

***ESERCIZIO 2014***

***NOTA DI ACCOMPAGNAMENTO AL  
BUDGET/BILANCIO DI PREVISIONE***

## **Preconsuntivo al 31/12/2013**

### **Premessa**

**Per effetto della legge del 7 agosto 2012 n. 135 il Centro ha realizzato il progetto di fusione, per incorporazione, con la controllata FormezItalia, che si è perfezionato entro il 31/12/2012. Perciò il preconsuntivo 2013 di FormezPA recepisce sia la parte di produzione residua della controllata sia i costi di personale e di funzionamento ivi compreso i costi della sede di Napoli.**

*Le condizioni di equilibrio previste in sede di presentazione del budget 2013 si fondavano sui seguenti presupposti:*

- 1. Ricavi da commessa stimati in 46 milioni di euro; costituiti per il 82% da attività in corso alla data di presentazione del budget e per il rimanente 18% da nuove acquisizioni, da commesse in corso di acquisizione e da acquisire durante l'esercizio 2013 secondo la tabella che segue;*

<b>COMMESSE</b>	<b>Budget Totale</b>
<b>IN PRODUZIONE</b>	<b>37.312.628</b>
<b>DA ACQUISIRE DURANTE L'ESERCIZIO</b>	<b>8.687.372</b>
<b>TOTALE</b>	<b>46.000.000</b>

- 2. Contenimento dei costi di struttura, nei limiti previsti dal budget, con particolare riferimento al costo per il funzionamento delle sedi e per il personale indiretto soprattutto in vista della riappropriazione della sede di Napoli;*
- 3. Costo del personale che, per effetto della incorporazione del personale della controllata FormezItalia e compresi i contratti a tempo determinato effettuati in particolare sul progetto "Prosecuzione Linea Amica" si collocava intorno ai 27 milioni di euro;*
- 4. Contributo di legge pari a 20,2 milioni di euro;*
- 5. Ribaltamento dei costi interni sulla produzione non inferiore al 38 % della stessa.*

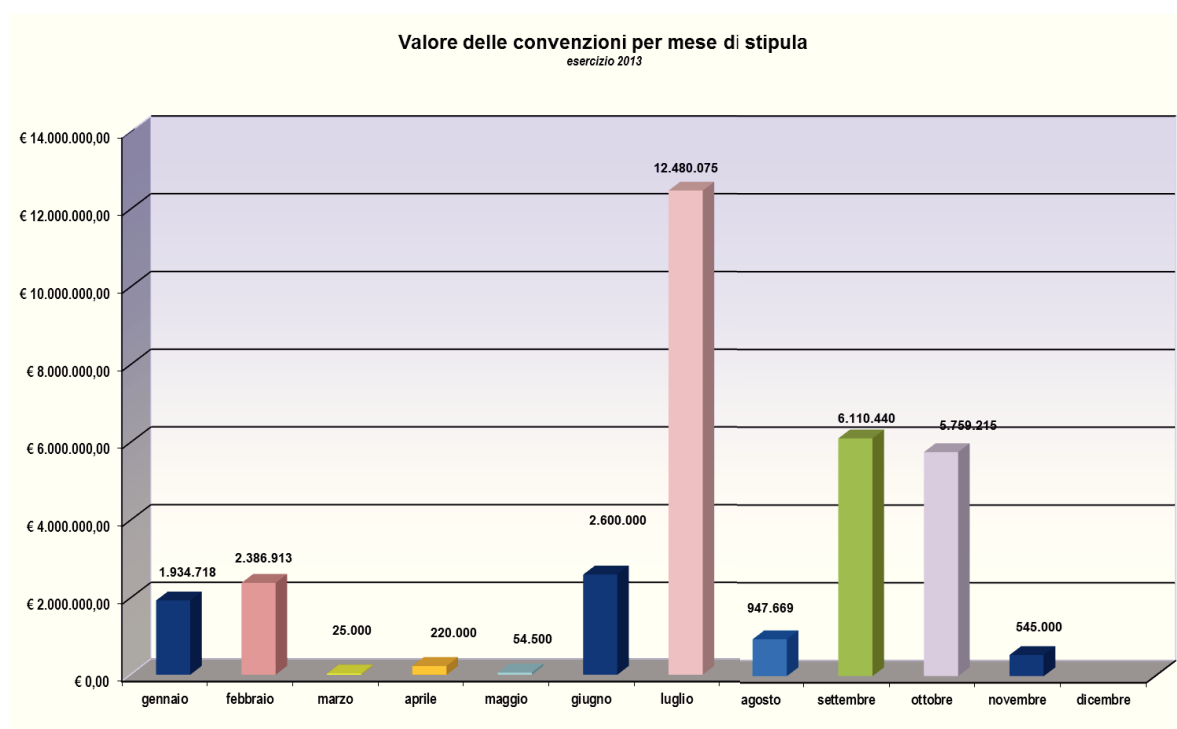
## La produzione 2013

La produzione complessiva stimata per l'esercizio 2013 è pari a 63,8 milioni di euro, con una differenza in diminuzione, rispetto a quella prevista nel budget, di circa 2,2 milioni di euro. I ricavi da commessa ammontano a circa 43,8 milioni di euro, con una differenza, in diminuzione, rispetto a quelli previsti in budget di circa 2 milioni di euro. Il contributo di legge per il 2013 ha subito un taglio di €. 308.486 passando da €. 20.223.236 a €. 19.914.750 con una riduzione percentuale del 1,5%.

I ricavi totali del 2013 si collocano su un livello intermedio tra quelli del 2011 e quelli del 2012. Lo scostamento tra produzione realizzata e quella prevista è dovuto essenzialmente al ritardo con cui sono state avviate le attività di nuova acquisizione la cui operatività è stata rallentata dal processo di registrazione degli atti contrattuali presso la Corte dei Conti o presso la ragioneria della Presidenza del Consiglio. In ragione di tali ritardi alcuni progetti da cui ci si attendeva un significativo contributo alla produzione (ESPERIA, regione CAMPANIA e regione SICILIA) sono diventati operativi nella seconda metà dell'esercizio con evidenti ripercussioni sul volume di produzione realizzato.

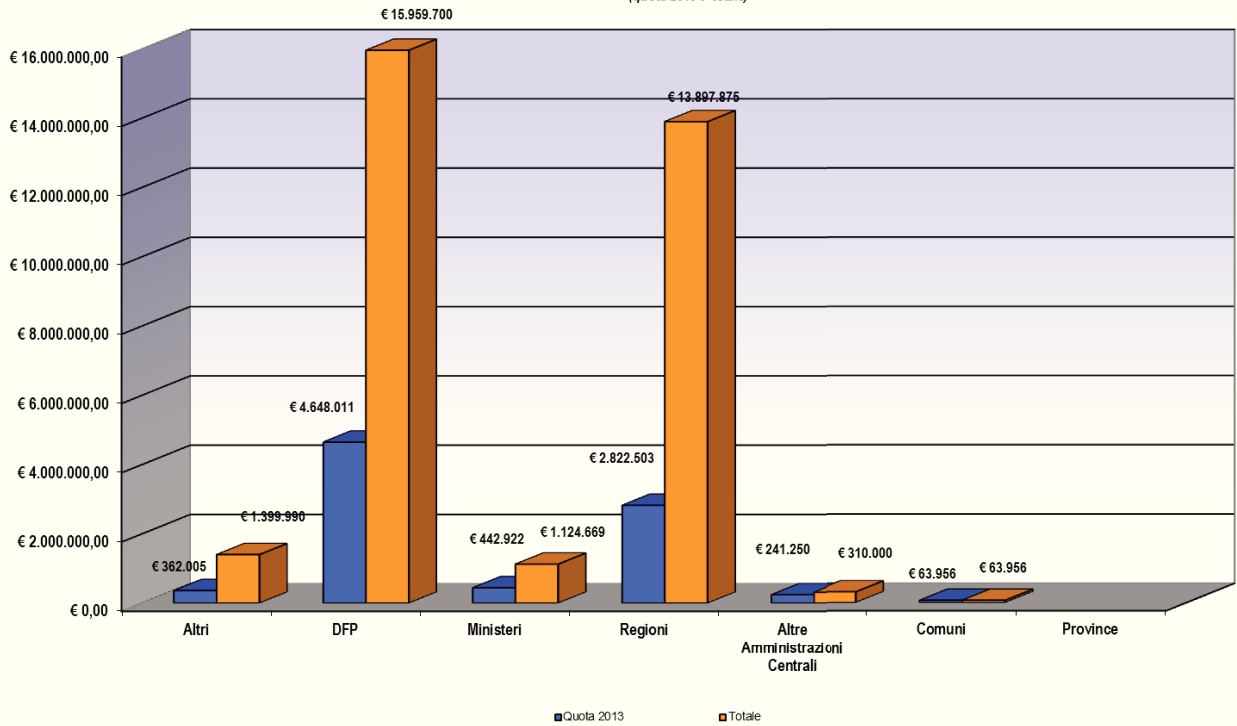
In ossequio agli indirizzi forniti dalle Autorità vigilanti si è consolidata la capacità dell'Istituto di internalizzare attività precedentemente affidate all'esterno, determinando un utilizzo delle risorse interne sulla produzione pari al 40%, presupposto necessario al mantenimento di una condizione di equilibrio tra ricavi e costi.

Di seguito si riporta la distribuzione delle convenzioni stipulate nel corso del 2013, per incidenza sugli esercizi, per mese di acquisizione durante l'esercizio in corso, e la distribuzione per tipologia di committente.

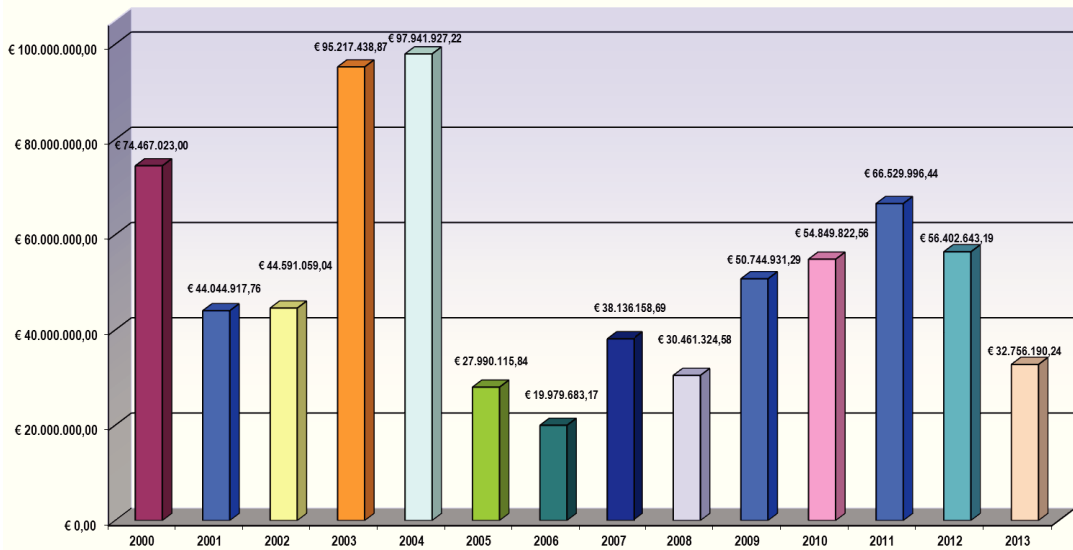


### Valore delle convenzioni stipulate nel 2013 per committente

(quota 2013 e totale)



### Valore delle convenzioni per anno di stipula



## I costi di produzione

- 1. I costi esterni di produzione sono risultati in linea con quelli stimati nel budget 2013 anche se vi è stato un minore utilizzo di risorse interne che ha avuto immediati riflessi sul valore della produzione. Gli “altri costi diretti esterni” hanno subito un incremento del 15% circa. Tale incremento è la conseguenza diretta della realizzazione del progetto “RIPAM Abruzzo” che per la realizzazione delle attività di selezione ha utilizzato grandi sedi esterne con un costo di circa €. 350.000. Gli “affidamenti a terzi” hanno subito rispetto al budget una flessione del 7%.*
- 2. Il costo del personale interno, rispetto alla previsione di budget presenta una diminuzione di circa 0.8 milioni di euro ed è la diretta conseguenza della stipula di un minor numero di contratti a tempo determinato, rispetto a quelli preventivati,  
Di seguito si riportano le tabelle relative alla composizione del personale in organico a tempo indeterminato e determinato, stimato al 31 dicembre 2013 che tiene conto delle variazioni intervenute nell’organico di FormezPA, della inclusione del personale della controllata FormezItalia e delle assunzioni del personale di Formautonomie a seguito del giudizio di primo grado che ci ha visto soccombenti nel loro ricorso contro FormezPA.*

*L’organico complessivo di FormezPA è composto da 304 risorse a tempo indeterminato e 168 risorse a tempo determinato interamente contrattualizzate da FormezPA. La previsione del costo complessivo del personale interno per l’esercizio 2013 è pari a 27.1 milioni di euro ed la risultante della somma del costo del personale di FormezPA al 31/12/2012 pari a 21,8 milioni di euro più il costo del personale della incorporata FormezItalia pari a 4,3 milioni di euro oltre al costo associato alle assunzione del personale di Formautonomie per circa 0,5 milioni di euro.*

**Dipendenti Formez a tempo indeterminato per Qualifica e Posizione economica**

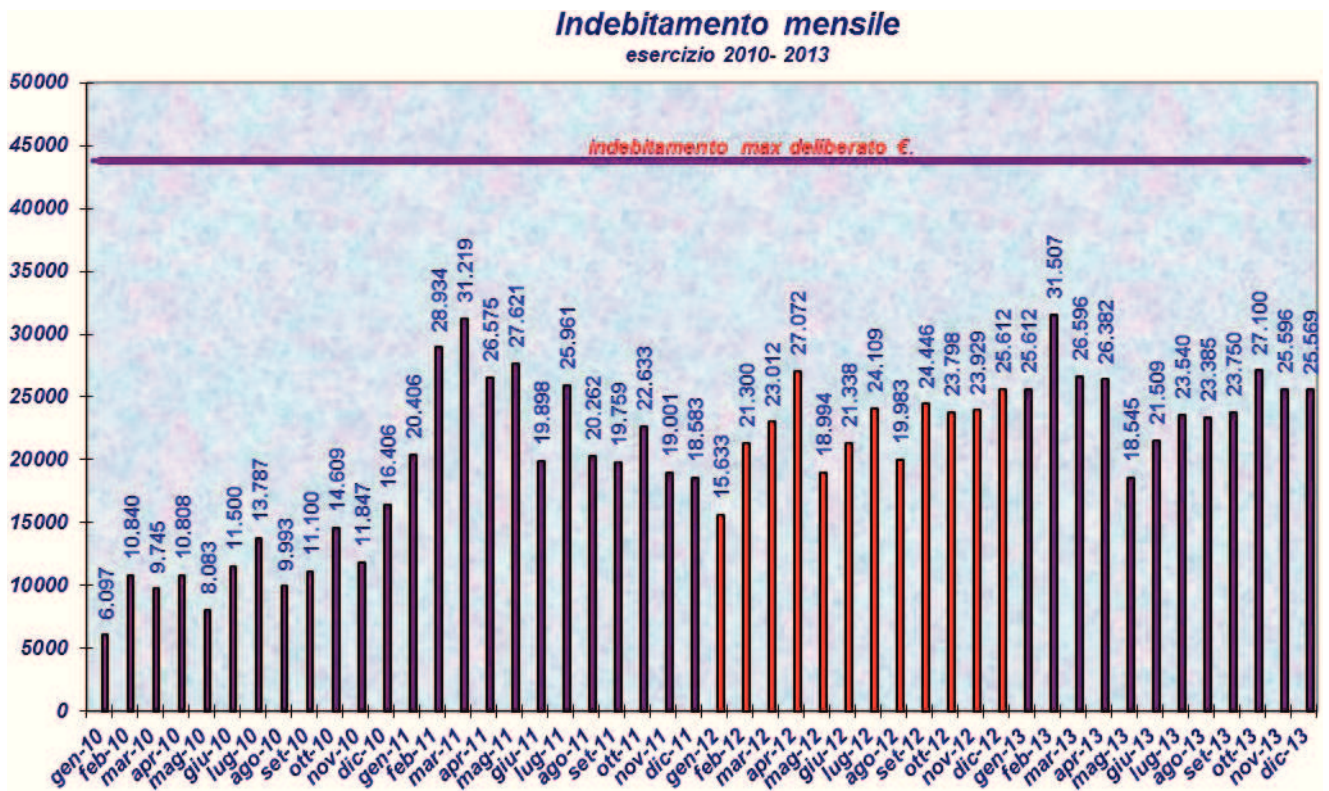
Qualifica	2012		2013		Variazione n. dipendenti 2012-2013
	Totale	di cui in aspettativa	Totale	di cui in aspettativa	
A.1	5		6		1
A.1/S	3		3		0
A.2	3		7		4
A2/S	2		3		1
B.1	15	1	24		9
B.1/S	18		31		13
B.2	18		28		10
B.2/S	15		24		9
C.1	30	1	39		9
C.1/S	23	1	37	1	14
C.2	31	1	34	2	3
C.2/S	14		15		1
C.2/SE	24		30		6
C.2/SE/S	6		8		2
DIR	13		15		2
di cui TD	1		2		1
di cui TI	12		13		1
<b>Totale</b>	<b>220</b>	<b>4</b>	<b>304</b>	<b>3</b>	<b>84</b>

**Dipendenti Formez a tempo determinato per Qualifica**

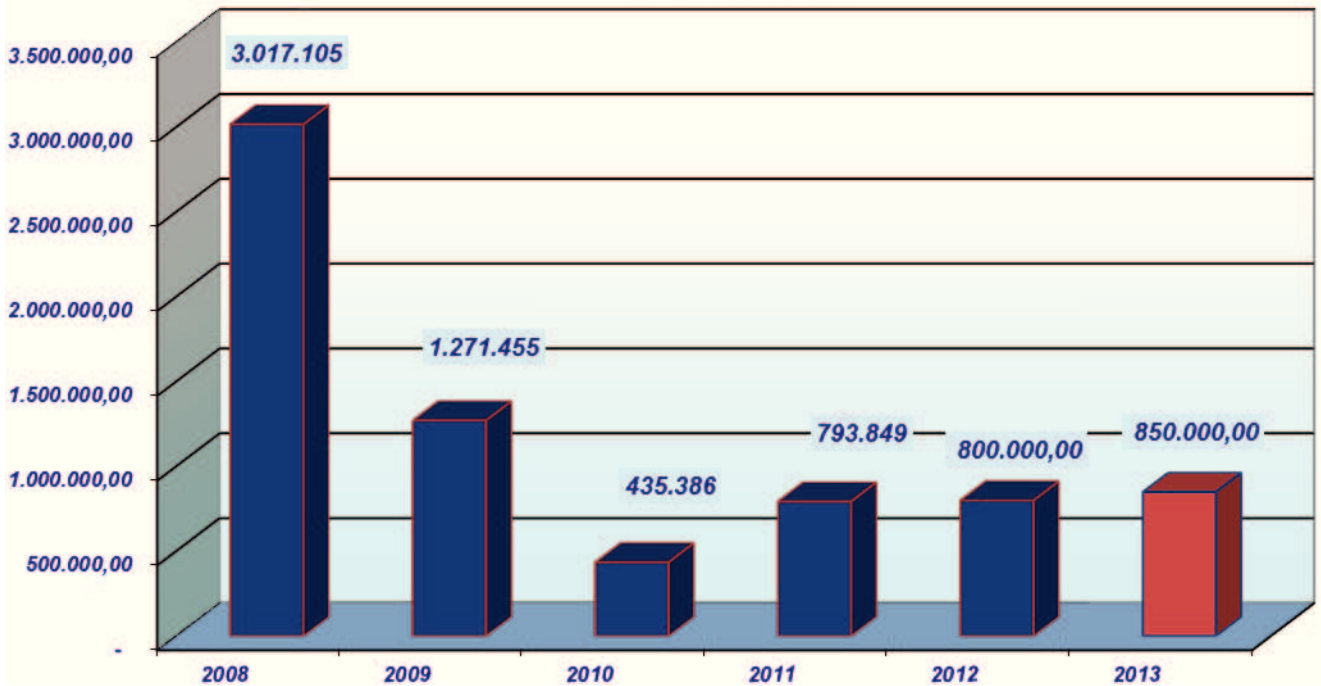
Qualifica	2012	2013	Variazione n. contratti
A.1	5	2	-3
A.2	0	2	2
B.1	10	14	4
B.2	123	93	-30
C.1	47	53	6
C.2	3	4	1
C.2/SE	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>188</b>	<b>168</b>	<b>- 20</b>

- I costi di funzionamento sedi ammontano a circa 4,8 milioni di euro in diminuzione rispetto alle previsione di budget di circa 0,5 milioni di euro ed in aumento rispetto al dato di consuntivo del 2012 per effetto esclusivo della incorporazione della controllata.*
- Gli oneri finanziari ammontano a 0,85 milioni di euro, quindi sostanzialmente in calo rispetto a quanto previsto dal budget 2013 di circa il 30% ed in linea con il dato di consuntivo 2012. Di seguito viene riportato l'andamento medio mensile dell'esposizione verso il sistema bancario.*

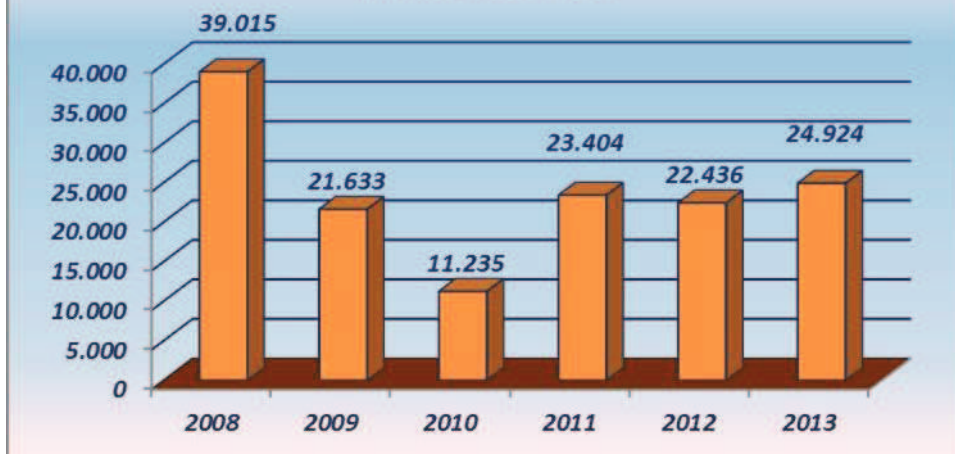
3. Gli ammortamenti subiscono un incremento del 10% rispetto al budget per effetto della composizione del portafoglio progetti che vede una assoluta prevalenza di progetti cofinanziati che non consentono di effettuare acquisti di attrezzature a valere su tali progetti ma solo ed esclusivamente di poterne imputare le quote di ammortamento.



**Ammontare degli oneri finanziari**  
esercizi 2008 - 2013



**Indebitamento medio mensile**  
esercizi 2008 - 2013



*Gli altri costi pari a 4,1 milioni di euro risultano inferiori al dato di consuntivo 2012 di circa 5 milioni di euro, (nel 2012 vi erano circa 4 milioni di euro di accantonamento per società in house e circa 3 milioni di euro per fondo rischi) e inferiore rispetto alla previsione nel budget 2013, di circa 0,8 milioni di euro. Tale ultima variazione è la risultante netta del decremento dei costi per investimenti e progetti interni, e del sostanziale allineamento con le previsioni*



*degli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri. Il costo degli organi collegiali risulta a consuntivo sostanzialmente in linea con la previsione di budget.*

### **Conclusioni**

*In sintesi, il livello di produzione è in lieve calo rispetto a quanto previsto nel budget 2013 mentre il contributo previsto per 20,23 milioni di euro ha subito un taglio di 0,31 milioni di euro.*

*Il risultato positivo conseguito è in generale connesso al contenimento dei costi nei limiti delle previsioni effettuate ed in particolare a:*

- 1. Contenimento dei parametri di compenso giornaliero per consulenti e collaboratori, in continuità con le politiche di gestione già avviate nei precedenti esercizi;*
- 2. Costante e crescente contributo alla produzione dato dalle risorse interne, data la quota di utilizzo delle risorse interne che su alcune commesse ha raggiunto il 50% circa del valore del budget;*
- 3. Alla veloce integrazione e al contributo fornito alla realizzazione dei progetti da parte del personale proveniente dalla ex controllata*
- 4. Al mantenimento dell'elevato livello di coinvolgimento delle risorse interne nella realizzazione dei progetti .*

*Tutto quanto sopra esposto ha consentito di conseguire un risultato positivo stimato in € 357.157 e di realizzare gli accantonamenti previsti in sede di predisposizione del budget.*

## BUDGET 2014

### RICAVI

La disponibilità complessiva di budget al 1° gennaio 2014 ammonta a 78 milioni di euro e si riferisce esclusivamente ad attività in corso di realizzazione. Dalla distribuzione temporale che tiene conto dei tempi di realizzazione delle attività, rilevati dalle convenzioni stipulate con i diversi committenti, si stima un budget per il 2014 di 55,7 milioni di euro. Nella tabella che segue viene riportata la disponibilità di budget complessiva per il 2014.

PORTAFOGLIO PROGETTI			
COMMESSE	Costi Esterni	Costi Interni	Budget Totale
COMMESSE IN PORTAFOGLIO (in produzione e da realizzare)	39.037.319	16.730.280	55.767.599
Nuove ACQUISIZIONI ( in fase di start up)	1.800.000	1.200.000	3.000.000
DA ACQUISIRE NEI PRIMI MESI DELL'ESERCIZIO	4.400.000	3.600.000	8.000.000
TOTALE	45.237.319	21.530.280	66.767.599
Contributo 2014			20.941.437
TOTALE RICAVI			87.709.036

Una stima prudente, che tiene conto dei possibili rallentamenti della produzione per imprevisti e mutamenti istituzionali, sulla base di quanto accaduto negli ultimi esercizi, porta a fissare in 46 milioni di euro il valore effettivo dei ricavi da convenzioni.

La stima della produzione potenziale è per 40 milioni di euro assicurata da commesse in corso di realizzazione, per 3 milioni da commesse acquisite nel corso di dicembre 2013 e non ancora avviate e per 3 milioni da commesse che si prevede di acquisire nel corso dei primi mesi del 2014, secondo la tabella che segue.

RICAVI 2014			
COMMESSE	Costi Esterni	Costi Interni	Budget Totale
COMMESSE IN PORTAFOGLIO (in produzione e da realizzare)	28.000.000	12.000.000	40.000.000
Nuove ACQUISIZIONI ( in fase di start up)	1.800.000	1.200.000	3.000.000
DA ACQUISIRE NEI PRIMI MESI DELL'ESERCIZIO	1.650.000	1.350.000	3.000.000
<b>TOTALE</b>	<b>31.450.000</b>	<b>14.550.000</b>	<b>46.000.000</b>
<b>Contributo 2014</b>			<b>20.941.437</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>			<b>66.941.437</b>

*Tra le convenzioni stipulate nel periodo dicembre 2013 - gennaio 2014, particolare importanza rivestono quelle relative al finanziamento della prosecuzione delle attività di "Linea Amica" per tutto il 2014 e quelle di "Capacity Building" finanziate nell'ambito del PON GAS a completamento delle attività relative alla programmazione 2007- 2013. A tali importi bisogna aggiungere le attività istituzionali legate al contributo di legge in conto esercizio che ammonta a 20,9 milioni di euro. In allegato si riporta la tabella delle commesse in corso di realizzazione, quella relativa alle commesse acquisite a fine anno, quella relativa alle commesse in corso di acquisizione ed, infine, quella relativa alle commesse che si prevede di acquisire durante l'esercizio.*

*Dalla tabella relativa ai ricavi da commessa inseriti nel budget per il 2014, si rileva che la percentuale di ribaltamento dei costi interni sulle convenzioni si colloca intorno al 30%. Tale valore è fortemente influenzato dalla composizione dei budget relativi alle attività in corso di realizzazione.*

*La disponibilità di budget ed in particolare quella per la copertura dei costi interni, che potrà essere peraltro incrementata in corso di realizzazione delle attività per effetto principale delle nuove acquisizioni, insieme con il contributo di legge, consentono, l'integrale copertura di tutti i costi di produzione, conseguendo un risultato finale positivo, al netto degli oneri finanziari e delle imposte.*

*Il budget/bilancio di previsione per il 2014 prevede perciò un utile di 0,30 milioni di euro.*

RICAVI	BUDGET 2013	CONSUNTIVO AL 31/12/2013	BUDGET 2014
Ricavi da commessa	46.000.000	43.856.535	46.000.000
<i>di cui per attività già in corso</i>			
<i>di cui per copertura costi esterni</i>			
<i>di cui per copertura costi interni</i>			
<i>di cui per Convenzioni in corso di stipula</i>			
<i>di cui per copertura costi esterni</i>			
<i>di cui per copertura costi interni</i>			
<i>di cui per convenzioni previste</i>			
<i>di cui per copertura costi esterni</i>			
<i>di cui per copertura costi interni</i>			
Contributo di legge	20.223.236	19.914.750	20.951.437
Revisione Contributo di cui alla delibera CDA del 21.06.2012			
altri ricavi vari	0	35.840	
<b>TOTALE RICAVI DA PRODUZIONE</b>	<b>66.223.236</b>	<b>63.807.125</b>	<b>66.951.437</b>

### I Costi Diretti di Produzione

I costi diretti di produzione ammontano complessivamente a 44 milioni di euro e sono articolati nella tabella che segue:

COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE	43.350.000	41.162.153	44.000.000
Prestazioni professionali e Borse di studio	21.500.000	21.898.175	23.500.000
Personale distaccato da Formezitalia Spa			
Personale diretto su commessa e su attività istituzionale:	17.750.000	15.107.448	16.200.000
<i>a) Salari e Stipendi</i>	<i>11.819.881</i>	<i>10.060.182</i>	<i>10.787.722</i>
<i>b) Oneri Sociali</i>	<i>3.199.616</i>	<i>2.723.270</i>	<i>2.920.213</i>
<i>c) Trattamento di fine Rapporto</i>	<i>629.197</i>	<i>535.525</i>	<i>574.253</i>
<i>d) Trattamento di quiescenza e simili</i>	<i>522.353</i>	<i>444.587</i>	<i>476.739</i>
<i>e) Altri costi</i>	<i>1.578.952</i>	<i>1.343.884</i>	<i>1.441.072</i>
Affidamenti a terzi	2.000.000	1.857.895	2.000.000
<i>di cui a società collegate</i>	<i>0</i>		
<i>di cui ad altre società</i>	<i>2.000.000</i>		
Altri costi diretti esterni	2.100.000	2.298.636	2.300.000
<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>22.873.236</b>	<b>22.644.972</b>	<b>22.951.437</b>

1. La voce "prestazioni professionali e borse di studio" passa da 21,9 milioni di euro consuntivati nel 2013 a 23,5 milioni di euro nel 2014 con un incremento assoluto di 1,5 milioni di euro ed un incremento percentuale del 7% ed è la diretta conseguenza della

composizione dei budget di progetto rispetto alla disponibilità per la copertura dei costi interni.

2. La voce “**personale diretto su commesse e su attività istituzionali**” subisce un incremento in valore assoluto di 1 milione di euro rispetto al dato di consuntivo, passando da 15,1 milioni di euro a 16,2 milioni di euro ed un incremento percentuale del 7%. Il rapporto tra i costi relativi alla voce personale interno e quelli relativi a prestazioni professionali esterne è del 70% circa e rimane invariato rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito si riportano le tabelle relative alla composizione del personale in organico a tempo indeterminato e determinato, stimato alla data del 1° gennaio 2014 che tiene conto delle variazioni intervenute nell'organico di FormezPA.

L'organico complessivo di FormezPA sarà composto da 307 risorse a tempo indeterminato e 159 risorse a tempo determinato già contrattualizzate da FormezPA, oltre alla richiesta di ulteriori 22 risorse da contrattualizzare. La previsione del costo complessivo del personale interno per l'esercizio 2014 è pari a 26,7 milioni di euro ed la risultante della somma del costo del personale di FormezPA al 31/12/2013 pari a 26,3 milioni di euro più il costo associato alle nuove assunzioni a tempo determinato.

**Dipendenti Formez a tempo  
indeterminato per Qualifica  
e Posizione economica**

Qualifica	1° gennaio 2014	
	Totale	di cui in aspettativa
A.1	7	
A.1/S	3	
A.2	5	
A2/S	6	
B.1	24	
B.1/S	30	
B.2	29	
B.2/S	24	
C.1	39	
C.1/S	38	1
C.2	34	2
C.2/S	15	
C.2/SE	29	
C.2/SE/S	9	
DIR	15	
<i>di cui TD</i>	2	
<i>di cui TI</i>	13	

**Totale                                    307                                    3**

**Dipendenti Formez a tempo determinato per Qualifica  
e Posizione economica**

Qualifica	1° gennaio 2014	Stima TD da attivare (nuovi contratti/rinnovi)
A.1	2	
A.2	2	
B.1	14	
B.2	87	10
C.1	52	10
C.2	2	2
<b>Totale</b>	<b>159</b>	<b>22</b>

3. La voce “**affidamenti a terzi**” passa da 1,9 milioni di euro rilevati nel consuntivo 2013 a 2 milioni di euro nel budget di previsione per il 2014, rimanendo sostanzialmente in linea con l’esercizio precedente.
4. La voce “**altri costi diretti esterni**” rimane praticamente invariata e pari a 2,3 milioni di euro.

**I Costi Indiretti e di Struttura**

*I costi indiretti e di struttura, articolati nella tabella che segue, rimangono invariati rispetto al dato consuntivato per il 2013 e ammontano a 16,3 milioni di euro.*

COSTI INDIRETTI E DI STRUTTURA	15.650.000	16.306.437	16.000.000
Costi di funzionamento Sedi	5.300.000	4.509.651	4.700.000
<i>Affitti e oneri</i>	2.150.000	1.912.172	2.000.000
<i>Spese Generali</i>	3.150.000	2.597.479	2.700.000
<i>Altri costi di struttura e ammortamenti</i>	1.000.000	629.172	800.000
Costo del Personale indiretto:	9.350.000	11.167.614	10.500.000
a) Salari e Stipendi	6.321.062	7.549.859	7.098.519
b) Oneri Sociali	1.711.098	2.043.731	1.921.554
c) Trattamento di fine Rapporto	336.483	401.895	377.869
d) Trattamento di quiescenza e simili	279.345	333.649	313.703
e) Altri costi	702.011	838.480	788.355
<b>MARGINE OPERATIVO</b>	<b>7.223.236</b>	<b>6.338.534</b>	<b>6.951.437</b>

1. La voce “**affitti e oneri**” passa da 4,5 milioni di euro a 4,7 milioni di euro con un incremento in valore assoluto di 0,2 milioni di euro ed un incremento in valore percentuale del 5%. L’incremento della voce “**affitti e oneri**” è dovuto esclusivamente all’incremento dei costi generali stimati prudenzialmente in crescita per 0,2 milioni di euro.
2. La voce “**altri costi di struttura e ammortamenti**” non registra sostanziali variazioni: infatti passa da 0,7 milioni di euro a 0,8 milioni di euro.
3. La voce “**costo del personale indiretto**” passa da 11,2 milioni di euro a 10,5 milioni di euro con un decremento in valore assoluto di 0,7 milioni di euro ed un decremento in valore percentuale del 6%. La diminuzione di costo del personale indiretto è la conseguenza di un maggiore coinvolgimento del personale ( diretto ) nella realizzazione del volume di produzione previsto.

### Altri costi

<b>ALTRI COSTI</b>	<b>5.000.000</b>	<b>4.129.365</b>	<b>4.740.000</b>
Oneri Consiliari, Sindacali e Comitati Tecnici	550.000	545.000	550.000
Spese per investimenti e progetti interni per:	650.000	253.043	1.750.000
<u>altri costi indiretti e progetti interni</u>	250.000	191.043	250.000
<u>progetti speciali e attività finalizzate</u>	400.000	62.000	1.500.000
Rinnovo contrattuale e politiche del personale	700.000	600.000	700.000
Fondo rischi ed oneri	1.800.000	1.800.000	700.000
Contributi Associativi	0	32.285	40.000
Oneri e Proventi Finanziari	1.300.000	899.037	1.000.000
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>2.223.236</b>	<b>2.209.169</b>	<b>2.211.437</b>
<b>PARTITE STRAORDINARIE (sopravvenienze)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IMPOSTE &amp; TASSE</b>	<b>1.900.000</b>	<b>1.888.815</b>	<b>1.900.000</b>
<b>Risultato netto</b>	<b>323.236</b>	<b>320.354</b>	<b>311.437</b>

1. La voce “**oneri consiliari, sindacali e comitati tecnici**” rimane praticamente invariata a 0,55 milioni di euro, avendo esaurito nel corso dell’esercizio precedente gli effetti ( decrescenti ) di quanto stabilito dalla legge del 7 agosto 2012 n. 135.
2. La voce “**spese per investimenti e progetti interni**” passa da 0,25 milioni di euro rilevati nel consuntivo 2013 a 1,75 milioni di euro, con un incremento in valore assoluto di 1,5 milioni di euro. Tale incremento è direttamente connesso al crescente peso delle attività istituzionali che il Centro realizza ( linea amica, osservatori, auto blu ecc.) e che oltre ad impegnare una parte consistente del personale dipendente, richiedono l’intervento di finanziamenti specifici per la copertura di costi non assicurati da terzi. A questo proposito è importante sottolineare che l’ ultima convenzione stipulata con il DFP relativamente alla prosecuzione del progetto “Osservatorio Linea Amica” prevede espressamente che l’attività venga realizzata con il contributo finanziario del Centro per un ammontare di € 170.000.

*Per quanto riguarda il Progetto “ LINEA AMICA” infine il DFP, con lettera del 30 gennaio u.s., evidenzia che “questo FormezPA possa integrare le ridotte risorse finanziarie aggiuntive per il corrente anno con quelle derivanti dai trasferimenti, al fine di garantire gli stessi standard e le stesse performance”. La stima, effettuata dagli uffici circa il fabbisogno finanziario necessario per integrare le risorse rese disponibili dal DFP con la convenzione stipulata in data 28 gennaio u.s., ammonta a €1.200.000.*

- 3. La voce “**rinnovo contrattuale e politiche del personale**” rimane sostanzialmente invariata rispetto al budget 2013, ma subisce un incremento di 0,1 milioni di euro rispetto al consuntivo 2013 .*
- 4. La voce “**fondo rischi ed oneri**” accoglie un importo prudenzialmente stimato in 0,7 milioni di euro e in diminuzione rispetto a quello rilevato nel consuntivo 2013 di circa un milione. Ciò è dovuto al fatto che il rischio connesso alle attività in magazzino si va attenuando, avendo in quest’ultimo periodo ( dicembre 2013 gennaio 2014 ) risolto situazioni incagliate da molto tempo.*
- 4. La voce “**oneri e proventi finanziari**” passa da 0,9 milioni di euro a 1 milione di euro con un incremento in valore assoluto di 0,1 milioni di euro ed un incremento in valore percentuale del 10 %.*

*Gli oneri finanziari sono prudenzialmente stimati in aumento rispetto al 2013, esclusivamente per le incertezze che caratterizzano il periodo di riferimento.*



BUDGET 2014			
RICAVI	BUDGET 2013	CONSUNTIVO AL 31/12/2013	BUDGET 2014
Ricavi da commessa	46.000.000	43.856.535	46.000.000
<i>di cui per attività già in corso</i>			
<i>di cui per copertura costi esterni</i>			
<i>di cui per copertura costi interni</i>			
<i>di cui per Convenzioni in corso di stipula</i>			
<i>di cui per copertura costi esterni</i>			
<i>di cui per copertura costi interni</i>			
<i>di cui per convenzioni previste</i>			
<i>di cui per copertura costi esterni</i>			
<i>di cui per copertura costi interni</i>			
Contributo di legge	20.223.236	19.914.750	20.951.437
Revisione Contributo di cui alla delibera CDA del 21.06.2012			
altri ricavi vari	0	35.840	
<b>TOTALE RICAVI DA PRODUZIONE</b>	<b>66.223.236</b>	<b>63.807.125</b>	<b>66.951.437</b>
<b>COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE</b>	<b>43.350.000</b>	<b>41.162.153</b>	<b>44.000.000</b>
Prestazioni professionali e Borse di studio	21.500.000	21.898.175	23.500.000
Personale distaccato da Formezitalia Spa			
Personale diretto su commessa e su attività istituzionale:	17.750.000	15.107.448	16.200.000
a) Salari e Stipendi	11.819.881	10.060.182	10.787.722
b) Oneri Sociali	3.199.616	2.723.270	2.920.213
c) Trattamento di fine Rapporto	629.197	535.525	574.253
d) Trattamento di quiescenza e simili	522.353	444.587	476.739
e) Altri costi	1.578.952	1.343.884	1.441.072
Affidamenti a terzi	2.000.000	1.857.895	2.000.000
<i>di cui a società collegate</i>	0		
<i>di cui ad altre società</i>	2.000.000		
Altri costi diretti esterni	2.100.000	2.298.636	2.300.000
<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>22.873.236</b>	<b>22.644.972</b>	<b>22.951.437</b>
<b>COSTI INDIRETTI E DI STRUTTURA</b>	<b>15.650.000</b>	<b>16.306.437</b>	<b>16.000.000</b>
Costi di funzionamento Sedi	5.300.000	4.509.651	4.700.000
<i>Affitti e oneri</i>	2.150.000	1.912.172	2.000.000
<i>Spese Generali</i>	3.150.000	2.597.479	2.700.000
<i>Altri costi di struttura e ammortamenti</i>	1.000.000	629.172	800.000
Costo del Personale indiretto:	9.350.000	11.167.614	10.500.000
a) Salari e Stipendi	6.321.062	7.549.859	7.098.519
b) Oneri Sociali	1.711.098	2.043.731	1.921.554
c) Trattamento di fine Rapporto	336.483	401.895	377.869
d) Trattamento di quiescenza e simili	279.345	333.649	313.703
e) Altri costi	702.011	838.480	788.355
<b>MARGINE OPERATIVO</b>	<b>7.223.236</b>	<b>6.338.534</b>	<b>6.951.437</b>
<b>ALTRI COSTI</b>	<b>5.000.000</b>	<b>4.129.365</b>	<b>4.740.000</b>
Oneri Consiliari, Sindacali e Comitati Tecnici	550.000	545.000	550.000
Spese per investimenti e progetti interni per:	650.000	253.043	1.750.000
<i>altri costi indiretti e progetti interni</i>	250.000	191.043	250.000
<i>progetti speciali e attività finalizzate</i>	400.000	62.000	1.500.000
Rinnovo contrattuale e politiche del personale	700.000	600.000	700.000
Fondo rischi ed oneri	1.800.000	1.800.000	700.000
Contributi Associativi	0	32.285	40.000
Oneri e Proventi Finanziari	1.300.000	899.037	1.000.000
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>2.223.236</b>	<b>2.209.169</b>	<b>2.211.437</b>
<b>PARTITE STRAORDINARIE (sopravvenienze)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IMPOSTE &amp; TASSE</b>	<b>1.900.000</b>	<b>1.888.815</b>	<b>1.900.000</b>
<b>Risultato netto</b>	<b>323.236</b>	<b>320.354</b>	<b>311.437</b>