

- 5 della legge 448/1998 (- 274 mln)
- sgravi di contributi a favore dei datori di lavoro e degli enti pubblici economici per i nuovi assunti ad incremento dei livelli occupazionali di cui all'art. 44 della legge 448/2001 (- 178 mln)
 - rimborso di contributi (+ 56 mln);
 - sgravi di oneri contributivi relativi alle prestazioni temporanee di cui all'art. 120, c. 1 e 2, della l. n. 388/2000 (+ 67 mln);
 - azzeramento degli sgravi di contributi a favore degli artigiani e degli esercenti attività commerciali (-37 mln);
 - azzeramento nella rassegnazione di somme trasferite dallo Stato conseguente a rettifica di errate attribuzioni (-103 mln)

Categoria X - Spese non classificabili in altre voci.

Consuntivo anno 2005	milioni	305
Consuntivo anno 2004	milioni	286
Differenza	milioni	19

L'incremento, in parte compensato da variazioni di segno opposto, è stato determinato da:

- maggiori impegni per spese legali connesse al recupero di crediti contributivi ed alla concessione e al recupero di prestazioni (+ 31 mln) mentre le spese per risarcimenti connesse a controversie varie hanno fatto registrare una contrazione (-5 mln);
- maggior contributo in conto interessi sui mutui concessi ai conduttori per l'acquisto degli immobili dell'Istituto (+ 4 mln);
- una consistente riduzione (- 3 mln) è stata registrata nelle spese relative alla gestione e vendita degli immobili cartolarizzati, dalle minori somme dovute alla S.C.I.P. - Società di cartolarizzazione immobili pubblici (-6 mln).

2.2 SPESE IN CONTO CAPITALE E PER ESTINZIONE DI MUTUI

Impegnate complessivamente per 5.473 mln con un aumento di 702 mln sul consuntivo 2004 (4.771 mln), sono rappresentate da 2.239 mln di spese in conto capitale e da 3.234 mln di spese per estinzione mutui ed anticipazioni.

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE**Categoria XII - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche.**

Consuntivo anno 2005	milioni	104
Consuntivo anno 2004	milioni	120
Differenza	milioni	-16

La differenza registrata è connessa essenzialmente a minori impegni di spesa per: acquisti di mobili, macchine, arredi ed apparecchiature sanitarie (- 3 mln); manutenzione straordinaria stabili strumentali di proprietà (- 10 mln) ed acquisto macchine e attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati (- 3 mln).

Categoria XIV- Concessione di crediti ed anticipazioni.

Consuntivo anno 2005	milioni	1.982
Consuntivo anno 2004	milioni	1.629
Differenza	milioni	353

Il maggior impegno è dovuto all'aumento dei Fondi investiti presso lo Stato a seguito della cessione degli immobili alla SCIP (+706 mln), a minori impegni per concessione di prestiti al personale dipendente, di cui al D.P.R. n. 509/1979 (- 74 mln), per la concessione di crediti diversi (- 288 mln), per anticipazioni sul trattamento di fine rapporto agli iscritti ai Fondi speciali di previdenza (- 36 mln) e maggiori impegni per la concessione di mutui edilizi al personale dipendente e cessato dal servizio, ex art. 59, D.P.R. n. 509/1979 e successive modificazioni ed integrazioni (+14 mln).

Il notevole calo nello stanziamento del capitolo relativo alla concessione di prestiti al personale dipendente, sia rispetto all'anno precedente che alle previsioni definitive, è da ricondurre alle seguenti considerazioni:

- nell'anno 2004 l'aumento di richieste di concessione prestiti è stato notevole in quanto con determinazione Commissariale n.1232 del 4.11.2003 è stata modificata la normativa per la concessione dei prestiti, contenuta nella deliberazione Consiliare n. 222/1980, che ha stabilito che il tasso di interesse da applicare sui prestiti concessi al personale era pari al 2% fisso annuo;

- dal 1° contingente 2004, è stata aumentata la base di calcolo dei prestiti per l'adeguamento, nelle retribuzioni del personale non dirigente, della componente retributiva denominata "indennità di Ente" a seguito dell'entrata in vigore del CCNL 2002/2005;
- la citata determinazione Commissariale n. 1232, ha ridotto il tasso di interesse al 2%, consentendo - ai dipendenti - la rinegoziazione dei preesistenti prestiti in corso di ammortamento. Ciò, considerato che la prima scadenza utile per il rinnovo dei prestiti rinegoziati era gennaio 2006, ha provocato la flessione delle richieste di concessione di prestiti nell'anno 2005.

Sul capitolo relativo alla concessione di mutui edilizi al personale dipendente e cessato dal servizio, 21404 l'impegnato per l'anno 2005 è pari a euro 108.014.548 e si riferisce:

- per euro 98.897.067 ai mutui concessi al personale in servizio;
- per euro 4.282.378 ai mutui concessi agli ex dipendenti dell'Istituto o ai loro eredi in relazione al processo di dismissione degli immobili INPS (Decreto Legislativo n. 104/1996 e successive modificazioni ed integrazioni);
- per euro 872.886 ai mutui concessi ai portieri degli stabili degli immobili dell'Istituto dismessi.
- per euro 3.962.217 ai mutui concessi ai portieri degli stabili degli immobili ex INPDAI dismessi.

Categoria XV- Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio.

Consuntivo anno 2005	milioni	80
Consuntivo anno 2004	milioni	105
Differenza	milioni	-25

Il minor impegno riguarda l'indennità di buonuscita al personale cessato dal servizio.

TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI

Categoria XVII - Rimborsi di anticipazioni passive.

Consuntivo anno 2005	milioni	3.227
Consuntivo anno 2004	milioni	2.768
Differenza	milioni	459

La differenza è dovuta alla somma algebrica tra maggiori impegni per rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali ai sensi dell'art. 35 c. 3 e c. 4 della legge 448/1998 (+790 mln) e minori impegni per rimborso delle anticipazioni effettuate dalla Tesoreria centrale dello Stato, ex art. 16, legge n. 370/1974 (-331 mln).

Categoria XX - Estinzione di debiti diversi.

Consuntivo anno 2005	milioni	7
Consuntivo anno 2004	milioni	149
Differenza	milioni	-142

Il maggior impegno riguarda esclusivamente l'estinzione di debiti diversi.

2.3 SPESE PER PARTITE DI GIRO

TITOLO IV - PARTITE DI GIRO

Categoria XXI - Spese aventi natura di partite di giro.

Consuntivo anno 2005	milioni	29.278
Consuntivo anno 2004	milioni	28.163
Differenza	milioni	1.115

Si riferiscono alle partite per conto terzi già descritte in sede di commento delle entrate.

SPESE DI FUNZIONAMENTO

A consuntivo le spese di funzionamento sono risultate pari a 3.367,8 mln a fronte di una previsione definitiva di 3.477,8 mln con una diminuzione, pertanto, di 110 mln pari, in termini percentuali, a meno 3,2%.

La diminuzione, come appare nella tabella seguente, é la risultante di minori spese di parte corrente (-110,48 mln), che da 3.293,98 mln previste sono passate a 3.183,5 mln e di maggiori spese in conto capitale (+0,5 mln), che da 183,82 mln nelle previsioni, sono passate a 184,32 mln nelle risultanze al 31 dicembre 2005.

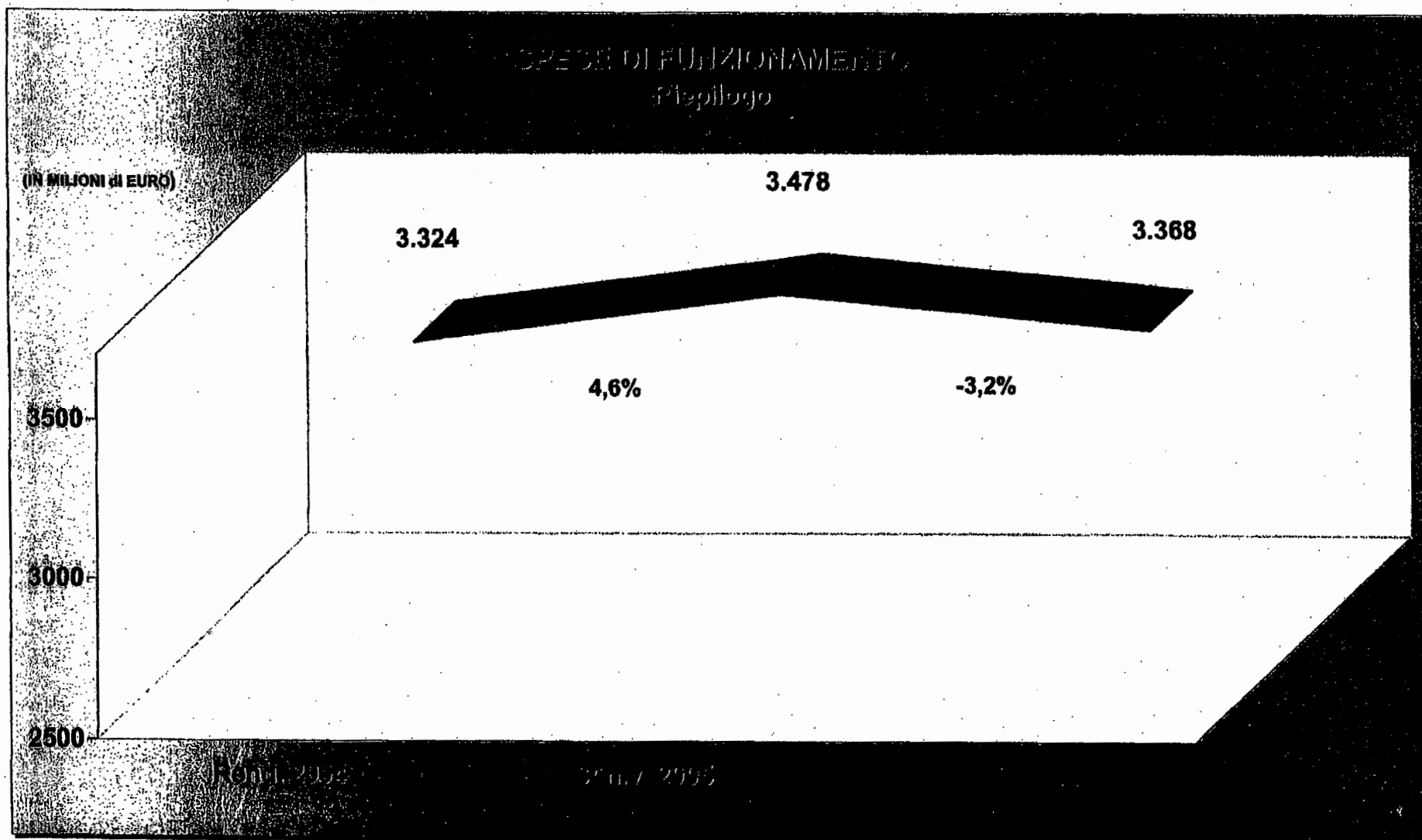
La particolare attenzione posta nell'effettuazione delle spese di funzionamento ha portato, come si evince nella predetta tabella, ad un contenimento delle spese correnti di natura non obbligatoria di 10,12 mln (-2,6%).

Relativamente alle spese per costi intermedi di natura non obbligatoria (Cat. IV[^]) le stesse sono risultate pari a 317,85 mln a fronte di 318,81 mln del consuntivo 2004 con una diminuzione di 0,96 mln che sale a 3,22 mln se raffrontata con quelle delle previsioni definitive 2005 (321,07 mln). In proposito si pone in evidenza come il risparmio di 3,22 mln va ad aggiungersi a quello di 25,8 mln iscritto nel cap 10624 (terza nota di variazione), già versato all'entrata del bilancio dello Stato entro il previsto termine del 30 giugno 2006, come disposto dall'art. 1 comma 5 del D.L. 17 ottobre 2005 n. 211. Dopo l'approvazione del presente bilancio si provvederà a versare l'ulteriore economia per la quale si è provveduto ad assumere in contabilità 2005 il relativo impegno di spesa.

Di seguito si riportano tabelle di sintesi per natura di spesa e categoria, nonché di analisi tra spese obbligatorie e non obbligatorie risultate a consuntivo 2005 ed un confronto in termini assoluti e percentuali con le previsioni formulate per lo stesso anno e con gli importi accertati a consuntivo 2004.

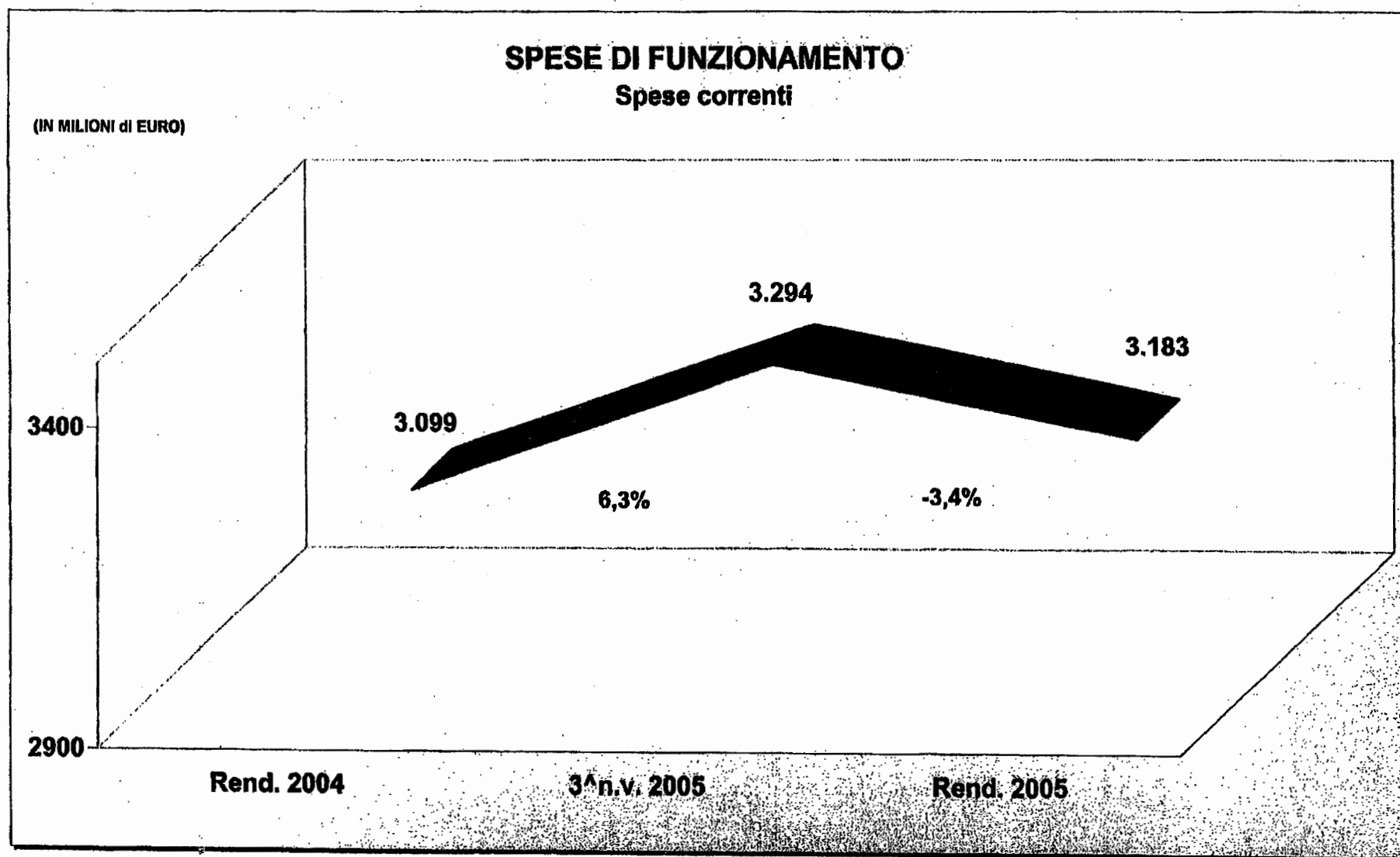
SPESE DI FUNZIONAMENTO - RIEPILOGO
(valori espressi in mln)

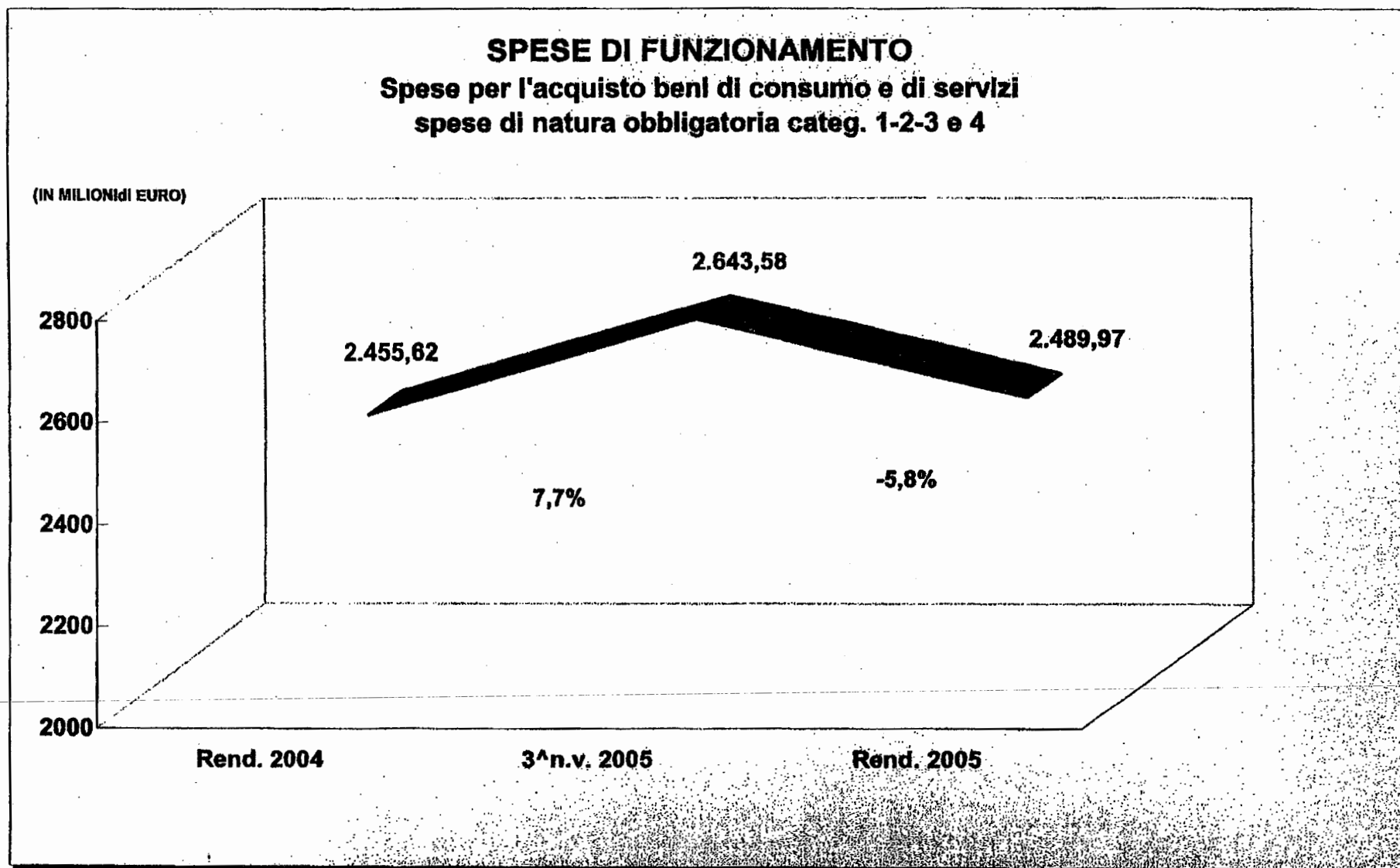
DESCRIZIONE	2004 Rendiconto	2005 3^ nota variaz.	2005 Rendiconto	Rend. 2005/ 3^ N.V. 2005		Rend. 2005/ Rend. 2004	
				var. assol.	var %	var. assol.	var %
SPESE CORRENTI	3.099,19	3.293,98	3.183,50	-110,48	-3,4	84,31	2,7
di cui: spese obbligatorie	2.715,00	2.902,05	2.801,69	-100,36	-3,5	86,69	3,2
spese non obbligatorie	384,19	391,93	381,81	-10,12	-2,6	-2,38	-0,6
SPESE IN CONTO CAPITALE	225,12	183,82	184,32	0,50	0,3	-40,80	-18,1
di cui: spese obbligatorie	105,48	75,84	80,25	4,41	5,8	-25,23	-23,9
spese non obbligatorie	119,64	107,98	104,07	-3,91	-3,6	-15,57	-13,0
TOTALE GENERALE	3.324,31	3.477,80	3.367,82	-109,98	-3,2	43,51	1,3
di cui: spese obbligatorie	2.820,48	2.977,89	2.881,94	-95,95	-3,2	61,46	2,2
spese non obbligatorie	503,83	499,91	485,88	-14,03	-2,8	-17,95	-3,6
Economie di Gestione 2005							
Capitolo 10624 trasferimenti allo stato							
Art. 11-ter, c. 4 e 5, Legge 2 dicembre 2005, n. 248 di conversione con modificazioni del DL 30 settembre 2005, n. 203		25,81	33,34				
Totale	3.324,31	3.451,99	3.334,48	-117,51	-3,4	10,17	0,3



				var. assol.	var %	var. assol.	var %
TITOLO I - SPESE CORRENTI							
Cat. I^ - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	10,04	13,08	10,11	-2,97	-22,7	0,07	0,7
di cui: spese obbligatorie	3,39	5,49	3,23	-2,26	-41,2	-0,16	-4,7
spese non obbligatorie	6,65	7,59	6,88	-0,71	-9,4	0,23	3,5
Cat. 2^ - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	1.592,41	1.754,23	1.636,38	-117,85	-6,7	43,97	2,8
di cui: spese obbligatorie	1.552,46	1.711,68	1.598,48	-113,20	-6,6	46,02	3,0
spese non obbligatorie	39,95	42,55	37,90	-4,65	-10,9	-2,05	-5,1
Cat. 3^ - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	263,43	268,76	266,37	-2,39	-0,9	2,94	1,1
di cui: spese obbligatorie	263,43	268,76	266,37	-2,39	-0,9	2,94	1,1
Cat. 4^ - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	955,15	978,72	939,74	-38,98	-4,0	-15,41	-1,6
di cui: spese obbligatorie (*)	636,34	657,65	621,89	-35,76	-5,4	-14,45	-2,3
spese non obbligatorie	318,81	321,07	317,85	-3,22	-1,0	-0,96	-0,3
TOTALE CATEGORIE I^ II^ III^ IV^	2.821,03	3.014,79	2.852,60	-162,19	-5,4	31,57	1,1
di cui: spese obbligatorie	2.455,62	2.643,58	2.489,97	-153,61	-5,8	34,35	1,4
spese non obbligatorie	365,41	371,21	362,63	-8,58	-2,3	-2,78	-0,8
Cat. V I^ - TRASFERIMENTI PASSIVI	18,19	45,10	52,55	7,45	16,5	34,36	188,9
di cui: spese obbligatorie	0,38	26,62	34,40	7,78	29,2	34,02	8.952,6
spese non obbligatorie	17,81	18,48	18,15	-0,33	-1,8	0,34	1,9
Cat. VIII^ - ONERI TRIBUTARI	8,88	6,45	6,45	0,00	0,0	-2,43	-27,4
di cui: spese obbligatorie	8,88	6,45	6,45				
spese non obbligatorie							
Cat. IX^ - POSTE CORRETTIVE	0,05	-	0,01	0,01		-0,04	-80,0
di cui: spese obbligatorie	0,05	-	0,01	0,01		-0,04	-80,0
spese non obbligatorie							
Cat. X^ - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	251,04	227,64	271,89	44,25	19,4	20,85	8,3
di cui: spese obbligatorie	250,07	225,40	270,86	45,46	20,2	20,79	8,3
spese non obbligatorie	0,97	2,24	1,03	-1,21	-54,0	0,06	6,2
TOTALE SPESE DI PARTI CORRENTE (*)	3.099,19	3.293,98	3.183,50	-110,48	-3,4	84,31	2,7
di cui: spese obbligatorie	2.715,00	2.902,05	2.801,69	-100,36	-3,5	86,69	3,2
spese non obbligatorie	384,19	391,93	381,81	-10,12	-2,6	-2,38	-0,6

(*) Al netto del Capitolo I 04 31* e I 04 32* concernenti l'acquisto di beni di consumo e servizi, rispettivamente per gli stabilimenti termali e la casa di riposo di Camogli

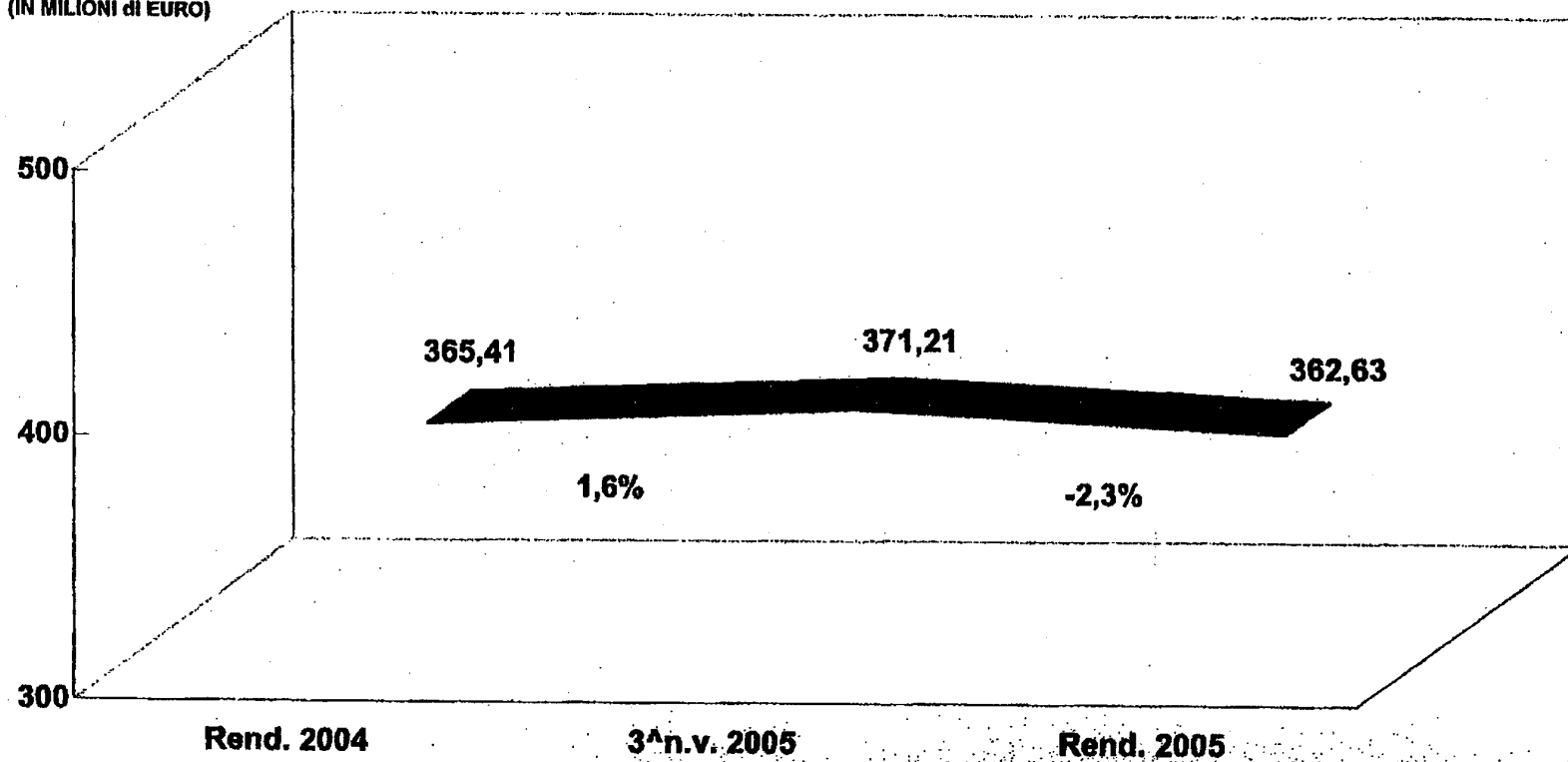




SPESE DI FUNZIONAMENTO

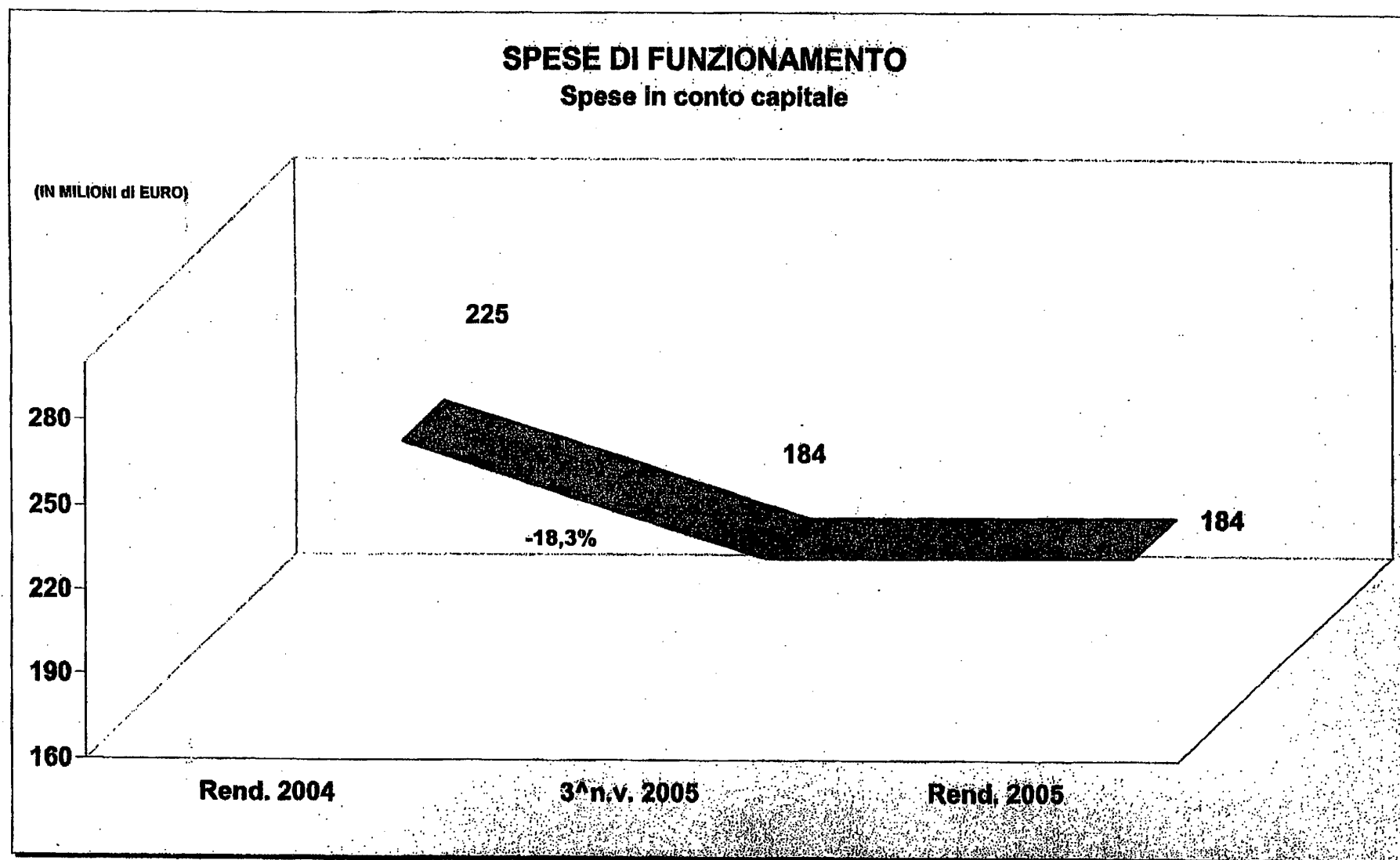
**Spese per l'acquisto beni di consumo e di servizi
spese di natura non obbligatorie categ. 1-2-3 e 4**

(IN MILIONI DI EURO)



**SPESE DI FUNZIONAMENTO
SPESE IN CONTO CAPITALE**
(valori espressi in mln)

DESCRIZIONE	2004	2005	2005	Rend. 2005/ 3^N.V. 2005		Rend. 2005/ Rend. 2004	
	Rendiconto	3^ nota variaz.	Rendiconto	var. assol.	var %	var. assol.	var %
TITOLO II - SPESE in conto capitale							
Cat. XI^ - ACQUISIZIONI BENI DI USO DUREVOLI E OPERE IMM.	0,25	0,13	0,05	-0,08	-61,5	-0,20	-80,0
di cui: spese obbligatorie	-	-	-	-	-	-	-
spese non obbligatorie	0,25	0,13	0,05	-0,08	-61,5	-0,20	-80,0
Cat. XII^ - ACQUISIZIONI D'IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	119,39	107,85	104,02	-3,83	-3,6	-15,37	-12,9
di cui: spese obbligatorie	-	-	-	-	-	-	-
spese non obbligatorie	119,39	107,85	104,02	-3,83	-3,6	-15,37	-12,9
Cat. XV^ - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	105,48	75,84	80,25	4,41	5,8	-25,23	-23,9
di cui: spese obbligatorie	105,48	75,84	80,25	4,41	5,8	-25,23	-23,9
spese non obbligatorie	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	225,12	183,82	184,32	0,50	0,3	-40,80	-18,1
di cui: spese obbligatorie	105,48	75,84	80,25	4,41	5,8	-25,23	-23,9
spese non obbligatorie	119,64	107,98	104,07	-3,91	-3,6	-15,57	-13,0



PAGINA BIANCA