

## **10. PROVVEDIMENTI DI CONTENIMENTO DELLE SPESE**

Con riferimento alla tipologia delle spese per il funzionamento dell'Ente, va premesso che le stesse sono state oggetto di norme volte al loro contenimento inserite sia nella Legge Finanziaria 2006 che successivamente nel Decreto Legge 4 luglio 2006 n° 223, convertito con modificazioni nella Legge 4 agosto 2006 n° 248.

### **EFFETTI DELLA LEGGE FINANZIARIA 2006 N. 266/05**

Con riguardo alla presente normativa, con la 1^ nota di variazione al Bilancio di previsione 2006, al fine di raggiungere gli obiettivi di contenimento, fissati per specifiche tipologie di spesa sono stati operati tagli sugli stanziamenti, riferiti in particolare alle seguenti tipologie di esborsi: studi ed incarichi di consulenza conferiti a soggetti estranei all'amministrazione, spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, indennità, compensi, gettoni, retribuzioni o altre utilità comunque denominate, corrisposte ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati, indennità di trasferta delle missioni del personale.

La Legge n. 266/05, art. 1, c. 48, ha disposto inoltre il versamento al bilancio dello Stato delle somme derivanti dai risparmi conseguiti in applicazione della legge 31 ottobre 2002, n. 246 e della legge 30 luglio 2004, n. 191, accantonate quali avanzi di amministrazione indisponibili nel 2002 e nel 2004, pertanto entro la prevista scadenza del 30 giugno 2006 sono stati versati a tale titolo 92,670 mln all'entrata del bilancio dello Stato, con imputazione al capo X, capitolo 2961.

Infine, come prescritto al successivo comma 63, è stata impegnata la somma di 0,723 mln, costituita dalla riduzione operata sui compensi degli organi sopracitati, da destinare al Fondo nazionale per le

## - Fondo Patrimonio Uno

Promosso dalla controllata Patrimonio dello Stato S.p.A., a ciò autorizzata dal MEF, per il conferimento di immobili misti (in prevalenza a reddito non residenziale e strumentali).

Si richiama brevemente la normativa in materia:

- Decreti del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 23 dicembre 2005 pubblicati sulla G.U. n. 302 del 29 dicembre 2005 - *Decreto operazione, Decreto di Apporto, Decreto di Trasferimento.*
- Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 29 dicembre 2005 pubblicato sulla G.U. n. 28 del 3 febbraio 2006 - *Decreto di chiusura*

Il valore complessivo del corrispettivo degli immobili dell'Inps trasferiti al Fondo, pari ad **€ 50.404.500**, è stato versato all'Istituto nel mese di maggio 2006; nel mese di ottobre 2006 il MEF ha corrisposto l'ulteriore somma di **€ 3.123.082**, quale *upside* per l'operazione Patrimonio Uno, ai sensi di quanto previsto nell'Allegato 1, lettera b, del Decreto di Chiusura del 29.12.05.

## Pagamento canoni

Il canone per l'anno 2006 per la sola parte strumentale utilizzata dall'Istituto nello stabile sito in Firenze, Via dei Vecchietti, 13 è pari ad **€ 226.593**, di cui **€ 137.315** a carico dell'Inps ed **€ 89.278** a carico dello Stato. L'Istituto ha pagato l'intero importo nel mese di dicembre 2006; contestualmente il MEF ha versato all'Istituto la somma di **€ 60.289**, quale quota parte del sussidio dello Stato, mentre si è ancora in attesa di ricevere il saldo pari ad € 28.989.

politiche sociali di cui all'articolo 59, comma 44, della legge 27 dicembre 1997, n. 449".

**EFFETTI DEL DECRETO LEGGE 4 LUGLIO 2006 N° 223, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI NELLA LEGGE 4 AGOSTO 2006 N° 248.**

Come già evidenziato nella seconda nota di variazione al bilancio di previsione 2006, la legge 4 agosto 2006, n. 248, di conversione, con modificazioni, del decreto-legge 4 luglio 2006, n. 223, recante disposizioni urgenti per il rilancio economico e sociale, per il contenimento e la razionalizzazione della spesa pubblica, nonché interventi in materia di entrate e di contrasto all'evasione fiscale, ha avuto un considerevole impatto sulle spese per il funzionamento dell'Istituto.

In primo luogo va considerato l'articolo 22, riguardante la riduzione delle spese di funzionamento per enti ed organismi pubblici non territoriali, che al comma 1 ha disposto che gli stanziamenti per l'anno 2006, relativi a spese per consumi intermedi, fossero ridotti nella misura del 10 per cento, comunque nei limiti delle disponibilità non impegnate alla data di entrata in vigore del decreto stesso.

Ai fini dell'applicazione del taglio delle spese previsto dalla norma citata, sono state prese in considerazione tutte le spese non obbligatorie per consumi intermedi, ricomprendendo tra le stesse anche le spese per missioni in Italia e all'estero e le spese per l'attività di formazione, giungendo a determinare, una riduzione complessiva di 26,532 mln.

Detta somma, in ottemperanza alla normativa citata, è stata versata entro il mese di ottobre 2006, all'entrata del bilancio dello Stato, con imputazione al capo X, capitolo 2961.

Nel seguente prospetto **"allegato A"** sono stati riportati tutti i capitoli delle spese non obbligatorie soggette al taglio del 10%.

La tabella espone i dati determinati in sede previsionale rapportati con le risultanze di consuntivo, dal confronto si evince che la

percentuale di riduzione complessiva individuata con la seconda nota di variazione pari al 6,6% risulta a consuntivo pari a 8,5%.

**Nel medesimo prospetto sono poi stati enucleati i capitoli che accolgono le spese per pulizia ed igiene, vigilanza e fitto dei locali adibiti ad ufficio, che, per loro natura, essendo dipendenti da contratti pluriennali, risultano difficilmente comprimibili nel breve periodo, il risparmio al netto di tali capitoli, si eleva percentualmente dal 10% di previsione al 12,9% di consuntivo.**

Per completezza di analisi si riportano gli altri articoli che hanno determinato ulteriori riduzioni di spese ed in particolare:

- l'articolo 27, relativo alla riduzione del limite di spesa annua per studi e incarichi di consulenza, per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza che ha modificato dal 50% al 60% la riduzione da operare su dette poste di spesa.

Nel prospetto **"allegato B"** sono stati riportati tutti i capitoli non obbligatori che nel bilancio dell'Istituto sono assoggettabili alla riduzione di spesa prevista dall'articolo 27, la tabella propone il confronto tra i dati previsionali e quelli consuntivi. Il dato di sintesi evidenzia che le riduzioni di spesa previste pari al 56,1%, sono risultate in sede di rendiconto pari al 59,7% molto prossime alla percentuale di taglio richiesta;

- l'articolo 29, riferito al contenimento della spesa per commissioni, comitati ed altri organismi, ha previsto che la spesa complessiva sostenuta per organi collegiali e altri organismi, anche monocratici, comunque denominati, deve essere ridotta del trenta per cento rispetto a quella sostenuta nell'anno 2005, con esclusione della spesa per gli organi di direzione, amministrazione e controllo.

**Per quanto riguarda la riduzione di spesa prevista dall'articolo 29 nella misura del 30% di quella sostenuta nell'anno 2005, con le eccezioni previste dalla norma, occorre precisare che a**

**regime verrà applicato tale taglio a partire dall'anno 2007; per quanto riguarda l'anno 2006, come richiesto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota n° 117133 dell'ottobre 2006, è stato applicato il criterio di proporzionalità su base temporale, per cui, essendo intervenuta la norma a metà dell'anno 2006 con operatività dal secondo semestre dell'anno, la riduzione applicata in sede previsionale è stata pari al 15%.**

Nella scheda "**allegato C**" sono stati riportati i capitoli che nel bilancio dell'Istituto sono interessati all'applicazione della norma, ovviamente, comprendendo tali capitoli anche i compensi destinati agli Organi di direzione, amministrazione e controllo esclusi dal taglio delle spese, nel fare il raffronto, sia i dati di previsione che quelli di consuntivo sono stati depurati degli oneri sostenuti per tali Organi.

La scheda evidenzia che la riduzione di spesa, rispetto al consuntivo 2005, individuata nella misura del 15% in sede di previsione, risulta pari al 20,6% nel confronto con i dati del rendiconto 2006.

ALL A

| posizione finanziaria ex DPR n. 97/2003                          | DESCRIZIONE CAPITOLO                                                                                                                                              | Preventivo    | Prev. Agg. 2006                                                | Consuntivo    | Prev. Agg. 2006 / Prev. 2006 |        | Cons. 2006 / Prev. Agg. 2006 |        | Cons. 2006 / Prev. 2006 |        |  |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------|--------|------------------------------|--------|-------------------------|--------|--|
|                                                                  |                                                                                                                                                                   | Originario    | con le variazioni compensative ex art. 19, punto II del R.A.C. | 2006          | Variazione                   |        | Variazione                   |        | Variazione              |        |  |
|                                                                  |                                                                                                                                                                   |               |                                                                |               | ass.                         | In %   | ass.                         | In %   | ass.                    | In %   |  |
| UPB 1 - ONERI DI CARATTERE ENERGETICO E CONTRIBUTIVO             |                                                                                                                                                                   |               |                                                                |               |                              |        |                              |        |                         |        |  |
| 11104030*                                                        | COMPENSI AGENZIE ESTERNE/STUDI PROFESSIONALI PER VISURE E CERTIFICATI IPOTECALI PER ESECUZIONI IMMOBILIARI E ALTRI ACCERTAMENTI PER RECUPERO CREDITI CONTRIBUTIVI | 750.000,00    | 850.000,00                                                     | 295.582,28    | 100.000,00                   | -13,3% | 364.417,72                   | -54,5% | 664.417,72              | -60,6% |  |
| 11104047*                                                        | SPESE STRAORDINARIE CONNESSE ALLA IMPOSTAZIONE E STRUTTURAZIONE DELLE OPERAZIONI DI CESSIONE DEI CREDITI AI SENSI DELL'ART. 13 DELLA LEGGE N. 448/1998            | 1.150.000,00  | 200.000,00                                                     | 45.000,00     | 950.000,00                   | -62,6% | 169.000,00                   | -77,9% | 1.109.000,00            | -90,1% |  |
| TOTALE UPB 1                                                     |                                                                                                                                                                   | 1.900.000,00  | 850.000,00                                                     | 340.582,28    | 1.050.000,00                 | -55,3% | 600.417,72                   | -68,9% | 1.568.417,72            | -62,1% |  |
| UPB 3 - ONERI DI CARATTERE DI PROTEZIONE E SICUREZZA DEL CREDITO |                                                                                                                                                                   |               |                                                                |               |                              |        |                              |        |                         |        |  |
| 31104030*                                                        | COMPENSI AD ISTITUTI DI METEOROLOGIA AI FINI DEL RICONOSCIMENTO DELLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO                                                          | 100.000,00    | 100.000,00                                                     | 65.930,52     |                              | 0,0%   | 34.069,48                    | -34,1% | 34.069,48               | -34,1% |  |
| TOTALE UPB 3                                                     |                                                                                                                                                                   | 100.000,00    | 100.000,00                                                     | 65.930,52     |                              | 0,0%   | 34.069,48                    | -34,1% | 34.069,48               | -34,1% |  |
| UPB 4 - ONERI DI CARATTERE DI GESTIONE E SVILUPPO DEI SERVIZI    |                                                                                                                                                                   |               |                                                                |               |                              |        |                              |        |                         |        |  |
| 41102005*                                                        | INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'INTERNO                                                                                                               | 35.402.000,00 | 30.961.800,00                                                  | 28.399.110,81 | 4.440.200,00                 | -15,7% | 2.162.889,19                 | -7,1%  | 7.002.889,19            | -18,8% |  |
| 41102006*                                                        | INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'ESTERO                                                                                                                | 349.257,00    | 314.331,00                                                     | 150.000,00    | 34.926,00                    | -10,6% | 164.331,00                   | -62,3% | 199.257,00              | -67,1% |  |
| 41104008*                                                        | SPESE PER CONCORSI                                                                                                                                                | 180.000,00    | 162.000,00                                                     | 19.673,51     | 16.000,00                    | -10,0% | 142.326,49                   | -67,9% | 160.326,49              | -66,1% |  |
| 41104030*                                                        | ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI                                                                                              | 272.500,00    | 245.250,00                                                     | 8.309,80      | 27.250,00                    | -10,0% | 236.940,20                   | -66,6% | 264.190,20              | -67,9% |  |
| 41104033*                                                        | SPESE SERVIZIO DI MENSA PER IL PERSONALE                                                                                                                          | 45.500,00     | 45.500,00                                                      | 45.482,87     |                              | 0,0%   | 17,23                        | 0,0%   | 17,23                   | 0,0%   |  |
| 41104036*                                                        | SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI                                                                                            | 30.000,00     | 27.000,00                                                      | 11.295,42     | 3.000,00                     | -10,0% | 16.704,58                    | -58,3% | 16.704,58               | -62,3% |  |
| 41104044*                                                        | PREMI DI ASSICURAZIONE                                                                                                                                            | 2.583.784,00  | 1.475.571,00                                                   | 1.249.057,20  | 1.108.213,00                 | -42,5% | 226.513,80                   | -16,4% | 1.324.726,80            | -61,7% |  |
| 41104053*                                                        | SPESE PER LA FORNITURA DI PRESTAZIONI DI LAVORO TEMPORANEO (LAVORO INTERNALE)                                                                                     | 1.800.000,00  | 1.800.000,00                                                   | 1.800.000,00  |                              | 0,0%   |                              | 0,0%   |                         | 0,0%   |  |
| TOTALE UPB 4                                                     |                                                                                                                                                                   | 40.469.041,00 | 34.491.462,00                                                  | 31.482.826,41 | 6.031.599,00                 | -14,9% | 2.848.522,59                 | -6,6%  | 8.980.111,59            | -22,3% |  |

| posizione<br>finanziaria ex<br>DPR n. 97/2003                                           | DESCRIZIONE CAPITOLO                                                                                                       | Preventivo    | Prev. Agg. 2006                                                     | Consuntivo    | Prev. Agg. 2006 / Prev. 2006 |        | Cons. 2006 / Prev. Agg. 2006 |        | Cons. 2006 / Prev. 2006 |        |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------|--------|------------------------------|--------|-------------------------|--------|--|
|                                                                                         |                                                                                                                            | Originario    | con le variazioni<br>compensative ex art. 19,<br>punto 9 del R.L.C. | 2006          | Variazione                   |        | Variazione                   |        | Variazione              |        |  |
|                                                                                         |                                                                                                                            | 2006          |                                                                     | abs.          | in %                         | abs.   | in %                         | abs.   | in %                    |        |  |
| SEZIONE 10 - SPESE PER LA TRASMISSIONE E LA GESTIONE DEI DATI E DEI SERVIZI INFORMATICI |                                                                                                                            |               |                                                                     |               |                              |        |                              |        |                         |        |  |
| 51104005*                                                                               | STAMPA MODELLI, ACQUISTO CARTA, CANCELLERIA E ALTRO MATERIALE DI CONSUMO                                                   | 4.957.630,00  | 4.326.529,00                                                        | 4.205.977,77  | 628.161,00                   | -12,7% | 122.851,23                   | -2,9%  | 761.752,23              | -18,2% |  |
| 51104006*                                                                               | SPESE RELATIVE ALLA STAMPA DELLE CIRCOLARI, ATTI UFFICIALI, BOLLETTINO DEL PERSONALE, BILANCI, RIVISTE E RELATIVI ESTRATTI | 197.000,00    | 98.360,00                                                           | 90.026,56     | 98.810,00                    | -59,1% | 8.369,44                     | -8,6%  | 106.373,44              | -54,3% |  |
| 51104009*                                                                               | MANUTENZIONE E NOLEGGIO IMPIANTI, MACCHINE, APPARECCHIATURE SANITARIE, MOBILIA E ATTREZZI ED ALTRI BENI MOBILI             | 6.663.000,00  | 6.471.951,00                                                        | 6.191.821,54  | 191.049,00                   | -2,9%  | 280.329,46                   | -4,3%  | 471.378,46              | -7,1%  |  |
| 51104010*                                                                               | NOLEGGIO E SPESE DI ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO                                                                        | 466.190,00    | 450.200,00                                                          | 427.728,83    | 14.990,00                    | -3,3%  | 22.471,17                    | -5,0%  | 37.461,17               | -8,1%  |  |
| 51104011*                                                                               | SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE DEGLI UFFICI                                                                     | 62.936.500,00 | 57.436.500,00                                                       | 57.287.198,89 | 5.500.000,00                 | -8,7%  | 149.301,11                   | -0,3%  | 5.649.301,11            | -9,8%  |  |
| 51104012*                                                                               | SPESE PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE DEGLI UFFICI                                                                       | 16.987.000,00 | 17.997.000,00                                                       | 17.626.243,66 | 1.016.000,00                 | 5,9%   | 170.759,34                   | -0,9%  | 869.243,66              | 4,9%   |  |
| 51104013*                                                                               | SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO D'ARIA DEGLI UFFICI                                                              | 14.250.000,00 | 13.817.000,00                                                       | 13.727.342,26 | 433.000,00                   | -3,0%  | 89.657,74                    | -0,6%  | 523.657,74              | -3,7%  |  |
| 51104014*                                                                               | SPESE DI CONDUZIONE, PULIZIA, IGIENE E VIGILANZA PER I LOCALI ADIBITI AD UFFICI                                            | 63.208.819,00 | 61.263.819,00                                                       | 60.829.017,50 | 1.945.000,00                 | -3,1%  | 434.801,50                   | -0,7%  | 2.377.801,50            | -3,9%  |  |
| 51104015*                                                                               | FITTO DI LOCALI ADIBITI AD UFFICI                                                                                          | 73.300.000,00 | 72.131.000,00                                                       | 71.501.829,66 | 1.169.000,00                 | -1,6%  | 629.170,34                   | -0,9%  | 1.798.170,34            | -2,5%  |  |
| 51104016*                                                                               | SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ O PRESI IN AFFITTO (UFFICI E ISTITUZIONI SANITARIE) | 12.720.000,00 | 11.443.000,00                                                       | 11.162.284,19 | 1.277.000,00                 | -10,0% | 280.713,81                   | -2,5%  | 1.557.716,81            | -13,2% |  |
| 51104018*                                                                               | SPESE DI FACCHINAGGIO, TRASPORTI E SPEDIZIONI VARIE                                                                        | 5.927.773,00  | 5.539.773,00                                                        | 5.514.794,00  | 388.000,00                   | -6,6%  | 24.979,00                    | -0,5%  | 412.979,00              | -7,0%  |  |
| 51104026*                                                                               | SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI STABILI DA REDDITO                                                                           | 1.106.527,00  | 1.005.527,00                                                        | 660.397,50    | 100.000,00                   | -9,0%  | 345.129,50                   | -34,3% | 645.129,50              | -40,3% |  |
| 51104027*                                                                               | SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO                                                                   | 211.000,00    | 141.000,00                                                          | 58.603,22     | 170.000,00                   | -84,7% | 82.396,78                    | -58,4% | 252.396,78              | -81,2% |  |
| 51104030*                                                                               | ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI                                                       | 6.510.800,00  | 6.431.812,00                                                        | 6.337.156,27  | 78.988,00                    | -1,2%  | 94.655,73                    | -1,5%  | 173.643,73              | -2,3%  |  |
| 51104036*                                                                               | SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI                                                     | 524.000,00    | 405.986,00                                                          | 231.830,25    | 118.012,00                   | -22,8% | 174.057,75                   | -42,9% | 292.068,75              | -55,7% |  |
| 51104039*                                                                               | SPESE PER LA TRASMISSIONE DATI/CANONI PER RETE FONIA-DATI, VIDEOCONFERENZE E TELEAUDIOCONFERENZE DELLA SEDE CENTRALE       | 290.000,00    | 290.000,00                                                          | 290.000,00    | -                            | 0,0%   | -                            | 0,0%   | -                       | 0,0%   |  |

| posizione<br>finanziaria ex<br>DPR n. 97/2003             | DESCRIZIONE CAPITOLO                                                                                                                                                   | Preventivo    | Prev. Agg. 2008                                                     | Consuntivo    | Prev. Agg. 2008 / Prev. 2008 |        | Cons. 2008 / Prev. Agg. 2008 |        | Cons. 2008 / Prev. 2008 |        |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------|--------|------------------------------|--------|-------------------------|--------|
|                                                           |                                                                                                                                                                        | Originario    | con le variazioni<br>compensative ex art. 18,<br>punto 8 del R.A.C. | 2008          | Variazione                   |        | Variazione                   |        | Variazione              |        |
|                                                           |                                                                                                                                                                        | 2008          |                                                                     |               | abs.                         | in %   | abs.                         | in %   | abs.                    | in %   |
| 51104040*                                                 | STAMPATI MECCANOGRAPHICI, ETICHETTE AUTOADESIVE, CARTA BIANCA PER STAMPANTE PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DEI DATI                                                     | 3.100.000,00  | 2.871.000,00                                                        | 2.809.826,46  | 229.000,00                   | -7,4%  | 61.173,54                    | -2,1%  | 296.173,54              | -9,4%  |
| 51104044*                                                 | PREMI DI ASSICURAZIONE                                                                                                                                                 | 113.507,00    | 103.507,00                                                          | 14.713,40     | 10.000,00                    | -8,8%  | 66.793,60                    | -65,8% | 66.793,60               | -67,8% |
| 51104045*                                                 | COMPENSA PER LA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ISTITUTO                                                                                                      | 1.010.327,00  | 1.010.327,00                                                        | 886.195,56    | -                            | 0,0%   | 24.131,44                    | -2,4%  | 24.131,44               | -2,4%  |
| TOTALE UPB 5                                              |                                                                                                                                                                        | 274.578,073   | 283.236,323                                                         | 260.182,788   | 11.238.759,00                | 10,8%  | 3.063.635,46                 | -1,2%  | 14.423.206,48           | -6,3%  |
| UPB 5 - Spese per la gestione delle attività informatiche |                                                                                                                                                                        |               |                                                                     |               |                              |        |                              |        |                         |        |
| 61104038*                                                 | SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI                                                                                                 | 55.000,00     | 14.765,00                                                           | 8.337,80      | 46.235,00                    | -73,2% | 6.426,00                     | -49,8% | 46.083,00               | -94,8% |
| 61104039*                                                 | SPESE PER LA TRASMISSIONE DATI (COLLEGAMENTI IN TELEPROCESSING, RETE FONIA DATI, ACCESSO ALLE RETI TRASMISSIONE DATI DI ALTRI ORGANISMI)                               | 2.730.000,00  | 3.258.263,00                                                        | 3.256.665,19  | 528.263,00                   | 19,4%  | 1.587,81                     | 0,0%   | 526.865,19              | 19,2%  |
| 61104040*                                                 | ACQUISTO NASTRI MAGNETICI, PELLICOLE, FLOPPY DISK, MATERIALI VARI DI CONSUMO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DEI DATI                                                    | 680.000,00    | 580.000,00                                                          | 566.692,74    | 20.000,00                    | -3,3%  | 13.307,26                    | -2,3%  | 33.307,26               | -6,8%  |
| 61104041*                                                 | MANUTENZIONE MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI                                                                                      | 18.500.000,00 | 13.532.586,00                                                       | 13.434.639,30 | 2.967.420,00                 | -19,0% | 87.946,70                    | -0,7%  | 3.065.260,70            | -19,4% |
| 61104042*                                                 | SPESE PER L'ACCESSO AI SISTEMI INFORMATIVI DI ALTRI ENTI (CORTE DI CASSAZIONE, ISTAT, ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO, ECC.)                                  | 1.015.000,00  | 933.900,00                                                          | 929.880,28    | 81.100,00                    | -8,0%  | 4.020,72                     | -0,4%  | 86.120,72               | -8,4%  |
| 61104048*                                                 | NOLEGGIO APPARECCHIATURE ELETTRONICHE E CANONE LICENZE D'USO PRODOTTI SOFTWARE                                                                                         | 13.100.000,00 | 12.676.311,00                                                       | 12.641.741,29 | 423.688,00                   | -3,2%  | 34.568,71                    | -0,3%  | 458.258,71              | -3,5%  |
| 61104050*                                                 | ASSISTENZA TECNICO SPECIALISTICA, SERVIZI INFORMATICI                                                                                                                  | 37.000.000,00 | 37.000.000,00                                                       | 36.997.913,50 | -                            | 0,0%   | 2.086,50                     | 0,0%   | 2.086,50                | 0,0%   |
| 61104051*                                                 | SPESE ATTIVITÀ MONITORINGO SU ESECUCIONE CONTRATTI PER PROGETTARE, REALIZZAZIONE, MANUTENZIONE, GESTIONE E CONDUZIONE OPERATIVA SISTEMI INFORMATIVI AUTOMATIZZATI      | 615.000,00    | 645.981,00                                                          | 645.980,82    | 169.018,00                   | -20,7% | 0,18                         | 0,0%   | 169.018,18              | -20,7% |
| TOTALE UPB 6                                              |                                                                                                                                                                        | 71.615.000,00 | 66.641.800,00                                                       | 66.481.830,12 | 3.173.200,00                 | -4,4%  | 159.999,80                   | -0,2%  | 3.333.199,88            | -4,8%  |
| UPB 7 - Spese per la formazione del personale             |                                                                                                                                                                        |               |                                                                     |               |                              |        |                              |        |                         |        |
| 71102013*                                                 | SPESE PER LA FORMAZIONE E L'ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE E PER COMPENSI A DOCENTI INTERNI PER CORSI DI FORMAZIONE RICHIESTI DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE | 4.500.000,00  | 2.950.000,00                                                        | 2.896.402,06  | 1.550.000,00                 | -34,4% | 51.597,94                    | -1,7%  | 1.901.597,94            | -35,8% |
| 71104038*                                                 | SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI                                                                                                 | 50.000,00     | 46.000,00                                                           | 43.694,98     | 6.000,00                     | -10,0% | 1.305,02                     | -2,8%  | 6.305,02                | -12,8% |
| TOTALE UPB 7                                              |                                                                                                                                                                        | 4.550.000,00  | 2.996.000,00                                                        | 2.940.097,04  | 1.556.000,00                 | -34,2% | 52.902,96                    | -1,9%  | 1.907.902,96            | -36,2% |



| posizione finanziaria ex DPR n. 97/2003 | DESCRIZIONE CAPITOLO                                                                                                                                             | Preventivo          | Prev. Agg. 2006                                               | Consuntivo          | Prev. Agg. 2006 / Prev. 2006 |               | Cons. 2006 / Prev. Agg. 2006 |               | Cons. 2006 / Prev. 2006 |               |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------|---------------|------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
|                                         |                                                                                                                                                                  | Originario          | con le variazioni compensative ex art. 19, punto 8 del R.A.C. | 2006                | Variazione                   |               | Variazione                   |               | Variazione              |               |
|                                         |                                                                                                                                                                  | 2006                |                                                               |                     | ass.                         | in %          | ass.                         | in %          | ass.                    | in %          |
| 81104001*                               | ACQUISTO LIBRI, PUBBLICAZIONI TECNICHE, QUOTIDIANI E RIVISTE                                                                                                     | 686.000,00          | 772.000,00                                                    | 679.363,85          | 87.000,00                    | 12,7%         | 92.636,15                    | -12,0%        | 9.636,15                | -9,8%         |
| 81104006*                               | PUBBLICAZIONI MONOGRAFICHE E PERIODICHE                                                                                                                          | 1.452.500,00        |                                                               |                     | 1.452.500,00                 | -100,0%       |                              |               | 1.452.500,00            | -100,0%       |
| 81104007*                               | GETTONI PRESENZA E RIMBORSO SPESE AI COMP.TILE COMMISS.MI E COMITATI CENTR./PERIF. E ALTRE SPESE CONNESSE AL FUNZION.TO DI TALI ORGANISMI E RELAT ONERI RIFLESSI | 813.562,00          | 870.875,00                                                    | 569.712,16          | 142.567,00                   | -17,6%        | 101.162,84                   | -15,1%        | 243.448,84              | -30,0%        |
| 81104017*                               | SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI                                                  | 363.291,00          | 170.920,00                                                    | 107.929,36          | 182.371,00                   | -49,8%        | 82.080,64                    | -39,8%        | 286.361,64              | -70,3%        |
| 81104024*                               | SPESE DI RAPPRESENTANZA                                                                                                                                          | 55.329,00           | 8.482,00                                                      | 5.873,60            | 49.457,00                    | -84,7%        | 2.588,40                     | -30,8%        | 49.456,40               | -99,4%        |
| 81104025*                               | SPESE DI CONSULENZA                                                                                                                                              | 5.000,00            | 2.000,00                                                      |                     | 3.000,00                     | -50,0%        | 2.000,00                     | -100,0%       | 5.000,00                | -100,0%       |
| 81104030*                               | ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI                                                                                             | 1.360.000,00        | 729.000,00                                                    | 573.874,18          | 681.000,00                   | -47,2%        | 166.126,82                   | -21,2%        | 806.126,82              | -59,4%        |
| 81104036*                               | SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI                                                                                           | 801.600,00          |                                                               |                     | 801.600,00                   | -100,0%       |                              |               | 801.600,00              | -100,0%       |
| 81104058*                               | SPESE PER L'INFORMAZIONE DELL'UTENZA SULL'ATTIVITÀ E I SERVIZI DELL'ISTITUTO                                                                                     | 2.500.000,00        | 1.475.000,00                                                  | 1.051.062,46        | 1.025.000,00                 | -41,0%        | 429.917,54                   | -28,7%        | 1.868.917,54            | -56,0%        |
| 81104060*                               | SPESE PER EROGAZIONI PUBBLICITARIE RELATIVE ALLA DIMULGAZIONE DI NOTIZIE CONCERNENTI L'ORGANIZZAZIONE E L'ATTIVITÀ DELL'ISTITUTO                                 |                     | 723.738,00                                                    | 723.737,48          | 723.738,00                   |               | 0,52                         | 0,0%          | 723.737,48              |               |
| 81104081*                               | SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE                                                                                                                                    |                     | 121.600,00                                                    | 105.324,00          | 121.600,00                   |               | 16.276,00                    | -13,4%        | 105.324,00              |               |
| <b>TOTALE UPB 8</b>                     |                                                                                                                                                                  | <b>8.085.862,00</b> | <b>4.673.595,00</b>                                           | <b>3.816.897,00</b> | <b>3.362.067,00</b>          | <b>-42,0%</b> | <b>866.897,01</b>            | <b>-18,3%</b> | <b>4.238.784,01</b>     | <b>-52,6%</b> |

|                          |                |                |                |               |       |              |       |               |       |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|-------|
| Totale 4ª e 2ª categoria | 401.669.798,00 | 374.928.170,00 | 367.263.053,98 | 26.531.826,00 | -6,8% | 7.646.116,02 | -2,8% | 34.176.742,02 | -9,5% |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|-------|

|                                                     |                |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----------------------------------------------------|----------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Spese pubbliche e affini capitolo 81104016 81104016 | 136.506.818,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----------------------------------------------------|----------------|--|--|--|--|--|--|--|--|

|                                   |                |                |                |               |        |              |       |               |        |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|--------|
| Totale escluso pubbliche e affini | 264.962.977,00 | 374.928.170,00 | 367.263.053,98 | 26.531.826,00 | -10,0% | 7.646.116,02 | -2,8% | 34.176.742,02 | -12,9% |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|--------|

Stanziamiento in parte destinato al finanziamento del capitolo 10491 istituito con 1ª nota di variazione

Stanziamiento in parte destinato al finanziamento del capitolo 10490 istituito con 1ª nota di variazione

Nel preventivo la spesa era ricompresa nel capitolo 10498

Nel preventivo la spesa era ricompresa nel capitolo 10498

**Riduzione del limite di spesa annua per studi e incarichi di consulenza, per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza**

**ALL B**

**D.L. 4-7-2006 n. 223 art. 27 riduzione del 60% rispetto al consuntivo 2004**

| posizione<br>finanziaria ex<br>DPR n.<br>97/2003 | Denominazione                                                                                                                    | Consuntivo<br>2004          | Assestato<br>2006   | Consuntivo<br>2006 | Variazione Assestato 2006 su<br>Cons. 2004 |               | Variazione Cons 2006 su Cons.<br>2004 |               |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------|--------------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|
|                                                  |                                                                                                                                  |                             |                     |                    | In valore                                  | In            | In valore                             | In            |
|                                                  |                                                                                                                                  |                             |                     |                    | assoluto                                   | %             | assoluto                              | %             |
| 8.1.1.04.017 *                                   | SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI                  | 427.301,45                  | 170.920,00          | 107.929,36         | -256.381,45                                | -60,0%        | -319.372,09                           | -74,7%        |
| 8.1.1.04.024 *                                   | SPESE DI RAPPRESENTANZA                                                                                                          | 21.154,09                   | 8.462,00            | 5.873,60           | -12.692,09                                 | -60,0%        | -15.280,49                            | -72,2%        |
| 8.1.1.04.025 *                                   | SPESE DI CONSULENZA                                                                                                              | 5.000,00                    | 2.000,00            | 0,00               | -3.000,00                                  | -60,0%        | -5.000,00                             | -100,0%       |
| 8.1.1.04.060 *                                   | SPESE PER EROGAZIONI PUBBLICITARIE RELATIVE ALLA DIVULGAZIONE DI NOTIZIE CONCERNENTI L'ORGANIZZAZIONE E L'ATTIVITÀ DELL'ISTITUTO | 1.581.171,80 <sup>(2)</sup> | 723.738,00          | 723.737,48         | -857.433,80                                | -54,2%        | -857.434,32                           | -54,2%        |
| 8.1.1.04.061 *                                   | SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE <sup>(1)</sup>                                                                                     | 304.000,00                  | 121.600,00          | 105.324,00         | -182.400,00                                | -60,0%        | -198.676,00                           | -65,4%        |
|                                                  | <b>RIDUZIONE TOTALE OPERATA</b>                                                                                                  | <b>2.338.627,34</b>         | <b>1.026.720,00</b> | <b>942.864,44</b>  | <b>-1.129.507,34</b>                       | <b>-56,1%</b> | <b>-1.395.762,90</b>                  | <b>-59,7%</b> |

(1) Capitolo istituito con la 1ª nota di variazione

(2) Importo già utilizzato alla data di emanazione del Decreto.

(\*) Spese non Obbligatorie

# **SPESE PER COMMISSIONI COMITATI ED ALTRI ORGANISMI**

**D.L. 4-7-2006 n. 223 art. 29 riduzione del 30% del cons.2005**

ALL C

| posizione<br>finanziaria<br>ex DPR n.<br>97/2003 | Descrizione                                                                                                                                                                                                           | Consuntivo<br>2005  | Assestato 2006      | Consuntivo<br>2006  | Riduzione Assestato su Cons.<br>2005 |               | Riduzione Cons 2006 su Cons.<br>2006 |               |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|
|                                                  |                                                                                                                                                                                                                       |                     |                     |                     | in valore<br>assoluto                | in<br>%       | in valore<br>assoluto                | in<br>%       |
| 8.1.1.01.002                                     | (1) COMPENSI FISSI COMP.TI CIV. CDA,<br>COMMISS. CENT.LE ACCERTAM.TO E<br>RISCOSS. CONTR. AGR.LI UNIF.TI, COM.TI<br>GEST. COLT. DIRET. ARTIG. E ATT.TÀ<br>COMMERC. E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI<br>ED ASSISTENZIALI | 101.436,65          | 106.638,00          | 90.183,54           | 5.201,35                             | 5,1%          | 11.253,11                            | -11,1%        |
| 8.1.1.01.005 *                                   | GETTONI PRESENZA E RIMBORSO SPESE AI<br>COMPONENTI I COMITATI REG.LI E PROV.LI<br>ED ALTRE SPESE CONNESSE CON IL<br>FUNZIONAMENTO DI TALI ORGANI E RELAT.<br>ONERI RIFLESSI                                           | 5.275.828,78        | 4.484.453,00        | 4.208.050,79        | 791.375,78                           | -15,0%        | 1.067.777,99                         | -20,2%        |
| 8.1.1.01.007 *                                   | (1) GETTONI PRES.ZA, INDENNITÀ MISS.NE E<br>RIMB.SO SPESE AI COMP.NTI IL COLLEGIO<br>SIND.LE E AL MAG.TO DELLA CORTE/CONTI<br>DELEGATO AL CONT.LLO E RELAT. ONERI                                                     | 500.894,38          | 396.289,00          | 399.505,71          | 104.605,38                           | -20,9%        | 101.388,67                           | -20,2%        |
| 8.1.1.01.007 *                                   | (1) GETTONI PRES.ZA E RIMB.SO SPESE AI<br>COMP.TI LE COMMISS.NI E COMITATI<br>CENTR./PERIFER. E ALTRE SPESE<br>CONNESSE AL FUNZION.TO DI TALI<br>ORGANISMI E RELAT ONERI RIFLESSI                                     | 655.596,00          | 566.315,00          | 490.693,16          | 89.281,00                            | -13,6%        | 164.902,84                           | -26,2%        |
| <b>Totale</b>                                    |                                                                                                                                                                                                                       | <b>6.533.755,81</b> | <b>5.553.695,00</b> | <b>5.188.433,20</b> | <b>980.060,81</b>                    | <b>-15,0%</b> | <b>1.345.322,61</b>                  | <b>-20,6%</b> |

(1) AL NETTO DELLE COMPONENTI DI SPESA NON OGGETTO DI RIDUZIONI

(\*) Spese non Obbligatorie

## **11. SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL' ENTE**

Per favorire la comparabilità dei dati delle spese di funzionamento nel tempo, la rappresentazione dei relativi budget finanziari, effettuata per UPB, in applicazione del DPR n. 97/2003, riporta, l'indicazione della posizione finanziaria che faceva riferimento al DPR n. 696/79 precedentemente in vigore.

Le spese di funzionamento, per il complesso delle Unità Previsionali di Base (UPB), sono risultate, come si evince dalla tabella sottostante, pari a 3.716 mln (di cui 3.223 mln per spese obbligatorie e 493 mln per spese non obbligatorie) con un decremento di 11 mln circa rispetto alla previsione aggiornata (3.727 mln).

Tale riduzione di spesa è stata determinata dall'azione di contenimento promossa dall'Ente sulla tipologia delle spese non obbligatorie. Va tenuto conto che nel complesso delle spese è compreso il versamento al bilancio dello Stato di 119 mln, pertanto, ove non si tenesse conto di tale trasferimento sia con riferimento al dato di previsione che di consuntivo, il totale delle spese ammonterebbe a 3.596,8 mln con una flessione di 9,4 mln rispetto alle previsioni aggiornate 2006 (3.606,24).

La suddetta diminuzione è inoltre la risultante di minori spese di parte corrente (-30,06 mln), che da 3.525,79 mln previste sono passate a 3.495,73 mln e di maggiori spese in conto capitale (+19,12 mln), che da 201,86 mln nelle previsioni, sono passate a 220,98 mln nelle risultanze al 31 dicembre 2006.

| <b>UPB</b>                                     | <b>SPESE<br/>OBBLIGATORIE</b> | <b>SPESE NON<br/>OBBLIGATORIE</b> | <b>TOTALI</b>        |
|------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| UPB1 Entrate Contributive                      | 32.481.194                    | 345.359                           | 32.826.553           |
| UPB2 Prestazioni Pensionistiche                | 230.098.481                   | 0                                 | 230.098.481          |
| UPB3 Prestazioni a Sostegno del Reddito        | 67.266.085                    | 65.931                            | 67.332.015           |
| UPB4 Gestione Sviluppo Risorse Umane           | 2.146.117.845                 | 52.336.384                        | 2.198.454.229        |
| UPB5 Approvvigionamenti Logistica E Patrimonio | 224.061.329                   | 293.180.049                       | 517.241.378          |
| UPB6 Sistemi Informativi e Telecomunicazioni   | 140.807.024                   | 134.997.172                       | 275.804.196          |
| UPB7 Formazione e Sviluppo Competenze          | 0                             | 2.942.097                         | 2.942.097            |
| UPB8 Altre Strutture di Direzione Generale     | 382.627.912                   | 9.387.547                         | 392.015.459          |
| <b>TOTALI</b>                                  | <b>3.223.459.870</b>          | <b>493.254.538</b>                | <b>3.716.714.409</b> |

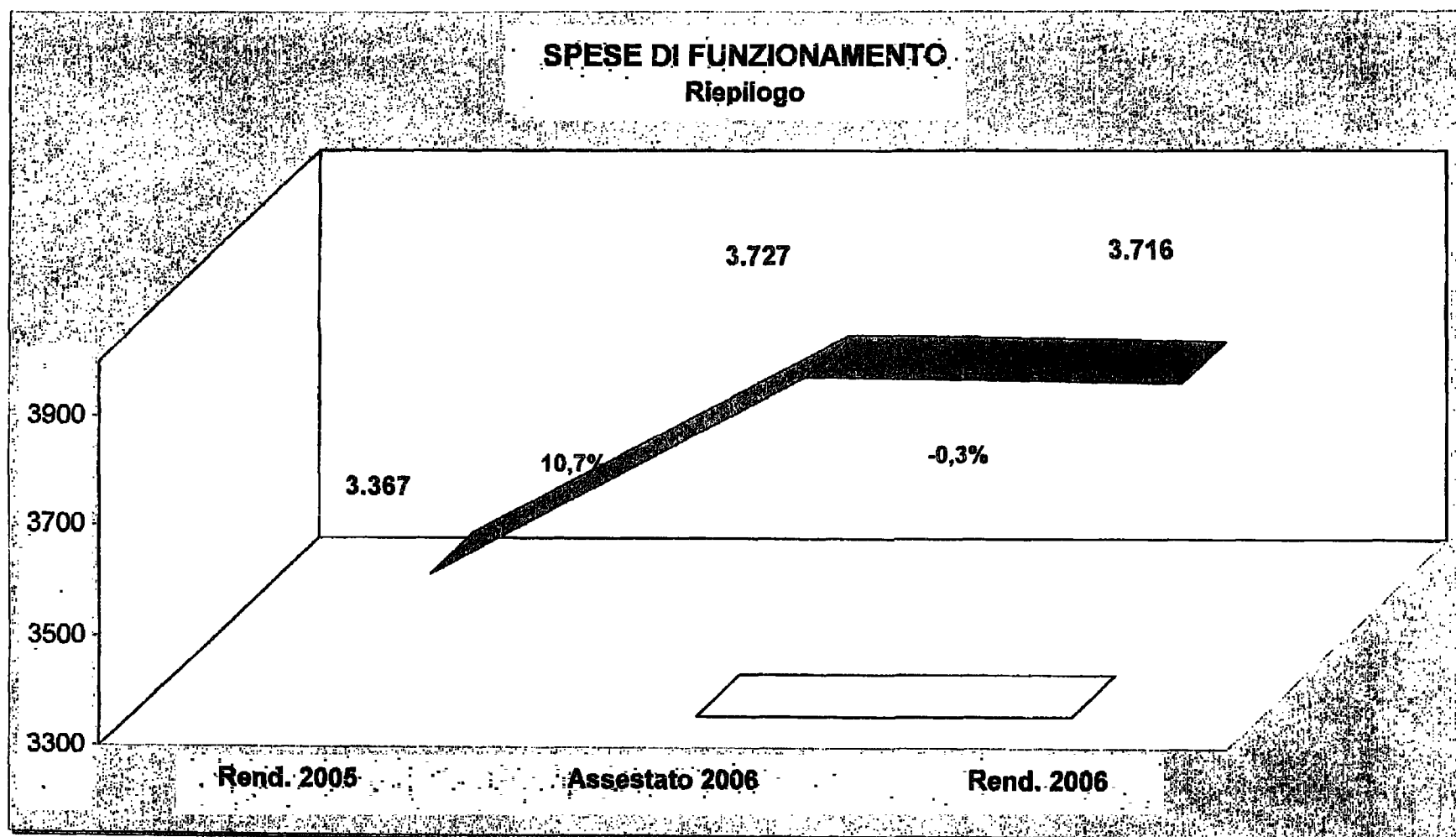
Di seguito vengono inserite apposite tabelle che espongono, con riferimento alle spese di funzionamento in esame, i dati riepilogativi generali e per Categorie (tabella A); e la ripartizione degli stanziamenti per Unità Previsionali di Base, con indicazione della precedente codifica dei capitoli ex DPR 696/79 e di quella che discende dall'applicazione del DPR 97/2003 (tabella B).

A fronte delle spese come sopra rappresentate, l'Istituto prevede delle entrate che vanno a riduzione delle suddette spese. La consistenza di tali entrate, per l'esercizio 2006, risulta pari a 225 mln. (tabella C), che pertanto determinano una contrazione di pari importo delle spese di amministrazione da porre a carico delle Gestioni e Fondi amministrati dall'Istituto.

TABELLA A

**SPESE DI FUNZIONAMENTO - RIEPILOGO**  
(valori espressi in mln)

| DESCRIZIONE                                                                                                                                                                                                                                         | 2005<br>Rendiconto | 2006<br>Assestato | 2006<br>Rendiconto | Rend. 2006/ Assestato |             | Rend. 2006/ Rend. 2005 |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|-------------|------------------------|-------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                     |                    |                   |                    | var. assol.           | var %       | var. assol.            | var %       |
| <b>SPESE CORRENTI</b>                                                                                                                                                                                                                               | <b>3183,49</b>     | <b>3525,79</b>    | <b>3495,73</b>     | <b>-30,06</b>         | <b>-0,9</b> | <b>312,24</b>          | <b>9,8</b>  |
| di cui: spese obbligatorie                                                                                                                                                                                                                          | 2801,68            | 3119,18           | 3100,52            | -18,65                | -0,6        | 298,84                 | 10,7        |
| spese non obbligatorie                                                                                                                                                                                                                              | 381,81             | 406,61            | 395,21             | -11,40                | -2,8        | 13,41                  | 3,5         |
| <b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                                                                                                                                                                                                                      | <b>184,32</b>      | <b>201,86</b>     | <b>220,98</b>      | <b>19,12</b>          | <b>9,5</b>  | <b>36,66</b>           | <b>19,9</b> |
| di cui: spese obbligatorie                                                                                                                                                                                                                          | 80,25              | 91,14             | 122,94             | 31,79                 | 34,9        | 42,69                  | 53,2        |
| spese non obbligatorie                                                                                                                                                                                                                              | 104,07             | 110,72            | 98,04              | -12,68                | -11,4       | -6,03                  | -5,8        |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                                                                                                                                                                                                                              | <b>3367,81</b>     | <b>3727,65</b>    | <b>3716,71</b>     | <b>-10,93</b>         | <b>-0,3</b> | <b>348,90</b>          | <b>10,4</b> |
| di cui: spese obbligatorie                                                                                                                                                                                                                          | 2881,93            | 3210,32           | 3223,46            | 13,14                 | 0,4         | 341,53                 | 11,9        |
| spese non obbligatorie                                                                                                                                                                                                                              | 485,88             | 517,33            | 493,25             | -24,07                | -4,7        | 7,37                   | 1,5         |
| <hr/>                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                   |                    |                       |             |                        |             |
| <b>Economie di Gestione</b>                                                                                                                                                                                                                         |                    |                   |                    |                       |             |                        |             |
| Capitolo 10624 trasferimenti allo stato                                                                                                                                                                                                             |                    |                   |                    |                       |             |                        |             |
| Trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi - Art.11-ter, comma 5, del D.L. n. 203/2005 convertito nella legge 248/2005 e art. 1, comma 48, della legge n.266/2005. | 33,34              | 121,41            | 119,93             | -1,48                 | -1,2        | 86,58                  | 259,7       |
| <b>Totale</b>                                                                                                                                                                                                                                       | <b>3334,47</b>     | <b>3606,24</b>    | <b>3596,80</b>     | <b>-9,44</b>          | <b>-0,3</b> | <b>262,33</b>          | <b>7,9</b>  |



**SPESE DI FUNZIONAMENTO  
SPESE CORRENTI**  
(valori espressi in mln)

| DESCRIZIONE                                                 | 2005           | 2005           | 2006           | Rend. 2006/ Assestato |             | Rend. 2005/ Rend. 2005 |            |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|-------------|------------------------|------------|
|                                                             | Rendiconto     | Assestato      | Rendiconto     | var. assol.           | var %       | var. assol.            | var %      |
| <b>TITOLO I - SPESE CORRENTI</b>                            |                |                |                |                       |             |                        |            |
| Cat. I^ - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE                    | 10,11          | 10,70          | 8,49           | -2,21                 | -20,7       | -1,63                  | -16,1      |
| di cui: spese obbligatorie                                  | 3,23           | 4,82           | 3,11           | -1,71                 | -35,4       | -0,12                  | -3,7       |
| spese non obbligatorie                                      | 6,88           | 5,88           | 5,37           | -0,51                 | -8,6        | -1,51                  | -21,9      |
| Cat. 2^ - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO   | 1636,38        | 1823,08        | 1776,34        | -46,74                | -2,6        | 139,97                 | -8,6       |
| di cui: spese obbligatorie                                  | 1598,48        | 1786,26        | 1742,88        | -43,38                | -2,4        | 144,40                 | 9,0        |
| spese non obbligatorie                                      | 37,90          | 36,82          | 33,46          | -3,35                 | -9,1        | -4,43                  | -11,7      |
| Cat. 3^ - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA              | 266,37         | 274,66         | 278,44         | 3,77                  | 1,4         | 12,07                  | 4,5        |
| di cui: spese obbligatorie                                  | 266,37         | 274,66         | 278,44         | 3,77                  | 1,4         | 12,07                  | 4,5        |
| Cat. 4^ - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI | 939,74         | 1022,19        | 991,43         | -30,76                | -3,0        | 51,69                  | 5,5        |
| di cui: spese obbligatorie (*)                              | 621,89         | 681,08         | 655,59         | -25,49                | -3,7        | 33,70                  | 5,4        |
| spese non obbligatorie                                      | 317,85         | 341,10         | 335,84         | -5,27                 | -1,5        | 17,99                  | 5,7        |
| <b>TOTALE CATEGORIE I^ II^ III^ IV^</b>                     | <b>2852,60</b> | <b>3130,62</b> | <b>3054,69</b> | <b>-75,93</b>         | <b>-2,4</b> | <b>202,09</b>          | <b>7,1</b> |
| di cui: spese obbligatorie                                  | 2489,98        | 2746,83        | 2680,02        | -66,81                | -2,4        | 190,05                 | 7,6        |
| spese non obbligatorie                                      | 362,62         | 383,80         | 374,67         | -9,13                 | -2,4        | 12,05                  | 3,3        |
| Cat. V I^ - TRASFERIMENTI PASSIVI                           | 52,55          | 141,66         | 139,77         | -1,89                 | -1,3        | 87,22                  | 166,0      |
| di cui: spese obbligatorie                                  | 34,40          | 122,51         | 120,73         | -1,79                 | -1,5        | 86,33                  | 251,0      |
| spese non obbligatorie                                      | 18,15          | 19,15          | 19,04          | -0,11                 | -0,6        | 0,89                   | 4,9        |
| Cat. VIII^ - ONERI TRIBUTARI                                | 6,45           | 6,65           | 7,90           | 1,25                  | 18,8        | 1,45                   | 22,6       |
| di cui: spese obbligatorie                                  | 6,45           | 6,65           | 7,90           | 1,25                  | 18,8        | 1,45                   | 22,6       |
| spese non obbligatorie                                      |                |                |                |                       |             |                        |            |
| Cat. IX^ - POSTE CORRETTIVE                                 | 0,03           | -              | 0,01           |                       |             |                        |            |
| di cui: spese obbligatorie                                  | 0,03           | -              | 0,01           |                       |             |                        |            |
| spese non obbligatorie                                      |                |                |                |                       |             |                        |            |
| Cat. X^ - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI            | 271,89         | 246,86         | 293,38         | 46,52                 | 18,8        | 21,48                  | 7,9        |
| di cui: spese obbligatorie                                  | 270,86         | 243,18         | 291,87         | 48,69                 | 20,0        | 21,01                  | 7,8        |
| spese non obbligatorie                                      | 1,03           | 3,67           | 1,50           | -2,17                 | -59,1       | 0,47                   | 45,6       |
| <b>TOTALE SPESE DI PARTE CORRENTE (*)</b>                   | <b>3183,49</b> | <b>3525,79</b> | <b>3495,74</b> | <b>-30,06</b>         | <b>-0,9</b> | <b>312,24</b>          | <b>9,8</b> |
| di cui: spese obbligatorie                                  | 2801,68        | 3119,18        | 3100,52        | -18,65                | -0,6        | 298,84                 | 10,7       |
| spese non obbligatorie                                      | 381,81         | 406,61         | 395,21         | -11,40                | -2,8        | 13,41                  | 3,5        |

(\*) Al netto del Capitolo 1 04 31\* e 1 04 32\* concernenti l'acquisto di beni di consumo e servizi, rispettivamente per gli stabilimenti termali e la casa di riposo di Camogli