

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Codice	ex codice	Descrizione	Consuntivo competenza 2007	Previsioni di competenza finali 2007	Previsioni di competenza 2008	Consuntivo competenza 2006	Consuntivo competenza 2005	Consuntivo competenza 2004	Variaz. % su preventivo 2007	Variaz. % su preventivo 2008	Variaz. % su consuntivo 2006	Variaz. % su consuntivo 2005	Variaz. % su consuntivo 2004
1.2.1.4.01	41003	Riscossione di emolumenti	117.607.771,26	147.045.700,00	242.808.300,00	73.039.685,26	51.938.445,36	57.364.918,55	-20,02%	-51,55%	60,97%	126,44%	105,02%
1.2.1.4.02	41006	Riscossione di mutui	1.115.844.978,81	1.032.439.900,00	846.563.000,00	803.391.979,45	292.258.204,40	76.989.553,19	8,08%	31,81%	121,67%	281,00%	1349,31%
1.2.1.4.03	41007	Riscossione di crediti diversi	-	20.800,00	46.800,00	15.233,57	8.529,87	225.722,58	-100,00%	-100,00%	-100,00%	-100,00%	-100,00%
1.2.1.4.04	41004	Riscossione di crediti diversi	33.185.860,96	22.894.400,00	24.795.000,00	23.813.319,34	29.216.540,95	30.701.259,16	44,95%	39,84%	39,33%	13,53%	8,09%
1.2.1.4.05	41005	Riscossione di crediti diversi	12.571.530,22	12.383.000,00	12.383.000,00	11.910.313,48	8.797.238,27	8.113.902,52	1,22%	2,18%	5,55%	43,18%	54,96%
1.2.1.4.06	41009	Riscossione di crediti diversi	51.973,75	22.000,00	15.800,00	17.363,65	19.150,62	17.459,70	134,22%	228,93%	199,33%	171,39%	197,60%
1.2.1.4.07	41111	Riscossione crediti ex art. 59	20.012.965,77	14.120.000,00	12.610.000,00	18.156.991,52	15.804.338,97	14.760.033,12	41,19%	58,71%	10,22%	26,63%	35,59%
		Totale categoria 1 ^a	1.209.272.088,75	1.228.224.000,00	1.130.122.700,00	610.466.806,47	397.982.088,44	188.173.452,82	3,73%	14,00%	106,17%	226,47%	390,47%
		TOTALE TITOLO IV	1.307.858.165,97	1.337.658.500,00	1.140.091.700,00	665.383.019,97	762.469.587,51	273.896.689,96	5,30%	24,63%	110,10%	83,55%	410,40%
		TITOLO V											
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI											
		IN CONTO CAPITALE											
		Categoria 1 ^a											
1.2.2.1.01	51001	Trasferimenti dello Stato	5.403.354,72	4.818.800,00	5.323.700,00	4.805.081,08	4.072.006,34	6.253.772,62	12,13%	1,50%	12,45%	32,70%	-13,60%
		Contributi statali sui mutui	5.403.354,72	4.818.800,00	5.323.700,00	4.805.081,08	4.072.006,34	6.253.772,62	12,13%	1,50%	12,45%	32,70%	-13,60%
		Totale categoria 1 ^a	5.403.354,72	4.818.800,00	5.323.700,00	4.805.081,08	4.072.006,34	6.253.772,62	12,13%	1,50%	12,45%	32,70%	-13,60%
		Categoria 1 ^a											
1.2.2.2.01	51001	Trasferimenti delle Regioni	1.541.645,75	562.600,00	570.500,00	1.243.247,16	1.030.305,17	2.771.841,39	175,19%	175,19%	25,61%	48,58%	-43,60%
		Contributi regionali sui mutui	1.541.645,75	562.600,00	570.500,00	1.243.247,16	1.030.305,17	2.771.841,39	175,19%	175,19%	25,61%	48,58%	-43,60%
		Totale categoria 1 ^a	1.541.645,75	562.600,00	570.500,00	1.243.247,16	1.030.305,17	2.771.841,39	175,19%	175,19%	25,61%	48,58%	-43,60%
		Categoria 1 ^a											
1.2.2.4.01	51001	Trasferimenti da altri Enti settore pubblico	538.944,27	399.700,00	87.500,00	538.768,86	4.626.000,00	37.688,46	34,84%	515,94%	-90,93%	-88,33%	514,61%
		Indennità di assistenza personale trasferito	538.944,27	399.700,00	87.500,00	538.768,86	4.626.000,00	37.688,46	34,84%	515,94%	-90,93%	-88,33%	514,61%
		Totale categoria 1 ^a	538.944,27	399.700,00	87.500,00	538.768,86	4.626.000,00	37.688,46	34,84%	515,94%	-90,93%	-88,33%	514,61%
		TOTALE TITOLO V	6.945.000,47	5.653.700,00	6.044.500,00	9.761.895,54	9.841.447,47	14.753.416,29	25,80%	15,23%	-28,45%	-29,94%	-52,79%
		TITOLO VI											
		ACCENSIONE DI PRISTITI											
		Categoria 1 ^a											
1.2.3.2.02	62002	Assicurazione di altri debiti finanziari	364.790,25	87.200,00	85.000,00	5.930.662,65	4.488.835,75	45.286,41	318,44%	329,17%	-93,85%	-91,97%	705,52%
		Assicurazione di altri debiti finanziari	364.790,25	87.200,00	85.000,00	5.930.662,65	4.488.835,75	45.286,41	318,44%	329,17%	-93,85%	-91,97%	705,52%
		Depositi assicurati costituiti presso l'istituto per immobili in cartolarizzazione											
1.2.3.2.03	62004	Totale categoria 1 ^a	174.154,02	312.500,00	2.500,00	8.126,21	137.854,34	42.402,05	-44,27%	686,16%	2043,11%	26,13%	310,72%
		Totale categoria 1 ^a	174.154,02	312.500,00	2.500,00	8.126,21	137.854,34	42.402,05	-44,27%	686,16%	2043,11%	26,13%	310,72%
		TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	538.944,27	399.700,00	87.500,00	538.768,86	4.626.000,00	37.688,46	34,84%	515,94%	-90,93%	-88,33%	514,61%
		TOTALE ENTRATE CON ESCLUSIONE DELLE PARTITE DI GIRO	1.405.462.088,31	1.333.562.900,00	1.146.223.700,00	681.081.998,97	777.037.025,97	284.537.294,71	5,29%	24,63%	106,36%	80,87%	386,70%
		TOTALE ENTRATE CON ESCLUSIONE DELLE PARTITE DI GIRO	1.405.462.088,31	1.333.562.900,00	1.146.223.700,00	681.081.998,97	777.037.025,97	284.537.294,71	5,29%	24,63%	106,36%	80,87%	386,70%
		TITOLO VII											
		PARTITE DI GIRO											
		Categoria 2 ^a											
2.4.1.1.01	72201	Ritorno avanzi natura di Partite di giro	11.532.439.657,92	11.235.849.600,00	11.980.849.700,00	10.541.721.888,21	9.882.132.193,85	9.718.692.392,10	2,45%	-3,74%	9,40%	16,70%	18,66%
2.4.1.1.02	72202	Ritorno avanzi natura di Partite di giro	30.383.625,95	143.758.500,00	141.758.500,00	29.104.811,66	25.275.551,81	27.251.655,01	-78,13%	-78,13%	5,00%	21,00%	12,23%
2.4.1.1.03	72203	Ritorno avanzi natura di Partite di giro	6.038.279,96	23.269.900,00	23.270.100,00	5.973.731,27	20.263.972,10	18.412.145,31	-73,97%	-73,97%	3,14%	-70,11%	-67,10%
2.4.1.1.04	72204	Ritorno avanzi natura di Partite di giro	19.477,83	1.861.500,00	1.061.000,00	6.002,48	10.036,79	62.455,80	-98,17%	-98,17%	22,46%	86,63%	-68,81%
2.4.1.1.05	72205	Ritorno avanzi natura di Partite di giro	1.007.418.643,11	1.000.000.000,00	1.001.000.000,00	791.182.232,45	909.679.065,02	916.549.052,61	0,44%	0,44%	27,13%	10,74%	9,91%
2.4.1.1.06	72206	Ritorno avanzi natura di Partite di giro	26.427,21	1.250.300,00	1.250.300,00	99.067.165,72	721.184,78	300.182,98	-97,89%	-97,89%	308,70%	-88,05%	-91,20%
2.4.1.1.07	72207	Partite di giro per la gestione di immobili in cartolarizzazione	46.833.072,10	69.393.600,00	69.373.100,00	99.067.165,72	92.362.844,48	71.841.161,31	-32,68%	-32,68%	-32,71%	-49,27%	-34,78%
2.4.1.1.08	72208	Partite di giro per la gestione di immobili in cartolarizzazione	510.640.121,86	873.775.500,00	873.775.500,00	752.943.553,17	1.058.371.176,16	1.040.139.112,73	-41,86%	-41,86%	-32,18%	-31,76%	-30,91%
		Entrate derivanti dalle cartolarizzazioni crediti	13.140.068.290,54	13.140.068.290,54	14.096.139.900,00	12.219.009.442,07	11.988.464.815,99	11.793.248.366,83	-1,09%	-6,83%	7,48%	9,30%	11,37%
		Totale categoria 2 ^a	13.140.068.290,54	13.140.068.290,54	14.096.139.900,00	12.219.009.442,07	11.988.464.815,99	11.793.248.366,83	-1,09%	-6,83%	7,48%	9,30%	11,37%
		TOTALE TITOLO VII	13.140.068.290,54	13.140.068.290,54	14.096.139.900,00	12.219.009.442,07	11.988.464.815,99	11.793.248.366,83	-1,09%	-6,83%	7,48%	9,30%	11,37%
		TOTALE PARTITE DI GIRO	13.140.068.290,54	13.140.068.290,54	14.096.139.900,00	12.219.009.442,07	11.988.464.815,99	11.793.248.366,83	-1,09%	-6,83%	7,48%	9,30%	11,37%
		TOTALE GENERALE ENTRATE	70.062.038.213,71	71.442.217.700,00	71.567.958.300,00	69.287.758.978,48	63.795.775.301,10	63.424.096.110,87	-1,65%	-3,45%	1,12%	9,82%	10,47%
		Avanzo amministrazione utilizzato	4.943.832.504,47	5.289.214.200,00	5.289.214.200,00								
		Fondo iniziale cassa presunto	4.943.832.504,47	4.442.633.100,00	16.518.929.800,00								
		Disavanzo finanziario di competenza	4.839.376.584,83			338.934.826,04	2.052.401.956,35						
		Disavanzo di cassa	79.950.302.212,65	75.684.859.800,00	77.857.172.500,00	69.636.693.804,52	65.848.177.157,45	63.424.096.110,87					
		Totale a pareggio											

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ex codice	Descrizione	Cumulativo competenza 2007	Previsioni di competenza finali 2007	Previsioni di competenza 2008	Cumulativo competenza 2006	Cumulativo competenza 2005	Consuntivo competenza 2004	Variaz. % su previsione 2007	Variaz. % su previsione 2008	Variaz. % su consuntivo 2006	Variaz. % su consuntivo 2005	Variaz. % su consuntivo 2004
	SPESA CORRENTE											
	Categoria 1^a											
6.1.1.01	Compensi, assegni fissi, indennità e rimborsi agli Organi dell'istituto	4.361.514,24	4.663.400,00	4.001.000,00	3.741.077,96	4.960.478,00	3.328.129,94	-6,47%	9,01%	16,38%	-12,07%	31,05%
	Totale categoria 1^a	4.361.514,24	4.663.400,00	4.001.000,00	3.741.077,96	4.960.478,00	3.328.129,94	-6,47%	9,01%	16,38%	-12,07%	31,05%
	Categoria 2^a											
6.1.1.02	Oneri per il personale in attività di servizio	207.530.342,43	208.029.300,00	214.382.900,00	209.451.099,92	186.156.836,33	186.256.485,49	-0,24%	-3,29%	-0,92%	11,46%	11,40%
	Totale categoria 2^a	207.530.342,43	208.029.300,00	214.382.900,00	209.451.099,92	186.156.836,33	186.256.485,49	-0,24%	-3,29%	-0,92%	11,46%	11,40%
6.1.1.03	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	18.165.598,77	22.562.800,00	17.140.900,00	15.673.313,89	16.471.960,94	16.083.393,23	-19,49%	5,98%	15,90%	10,28%	12,99%
6.1.1.04	Spese per il personale	8.273.015,79	8.984.400,00	7.939.600,00	6.943.078,76	7.023.835,55	5.197.282,47	-7,92%	4,20%	19,12%	17,75%	50,49%
6.1.1.05	Spese per il personale	290.350,64	286.300,00	255.700,00	249.490,15	282.400,96	278.896,94	-12,56%	-2,09%	0,34%	-1,39%	-23,61%
6.1.1.06	Spese per il personale	6.854.678,28	10.766.000,00	10.766.000,00	10.130.768,99	10.715.049,67	6.788.881,06	-10,46%	-9,08%	-3,43%	-8,87%	44,10%
6.1.1.07	Spese per il personale	365.839,64	559.900,00	1.134.300,00	7.116.133,46	6.710.921,87	2.181.000,34	-40,97%	-24,64%	-23,52%	-3,68%	2,14%
6.1.1.08	Spese per il personale	3.327.340,92	7.402.000,00	6.063.700,00	5.707.097,10	5.861.002,11	8.002.997,57	-55,05%	-45,13%	-41,85%	-40,23%	-58,42%
6.1.1.09	Spese per il personale	3.402.112,29	1.938.700,00	2.271.000,00	4.522.347,65	1.187.403,74	2.693.057,07	-17,15%	18,50%	24,77%	196,51%	110,29%
6.1.1.10	Spese per il personale	1.600.703,36	9.342.000,00	7.985.400,00	11.207.014,95	32.708.318,34	2.719.302,04	-34,66%	-34,66%	31,40%	32,48%	-53,44%
6.1.1.11	Spese per il personale	5.759.589,26	2.548.800,00	2.248.800,00	2.065.985,72	2.043.623,39	2.397.474,14	-26,55%	-27,87%	-48,61%	-82,39%	-79,07%
6.1.1.12	Spese per il personale	1.872.044,61	2.169.800,00	2.084.900,00	1.614.878,30	1.178.194,34	1.337.474,14	-13,72%	-10,21%	15,93%	35,83%	47,97%
6.1.1.13	Spese per il personale	16.480.863,69	19.056.000,00	19.056.000,00	16.024.251,33	16.182.671,58	15.170.269,03	-13,52%	-13,52%	2,83%	1,81%	8,64%
6.1.1.14	Spese per il personale	52.613.619,55	56.000.100,00	61.724.200,00	54.828.602,69	36.557.081,15	22.124.514,42	-6,05%	-14,77%	-4,00%	-43,07%	13,57%
6.1.1.15	Spese per il personale	33.328,07	105.900,00	177.900,00	60.914,44	46.382,96	33.192,37	-21,02%	-53,16%	38,83%	78,88%	130,78%
6.1.1.16	Spese per il personale	23.503.665,21	28.388.200,00	20.892.900,00	21.353.774,14	11.294.624,94	12.971.254,73	-17,21%	17,15%	9,19%	108,84%	85,99%
6.1.1.17	Spese per il personale	105.027,47	105.000,00	105.600,00	201.219,44	554.925,60	332.033,05	-0,54%	-0,54%	-47,80%	-81,07%	-68,37%
6.1.1.18	Spese per il personale	612.628,47	850.800,00	1.004.900,00	633.172,90	1.777.451,91	1.292.881,76	-27,99%	-39,04%	-23,44%	-23,44%	-52,62%
6.1.1.19	Spese per il personale	408.188,78	850.300,00	1.988.700,00	535.000,00	1.777.451,91	234.526,87	-51,99%	-62,51%	-23,70%	130,02%	74,03%
6.1.1.20	Spese per il personale	3.034,09	6.800,00	5.800,00	4.734,23	16.891,90	14.338,28	-25,97%	-13,21%	6,33%	-70,20%	-64,94%
6.1.1.21	Spese per il personale	1.473.366,70	1.519.400,00	1.210.500,00	1.391.631,47	1.932.700,00	1.348.689,55	-2,90%	21,88%	6,07%	-24,44%	7,79%
6.1.1.22	Spese per il personale		17.000,00		2.462,16	725.591,25	3.084.549,11	-100,00%	-100,00%	-100,00%	-100,00%	-100,00%
6.1.1.23	Spese per il personale	6.546,79	19.000,00	29.000,00	2.656,97	5.083,79	16.981,79	-65,54%	-77,42%	146,40%	28,73%	-61,43%
6.1.1.24	Spese per il personale	1.263.948,66	1.181.000,00	1.181.000,00	1.551.830,11	4.187.347,53	3.164.823,04	-0,04%	6,94%	-18,62%	-69,84%	-60,09%
6.1.1.25	Spese per il personale	4.873,22	243.300,00	410.500,00	128.288,39		21.482,00	-98,00%	-98,81%	-96,20%	-96,20%	-79,23%
6.1.1.26	Spese per il personale											
6.1.1.27	Spese per il personale	4.519.083,99	70.400,00	60.500,00	676.622,91	715.874,65	715.874,65	-100,00%	-100,00%	-100,00%	-100,00%	-100,00%
6.1.1.28	Spese per il personale	23.503.130,01	27.455.700,00	23.912.300,00	4.913.732,75	6.137.337,57	3.717.830,24	-14,16%	-14,16%	-4,77%	-8,03%	-21,72%
6.1.1.29	Spese per il personale	165.497,21	190.100,00	219.500,00	36.615.539,88	44.792.331,92	33.917.497,78	-14,99%	-1,70%	-35,84%	-47,59%	-30,68%
6.1.1.30	Spese per il personale	802.326,33	1.173.500,00	1.187.700,00	1.818.739,31	906.472,35	1.694.331,16	-26,52%	-27,40%	-23,44%	-12,37%	-50,86%
6.1.1.31	Spese per il personale	65.175,93	82.300,00	90.300,00	207.185.504,48	21.815.547,40	176.793.986,40	-16,72%	-10,35%	-9,64%	-11,28%	8,89%
6.1.1.32	Spese per il personale											
6.1.1.33	Spese per il personale	50.492.771,76	50.506.690,00	52.932.560,00	48.224.518,55	46.261.166.928,81	44.617.701.223,45	-0,01%	-0,01%	4,70%	9,15%	13,17%
6.1.1.34	Spese per il personale	4.680.544,03	6.900.000,00	6.900.000,00	2.952.653,98	2.457.719,21	1.416.188,16	-27,99%	-27,99%	-38,52%	-40,44%	-25,90%
6.1.1.35	Spese per il personale	6.829.387.041,23	6.936.611.600,00	6.431.722.800,00	4.799.748.332,98	3.709.839.616,92	3.810.672.083,24	-1,86%	6,19%	42,79%	84,09%	70,72%
6.1.1.36	Spese per il personale	4.170.618,82	7.095.200,00	10.000.000,00	3.840.940,16	6.245.425,74	5.681.000,00	-41,23%	-58,29%	9,02%	-33,27%	-25,99%

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ca codice	Codice	Descrizione	Consuntivo competenza 2007	Previsioni di competenza finiti 2007	Previsioni di competenza 2008	Consuntivo competenza 2008	Consuntivo competenza 2009	Variaz. % su previsione 2007	Variaz. % su previsione 2008	Variaz. % su consuntivo 2006	Variaz. % su consuntivo 2005	Variaz. % su consuntivo 2004
10004	1.2.1.06	TPR agli iscritti	126.278.753,89	324.413.760,00	292.558.300,00	289.248.733,48	279.608.913,01	0,37%	11,33%	12,80%	16,69%	46,83%
10009	1.2.2.07	Spese per Strutture sociali (Convitti, Casa seggerio e lai Magliandro)	13.318.699,60	14.636.900,00	16.252.700,00	13.229.720,92	11.078.072,86	-9,25%	-18,05%	0,68%	11,19%	-32,12%
10010	1.2.2.08	Spese centri vacanze	60.131.956,52	64.800.000,00	64.000.000,00	51.712.421,70	51.970.194,35	-6,04%	-5,04%	16,28%	17,14%	16,91%
10011	1.2.2.09	Borse di studio o assegni universitari	11.776.176,00	13.500.000,00	15.000.000,00	9.600.005,96	9.993.989,86	-24,02%	-21,49%	22,67%	20,24%	19,07%
10013	1.2.2.11	Spese per la formazione professionale dei giovani	3.192.942,29	8.255.000,00	10.000.000,00	3.549.863,54	3.684.614,70	-62,55%	-68,07%	-10,05%	-18,07%	-45,22%
1.2.1.13		Spese per politiche sociali in favore degli anziani	2.907.453,40	9.500.000,00	14.000.000,00	4.180.033,78	5.352.634,40	-69,40%	-79,23%	-30,44%	-47,45%	#DIV/0!
10014	1.2.2.12	Prestazioni ex Fondo Integrativo (L. 144/99, art. 64)	39.448.401,31	41.798.000,00	41.809.000,00	40.316.949,78	40.236.373,43	-5,62%	-5,65%	-2,15%	-1,96%	-3,69%
		Totale categoria 6*	57.781.064.922,89	57.952.311.400,00	59.433.402.900,00	53.442.937.834,83	56.361.824.489,34	-9,39%	-3,43%	8,13%	14,70%	18,45%
		Categoria 6*										
		Trasferimenti passivi										
10001	1.2.2.01	Indennità eventoimento commerciale a favore conduttori										
		Costituzione di posizione assicurativa e trasferimento di valori capitali ad altri Bani	409.493.713,13	433.166.700,00	486.945.200,00	208.284.626,10	319.762.316,11	-5,47%	-15,91%	32,87%	28,07%	72,23%
10002	1.2.2.02	Contributo solidario RPS										
10004	1.2.2.03	Benefici di natura assistenziale e sociale a favore del personale (art.59 DPR 309/77)	4.329.599,43	4.391.600,00	4.324.100,00	3.668.768,75	3.552.200,00	0,00%	1,61%	19,76%	14,05%	15,23%
10005	1.2.2.06	Contributi a favore istituti di potamento e assistenza sociale	102.485.842,31	102.487.600,00	103.100.000,00	92.151.297,56	89.880.905,44	-0,00%	-0,60%	11,21%	13,90%	9,12%
10006	1.2.2.07	Esenzione del personale per informazioni contenute per causa di servizio	99.143,69	150.300,00	150.300,00	152.351,60	131.141,16	-34,04%	-34,04%	-35,18%	215,37%	-51,26%
10007	1.2.2.08	Esenzione indennità di buonacond da liquidare agli iscritti	14.271,91	135.000,00	135.000,00	-	44.393,51	-90,79%	-60,51%	#DIV/0!	771,82%	-62,85%
10009	1.2.2.09	Finanziamenti previdenziali complementari	22.739.100,00	22.739.100,00	49.165.100,00	26.025.126,97	4.223.800,00	0,00%	-53,17%	-31,63%	433,36%	#DIV/0!
1.2.2.10		Versamento allo Stato somme accantonate per affido misure contenimento della spesa pubblica	451.500,00	52.117.800,00	52.117.800,00	155.224.796,25	74.389.500,00	-82,82%	-99,83%	-99,99%	-97,68%	#DIV/0!
1.2.2.11		Rimborso a favore degli enti datori di lavoro	1.347.003,30	7.090.300,00	6.102.300,00	3.425.346,41	6.981.443,69	-81,00%	-77,93%	-60,68%	-99,83%	#DIV/0!
1.2.2.12		Totale categoria 6*	540.650.248,50	570.634.600,00	702.062.100,00	586.932.413,64	448.309.236,51	-5,45%	-24,99%	-6,20%	20,60%	61,04%
		Categoria 7*										
		Oneri finanziari										
10001	1.2.2.01	Interessi passivi	4.647.226,47	7.729.800,00	7.522.000,00	2.476.339,62	2.133.971,19	-39,88%	-38,22%	121,80%	100,83%	71,07%
10002	1.2.2.02	Interessi legati e rivalutazione monetaria (ex prestazioni)	72.782.482,77	89.073.400,00	83.715.600,00	75.065.713,59	89.485.045,41	-18,29%	-13,66%	-3,04%	-3,27%	-14,69%
10003	1.2.2.03	Spese bancarie e banco posta	21.909.087,10	26.174.200,00	26.290.500,00	24.616.277,87	21.161.993,07	-17,24%	-16,67%	-11,09%	-3,53%	-11,71%
10006	1.2.2.06	Interessi passivi per la gestione degli immobili in cartolarizzazione	14.839,04	244.800,00	124.400,00	7.323,89	106.916,32	-93,94%	-88,07%	97,23%	-86,12%	-84,81%
		Totale categoria 7*	99.353.635,38	123.321.200,00	117.452.500,00	101.766.055,31	103.799.945,73	-19,57%	-15,55%	-2,31%	-4,81%	-15,17%
		Categoria 8*										
		Oneri tributari										
10001	1.2.2.01	Imposta, tasse e tributi diversi	39.946.311,00	61.834.600,00	76.793.100,00	31.347.136,49	41.598.474,11	-36,98%	-49,26%	13,45%	-6,12%	-58,71%
10002	1.2.2.02	Imposta, tasse e tributi diversi immobili in cartolarizzazione	4.210.784,14	6.341.400,00	4.739.000,00	3.283.955,56	7.956.669,20	-32,53%	-11,15%	-20,34%	-47,08%	884,31%
		Totale categoria 8*	43.177.095,14	68.176.000,00	81.532.100,00	35.633.032,05	49.465.063,31	-36,58%	-47,04%	8,94%	-12,71%	-54,27%
		Categoria 9*										
		Poeti correttivi e compensativi di entrate correnti										
10001	1.2.3.01	Rimborso contributi	11.814.509,74	14.759.400,00	16.311.500,00	9.335.212,21	14.960.684,85	-19,95%	-27,37%	26,39%	29,17%	-21,08%
10002	1.2.3.02	Rimborso diversi altri entrate	1.718.975,80	4.759.400,00	4.971.900,00	1.700.246,17	4.552.661,81	-63,88%	-65,44%	1,10%	-33,61%	-62,49%
		Totale categoria 9*	13.533.485,54	19.518.800,00	21.283.400,00	11.035.458,38	19.522.346,66	-30,66%	-36,41%	22,41%	13,88%	-36,69%
		Categoria 10*										
		Spese non classificabili in altre voci										
10001	1.2.6.01	Spese per illi, alberghi e trasmissioni	10.946.200,06	19.534.300,00	18.700.800,00	12.536.485,96	11.385.402,14	-43,96%	-41,47%	-12,69%	0,76%	-3,86%
11001	1.2.6.02	Spese per realizzare entrate		24.400,00				-100,00%	-100,00%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
		Fondo di riserva		108.567.200,00				#DIV/0!	-100,00%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
11004	1.2.6.03	Spese per la gestione degli immobili in cartolarizzazione	159.805,93	230.400,00	230.400,00	78.300,00	249.830,00	-30,64%	-30,64%	104,09%	108,90%	-36,49%
11005	1.2.6.04	Spese per la gestione degli immobili in cartolarizzazione	1.697,82	83.500,00	62.900,00	31.715,75	48.209,81	-97,97%	-97,97%	-91,31%	-96,48%	-93,29%
		Finanziamento Commissioni vigilanza fondi pensione ex art. 16 D. Lvo 124/1993										
		Totale categoria 10*	47.158,81	62.900,00	181.500,00	68.177,64	66.883,25	-24,07%	-24,14%	-24,53%	-28,83%	-29,74%
		TOTALE TITOLO I	59.080.049.387,29	59.408.824.500,00	61.524.867.500,00	54.821.808.340,17	49.905.040.148,75	-9,45%	-9,36%	7,78%	14,53%	18,40%
		TOTALE SPESE CORRENTI	59.080.049.387,29	59.408.824.500,00	61.524.867.500,00	54.821.808.340,17	49.905.040.148,75	-9,45%	-9,36%	7,78%	14,53%	18,40%
		TITOLO II										
		SPESE CONTRO CAPITALE										
		Categoria 11*										
		Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari										
21101	2.2.1.01	Acquisto di immobili	1.783.000,00	27.216.600,00	26.834.600,00	16.005.681,03	155.034,56	-100,00%	-100,00%	-100,00%	-100,00%	-100,00%
21102	2.2.1.02	Costituzione immobili		230.000,00	230.000,00			-100,00%	-100,00%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
21103	2.2.1.03	Manutenzione straordinaria di immobili da reddito	77.631,57	1.783.000,00	4.031.000,00	1.690.000,00	383.185,58	-95,64%	-98,07%	-95,41%	-79,74%	51,66%
		Manutenzione straordinaria di immobili da reddito ex Fondo Integrativo (L. 144/99 art. 64)										
21104	2.2.1.04	Manutenzione straordinaria di immobili strumentali	1.504.531,97	27.021.200,00	100.000,00	0.257.627,65	4.613.200,35	-81,60%	-100,00%	-81,60%	-65,48%	-46,81%

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ex testi	Descrizione	Consuntivo competenza 2007	Previsioni di competenza finali 2007	Previsioni di competenza 2008	Consuntivo competenza 2006	Consuntivo competenza 2007	Variaz. % su prev. 2007	Variaz. % su prev. 2008	Variaz. % su consuntivo 2006	Variaz. % su consuntivo 2005	Variaz. % su consuntivo 2004
	Totale categoria 1^a	1.672.173,54	56.271.300,00	62.995.500,00	27.453.318,68	5.151.507,49	-97,83%	-97,35%	-93,91%	-67,54%	-76,66%
	Categoria 1^a										
2.2.1.2.01	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche										
2.2.1.2.01	Acquisizione di immobilizzazioni informatiche	31.457.579,34	35.384.700,00	40.879.700,00	32.284.813,80	51.309.036,92	-11,68%	-31,03%	-2,58%	-38,69%	51,55%
2.2.1.2.02	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	3.097.175,73	6.951.100,00	8.788.000,00	2.690.857,90	2.432.220,76	-55,44%	-44,68%	16,40%	27,34%	-21,95%
2.2.1.2.03	Mantenimento straordinaria immobilizzazioni informatiche		11.300,00	7.800,00			-100,00%	-100,00%	-100,00%	-100,00%	-100,00%
2.2.1.2.04	Mantenimento straordinaria altre immobilizzazioni tecniche	27.640,52	288.400,00	304.300,00	42.052,63	715.756,38	-96,12%	-90,93%	96,14%	96,14%	44,66%
2.2.1.2.05	Acquisizione e restituzione di titoli L. 71/749		200.400,00	400.300,00			-100,00%	-100,00%	-100,00%	-100,00%	-100,00%
	Totale categoria 1^a	34.582.395,59	43.625.500,00	50.360.700,00	34.987.720,23	54.457.014,05	-19,44%	-31,33%	-1,16%	-36,50%	41,00%
	Categoria 1^a										
2.2.1.3.01	Partecipazione ad acquisto di valori mobiliari										
2.2.1.3.02	Partecipazione ad acquisto di titoli immobiliari										
	Totale categoria 1^a										
	Categoria 1^a										
5.2.1.4.01	Concessione di crediti ed anticipazioni	1.238.939.562,36	1.234.350.000,00	800.000.000,00	1.324.386.710,43	393.951.431,64	-1,24%	-54,87%	-6,44%	214,49%	1085,13%
5.2.1.4.02	Concessione di mutui	1.439.605.360,64	1.456.402.100,00	1.206.250.000,00	1.119.234.242,77	1.102.121.190,49	-1,84%	-19,35%	28,62%	30,62%	24,57%
5.2.1.4.03	Concessione di crediti diversi										
5.2.1.4.04	21.007 Rimborso a storno fido garanzia su prestiti (sul rinnovo prestiti)	1.236.442,33	2.373.700,00	2.473.000,00	1.128.716,56	1.717.455,73	-47,91%	-50,01%	9,54%	-28,01%	-5,86%
5.2.1.4.05	21.009 Rimborso a storno di versamenti per interessi su prestiti	1.541.866,43	1.831.900,00	18.571.000,00	2.298.552,38	3.880.033,94	-13,92%	-48,63%	-32,82%	-66,26%	-67,38%
5.2.1.4.06	21.011 Costituzione di depositi a garanzia presso terzi	18.305,97	91.300,00	85.000,00	1.184,81	38.339,99	-81,77%	-78,36%	1445,39%	-49,61%	-39,92%
5.2.1.4.07	21.013 Concessione di crediti ex art. 39 DPR 509/79	97.126.354,08	92.145.500,00	60.115.000,00	39.088.259,43	42.220.221,32	-28,80%	-31,24%	-5,02%	-12,06%	-7,46%
5.2.1.4.08	21.018 Copertura insolvenza su crediti garantiti (in caso di decesso)	1.507.830,79	4.933.500,00	2.488.777,93	2.488.777,93	2.539.538,05	-13,44%	-40,41%	-39,41%	-40,63%	-28,23%
5.2.1.4.09	21.005 Rimborso rate passate versate in più	2.836.047,22	4.162.000,00	3.637.500,00	1.792.344,51	1.203.979,07	-31,86%	-22,03%	38,24%	13,56%	-1,28%
5.2.1.4.10	21.014 Movimenti C/capitale cartolarizzazione crediti	2.308.760,19	2.403.000,00	1.920.000,00	1.632.743,55	2.821.385,34	-3,92%	20,23%	39,69%	-18,17%	-31,46%
	Totale categoria 1^a	2.725.120.750,23	2.776.120.600,00	2.093.968.000,00	2.401.971.432,39	1.550.491.513,60	-1,84%	30,20%	9,95%	75,16%	107,27%
	Categoria 1^a										
6.2.1.5.01	Indennità di sostituiti e similari al personale cessato dal servizio	19.000.000,00	19.000.000,00	19.000.000,00	20.100.000,00	19.951.000,00	0,00%	0,00%	-5,47%	-4,79%	12,43%
6.2.1.5.02	Indennità di sostituiti e similari al personale cessato dal servizio	19.000.000,00	19.000.000,00	19.000.000,00	20.100.000,00	19.951.000,00	0,00%	0,00%	-5,47%	-4,79%	12,43%
	Totale categoria 1^a	2.744.120.750,23	2.795.120.600,00	2.112.968.000,00	2.422.071.432,39	1.569.442.513,60	-1,84%	30,20%	9,95%	75,16%	107,27%
	TITOLO III										
	ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI										
	Categoria 1^a										
31.601	Ammortamenti mutui										
	Totale categoria 1^a										
	Categoria 2^a										
31.602	Estinzione di debiti diversi										
3.2.2.5.02	Restituzione di depositi cauzionali costituiti presso l'istituto	2.648.800,64	10.410.300,00	9.304.100,00	9.141.652,29	6.990.971,70	-74,56%	-71,53%	-71,02%	-62,11%	-47,46%
2.2.2.5.03	Restituzione di depositi cauzionali costituiti presso l'istituto per immobili cartolarizzati										
3.2.2.5.03	Restituzione di depositi cauzionali costituiti presso l'istituto per immobili cartolarizzati	329.012,35	1.626.500,00	1.136.500,00	261.886,60	629.202,06	-79,77%	-71,05%	25,63%	-47,71%	-17,74%
	Totale categoria 2^a	2.977.812,99	12.037.000,00	10.440.600,00	9.403.538,89	7.620.173,76	-75,26%	-71,48%	-68,33%	-60,92%	-45,26%
	TOTALE TITOLO III	2.977.812,99	12.037.000,00	10.440.600,00	9.403.538,89	7.620.173,76	-75,26%	-71,48%	-68,33%	-60,92%	-45,26%
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	2.763.553.140,25	2.906.464.000,00	2.238.765.000,00	2.583.916.922,28	2.267.675.208,91	-4,24%	24,49%	7,73%	22,74%	103,34%
	TOTALE SPESE CON ESCLUSIONE DELLE PARTITE DI GIRO	61.872.402.447,64	62.315.380.300,00	63.760.632.000,00	57.406.194.362,45	53.859.713.341,46	-0,71%	-2,96%	7,73%	14,85%	20,67%
	TITOLO IV										
	PARTITE DI GIRO										
	Categoria 21^a										
2.4.1.1.01	Spese avanzi nella partita di giro										
2.4.1.1.02	Veramento ritenute fiscali	11.532.459.657,92	11.256.849.600,00	11.980.849.700,00	10.341.721.886,21	9.882.132.193,85	-2,43%	-3,74%	9,40%	16,70%	18,66%
2.4.1.1.03	Veramento ritenute fiscali ed esentazioni	30.583.623,95	143.758.500,00	143.758.500,00	29.104.811,66	25.275.941,81	-78,23%	-78,73%	5,08%	21,00%	12,23%
2.4.1.1.04	Veramento ritenute ed introiti come tassi	6.038.276,55	23.265.900,00	23.270.100,00	5.071.711,27	20.265.972,10	-31,97%	-31,97%	3,14%	-70,11%	-67,10%
2.4.1.1.05	Prepagamento di somme pagate per conto terzi	19.477,83	1.061.500,00	1.061.500,00	6.040,38	10.436,79	-98,74%	-98,74%	222,46%	86,63%	-68,81%
2.4.1.1.06	Partita di giro per la gestione di immobili in cartolarizzazione	1.077.418.643,11	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00	791.183.212,45	909.679.066,02	0,49%	0,49%	0,49%	10,49%	99,91%
2.4.1.1.07	Partita di giro per la gestione di immobili in cartolarizzazione	26.427,11	1.250.300,00	1.250.300,00	6.466,21	221.184,78	-97,89%	-97,89%	308,70%	-48,03%	-91,20%
2.4.1.1.08	Utile derivanti dalla cartolarizzazione crediti	46.833.057,19	69.595.600,00	69.595.600,00	92.943.553,17	1.038.371.76,16	-41,56%	-41,56%	-32,18%	-51,76%	-50,91%
2.4.1.1.09	Utile derivanti dalla cartolarizzazione crediti	510.693.121,85	878.775.500,00	878.775.500,00	752.943.553,17	1.038.371.76,16	-41,56%	-41,56%	-32,18%	-51,76%	-50,91%
2.4.1.1.10	Utile derivanti dalla cartolarizzazione crediti	13.134.068.290,34	13.369.561.500,00	14.096.539.000,00	12.219.509.442,07	11.988.464.815,99	-7,64%	-6,83%	7,48%	5,68%	11,37%
	Totale categoria 21^a	13.134.068.290,34	13.369.561.500,00	14.096.539.000,00	12.219.509.442,07	11.988.464.815,99	-7,64%	-6,83%	7,48%	5,68%	11,37%
	TOTALE TITOLO IV	13.134.068.290,34	13.369.561.500,00	14.096.539.000,00	12.219.509.442,07	11.988.464.815,99	-7,64%	-6,83%	7,48%	5,68%	11,37%
	TOTALE PARTITE DI GIRO	13.134.068.290,34	13.369.561.500,00	14.096.539.000,00	12.219.509.442,07	11.988.464.815,99	-7,64%	-6,83%	7,48%	5,68%	11,37%

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Colice	ex codice	Descrizione	Consuntivo competenza 2007	Previsioni di competenza finali 2007	Previsioni di competenza 2008	Consuntivo competenza 2006	Consuntivo competenza 2005	Cumulativo competenza 2004	Variaz. % di previsione 2007	Variaz. % di previsione 2008	Variaz. % di consuntivo 2006	Variaz. % di consuntivo 2005	Variaz. % di consuntivo 2004
		TOTALE GENERALE USCITE	75.006.470.718,18	75.084.850.800,00	77.857.172.500,00	69.636.691.804,52	65.848.177.157,45	63.067.997.065,44	-0,90%	-3,66%	7,73%	13,91%	18,93%
		Diversissime finanziarie di competenza											
		Avanzo finanziario	4.943.832.504,47	4.442.633.100,00	5.289.314.200,00	338.934.836,14	2.052.401.956,35	356.999.065,43					
		Totale a paraggio				69.965.628.630,56	67.900.579.113,80	63.424.096.110,87					
		Avanzo di cassa	14.094.562.430,12		10.845.912.300,00	18.333.639.014,95							
		Avanzo di amministrazione	11.610.971.855,51		6.331.757.655,81	16.592.876.999,52							
		TOTALE GENERALE ENTRATE	70.062.638.213,71	71.241.217.700,00	72.569.938.300,00	69.287.751.978,18	63.795.773.201,10	61.424.096.110,87	-1,48%	-3,45%	1,12%	9,82%	10,47%
		TOTALE GENERALE USCITE	75.006.470.718,18	75.084.850.800,00	77.857.172.500,00	69.636.691.804,52	65.848.177.157,45	63.067.997.065,44	-0,90%	-3,66%	7,73%	13,91%	18,93%
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	55.523.107.814,86	56.339.093.300,00	57.323.194.700,00	56.386.761.538,14	51.030.272.960,04	51.342.109.949,31	-1,80%	-3,14%	-1,53%	8,80%	8,14%
		TOTALE USCITE CORRENTI	59.089.040.287,29	59.408.124.300,00	61.324.857.300,00	54.822.861.340,17	51.992.037.132,35	49.901.040.148,75	-0,54%	-3,96%	7,78%	14,83%	18,40%
		TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	1.405.461.108,31	1.331.562.900,00	1.146.233.700,00	681.081.998,07	777.037.425,07	284.717.794,71	5,99%	21,67%	106,36%	80,87%	306,76%
		TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	2.783.151.140,35	2.906.464.800,00	2.233.765.100,00	2.383.916.022,28	2.267.675.208,91	1.368.108.529,84	-4,24%	24,49%	7,72%	23,74%	303,34%
		ENTRATE CONTRIBUTIVE	53.397.344.559,92	53.784.172.300,00	56.348.395.300,00	52.298.526.210,61	50.460.996.797,25	49.762.888.192,88				Anno 2009	#####
		SPESA PER PRESTAZIONI INUTILIZZ.	57.788.064.972,89	57.957.311.400,00	59.831.002.800,00	52.442.937.874,83	50.381.824.480,34	48.785.420.574,15				#####	#####
		Copertura previdenziale (con esclusione dei trasferimenti attivi e passivi)	4.480.720.362,97	4.173.139.400,00	3.485.007.300,00	1.855.583.375,28	79.172.316,91	977.467.621,73				-366.056.186	#####
		Trasferimenti attivi	1.587.698.232,40	2.125.842.800,00	337.615.900,00	577.570.200,98	177.147.213,20	794.593.834,86				#####	#####
			2.863.022.110,57	2.047.296.800,00	-3.147.591.400,00	2.433.160.576,76	256.319.530,20	1.772.421.456,59				#####	727.900.524
		Avanzo di amministrazione presunto	11.610.971.855,51		6.331.757.655,81								
		Parti vincolate:											
		Trattamento di fine rapporto	120.616.881,00		120.616.881,00								
		Fondo per rischi e oneri	733.910.994,00		733.910.994,00								
		Fondo per il ripristino degli investimenti	558.064.900,00		558.064.900,00								
		Risparmi per riduzione 10% compensi amministratori da versare allo Stato	77.706,04		77.706,04								
		Rimborzi contrattuali	3.600.400,00		3.600.400,00								
		Totale parte vincolata	1.416.570.881,04		1.416.570.881,04								
		Importo disponibile dell'avanzo di amministrazione	10.194.709.974,77		4.908.186.774,77								

Allegato C



CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA
COMMISSIONE BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE
IL COORDINATORE

Roma, 26.06.2008

Prot. n.

Al Presidente del CIV
Guido Abbadessa

SEDE

OGGETTO: Bilancio consuntivo 2007.

In relazione all'oggetto, la scrivente Commissione, nell'esaminare la relativa documentazione, ha rilevato la necessità di acquisire chiarimenti ed ulteriori elementi conoscitivi, propedeutici all'approvazione da parte del Consiglio.

Si prega, pertanto, la S.V. di voler richiedere la presenza del Direttore Generale, in una delle prossime riunioni della scrivente, fissate per i giorni 3 e 4 luglio p.v. alle ore 10.

A tal fine si allega un appunto nel quale sono state sinteticamente evidenziate le questioni più rilevanti da sottoporre all'attenzione del Direttore Generale.

Cordiali saluti.

IL COORDINATORE
(Dott. Giuseppe Frisone)
f.to Giuseppe Frisone

APPUNTO PER IL DIRETTORE GENERALE

Nel corso dell'esercizio 2007 sono state deliberate n. 3 variazioni al bilancio di previsione 2007, che hanno comportato complessivamente modifiche a 24 capitoli di entrata e 18 capitoli di uscita.

In particolare la terza variazione al bilancio di previsione 2007 è stata predisposta dal Consiglio di amministrazione con delibera n. 551 del 20 novembre 2007, approvata dal Consiglio di indirizzo e vigilanza con atto n. 308 del 14/12/2008.

Nonostante la citata terza variazione sia stata predisposta alla fine dell'esercizio, i dati contabili del consuntivo registrano sensibili scostamenti di oltre il 50% rispetto ai dati previsionali in numerosi capitoli di bilancio.

In particolare, si evidenziano spese, nei seguenti capitoli, estremamente significative, per la percentuale di scostamento:

• 1.1.1.1.08 (penalità contributi ai fini pensionistici)	- 100%
• 1.1.1.1.09 (penalità contributi ai fini TFS)	- 96,95%
• 1.1.1.1.13 (contributo di solidarietà D.Lvo 124/93)	- 69,47%
• 1.1.1.1.14 (contributo di solidarietà ex Fondo int.)	- 54,24%
• 1.1.1.1.16 (contributo di riscatto ai fini TFR)	- 59,25%
• 1.1.2.1.03 (valori capitali a carico Stato)	- 93,29%
• 1.1.2.4.02 (quote carico Enti pensioni e indennità onere ripartito)	+ 1561,33
• 1.1.3.2.11 (interessi su depositi cauz. costituiti verso terzi)	+ 571,22%
• 1.1.3.2.16 (canoni e interessi da gestione immobili locati a PA cartol.)	+ € 62.000,94
• 1.1.3.3.03 (recupero prestazioni sociali)	+ 190,33%
• 1.2.1.4.06 (restituzione depositi cauzionali)	+ 134,12%
• 1.2.2.2.01 (contributi regionali sui mutui)	+ 175,13%
• 1.2.3.2.02 (depositi cauzionali costituiti presso l'Istituto)	+ 318,34%
• 2.4.1.1.06 (partite di giro gestione immobili cartol.)	- 97,89%
• 6.1.1.2.09 (spese per accertamenti sanitari)	- 94,41%
• 2.1.1.3.05 (spese manutenzione imm. strumentali proprietà)	- 34,57%
• 2.1.1.3.06 (spese manutenzione imm. strumentali in affitto)	- 35,02%
• 2.1.1.3.07 (spese gestione immobili da reddito)	- 55,05%
• 2.1.1.2.10 (spese alienazione patrimonio immobiliare)	- 38,35%
• 2.1.1.3.10 (spese per pubblicazioni a cura dell'Istituto)	- 51,99%
• 2.1.1.3.22 (spese gestione patrimonio immobiliare in service)	- 100%
• 6.1.1.3.26 (spese concorsi e reclutamento personale)	- 98%
• 6.1.1.3.27 (spese gestione service patrimonio imm. cartol.)	- 100%
• 4.1.2.1.05 (assicurazioni sociali vita)	- 41,23%
• 5.1.2.1.11 (spese per formazione professionale dei giovani)	- 62,55%
• 5.1.2.1.13 (spese per politiche sociali in favore degli anziani)	- 69,4%
• 4.1.2.2.09 (eccedenza indennità buonuscita)	- 90,79%
• 3.1.2.2.03 (rimborso a favore degli enti datori di lavoro)	- 81%
• 2.1.2.3.06 (interessi passivi gestione immobili in cartol.)	- 93,94%

• 2.1.2.6.02 (spese per realizzo entrate)	- 100%
• 2.2.1.1.01 (acquisto immobili)	- 100%
• 2.2.1.1.02 (costruzione di immobili)	- 100%
• 2.2.1.1.03 (manutenzione straordinaria immobili da reddito)	- 95,64%
• 2.2.1.1.04 (manutenzione straordinaria immobili strumentali)	- 94,1%
• 2.2.1.2.04 (manutenzione straordinaria altre immobil. tecniche)	- 90,42%
• 5.2.1.4.04 (rimborso e storno fondo garanzia)	- 47,91%
• 2.2.1.4.06 (costituzione depositi a cauzione verso terzi)	- 81,37%
• 2.2.2.5.02 (restituzione depositi cauzionali)	- 79,77%
• 6.1.1.3.08 (spese per formazione e addestramento del personale)	- 31,15%

Per quanto concerne le entrate, si registrano accertamenti di importo superiore alle previsioni definitive, già oggetto di variazioni in corso di esercizio.

Si richiedono, inoltre, approfondimenti sulle seguenti tematiche:

- stato di avanzamento per la completa operatività della Banca dati degli iscritti;
- costo delle consulenze e delle collaborazioni, con indicazione delle nuove consulenze, dei rinnovi, della materia di incarico, degli oneri e disaggregazione delle stesse;
- applicazione dell'art. 29 del D.L. 223/2006: nella nota integrativa non si evincono elementi circa il rispetto, nell'anno 2007, del limite di spesa previsto dal citato articolo (non risulta emanato il provvedimento organico di riordino degli organismi collegiali di cui al comma 3 del citato art. 29);
- approfondimenti sulle modalità e criteri di costituzione delle risorse destinate all'erogazione di benefici di natura assistenziale e sociale ai dipendenti di cui all'art. 59 del DPR 509/1979 (previsto in un importo non superiore all'1% delle spese per il personale iscritte in bilancio di previsione) e sulle motivazioni per cui sarebbero stati erogati benefici per un importo superiore a quello determinato ai sensi di legge;
- verifiche sull'esatto ammontare delle somme che costituiscono il fondo per il trattamento economico accessorio dei dipendenti; (al fine di allinearle a quelle spettanti – non si può parlare di riallineamento per un evento avvenuto nel 2007);
- mancata corrispondenza tra la dotazione organica del personale delle aree e dei dirigenti e attuale assetto organizzativo dell'Istituto, analisi delle ragioni dello scostamento;
- motivazioni sottostanti il ricorso all'assunzione dei dirigenti esterni e relativa consistenza numerica degli stessi;
- ruolo della dirigenza rispetto al raggiungimento degli obiettivi prefissati; valutazione della dirigenza ed indicatori di performance;
- motivazioni della decisione di appaltare all'esterno gli adempimenti degli obblighi relativi al rispetto delle norme derivanti dalla legge n. 626/1994 e dell'attività di vigilanza;
- acquisizione di informazioni sui valori relativi ai servizi amministrativi esternalizzati;
- riaccertamento dei residui: verifica del livello di attenzione posto in essere dalle Sedi nell'espletamento di tale attività;
- possibilità di recupero di entrate contributive in relazione alla riduzione dell'arretrato di pratiche di riscatti, ricongiunzioni, TFR, TFS, pensioni;
- piano di ammortamento dei mutui, prestiti e monitoraggio dei crediti: sul punto si richiede di conoscere se il trend ascendente evidenziato dal verbale del Collegio dei Sindaci rappresenti una tendenza strutturale o un evento straordinario;
- andamento delle spese per l'informatica rispetto alle previsioni e possibili interventi di riduzione dei corrispondenti costi;

- interventi avviati da adottare al fine della riduzione dello scostamento tra dati previsionali di bilancio e dati di consuntivo; in proposito il Civ ha più volte richiesto la riclassificazione delle poste di bilancio al fine di renderne visibili le componenti principali ed il loro andamento;
- indicazione sintetica in bilancio, o nella relazione, dell'inventario dei beni mobili;
- indicazione delle iniziative adottate dall'Istituto in relazione alla politica generale sugli investimenti;
- ammontare della spesa per la comunicazione esterna suddivisa nelle voci più significative;
- acquisizione, a titolo conoscitivo, delle relazioni svolte dal servizio ispettivo sulla gestione del patrimonio immobiliare;
- intendimenti da parte dell'Amministrazione circa l'adozione del Bilancio Sociale per l'esercizio 2009.



Istituto Nazionale
di Previdenza
per i Dipendenti
dell'Amministrazione

DIREZIONE GENERALE

Roma 9/07/2008
Prot. n. 3532

**Al Presidente del Consiglio
di Indirizzo e Vigilanza
Dr. Guido ABBADESSA**

S E D E

Oggetto: Conto Consuntivo 2007; analisi degli scostamenti tra bilancio previsionale e conto consuntivo ed ulteriori osservazioni.

Il Bilancio Consuntivo rappresenta l'atto di dimostrazione dei risultati raggiunti e della conformità agli obiettivi programmatici, deliberati dagli Organi dell'Ente, cui vengono riservate le scelte di pianificazione e la deliberazione/approvazione delle risorse necessarie, tradotte nei relativi dati finanziari, contabilmente esposti nel bilancio consuntivo decisionale.

Naturalmente l'attività effettuata nel corso della gestione è esposta, in piena coerenza con il bilancio decisionale, nella forma del bilancio gestionale, che rappresenta gli atti di autonomia gestionale e le necessarie decisioni adottate dai Centri di Responsabilità Amministrativa (CdR) assegnatari delle UPB e dei relativi obiettivi programmatici.

E' necessario chiarire che per rendere aderente l'attività gestionale alle finalità dell'Istituto, fissate con deliberazione degli Organi decisionali, è idoneo strumento fornito dalla Direzione Centrale di Ragioneria il monitoraggio mensile che viene sottoposto ai CdR al fine di permettere loro la valutazione sulle proprie attività, sull'impiego di risorse e di correggere l'indirizzo, là dove normativa, fattori oggettivi ovvero rimodulazione degli indirizzi programmatici definiti dagli Organi, richiedano interventi di correzione anche finanziaria.

Gli strumenti adottabili, dai CdR, sono di varia natura giuridica e di differente portata contabile; tutti normati dal Regolamento di amministrazione e Contabilità, tra cui:

- Variazioni del bilancio decisionale sottoposte all'approvazione del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, quando queste comportino una ridefinizione degli obiettivi programmatici, possibili fino al 30 novembre;
- Variazioni compensative che, oltre a non modificare la natura degli obiettivi programmatici ne consentono la piena realizzazione, e che sono rimesse alla autonomia e responsabilità valutativa e di risultato dei CdR.

Alla luce di questa doverosa premessa, si propone una dettagliata analisi delle vicende finanziarie relative ad alcuni capitoli del bilancio gestionale sia per le Entrate che per Uscite, dove appare più evidente la necessità di illustrare le ragioni dello scostamento tra previsioni e consuntivo.

ENTRATE

ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO ALLE PREVISIONI

Si espongono qui di seguito le considerazioni relative ai capitoli di entrata desunte dalla relazione trasmessa dal CdR Entrate e da quanto presente nel sistema di contabilità per l'esercizio 2007.

• **1.1.1.1.08 (penalità contributi ai fini pensionistici) - 100,00%**

Il capitolo viene movimentato solamente quando l'Istituto incassa penalità ai fini pensionistici, ovvero quelle somme prescritte in funzione di sanzione, come previsto dalla Legge n. 388/2000 che dispiega i suoi effetti conformemente alla circolare INPDAP n. 27 del 12/07/2001, esclusivamente in caso di mancato versamento dei contributi da parte degli enti datori di lavoro entro i termini di legge. La mancata movimentazione sul capitolo in questo esercizio risente delle possibili discrasie che possono verificarsi allorquando si attua un passaggio tra due diversi sistemi di rilevazione dei dati: nel caso specifico, la rilevazione ha risentito del non completo caricamento dei dati nel Sin, da cui sono state acquisite le informazioni finalizzate alla imputazione contabile.

Al riguardo, è però opportuno precisare che, a decorrere dal prossimo anno, entrerà in pieno esercizio l'applicativo "Estratto conto Amministrazioni", finalizzato a congruere i versamenti - rilevati attraverso un flusso informatizzato - con le denunce contributive. Detto applicativo prevede, tra l'altro, la rilevazione dell'eventuale ritardo con il quale le singole Amministrazioni effettueranno i versamenti, e la contestuale quantificazione di sanzioni e interessi dovuti all'Istituto in conseguenza del ritardo stesso.

Le medesime considerazioni valgono per il capitolo successivo, 1.1.1.1.09 (penalità contributi ai fini TFS) - 96,95%.

• **1.1.1.1.13 (contributo di solidarietà D.Lvo 124/93) - 69,47%**

La previsione è pari a € 6,720 mln; l'accertato è pari a € 2,052 mln.

Il capitolo è destinato a realizzare le finalità di finanziamento della previdenza pensionistica complementare. La ragione principale dello scostamento è da ricercarsi nel rinvio della operatività per i due fondi pensione, rivolti, rispettivamente, ai dipendenti degli enti locali e del Servizio Sanitario Nazionale, il primo, e ai dipendenti delle amministrazioni statali e degli enti pubblici non economici, il secondo. Entrambi questi fondi, pur istituiti dalla contrattazione collettiva nel corso del 2007, e per i quali erano state programmate complessivamente 58.000 adesioni, non si sono ancora costituiti e, pertanto, ancora privi della autorizzazione all'esercizio, sono lungi dall'essere operativi.

• **1.1.1.1.14 (contributo di solidarietà ex Fondo int.) - 54,24%**

La previsione è pari a € 1,270 mln; l'accertato è pari a € 0,581 mln.

Sostituisce il contributo pensionistico afferente ai fondi integrativi ex ENPAS ed ex ENPDEP per effetto della

L. 144/1999, art 64, che ha soppresso detti fondi.

In questo caso è evidente che la quantificazione iniziale non ha dato completo rilievo al fenomeno di spopolamento degli iscritti, che incide profondamente sul risultato 2007 a fronte della mancanza di turnover stabilita ex lege.

• **1.1.1.1.16 (contributo di riscatto ai fini TFR) - 59,25%**

L'accertato 2007 è pari a € 0,356 mln, a fronte di una previsione pari a € 0,874 mln.

Per l'esercizio 2007 è stata mantenuta una previsione iniziale coincidente con quella del 2006; tuttavia i contributi per riscatto ai fini TFR hanno registrato un notevole decremento rispetto all'esercizio precedente. In linea generale, le motivazioni di detti scostamenti sono da ricondursi al nuovo regime di TFR, obbligatoriamente introdotto, ai sensi dell'art.2, comma 7 L.335/95, per i lavoratori assunti a tempo indeterminato dal 01/01/2001 (D.P.C.M. del 02/03/2001) e per quelli a tempo determinato con contratti in essere al 30/05/2000 (D.P.C.M. del 20/12/1999). In tale nuovo regime, difatti, non è previsto l'istituto del riscatto di periodi o servizi ai fini TFR.

Di tale tendenziale riduzione non è stato tenuto conto da alcune sedi in fase di previsione.

• 1.1.2.1.03 (valori capitali a carico Stato) - 93,29%

La previsione, pari a € 0,151 mln, è stata formulata quasi esclusivamente per i valori capitali per la maggiorazione della pensione a favore dei centralinisti e del rimborso da parte del Ministero del lavoro delle somme erogate agli enti datori di lavoro dei soggetti collocati in attività socialmente utili, ai sensi dell'art. 78 della Legge 388/2000.

L'accertato è stato pari a € 0,010 mln.

Il fenomeno è strettamente connesso alla annosa questione, più volte evidenziata nelle note integrative al bilancio, sulla difficoltà di operare in modo efficace da parte dell'Istituto sulla risoluzione delle posizioni debitorie in capo allo Stato per la mancanza di idonei strumenti giuridici (ispezioni, poteri sanzionatori, ecc.). È opportuno rappresentare che una azione correttiva sarà costituita dalla imminente implementazione di un applicativo che consentirà, una volta quantificato il dato del beneficio per singolo pensionando, la automatica trasmissione alla D.C. Entrate per il relativo accertamento.

• 1.1.2.4.02 (Quote carico Enti pensioni e indennità onere ripartito)+ 1561,33%

La previsione è pari a € 0,531 mln; l'accertato invece è pari a € 8,822 mln.

La previsione iniziale di € 67,226 mln, già di importo inferiore rispetto all'esercizio 2006, in occasione della 2^a variazione al bilancio (delibera C.I.V. n. 305 del 11 ottobre 2007) è stata decisamente ridotta a seguito dell'aggiornamento al successivo esercizio dell'invio delle note di debito alle Amministrazioni iscritte, in attesa del completamento della procedura informatica, che consente la trasmissione in forma automatizzata, anziché cartacea, direttamente dalla procedura pensioni denominata "S7".

Tuttavia a fine esercizio sono pervenuti versamenti che, attraverso un'attenta analisi effettuata e certificata a cura della D.C. Entrate e Posizione Assicurativa e della Struttura di Progetto Applicazioni Informatiche-Area Entrate e Denunce, è stato acclarato riferirsi prevalentemente al recupero nelle gestioni CPDEL e CPS di maggiori oneri liquidati agli iscritti in occasione del pagamento della prestazione e rimborsati dagli Enti datori di lavoro, iscritti a ruolo, ai sensi della L. 336/70 e D.P.R. 649/72. Ciò è stato possibile in seguito all'esame della popolazione dei dati inseriti al sistema SIN, che ha permesso - solo con le operazioni di chiusura d'esercizio - la corretta individuazione delle cause giuridico - contabili dei flussi in entrata, imponendo altresì l'ulteriore attività di sistemazione delle imputazioni delle stesse in bilancio, da cui genera, sì, il disallineamento tra entrate previste e già definite con l'ultima variazione, ma acquisendo alla corretta allocazione le risorse in trattazione; tutto a vantaggio della trasparenza e della correttezza del documento contabile.

• 1.1.3.2.11 (interessi su depositi cauz. costituiti verso terzi) + 571,22%

Il capitolo accoglie l'entrata per interessi su depositi cauzionali costituiti presso terzi al momento della formazione del deposito stesso, precedentemente istituito a garanzia di esecuzione di contratti di locazione o di altra natura giuridica e utenze varie (anticipazioni richieste dagli Enti erogatori di servizi, come ad esempio TELECOM, ENEL, ITALGAS, ecc.).

La previsione è pari a € 0,002 mln; l'accertato invece è pari a € 0,018 mln e si riferisce per lo più a incassi effettuati nei mesi di novembre e dicembre, quando le previsioni di bilancio erano già definitive.

• 1.1.3.2.16 (canoni e int. da gestione imm. locati a PA cartol.)+ € 62.000,94%

Il capitolo riguarda tutte le entrate per fitti ed interessi degli stabili locati a P.A. di cui all'operazione SCIP 1 che l'Inpdap gestisce, e risente delle vicende derivanti dalle operazioni di dismissione immobiliare, e di cartolarizzazione, che hanno portato alla contrazione delle proprietà immobiliari dell'Istituto.

In particolare non figurano più ad oggi immobili cartolarizzati locati a P.A. e pertanto la previsione del 2007 è stata azzerata.

Tuttavia l'accertato è pari a € 0,062 mln, ma si riferisce ad un unico incasso, relativo alla definizione di partite connesse ad un contratto per l'anno 2003 sull'immobile di Via Bramante a Terni, non accertato a suo tempo nel relativo esercizio e definito solamente alla fine del 2007, quando le previsioni di bilancio erano già definitive.

• 1.1.3.3.03 (recupero prestazioni sociali) + 190,33%

Il capitolo riguarda tutte le entrate per recupero di spese per la concessione di borse di studio a favore degli orfani e dei figli iscritti e per la gestione delle Strutture Sociali (Convitti, Case Soggiorno, anche in convenzione, e Istituto Magistrale).

La previsione è pari € 0,111 mln; l'accertato invece è stato pari a € 0,320 mln.

Lo scostamento è influenzato dal reintroito nel mese di novembre 2007 della quota in eccesso di una anticipazione erogata al Comune di Vicenza in esecuzione di una convenzione.

• **1.2.1.4.06 (restituzione depositi cauzionali)** **+ 134,12%**

Il capitolo accoglie l'entrata per la restituzione di depositi cauzionali costituiti presso terzi al momento del deposito stesso, precedentemente istituito a garanzia di esecuzione di contratti di locazione o di altra natura giuridica e utenze varie (anticipazioni richieste dagli Enti erogatori di servizi, come ad esempio TELECOM, ENEL, ITALGAS, ecc.).

La previsione è pari € 0,022 mln; l'accertato invece è stato pari a € 0,052 mln.

Come già specificato al capitolo 1.1.3.2.11 (interessi su depositi cauz. costituiti verso terzi) lo scostamento rispetto alle previsioni è condizionato da incassi effettuati nei mesi di novembre e dicembre.

• **1.2.2.2.01 (contributi regionali sui mutui)** **+ 175,13%**

Il capitolo accoglie i contributi in conto capitale versati dalle Regioni sui mutui risultanti dai rispettivi piani di ammortamento.

A fronte di una previsione di € 0,568 mln, l'accertato è stato pari a € 1,562 mln.

Lo scostamento deriva dagli incassi effettuati nell'ultima parte dell'esercizio sul c/c postale 49817752 intestato ad "Inpdap Contributi Regionali e Nazionali". Tra questi, è degno di rimarchevole nota un incasso di natura transattiva relativo alla Regione Sardegna, che ha determinato il surplus di accertamento

• **1.2.3.2.02 (depositi cauzionali costituiti presso l'Istituto)** **+ 318,34%**

Il capitolo accoglie l'entrata per depositi cauzionali costituiti presso l'Istituto dagli inquilini degli immobili ad uso abitativo, commerciale e locati a P.A. al momento della stipula del contratto di locazione, pari al massimo a tre mensilità del canone pattuito. Qui si contabilizzano anche i depositi costituiti a titolo di cauzione provvisoria in occasione di gare bandite dall'Istituto nella fase precedente all'aggiudicazione.

La previsione è pari € 0,087 mln; l'accertato invece è stato pari a € 0,365 mln.

Tra gli accertamenti figurano soprattutto le somme registrate dal Compartimento Lombardia (per € 0,345 c.a.) per la definizione degli effetti finanziari, rilevatisi in fine esercizio, connessi a due tipologie giuridiche:

- A. Trasferimento dei depositi cauzionali (versati dai locatari alla società di gestione del patrimonio a reddito, incaricata precedentemente al 2004 e dalla stessa detenuti in deposito presso c/c postale) all'INPDAP, in definizione di controversie aperte nel corso degli esercizi precedenti. Il versamento è stato accertato con apposito atti in data 13/11/2007 con il quale sono stati imputati alle pertinenti ex gestioni proprietarie degli immobili.
- B. Accertamento dei depositi costituiti a garanzia dalla società Mondialpulimento per la partecipazione alla gara di affidamento del servizio di pulizia (det. del 14/11/2007).

• **2.4.1.1.06 (partite di giro gestione immobili cartol.)** **- 97,89%**

Il capitolo espone accertamenti pari a € 0,026 mln, a fronte di una previsione assestata a € 1,250 mln.

Viene utilizzato per la contabilizzazione delle somme da trasferire alla S.C.I.P. in percentuale sui canoni di locazione relativi a immobili di cui alla prima fase di cartolarizzazione.

L'incasso sul capitolo è di natura per lo più residuale, dal momento che la maggior parte dei canoni riscossi si riferiscono ormai quasi esclusivamente ad immobili di cui alla seconda cartolarizzazione, registrati nel capitolo 2.4.1.1.07 (accertamenti per € 46,853 mln).

Occorre tenere presente che trattasi di partita di giro che, per sua natura, trova uguale movimentazione anche in uscita ed è neutra per le grandezze differenziali di bilancio.

USCITE

ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO ALLE PREVISIONI

Si espongono di seguito le considerazioni relative ai capitoli di spesa desunte dalle relazioni trasmesse dal CdR e da quanto presente nel sistema di contabilità per l'esercizio 2007.

• **6.1.1.2.09 (spese per accertamenti sanitari) - 94,41%**

Il capitolo accoglie le spese per le visite mediche di controllo del personale assente dal servizio per malattia, nonché le spese per le visite mediche per il riconoscimento di malattie causate dal servizio e le visite mediche obbligatorie rientranti nell'ambito della normativa sulla sicurezza nel lavoro.

Gli impegni assunti nell'anno sul capitolo ammontano ad € 0,003 mln, contro una previsione pari ad € 0,047 mln.

E' opportuno considerare che la Circolare del Ministero dell'Economia e Finanze prot. n. 69143 del 25/07/2001, in merito alle visite fiscali disposte nei confronti dei dipendenti delle amministrazioni pubbliche, stabilisce "...che le visite fiscali, sia domiciliari che ambulatoriali non possono dar luogo a pagamenti da parte delle Amministrazioni richiedenti".

Sulla stessa linea si è espressa anche l'Avvocatura Generale dello Stato con pareri n. 41786 del 25/03/2005 e n. 1380 del 29/01/2008, che, richiamando la normativa sulla riforma sanitaria (D.Lgs. 502/1992 e D.Lgs. n.517/1993), ha affermato che il pagamento suddetto non è dovuto, poiché trova il proprio corrispettivo nel Fondo Sanitario Regionale, cui vengono annualmente trasferite le somme all'uopo stanziato nel Fondo Sanitario Nazionale.

La spesa gravante sul bilancio dell'Istituto è stata pertanto erogata nel 2007 esclusivamente su richiesta di quelle A.S.L. che hanno sostenuto di non aver sufficiente copertura derivante dal Fondo Sanitario Regionale.

Tuttavia per il 2008 l'Istituto è in attesa di soluzione al rinnovato quesito posto dalla Direzione del Personale direttamente al Ministero dell'Economia e delle Finanze, al fine di uniformare il comportamento a livello nazionale.

• **2.1.1.3.05 (spese manutenzione imm. strumentali proprietà) - 34,57%**

La previsione è pari € 10,476 mln; l'impegnato invece è stato pari a € 6,854 mln.

Il minore utilizzo di risorse finanziarie nell'esercizio rispetto al dato previsionale è dovuto a rilevanti interventi manutentivi previsti per il quarto trimestre dell'esercizio, per i quali si è arrivati alla aggiudicazione della relativa gara nella parte conclusiva dell'esercizio stesso e che avranno la loro manifestazione finanziaria nell'esercizio 2008.

• **2.1.1.3.06 (spese manutenzione imm. strumentali in affitto) - 35,02%**

La previsione è pari € 0,600 mln; l'impegnato invece è stato pari a € 0,364 mln.

Ferma restando la dimensione naturalmente residuale degli importi relativi alla manutenzione di stabili in affitto, vale quanto già evidenziato per la manutenzione degli stabili di proprietà.

• **2.1.1.3.07 (spese gestione immobili da reddito) - 55,05%**

Gli impegni ammontano a € 3,327 mln a fronte di una previsione di € 7,403 mln, a conferma del tendenziale calo delle spese sostenute per la gestione degli immobili da reddito, la cui consistenza si è progressivamente ridotta in passato, a seguito delle operazioni di cartolarizzazione e della costituzione dei Fondi Immobiliare Chiusi Alpha e Beta e Patrimonio Uno.

La spesa, che comprende anche gli oneri accessori, riscaldamento e manutenzione ordinaria degli immobili locati a P.A., non ha un andamento costante nel corso dell'esercizio, e può pertanto concentrarsi anche negli ultimi mesi dell'anno.

• **2.1.1.3.10 (spese alienazione patrimonio immobiliare) - 38,35%**

A fronte di una previsione definitiva in conto competenza per € 9,343 mln, gli impegni sono stati pari a € 5,760 mln.

Le spese ricadenti sul capitolo sono di varia natura: in particolare, le voci di maggiore incidenza sono quelle relative all'erogazione del previsto contributo in c/interessi riconosciuto agli inquilini che beneficiano di mutui agevolati nell'acquisto di immobili in dismissione e quelle relative alle spese relative alla pubblicazione degli avvisi d'asta delle unità immobiliari libere o inopstate (di cui si è aumentata la frequenza nell'attuale fase conclusiva del processo di dismissione). Altre voci imputate al capitolo sono quelle afferenti alle transazioni effettuate ai sensi dell'art. 43 della L. 388 del 23/12/2000 sulla definizione bonaria dei debiti degli inquilini in caso di operazioni di dismissione del patrimonio immobiliare e quelle relative alle spese notarili e all'attività dell'Agenzia del Territorio.

Il dettaglio del capitolo viene rappresentato nel seguente prospetto (peraltro esposto nella relazione al consuntivo):

Capitolo 511310 - Spese connesse all'alienazione del patrimonio immobiliare

DESCRIZIONE	IMPORTO
Agevolazione mutui ai conduttori	1.757.900,06
Altre spese	3.813,33
Attestazione regolarità contabile	27.300,35
Regol. dir. erar. e operaz. estimative Agenzia del Territorio	406.024,28
Spese notarili	226.934,45
Transazioni	1.206.362,11
Avvisi per aste	2.131.254,78
Totale	5.759.589,36

Il trend del capitolo in questione è decrescente rispetto agli esercizi precedenti in ragione della progressiva ultimazione dei piani di dismissione degli immobili; è tuttavia evidente un eccesso prudenziale nelle stime previsionali.

2.1.1.3.19 (spese per pubblicazioni a cura dell'Istituto) - 51,99%

A fronte di una previsione definitiva in conto competenza per € 0,850 mln, gli impegni sono stati pari a € 0,408 mln.

Il monitoraggio dell'andamento del capitolo ha evidenziato nel primo semestre un utilizzo dello stanziamento superiore alla previsione rapportata al periodo, che ha indotto il Centro di Responsabilità assegnatario della U.P.B. ad effettuare una variazione compensativa ad incremento dello stanziamento iniziale pari ad € 0,450 mln; l'intervento, contestuale al riassetto degli stanziamenti di vari capitoli gestionali, disposto nell'ambito delle proprie prerogative dal Centro di Responsabilità, di I° livello "Patrimonio e tecnologia", con determinazione dirigenziale n. 32 del 7.5.2007, mirava a far fronte a necessità, allora considerate ultronee rispetto alla previsione. Tuttavia, il minor importo impegnato scaturisce dalla sospensione di alcune pubblicazioni dell'Istituto, tra cui la Rivista INPDAP.

2.1.1.3.22 (spese gestione patrimonio immobiliare in service) - 100,00%

2.1.1.3.27 (spese gestione service patrimonio imm. cartol.) - 100,00%

A fronte di una previsione definitiva in conto competenza rispettivamente pari a € 0,017 mln per il primo capitolo e pari a € 0,070 mln per il secondo capitolo, non sono stati registrati impegni.

E' opportuno sottolineare che, con la cessazione della gestione del patrimonio immobiliare in "service" e la ripresa in gestione diretta dello stesso nel corso del 2004, sul capitolo trovano spazio unicamente regolazioni a stralcio dei rapporti di "service" gestionali cessati relativamente a rapporti giuridicamente e finanziariamente non ancora definiti per il sussistere di contestazioni, che nell'esercizio hanno fatto registrare solamente pagamenti in conto residui.

Lo stanziamento ha pertanto natura prudenziale, in considerazione della definizione di eventuali partite ancora in sospeso, demandate all'arbitrato.

6.1.1.3.26 (spese concorsi e reclutamento personale) - 98,00%

Il capitolo in questione è movimentato in conto competenza per soli € 0,005 mln, quasi totalmente riferiti alle spese afferenti lo svolgimento del concorso pubblico bandito per il reclutamento di tre dirigenti di seconda fascia, per il quale era stato previsto il completamento nel corso del 2007. Invece, il concorso si è svolto presso le sale di un'altra P.A. (Scuola della Polizia Penitenziaria) e non – come prassi – all'hotel Ergife, ove la spesa per giornata ammonta ad oltre 20.000 Euro. Inoltre, la previsione di competenza è stata formulata contemplando possibili procedure concorsuali funzionali alla stabilizzazione dei lavoratori non a tempo indeterminato non ancora espletate.

• 4.1.2.1.05 (assicurazioni sociali vita) - 41,23%

Relativamente alla consistenza tecnico finanziaria della gestione, non esistendo una banca dati prevista con i nuovi applicativi informatici, per la formulazione delle previsioni si è fatto riferimento a stime elaborate in sede di Bilancio tecnico 2001 dalla Consulenza Professionale Attuariale.

I dati relativi al capitolo di bilancio evidenziano un utilizzo pari ad € 4,171 mln a fronte di una previsione sovrastimata della domanda pari ad € 7,096 mln.

E' opportuno evidenziare tuttavia che nell'anno 2007 risultano erogate prestazioni in più rispetto al 2006 di circa il 20%, con una variazione di spesa pari a + 9%.

Confrontando i due esercizi emerge che l'effetto informativo sulla esistenza e sulle modalità di richiesta della prestazione è dipeso dal suo decentramento alle Sedi territoriali, che hanno recentemente approntato una politica di capillare informazione, pur non ottenendo i risultati prevedibili in prima battuta.

Pertanto è rimasta per il 2007 senz'altro la difficoltà di utilizzare interamente la previsione, che è stata tuttavia mantenuta a scopo cautelativo. Nel corso dell'esercizio 2008 è stato rilevato un andamento ulteriormente decrescente che comporterà il riduttivo ridimensionamento del dato previsionale

• 5.1.2.1.11 (spese per formazione professionale dei giovani) - 62,55%

Le previsioni dell'esercizio sono state formulate in € 8,525 mln, finalizzate alla stipula di convenzioni triennali per l'attivazione di nuovi Master e corsi di dottorato in collaborazione con alcuni Atenei e Scuole di Alta formazione, nonché l'attivazione delle procedure per l'aggiudicazione di nuove gare d'appalto relative ai percorsi formativi delle Work experience e dell'English test, in linea con la programmazione strategica 2006/2008.

In particolare relativamente all'English test, nell'arco del 2007 sono stati erogati n. 165 benefici (partenze di gennaio e marzo 2007 relative al concorso 2006) per una spesa complessiva pari a € 2,342 mln, a fronte di impegni assunti in esercizi finanziari precedenti.

Per le Work-experience è stata impegnata per il 2007 la somma di € 2,261 mln, per far fronte alla corresponsione dell'80% relativo al minimo garantito dovuto alle Società appaltatrici per i benefici relativi alle stagioni 2004/2005. Inoltre è stato liquidato un importo pari a € 0,970 mln, a fronte di impegni assunti in esercizi finanziari precedenti.

Per i Master e Dottorati, nel 2007 sono state messe a concorso n. 210 borse di studio (per un importo pari a € 1,325 mln) per la frequenza presso università italiane. Infine, sono state messe a concorso n. 6 borse di dottorato per una spesa complessiva di € 0,240 mln.

A fronte delle previsioni sono state pertanto impegnate nel complesso somme per € 3,193 mln, in considerazione dei tempi necessari per il perfezionamento delle convenzioni e dell'emanazione dei bandi funzionali all'avvio dei corsi accademici.

Tale economia potrà essere utilizzata per incrementare prestazioni creditizie e sociali dell'esercizio 2008, poiché nella determinazione dei livelli di spesa assentibili il Collegio sindacale fa riferimento agli equilibri di bilancio anche degli esercizi pregressi.

• 5.1.2.1.13 (spese per politiche sociali in favore degli anziani) - 69,40%

Il valori complessivi del capitolo assommano ad € 2,907 mln per gli impegni, a fronte di una previsione pari a € 9,500 mln.

Nell'arco dell'anno 2007 è stata attribuita la gestione finanziaria della spesa direttamente alle Direzioni Centrali dei Compartimenti per quelle Convenzioni INPDAP/Comuni di Roma, Bologna, Genova, Imperia e Parma, nel cui ambito territoriale hanno sede i Comuni con i quali l'Istituto ha sottoscritto accordi di collaborazione, per un totale di circa € 0,9 mln utilizzate per il pagamento delle rendicontazioni prodotte dai Comuni interessati direttamente ai Compartimenti competenti e relative alle prestazioni assistenziali erogate nel 2007.

Sono stati, inoltre, sottoscritti accordi con soggetti qualificati operanti nel settore dell'assistenza degli anziani in casi di patologie geriatriche:

- ✓ Convenzione INPDAP/Fondazione Ferrero/Regioni Piemonte, Liguria e Valle d'Aosta, per un importo pari ad € 1,344 mln;
- ✓ Convenzione INPDAP/Fondazione Neuromed/Regione Molise, per un importo pari ad € 1,760 mln;
- ✓ Convenzione INPDAP/Fondazione Ferrero/Regione Lombardia, per un importo pari ad € 1,527 mln.

Non tutti gli importi trasferiti alle Direzioni Centrali Compartimentali per il pagamento delle rendicontazioni prodotte dalle Fondazioni e relative alle prestazioni assistenziali erogate nel 2007 hanno tuttavia avuto completa manifestazione finanziaria nell'esercizio, perché dipendenti dai tempi necessari per le convenzioni ed il concreto avvio dei servizi da parte degli operatori.