

dell'Ente, scontano la continua discesa dei tassi e la drastica diminuzione del portafoglio titoli.

Sul versante delle uscite correnti si registrano minori spese correnti per £ 3.148 milioni.

Per quanto attiene alle spese, il Collegio dà atto che non vi sono stati sfondamenti riguardo alle previsioni, ad eccezione dei pagamenti per spese ed accertamenti sanitari (£ 4.597.705), indennità temporanee per inabilità (£ 54.070.700), che sono spese obbligatorie, nonché per rimborso premi e contributi assicurativi (£ 1.152.621.335) e tra le partite di giro, che trovano compensazione nelle entrate, versamento ritenute erariali (£ 1.367.832.973), indennità pagate per conto INPS (£ 7.953.020.049), contributi INPS (£ 177.871.600), contributi al SSN (£ 7.017.666).

Confronto con il conto consuntivo 2000

Sul versante delle entrate si registrano, **rispetto al consuntivo 2000**, maggiori entrate correnti pari a £ 18.362.537.164 (+14,2%) dovute a maggiori entrate contributive per £ 16.482.888.349 (+16,7%), e maggiori altre entrate per £ 1.879.648.815 (+6,2%), di cui la voce principale è costituita da rimborsi su servizi e recuperi per £ 1.879.779.300 (+10%).

Per quanto riguarda le uscite, **rispetto al consuntivo 2000**, si evidenzia che le spese correnti sono aumentate di £. 9.580.240.479 (+9,5%), con particolare riferimento a: spese per organi (+ £ 1.044.316.933 pari a + 36%), personale in servizio (+ £ 656.029.047 pari a +4%), spese di

funzionamento (+ 1.097.644.910 pari a + 15,7%), spese istituzionali (+ 5.293.302.605 pari a + 8,7%), oneri finanziari (+ £ 193.267.050 pari a + 73,1%), poste correttive (+ £ 1.338.718.497 pari a + 1068,1%), oneri di gestione del patrimonio immobiliare (+ £ 186.709.206 pari a +3,8%).

Rispetto al 2000, che mostrava un avanzo tra entrate e uscite correnti per £ 27.563.481.992, il consuntivo 2001 mostra un avanzo di £ 36.345.778.677 equivalente a + 31,9%.

Come risulta dalla tabella 11, tra il 2000 e il 2001 il conto economico e, in particolare, la parte inerente le entrate e le spese correnti, registra mutamenti nella sua composizione interna: per le entrate, merita sottolineare l'aumento di peso delle contribuzioni, che passano dal 76,5% al 78,2% del totale delle entrate correnti, grazie all'aumento di oltre 6 punti percentuali dei trasferimenti a carico dello Stato; la diminuzione dei redditi patrimoniali, che passano dall'8,3% al 7,2%; la diminuzione dei rimborsi per la resa di servizi (da INPS, SSN, inquilini) – inserite sotto la categoria "Poste correttive e compensative di spese correnti" – che passano dal 14,6% al 14,1%.

Tra la chiusura dell'esercizio 2000 e quella 2001, la consistenza dei residui passa, come si evidenzia nella situazione patrimoniale (tab. 13), per l'attivo, da £ 164.525.287.725 a £ 266.808.771.243 con un incremento del 62,17% , mentre per il passivo, si passa da £ 134.560.885.994 a £ 140.007.889.579 con un incremento del 4,05%. Quindi, a fronte di una sostanziale invarianza dei residui passivi, quelli attivi crescono in misura abnorme (+ £ 102,3 milioni) essenzialmente per le seguenti due cause:

1. per mancati trasferimenti da parte dello Stato (+ £ 39.413.314.744);
2. per la cartolarizzazione degli immobili (+ £ 65.594.968.982), che risultano alienati ma si resta in attesa della definizione dell'importo che sarà trasferito all'Ente da parte dello Stato.

Nel corso dell'esercizio il numero di personale presente è rimasto costante ed è pari a da 235 unità.

Il costo medio annuo per dipendente – in esso comprendendo ogni spesa per il personale al netto dell'accantonamento per il TFR, con inclusi stipendi, indennità, straordinari, missioni, mensa, formazione, oneri previdenziali, ecc. – passa da £ 69.990.361 a £ 72.781.974, con un incremento del 4,0%, a fronte di un tasso di inflazione programmato dell'1,7%.

Le stesse analisi, se riferite agli emolumenti percepiti dal personale (stipendi, indennità, straordinario, incentivazioni e turni), danno il seguente risultato: la retribuzione media pro-capite del personale dipendente, al netto dei contributi previdenziali, passa da £ 50.949.429 a £ 54.665.313, con un incremento del 7,3%.

Rendiconto per categoria

Anche per l'esercizio 2001 l'amministrazione ha predisposto un rendiconto per gestione e per categoria di naviglio assicurato. La tabella 14, allegata, reca, per il complesso della gestione previdenziale, l'evidenza

dell'incidenza percentuale del trasferimento a carico dello Stato sul complesso delle entrate e sul complesso delle uscite.

Osservazioni e proposte

- Nel corso dell'esercizio, l'Istituto ha continuato nell'impegno di riordino della contabilità con la necessaria "pulizia" dei conti, effettuando riaccertamenti di debiti e crediti. Sono stati cancellati, con il parere favorevole del Collegio, residui attivi per i quali, previo accertamento, è venuta meno l'esigibilità, nonché residui passivi a causa della perenzione o per altre ragioni comportanti una cessazione dell'obbligo.
- Nella struttura del bilancio, come è stato evidenziato dall'analisi delle varie voci, acquistano sempre più rilievo le entrate contributive a fronte degli altri cespiti, che sono in continua diminuzione.
- Le spese istituzionali (pagamento di rendite ed indennità) passate da £ 61.068.148.797 nel 2000 a £ 66.361.451.403 nel 2002, sembrano aver raggiunto una definitiva stabilizzazione, atteso che tra il 2000 ed il 2001, passano dal 60,3% al 59,8% del complesso delle spese correnti, nonostante la maggiore spesa per il c. d. "danno biologico".
- Le spese correnti, quelle per acquisto di beni e servizi aumentano, passando, nei due anni, da £ 6.972.275.492 a £ 8.069.920.402. L'assorbimento di risorse passa dal 6,9% al 7,3%.

- Le spese relative agli oneri del personale in servizio pure aumentano passando da £ 16.447.734.916 a £ 17.103.763.963, ma diminuisce l'incidenza sul complesso della spesa, passando dal 16,2% al 15,4%.
- Le spese per gli organi dell'ente aumentano passando da £ 2.900.216.625 a £ 3.944.533.558 ed aumenta anche la relativa incidenza sul totale, si passa dal 2,9% al 3,6%.
- La gestione dei residui risulta appesantita per le cause dette, tuttavia si sollecita l'esigenza di adottare ogni possibile iniziativa intesa a pervenire alla riduzione dei residui.
- Anche quest'anno, e per la seconda volta consecutiva, non è stato necessario fare ricorso all'utilizzo della riserva generale per pareggiare il conto economico. Il patrimonio netto dell'Istituto si è incrementato di £ 25.325.855.022 passando da £ 291 miliardi a £ 316 miliardi. La riserva generale si è mantenuta a 35,7 miliardi, mentre quella matematica è stata incrementata di £ 24.688.687.700, anche sulla base delle risultanze del bilancio tecnico redatto nel corso del 2002.
- In conclusione, il conto consuntivo è stato in linea con le previsioni, tuttavia il Collegio raccomanda una maggiore attenzione specie nel formulare le previsioni definitive, che essendo le ultime variazioni dovrebbero potersi stimare con sufficiente attendibilità. Tra l'asestato è il consuntivo vi è un divario positivo nelle entrate correnti di £ 10.663.451.952 pari al 7,8%, mentre quello nelle uscite correnti risultano minori spese per £ 5.298.326.725 pari al 4,6%.

- Sono allegati al Bilancio consuntivo il conto annuale e la relazione di cui all'art. 65 del D.Lgs. 3 febbraio 1993, n. 29 e successive modificazioni ed integrazioni, prescritti dall'art. 12, comma 2, del vigente regolamento di amministrazione e contabilità.
- Il Collegio (cfr. Tab. 5), rileva un sostanzioso aumento delle spese (quelle correnti tra il 2000 ed il 2001 aumentano del 9,5%, con incrementi del 15,7% delle spese di funzionamento, e tra queste ultime il capitolo di spesa relativo ad “onorari e compensi” mostra un incremento dell'88,4%) ed auspica che, nel futuro, non venga meno ogni opportuna iniziativa per contenere tali costi, specie ora che, per il notevole incremento delle entrate contributive, si è instaurato un comportamento virtuoso contraddistinto da esercizi finanziari che si chiudono con avanzi economici.
- Il Collegio (cfr. tab. 15) ricorda che nel 2001 ancora elevata, sebbene in leggera flessione rispetto al 2000, risulta essere la spesa di funzionamento (£ 29.118.217.923) rispetto a quella per prestazioni istituzionali che, al netto delle gestioni per conto INPS e SSN ammonta a £ 66.361.451.402, mentre al lordo di tali gestioni ammonta a £ 234.918.027.456, con un'incidenza, in quest'ultimo caso dell'11,03% sul totale della spesa, di cui , il 7,97% per spese di personale ed il 3,06% per spese di acquisto di beni e servizi.

Il Collegio, ferme restando le osservazioni e le considerazioni formulate e dando atto della conformità del rendiconto al bilancio preventivo, in particolare per quanto attiene alle voci di spesa in disponibilità dell'Amministrazione, esprime parere favorevole all'ulteriore corso del conto consuntivo 2001 ed all'approvazione definitiva dello stesso.

Roma, 3 luglio 2002

Il Collegio dei sindaci

S. Parlato
S. Cudai
A. Cerilli
V. Colagrossi
L. Del Giacco



Allegate tabelle da 1 a 15.

Tab. 1 - I.P.S.E.MA. - Bilancio consuntivo 2001 - Entrate

DENOMINAZIONE	competenza				variazioni assolute		
	consuntivo 2000	preventivo 2001	assestato 2001	consuntivo 2001	consuntivo 2001 su consuntivo 2000	consuntivo 2001 su preventivo 2001	consuntivo 200 su assestato 20
TITOLO I (entrate contributive)	36.771.564.000	36.000.000.000	36.000.000.000	34.415.549.490	-2.356.014.510	-1.584.450.510	-1.584.450.51
TITOLO II (Entrate per trasferimenti)	61.871.507.000	66.000.000.000	66.000.000.000	80.710.409.859	18.838.902.859	14.710.409.859	14.710.409.85
Totale Entrate Contributive	98.643.071.000	102.000.000.000	102.000.000.000	115.125.959.349	16.482.888.349	13.125.959.349	13.125.959.34
TITOLO III (Altre entrate)	30.247.843.788	32.440.000.000	34.590.000.000	32.127.492.603	1.879.648.815	-312.507.397	-2.462.507.39
a - prestazioni di servizi	62.067.787	120.000.000	120.000.000	76.702.296	14.634.509	-43.297.704	-43.297.7
b - affitti di immobili	7.527.177.968	4.400.000.000	8.000.000.000	7.904.533.732	377.355.764	3.504.533.732	-95.466.2
c - interessi	3.005.091.193	9.420.000.000	5.820.000.000	2.571.705.873	-433.385.320	-6.848.294.127	-3.248.294.1
<i>c₁ - su titoli</i>	2.357.151.122	5.000.000.000	5.000.000.000	2.054.464.510	-302.686.612	-2.945.535.490	-2.945.535.4
<i>c₂ - su prestiti al personale</i>	72.661.489	120.000.000	120.000.000	89.994.848	17.333.359	-30.005.152	-30.005.1
<i>c₃ - su c/c</i>	575.278.582	4.300.000.000	700.000.000	427.246.515	-148.032.067	-3.872.753.485	-272.753.4
d - rimborsi su servizi e recuperi	18.848.892.306	17.650.000.000	19.650.000.000	20.728.671.606	1.879.779.300	3.078.671.606	1.078.671.6
<i>d₁ - rimb. dall'INPS</i>	16.820.792.960	15.000.000.000	16.500.000.000	18.139.055.082	1.318.262.122	3.139.055.082	1.639.055.0
<i>d₂ - rimb. dal SSN</i>	100.000.000	150.000.000	150.000.000	100.000.000	0	-50.000.000	-50.000.0
<i>d₃ - recupero spese amm.patrimonio da reddito</i>	1.275.726.225	1.500.000.000	2.000.000.000	1.306.665.496	30.939.271	-193.334.504	-693.334.5
<i>d₄ - rimborsi diversi</i>	652.373.121	1.000.000.000	1.000.000.000	1.182.951.028	530.577.907	182.951.028	182.951.0
e - sanzioni, sovrappremi ed entrate diverse	615.508.944	600.000.000	750.000.000	660.921.029	45.412.085	60.921.029	-89.078.9
Totale Entrate Correnti	128.890.914.788	134.440.000.000	136.590.000.000	147.253.451.952	18.362.537.164	12.813.451.952	10.663.451.9
TITOLO IV (entrate per alienaz.e risc.crediti)	679.753.568	96.935.000.000	97.135.000.000	77.050.140.303	76.370.386.735	-19.884.859.697	-20.084.859.6
TITOLO V (Entrate conto capitale)	739.783.918	777.000.000	2.777.000.000	2.717.480.742	1.977.696.824	1.940.480.742	-59.519.2
TITOLO VI (Accensione prestiti)	123.417.420	145.000.000	245.000.000	196.987.551	73.570.131	51.987.551	-48.012.4
TITOLO VII (Partite di giro)	222.502.139.286	273.701.000.000	305.701.000.000	251.798.126.830	29.295.987.544	-21.902.873.170	-53.902.873.1
TOTALE DELLE ENTRATE	352.936.008.980	505.998.000.000	542.448.000.000	479.016.187.378	126.080.178.398	-26.981.812.622	-63.431.812.6

Tab. 2 - I.P.SE.MA. - Bilancio consuntivo 2001 - Entrate

DENOMINAZIONE	competenza				variazioni %		
	consuntivo 2000	preventivo 2001	assestato 2001	consuntivo 2001	consuntivo 2001 su consuntivo 2000	consuntivo 2001 su preventivo 2001	consuntivo 2001 su assestato 2001
TITOLO I (entrate contributive)	36.771.564.000	36.000.000.000	36.000.000.000	34.415.549.490	-6,4%	-4,4%	-4,4
TITOLO II (Entrate per trasferimenti)	61.871.507.000	66.000.000.000	66.000.000.000	80.710.409.859	30,4%	22,3%	22,3
Totale Entrate Contributive	98.643.071.000	102.000.000.000	102.000.000.000	115.125.959.349	16,7%	12,9%	12,9
TITOLO III (Altre entrate)	30.247.843.788	32.440.000.000	34.590.000.000	32.127.492.603	6,2%	-1,0%	-7,1
a - prestazioni di servizi	62.067.787	120.000.000	120.000.000	76.702.296	23,6%	-36,1%	-36,1
b - affitti di immobili	7.527.177.988	4.400.000.000	8.000.000.000	7.904.533.732	5,0%	79,6%	-1,2
c - interessi	3.005.091.193	9.420.000.000	5.820.000.000	2.571.705.873	-14,4%	-72,7%	-55,8
c ₁ - su titoli	2.357.151.122	5.000.000.000	5.000.000.000	2.054.464.510	-12,8%	-58,9%	-58,9
c ₂ - su prestiti al personale	72.661.489	120.000.000	120.000.000	89.994.848	23,9%	-25,0%	-25,0
c ₃ - su c/c	575.278.582	4.300.000.000	700.000.000	427.246.515	-25,7%	-90,1%	-39,0
d - rimborsi su servizi e recuperi	18.848.892.306	17.650.000.000	19.650.000.000	20.728.671.606	10,0%	17,4%	5,5
d ₁ - rimb. dall'INPS	16.820.792.960	15.000.000.000	16.500.000.000	18.139.055.082	7,8%	20,9%	9,9
d ₂ - rimb. dal SSN	100.000.000	150.000.000	150.000.000	100.000.000	0,0%	-33,3%	-33,3
d ₃ - recupero spese amm.patrimonio da reddito	1.275.726.225	1.500.000.000	2.000.000.000	1.306.665.496	2,4%	-12,9%	-34,7
d ₄ - rimborsi diversi	652.373.121	1.000.000.000	1.000.000.000	1.182.951.028	81,3%	18,3%	18,3
e - sanzioni, sovrappremi ed entrate diverse	615.508.944	600.000.000	750.000.000	660.921.029	7,4%	10,2%	-11,9
Totale Entrate Correnti	128.890.914.788	134.440.000.000	136.590.000.000	147.253.451.952	14,2%	9,5%	7,8
TITOLO IV (entrate per alienaz.e risc.crediti)	679.753.568	96.935.000.000	97.135.000.000	77.050.140.303	11235,0%	-20,5%	-20,7
TITOLO V (Entrate conto capitale)	739.783.918	777.000.000	2.777.000.000	2.717.480.742	267,3%	249,7%	-2,1
TITOLO VI (Accensione prestiti)	123.417.420	145.000.000	245.000.000	196.987.551	59,6%	35,9%	-19,6
TITOLO VII (Partite di giro)	222.502.139.286	273.701.000.000	305.701.000.000	251.798.126.830	13,2%	-8,0%	-17,6
TOTALE DELLE ENTRATE	352.936.008.980	505.998.000.000	542.448.000.000	479.016.187.378	35,7%	-5,3%	-11,7

Tab. 3 - I.P.S.E.MA. - Bilancio consuntivo 2001 - Entrate

DENOMINAZIONE	competenza				rapporti di composizione			
	consuntivo 2000	preventivo 2001	assestato 2001	consuntivo 2001	Consuntivo 2000	Preventivo 2001	Assestato 2001	Consuntivo 2001
TITOLO I (entrate contributive)	36.771.564.000	36.000.000.000	36.000.000.000	34.415.549.490	28,5%	26,8%	26,4%	23,4%
TITOLO II (Entrate per trasferimenti)	61.871.507.000	66.000.000.000	66.000.000.000	80.710.409.859	48,0%	49,1%	48,3%	54,8%
Totale Entrate Contributive	98.643.071.000	102.000.000.000	102.000.000.000	115.125.959.349	76,5%	75,9%	74,7%	78,2%
TITOLO III (Altre entrate)	30.247.843.788	32.440.000.000	34.590.000.000	32.127.492.603	23,5%	24,1%	25,3%	21,8%
a - prestazioni di servizi	62.067.787	120.000.000	120.000.000	76.702.296	0,0%	0,1%	0,1%	0,1%
b - affitti di immobili	7.527.177.968	4.400.000.000	8.000.000.000	7.904.533.732	5,8%	3,3%	5,9%	5,4%
c - interessi	3.005.091.193	9.420.000.000	5.820.000.000	2.571.705.873	2,3%	7,0%	4,3%	1,7%
c ₁ - su titoli	2.357.151.122	5.000.000.000	5.000.000.000	2.054.464.510	1,8%	3,7%	3,7%	1,4%
c ₂ - su prestiti al personale	72.661.489	120.000.000	120.000.000	89.994.848	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%
c ₃ - su c/c	575.278.582	4.300.000.000	700.000.000	427.246.515	0,4%	3,2%	0,5%	0,3%
d - rimborsi su servizi e recuperi	18.848.892.306	17.650.000.000	19.650.000.000	20.728.671.606	14,5%	13,1%	14,4%	14,1%
d ₁ - rimb. dall'INPS	16.820.792.960	15.000.000.000	16.500.000.000	18.139.055.082	13,1%	11,2%	12,1%	12,3%
d ₂ - rimb. dal SSN	100.000.000	150.000.000	150.000.000	100.000.000	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%
d ₃ - recupero spese amm. patrimonio da reddito	1.275.726.225	1.500.000.000	2.000.000.000	1.306.665.496	1,0%	1,1%	1,5%	0,9%
d ₄ - rimborsi diversi	652.373.121	1.000.000.000	1.000.000.000	1.182.951.028	0,5%	0,7%	0,7%	0,8%
e - sanzioni, sovrappremi ed entrate diverse	615.508.944	600.000.000	750.000.000	660.921.029	0,5%	0,4%	0,5%	0,4%
Totale Entrate Correnti	128.890.914.788	134.440.000.000	136.590.000.000	147.253.451.952	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
TITOLO IV (entrate per alienaz. e risc. crediti)	679.753.588	96.935.000.000	97.135.000.000	77.050.140.303	0,5%	72,1%	71,1%	52,3%
TITOLO V (Entrate conto capitale)	739.783.918	777.000.000	2.777.000.000	2.717.480.742	0,6%	0,6%	2,0%	1,8%
TITOLO VI (Accensione prestiti)	123.417.420	145.000.000	245.000.000	196.987.551	0,1%	0,1%	0,2%	0,1%
TITOLO VII (Partite di giro)	222.502.139.286	273.701.000.000	305.701.000.000	251.798.126.830	172,6%	203,6%	223,8%	171,0%
TOTALE DELLE ENTRATE	352.936.008.980	505.998.000.000	542.448.000.000	479.016.187.378	273,8%	376,4%	397,1%	325,3%

XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tab. 4 - I.P.S.E.M.A. - Bilancio consuntivo 2001 - Uscite

DENOMINAZIONE	competenza				Variazioni assolute		
	consuntivo 2000	preventivo 2001	asestato 2001	consuntivo 2001	consuntivo 2001 su consuntivo 2000	consuntivo 2001 su preventivo 2001	consuntivo 2001 su asestato 2001
TITOLO I (Spese correnti)	101.327.432.796	114.056.000.000	116.205.000.000	110.907.673.275	9.580.240.479	-3.148.326.725	-5.298.326.725
CATEGORIA 1a	12.900.216.625	13.048.000.000	14.655.000.000	13.944.533.558	1.044.316.933	-896.533.558	-740.466.442
200 - presidenza	172.530.575	200.000.000	230.000.000	199.356.481	26.825.906	-643.519	-30.643.519
201 - consiglio di amministrazione	370.351.264	380.000.000	550.000.000	516.048.233	145.696.969	136.048.233	-33.951.767
202 - consiglio indirizzo e vigilanza	463.858.402	470.000.000	620.000.000	502.404.400	38.546.001	32.404.400	-117.595.597
203 - collegio sindaci	1.204.013.233	1.273.000.000	1.900.000.000	1.854.706.717	650.693.484	581.706.717	-45.293.287
204 - direzione generale	211.701.897	220.000.000	370.000.000	346.762.315	135.060.418	126.762.315	-23.237.681
206 - oneri previdenziali	477.761.254	505.000.000	985.000.000	525.255.409	47.494.155	20.255.409	-459.744.591
CATEGORIA 2a	16.447.734.918	18.249.000.000	19.054.000.000	17.103.763.063	656.029.047	-1.845.236.937	-1.550.236.937
210 - personale	8.507.147.185	9.750.000.000	9.630.000.000	8.721.670.479	214.523.293	-1.028.329.522	-908.329.522
211 - straordinario, incentivazione, tumi	3.465.968.702	3.680.000.000	4.280.000.000	4.124.678.194	658.709.492	444.678.194	-155.321.806
212 - missioni all'esterno	650.000.000	600.000.000	600.000.000	598.037.591	-51.962.409	-1.962.409	-1.962.409
214 - spese trasporto per missioni e trasferimenti	132.007.636	150.000.000	150.000.000	153.337.969	-116.669.667	-134.662.031	-134.662.031
215 - oneri previdenziali e assistenziali	2.834.941.971	3.275.000.000	3.400.000.000	2.827.546.745	-7.295.225	-447.353.254	-472.353.254
216 - altri oneri sociali	173.959.500	183.000.000	183.000.000	174.500.002	540.502	-4.499.998	-4.499.998
217 - corsi formazione	198.896.500	200.000.000	200.000.000	197.263.024	-1.635.476	-2.736.976	-2.736.976
218 - spese per il servizio mensa	484.811.422	611.000.000	611.000.000	444.629.959	-40.181.463	-166.370.041	-166.370.041
CATEGORIA 3a	124.514.436	2.000.000	2.000.000	925.653	-123.588.783	-1.074.347	-1.074.347
220 - oneri riquilibrato indennità fine servizio	124.514.436	2.000.000	2.000.000	925.653	-123.588.783	-1.074.347	-1.074.347
CATEGORIA 4a	6.972.275.492	8.218.000.000	8.923.000.000	8.059.520.402	1.097.644.910	-143.073.598	-853.079.598
236 - fido locali	115.710.685	135.000.000	160.000.000	148.660.266	32.941.381	13.660.266	-11.339.734
237 - manutenz., riparaz. e arredo locali	134.588.045	200.000.000	170.000.000	159.870.901	25.282.856	-40.129.099	-10.129.099
238 - manutenz. e riparaz. mobili e macchine uff.	42.220.574	45.000.000	45.000.000	28.203.941	-14.016.633	-16.796.059	-16.796.059
239 - spese postali	833.715.789	925.000.000	875.000.000	626.596.530	-207.019.259	-298.303.470	-248.303.470
240 - spese per l'informatica	2.167.102.151	2.775.000.000	3.200.000.000	3.144.190.586	977.088.435	369.190.586	-55.809.414
242 - spese per studi, indagini e rilevazioni	45.000.000	50.000.000	50.000.000	14.999.993	-30.000.007	-35.000.007	-35.000.007
245 - spese energia elettrica ed acqua uffici	229.340.829	290.000.000	290.000.000	187.831.357	-41.509.472	-102.168.643	-102.168.643
246 - spese per riscald. e condizionam.uffici	281.869.014	330.000.000	320.000.000	301.951.064	20.082.050	-28.048.936	-18.048.936
247 - onorari e compensi	255.520.936	515.000.000	515.000.000	472.750.776	217.229.840	-42.249.224	-42.249.224
248 - spese di pulizia	695.343.690	710.000.000	710.000.000	621.335.605	-64.008.075	-88.664.395	-88.664.395
251 - premi di assicurazione	64.521.398	100.000.000	100.000.000	68.251.891	3.730.493	-31.748.109	-31.748.109
- altre spese	2.117.334.191	2.136.000.000	2.488.000.000	2.295.177.492	177.843.301	157.177.492	-192.822.508
CATEGORIA 5a	61.069.148.797	67.100.000.000	67.400.000.000	66.361.451.403	5.293.302.606	-738.548.597	-1.038.548.597
260 - rendite di inabilità e ai superstiti	46.772.804.752	52.000.000.000	50.000.000.000	48.907.380.703	2.134.575.951	-3.092.619.297	-1.092.619.297
265 - indennità per inabilità temporanea	14.295.344.045	15.100.000.000	17.400.000.000	17.454.070.700	3.158.726.655	2.354.070.700	64.070.700
CATEGORIA 6a	3.394.796.434	3.764.000.000	3.764.000.000	3.411.519.767	16.723.333	-352.480.233	-352.480.233
TRASFERIMENTI PASSIVI	3.394.796.434	3.764.000.000	3.764.000.000	3.411.519.767	16.723.333	-352.480.233	-352.480.233
CATEGORIA 7a	264.454.940	540.000.000	740.000.000	457.721.990	193.267.050	-82.278.010	-282.278.010
ONERI FINANZIARI	264.454.940	540.000.000	740.000.000	457.721.990	193.267.050	-82.278.010	-282.278.010
CATEGORIA 8a	5.061.072.679	5.300.000.000	5.410.000.000	4.938.190.359	-122.882.320	-361.809.641	-471.809.641
ONERI TRIBUTARI	5.061.072.679	5.300.000.000	5.410.000.000	4.938.190.359	-122.882.320	-361.809.641	-471.809.641
CATEGORIA 9a	125.333.395	630.000.000	630.000.000	1.464.051.892	1.338.718.497	834.051.892	834.051.892
POSTE CORRETIVE	125.333.395	630.000.000	630.000.000	1.464.051.892	1.338.718.497	834.051.892	834.051.892
CATEGORIA 10a	4.969.895.082	7.010.000.000	5.620.000.000	5.155.594.288	186.709.206	-1.854.405.712	-472.405.712
332 - oneri di gestione patrimonio immobiliare	2.382.710.695	1.600.000.000	2.300.000.000	2.210.819.687	-171.891.008	610.819.687	89.180.313
- altre spese non classificabili	2.586.174.387	5.410.000.000	3.320.000.000	2.944.774.601	358.600.214	-2.465.225.399	-383.225.399
TITOLO II (Spese conto capitale)	24.502.594.827	117.210.000.000	118.210.000.000	31.588.717.423	7.086.122.596	-85.621.282.577	-86.621.282.577
CATEGORIA 11a	1.652.302.521	18.200.000.000	18.200.000.000	18.056.344.650	16.404.042.129	-143.655.350	-143.655.350
BENI DUREVOLI ED IMMOBILI	1.652.302.521	18.200.000.000	18.200.000.000	18.056.344.650	16.404.042.129	-143.655.350	-143.655.350
CATEGORIA 12a	499.379.808	800.000.000	1.400.000.000	1.392.153.849	892.774.041	-592.153.849	-7.846.151
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	499.379.808	800.000.000	1.400.000.000	1.392.153.849	892.774.041	-592.153.849	-7.846.151
CATEGORIA 13a	21.149.714.546	30.000.000.000	30.000.000.000	10.260.473.835	-10.889.240.711	-19.739.526.165	-19.739.526.165
ACQUISTO TITOLI	21.149.714.546	30.000.000.000	30.000.000.000	10.260.473.835	-10.889.240.711	-19.739.526.165	-19.739.526.165
CATEGORIA 14a	439.896.000	67.400.000.000	67.800.000.000	1.253.953.003	814.057.003	-66.146.046.997	-66.546.046.997
372 - mutui al personale	439.896.000	200.000.000	0	0	-439.896.000	-200.000.000	0
373 - prestiti al personale	0	700.000.000	1.300.000.000	1.253.753.006	1.253.753.006	553.753.006	-46.246.994
- altri crediti ed anticipazioni	0	66.500.000.000	66.500.000.000	199.997	199.997	-66.499.800.003	-66.499.800.003
CATEGORIA 15a	761.301.952	810.000.000	810.000.000	625.792.086	-135.509.866	-184.207.914	-184.207.914
INDENNITA' DI ANZIANITA' CESSATI	761.301.952	810.000.000	810.000.000	625.792.086	-135.509.866	-184.207.914	-184.207.914
TITOLO III (Estinzione mutui)	50.558.263	185.000.000	185.000.000	85.963.650	35.405.387	-99.036.350	-99.036.350
TITOLO IV (Partite di giro)	222.502.139.286	273.701.000.000	305.701.000.000	251.798.126.830	29.295.987.544	-21.902.873.170	-53.902.873.170
TOTALE DELLE SPESE	348.382.725.172	505.152.000.000	540.302.000.000	394.380.481.178	45.997.756.006	-110.771.518.822	-145.921.518.822

XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tab. 5 - I.P.S.E.M.A. - Bilancio consuntivo 2001 - Uscite

DENOMINAZIONE	competenza				variazioni %		
	consuntivo 2000	preventivo 2001	asestato 2001	consuntivo 2001	consuntivo 2001 su consuntivo 2000	consuntivo 2001 su preventivo 2001	consuntivo 2001 su asestato 2001
TITOLO I (Spese correnti)	101.327.432.796	114.056.000.000	116.206.000.000	110.907.673.275	9,5%	-2,8%	-4,6%
CATEGORIA 1a	2.900.216.625	3.048.000.000	4.655.000.000	3.944.533.558	36,0%	29,4%	15,3%
200 - presidenza	172.530.575	200.000.000	230.000.000	199.356.481	15,5%	-0,3%	-13,3%
201 - consiglio di amministrazione	370.351.264	380.000.000	550.000.000	516.048.233	39,3%	35,8%	-6,2%
202 - consiglio d'indirizzo e vigilanza	463.858.402	470.000.000	620.000.000	502.404.403	8,3%	6,9%	-19,0%
203 - collegio sindaci	1.204.013.233	1.273.000.000	1.900.000.000	1.854.706.717	54,0%	45,7%	-2,4%
204 - direzione generale	211.701.897	220.000.000	370.000.000	346.762.315	63,8%	57,6%	-6,3%
206 - oneri previdenziali	477.761.254	505.000.000	985.000.000	525.255.409	9,9%	4,0%	-46,7%
CATEGORIA 2a	16.447.734.916	18.449.000.000	19.054.000.000	17.037.763.963	4,0%	-7,3%	-10,2%
210 - personale	8.507.147.185	9.750.000.000	9.630.000.000	8.721.670.478	2,5%	-10,5%	-9,4%
211 - straordinario, incentivazione, turni	3.465.968.702	3.680.000.000	4.280.000.000	4.124.678.194	19,0%	12,1%	-3,6%
212 - missioni all'interno	650.000.000	600.000.000	600.000.000	598.037.591	-8,0%	-0,3%	-0,3%
214 - spese trasporto per missioni e trasferimenti	132.007.636	150.000.000	150.000.000	153.337.969	-88,4%	-89,6%	-89,6%
215 - oneri previdenziali e assistenziali	2.834.941.971	3.275.000.000	3.400.000.000	2.827.646.746	-0,3%	-13,7%	-16,8%
216 - altri oneri sociali	173.959.500	183.000.000	183.000.000	174.500.002	0,3%	-4,6%	-4,6%
217 - corsi formazione	198.898.500	200.000.000	200.000.000	197.263.024	-0,8%	-1,4%	-1,4%
218 - spese per il servizio mensa	484.811.422	611.000.000	611.000.000	444.629.959	-8,3%	-27,2%	-27,2%
CATEGORIA 3a	124.514.436	2.000.000	2.000.000	925.653	-99,3%	-53,7%	-53,7%
220 - oneri riquidazione indennità fine servizio	124.514.436	2.000.000	2.000.000	925.653	-99,3%	-53,7%	-53,7%
CATEGORIA 4a	6.972.275.492	8.213.000.000	8.023.000.000	8.069.920.402	15,7%	-1,7%	-9,6%
236 - fitto locali	115.718.885	135.000.000	160.000.000	148.660.266	28,5%	10,1%	-7,1%
237 - manutenz., riparaz. e arredo locali	134.588.045	200.000.000	170.000.000	159.870.901	18,8%	-20,1%	-6,0%
238 - manutenz. e riparaz. mobili e macchine uff.	42.220.574	45.000.000	45.000.000	28.203.941	-33,2%	-37,3%	-37,3%
239 - spese postali	833.715.789	925.000.000	875.000.000	626.696.530	-24,8%	-32,2%	-28,4%
240 - spese per l'informatica	2.167.102.151	2.775.000.000	3.200.000.000	3.144.190.586	45,1%	13,3%	-1,7%
242 - spese per studi, indagini e rilevazioni	45.000.000	50.000.000	50.000.000	14.999.993	-66,7%	-70,0%	-70,0%
245 - spese energia elettrica ed acqua uffici	229.340.829	290.000.000	290.000.000	187.831.357	-18,1%	-35,2%	-35,2%
246 - spese per riscald. e condizionam.uffici	281.869.014	330.000.000	320.000.000	301.951.064	7,1%	-8,5%	-5,6%
247 - onorari e compensi	255.520.936	515.000.000	515.000.000	472.750.776	85,0%	-8,2%	-8,2%
248 - spese di pulizia	685.343.680	710.000.000	710.000.000	621.335.605	-9,3%	-12,5%	-12,5%
251 - premi di assicurazione	64.521.398	100.000.000	100.000.000	68.251.891	5,8%	-31,7%	-31,7%
- altre spese	2.117.334.191	2.138.000.000	2.488.000.000	2.295.177.492	8,4%	7,4%	-7,8%
CATEGORIA 5a	61.088.148.797	67.100.000.000	67.400.000.000	66.361.451.403	8,7%	-1,1%	-1,5%
260 - rendite di inabilità e ai superstiti	46.772.804.752	52.000.000.000	50.000.000.000	48.907.380.703	4,6%	-5,9%	-2,2%
265 - indennità per inabilità temporanea	14.295.344.045	15.100.000.000	17.400.000.000	17.454.070.700	22,1%	15,6%	0,3%
CATEGORIA 6a	3.394.796.434	3.764.000.000	3.764.000.000	3.411.519.767	0,5%	-9,4%	9,4%
TRASFERIMENTI PASSIVI	3.394.796.434	3.764.000.000	3.764.000.000	3.411.519.767	0,5%	-9,4%	-9,4%
CATEGORIA 7a	264.454.940	540.000.000	740.000.000	457.721.990	73,1%	-15,2%	38,1%
ONERI FINANZIARI	264.454.940	540.000.000	740.000.000	457.721.990	73,1%	-15,2%	38,1%
CATEGORIA 8a	5.061.072.679	5.300.000.000	5.410.000.000	4.938.190.359	-2,4%	-6,8%	-8,7%
ONERI TRIBUTARI	5.061.072.679	5.300.000.000	5.410.000.000	4.938.190.359	-2,4%	-6,8%	-8,7%
CATEGORIA 9a	125.333.395	630.000.000	630.000.000	1.464.051.892	1068,1%	132,4%	132,4%
POSTE CORRETTIVE	125.333.395	630.000.000	630.000.000	1.464.051.892	1068,1%	132,4%	132,4%
CATEGORIA 10a	4.988.885.082	7.010.000.000	5.628.000.000	5.155.594.288	3,8%	-26,5%	-18,4%
332 - oneri di gestione patrimonio immobiliare	2.382.710.695	1.600.000.000	2.300.000.000	2.210.819.687	-7,2%	38,2%	-3,9%
- altre spese non classificabili	2.586.174.387	5.410.000.000	3.328.000.000	2.944.774.601	13,9%	-45,6%	-11,5%
TITOLO II (Spese conto capitale)	24.502.594.827	117.210.000.000	118.210.000.000	31.588.717.423	28,9%	-73,0%	-73,3%
CATEGORIA 11a	1.652.302.521	18.200.000.000	18.200.000.000	18.056.344.650	992,8%	-0,8%	-0,8%
BENI DUREVOLI ED IMMOBILI	1.652.302.521	18.200.000.000	18.200.000.000	18.056.344.650	992,8%	-0,8%	-0,8%
CATEGORIA 12a	499.379.808	800.000.000	1.400.000.000	1.392.153.849	178,8%	74,0%	-0,6%
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	499.379.808	800.000.000	1.400.000.000	1.392.153.849	178,8%	74,0%	-0,6%
CATEGORIA 13a	21.149.714.546	30.000.000.000	30.000.000.000	10.260.473.835	-51,5%	-65,8%	-65,8%
ACQUISTO TITOLI	21.149.714.546	30.000.000.000	30.000.000.000	10.260.473.835	-51,5%	-65,8%	-65,8%
CATEGORIA 14a	439.896.000	67.400.000.000	67.800.000.000	1.253.953.003	185,1%	-98,1%	98,2%
372 - mutui al personale	439.896.000	200.000.000	0	0	-100,0%	-100,0%	#DIV/0!
373 - prestiti al personale	0	700.000.000	1.300.000.000	1.253.753.006	#DIV/0!	79,1%	-3,6%
- altri crediti ed anticipazioni	0	66.500.000.000	66.500.000.000	199.997	#DIV/0!	-100,0%	-100,0%
CATEGORIA 15a	761.301.952	810.000.000	810.000.000	625.792.086	-17,8%	-22,7%	-22,7%
INDENNITA' DI ANZIANITA' CESSATI	761.301.952	810.000.000	810.000.000	625.792.086	-17,8%	-22,7%	-22,7%
TITOLO III (Estinzione mutui)	50.558.263	185.000.000	185.000.000	85.963.650	70,0%	-53,5%	-53,5%
TITOLO IV (Partite di giro)	222.502.139.286	273.701.000.000	305.701.000.000	251.798.126.830	13,2%	-8,0%	-17,6%
TOTALE DELLE SPESE	348.382.725.172	505.152.000.000	540.302.000.000	394.380.481.178	13,2%	-21,9%	-27,0%