

che sia deliberata la nuova disciplina da parte degli Organi Istituzionali.

Cap. 4U1102009 – Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente connessi a emolumenti corrisposti al personale.

La spesa di 305 mln presenta un decremento del 5,5 % rispetto a 323 mln del 2006, legato alla diminuzione del personale.

Cap. 7U1102013 – Spese per la formazione e l'addestramento del personale (compensi a docenti ed esperti, progettisti interni ed esterni, partecipazione a corsi indetti da altri Enti/Società, prodotti, materiali, pubblicazioni, supporti ed altro finalizzati alla didattica)

Il capitolo in esame nell'anno 2006 ammontava a 2,9 mln e non ha movimentazione nell'esercizio 2007, poiché sono stati istituiti due nuovi capitoli che accolgono complessivamente le spese di formazione in esecuzione del Piano analitico 2007 per 3,5 mln (+ 23%) dei quali si anticipa qui la rappresentazione per favorire la comparazione dei dati:

Cap. 7U1102031 - Compensi a docenti interni per la formazione e l'addestramento del personale e per corsi di formazione richiesti da altre organizzazioni pubbliche e private – presenta impegni per 0,652 mln;

Cap. 7U1104062 – Spese per la formazione e l'addestramento del personale (compensi docenza esterna, prodotti, materiali, pubblicazioni, supporti ed altro finalizzati alla didattica) impegnato per 2,9 mln;

Cap. 4U1102014 – Rimborsi spese varie al personale.

La spesa ammonta a 0,222 mln ed è correlata principalmente al pagamento ai dipendenti dell'Istituto delle indennità chilometriche per attività di vigilanza svolte nell'ambito del centro urbano e non assimilabili a missione (circolare n 113 del 25.06.2003) nonché ai rimborsi per adempimenti esterni, presso le cancellerie dei tribunali, degli addetti agli uffici legali.

Cap. 4U1102015 – Quote di onorari e competenze al personale del ruolo professionale legale.

La spesa sostenuta ammonta a 23 mln, al netto degli oneri riflessi compresi nel capitolo 4U1102009, in applicazione del regolamento sugli onorari legali approvato con determinazione Commissariale n. 1384 del 9.12.2003 in attuazione dell'art. 6 del CCNI dell'8.01.2003, parzialmente modificato con deliberazione n. 143 del 23 ottobre 2007, che stabilisce per gli avvocati il diritto a percepire competenze professionali effettivamente riscosse e competenze liquidate, a carico del soccombente, nei procedimenti conclusi con pronuncia favorevole all'Istituto.

Cap. 4U1102020 – Finanziamento retribuzione variabile CCNL area dirigenza.

L'onere è passato da 51,4 mln dell'anno 2006 a 42,7 mln del 2007, come stabilito dal CCNI della dirigenza di seconda fascia certificato dagli Organi di controllo e sottoscritto in data 7 dicembre 2007.

La diminuzione del 17,4% del Fondo per il trattamento accessorio della dirigenza scaturisce dall'applicazione dell'art. 189 della Legge finanziaria 2006 e dal pagamento con il fondo 2006 degli arretrati relativi al rinnovo contrattuale del CCNL quadriennale 2002/05 del personale dirigente dell'area VI, dei professionisti e dell'area medica sottoscritto in data 1 agosto 2006.

Cap. 4U1102021 – Fondo trattamenti accessori per il personale appartenente all'Area professionisti.

La consistenza del capitolo è passata da 18,3 mln per l'anno 2006 a 15 mln per l'anno 2007, come stabilito dal CCNI per il personale dell'area dei professionisti, certificato dagli Organi di controllo e sottoscritto in data 7 dicembre 2007.

La diminuzione del 18% del Fondo trattamenti accessori per il personale appartenente all'area professionisti scaturisce

dall'applicazione dell'art. 189 della Legge finanziaria 2006 e dal pagamento con il fondo 2006 degli arretrati relativi al rinnovo contrattuale del CCNL quadriennale 2002/05 del personale dirigente dell'area VI, dei professionisti e dell'area medica sottoscritto in data 1 agosto 2006.

Cap. 4U1102022 – Fondo trattamenti accessori personale area medica.

La consistenza del capitolo è sostanzialmente invariata pari a 31 mln anche per l'anno 2007, come stabilito dal CCNI per il personale dell'area medica sottoscritto in data 7 dicembre 2007 e certificato dagli Organi di controllo.

Per l'anno 2007, inoltre, le risorse del fondo sono integrate dalle risorse finanziarie trasferite all'INPS, per il personale medico dell'Istituto che partecipa alle Commissioni mediche di verifica, dal DPCM del 20 maggio 2007, adottato in attuazione dell'art. 10, Legge 248 del 2 dicembre 2005.

Cap. 4U1102023 - Indennità sostitutiva del preavviso a favore del personale.

Lo spesa nell'ambito del capitolo in oggetto, pari a 1,198 mln presenta un aumento del 48,9% rispetto a 0,805 mln dell'anno precedente in conseguenza del maggior numero di cessazioni dal servizio per inabilità o per decesso.

Cap. 4U1102024 – Incentivi per la progettazione a favore dei professionisti dell'Area tecnico-edilizia.

Il budget impegnato di 0,86 mln, nell'ambito di questo capitolo, presenta un incremento del 74,3% rispetto all'anno precedente quantificato in 0,49 mln.

Il combinato disposto dell'art. 1 comma 207 della Legge 20 dicembre 2005 n. 266 (Legge finanziaria 2006) e dell'art. 92 comma 5 del D.L.

n. 163/2006 prevede, infatti, che la quota percentuale degli importi delle opere poste a base di gara sia comprensiva anche degli oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Amministrazione.

Cap. 4U1102025 - Fondo per il trattamento accessorio del personale delle aree A, B e C.

Per il capitolo in esame l'onere è passato da 347,2 mln per l'anno 2006 a 356,3 mln per il 2007, con un aumento del 2,6%, in conseguenza dell'applicazione del CCNL 2006/2009, biennio economico 2006/2007, recepita dal CCNI per l'anno 2007 del personale delle aree professionali e personale ex art. 15, certificato dagli Organi di controllo e sottoscritto dalla OO.SS..

Cap. 4U1102026 - Fondo trattamenti accessori per il personale di cui all'art. 15, comma 1, Legge 88/89.

La spesa del capitolo registra una flessione del 14,9 % passando da 9,5 mln del 2006 a 8,1 mln dell'anno 2007, come stabilito dal CCNI per l'anno 2007 del personale delle aree professionali e personale ex art. 15 certificato dagli Organi di controllo e sottoscritto dalla OO.SS., conseguente all'applicazione del CCNL 2006/2009, biennio economico 2006/2007.

Cap. 4U1102027 - Fondo trattamento accessorio per i dirigenti generali.

La consistenza del capitolo è di 6,7 mln. a fronte di un impegnato di 8,4 mln del 2006 con una diminuzione del 20,5% del Fondo trattamento accessorio per i dirigenti generali dovuta all'applicazione dell'art. 189 della Legge finanziaria 2006 e dell'avvenuto pagamento con il fondo 2006 degli arretrati relativi al rinnovo contrattuale del CCNL quadriennale 2002/05 del personale dirigente dell'area VI, dei professionisti e dell'area medica sottoscritto in data 1 agosto 2006.

Cap. 4U1102028 – Spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente.

La spesa impegnata ammonta a 42,8 mln con una contrazione del 3% rispetto al consuntivo 2006 (44,1 mln).

A fronte della spesa si segnala il capitolo delle entrate 41309020 nel quale, come stabilito dall'art. 11 del DPR 509/1979, affluiscono le somme recuperate sulle retribuzioni dei dipendenti pari al 20 % del valore dei buoni pasto utilizzati, che nel 2007 ammonta a 8,4 mln.

Cap. 4U1102029 – Spese per il personale comandato presso l'Istituto.

L'incremento della spesa di 3 mln relativo alla previsione di spesa per 50 unità/anno di personale comandato sono stati presi impegni, sul capitolo di natura obbligatoria, per 4,8 mln. L'importo è stato utilizzato per il pagamento del trattamento economico e degli oneri riflessi connessi nei confronti dei comandati da altre amministrazioni (91 unità/anno complessive nel corso 2007). L'incremento della spesa è motivato anche dalla diversa composizione della forza sotto il profilo delle posizioni economiche (con un aumento dei dipendenti appartenenti ai livelli economici C3 e C4 e C5).

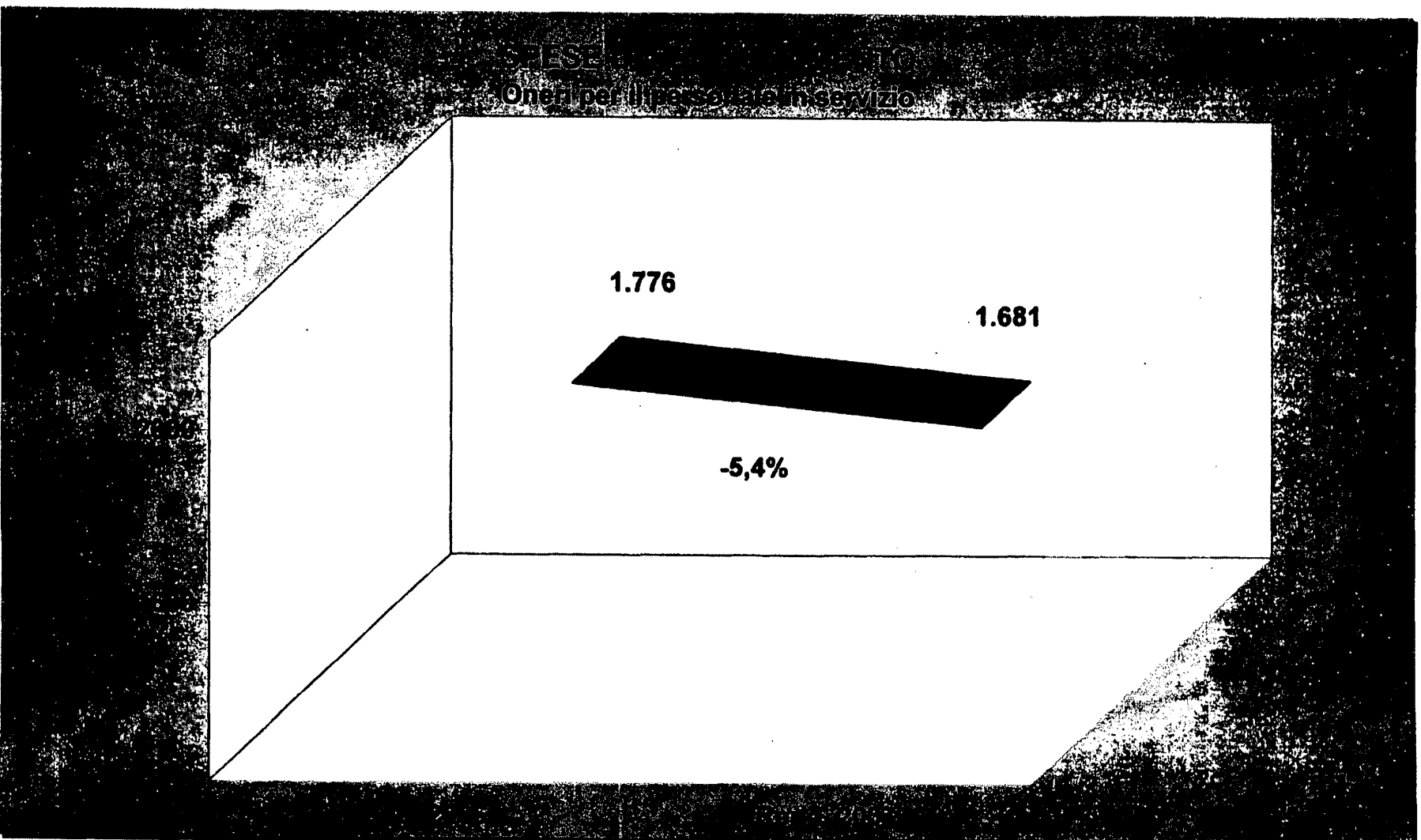
ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO

(valori espressi in mln)

Capitoli DPR 97/03	Denominazione	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Cons. 2007/ Cons. 2006	
				var. assol.	var %
4U1102001	STIPENDI, ASSEGNI FISSI ED INDENNITÀ SPECIALI AL PERSONALE DI RUOLO E NON DI RUOLO ASSUNTO A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO	813,900	882,990	-69,091	-7,8%
4U1102005	* INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'INTERNO	26,727	28,399	-1,672	-5,9%
4U1102006	* INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'ESTERO	0,188	0,150	0,038	25,2%
4U1102007	* INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO E DI LOCAZIONE AL PERSONALE TRASFERITO	1,543	1,722	-0,179	-10,4%
4U1102009	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE CONNESSI AD EMOLUMENTI CORRISPOSTI AL PERSONALE	305,561	323,443	-17,882	-5,5%
7U1102013	* SPESE PER LA FORMAZIONE E L'ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE INPS (dal 2007 capitoli 71102031 e 71104062)	0,000	2,898	-2,898	-100,0%
4U1102014	* RIMBORSI SPESE VARIE AL PERSONALE (RIMBORSI SPESE TRASPORTO PER INCARICHI NEL CENTRO URBANO, RIMBORSI ISCRIZIONI DIPENDENTI AGLI ALBI PROFESSIONALI)	0,222	0,243	-0,022	-8,9%

Capitoli DPR 97/03	Denominazione	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Cons. 2007/ Cons. 2006	
				var. assol.	var %
4U1102015	QUOTE ON.RI E COMP.NZE CORRIP.STE AL PERS.LE DI RUOLO PROFESS.LE (ONORARI AVV.TO, COMP.NZE PROC.TORE)	23,000	23,000	0,000	0,0%
4U1102019	ONERI PER RETRIBUZIONI, INCENTIVI ED ALTRE SPESE FINALIZZATI ALLA REALIZZAZIONE DI PROGETTI SPECIALI DI CUI ALL'ART. 18 DELLA LEGGE N. 88/89	0,001	0,000	0,000	44,6%
4U1102020	COMPENSI ACCESSORI DELLA RETRIBUZIONE DEL PERSONALE DIRIGENTE (RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO)	42,470	51,409	-8,939	-17,4%
4U1102021	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALL'AREA DEI PROFESSIONISTI	15,068	18,382	-3,314	-18,0%
4U1102022	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALL'AREA MEDICA	31,052	31,085	-0,033	-0,1%
4U1102023	INDENNITÀ SOSTITUTIVA DEL PREAVVISO A FAVORE DEL PERSONALE A SEGUITO DELLA RISOLUZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	1,198	0,805	0,393	48,9%
4U1102024	INCENTIVI PER LA PROGETTAZIONE A FAVORE DEI PROFESSIONISTI DELL'AREA TECNICO- EDILIZIA	0,862	0,494	0,367	74,3%
4U1102025	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE DELL'AREA A, B E C	356,375	347,287	9,089	2,6%
4U1102026	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE DELLE QUALIFICHE AD ESAURIMENTO DI CUI ALL'ART. 15 L.88/1989.	8,153	9,586	-1,433	-14,9%

Capitoli DPR 97/03	Denominazione	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Cons. 2007/ Cons. 2006	
				var. assol.	var %
4U1102027	TRATTAMENTO ACCESSORIO PER I DIRIGENTI GENERALI	6,714	8,443	-1,729	-20,5%
4U1102028	SPESE PER L'EROGAZIONE DEI BUONI PASTO AL PERSONALE DIPENDENTE	42,819	44,154	-1,336	-3,0%
4U1102029	SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO PRESSO L'ISTITUTO	4,800	1,800	3,000	166,7%
4U1102030	* SPESE PER LA GESTIONE DI ASILI-NIDO PER I FIGLI DEI DIPENDENTI	0,000	0,050	-0,050	-100,0%
7U1102031	* COMPENSI A DOCENTI INTERNI PER LA FORMAZIONE E L'ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE E PER CORSI DI FORMAZIONE RICHIESTI DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	0,652	0,000	0,652	
TOTALE		1681,304	1776,342	-95,038	-5,4%



Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.

Consuntivo 2007	milioni	1.069
Consuntivo 2006	milioni	992
Differenza	milioni	77

Attengono, come risulta dal prospetto riportato nelle pagine seguenti, ad oneri di natura diversa, connessi al funzionamento degli Uffici, quali: l'acquisto di materiali di consumo, l'affitto e la manutenzione dei locali, il noleggio degli elaboratori, la manutenzione ed il noleggio di attrezzature, i canoni di utenza, le spese per i servizi svolti da altri Enti, etc..

Dette spese, ammontanti alla fine dell'anno 2007 a complessivi 1.068,17 mln (991,43 mln a consuntivo 2006), sono state disaggregate, nella seguente tabella, in spese obbligatorie e non obbligatorie, e, pur essendo attribuite ad Unità Previsionali di Base differenti, in questa sede, per motivi espositivi e di confronto dei dati complessivi, sono state considerate in base alla natura omogenea dell'oggetto di spesa.

(in mln)

	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006	Variazioni	
			Assolute	%
<i>Spese obblig.</i>	746,67	655,59	91,08	13,9%
<i>Spese non obblig.</i>	321,52	335,84	-14,32	-4,3%
Totale	1.068,19	991,43	76,76	7,7%

L'aumento pari a 76,76 mln registrato nell'anno 2007 rispetto al consuntivo 2006 è da attribuire alle spese aventi natura obbligatoria, risultate pari a 746,67 mln a fronte di 655,59 mln, compensato, peraltro, da un decremento delle spese di natura non obbligatoria contenute in 321,52 mln con un risparmio di 14,32 mln.

Riguardo all'aumento delle **spese aventi natura obbligatoria** si precisa che lo stesso va, principalmente, ricondotto per 33,05 mln alle spese per servizi svolti da altri Enti, capitolo ripartito tra diverse UPB, per 34,3 mln alle spese per i servizi di trasmissione dati forniti dalla rete unitaria per la pubblica amministrazione e per 22,2 mln alle spese per il servizio di garanzia dei sistemi informatici contro eventi distruttivi.

Le spese aventi natura non obbligatoria per l'acquisto di beni di consumo e servizi presentano a consuntivo un valore globale di 321,5 mln inferiore a quello iscritto nel consuntivo 2006 pari a 335,8 mln, in linea con la politica dell'Amministrazione volta al contenimento della spesa e la riduzione dei costi di gestione attraverso il controllo ed il monitoraggio delle spese.

SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

(valori espressi in mln)

DESCRIZIONE	Capitolo	2007 Consuntivo	2006 Consuntivo	Cons. 2007/ Cons. 2006	
				var. assol.	var %
Acquisto libri, pubblicazioni tecniche, quotidiani e riviste	8.1.1.04.001 *	0,694	0,679	0,015	2,2%
Stampa modelli, acquisto carta, cancelleria e altro materiale di consumo	5.1.1.04.005 *	3,812	4,206	-0,393	-9,4%
Pubblicazioni monografiche e periodiche e stampa circolari	5.1.1.04.006 *	0,061	0,090	-0,029	-32,0%
Medaglie di presenza e rimborso spese ai componenti le Commissioni ed i Comitati centrali e periferici ed altre spese connesse con il funzionamento di tali organismi	8.1.1.01.007 *	0,479	0,570	-0,090	-15,9%
Spese per concorsi	4.1.1.04.008 *	1,994	0,020	1,974	10035,5%
Manutenzione e noleggio impianti, macchine, apparecchiature sanitarie, mobilia, attrezzi ed altri beni mobili	5.1.1.04.009 *	4,661	6,192	-1,531	-24,7%
Manutenzione, noleggio e spese di esercizio di mezzi di trasporto	5.1.1.04.010 *	0,431	0,428	0,003	0,8%
Spese postali, telegrafiche e telefoniche degli Uffici	5.1.1.04.011 *	56,186	57,287	-1,101	-1,9%
Spese per illuminazione e forza motrice degli Uffici	5.1.1.04.012 *	17,642	17,826	-0,184	-1,0%
Spese per riscaldamento e condizionamento d'aria degli uffici	5.1.1.04.013 *	12,425	13,727	-1,302	-9,5%
Spese di conduzione, pulizia e igiene, servizio di vigilanza per locali adibiti ad uffici	5.1.1.04.014 *	57,026	60,829	-3,803	-6,3%

DESCRIZIONE	Capitolo	2007 Consuntivo	2006 Consuntivo	Cons. 2007/ Cons. 2006	
				var. assol.	var %
Fitto di locali destinati ad Uffici	5.1.1.04.015 *	68,790	71,502	-2,712	-3,8%
Spese di manutenzione e di adattamento degli stabili strumentali (uffici e istituzioni sanitarie) di proprietà o presi in affitto	5.1.1.04.016 *	10,542	11,162	-0,621	-5,6%
Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, conferenze, mostre ed altre manifestazioni	8.1.1.04.017 *	0,117	0,108	0,009	8,5%
Spese di facchinaggio, trasporti e spedizioni varie	5.1.1.04.018 *	4,966	5,515	-0,549	-10,0%
Spese per accertamenti sanitari per la concessione di prestazioni istituzionali	4.1.1.04.019	1,029	1,238	-0,209	-16,9%
Spese per servizi svolti da altri Enti ed organismi nazionali per l'accertamento e la riscossione dei contributi e per l'erogazione delle prestazioni	1.1.1.04.020 2.1.1.04.020 5.1.1.04.020 6.1.1.04.020 8.1.1.04.020	433,335	400,281	33,053	8,3%
Spese Per I Servizi Di Outsourcing Finalizzati Al Recupero Di Contributi	5.1.1.04.021	3,000		3,000	
Spese per servizi svolti dalle Banche e dagli Uffici dei conti correnti postali	8.1.1.04.022	104,967	108,552	-3,585	-3,3%
Oneri di rappresentanza	8.1.1.04.024 *	0,006	0,006	0,000	-5,8%
Consulenze varie	8.1.1.04.025 *	0,000	0,000	0,000	

DESCRIZIONE	Capitolo	2007 Consuntivo	2006 Consuntivo	Cons. 2007/ Cons. 2006	
				var. assol.	var %
Spese per la conduzione degli stabili da reddito (custodia, pulizia, riscaldamento ecc.)	5.1.1.04.026 *	0,651	0,660	-0,010	-1,5%
Spese per la manutenzione e l'adattamento degli stabili da reddito	5.1.1.04.027 *	0,080	0,059	0,021	36,6%
Altre spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi degli uffici	1.1.1.04.030 3.1.1.04.030 4.1.1.04.030 5.1.1.04.030 8.1.1.04.030 *	7,796	7,281	0,515	7,1%
Spese servizio di mensa per il personale	4.1.1.04.033 *	0,045	0,045	0,000	0,0%
Spese per erogazioni pubblicitarie ai sensi dell'art.13 della Legge n.416/1981	4.1.1.04.036 5.1.1.04.036 6.1.1.04.036 7.1.1.04.036 8.1.1.04.036 *	0,302	0,295	0,007	2,2%
Spese per i servizi svolti dalle USL	3.1.1.04.037	0,002	0,003	-0,001	-37,5%
Spese per visite mediche di controllo in attuazione dell'art.5, commi 12^ e 13^ del D.L.463/1983 convertito nella legge n.638/83	3.1.1.04.038	34,701	34,165	0,536	1,6%

DESCRIZIONE	Capitolo	2007 Consuntivo	2006 Consuntivo	Cons. 2007/ Cons. 2006	
				var. assol.	var %
Spese per la trasmissione dati (collegamenti in teleprocessing, rete fonia-dati, accesso alle reti trasmissione dati di altri organismi)	5.1.1.04.039 6.1.1.04.039 *	2,636	3,547	-0,911	-25,7%
Stampati, nastri magnetici, pellicole ed altro materiale di consumo per la elaborazione automatica dati e software	5.1.1.04.040 6.1.1.04.040 *	2,972	3,377	-0,404	-12,0%
Manutenzione macchine e attrezzature connesse con l'elaborazione automatica dati e software	6.1.1.04.041 *	11,699	13,435	-1,735	-12,9%
Spese per l'accesso ai sistemi informativi di altri Enti (Corte di Cassazione, ISTAT, Istituto poligrafico e Zecca dello Stato, ecc.)	6.1.1.04.042 *	0,581	0,930	-0,349	-37,5%
Premi di assicurazione	4.1.1.04.044 5.1.1.04.044 *	1,189	1,264	-0,075	-5,9%
Compensi per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto	5.1.1.04.045 *	0,984	0,986	-0,002	-0,2%
Spese straordinarie connesse alla impostazione e strutturazione delle operazioni di cessione dei crediti ai sensi dell'art.13 L.448/98	1.1.1.04.047 *	0,000	0,045	-0,045	-100,0%
Noleggio apparecchiature elettroniche e licenze d'uso prodotti software	6.1.1.04.049 *	13,530	12,642	0,889	7,0%
Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi informatici	6.1.1.04.050 *	28,209	36,998	-8,789	-23,8%

DESCRIZIONE	Capitolo	2007 Consuntivo	2006 Consuntivo	Cons. 2007/ Cons. 2006	
				var. assol.	var %
Spese per l'attività di monitoraggio sull'esecuzione dei contratti per la progettazione, realizzazione, manutenzione, gestione e conduzione operativa di sistemi informatici automatizzati	6.1.1.04.051 *	0,711	0,646	0,065	10,1%
Spese per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro	4.1.1.04.052 5.1.1.04.052	3,614	4,588	-0,973	-21,2%
Spese per la fornitura di prestazioni di lavoro temporaneo (lavoro interinale)	4.1.1.04.053 *	4,860	1,600	3,260	203,8%
Spese per i servizi di trasmissione dati forniti dalla rete unitaria per la pubblica amministrazione (fino al 2002 compreso nel cap 10439/01)	6.1.1.04.055	55,303	20,999	34,304	163,4%
Spese per il servizio di garanzia dei sistemi informatici contro eventi distruttivi (Business Continuity / Disaster Recovery)	6.1.1.04.056	48,313	26,113	22,200	85,0%
Fitto di stabili adibiti ad uffici già di proprietà (Fondo Immobili pubblici)	5.1.1.04.057	61,263	59,615	1,648	2,8%
Spese l'informazione istituzionale interna e dell'utenza sulle attività e i servizi dell'Istituto	8.1.1.04.058 *	1,787	1,051	0,736	70,0%
Manutenzione noleggio e spese di esercizio delle autovetture adibite alle figure protette	5.1.1.04.059	0,018	0,038	-0,020	-52,0%
Spese per erogazioni pubblicitarie relative alla divulgazione di notizie concernenti l'organizzazione e l'attività dell'Istituto	8.1.1.04.060 *	0,627	0,724	-0,096	-13,3%