

pensionistici - art. 5, comma 8, del d.l. n. 81/2007 convertito nella legge n. 127/2007;

+ 260 mln al capitolo 8E1203312, di nuova istituzione, come contributo dello Stato a copertura delle agevolazioni contributive derivanti dalla stabilizzazione dei rapporti di collaborazione coordinata e continuativa - art. 1, comma 1209, della legge n. 296/2006;

+ 175 mln al capitolo 8E1203589, come contributo dello Stato (fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dalla concessione in deroga e dalla proroga dei trattamenti di integrazione salariale straordinaria, dei trattamenti di mobilità e di disoccupazione speciale di cui all'art. 2, comma 521, della legge n. 244/2007 e successive disposizioni modificative ed integrative;

+ 160 mln al capitolo 8E1203582 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;

+ 157 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;

+ 143 mln al capitolo 8E1203580 come rimborso dello Stato, da porre a carico del fondo per l'occupazione per oneri derivanti dall'estensione dei trattamenti di integrazione salariale straordinaria e dei trattamenti di mobilità al personale, anche navigante dei vettori aerei e delle società da questi derivanti;

+ 89 mln al capitolo 8E1203293 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;

+ 89 mln al capitolo 8E1203418 come rimborso dello Stato per la copertura degli oneri per l'assistenza a persone handicappate;

+ 70 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;

- 746 mln al capitolo 8E1203243 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;

- 332 mln al capitolo 8E1203360 come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalle agevolazioni contributive sulle erogazioni correlate alla produttività aziendale;

- 308 mln al capitolo 8E1203211 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 18 mln rispetto ai 326 mln del consuntivo 2007;

- 71 mln al capitolo 8E1203989 come rimborso da parte dello Stato degli oneri derivanti dagli sgravi contributivi a favore delle imprese del settore marittimo.

Trasferimenti da parte delle Regioni:

Consuntivo anno 2008	milioni	3
Consuntivo anno 2007	milioni	99
Differenza	milioni	- 96

La differenza è da imputare quasi esclusivamente nel Centro di responsabilità "Entrate contributive" ai contributi delle regioni per la copertura assicurativa degli apprendisti artigiani occupati nei territori delle regioni a statuto ordinario (- 95 mln , cap. 1E1204001).

Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico:

Consuntivo anno 2008	milioni	718
Consuntivo anno 2007	milioni	661
Differenza	milioni	57

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 442 mln (+ 49 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 248 mln (+ 9 mln rispetto al consuntivo 2007) nel capitolo 2E1206003.

Le *altre entrate* sono state accertate in complessivi 3.313 mln con una diminuzione di 163 mln rispetto al consuntivo 2007 (3.476 mln).

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

Consuntivo anno 2008	milioni	84
Consuntivo anno 2007	milioni	126
Differenza	milioni	- 42

La differenza negativa proviene prevalentemente da minori proventi derivanti dall'attività di gestione e riscossione dei crediti contributivi ceduti (- 24 mln al capitolo 1E1307013) nel Centro di responsabilità "Entrate contributive", da minori corrispettivi per l'attività relativa agli immobili ceduti alla SCIP (- 11 mln al capitolo 5E1307009) nel Centro di responsabilità "Approvvigionamenti, logistica e patrimonio" e da minori rimborsi di spese relative alla erogazione di prestazioni pensionistiche ed altri servizi svolti per conto di Enti ed Organismi vari (- 11 mln al capitolo 2E1307004) nel Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche".

Redditi e proventi patrimoniali:

Consuntivo anno 2008	milioni	218
Consuntivo anno 2007	milioni	205
Differenza	milioni	13

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 (+ 12 mln al capitolo 8E308011) e, nel Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane" a maggiori interessi sui mutui edilizi concessi al personale dipendente (+ 3 mln al capitolo 4E1308008).

Poste correttive e compensative di spese correnti:

Consuntivo anno 2008	milioni	2.367
Consuntivo anno 2007	milioni	2.634
Differenza	milioni	- 267

La differenza negativa è dovuta, in via principale, a minori recuperi di prestazioni pensionistiche (- 244 mln al capitolo 2E1309001) nel Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche" e nel Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale" da minori recuperi 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 2008	milioni	644
Consuntivo anno 2007	milioni	511
Differenza	milioni	133

La variazione trae origine principalmente nel Centro di responsabilità

“Entrate contributive” da maggiori entrate per sanzioni civili, amministrative, multe e ammende (+ 84 mln al capitolo 1E1310002) e per interessi per la riscossione dilazionata o differita dei contributi (+ 40 mln al capitolo 1E1310003).

Le entrate in conto capitale sono state accertate in complessivi 7.996 mln e presentano un incremento di 1.995 mln sul rendiconto 2007 pari a 6.001 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 5.885 mln con una variazione positiva di 1.027 mln rispetto al rendiconto 2007 (4.858 mln).

Alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti

Consuntivo anno 2008	milioni	5.885
Consuntivo anno 2007	milioni	4.858
Differenza	milioni	1.027

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 (+ 805 mln) ed alle maggiori riscossioni di crediti diversi per (+ 249 mln).

Nell'ambito delle entrate in conto capitale, le *entrate per accensione di prestiti* sono state accertate in 2.111 mln, con un incremento di 968 mln rispetto al rendiconto 2007 (1.143 mln).

Assunzione di altri debiti finanziari:

Consuntivo anno 2008	milioni	2.111
Consuntivo anno 2007	milioni	1.143
Differenza	milioni	968

La differenza si riferisce in massima parte a maggiori anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (+960 mln).

Infine, le entrate per partite di giro sono state accertate per complessivi 31.588 mln con un incremento di 1.009 mln sui corrispondenti dati del 2007 (30.579 mln).

La differenza sopra esposta fra consuntivo dell'anno 2007 e consuntivo dell'anno in esame consegue, in via principale, nel Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale" a:

- maggiori ritenute erariali (+ 1.541 mln);**
- maggiori ritenute per addizionale regionale dell'imposta del reddito delle persone fisiche (+ 126 mln);**
- maggiori ritenute per addizionale comunale dell'imposta del reddito delle persone fisiche (+ 87 mln);**
- maggiori ritenute erariali derivanti dalle operazioni di assistenza fiscale (+ 113 mln);**

compensati solo in parte da minori accertamenti:

- di riscossioni per conto della Società cessionaria di somme relative a crediti contributivi ceduti (- 534 mln) nel Centro di responsabilità "Entrate contributive";**
- di 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 (- 491 mln).**

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - USCITE

Aggregati	2008 Rendiconto	2007 Rendiconto	(in milioni)	
			Rend. 2008/Rend. 2007	
			var. assol.	var. %
TITOLO I - USCITE CORRENTI	216.979	207.125	9.854	4,8
1.1 - Funzionamento:	2.897	2.757	140	5,1
1.1.01 Uscite per gli organi dell'Ente	7	7	0	0
1.1.02 Oneri per il personale in attività di servizio	1.689	1.681	8	0,5
1.1.04 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.201	1.069	132	12,3
1.2 - Interventi diversi:	213.799	204.090	9.709	4,8
1.2.05 Uscite per prestazioni istituzionali	198.003	189.407	8.596	4,5
1.2.06 Trasferimenti passivi	6.596	5.818	778	13,4
1.2.07 Oneri finanziari	225	352	-127	-36,1
1.2.08 Oneri tributari	189	178	11	6,2
1.2.09 Poste correttive e compensative di entrate correnti	8.462	8.008	454	5,7
1.2.10 Uscite non classificabili in altre voci	324	327	-3	-0,9
1.4 - Tratt. quiescenza, integrativi e sostitutivi:	283	278	5	1,8
1.4.03 Oneri per il personale in quiescenza	283	278	5	1,8
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	8.403	6.685	1.718	25,7
2.1 - Investimenti:	6.284	5.298	986	18,6
2.1.11 Acquisizione di beni durevoli e opere immob.	...	0	...	...
2.1.12 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	125	129	-4	-3,1
2.1.13 Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	0	0	0	0,0
2.1.14 Concessione di crediti ed anticipazioni	6.008	5.017	991	19,8
2.1.15 Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	151	152	-1	-0,7
2.2 - Oneri comuni:	2.119	1.387	732	52,8
2.2.17 Rimborsi di anticipazioni passive	2.086	1.126	960	85,3
2.2.20 Estinzione di debiti diversi	33	261	-228	-87,4
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	31.588	30.579	1.009	3,3
4.1.21 Uscite aventi natura di partite di giro	31.588	30.579	1.009	3,3
TOTALE DELLE USCITE	256.970	244.389	12.581	5,1

... Non valutabile o non significativa.

Uscite

Il totale delle uscite correnti è pari a complessivi 216.979 mln con un incremento di 9.854 mln (+ 4,8 %) sul corrispondente dato del 2007 (207.125 mln).

Le uscite di *funzionamento* impegnate per 2.897 mln presentano un incremento di 140 mln rispetto ai dati del consuntivo 2007 (2.757 mln). L'impegno di cui sopra scaturisce dalla somma degli importi riferiti alle seguenti categorie di uscita:

	in mln
Uscite per gli organi dell'ente	7
Oneri per il personale in attività di servizio	1.689
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.201
Totale uscite di funzionamento	2.897

Uscite per gli Organi dell'Ente:

Consuntivo 2008	milioni	6,7
Consuntivo 2007	milioni	6,9
Differenza	milioni	- 0,2

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 2007, è da ricondurre, essenzialmente, alle seguenti componenti:

- compensi fissi e oneri riflessi al Presidente dell'Istituto (cap 8U1101001; + 0,022 mln);
- compensi fissi ai componenti il Consiglio di indirizzo e vigilanza, il Consiglio di amministrazione, la Commissione centrale per l'accertamento e riscossione dei contributi agricoli unificati e i comitati delle gestioni dei coltivatori diretti, degli artigiani e degli esercenti

attività commerciali e relativi oneri previdenziali ed assistenziali (cap. 8U1101002; ~ 0,186 mln);

- **oneri per emolumenti ai componenti il Collegio dei sindaci (cap. 8U1101003; + 0,344 mln);**

- **gettoni di presenza, indennità di missione e rimborso spese al Presidente dell'Istituto e relativi oneri previdenziali (cap. 8U1101004; - 0,025 mln);**

- **gettoni di presenza e rimborso spese ai componenti i Comitati regionali e provinciali ed altre spese connesse con il funzionamento di tali Organi e relativi oneri riflessi (cap. 8U1101005; - 0,178 mln);**

- **gettoni di presenza, indennità di missione e rimborso spese ai componenti il Collegio dei sindaci e al Magistrato della Corte dei conti delegato al controllo e relativi oneri (cap. 8U1101006; + 0,008 mln);**

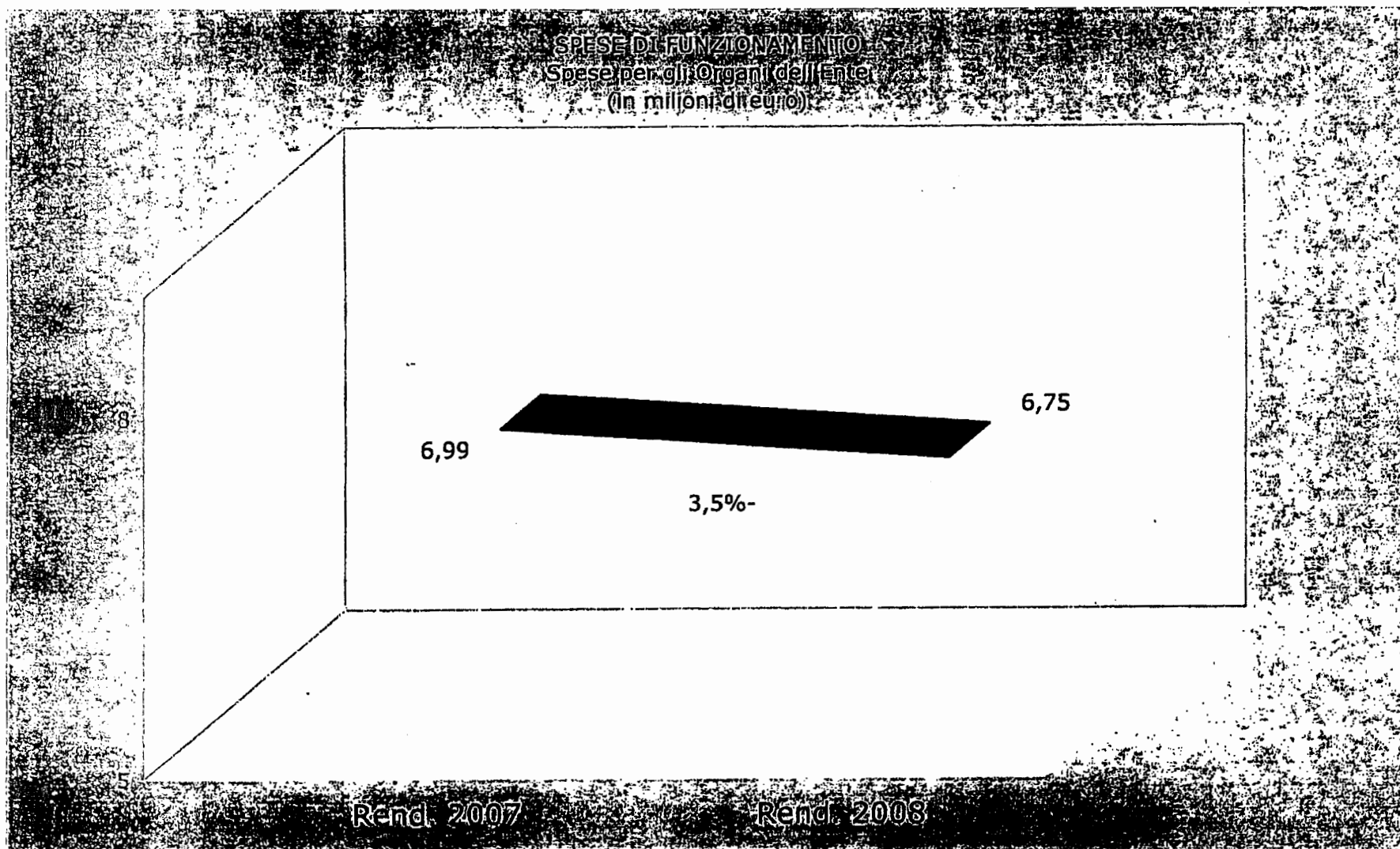
- **gettoni di presenza e rimborso spese ai componenti gli Organi collegiali di amministrazione ed altre spese connesse con il funzionamento di tali Organi e relativi oneri (cap. 8U1101007; - 0,230 mln).**

SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

(valori espressi in mln)

Capitoli	Descrizione	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007	Cons. 2008/ Cons. 2007	
				var. assol.	var %
8U1101001	COMPENSI FISSI E ONERI RIFLESSI AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO	0,164	0,141	0,022	15,6%
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	0,796	0,982	-0,186	-18,9%
8U1101003	ONERI PER EMOLUMENTI FISSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI SINDACI	1,885	1,540	0,344	22,4%
8U1101004	* GETTONI DI PRESENZA, INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI	0,043	0,069	-0,025	-37,0%
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	3,045	3,222	-0,178	-5,5%
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	0,090	0,082	0,008	9,4%
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	0,726	0,956	-0,230	-24,0%
	TOTALE	6,748	6,992	-0,244	-3,5%

(*) spesa non obbligatoria



Oneri per il personale in attività di servizio:

Consuntivo 2008	milioni	1.689
Consuntivo 2007	milioni	1.681
Differenza	milioni	- 8

Le spese della II categoria, ricomprese nel Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane" (1.688 mln), salvo quelle relative all'attività di formazione che fanno capo al Centro di responsabilità "Formazione e sviluppo competenze" (0,463 mln), sono risultate complessivamente pari a 1.689 mln con un aumento del 0,5% rispetto all'anno precedente (1.681 mln).

Tali spese vengono analizzate, per singolo capitolo di spesa, nel prospetto che segue dove si espongono altresì i dati di consuntivo 2007, 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 euro 793.359.791,75 evidenzia una flessione del 2,5%, rispetto all'anno precedente, conseguente alla diminuzione di oltre 1.600 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. La spesa in esame per l'anno 2008 ammonta a euro 26.651.833,12 con una diminuzione dello 0,3% rispetto al 2007.

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

ANNO	SPESA PER MISSIONI	%
2004	33.382.321	-1%
2005	31.977.087	-4,2%
2006	28.399.111	-11,2%
2007	26.727.315	-5,9%
2008	26.651.833	-0,3%

Lo stanziamento dell'anno 2008 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 2008, nonché per la prosecuzione delle numerose iniziative formative a livello centrale, iniziate e non completate nell'anno 2007;
- 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 2008 di Euro 130.000,00, risulta inferiore del 30,8% rispetto al 2007, 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 DCSIT;
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 euro 1.341.342,42, con una diminuzione del 13,1% rispetto all'esercizio precedente, 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.

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

La spesa di euro 322.935.156,68 presenta un aumento del 5,7% rispetto a euro 305.561.237,52 del 2007.

Tale incremento è da ricondurre essenzialmente alla modifica del criterio di imputazione della spesa conformandola al criterio di competenza, anziché al mero criterio di cassa.

Cap. 4U1102014 – Rimborsi spese varie al personale.

La spesa ammonta a euro 221.318,91 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 euro 22.881.658,92, 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. Il predetto ammontare comprende sia le competenze liquidate a carico del soccombente, nei procedimenti conclusi con pronuncia favorevole all'Istituto, sia quelle liquidate a seguito di compensazione delle spese.

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

L'onere è passato da euro 42.470.381,85 dell'anno 2007 a euro 42.780.830,00 del 2008.

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

La consistenza del capitolo è passata da euro 15.067.731,00 per l'anno 2007 a euro 15.344.507,00 come stabilito dal CCNI per il personale dell'area dei professionisti, certificato dagli Organi di controllo e sottoscritto in data 16 marzo 2009.

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

La consistenza del capitolo è passata da euro 31.052.191,00 per l'anno 2007 a euro 34.346.874,00 per l'anno 2008, come stabilito dal CCNI per il personale dell'area medica, certificato dagli Organi di controllo e sottoscritto in data 16 marzo 2009.