

omissis

Comma 28. A decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni dello Stato, anche ad ordinamento autonomo, le agenzie, incluse le Agenzie fiscali di cui agli articoli 62, 63 e 64 del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300, e successive modificazioni, gli enti pubblici non economici, le università e gli enti pubblici di cui all'articolo 70, comma 4, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni e integrazioni, le camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura fermo quanto previsto dagli articoli 7, comma 6, e 36 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Per le medesime amministrazioni la spesa per personale relativa a contratti di formazione lavoro, ad altri rapporti formativi, alla somministrazione di lavoro, nonché al lavoro accessorio di cui all'articolo 70, comma 1, lettera d) del decreto legislativo 10 settembre 2003, n. 276, e successive modificazioni ed integrazioni, non può essere superiore al 50 per cento di quella sostenuta per le rispettive finalità nell'anno 2009.

Come anticipato, nell'allegato "A" che segue, sono stati riportati i capitoli delle spese non obbligatorie soggette al taglio, ordinati per norma di applicazione, con l'esposizione dei risultati di consuntivo.

Il Segretario



"Allegato A"

Art. 27, comma 1, legge n. 133 del 6 agosto 2008

Capitolo	Denominazione	Consuntivo 2007	Consuntivo 2011	Variazione	
				In Euro	In %
5U1104005	Stampa modelli, acquisto carta, cancelleria e altro materiale di consumo	1.435.173	350.601	- 1.084.571	-75,6%
5U1104006	Pubblicazioni monografiche e periodiche	61.208	3.692	- 57.516	-94,0%
	Riduzione del 50% rispetto al consuntivo 2007	1.496.380	354.293	- 1.142.087	-76,3%

[1] l'importo inserito, sia per il consuntivo 2007 che per consuntivo 2011, si riferisce alle sole spese per l'acquisto di stampati in piano, di cartotecnica, di carta per corrispondenza, per orologi, per calcolatrici, protocollo, di buste, di cartoncini vari, di cartelline, di blocchi notes.

In applicazione dell'art. 32 della Legge 18 giugno 2009, n. 69

"Disposizioni per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività nonché in materia di processo civile", è stato calcolato, in sede di previsione, sui presenti capitoli di spesa un risparmio ulteriore pari al 4,6 %.

"Allegato A"

Art. 61, comma 1, legge n. 133 del 6 agosto 2008

Posizione finanziaria	Denominazione Capitolo	Consuntivo 2007	Importo ridotto dal 2009	Variazione	
				In Euro	In %
5U1101005	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 [1]	694.718	486.303	- 208.415	-30,00%
5U1101007	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 riflessi [2]	307.295	215.107	- 92.189	-30,00%
5U1104007	Gettoni pres.za e rimb.so spese ai comp.ti le commiss.ni e comitati centr./perifer. e altre spese connesse al funzion.to di tali organi e relat oneri riflessi [3]	400.337	280.236	- 120.101	-30,00%
	Riduzione del 30 % rispetto al consuntivo 2007	1.402.350	981.645	- 420.705	-30,00%
8U1206025	Importo versato al bilancio dello Stato pari al 30% del Consuntivo 2007 - capitolo 8U1206025	420.705			



(1) L'importo, per il consuntivo 2007, è depurato dei costi relativi ai comitati provinciali i cui compensi sono stati eliminati dall'art 20 comma 11 della legge 133/2008.

(2) L'importo inserito, sia per il consuntivo 2007 che per il consuntivo 2011, non tiene conto delle spese per gli organi di direzione, amministrazione e controllo, in quanto esclusi dalla riduzione (cfr. circolare MEF n. 36 del 23 dicembre 2008), e delle spese per i comitati centrali di solidarietà, in quanto autofinanziati.

(3) L'importo inserito, sia per il consuntivo 2007 che per il consuntivo 2011, non tiene conto del compenso fisso ai componenti dell'ufficio del controllo strategico, sostituito dal 2010 dall'Organismo indipendente di valutazione, in quanto esclusi dalla riduzione (cfr. circolare MEF n. 36 del 23 dicembre 2008).

"Allegato A"

Art. 67, comma 5, della legge n. 133 del 6 agosto 2008

Posizione finanziaria	Denominazione capitolo	Consuntivo 2004	risparmio 10% (da versare)
4U1102020	Compensi accessori della retribuzione del personale dirigente (retribuzione di posizione e di risultato)	37.913.652	3.791.365
	ex Ipost	218.071	21.807
4U1102021	Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area dei professionisti	13.216.525	1.321.653
4U1102022	Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area medica	22.351.831	2.235.183
	ex Ipost	19.274	1.927
4U1102025	Fondo per i trattamenti accessori per il personale dell'area A, B e C	336.716.361	33.671.636
	ex Ipost	3.580.711	358.071
4U1102026	Fondo per i trattamenti accessori per il personale delle qualifiche ad esaurimento di cui all'art. 15 l.88/1989	11.550.322	1.155.032
4U1102027	Trattamento accessorio per i dirigenti generali	6.317.723	631.772
	Riduzione del 10 % rispetto al consuntivo 2004	431.884.470	43.188.446

L'importo impegnato al capitolo 8U1206027 pari ad euro 43.188.446 è stato versato al bilancio dello Stato entro il 31/10/201

"Allegato A"

Art. 6, comma 3, legge n. 122 del 30 luglio 2010

Posizione finanziaria	Denominazione voce di spesa	compensi percepiti al 30 aprile 2010	riduzione del 10%	Consuntivo 2011	Variazioni comp.al 30/4/2010/cons 2011	
					euro	%
5U110100202	Compensi fissi ai componenti CIV e relativi oneri	428.924,60	42.892,46	385.266,09	- 43.658,51	-10,2%
5U110100301	Compensi fissi al Collegio dei sindaci *	22.567,40	2.256,74	20.310,36	- 2.257,04	-10,0%
5U110400708 (da maggio 2010) 5U110400705 (fino ad aprile 2010)	Compensi ai componenti esterni dell'organismo indipendente di valutazione (OIV) e relativi oneri (fino ad aprile 2010 ufficio di valutazione e controllo strategico)	72.366,60	7.236,66	65.741,83	- 6.624,77	-9,2%
Totale		523.858,60	52.385,86	471.318,28	- 52.540,32	-10,0%

Note:

I compensi fissi al Presidente sono neutralizzati, e non vengono riportati nel presente prospetto, a seguito dell' art 7, c. 7: "Al presidente dell'Ente e' dovuto, per l'esercizio delle funzioni inerenti alla carica, un emolumento onnicomprensivo stabilito con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze"

L'OIV è stato istituito dal 30 aprile 2010. Al Presidente dell'OIV era attribuito un compenso annuo pari a 65.000 euro, al netto degli oneri previdenziali a carico dell'Istituto. Tale compenso, a decorrere dal 1° gennaio 2011, in applicazione dell'art. 6, c. 3, legge 122/2010, è stato ridotto del 10%, rispetto all'importo risultante alla data del 30/4/2010 (58.500 euro al netto degli oneri previdenziali a carico dell'Istituto).

*Il Ministero dell'economia e delle finanze ha chiarito che l'art. 6, comma 3, non è applicabile ai compensi destinati ai membri del Collegio dei sindaci. Conseguentemente non è stata operata alcuna riduzione dei relativi compensi. Il versamento effettuato riguarda la riduzione dell'indennità di carica dei sindaci supplenti.

In sede di versamento sono stati rideterminati gli importi di riferimento, definendo l'ammontare della riduzione pari ad euro 52.385,86. Detta somma è stata impegnata sul capitolo 8U1206025 e versata al bilancio dello Stato entro il 31 ottobre 2011.

Il Segretario



"Allegato A"

Art. 6, comma 8, legge n. 122 del 30 luglio 2010

Posizione finanziaria	Denominazione capitolo	Consuntivo 2009	limite di spesa 80% del 2009	Consuntivo 2011	Variazioni	
					euro	%
5U1104017	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, conferenze, mostre e altre manifestazioni	22.127	17.702	3.000	- 19.127	-86,44%
5U1104024	Spese di rappresentanza	2.715	2.172	0	- 2.715	-100,00%
5U1104060	Spese per pubblicità dirette a rafforzare l'immagine dell'Istituto	32.787	26.229	830	- 31.957	-97,47%
5U1104061	Spese per relazioni pubbliche	35.859	28.688	6.497	- 29.362	-81,88%
Limite di spesa pari al 20% del consuntivo 2009 (riduzione del 80 %)		93.488	74.791	10.327	- 83.161	-88,95%

Art. 61, comma 5, legge n. 133 del 6 agosto 2008

Consuntivo 2007	Versamento al bilancio dello Stato del 50% del Consuntivo 2007
117.149	58.574
5.533	2.766
627.410	313.705
120.545	60.272
870.636	435.318

Note:

Essendo la riduzione richiesta dalla norma pari ad euro 74.791 (80% del 2009), l'ulteriore risparmio costituisce economia per l'Istituto.

Gli importi delle riduzioni impegnati sul capitolo 8U1206024, hanno formato oggetto di versamento al bilancio dello Stato con le rispettive scadenze:

versamento effettuato entro il 31 marzo 2011 per euro	435.318
versamento effettuato entro il 31 ottobre 2011 per euro	74.791
versamento totale euro	510.109

"Allegato A"

Art. 6, comma 12, legge n. 122 del 30 luglio 2010

Posizione finanziaria	Descrizione	Consuntivo 2009	limite spesa: 50% del 2009	dati consuntivi 2011	Variazioni	%
4U1102005	Indennità e rimborso spese per missioni all'interno	10.150.973,74	5.075.486,87	4.643.991,65	- 5.506.982,09	-54,3%
4U110200501	al personale degli uffici	3.133.175,81	1.566.587,91	998.969,40	- 2.134.206,41	-68,1%
4U110200502	al personale della casa di riposo di camogli	171,88	85,94	387,00	215,12	125,2%
4U110200503	connesse alla formazione e all'addestramento del personale di iniziativa centrale	3.244.980,39	1.622.490,20	1.089.384,30	- 2.155.596,09	-66,4%
4U110200504	relativa all'attività dell'area informatica	1.661.566,65	830.783,33	1.331.112,44	- 330.454,21	-19,9%
4U110200505	relativa ad attività straordinaria di prevenzione, accertamento e recupero omissioni contributive	-	-	-	-	
4U110200506	connesse all'attività di vigilanza ordinaria	-	-	-	-	
4U110200507	connesse alla formazione e all'addestramento del personale di iniziativa regionale	695.598,64	347.799,32	367.068,61	- 328.530,03	-47,2%
4U110200508	al personale per attività istituzionali delle sedi periferiche a carico della direzione generale	1.415.480,37	707.740,19	857.069,90	- 558.410,47	-39,5%
4U110200509	Altre missioni per compiti ispettivi	-	-	-	-	
4U1102006	Indennità e rimborso spese per missioni all'estero	133.578,50	66.789,25	220.000,00	86.421,50	64,7%
4U110200601	al personale degli uffici	133.578,50	66.789,25	220.000,00	86.421,50	64,7%
4U110200602	connesse alla formazione e all'addestramento del personale	-	-	-	-	
Totale		10.284.552,24	5.142.276,12	4.863.991,65	- 5.420.560,59	-52,7%

Note:

Importo già versato entro il 31 ottobre 2011

- 2.060.934,57

Ulteriore importo impegnato sul capitolo 8U1206024 da versare al bilancio dello Stato;
(differenza tra limite di spesa ed importo già versato)

3.081.341,55

Risparmio aggiuntivo che costituisce economia di bilancio per l'Istituto.
(differenza tra totale variazione e limite di spesa)

- 278.284,47

L'Istituto, tenuto conto degli obiettivi e dei piani di produzione 2011, nonché del continuo calo di consistenza del personale, ha ritenuto assolutamente necessari stanziamenti per missioni superiori alla prescrizione della norma (50% di quanto speso nel 2009). Ciò è consentito dalla stessa norma, ove prevede che il limite di spesa stabilito dal presente comma può essere superato in casi eccezionali, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo ed agli organi di revisione dell'ente.

Il Segretario



"Allegato A"

Art. 6, comma 13, legge n. 122 del 30 luglio 2010

Posizione finanziaria	Denominazione capitolo	Consuntivo 2009	limite: 50% del 2009	Dati consuntivi 2011	Variazioni	%
4U1102031	Compensi a docenti Interni per la formazione e l'addestramento del personale e per corsi di formazione richiesti da altre organizzazioni pubbliche e private	563.513,21	281.756,61	365.436,17	- 198.077,04	-35,2%
5U1104062	Spese formazione/addestramento pers.le (compensi docenza esterna, prodotti, materiali, pubblicazioni, supporti e altro finalizzati alla didattica)	4.753.864,46	2.376.932,23	1.066.557,92	- 3.687.306,54	-77,6%
	Limite di spesa pari al 50% del consuntivo 2009	5.317.377,67	2.658.688,84	1.431.994,09	- 3.885.383,58	-73,1%

Note:

Importo già versato entro il 31 ottobre 2011

- 2.568.440,03

Ulteriore importo impegnato sul capitolo 8U1206024 da versare al bilancio dello Stato;
(differenza tra limite di spesa ed importo già versato)

90.248,81

Risparmio aggiuntivo che costituisce economia di bilancio per l'Istituto.
(differenza tra totale variazione e limite di spesa)

- 1.226.694,75

Lo stanziamento dei corsi a docenza interna era stato determinato in misura superiore al limite per effetto dell'incorporazione del personale ex IPOST.

"Allegato A"

Art. 1, comma 11, legge 266/2005, come modificato dall' 6 c.14 della L. 122/2010

Posizione finanziaria	Denominazione capitolo	Consuntivo 2009	Limite 80% della spesa sostenuta nel 2009	Consuntivo 2011	Variazioni	
					euro	%
5u1104010	Manutenzione, noleggio e spese di esercizio di mezzi di trasporto	439.173	351.338	450.115	10.942	2,5%

Nota:

L'importo impegnato risulta superiore rispetto al limite di cui all'art. 6 c.14 della L. 122/2010 (80% della spesa sostenuta nel 2009), poiché l'Istituto si è avvalso della deroga prevista per l'anno 2011 in caso di contratti pluriennali già in essere.

Il Segretario

"Allegato A"

Art. 7, comma 12, legge n. 122 del 30 luglio 2010

Posizione finanziaria	Denominazione voce di spesa	compensi percepiti al 30 aprile 2010	Preventivo asestato 2011	Variazioni	
				euro	%
5U110100601	Gettoni presenza a componenti Collegio dei sindaci	83.950	0,00	- 83.950	-100,0%
5U110100603	Gettoni presenza magistrato della Corte dei conti	13.500	0,00	- 13.500	-100,0%
5U110100703	Gettoni di presenza ai componenti il CIV	115.000	0,00	- 115.000	-100,0%
	Azzeramento spese per gettoni di presenza	212.450	0,00	- 212.450	-100,0%

Note:

Tra i capitoli soggetti al taglio, non sono stati riportati i gettoni di presenza al Presidente, poichè già azzerati dal 2010

Le economie sono computate per il raggiungimento degli obiettivi di risparmio previsti all'art. 1, comma 8, della legge 24 dicembre 2007, n. 247.

10. Spese per il funzionamento dell'Ente

Le spese per il funzionamento dell'Ente, per il complesso delle Unità Previsionali di Base (UPB), sono risultate, come si evince dalla tabella sottostante, pari a 3.933 mln (di cui 3.350 mln per spese obbligatorie e 583 mln per spese non obbligatorie) con una riduzione di 75 mln rispetto al consuntivo 2010 (4.008 mln).

Unità previsionali di base	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	variazioni assolute	%
Totale UPB I	268.044,75	638.917,82	-370.873,07	-58,05
Spese obbligatorie	268.044,75	638.917,82	-370.873,07	-58,05
Spese non obbligatorie	0,00	0,00	0,00	
Totale UPB IV	1.967.902.268,58	2.051.400.292,45	-83.498.023,87	-4,07
Spese obbligatorie	1.900.659.153,60	1.978.049.552,27	-77.390.398,67	-3,91
Spese non obbligatorie	67.243.114,98	73.350.740,18	-6.107.625,20	-8,33
Totale UPB V	1.913.469.665,46	1.912.301.895,31	1.167.770,15	0,06
Spese obbligatorie	1.397.063.496,76	1.329.121.118,13	67.942.378,63	5,11
Spese non obbligatorie	516.406.168,70	583.180.777,18	-66.774.608,48	-11,45
Totale UPB VIII	51.972.610,82	44.044.469,00	7.928.141,82	18,00
Spese obbligatorie	51.972.610,82	44.044.469,00	7.928.141,82	18,00
Spese non obbligatorie	0,00	0,00	0,00	
Totale UPB	3.933.612.589,61	4.008.385.574,58	-74.772.984,97	-1,87
Spese obbligatorie	3.349.963.305,93	3.351.854.057,22	-1.890.751,29	-0,06
Spese non obbligatorie	583.649.283,68	656.531.517,36	-72.882.233,68	-11,10

Il Segretario



Le spese di natura obbligatoria (-2 mln pari a -0,06%), hanno fatto registrare maggiori spese di parte corrente (65 mln), che da 3.179 mln del consuntivo 2010 sono passate a 3.244 mln nel 2011, e minori spese in conto capitale (-67 mln), che da 173 mln del consuntivo 2010, sono passate a 106 mln nel 2011. La presente tipologia di spesa comprende l'onere derivante dal trasferimento allo Stato delle riduzioni di spesa dettate dalle normative di contenimento pari a 52 mln nel 2011 rispetto a 44 mln del 2010.

Il comparto delle spese non obbligatorie risulta in diminuzione di 73 mln (-11,10%), di cui -10 mln di parte corrente e -63 mln in conto capitale.

La riduzione è riconducibile a minori spese relative agli interventi volti all'adeguamento del sistema informatico dell'Istituto, resisi necessari, nello scorso esercizio, nell'ottica del processo di riorganizzazione in atto, ai fini dell'assolvimento dei molteplici compiti affidati all'Ente dal legislatore.

Di seguito vengono inserite apposite tabelle che espongono, con riferimento alle spese di funzionamento in esame, i dati riepilogativi generali e per categorie (tabella A) e la ripartizione degli importi per Unità Previsionali di Base con i dati complessivi (tabella B) e di dettaglio per capitoli (tabella C).

Sono stati altresì predisposti i grafici a corredo delle tabelle, inserendo, per quanto riguarda il riepilogo delle spese, un ulteriore grafico che illustra come il contenimento risulta pari a 101 mln (-26 mln), se si considerano anche le spese sostenute dall'IPOST, rilevate nel bilancio di chiusura dell'ente al 31/5/2010.

Consuntivo 2011

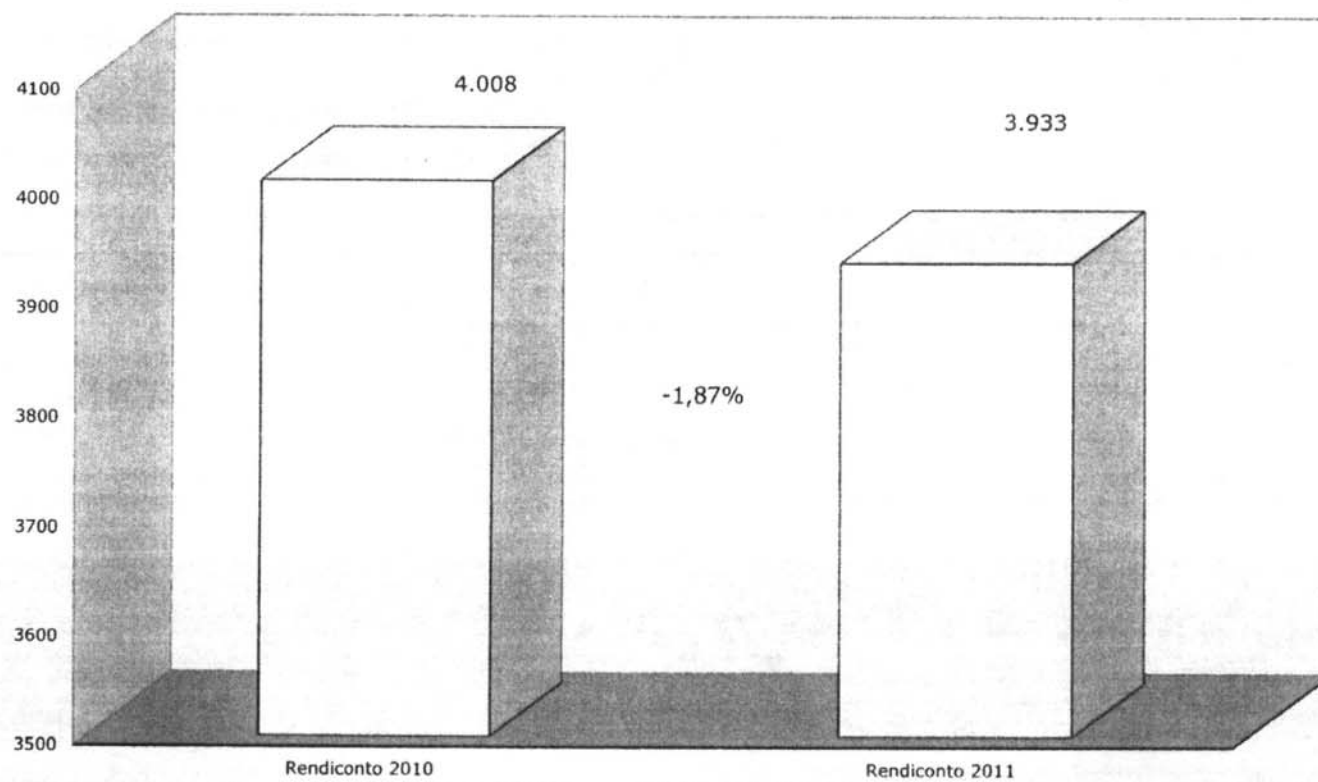
Tabella "A"

Spese di funzionamento riepilogo	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	Variazioni	
			Consuntivo 2011 / Consuntivo 2010	
			Valore assoluto	in %
spese correnti				
obbligatorie	3.244.053.742,16	3.179.226.834,07	64.826.908,09	2,04%
non obbligatorie	472.986.013,36	482.542.723,51	-9.556.710,15	-1,98%
totale	3.717.039.755,52	3.661.769.557,58	55.270.197,94	1,51%
spese in conto capitale				
obbligatorie	105.909.563,77	172.627.223,15	-66.717.659,38	-38,65%
non obbligatorie	110.663.270,32	173.988.793,85	-63.325.523,53	-36,40%
totale	216.572.834,09	346.616.017,00	-130.043.182,91	-37,52%
obbligatorie	3.349.963.305,93	3.351.854.057,22	-1.890.751,29	-0,06%
non obbligatorie	583.649.283,68	656.531.517,36	-72.882.233,68	-11,10%
totale generale	3.933.612.589,61	4.008.385.574,58	-74.772.984,97	-1,87%
Economie di Gestione Capitoli 8U1206024 - 8U1206025 - 8U1206027 Trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi e riduzione dei compensi agli Organi dell'Ente	51.972.610,82	44.044.469,00	7.928.141,82	18,00%
totale	3.881.639.978,79	3.964.341.105,58	-82.701.126,79	-2,09%

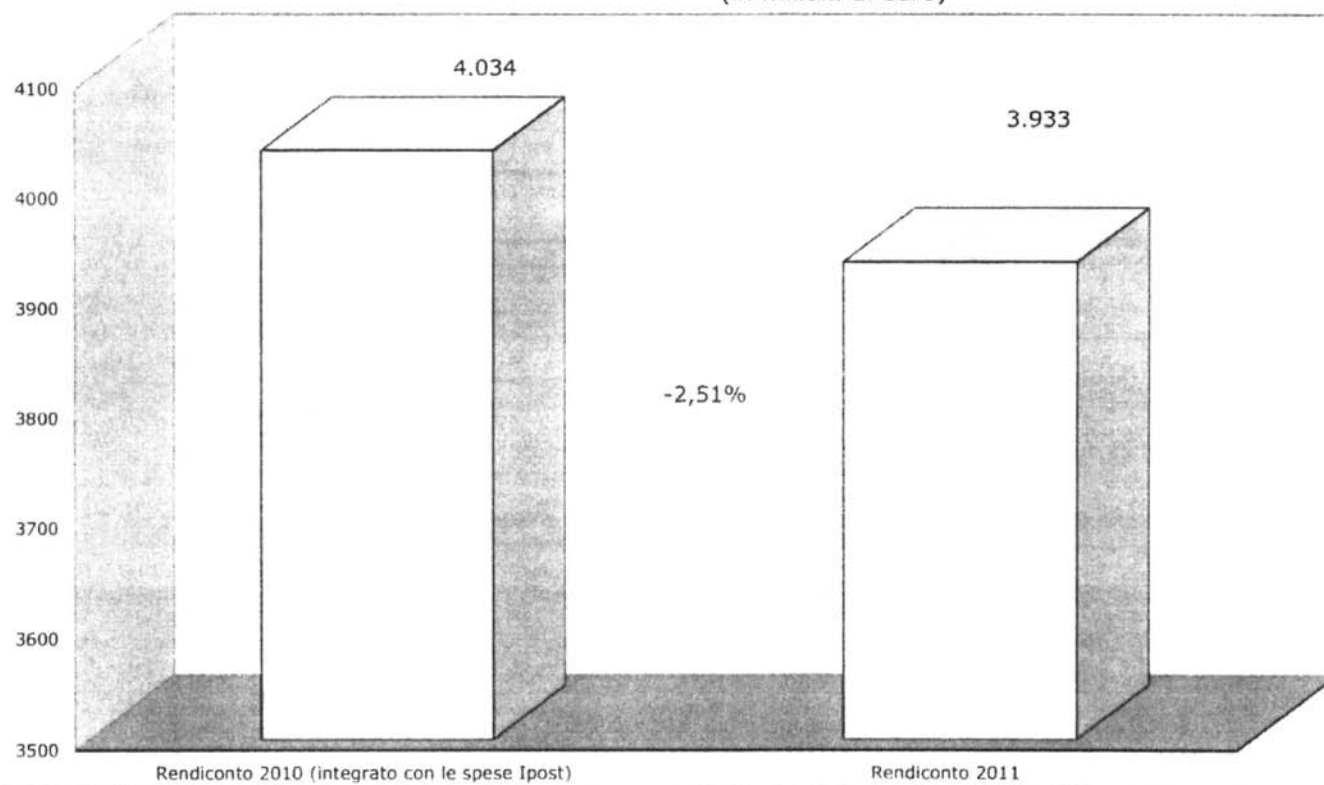
Il Segretario



Spese di funzionamento
Riepilogo
(in milioni di euro)



Spese di funzionamento
Riepilogo
integrato con le spese sostenute
dall'Ipost fino alla data del 31/5/2010
(in milioni di euro)



Il Segretario



Consuntivo 2011

Tabella "A"

Spese di funzionamento spese correnti			Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	Variazioni	
					Consuntivo 2011 / Consuntivo 2010	
					Valore assoluto	in %
categoria I	obbligatorie		2.390.271,16	2.860.379,39	-470.108,23	-16,44%
	non obbligatorie		660.070,39	1.070.600,82	-410.530,43	-38,35%
	totale		3.050.341,55	3.930.980,21	-880.638,66	-22,40%
categoria II	obbligatorie		1.532.297.762,34	1.554.465.054,07	-22.167.291,73	-1,43%
	non obbligatorie		48.751.393,57	54.705.504,03	-5.954.110,46	-10,88%
	totale		1.581.049.155,91	1.609.170.558,10	-28.121.402,19	-1,75%
categoria III	obbligatorie		331.466.125,78	303.203.014,17	28.263.111,61	9,32%
	non obbligatorie		-	-	-	-
	totale		331.466.125,78	303.203.014,17	28.263.111,61	9,32%
categoria IV	obbligatorie		1.042.512.690,35	992.958.919,18	49.553.771,17	4,99%
	non obbligatorie		402.593.592,15	406.394.998,91	-3.801.406,76	-0,94%
	totale		1.445.106.282,50	1.399.353.918,09	45.752.364,41	3,27%
categoria VI	obbligatorie		52.482.328,32	44.718.102,68	7.764.225,64	17,36%
	non obbligatorie		19.407.597,53	19.042.480,87	365.116,66	1,92%
	totale		71.889.925,85	63.760.583,55	8.129.342,30	12,75%
categoria VIII	obbligatorie		11.462.789,66	8.861.901,85	2.600.887,81	29,35%
	non obbligatorie		-	-	-	-
	totale		11.462.789,66	8.861.901,85	2.600.887,81	29,35%
categoria IX^	obbligatorie		268.044,75	638.917,82	-370.873,07	-58,05%
	non obbligatorie		-	-	-	-
	totale		268.044,75	638.917,82	-370.873,07	-58,05%
categoria X	obbligatorie		271.173.729,80	271.520.544,91	-346.815,11	-0,13%
	non obbligatorie		1.573.359,72	1.329.138,88	244.220,84	18,37%
	totale		272.747.089,52	272.849.683,79	-102.594,27	-0,04%
spese di parte corrente						
obbligatorie			3.244.053.742,16	3.179.226.834,07	64.826.908,09	2,04%
non obbligatorie			472.986.013,36	482.542.723,51	-9.556.710,15	-1,98%
totale			3.717.039.755,52	3.661.769.557,58	55.270.197,94	1,51%