla luce delle indicazioni contenute nelle circolari n. 24 del 23 luglio 2012 e n. 2 del 5 febbraio 2013, 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 2014 (70% totale impegnato nell'anno 2008)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2014
€ 28.728,64	€ 20.110,05	€ 20.110,05
Totale impegnato nell'anno 2008 - EX IAS	Limite di stanziamento per l'anno 2014 (70% totale impegnato nell'anno 2008) - EX IAS	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2014
€ 1.643,35	€ 1.150,35	€ 1.150,35
€ 30.371,99	€ 21.260,39	€ 21.260,39

**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 2014 (70% totale impegnato nell'anno 2008)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2014
€ 81.655,46	€ 57.158,82	€ 57.158,82
Totale impegnato nell'anno 2008 - EX IAS	Limite di stanziamento per l'anno 2014 (70% totale impegnato nell'anno 2008) - EX IAS	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2014
€ 29.808,04	€ 20.865,63	€ 20.865,63
€ 111.463,50	€ 78.024,45	€ 78.024,45

**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 2014 (20% totale impegnato nell'anno 2009)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2014
€ 1.427,60	€ 285,52	€ 285,52
Totale impegnato nell'anno 2009 - EX IAS	Limite di stanziamento per l'anno 2014 (20% totale impegnato nell'anno 2009) - EX IAS	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2014
€ 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 2014 (20% totale impegnato nell'anno 2009)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2014
€ 4.100,00	€ 820,00	€ 820,00
Totale impegnato nell'anno 2009 - EX IAS	Limite di stanziamento per l'anno 2014 (20% totale impegnato nell'anno 2009) - EX IAS	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2014
€ 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 2014 (30% totale impegnato nell'anno 2011)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2014
€ 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**

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 2013 (20% della spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011)		Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2014
€ 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 n. 2.01.01.001	
VALORE CATASTALE IMMOBILE ALBANO	Limite di stanziamento per l'anno 2014 (2% valore catastale)		Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2014
€ 2.639.812,50	€ 52.796,25		€ 52.796,25
VALORE CATASTALE IMMOBILE P.ZZA MANCINI	Limite di stanziamento per l'anno 2014 (2% valore catastale)		Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2014
€ 2.527.943,04	€ 50.558,80		€ 50.558,80

Manutenzione. ordin. immobili in proprietà sogg. al contenim. L.244/2007 art.2 c.618/623		capitolo di bilancio n.1.01.03.058	
VALORE CATASTALE IMMOBILE ALBANO	Limite di stanziamento per l'anno 2014 (1% valore catastale)		Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2014
€ 2.639.812,50	€ 26.398,13		€ 26.398,13
VALORE CATASTALE IMMOBILE P.ZZA MANCINI	Limite di stanziamento per l'anno 2014 (1% valore catastale)		Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2014
€ 2.527.943,04	€ 25.279,43		€ 25.279,43

SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA			
IMMOBILI IN LOCAZIONE (dati ancora non rilevabili sul sito)	Limite di stanziamento per l'anno 2014 (1% VALORE immobile locato)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2014	
€ 51.101.047,87	€ 511.010,48	capitolo di bilancio 1.01.03.026	€ 5.000,00
		capitolo di bilancio 1.01.03.038	€ 58.550,00
€ 51.101.047,87	€ 511.010,48		€ 63.550,00

**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 2014 (50% totale impegnato nell'anno 2009)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2014
€ 44.623,92	€ 22.311,96	€ 22.311,96
Totale impegnato nell'anno 2009 - EX IAS	Limite di stanziamento per l'anno 2014 (50% totale impegnato nell'anno 2009 - EX IAS)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2014
€ 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 2014 (50% totale impegnato nell'anno 2009)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2014
€ 385.810,47	€ 192.905,24	€ 192.905,24
Totale impegnato nell'anno 2009 - EX IAS	Limite di stanziamento per l'anno 2014 (50% totale impegnato nell'anno 2009) - EX IAS	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2014
€ 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**

<u>Compensi organi istituto</u>			
Componenti organi consiglio di amministrazione e organi collegiali	Importi applicati al 30/04/2010	Limite di stanziamento per l'anno 2014 (90% importi applicati al 30/04/2010)	Stanziamento previsto nel capitolo di spesa Bilancio di Previsione 2014
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