

**TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**

**Accertate in complessivi 77.538 mld. con un decremento di 958 mld. sulle previsioni definitive (-1,2%) ed un incremento di 15.605 mld. sui corrispondenti dati del 1997 (+ 25,2%), si riferiscono per 76.126 mld. ai trasferimenti dallo Stato, per 312 mld. ai trasferimenti dalle Regioni, per 43 mld. ai trasferimenti dai Comuni e dalle Province e per 1.057 mld. ai trasferimenti da altri Enti del settore pubblico.**

Categoria III - Trasferimenti da parte dello Stato.

|                       |          |        |
|-----------------------|----------|--------|
| Previsione definitiva | miliardi | 77.401 |
| Accertamento          | miliardi | 76.126 |
| Differenza            | miliardi | -1.275 |

I trasferimenti dal bilancio dello Stato a copertura degli oneri non previdenziali, di cui all'art. 37 della legge 9 marzo 1989, n.88, hanno riguardato:

| Aggregati                                        | Previsioni definitive | Consuntivo |
|--------------------------------------------------|-----------------------|------------|
|                                                  | (in mld.)             | (in mld.)  |
| Erogazioni pensionistiche                        | 55.533                | 55.267     |
| Mantenimento del salario                         | 4.423                 | 3.625      |
| Trattamenti di famiglia                          | 3.491                 | 3.546      |
| Sgravi degli oneri sociali ed altre agevolazioni | 12.635                | 12.606     |
| Interventi diversi                               | 1.302                 | 1.082      |
| Totale                                           | 77.384                | 76.126     |

**Categoria IV - Trasferimenti da parte delle Regioni.**

|                       |          |      |
|-----------------------|----------|------|
| Previsione definitiva | miliardi | 208  |
| Accertamento          | miliardi | 312  |
| Differenza            | miliardi | +104 |

Il maggior accertamento si riferisce principalmente a contributi volontari versati per conto degli assicurati della Regione Sicilia ai sensi della legge regionale 6 giugno 1975, n. 42 per 6 mld. ed a trasferimenti per la copertura del sussidio di disoccupazione corrisposto ai partecipanti ai lavori socialmente utili di cui al D.L. n. 510/1996, convertito nella L. 608/1996, per 97 mld.

**Categoria V - Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province**

|                       |          |     |
|-----------------------|----------|-----|
| Previsione definitiva | miliardi | 10  |
| Accertamento          | miliardi | 43  |
| Differenza            | miliardi | +33 |

Il maggior accertamento consegue, in via principale, alla copertura del sussidio di disoccupazione per lavori socialmente utili (D.L. n. 510/1996 convertito nella Legge 608/1996).

**Categoria VI - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico.**

|                       |          |       |
|-----------------------|----------|-------|
| Previsione definitiva | miliardi | 877   |
| Accertamento          | miliardi | 1.057 |
| Differenza            | miliardi | +180  |

**Rispetto alle previsioni definitive i maggiori accertamenti registrati sono la risultante di variazioni di segno opposto.**

Nell'ambito della categoria sono stati accertati trasferimenti da Enti di previdenza per la copertura di periodi assicurativi per un ammontare di 311 mld. (+111 mld. rispetto alle previsioni), valori capitali a fronte dei trattamenti pensionistici già erogati dai fondi di previdenza integrativi esistenti presso gli enti disciolti per 327 mld. (+29 mld. rispetto alle previsioni) e per integrazione del sussidio di disoccupazione ai partecipanti a lavori socialmente utili per 3 mld. (+2 mld.).

**Il gettito del contributo di solidarietà** - dovuto, ai sensi dell'articolo 25 della legge n.41/1986, al Fondo pensioni lavoratori dipendenti dalle gestioni di previdenza sostitutive, esclusive ed esonerative, ad eccezione dello Stato - **segna un incremento di 18 mld. rispetto alle previsioni** che compensa un decremento da porre in relazione ad una riduzione di aliquote per alcuni Enti a causa del disavanzo economico delle loro gestioni. La partita e' connessa soltanto alle somme trasferite da gestioni previdenziali non amministrate dall'INPS, in quanto la parte trasferita dai Fondi speciali gestiti dall'Istituto non riveste la caratteristica di partita finanziaria.

L'incremento è, tuttavia, determinato da un considerevole aumento della contribuzione ENPALS e dal versamento del contributo, dall'1/1/1998, anche da parte dell'IPOST.

Nei confronti del **Fondo gestione istituti contrattuali lavoratori portuali** sono state **accertate somme da rimborsare all'INPS** per 359 mld. rispetto ai 338 mld. previsti (+21 mld.) per oneri derivanti dagli sgravi contributivi, dai trattamenti ordinari e straordinari di integrazione salariale e dai pensionamenti anticipati erogati ai lavoratori dipendenti interessati.

**TITOLO III - ALTRE ENTRATE**

Sono state accertate in complessivi 4.979 mld. con un incremento di 56 mld. sulle previsioni definitive (4.923 mld.).

**Categoria VII - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi.**

|                       |          |     |
|-----------------------|----------|-----|
| Previsione definitiva | miliardi | 68  |
| Accertamento          | miliardi | 28  |
| Differenza            | miliardi | -40 |

La variazione negativa consegue a minori accertamenti riguardo ai rimborsi di spese relative alla riscossione di contributi ed alla erogazione di prestazioni ed altri servizi svolti per conto di terzi compensati parzialmente da maggiori accertamenti per rimborsi di spese per visite di controllo eseguite per conto di datori di lavoro e di enti previdenziali.

**Categoria VIII - Redditi e proventi patrimoniali.**

|                       |          |     |
|-----------------------|----------|-----|
| Previsione definitiva | miliardi | 128 |
| Accertamento          | miliardi | 125 |
| Differenza            | miliardi | -3  |

La variazione negativa è la risultante di maggiori accertamenti di proventi derivanti dalle maggiori disponibilità di conto corrente bancario che compensano anche la diminuzione del TUS, di maggiori interessi attivi diversi, bilanciati da minori interessi sui prestiti concessi al personale in relazione alla diminuzione del tasso legale e di minori proventi della gestione del patrimonio immobiliare da reddito.

**Categoria IX - Poste correttive e compensative di spese correnti.**

|                       |          |       |
|-----------------------|----------|-------|
| Previsione definitiva | miliardi | 3.696 |
| Accertamento          | miliardi | 3.432 |
| Differenza            | miliardi | -264  |

La differenza positiva è principalmente dovuta a minori accertamenti per recupero di prestazioni (-354 mld.) e maggior recupero di sgravi contributivi (+60 mld.) concessi in relazione ad eventi calamitosi.

**Categoria X - Entrate non classificabili in altre voci.**

|                       |          |       |
|-----------------------|----------|-------|
| Previsione definitiva | miliardi | 1.031 |
| Accertamento          | miliardi | 1.394 |
| Differenza            | miliardi | +363  |

La variazione positiva di 363 mld. trae origine principalmente da un incremento di 240 mld. degli accertamenti per sanzioni civili, amministrative, ammende e multe (616 mld. previsti, 856 mld. accertati) e 11 mld. per interessi relativi alla riscossione dilazionata o differita dei contributi, da ricondurre nel loro insieme all'incisiva attività di vigilanza e recupero crediti, da maggiori entrate varie per 10 mld. e da maggiori interessi per la riscossione dilazionata dei valori capitali per la costituzione di un'unica posizione assicurativa nel Fondo telefonici (75 mld.).

**1.2.ENTRATE IN CONTO CAPITALE E PER ACCENSIONE DI PRESTITI**

Accertate in complessivi 12.301 mld. con un decremento di 628 mld. sulle previsioni definitive, sono rappresentate per 4.671 mld. da entrate per riscossione di crediti e alienazione di immobili e per 7.630 mld. da assunzione di debiti finanziari.

**TITOLO IV - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti.****Categoria XIV- Riscossione di crediti.**

|                       |          |       |
|-----------------------|----------|-------|
| Previsione definitiva | miliardi | 4.674 |
| Accertamento          | miliardi | 3.918 |
| Differenza            | miliardi | -756  |

La variazione negativa trae origine, in via principale, dal minor prelievo dalla **Tesoreria dello Stato dei fondi messi a disposizione dallo Stato stesso** a copertura degli oneri connessi con le sentenze della Corte Costituzionale n. 495/93 e n. 240/94 (-861 mld.) e dalla maggiore riscossione di crediti diversi (+91 mld.).

**TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI****Categoria XX - Assunzione di altri debiti finanziari.**

|                       |          |       |
|-----------------------|----------|-------|
| Previsione definitiva | miliardi | 7.563 |
| Accertamento          | miliardi | 7.629 |
| Differenza            | miliardi | +66   |

La differenza positiva risulta dalla somma algebrica di minori anticipazioni ex art. 16 della legge n. 370/74, passate da 5.003 mld. a 4.959 mld., (-44 mld.) e dalla maggiore assunzione di debiti diversi per 110 mld.

**1.3 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**

Sono state accertate per complessivi 29.535 mld. con un decremento di 3.239 mld. sulle previsioni definitive e un incremento del 9,7% sui corrispondenti dati del

1997 e si riferiscono ad operazioni per conto terzi.

## TITOLO VII - Partite di giro

### Categoria XXII - Entrate aventi natura di partite di giro.

|                       |          |        |
|-----------------------|----------|--------|
| Previsione definitiva | miliardi | 32.774 |
| Accertamento          | miliardi | 29.535 |
| Differenza            | miliardi | -3.239 |

La differenza sopra esposta fra previsione e accertamento consegue, in via principale, a minori accertamenti di ritenute erariali sulle prestazioni per 855 mld. (25.136 mld. previsti e 24.281 mld. accertati), a minori rimesse da parte dello Stato per 2.162 mld. connesse alle sentenze della Corte Costituzionale già richiamate, a minori contributi di spettanza dell'INAIL (52 mld.), a minori ritenute per addizionale regionale I.R.P.E.F. (37 mld.), a minori somme a copertura dell'erogazione da parte dello Stato alle aziende L. 67/88 (65 mld.) e, in ultimo, a minori entrate per partite in sospeso (29 mld.).

# GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - SPESE (in miliardi)

| DESCRIZIONE                                                     | RENDICONTO<br>ANNO<br>1997 | 1° NOTA VAR.<br>PREVENTIVO<br>1998 | RENDICONTO<br>ANNO<br>1998 | CONS.98/1°n.v.98 |             | CONS.98/CONS.97 |              |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------|-------------|-----------------|--------------|
|                                                                 |                            |                                    |                            | VAR.<br>ASSOL.   | VAR.<br>%   | VAR.<br>ASSOL.  | VAR.<br>%    |
| <b>Titolo I - Spese correnti</b>                                |                            |                                    |                            |                  |             |                 |              |
| Cat. 1° Spese per gli organi dell'Ente                          | 16                         | 18                                 | 17                         | -1               | -5,6        | 1               | 6,3          |
| Cat. 2° Oneri per il personale in attività di servizio          | 2.518                      | 2.414                              | 2.372                      | -42              | -1,7        | -146            | -5,8         |
| Cat. 3° Oneri per il personale in quiescenza                    | 259                        | 330                                | 324                        | -6               | -1,8        | 65              | 25,1         |
| Cat. 4° Spese per l'acquisto di beni di consumo<br>e di servizi | 1.211                      | 1.420                              | 1.282                      | -138             | -9,7        | 71              | 5,9          |
| Cat. 5° Spese per prestazioni istituzionali                     | 222.616                    | 225.671                            | 225.351                    | -320             | -0,1        | 2.735           | 1,2          |
| Cat. 6° Trasferimenti passivi                                   | 41.484                     | 7.819                              | 7.805                      | -14              | -0,2        | -33.679         | -81,2        |
| trasferimenti SSN.                                              | 36.490                     | 1.818                              | 2.470                      | 652              | 35,9        | -34.020         | -93,2        |
| altri trasferimenti                                             | 4.994                      | 6.001                              | 5.335                      | -666             | -11,1       | 341             | 6,8          |
| Cat. 7° Oneri finanziari                                        | 284                        | 298                                | 381                        | 83               | 27,9        | 97              | 34,2         |
| Cat. 8° Oneri tributari                                         | 63                         | 190                                | 192                        | 2                | 1,1         | 129             | 204,8        |
| Cat. 9° Poste correttive e compensative di entrate<br>correnti  | 5.078                      | 3.464                              | 3.125                      | -339             | -9,8        | -1.953          | -38,5        |
| Cat. 10° Spese non classificabili in altre voci                 | 271                        | 225                                | 302                        | 77               | 34,2        | 31              | 11,4         |
| <b>Totale titolo I</b>                                          | <b>273.800</b>             | <b>241.849</b>                     | <b>241.151</b>             | <b>-698</b>      | <b>-0,3</b> | <b>-32.649</b>  | <b>-11,9</b> |
| <b>Totale spese correnti</b>                                    | <b>273.800</b>             | <b>241.849</b>                     | <b>241.151</b>             | <b>-698</b>      | <b>-0,3</b> | <b>-32.649</b>  | <b>-11,9</b> |

CONTINUA

| DESCRIZIONE                                                                  | RENDICONTO<br>ANNO<br>1997 | 1° NOTA VAR.<br>PREVENTIVO<br>1998 | RENDICONTO<br>ANNO<br>1998 | CONS. 98/1° n. v. 98 |              | CONS. 98/CONS. 97 |              |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|----------------------------|----------------------|--------------|-------------------|--------------|
|                                                                              |                            |                                    |                            | VAR.<br>ASSOL        | VAR.<br>%    |                   | VAR.<br>%    |
| <b>Titolo II - Spese in conto capitale</b>                                   |                            |                                    |                            |                      |              |                   |              |
| Cat. 11° Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari           | (.)                        | 1                                  | 0                          | -1                   | -100,0       | 0                 | #DIV/0!      |
| Cat. 12° Acquisizione di immobilizzazioni tecniche                           | 133                        | 147                                | 128                        | -19                  | -12,9        | -5                | -3,8         |
| Cat. 13° Partecipazioni ed acquisizioni di valori mobiliari                  | 0                          | 0                                  | 0                          | 0                    | ...          | 0                 | ...          |
| Cat. 14° Concessione di crediti ed anticipazioni                             | 3.914                      | 3.352                              | 4.794                      | 1.442                | 43,0         | 880               | 22,5         |
| Cat. 15° Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio | 146                        | 200                                | 210                        | 10                   | 5,0          | 64                | 43,8         |
| <b>Totale titolo II</b>                                                      | <b>4.193</b>               | <b>3.700</b>                       | <b>5.132</b>               | <b>1.432</b>         | <b>38,7</b>  | <b>939</b>        | <b>22,4</b>  |
| <b>Titolo III - Estinzione di mutui ed anticipazioni</b>                     |                            |                                    |                            |                      |              |                   |              |
| Cat. 17° Rimborsi di anticipazioni passive                                   | 21.017                     | 8.911                              | 6.706                      | -2.205               | -24,7        | -14.311           | -68,1        |
| Cat. 20° Estinzione di debiti diversi                                        | 99                         | 150                                | 175                        | 25                   | 16,7         | 76                | 76,8         |
| <b>Totale titolo III</b>                                                     | <b>21.116</b>              | <b>9.061</b>                       | <b>6.881</b>               | <b>-2.180</b>        | <b>-24,1</b> | <b>-14.235</b>    | <b>-67,4</b> |
| <b>Totale spese in conto capitale e per estinzione di mutui</b>              | <b>25.309</b>              | <b>12.761</b>                      | <b>12.013</b>              | <b>-748</b>          | <b>-5,9</b>  | <b>-13.296</b>    | <b>-52,5</b> |
| <b>Titolo IV - Partite di giro</b>                                           |                            |                                    |                            |                      |              |                   |              |
| Cat. 21° Spese aventi natura di partite di giro                              | 26.929                     | 32.774                             | 29.535                     | -3.239               | -9,9         | 2.606             | 9,7          |
| <b>Totale titolo IV</b>                                                      | <b>26.929</b>              | <b>32.774</b>                      | <b>29.535</b>              | <b>-3.239</b>        | <b>-9,9</b>  | <b>2.606</b>      | <b>9,7</b>   |
| <b>TOTALE DELLE SPESE</b>                                                    | <b>326.038</b>             | <b>287.384</b>                     | <b>282.699</b>             | <b>-4.685</b>        | <b>-1,6</b>  | <b>-43.339</b>    | <b>-13,3</b> |

... Non valutabile o non significativa.

(.) Valore d'ordine inferiore a 0,5 mld..

## 2. SPESE

Sono state impegnate in complessivi 282.699 mld. con un decremento di 4.685 mld. sia sulle previsioni definitive (287.384) che sul corrispondente dato del 1997 per 43.339 mld. (-13,3%).

### 2.1 SPESE CORRENTI

#### TITOLO I - SPESE CORRENTI

##### Categoria I - Spese per gli Organi dell'Ente.

|                       |          |      |
|-----------------------|----------|------|
| Previsione definitiva | miliardi | 18,7 |
| Impegno               | miliardi | 17,4 |
| Differenza            | miliardi | -1,3 |

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 contrazione di 1,3 miliardi (-7%), che emerge dal raffronto con le previsioni definitive, è da ricondursi per la massima parte a minori spese sostenute in ordine a medaglie di presenza, indennità di missione e rimborso spese ai componenti i Comitati regionali e provinciali.

##### Categoria II - Oneri per il personale in attività di servizio.

|                       |          |       |
|-----------------------|----------|-------|
| Previsione definitiva | miliardi | 2.414 |
| Impegno               | miliardi | 2.372 |
| Differenza            | miliardi | -42   |

Le spese della 2<sup>a</sup> categoria, già previste in via definitiva per l'esercizio 1998 in 2.413,6 mld. si attestano con il consuntivo 1998 in 2.371,8 mld. con una contrazione di 41,8 mld. ed una flessione rispetto all'anno precedente ( 2.517,7 mld. ) del 5,8 %, come risulta in successiva tabella.

## SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

(in milioni)

| DESCRIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | CAPITOLO | VALORI ASSOLUTI |                       |               | CONS. 98/1° n.v. 98 |              | CONS. 98/ CONS. 97 |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|-----------------------|---------------|---------------------|--------------|--------------------|--------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          | RENDICONTO      | 1° NOTA               | RENDICONTO    | VAR.                | VAR.         | VAR.               | VAR.         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          | ANNO<br>1997    | DI VARIAZIONE<br>1998 | ANNO<br>1998  | ASSOL.              | %            | ASSOL.             | %            |
| Compensi fissi alla Presidenza                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1 01 01  | 275             | 280                   | 278           | -2                  | -0,7%        | 3                  | 1,1%         |
| Compensi fissi ai componenti del Consiglio d'Indirizzo e Vigilanza, il Consiglio di Amministrazione e la Commissione centrale per l'accertamento e la riscossione dei C.T.R. AGR. Unificati ed i Comitati delle gestioni dei C.D., ART., e degli esercenti Attività comm. e del Commissario della Gestione ex art. 2 della L. 335/95 | 1 01 02  | 1.795           | 2.108                 | 2.105         | -3                  | -0,1%        | 310                | 17,3%        |
| Compensi fissi ai componenti il Collegio dei Sindaci                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1 01 03  | 1.745           | 2.248                 | 2.085         | -163                | -7,3%        | 340                | 19,5%        |
| Medaglie di presenza, indennità di missione e rimborso spese alla Presidenza                                                                                                                                                                                                                                                         | 1 01 04  | 52              | 60                    | 59            | -1                  | -1,7%        | 7                  | 13,5%        |
| Medaglie di presenza e rimborso spese ai componenti i Comitati Regionali e Provinciali e altre spese connesse con il funzionamento di tali Organi                                                                                                                                                                                    | 1 01 05  | 10.684          | 12.200                | 11.165        | -1.035              | -8,5%        | 481                | 4,5%         |
| Medaglie di presenza, indennità di missione e rimborso spese ai componenti il Collegio dei sindaci ed al Magistrato della Corte dei Conti delegato al controllo                                                                                                                                                                      | 1 01 06  | 214             | 260                   | 237           | -23                 | -8,8%        | 23                 | 10,7%        |
| Medaglie di presenza e rimborso spese ai componenti gli Organi Collegiali Centrali di amministrazione ed altre spese connesse al funzionamento di tali Organi                                                                                                                                                                        | 1 01 07  | 951             | 1.580                 | 1.496         | -84                 | -5,3%        | 545                | 57,3%        |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          | <b>15.716</b>   | <b>18.736</b>         | <b>17.425</b> | <b>-1.311</b>       | <b>-7,0%</b> | <b>1.709</b>       | <b>10,9%</b> |

# ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO

(in milioni)

| DESCRIZIONE                                                                                                                                       | CAPITOLO | VALORI ASSOLUTI            |                                  |                            | CONS. 98/1° n.v. 98 |           | CONS. 98/ CONS. 97 |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------|-----------|--------------------|-----------|
|                                                                                                                                                   |          | RENDICONTO<br>ANNO<br>1997 | 1° NOTA<br>DI VARIAZIONE<br>1998 | RENDICONTO<br>ANNO<br>1998 | VAR.<br>ASSOL.      | VAR.<br>% | VAR.<br>ASSOL.     | VAR.<br>% |
| Stipendi, assegni fissi ed indennità speciali al personale di ruolo e non di ruolo a tempo indeterminato                                          | 1 02 01  | 1.269.534                  | 1.235.521                        | 1.230.388                  | -5.133              | -0,4%     | -39.148            | -3,1%     |
| Stipendi, assegni fissi ed indennità speciali al personale assunto a tempo determinato - art. 6 L. 70/1975                                        | 1 02 02  | 0                          | 0                                | 0                          | -                   | -         | -                  | -         |
| Compensi per lavoro straordinario, compensi incentivanti la produttività ed altri compensi finalizzati al miglioramento dell'efficienza dell'Ente | 1 02 04  | 311.593                    | 346.787                          | 346.787                    | 0                   | 0,0%      | 35.194             | 11,3%     |
| Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'interno                                                                                  | 1 02 05  | 48.902                     | 55.430                           | 45.995                     | -9.435              | -17,0%    | -2.907             | -5,9%     |
| Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'estero                                                                                   | 1 02 06  | 626                        | 1.000                            | 885                        | -115                | -11,5%    | 259                | 41,4%     |
| Indennità e rimborso spese di trasporto e locazioni di abitazioni al personale trasferito                                                         | 1 02 07  | 4.385                      | 6.726                            | 2.635                      | -4.091              | -60,8%    | -1.750             | -39,9%    |
| Oneri previdenziali e assistenziali connessi ad emolumenti corrisposti al personale                                                               | 1 02 09  | 603.424                    | 422.000                          | 420.884                    | -1.118              | -0,3%     | -182.540           | -30,3%    |
| Spese per la formazione e l'addestramento del personale                                                                                           | 1 02 13  | 8.942                      | 12.000                           | 10.121                     | -1.879              | -15,7%    | 1.179              | 13,2%     |
| Rimborsi spese varie al personale                                                                                                                 | 1 02 14  | 575                        | 800                              | 514                        | -288                | -35,8%    | -61                | -10,6%    |
| Quote di oneri e competenze al personale del ruolo professionale                                                                                  | 1 02 15  | 34.236                     | 33.000                           | 40.750                     | 7.750               | 23,5%     | 6.514              | 19,0%     |

# **ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO** (in milioni)

| DESCRIZIONE                                                                                                                                                        | CAPITOLO | VALORI ASSOLUTI            |                                  |                            | CONS. 98/1° R.V. 98 |              | CONS. 98/ CONS. 97 |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------|--------------|--------------------|--------------|
|                                                                                                                                                                    |          | RENDICONTO<br>ANNO<br>1997 | 1° NOTA<br>DI VARIAZIONE<br>1998 | RENDICONTO<br>ANNO<br>1998 | VAR.<br>ASSOL.      | VAR.<br>%    | VAR.<br>ASSOL.     | VAR.<br>%    |
| Indennità di funzione al personale dirigente                                                                                                                       | 1 02 18  | 1.700                      | 1.840                            | 1.500                      | -340                | -18,5%       | -200               | -11,8%       |
| Oneri per le retribuzioni e gli incentivi finalizzati ai progetti speciali art. 18 della legge 88/1989                                                             | 1 02 19  | 174.498                    | 188.977                          | 188.977                    | 0                   | 0,0%         | 14.479             | 8,3%         |
| Compensi accessori della retribuzione del personale Dirigente (retribuzione di posizione e di risultato)                                                           | 1 02 20  | 37.380                     | 43.000                           | 42.893                     | -107                | -0,2%        | 5.613              | 14,7%        |
| Compensi accessori della retribuzione del personale appartenente al ruolo professionale con esclusione del personale medico (indennità, retribuzione di risultato) | 1 02 21  | 7.140                      | 9.700                            | 9.640                      | -60                 | -0,6%        | 2.500              | 35,0%        |
| Compensi accessori della retribuzione del personale medico (retribuzione di posizione e di risultato)                                                              | 1 02 22  | 13.538                     | 27.500                           | 27.033                     | -467                | -1,7%        | 13.495             | 99,7%        |
| Indennità sostitutiva del preavviso a favore del personale a seguito della risoluzione del rapporto di lavoro                                                      | 1 02 23  | 1.174                      | 5.000                            | 2.025                      | -2.975              | -59,5%       | 851                | 72,5%        |
| Incentivi per la progettazione a favore dei professionisti dell'area tecnico-informatica                                                                           | 1 02 24  | -                          | 900                              | 740                        | -160                | -17,8%       | 740                | -            |
| Oneri relativi al miglioramento del trattamento economico del personale conseguente al rinnovo contrattuale                                                        | 1 02 99  | -                          | 23.360                           | -                          | -23.360             | -100,0%      | -                  | -            |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                                                      |          | <b>2.517.647</b>           | <b>2.413.541</b>                 | <b>2.371.767</b>           | <b>-41.774</b>      | <b>-1,7%</b> | <b>-145.880</b>    | <b>-5,8%</b> |

**In ordine alle risultanze dei più significativi capitoli di spesa riguardanti il personale si forniscono le seguenti precisazioni:**

**Cap. 10201 - Stipendi, assegni fissi e indennità speciali al personale di ruolo e non di ruolo a tempo indeterminato.**

La spesa di 1.230,4 miliardi, che presenta globalmente una diminuzione del 3,1% rispetto all'anno 1997, è imputabile a fattori di segno opposto, quali:

- cessazioni dal servizio di 1.338 unità;
- maggiori richieste di rapporto di lavoro part-time (n. 959 unità rispetto alle n. 759 del 1997);
- immissione in servizio di circa 900 unità a seguito dei processi di mobilità nella Pubblica Amministrazione.

**Cap. 10204 - Compensi per lavoro straordinario, compensi incentivanti la produttività e altri compensi finalizzati al miglioramento dell'efficienza dell'Ente.**

La spesa ammonta a 346,8 miliardi, con un aumento rispetto all'anno precedente che deriva prevalentemente dalla variazione di bilancio, approvata con apposita nota dal Consiglio Indirizzo e Vigilanza con deliberazione n. 19 del 22.12.1998, per destinare ai trattamenti accessori, come previsto dall'art. 1, c.59 L. 662/96 e dall'art. 8 del decreto legislativo 396/1997, quote di economie di gestione realizzate e accertate.

**Cap. 10205 - Oneri per indennità e rimborso spese per missioni all'interno.**

La spesa in esame ammonta a 46 miliardi, con una flessione rispetto al 1997 del 5,9%, che conferma gli effetti del consolidato sistema di controllo avviato già negli esercizi precedenti, come si evince dal prospetto che segue:

| ANNO | SPESE per<br>MISSIONI<br>(in miliardi) | %       |
|------|----------------------------------------|---------|
| 1993 | 67,5                                   | -       |
| 1994 | 57,2                                   | - 15,3% |
| 1995 | 52,3                                   | - 8,6%  |
| 1996 | 51,0                                   | - 2,5%  |
| 1997 | 48,9                                   | - 4,1%  |
| 1998 | 46,0                                   | - 5,9%  |

**Cap. 10207** - Oneri per indennità e rimborso spese di trasporto e locazione al personale trasferito.

Ammontano a 2,6 miliardi con una diminuzione rispetto all'anno 1997 (1,8 miliardi) da attribuire al mancato completamento dei piani di decentramento, per effetto degli approfondimenti in corso da parte del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza.

**Cap. 10209** – Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente.

La flessione del 30,3% rispetto al 1997 è dovuta alla soppressione dal 1.1.1998 del contributo di solidarietà sociale e del contributo al Servizio Sanitario Nazionale che fa scendere l'incidenza degli oneri riflessi a carico dell'Istituto, per il personale dipendente, all'aliquota media del 22%.

**Cap. 10215** – Onorari e competenze al personale professionale legale.

Ammontano a 40,8 miliardi (34,2 miliardi nel 1997). L'aumento del 19,3% è conseguente ai maggiori incassi per onorari legali (derivanti dal contenzioso per recupero crediti) che – nella misura dell'80% - vengono ripartiti tra i legali dell'Istituto.

**Cap. 10218 – Indennità di funzione al personale dirigente.**

La spesa di 1,5 miliardi si riferisce esclusivamente alle erogazioni delle indennità di funzione ex art. 13 legge 88/1989 ai dirigenti generali e registra una flessione a causa del minor numero di dirigenti generali in forza nell'anno 1998 rispetto al 1997.

**Cap. 10219 - Indennità e compensi per progetti speciali.**

La spesa di 189 miliardi comprende l'importo di 14,7 miliardi relativo ai compensi corrisposti, alle unità impiegate nei progetti di lavori socialmente utili e alla relativa quota di assicurazione presso l'INAIL.

**Cap. 10220 – Finanziamento retribuzione variabile CCNL area dirigenza.**

La spesa è passata da 37,4 miliardi nell'anno 1997 a 42,9 miliardi nel 1998.

L'incremento di 5,5 miliardi è conseguente all'applicazione:

- dell'art. 39 lettera a) del CCNL 1994/97 il quale prevede che la retribuzione individuale di anzianità dei dirigenti cessati dal servizio vada ad incrementare il finanziamento del capitolo in oggetto;
- dell'art. 4, comma 4, del CCNL 1996/97 (biennio economico) che prevede l'incremento del finanziamento di £. 500.000 pro-capite per il numero dei dirigenti in servizio al 31.12.1995;
- dell'art. 6, comma 2, del CCNL 1996/97 che prevede un ulteriore incremento di £. 1.500.000 annue riferite sempre al numero dei dirigenti in servizio al 31.12.1995.