

Nell'ambito delle entrate correnti, le **ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI** sono state accertate in complessivi 76.648 mln con un incremento di 4.212 mln sui corrispondenti dati del 2006 (72.436 mln) e si riferiscono per 75.888 mln ai trasferimenti dallo Stato, per 99 mln ai trasferimenti dalle Regioni e per 661 mln ai trasferimenti da altri Enti del settore pubblico.

Trasferimenti da parte dello Stato:

Consuntivo anno 2007	milioni	75.888
Consuntivo anno 2006	milioni	71.791
Differenza	milioni	4.097

I complessivi trasferimenti dal bilancio dello Stato per la copertura dei diversi oneri, di cui 20.707 mln in applicazione dell'art. 37 della legge 9 marzo 1989, n. 88, hanno riguardato:

(in mln.)		
Aggregati	Consuntivo 2006	Consuntivo 2007
. Oneri pensionistici	52.060	54.547
. Oneri per il mantenimento del salario	2.929	2.384
. Oneri per trattamenti di famiglia	2.678	3.568
. Oneri per prestazioni economiche derivanti da riduzioni di oneri previdenziali	720	750
. Oneri per sgravi degli oneri sociali ed altre agevolazioni	12.274	13.404
. Oneri per interventi diversi	1.130	1.235
Totale	71.791	75.888

Negli oneri pensionistici sono compresi 14.634 mln relativi all'erogazione degli assegni agli invalidi civili, ciechi e sordomuti e 3.665 mln relativi alla copertura del disavanzo di gestione del Fondo speciale per i trattamenti pensionistici in favore del personale delle Ferrovie dello Stato S.p.a..

Di seguito si evidenziano, con riferimento al consuntivo 2006, le variazioni di maggior rilievo,

- nel Centro di responsabilità "Entrate Contributive":

- + 433 mln al capitolo 1E1203293 come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dagli esoneri contributivi di cui all'art. 1, comma 361 e 362 della legge n. 266/2005;

- + 361 mln al capitolo 1E1203303 come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dallo sgravio del contributo del fondo di garanzia;

- + 202 mln al capitolo 1E1203295 come rimborso dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalle agevolazioni contributive ai datori di lavoro agricolo;

- nel Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche":

- + 919 mln al capitolo 2E1203037 come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dall'erogazione di una somma aggiuntiva ("quattordicesima") ai titolari di pensione ultrasessantacinquenni – per circa 3 milioni di soggetti - di cui all'art. 5 del D.L. n. 81/2007 convertito nella legge n. 127/2007;

- + 583 mln al capitolo 3E1203006 come contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici cui all'art. 37, comma 3, lett. c) legge n. 88/89 e art. 59, comma 34, legge n. 449/1997;

- - 159 mln al capitolo 2E1203554 come contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dal pensionamento anticipato dei lavoratori posti in mobilità lunga ai sensi dell'art. 4. c. 27, della legge n. 608/1996 e successive disposizioni modificative ed integrative;

- nel Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito":

- + 782 mln al capitolo 3E1203243 come contributo dello Stato a copertura dei maggiori oneri dell'assegno per il nucleo familiare di cui all'art. 3, c. 3, della legge n. 550/1995 e successive disposizioni;

- - 245 mln al capitolo 3E1203211 come contributi dello Stato a copertura dei maggiori oneri per indennità di disoccupazione non agricola con requisiti normali di cui all'art. 13, c. 2, lett. a), e 7, del decreto legge n. 35/2005 convertito nella legge n. 80/2005 che, nel presente bilancio si attestano a 326 mln rispetto ai 571 mln del consuntivo 2006;
- - 196 mln al capitolo 3E1203583 come rimborso dello Stato, da porre a carico del fondo per l'occupazione, per oneri derivanti dalla proroga dei trattamenti di integrazione salariale straordinaria, dei trattamenti di mobilità e di disoccupazione speciale di cui all'art. 1, c. 410 della legge n. 266/2005;
- - 145 mln al capitolo 3E1203574 come contributo dello Stato, da porre a carico del fondo per l'occupazione, per la copertura degli oneri derivanti dagli assegni di utilizzo per prestazioni in attività socialmente utili e dai relativi costi di gestione per periodi a partire dal 1° luglio 2001;
- + 133 mln al capitolo 3E1203576 come rimborso dello Stato, da porre a carico del fondo per l'occupazione, per oneri derivanti dall'erogazione anticipata dell'assegno di utilizzo, per prestazioni in attività socialmente utili;
- nel Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione Generale":
 - + 967 mln al capitolo 8E1203400 come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti per prestazioni (pensioni, assegni ed indennità) a favore degli invalidi civili di cui all'art. 130 del d. lgs. n. 112/98 che, nel presente bilancio si attesta a 14.634 mln rispetto ai 13.667 mln del consuntivo 2006;
 - + 288 mln al capitolo 8E1203308, di nuova istituzione, come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalle agevolazioni contributive per gli apprendisti artigiani e non artigiani a favore dei datori di lavoro con un numero di addetti pari o inferiore a nove di cui all'art. 1, comma 773, della legge n. 296/2006;

- + 203 mln al capitolo 8E1203774 come contributo dello Stato a copertura disavanzo del fondo speciale per trattamenti pensionistici a favore del personale delle Ferrovie dello Stato;
- - 492 mln al capitolo 8E1203300 come contributo dello Stato a favore della gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali, per la integrale copertura degli oneri per sgravi ed altre agevolazioni contributive di cui all'art. 37 della legge n. 88/1989;
- - 317 mln al capitolo 8E1203213 come contributo dello Stato a favore della gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali, per la integrale copertura degli oneri connessi con il mantenimento del salario di cui all'art. 37 della legge n. 88/1989.

Trasferimenti da parte delle Regioni:

Consuntivo anno 2007	milioni	99
Consuntivo anno 2006	milioni	93
Differenza	milioni	6

Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico:

Consuntivo anno 2007	milioni	661
Consuntivo anno 2006	milioni	552
Differenza	milioni	109

Nell'ambito della categoria sono stati accertati nel *Centro di responsabilità "Prestazioni Pensionistiche"* valori trasferiti da altri enti di previdenza per la copertura di periodi assicurativi per un ammontare di 393 mln (+ 87 mln rispetto all'anno precedente) al capitolo 2E1206001 e valori capitali a fronte dei trattamenti pensionistici già erogati dai fondi di previdenza integrativi esistenti presso gli enti disciolti per 239 mln (+ 21 mln rispetto al consuntivo 2006) nel capitolo 2E1206003.

Le **ALTRE ENTRATE** sono state accertate in complessivi 3.476 mln con una diminuzione di 817 mln rispetto al consuntivo 2006 (4.293 mln).

Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi:

Consuntivo anno 2007	milioni	126
Consuntivo anno 2006	milioni	147
Differenza	milioni	- 21

La differenza negativa proviene prevalentemente da minori proventi derivanti dall'attività di gestione e riscossione dei crediti contributivi ceduti (- 29 mln al capitolo 1E1307013) nel *Centro di responsabilità "Entrate Contributive"* e da minori corrispettivi per l'attività relativa agli immobili ceduti alla SCIP (- 6 mln al capitolo 5E1307009) nel *Centro di responsabilità "Approvvigionamenti,logistica e patrimonio"* compensati in parte da maggiori rimborsi di spese relative alla erogazione di prestazioni pensionistiche ed altri servizi svolti per conto di Enti ed Organismi vari (+ 14 mln al capitolo 2E1307004) nel *Centro di responsabilità "Prestazioni Pensionistiche"*.

Redditi e proventi patrimoniali:

Consuntivo anno 2007	milioni	205
Consuntivo anno 2006	milioni	141
Differenza	milioni	64

All'interno della categoria sono da rilevare, nell'ambito del *Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale"*, incrementi dovuti a maggiori interessi su fondi investiti presso la Tesoreria centrale dello Stato a seguito della cessione immobili alla SCIP (+ 51 mln al capitolo 8E308011) ed a maggiori disponibilità di conto corrente bancario e postale (+ 9 mln al capitolo 8E1308005).

Poste correttive e compensative di spese correnti:

Consuntivo anno 2007	milioni	2.634
Consuntivo anno 2006	milioni	2.691
Differenza	milioni	- 57

La differenza negativa è dovuta, in via principale, a minori recuperi di prestazioni (- 90 mln al capitolo 2E1309001) nel *Centro di responsabilità "Prestazioni Pensionistiche"* compensati solo in parte nel *Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale"* dall'accantonamento del recupero delle somme già trasferite allo Stato a seguito della riduzione degli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi art. 4, c. 3 lett. A) del D.L. n. 81/2007 convertito nella legge 127/2007 (+ 53 mln al capitolo 8E1309023).

Entrate non classificabili in altre voci:

Consuntivo anno 2007	milioni	511
Consuntivo anno 2006	milioni	1.314
Differenza	milioni	- 803

La variazione negativa trae origine principalmente da minori entrate diverse (- 878 mln al capitolo 8E1310099) nel *Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale"*, mentre si evidenziano le variazioni positive dovute a maggiori entrate per sanzioni civili, amministrative, multe e ammende (+ 59 mln al capitolo 1E1310002) nel *Centro di responsabilità "Entrate Contributive"* ed a maggiori contributi per il finanziamento del Fondo speciale per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione del personale del settore del trasporto aereo (+ 20 mln al capitolo 3E1310017) nel *Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"*.

Le **ENTRATE IN CONTO CAPITALE** sono state accertate in complessivi 6.001 mln e presentano un decremento di 3.398 mln sul rendiconto 2006 pari a 9.399 mln.

In particolare, tra le variazioni più significative, con riferimento agli stessi dati dell'anno precedente, si segnalano quelle relative:

alle **Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti** accertate in 4.858 mln con una variazione positiva di 3.504 mln rispetto al rendiconto 2006 (1.354 mln).

Alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti

Consuntivo anno 2007	milioni	4.858
Consuntivo anno 2006	milioni	1.354
Differenza	milioni	3.504

La variazione positiva è da imputare in massima parte al prelievo dalla Tesoreria centrale dello Stato dei fondi derivanti dai contributi del TFR di cui all'art. 1, c. 755, della legge 296/2006 (+ 3.407 mln).

Sono altresì da evidenziare le maggiori riscossioni di crediti per anticipi d'imposta sul trattamento di fine rapporto degli iscritti al fondo di previdenza per gli impiegati dipendenti dai concessionari del servizio di riscossione dei tributi e delle altre entrate dello Stato (+ 16 mln), il maggior prelievo dalla Tesoreria centrale dello Stato dei fondi derivanti da cessione immobili alla SCIP (+ 29 mln) e la maggiore riscossione di prestiti (quota capitale) concessi al personale dipendente (+ 21 mln).

Nell'ambito delle entrate in conto capitale, le **Entrate per Accensione di prestiti** sono state accertate in 1.143 mln, con un decremento di 6.902 mln rispetto al rendiconto 2006 (8.045 mln).

Assunzione di altri debiti finanziari:

Consuntivo anno 2007	milioni	1.143
Consuntivo anno 2006	milioni	8.045
Differenza	milioni	- 6.092

La differenza negativa si riferisce all'azzeramento delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato ai sensi dell'art. 16 n. 370/74 (- 3.837 mln), a minori anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (- 2.863 mln) ed a minori assunzioni di debiti diversi (- 204 mln).

Infine, le **ENTRATE PER PARTITE DI GIRO** sono state accertate per complessivi 30.579 mln con un incremento di 10 mln sui corrispondenti dati del 2006 (30.569 mln).

La differenza sopra esposta fra consuntivo dell'anno 2006 e consuntivo dell'anno in esame consegue, in via principale, nel *Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale"* a:

- rimborsi da parte dell'erario delle somme erogate ai titolari di pensione a basso reddito di cui all'art. 44, commi 1 e 2, del D.L. n. 159/2007 convertito nella legge n. 222/2007 (capitolo di nuova istituzione) per 491 mln;
- maggiori ritenute erariali (+ 160 mln);
- maggiori ritenute per addizionale regionale dell'imposta del reddito delle persone fisiche (+ 178 mln);
- maggiori ritenute per addizionale comunale dell'imposta del reddito delle persone fisiche (+ 126 mln);
- maggiori ritenute erariali derivanti dalle operazioni di assistenza fiscale (+ 102 mln);

compensati solo in parte da minori accertamenti:

- di riscossioni per conto della Società cessionaria di somme relative a crediti contributivi ceduti (- 867 mln) nel *Centro di responsabilità* "Entrate Contributive";
- di anticipazioni e rimesse per pagamento di prestazioni per conto di altri Enti (- 176 mln) nel *Centro di responsabilità* "Prestazioni a sostegno del reddito".

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - USCITE

(in milioni)

Aggregati	2007 Rendiconto	2006 Rendiconto	Rend. 2007/Rend. 2006	
			var. assol.	var. %
TITOLO I - USCITE CORRENTI	207.125	194.847	12.278	6,3
1.1 Funzionamento:	2.757	2.777	-20	-0,7
1.1.01 Uscite per gli organi dell'Ente	7	9	-2	-22,2
1.1.02 Oneri per il personale in attività di servizio	1.681	1.776	-95	-5,3
1.1.04 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.069	992	77	7,8
1.2 Interventi diversi:	204.090	191.792	12.298	6,4
1.2.05 Uscite per prestazioni istituzionali	189.407	182.370	7.037	3,9
1.2.06 Trasferimenti passivi	5.818	2.204	3.614	...
1.2.07 Oneri finanziari	352	274	78	28,5
1.2.08 Oneri tributari	178	179	-1	-0,6
1.2.09 Poste correttive e compensative di entrate correnti	8.008	6.448	1.560	24,2
1.2.10 Uscite non classificabili in altre voci	327	317	10	3,2
1.4 Tratt. di quiescenza, integrativi e sostitutivi:	278	278	0	0
1.4.03 Oneri per il personale in quiescenza	278	278	0	0
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	6.685	10.326	-3.641	-35,3
2.1 Investimenti:	5.298	2.493	2.805	...
2.1.12 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	129	102	27	26,5
2.1.13 Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	0	0	0	0,0
2.1.14 Concessione di crediti ed anticipazioni	5.017	2.272	2.745	...
2.1.15 Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	152	119	33	27,7
2.2 Oneri comuni:	1.387	7.833	-6.446	-82,3
2.2.17 Rimborsi di anticipazioni passive	1.126	7.826	-6.700	-85,6
2.2.20 Estinzione di debiti diversi	261	7	254	...
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	30.579	30.569	10	0,0
4.1.21 Uscite aventi natura di partite di giro	30.579	30.569	10	0,0
TOTALE DELLE USCITE	244.389	235.742	8.647	3,7

... Non valutabile o non significativa.

USCITE

Il totale delle **USCITE CORRENTI** è pari a complessivi 207.125 mln con un incremento di 12.278 mln (+ 6,3 %) sul corrispondente dato del 2006 (194.847 mln).

Le uscite di **FUNZIONAMENTO** impegnate per 2.757 mln presentano un decremento di 20 mln rispetto ai dati del consuntivo 2006 (2.777 mln).

L'impegno di cui sopra scaturisce dalla somma degli importi riferiti alle seguenti categorie di uscita:

Uscite per gli organi dell'ente	7
Oneri per il personale in attività di servizio	1.681
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.069
Totale uscite di funzionamento	2.757

Uscite per gli Organi dell'Ente:

Consuntivo 2007	milioni	7
Consuntivo 2006	milioni	9
Differenza	milioni	-2

Nel prospetto riportato nella pagina che segue viene fornita l'analisi delle spese sostenute per il funzionamento degli Organi centrali e periferici dell'Ente.

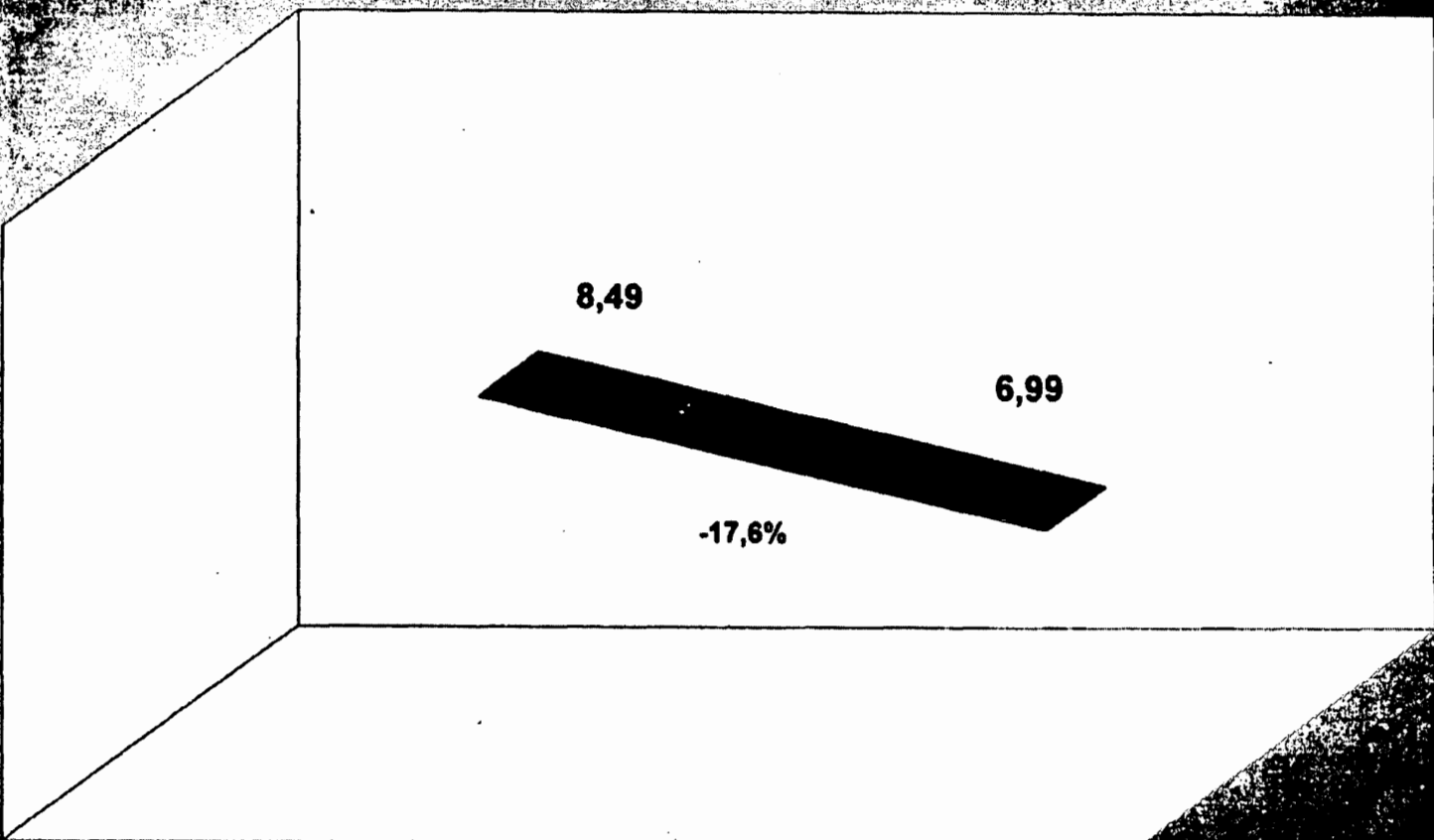
La diminuzione che emerge dal raffronto tra gli impegni assunti nell'anno con quelli dell'esercizio 2006, è da ricondurre, essenzialmente, alle seguenti componenti:

- compensi fissi e oneri riflessi al Presidente dell'Istituto (cap 8U1101001 + 0,001 mln);
- compensi fissi ai componenti il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, il

SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

(valori espressi in mln)

Capitoli DPR 97/03	Denominazione	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Cons. 2007/ Cons. 2006	
				var. assol.	var %
8U1101001	COMPENSI FISSI E ONERI RIFLESSI AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO	0,141	0,141	0,001	0,5%
8U1101002	COMPENSI FISSI COMP.TI CIV, CDA, COMMISS. CENT.LE ACCERTAM.TO E RISCOSS. CONTR. AGR.LI UNIF.TI, COM.TI GEST. COLT. DIRET. ARTIG. E ATT.TÀ COMMERC. E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	0,982	1,060	-0,078	-7,4%
8U1101003	ONERI PER EMOLUMENTI FISSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI SINDACI	1,540	1,914	-0,374	-19,5%
8U1101004	* GETTONI DI PRESENZA, INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI.	0,069	0,045	0,024	52,6%
8U1101005	* GETTONI PRESENZA E RIMBORSO SPESE AI COMPONENTI I COMITATI REG.LI E PROV.LI ED ALTRE SPESE CONNESSE CON IL FUNZIONAMENTO DI TALI ORGANI E RELAT. ONERI RIFLESSI	3,222	4,208	-0,986	-23,4%
8U1101006	* GETTONI PRES.ZA, INDENNITA' MISS.NE E RIMB.SO SPESE AI COMP.NTI IL COLLEGIO SIND.LE E AL MAG.TO DELLA CORTE/CONTI DELEGATO AL CONT.LLO E RELAT. ONERI	0,082	0,090	-0,008	-8,9%
8U1101007	* GETTONI PRES.ZA E RIMB.SO SPESE AI COMP.NTI GLI ORGANI COLLEG.LI CENTR. DI AMMIN.NE ED ALTRE SPESE RELAT AL FUNZIONA.TO DI TALI ORGANI E RELAT ONERI	0,956	1,028	-0,072	-7,0%
TOTALE		6,992	8,486	-1,494	-17,8%



Oneri per il personale in attività di servizio:

Consuntivo 2007	milioni	1.681
Consuntivo 2006	milioni	1.776
Differenza	milioni	-95

Le spese della II categoria, sono ricomprese nel *Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane"* (1.680 mln), salvo quelle relative all'attività di formazione, che fanno capo al *Centro di responsabilità "Formazione e sviluppo competenze"* (0,652 mln), sono risultate complessivamente pari a 1.681 mln con una diminuzione del 5,4% rispetto all'anno precedente (1.776 mln).

Tali spese vengono analizzate, per singolo capitolo di spesa, nel prospetto che segue dove si espongono altresì i dati di consuntivo 2006, con le relative variazioni in valore assoluto e percentuale.

In ordine alle risultanze più significative si forniscono le seguenti precisazioni:

Cap. 4U1102001 - Stipendi, assegni fissi e indennità speciali al personale di ruolo e non di ruolo a tempo indeterminato.

La spesa di 813 mln evidenzia una flessione del 7,8 %, rispetto all'anno precedente, conseguente alla diminuzione di 894 unità di personale.

Cap. 4U1102005 - Indennità e rimborso spese per missioni all'interno.

La spesa, come risulta dal trend dell'ultimo quinquennio, mostra una costante diminuzione in linea con le disposizioni normative di contenimento della spesa, che ammonta, per l'anno 2007, a 26,7 mln con una diminuzione del 5,9 % rispetto al 2006, come dettagliato nella tabella successiva.

Il prospetto che segue evidenzia l'andamento nell'ultimo quinquennio.

ANNO	SPESA PER MISSIONI	%
2003	33.711.981,00	- 4,2 %
2004	33.382.321,00	- 1 %
2005	31.977.087,00	- 4,2 %
2006	28.399.111,00	- 11,2 %
2007	26.727.315,00	- 5,9 %

Lo stanziamento dell'anno 2007 è stato utilizzato principalmente per le missioni relative a:

- **attività istituzionale**, effettuate per le esigenze degli uffici periferici e centrali relativamente alle problematiche legate al coordinamento e alla verifica:
 - a) della gestione pensionistica, assicurativa e recupero crediti;
 - b) degli adempimenti contabili del personale;
 - c) delle attività inerenti alle aree legali tecnico edilizio, medico legale e statistico attuariale;
- **attività di formazione** prevista dal Piano analitico 2007, nonché per la prosecuzione delle numerose iniziative formative a livello centrale, iniziate e non completate nell'anno 2006;
- **attività di vigilanza ordinaria** principalmente finalizzata alla prevenzione e repressione delle violazioni delle norme in materia di obblighi previdenziali e per la lotta al fenomeno del lavoro sommerso;
- **attività di vigilanza straordinaria** finalizzata soprattutto alla realizzazione, per quanto di competenza, del piano straordinario di emersione di cui alla L. 283/2001, nonché alla vigilanza sulle grandi aziende.

Cap. 4U1102006 - Missioni all'estero.

La spesa per il 2007 di 0,188 mln risulta superiore a quella del 2006 (0,150 mln) ed è stata utilizzata principalmente per:

1. missioni svolte per la partecipazione alle riunioni ed alle attività degli Organismi internazionali in materia di Sicurezza sociale (in particolare Organismi del Consiglio d'Europa e C.A.S.S.T.M.) da parte del personale delle Convenzioni Internazionali;
2. missioni svolte per la partecipazione ai progetti informatici europei da parte di personale della Direzione centrale dei Sistemi informativi e telecomunicazioni;
3. missioni svolte da dirigenti e funzionari dell'Istituto per la partecipazione a corsi, seminari e convegni realizzati all'estero per l'aggiornamento su argomenti di particolare interesse istituzionale e gestionale;
4. spese di soggiorno all'estero riferite alla realizzazione di stage di sviluppo manageriale nell'ambito della Comunità Europea per dirigenti di uffici di livello generale finalizzati allo scambio di esperienze innovative attraverso il confronto con pubbliche amministrazioni particolarmente avanzate.

Cap. 4U1102007 - Indennità e rimborso spese di trasporto e locazione al personale trasferito.

La spesa ammonta a 1,543 mln, presenta un decremento pari al 10,4% rispetto al consuntivo 2006 che ammontava a 1,722 mln e si riferisce:

1. al pagamento delle indennità previste per i trasferimenti d'ufficio del personale dirigenziale;
2. alle indennità di mobilità corrisposte al personale trasferito verso le agenzie di produzione.

Le somme suddette non comprendono le spese di trasferimento della dirigenza previste dagli art. 66 e 75 del CCNL quadriennio normativo 2002-2005 e per il biennio economico 2002-2003 relativo all'area VI della dirigenza: i predetti importi non sono stati impegnati in attesa