

copertura degli oneri pensionistici per riconoscimento di benefici previdenziali a favore di lavoratori esposti all'amianto;

- - 18 mln al capitolo 2.1.2.03.771 come rimborso delle maggiorazioni pensionistiche per gli ex-combattenti di cui all'art. 6 legge n. 140/85 e art. 6 legge n. 544/88;

- Centro di responsabilità "Prestazioni a Sostegno del reddito"

- + 385 mln al capitolo 3.1.2.03.211 come contributi dello Stato a copertura dei maggiori oneri per indennità di disoccupazione non agricola con requisiti normali di cui all'art. 13, c. 2, lett. a), e 7, del decreto legge n. 35/2005 convertito nella legge n. 80/2005 che, nel presente bilancio si attestano a 572 mln rispetto ai 187 mln del consuntivo 2005;

- - 30 mln al capitolo 3.1.2.03.262 come contributi dello Stato a copertura degli oneri per prestazioni di maternità di cui all'art. 49, commi 1 e 2 della legge n. 488/99, che si attestano a 466 mln rispetto ai 496 mln del consuntivo 2005;

- Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale"

- - 121 mln al capitolo 8.1.2.03.774 come contributo dello Stato a copertura disavanzo del fondo speciale per trattamenti pensionistici a favore del personale delle Ferrovie dello Stato;
- + 643 mln al capitolo 8.1.2.03.400 come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti per prestazioni (pensioni, assegni ed indennità) a favore degli invalidi civili di cui all'art. 130 del d. lgs. n. 112/98 che, nel presente bilancio si attesta a 13.667 mln rispetto ai 13.024 mln del consuntivo 2005;

Trasferimenti da parte delle Regioni:

Consuntivo anno 2006	milioni	93
Consuntivo anno 2005	milioni	87
Differenza	milioni	6

Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico:

Consuntivo anno 2006	milioni	552
Consuntivo anno 2005	milioni	479
Differenza	milioni	73

Nell'ambito della categoria sono stati accertati nel *Centro di Responsabilità "Prestazioni Pensionistiche"* trasferimenti da Enti di previdenza per la copertura di periodi assicurativi per un ammontare di 305 mln (+ 45 mln rispetto all'anno precedente) al capitolo 2.1.2.06.001 e valori capitali a fronte dei trattamenti pensionistici già erogati dai fondi di previdenza integrativi esistenti presso gli enti disciolti per 218 mln (+ 35 mln rispetto al consuntivo 2005) nel capitolo 2.1.2.06.003.

Le **ALTRE ENTRATE** sono state accertate in complessivi 4.293 mln con un incremento di 1.163 mln rispetto al consuntivo 2005 (3.130 mln).

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

Consuntivo anno 2006	milioni	147
Consuntivo anno 2005	milioni	96
Differenza	milioni	51

La differenza positiva proviene prevalentemente da maggiori proventi derivanti dall'attività di gestione e riscossione dei crediti contributivi ceduti (+ 78 mln al capitolo 1.1.3.07.013) compensati in parte da

minori rimborsi di spese relative alla riscossione di contributi svolti per conto di Enti ed Organismi vari (- 15 mln al capitolo 1.1.3.07.004) nonché dal corrispettivo per l'attività relativa agli immobili ceduti (- 11 mln al capitolo 5.1.3.07.009).

Redditi e proventi patrimoniali:

Consuntivo anno 2006	milioni	141
Consuntivo anno 2005	milioni	110
Differenza	milioni	31

All'interno della categoria sono da rilevare, nell'ambito del *Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale"*, incrementi dovuti a maggiori interessi su fondi investiti presso la Tesoreria centrale dello Stato a seguito della cessione immobili alla SCIP (+ 24 mln al capitolo 8.1.3.08.011) e su maggiori interessi sulle disponibilità di conto corrente bancario e postale (+ 7 mln al 8.1.3.08.005).

Poste correttive e compensative di spese correnti:

Consuntivo anno 2006	milioni	2.691
Consuntivo anno 2005	milioni	2.412
Differenza	milioni	279

La differenza positiva è dovuta, in via principale, a maggiori recuperi di prestazioni (+ 333 mln) nei *Centri di responsabilità "Prestazioni Pensionistiche"* e *"Prestazioni a sostegno del reddito"* compensata in parte nel *Centro di responsabilità "Approvvigionamenti, logistica e patrimonio"* da minori recuperi di spese per acquisti di beni di consumo e di servizi (- 57 mln).

Entrate non classificabili in altre voci:

Consuntivo anno 2006	milioni	1.314
Consuntivo anno 2005	milioni	512
Differenza	milioni	802

La variazione positiva trae origine principalmente dal recupero di versamenti di ritenute IRPEF su prestazioni risultate non dovute (+ 660 mln), da maggiori contributi per il finanziamento del Fondo speciale per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione del personale del settore del trasporto aereo (+ 32 mln), da minori valori di copertura dei Fondi speciali di previdenza trasferiti dall'INA (- 56 mln) e da maggiori entrate diverse (+ 153 mln).

Le **ENTRATE IN CONTO CAPITALE** sono state accertate in complessivi 9.399 mln presentano un aumento di 4.582 mln sul rendiconto 2005 pari a 4.817 mln.

In particolare, tra le variazioni più significative, con riferimento agli stessi dati dell'anno precedente, si segnalano quelle relative:

alle **Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti** accertate in 1.354 mln con una variazione negativa di 101 mln rispetto al rendiconto 2005 (1.455 mln).

Alienazione di immobili e diritti reali:

Consuntivo anno 2006	milioni	2
Consuntivo anno 2005	milioni	89
Differenza	milioni	-87

La variazione negativa si riferisce esclusivamente all'alienazione di immobili da reddito.

Alienazione di immobilizzazioni tecniche:

Consuntivo anno 2006	milioni	2
Consuntivo anno 2005	milioni	171
Differenza	milioni	-169

La flessione consegue ad una minore alienazione di immobili strumentali adibiti ad uffici avvenuta nel 2006 rispetto al precedente esercizio.

Partecipazioni e vendita di valori mobiliari:

Consuntivo anno 2006	milioni	10
Consuntivo anno 2005	milioni	-
Differenza	milioni	10

Riscossione di crediti:

Consuntivo anno 2006	milioni	1.340
Consuntivo anno 2005	milioni	1.195
Differenza	milioni	145

E' da evidenziare il maggior prelievo dalla Tesoreria centrale dello Stato dei fondi derivanti da cessione immobili alla SCIP (+ 37 mln), la maggiore riscossione di prestiti (quota capitale) concessi al personale dipendente (+ 17 mln), la maggiore riscossione delle anticipazioni sul trattamento di fine rapporto iscritti ai fondi speciali di previdenza di cui alla legge 297/1982 (+ 6 mln) e la maggiore riscossione di crediti diversi (+ 82 mln).

Nell'ambito delle entrate in conto capitale, le **Entrate per Accensione di prestiti** sono state accertate in 8.045 mln, con un incremento di 4.683 mln rispetto al rendiconto 2005 (3.362 mln).

Assunzione di altri debiti finanziari:

Consuntivo anno 2006	milioni	8.045
Consuntivo anno 2005	milioni	3.362
Differenza	milioni	4.683

La differenza positiva si riferisce in massima parte a maggiori anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato ai sensi dell'art. 16 n. 370/74 (3.454 mln), a maggiori anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (+ 1.143 mln) e a maggiori assunzioni di debiti diversi (+ 86 mln).

Infine, le **ENTRATE PER PARTITE DI GIRO** sono state accertate per complessivi 30.569 mln con un incremento di 1.291 mln sui corrispondenti dati del 2005 (29.278 mln).

La differenza sopra esposta fra consuntivo dell'anno 2005 e consuntivo dell'anno in esame consegue, in via principale, a maggiori accertamenti:

- di ritenute erariali (+ 1.344 mln);
- di riscossioni per conto della Società cessionaria di somme relative a crediti contributivi ceduti ai sensi dell'art. 13 della legge n. 448/98 modificato dall'art. 1 del decreto legge n. 308/99 convertito nella legge n. 402/99 (+ 151 mln);
- di ritenute sulle prestazioni di contributi associativi per conto delle organizzazioni sindacali (+ 20 mln);
- di ritenute previdenziali effettuate al personale (+ 18 mln);

compensati da minori accertamenti:

- rimessa da parte dello Stato della somma per i fondi paritetici interprofessionali nazionali (- 103 mln);
- contributi per i lavoratori agricoli (subordinati ed autonomi) riscossi per conto dell'INAIL (- 80 mln);
- di anticipazioni e rimesse per pagamento di prestazioni per conto di altri Enti (- 21 mln).

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - USCITE

(In milioni)

Aggregati	2005	2006	2006	Rend. 2006/Prev.def.2006		Rend. 2006/Rend. 2005	
	Rendiconto	Previs.defin.	Rendiconto				
				var. assol.	var. %	var. assol.	var. %
TITOLO I - USCITE CORRENTI	188.099	194.199	194.847	648	0,3	6.748	3,6
1.1 Funzionamento:	2.586	2.857	2.777	-80	-2,8	191	7,4
1.1.01 Uscite per gli organi dell'Ente	10	11	9	-2	-18,2	-1	-10,0
1.1.02 Oneri per il personale in attività di servizio	1.636	1.823	1.776	-47	-2,6	140	8,6
1.1.04 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	940	1.023	992	-31	-3,0	52	5,5
1.2 Interventi diversi:	185.247	191.067	191.792	725	0,4	6.545	3,5
1.2.05 Uscite per prestazioni istituzionali	176.807	181.537	182.370	833	0,5	5.563	3,1
1.2.06 Trasferimenti passivi	2.087	2.180	2.204	24	1,1	117	5,6
1.2.07 Oneri finanziari	184	521	274	-247	-47,4	90	48,9
1.2.08 Oneri tributari	153	124	179	55	44,4	26	17,0
1.2.09 Poste correttive e compensative di entrate correnti	5.711	6.423	6.448	25	0,4	737	12,9
1.2.10 Uscite non classificabili in altre voci	305	282	317	35	12,4	12	3,9
1.4 Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi:	266	275	278	3	1,1	12	4,5
1.4.03 Oneri per il personale in quiescenza	266	275	278	3	1,1	12	4,5

(In milioni)

Aggregati	2005	2006	2006	Rend. 2006/Prev.def.2006		Rend. 2006/Rend. 2005	
	Rendiconto	Previs.defin.	Rendiconto				
				var. assol.	var. %	var. assol.	var. %
Titolo II - USCITE IN CONTO CAPITALE	5.473	11.992	10.326	-1.666	-13,9	4.853	88,7
2.1 Investimenti:	2.239	1.861	2.493	632	34,0	254	11,3
2.1.12 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	104	116	102	-14	-12,1	-2	-1,9
2.1.13 Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	73	0	0	0	0,0	-73	-100,0
2.1.14 Concessione di crediti ed anticipazioni	1.982	1.659	2.272	613	36,9	290	14,6
2.1.15 Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	80	86	119	33	38,4	39	48,8
2.2 Oneri comuni:	3.234	10.131	7.833	-2.298	-22,7	4.599	...
2.2.17 Rimborsi di anticipazioni passive	3.227	10.031	7.826	-2.205	-22,0	4.599	...
2.2.20 Estinzione di debiti diversi	7	100	7	-93	-93,0	0	0
Titolo IV - PARTITE DI GIRO	29.278	30.403	30.569	166	0,5	1.291	4,4
4.1.21 Uscite aventi natura di partite di giro	29.278	30.403	30.569	166	0,5	1.291	4,4
TOTALE DELLE USCITE	222.850	236.594	235.742	-852	-0,4	12.892	5,8

... Non valutabile o non significativa.

USCITE

Il totale delle **USCITE CORRENTI** è pari a complessivi 194.847 mln con un incremento di 648 mln (+ 0,3%) sulle previsioni definitive (194.199 mln) e di 6.748 mln (+ 3,6%) sul corrispondente dato del 2005 (188.099 mln).

Le uscite di **FUNZIONAMENTO** impegnate per 2.777 mln presentano un decremento di 80 mln rispetto ai dati del preventivo definitivo 2006 (2.857 mln).

L'impegno di cui sopra scaturisce dalla somma degli importi riferiti alle seguenti categorie di uscita:

Uscite per gli organi dell'ente	9
Oneri per il personale in attività di servizio	1.776
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	992
Totale uscite di funzionamento	2.777

Uscite per gli Organi dell'Ente:

Previsione definitiva	milioni	10,70
Impegni	milioni	8,49
Differenza	milioni	-2,21

Nel prospetto riportato nella pagina che segue viene fornita l'analisi delle spese sostenute per il funzionamento degli Organi centrali e periferici dell'Ente.

La diminuzione di 2,21 mln (-20,7%) che emerge dal raffronto tra gli impegni assunti nell'anno con le previsioni definitive, è da ricondurre, essenzialmente, a minori impegni per:

- compensi fissi al Presidente dell'Istituto (Cap 8.1.1.01.001 – 0,01

mln);

- compensi fissi ai componenti il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, il Consiglio di amministrazione, la Commissione centrale per l'accertamento e riscossione dei contributi agricoli unificati e i comitati delle gestioni dei coltivatori diretti, degli artigiani e degli esercenti attività commerciali (Cap. 8.1.1.01.002; – 0,33 mln);
- oneri per emolumenti ai componenti il Collegio dei sindaci (Cap. 8.1.1.01.003; – 1,36 mln);
- medaglie di presenza, indennità di missione e rimborso spese al Presidente dell'Istituto (Cap. 8.1.1.01.004; – 0,03 mln);
- medaglie di presenza e rimborso spese ai componenti i Comitati regionali e provinciali ed altre spese connesse con il funzionamento di tali Organi (Cap. 8.1.1.01.005; –0,27 mln), tali spese sono di non facile quantificazione essendo connesse alla programmazione delle sedute definita sul territorio dai singoli Comitati;
- medaglie di presenza , indennità di missione e rimborso spese ai componenti il Collegio dei Sindaci e al Magistrato della Corte dei Conti delegato al controllo (Cap. 8.1.1.01.006; – 0,12 mln);
- medaglie di presenza e rimborso spese ai componenti gli Organi collegiali di amministrazione ed altre spese connesse con il funzionamento di tali organi (Cap. 8.1.1.01.007; – 0,08 mln).

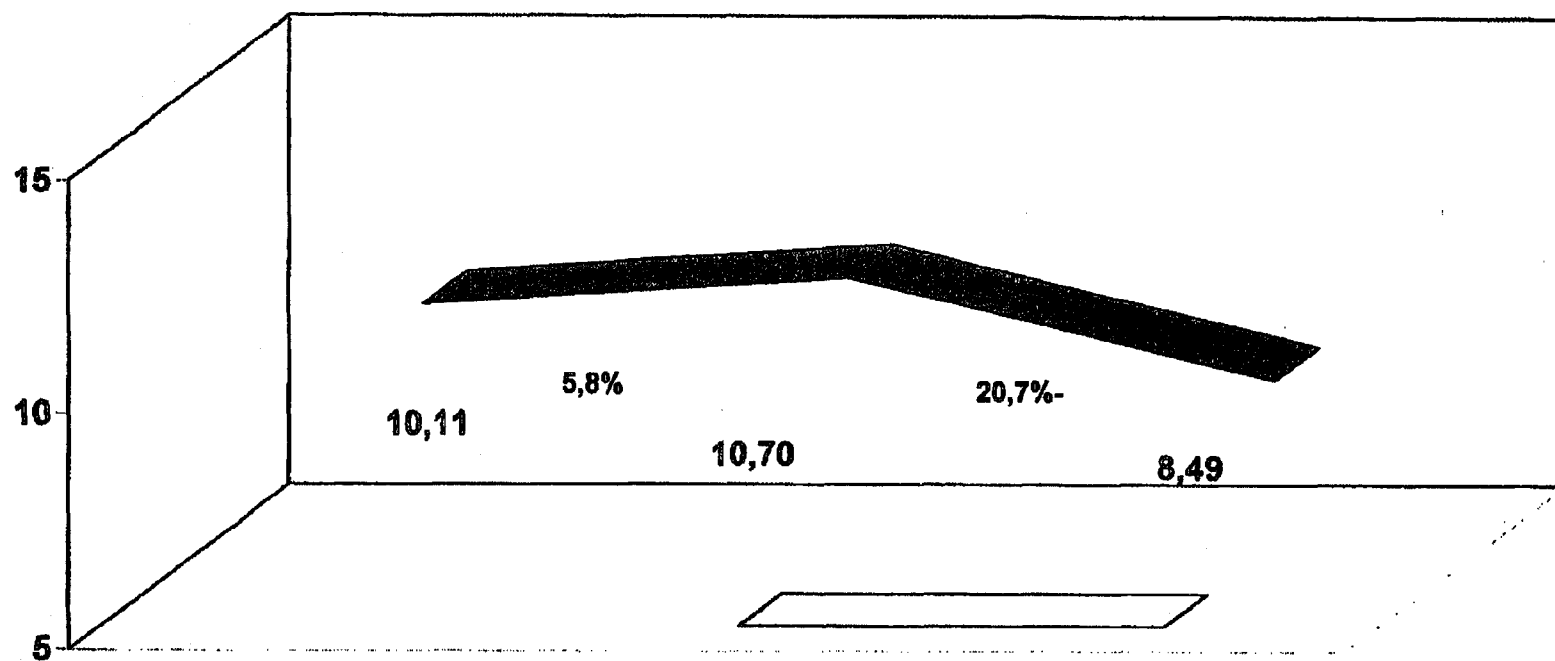
SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

(valori espressi in mln €)

posizione finanziaria ex DPR n. 97/2003	Denominazione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Consuntivo 2006	Cons. 2006/ Agg. 2006		Cons. 2006/ Cons. 2005	
					var. assol.	var %	var. assol.	var %
8.1.1.01.001	COMPENSI FISSI E ONERI RIFLESSI AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO	0,157	0,150	0,141	-0,009	-5,9%	-0,016	-10,4%
8.1.1.01.002	COMPENSI FISSI COMP.TI CIV, CDA, COMMISS. CENT.LE ACCERTAM.TO E RISCOSS. CONTR. AGR.LI UNIF.TI, COMI.TI GEST. COLT. DIRET, ARTIG. E ATT.TÀ COMMERC. E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1,283	1,392	1,080	-0,332	-23,8%	-0,223	-17,4%
8.1.1.01.003	ONERI PER EMOLUMENTI FISSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI SINDACI	1,793	3,280	1,914	-1,366	-41,6%	0,121	6,7%
8.1.1.01.004	* GETTONI DI PRESENZA, INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI.	0,042	0,077	0,045	-0,032	-41,5%	0,003	6,6%
8.1.1.01.005	* GETTONI PRESENZA E RIMBORSO SPESE AI COMPONENTI I COMITATI REG.LI E PROV.LI ED ALTRE SPESE CONNESSE CON IL FUNZIONAMENTO DI TALI ORGANI E RELAT. ONERI RIFLESSI	5,276	4,484	4,208	-0,276	-6,2%	-1,068	-20,2%
8.1.1.01.006	* GETTONI PRES.ZA, INDENNITA' MISS.NE E RIMB.SO SPESE AI COMP.NTI IL COLLEGIO SIND.LE E AL MAG.TO DELLA CORTE/CONTI DELEGATO AL CONT.LLO E RELAT. ONERI	0,239	0,212	0,090	-0,122	-57,5%	-0,149	-62,3%
8.1.1.01.007	* GETTONI PRES.ZA E RIMB.SO SPESE AI COMP.NTI GLI ORGANI COLLEG.LI CENTR. DI AMMIN.NE ED ALTRE SPESE RELAT AL FUNZIONA.TO DI TALI ORGANI E RELAT ONERI	1,323	1,103	1,028	-0,075	-6,8%	-0,294	-22,3%
TOTALE		10,113	10,698	8,486	-2,212	-20,7%	-1,627	-16,1%

(*) spesa non obbligatoria

SPESE DI FUNZIONAMENTO **Spese per gli Organi Dell'Ente**



Oneri per il personale in attività di servizio:

Previsione definitiva	milioni	1.823
Impegno	milioni	1.776
Differenza	milioni	-47

Le spese della II categoria, ricomprese nella UPB 4 (1.773 mln), salvo quelle relative all'attività di formazione, che fanno capo alla UPB 7 (3 mln), sono risultate complessivamente pari a 1.776 mln con una diminuzione del 2,6% rispetto alle previsioni definitive 2006 (1.823 mln), mentre se poste a raffronto con l'anno precedente (1.636 mln) evidenziano un aumento del 8,6%.

Tali spese vengono analizzate, per capitolo, nel seguente prospetto dove si espongono altresì i dati previsionali 2006 e di consuntivo 2005, con le relative variazioni in valore assoluto e percentuale.

In ordine alle risultanze più significative si forniscono le seguenti precisazioni:

Cap. 4.1.1.02.001 - Stipendi, assegni fissi e indennità speciali al personale di ruolo e non di ruolo a tempo indeterminato.

La spesa di 883 mln presenta un aumento del 13,5% rispetto all'anno precedente legata essenzialmente all'applicazione dei seguenti rinnovi contrattuali:

CCNL biennio economico del personale non dirigente 2004/05 sottoscritto in data 8 maggio 2006;

CCNL quadriennale del personale dirigente dell'area VI, dei professionisti e dell'area medica 2002/05 biennio economico 2004/05 sottoscritto in data 1 agosto 2006.

I predetti contratti hanno determinato un incremento della retribuzione fondamentale con decorrenza dal 2004, per il personale non dirigente e dal 2002 per i Dirigenti, Professionisti e Medici, con un esborso

straordinario nel 2006 per l'erogazione degli arretrati contrattuali.

Cap. 4.1.1.02.005 - Indennità e rimborso spese per missioni all'interno.

La spesa in esame ammonta a 28 mln, con una diminuzione rispetto al 2005 del 11,2 %, conseguente all'applicazione del taglio del 10% disposto dall'art. 22 del D.L. 4 luglio 2006, n. 223, convertito in L. 4 agosto 2006, n. 248.

Il prospetto che segue evidenzia l'andamento del capitolo dal 2000 in poi.

ANNO	SPESE PER MISSIONI (importi in euro)	%
2000	26.706.502	7,4 %
2001	29.413.770	10,1 %
2002	35.207.967	19,7 %
2003	33.711.981	- 4,2 %
2004	33.382.321	- 1,0 %
2005	31.977.087	- 4,2 %
2006	28.399.111	- 11,2%

Lo stanziamento dell'anno 2006 è stato utilizzato principalmente per le missioni relative a:

- attività istituzionale, effettuate per le esigenze degli uffici periferici e centrali relativamente alle problematiche legate al coordinamento ed alla verifica:
 - a) della gestione pensionistica, assicurativa e recupero crediti;
 - b) degli adempimenti contabili del personale;
 - c) delle attività inerenti le aree legali tecnico edilizio, medico legale e statistico attuariale;
- attività di formazione prevista dal Piano analitico 2006, nonché per la prosecuzione delle numerose iniziative formative a livello centrale, iniziate e non completate nell'anno 2005;
- attività di vigilanza ordinaria principalmente finalizzata alla

prevenzione e repressione delle violazioni delle norme in materia di obblighi previdenziali e per la lotta al fenomeno del lavoro sommerso;

- attività di vigilanza straordinaria finalizzata soprattutto alla realizzazione, per quanto di competenza, del piano straordinario di emersione di cui alla L. 283/2001, nonché alla vigilanza sulle grandi aziende.

Si evidenzia in particolare, che la politica di contenimento, generalizzato della spesa per missioni istituzionali (direttiva del Direttore Generale del 13.01.2005) ha consentito di reperire risorse da destinare ad una maggiore attività di vigilanza, finalizzata all'incremento delle entrate dell'Istituto.

Cap. 4.1.1.02.006 - Missioni all'estero.

Il budget impegnato per l'anno 2006, pari a 150.000 euro presenta una diminuzione rispetto al 2005 (euro 260.000) del 42,3 %, anch'esso è stato interessato dalla norma di contenimento delle spese sopra citata, ed è stato utilizzato principalmente per:

1. missioni svolte nell'ambito delle iniziative dell'AISS che hanno interessato principalmente il personale della D. C. Organizzazione;
2. missioni svolte per la partecipazione alle riunioni ed alle attività degli organismi internazionali in materia di Sicurezza sociale (in particolare organismi del Consiglio d'Europa e C.A.S.S.T.M.) da parte del personale delle Convenzioni Internazionali;
3. missioni svolte per la partecipazione ai progetti informatici europei da parte di personale della DCSIT;
4. missioni svolte da dirigenti e funzionari dell'Istituto per la partecipazione a corsi, seminari e convegni realizzati all'estero per l'aggiornamento su argomenti di particolare interesse istituzionale e gestionale;
5. spese di soggiorno all'estero riferite alla realizzazione di stage di sviluppo manageriale nell'ambito della Comunità Europea per Dirigenti di uffici di livello generale al fine di scambiare esperienze innovative attraverso il confronto con pubbliche amministrazioni particolarmente avanzate.

Cap. 4.1.1.02.007 - Indennità e rimborso spese di trasporto e locazione al personale trasferito.

Il budget impegnato nel capitolo in questione ammonta a euro 1.722.339 con un aumento del 1,1 % rispetto all'anno 2005 (euro 1.702.777), e si riferisce:

- 1. al pagamento delle indennità previste per i trasferimenti d'ufficio del personale dirigenziale;**
- 2. alle indennità di mobilità premiata da corrispondere al personale trasferito verso le agenzie di produzione.**

Cap. 4.1.1.02.009 – Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente connessi ad emolumenti corrisposti al personale.

La spesa di euro 323.443.265 presenta un incremento del 15,5 % rispetto al 2005 (euro 279.967.263) ed è correlata agli emolumenti corrisposti nell'anno.

Cap. 7.1.1.02.013 – Spese per la formazione e l'addestramento del personale (compensi a docenti ed esperti, progettisti interni ed esterni, partecipazione a corsi indetti da altri Enti/Società, prodotti, materiali, pubblicazioni, supporti ed altro finalizzati alla didattica)

La diminuzione del 21,6% del budget impegnato nel 2006 (euro 2.898.402) rispetto a quello dell'anno 2005 (euro.3.698.945) deriva dalla minor somma assegnata nel 2006 rispetto al precedente esercizio.

In particolare per l'applicazione dell'art. 22 del D.L. 4 luglio 2006 n. 223 convertito in L. 4 agosto 2006 n. 248, in materia di contenimento delle spese, in data 15 settembre 2006 il budget assegnato di euro 4.500.000 è stato ridotto, nella misura del 10%, a euro 4.050.000. Successivamente, tenuto conto della necessità di procedere ad un ulteriore contenimento della spesa per consumi