

risorse derivanti dai diversi istituti economici in un unico “fondo” destinato alla erogazione ai dirigenti generali della retribuzione di posizione e di quella di risultato (**Cap. 10227**), il cui stanziamento, secondo quanto previsto al paragrafo 4 della suddetta direttiva, è stato quantificato per l’anno 1999 in **3 mld.** destinato alle unità interessate.

Cap. 10219 - "Indennità e compensi per progetti speciali (dal 1999 per il solo personale con qualifica di dirigente)."

La spesa di **16,8 mld.** comprende l’importo di **13 mld.** relativo ai compensi corrisposti alle unità impiegate nei progetti di lavori socialmente utili e alla relativa quota di assicurazione presso l’INAIL.

Cap. 10220 – "Compensi accessori della retribuzione del personale dirigente"

La spesa è passata da **42,9 mld.** nell’anno 1998 a **44,3 mld.** nel 1999.

L’incremento di **1,4 mld.** 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.

Con il finanziamento di **44,3 mld.** sono stati costituiti i seguenti fondi per il personale destinatario pari:

- per la retribuzione di posizione: **33 mld.**
- per la retribuzione di risultato : **11,3 mld..**

Cap. 10221 – Fondo trattamenti accessori area professionisti.

La spesa è passata da **9,6 mld.** del 1998 a **15,6 mld.** per l’anno 1999 con un incremento di **6 mld.**, conseguente alle somme indicate nell’art. 42 del CCNL 1998/2001 che prevede, oltre agli importi già stanziati per l’anno 1999 in applicazione dell’art. 18 CCNL 10 luglio 1997, ulteriori quote per:

- economie di gestione riferite alle spese del personale;
- somme derivanti dall'applicazione dell'art. 18 L. 88/89;
- quota pari all'0,80% del monte salari.

Tale finanziamento è stato utilizzato per l'erogazione del salario variabile ai professionisti, articolato su retribuzione di risultato e sistema indennitario. I due istituti economici destinati a n. 529 professionisti (in forza al 1° gennaio 1999) hanno comportato una spesa rispettivamente di **2,8 mld.** per la retribuzione di risultato e **12,8 mld.** per il sistema indennitario.

Cap. 10222 –Fondo trattamenti accessori personale area medica.

La consistenza del capitolo è passata da **27,0 mld.** per l'anno 1998 a **33,6 mld.** per l'anno 1999 in conseguenza dell'inclusione nel fondo della retribuzione accessoria dei medici delle somme indicate nell'art. 43 del CCNL 1998/2001, che prevede, oltre agli importi già stanziati per l'anno 1999 in applicazione dell'art. 30 del CCNL 10 luglio 1997, ulteriori quote per:

- economie di gestione riferite alle spese del personale;
- somme derivanti dall'applicazione dell'art. 18 della legge 88/1989;
- quota pari allo 0,80% del monte salari..

Con tale finanziamento per l'anno 1999 sono stati costituiti i sottoindicati fondi per il personale destinatario, in applicazione dell'art. 15 dell'accordo attuativo dell'art. 94 del CCNL 1994/97:

- fondo condizioni di lavoro;
- fondo retribuzione di posizione e specificità medica;
- fondo per la retribuzione di risultato.

Cap. 10223 – "Indennità sostitutiva del preavviso a favore del personale a seguito della risoluzione del rapporto di lavoro".

La spesa è passata da **2 mld.** per l'anno 1998 a **2,4 mld.** per l'anno 1999,

nel corso del quale è stata completata la liquidazione e quindi il pagamento delle indennità in oggetto a seguito delle risoluzioni del rapporto di lavoro per decesso od inabilità avvenute negli anni 1996 e 1997.

Il previsto "trend affievolito" per decessi e dispense dal servizio per inabilità, relativamente al decorso anno, non si è verificato, ma è stato purtroppo registrato un incremento di cessazioni dal servizio (108 unità, a fronte delle 60 unità a suo tempo previste).

Cap. 10225 - "Fondo trattamenti accessori del personale aree professionali A, B e C".

Cap. 10226 - "Fondo trattamenti accessori personale art. 15, comma 1, legge 88/89".

Il contratto collettivo nazionale per i dipendenti degli Enti pubblici non economici, quadriennio 1998-2001, sottoscritto il 17 febbraio 1998 ha istituito i predetti fondi aventi rispettivamente una consistenza di **520,8 mld.**, in applicazione delle norme contenute nell'art.31, e di **22,7 mld.**, in applicazione dell'art. 44.

Categoria III - Oneri per il personale in quiescenza.

La spesa pari a **329,6 mld.** si riferisce prevalentemente, come si evince dalla tabella che segue, all'indennità integrativa speciale - Capitolo 10301(**291,2 mld**).

ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA
VALORI ASSOLUTI (in miliardi)

CAPITOLO	RENDICONTO 1998	PREV.AG G. 1999	RENDICONTO 1999	% 99/98	% 99/P.Agg. 99
10301	323,4	292,5	291,2	-10	-0,5
10303	0,8	1	0,6	-25	-40
10305	0	26,2	37,8	...	44,3
TOTALE	324,2	319,7	329,6	1,7	3,1

Merita precisare che l'importo iscritto nel capitolo 10305, si riferisce agli oneri relativi ai trattamenti pensionistici integrativi erogati a favore del personale dell'Istituto, a decorrere dal 1° ottobre 1999, in attuazione dell'art. 64, c.4 della Lvo. n. 144/99.

Elementi di valutazione in ordine al costo del personale ed all'incidenza sul movimento finanziario di parte corrente possono trarsi dal prospetto seguente.

INCIDENZA PERCENTUALE DEL COSTO DEL PERSONALE
SUL COMPLESSO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE
FINANZIARIE DI COMPETENZA
(in miliardi)

	RENDICONTO 1998	RENDICONTO 1999
Oneri per il personale in attività di servizio	2.372	2.423
Oneri per il personale in quiescenza	324	330
TOTALE (2^ e 3^ categoria)	2.696	2.753
COMPLESSO ENTRATE E SPESE	(1) 565.438	(2) 614.264
Incidenza percentuale	0,47%	0,45%

(1) al netto delle anticipazioni di Tesoreria.

(2) al netto dell'operazione di ripianamento e delle anticipazioni ex art. 35, legge n. 448/98.

Categoria IV - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.

Attengono, come risulta dal prospetto riportato nella pagina seguente, ad oneri di natura diversa connessi al funzionamento degli Uffici quali: l'acquisto di materiali di consumo, l'affitto e la manutenzione dei locali, il noleggio degli elaboratori, la manutenzione ed il noleggio di attrezzature, i canoni di utenza, le spese per i servizi svolti da altri Enti, ecc..

Dette spese, ammontanti a complessivi **1.468 mld.**, sono state disaggregate nella seguente tabella in spese obbligatorie e non obbligatorie.

Valori assoluti in miliardi

	Consuntivo 1998	Preventivo agg. 99	Consuntivo 1999	%99/98
Spese obbligatorie	570	710	727	27,6
Spese non obbligatorie	712	836	741	4,1
Totale	1.282	1.546	1.468	14,6

Il decremento rispetto alle previsioni definitive 1999 è l'effetto dell'applicazione delle raccomandazioni fornite dalle autorità di governo, circa la limitazione delle spese a quelle strettamente necessarie per lo svolgimento dei compiti essenziali ed indispensabili per assicurare il funzionamento dell'Ente.

Il confronto delle risultanze 1999 con quelle dell'anno precedente evidenzia un aumento di **186 mld.** Tale incremento è da porre in relazione, essenzialmente, a due eventi intervenuti nel corso dell'anno 1999:

- sul fronte delle spese obbligatorie, la mensilizzazione del pagamento delle pensioni, avvenuta a decorrere dal 1° luglio 1998, che ha determinato:
 - per quelle pagate dagli Uffici postali, maggiori uscite nel **Capitolo**

10420 (+81 mld.);

- per quelle pagate tramite banca, maggiori uscite nel **Capitolo 10422 (+50 mld.);**

➤ sul fronte delle spese non obbligatorie, gli oneri connessi con le operazioni di cessione dei crediti **Capitolo 10447 (25 mld.).**

In ulteriori prospetti si riporta, per i più significativi capitoli di spesa, un'analisi per natura delle componenti degli stessi, con un confronto con i dati accertati a consuntivo 1998 e quelli delle previsioni aggiornate 1999.

**NOLEGGIO ELABORATORI ELETTRONICI, APPARECCHIATURE AUSILIARIE
E RELATIVA ASSISTENZA TECNICO SPECIALISTICA (CAP. 1 04 02)**

(in milioni)

DESCRIZIONE	VALORI ASSOLUTI			Cons. 99/Prev.Aggr. 99		Cons. 99/Prev.Aggr. 99	
	RENDICONTO	PREVENTIVO	RENDICONTO	VAR.	VAR.	VAR.	VAR.
	ANNO	AGGIORNATO	ANNO	ASSOL.	%	ASSOL.	%
	1998	1999	1999				
Sistemi elaborativi e Macchine ausiliarie	214	21	21	0	0,0%	-193	-90,2%
Assistenza tecnico specialistica	2.175	2.947	2.947	0	0,0%	772	35,5%
Prodotti programma di utilità generale	10.593	14.032	14.032	0	0,0%	3.439	32,5%
TOTALE	12.982	17.000	17.000	0	0,0%	4.018	31,0%

**NOLEGGIO SISTEMI ELABORAZIONE PERIFERICA - SISTEMI TERMINALI
IN LINEA ED ASSISTENZA TECNICO SPECIALISTICA (CAP. 1 04 03)**

(in milioni)

DESCRIZIONE	VALORI ASSOLUTI			Cons. 99/Prev.Aggr. 99		Cons. 99/ Cons. 98	
	RENDICONTO	PREVENTIVO	RENDICONTO	VAR.	VAR.	VAR.	VAR.
	ANNO	AGGIORNATO	ANNO	ASSOL.	%	ASSOL.	%
	1998	1999	1999				
Prodotti programma di utilità generale	4.511	5.600	5.500	-100	-1,8%	989	21,9%
Assistenza sistemistica	2.945	2.400	1.947	-453	-18,9%	-998	-33,9%
TOTALE	7.456	8.000	7.447	-553	-6,9%	-9	-0,1%

**SPESE DI CONDUZIONE, PULIZIA E IGIENE, SERVIZIO DI VIGILANZA
PER I LOCALI ADIBITI AD UFFICI (CAP. 1 04 14)**

DESCRIZIONE	(in milioni)			Cons. 99/Prev. Agg. 99		Cons. 99/ Cons. 98	
	VALORI ASSOLUTI			VAR.	VAR.	VAR.	VAR.
	RENDICONTO	PREVENTIVO	RENDICONTO	ASSOL.	%	ASSOL.	%
	ANNO 1998	AGGIORNATO 1999	ANNO 1999				
Pulizia ed igiene	42.563	47.200	43.999	-3.201	-6,8%	1.436	3,4%
Vigilanza notturna e diurna locali	62.382	67.100	62.732	-4.368	-6,5%	350	0,6%
Spese di conduzione e gestione locali	3.229	4.150	3.395	-755	-18,2%	166	5,1%
TOTALE	108.174	118.450	110.126	-8.324	-7,0%	1.952	1,8%

**SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI :
- PER L'ACCERTAMENTO E LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI
E PER L'EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI (CAP. 1 04 20)**

- PER I SERVIZI SVOLTI DALLE BANCHE E DAGLI UFFICI DEI C/C POSTALI (CAP. 1 04 22)

DESCRIZIONE	(in milioni)			Cons. 99/Prev. Agg. 99		Cons. 99/ Cons. 98	
	VALORI ASSOLUTI			VAR.	VAR.	VAR.	VAR.
	RENDICONTO	PREVENTIVO	RENDICONTO	ASSOL.	%	ASSOL.	%
	ANNO 1998	AGGIORNATO 1999	ANNO 1999				
Amministrazione delle Poste	367.700	450.000	448.900	-1.100	-0,2%	81.200	22,1%
Casse marittime ed altri Enti	14.871	19.165	48.318	29.153	152,1%	33.447	224,9%
Esattorie, ricevitorie e consorzio esattori	155	185	156	-29	-15,7%	1	0,6%
TOTALE	382.726	469.350	497.374	28.024	6,0%	114.648	30,0%
 Banche ed Uffici dei c/c postali	 128.399	 175.678	 178.664	 2.986	 1,7%	 50.265	 39,1%
TOTALE GENERALE	511.125	645.028	676.038	31.010	4,8%	164.913	32,3%

**ONERI PER TRASMISSIONE DATI - COLLEGAMENTI IN TELEPROCESSING - RETE
FONIA DATI - ACCESSO A RETI TRASMISSIONI DATI DI ALTRI ORGANISMI (CAP. 1 04 39)**

(in milioni)

DESCRIZIONE	VALORI ASSOLUTI			Cons. 99/Prev. Agg. 99		Cons. 99/ Cons. 98	
	RENDICONTO	PREVENTIVO	RENDICONTO	VAR.	VAR.	VAR.	VAR.
	ANNO 1998	AGGIORNATO 1999	ANNO 1999	ASSOL.	%	ASSOL.	%
Noleggio linee telefoniche in teleprocessing e servizi di teleinformatica	42.757	41.500	40.167	-1.333	-3,2%	-2.590	-6,1%
Canoni per telefonia dati, video, teleaudio-conferenze							
Sede centrale	350	800	410	-390	-48,8%	60	17,1%
Sedi periferiche	2.903	2.800	2.542	-258	-9,2%	-361	-12,4%
TOTALE	46.010	45.100	43.119	-1.981	-4,4%	-2.891	-6,3%

**STAMPATI, NASTRI MAGNETICI, PELLICOLE ED ALTRO MATERIALE DI CONSUMO
PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI (CAP. 1 04 40)**

(in milioni)

DESCRIZIONE	VALORI ASSOLUTI			Cons. 99/Prev. Agg. 99		Cons. 99/ Cons. 98	
	RENDICONTO	PREVENTIVO	RENDICONTO	VAR.	VAR.	VAR.	VAR.
	ANNO 1998	AGGIORNATO 1999	ANNO 1999	ASSOL.	%	ASSOL.	%
Stampati	22.679	27.000	24.000	-3.000	-11,1%	1.321	5,8%
Pellicole per microfilms, nastri inchiostrati e magnetici, materiale vario di consumo	3.214	2.500	2.055	-445	-17,8%	-1.159	-36,1%
TOTALE	25.893	29.500	26.055	-3.445	-11,7%	162	0,6%

**MANUTENZIONE MACCHINE ED ATTREZZATURE CONNESSE CON
L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI E SOFTWARE (CAP. 1 04 41)**

(in milioni)

DESCRIZIONE	VALORI ASSOLUTI			Cons. 99/Prev. Agg. 99		Cons. 99/ Cons. 98	
	RENDICONTO	PREVENTIVO	RENDICONTO	VAR.	VAR.	VAR.	VAR.
	ANNO 1998	AGGIORNATO 1999	ANNO 1999	ASSOL.	%	ASSOL.	%
Macchine ed attrezzature	18.841	19.100	14.846	-4.254	-22,3%	-3.995	-21,2%
Software	4.395	10.500	6.979	-3.521	-33,5%	2.584	58,8%
TOTALE	23.236	29.600	21.825	-7.775	-26,3%	-1.411	-6,1%

**SPESE PER L'ACCESSO AI SISTEMI INFORMATIVI DI ALTRI ENTI
CORTE DI CASSAZIONE - ISTAT
ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO (CAP. 1 04 42)**

(in milioni)

DESCRIZIONE	VALORI ASSOLUTI			Cons. 99/Prev. Agg. 99		Cons. 99/ Cons. 98	
	RENDICONTO	PREVENTIVO	RENDICONTO	VAR.	VAR.	VAR.	VAR.
	ANNO 1998	AGGIORNATO 1999	ANNO 1999	ASSOL.	%	ASSOL.	%
Collegamenti con le società CERVED, ENEL, ISTAT, ecc.	1.876	4.550	4.456	-94	-2,1%	2.580	137,5%
Collegamento con il centro elettronico dell'Istituto poligrafico e Zecca dello Stato	650	650	650	0	0,0%	0	0,0%
Collegamento con il centro elettronico di documentazione della Corte di cassazione	204	250	193	-57	-22,8%	-11	-5,4%
TOTALE	2.730	5.450	5.299	-151	-2,8%	2.569	94,1%

ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

(in milioni)

DESCRIZIONE	CAPITOLO	VALORI ASSOLUTI			Cons. 99/Prev. Agg. 99		Cons. 99/ Cons. 98	
		RENDICONTO	PREVENTIVO	RENDICONTO	VAR.	VAR.	VAR.	VAR.
		ANNO 1998	AGGIORNATO 1999	ANNO 1999	ASSOL.	%	ASSOL.	%
Acquisto libri, pubblicazioni tecniche, quotidiani e riviste	1 04 01	1.753	2.000	1.855	-145	-7,3%	102	5,8%
Noleggio elaboratori elettronici, apparecchiature ausiliarie relativa assistenza tecnico-specialistica	1 04 02	12.982	17.000	17.000	0	0,0%	4.018	31,0%
Noleggio sistemi di elaborazione periferica, sistemi terminali in linea e relativa assistenza tecnico-specialistica	1 04 03	7.456	7.500	7.447	-53	-0,7%	-9	-0,1%
Servizi esterni di acquisiz. dati per conto del Centro Elet.	1 04 04	182	0	0	0		-	-
Stampa modelli, acquisto carta, cancelleria e materiale di consumo	1 04 05	15.857	21.545	16.648	-4.897	-22,7%	791	5,0%
Pubblicazioni monografiche e periodici, stampa circolari	1 04 06	4.241	4.680	2.362	-2.318	-49,5%	-1.879	-44,3%
Spese di funzionamento Commissioni e Comitati centrali e periferici	1 04 07	1.467	1.974	1.473	-501	-25,4%	6	0,4%
Spese per concorsi	1 04 08	966	2.500	2.487	-13	-0,5%	1.521	157,5%
Manutenzione e noleggio impianti, macchine apparecchiature sanitarie, mobilio ed attrezzi	1 04 09	7.178	8.390	5.830	-2.560	-30,5%	-1.348	-18,8%
Manutenzione, noleggio ed esercizio dei mezzi di trasporto	1 04 10	1.189	1.400	1.065	-335	-23,9%	-124	-10,4%
Spese postali, telegrafiche e telefoniche degli Uffici	1 04 11	174.841	184.950	166.435	-18.515	-10,0%	-8.406	-4,8%
Spese per illuminazione e forza motrice degli Uffici	1 04 12	29.846	34.140	29.628	-4.512	-13,2%	-218	-0,7%
Spese per il riscaldamento e condizionamento d'aria								

ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

(in milioni)

DESCRIZIONE	CAPITOLO	VALORI ASSOLUTI			Cons. 99/Prev. Agg. 99		Cons. 99/ Cons. 98	
		RENDICONTO	PREVENTIVO	RENDICONTO	VAR.	VAR.	VAR.	VAR.
		ANNO 1998	AGGIORNATO 1999	ANNO 1999	ASSOL.	%	ASSOL.	%
degli Uffici	1 04 13	23.376	26.930	23.045	-3.885	-14,4%	-331	-1,4%
Spese di conduzione, pulizia e igiene, servizio di vigilanza per i locali adibiti ad uffici	1 04 14	108.174	118.450	110.126	-8.324	-7,0%	1.952	1,8%
Fitti di locali destinati ad Uffici	1 04 15	92.492	103.900	93.066	-10.834	-10,4%	574	0,6%
Spese di manutenzione ed adattamento stabili strumentali di proprietà o in affitto	1 04 16	74.161	77.510	66.775	-10.735	-13,8%	-7.386	-10,0%
Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, conferenze ecc.	1 04 17	802	900	626	-274	-30,4%	-176	-21,9%
Spese di facchinaggio, trasporti e spedizioni varie	1 04 18	8.940	11.910	10.552	-1.358	-11,4%	1.612	18,0%
Spese per accertamenti sanitari per la concessione di prestazioni istituzionali	1 04 19	3.754	6.000	3.329	-2.671	-44,5%	-425	-11,3%
Spese per servizi svolti da altri enti e organismi nazionali per l'accertamento e la riscossione dei contributi e per l'erogazione delle prestazioni	1 04 20	382.726	469.350	497.374	28.024	6,0%	114.648	30,0%
Spese per servizi svolti dalle banche e uffici c/c postali	1 04 22	128.399	175.678	178.664	2.986	1,7%	50.265	39,1%
Oneri di rappresentanza	1 04 24	100	240	56	-184	-76,7%	-44	-44,0%
Consulenze	1 04 25	0	450	0	-450	-100,0%	0	
Spese conduzione stabili da reddito (misti)	1 04 26	1.299	1.712	1.201	-511	-29,8%	-98	-7,5%
Spese manutenzione stabili da reddito (misti)	1 04 27	644	2.080	1.735	-345	-16,6%	1.091	169,4%
Altre spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi degli Uffici	1 04 30	8.488	13.352	8.506	-4.846	-36,3%	18	0,2%

ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

(in milioni)

DESCRIZIONE	CAPITOLO	VALORI ASSOLUTI			Cons. 99/Prev. Agg. 99		Cons. 99/ Cons. 98	
		RENDICONTO	PREVENTIVO	RENDICONTO	VAR.	VAR.	VAR.	VAR.
		ANNO 1998	AGGIORNATO 1999	ANNO 1999	ASSOL.	%	ASSOL.	%
Spese per il servizio di mensa per il personale	1 04 33	23.955	40.400	38.313	-2.087	-5,2%	14.358	59,9%
Spese per erogazioni pubblicitarie - art. 13 L.416/81	1 04 36	3.226	4.615	2.662	-1.953	-42,3%	-564	-17,5%
Spese per i servizi svolti dalle USL	1 04 37	7	10	6	-4	-40,0%	-1	-14,3%
Spese per visite mediche di controllo, art. 25 D.L. 463/ /83 convertito con legge n. 683/83	1 04 38	54.641	59.000	48.135	-10.865	-18,4%	-6.506	-11,9%
Spese per la trasmissione dati (collegamenti teleprocessing retefonia dati, accesso a reti trasmissioni dati di altri org. etc.)	1 04 39	46.010	45.100	43.119	-1.981	-4,4%	-2.891	-6,3%
Stampati, nastri magnetici pellicole e altro materiale di consumo per la elaborazione automatica dei dati	1 04 40	25.893	29.500	26.055	-3.445	-11,7%	162	0,6%
Manutenz. Macchine e attrezzature connesse elaborazione automatica dati e software	1 04 41	23.236	29.600	21.825	-7.775	-26,3%	-1.411	-6,1%
Spese per l'accesso ai sistemi informativi di altri enti	1 04 42	2.730	5.450	5.299	-151	-2,8%	2.569	94,1%
Premi di assicurazione	1 04 44	1.626	3.542	1.635	-1.907	-53,8%	9	0,6%
Compensi alla Società per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto	1 04 45	8.910	8.910	8.910	-	0,0%	0	0,0%
Spese straord. connesse alla impostazione e strutturazione delle operazioni di cessione crediti art.13 L.448/98	1 04 47		25.000	25.000	-	0,0%	25.000	
TOTALE		1.281.547	1.545.668	1.468.244	-77.424	-5,0%	186.697	14,6%

SPESE DI FUNZIONAMENTO - IMPEGNI

(in milioni)

DESCRIZIONE	VALORI ASSOLUTI			Cons. 99/Prev. Agg. 99		Cons. 99/Cons. 98	
	RENDICONTO	PREVENTIVO	RENDICONTO	VARIAZIONI		VARIAZIONI	
	ANNO 1998	AGGIORNATO E	ANNO 1999	ASSOLUTE	%	ASSOLUTE	%
1 TITOLO - SPESE CORRENTI							
Cat. 1 ^a - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	17.425	18.418	17.083	-1.335	-7,2%	-342	-2,0%
di cui: spese obbligatorie	4.468	4.235	4.219	-16	-0,4%	-249	-5,6%
spese non obbligatorie	12.957	14.183	12.864	-1.319	-9,3%	-93	-0,7%
Cat. 2 ^a - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	2.371.767	2.445.165	2.422.998	-22.167	-0,9%	51.231	2,2%
di cui: spese obbligatorie	1.775.853	2.351.029	2.362.539	11.510	0,5%	586.686	33,0%
spese non obbligatorie	595.914	94.136	60.459	-33.677	-35,8%	-535.455	-89,9%
Cat. 3 ^a - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	324.282	319.741	329.624	9.883	3,1%	5.342	1,6%
di cui: spese obbligatorie	324.282	319.741	329.624	9.883	3,1%	5.342	1,6%
Cat. 4 ^a - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	1.281.547	1.545.668	1.468.244	-77.424	-5,0%	186.697	14,6%
di cui: spese obbligatorie (*)	569.527	710.038	727.508	17.470	2,5%	157.981	27,7%
spese non obbligatorie	712.020	835.630	740.736	-94.894	-11,4%	28.716	4,0%
TOTALE CATEGORIE 1^a II^a III^a IV^a	3.995.021	4.328.992	4.237.949	-91.043	-2,1%	242.928	6,1%
di cui: spese obbligatorie	2.674.130	3.385.043	3.423.890	38.847	1,1%	749.760	28,0%
spese non obbligatorie	1.320.891	943.949	814.059	-129.890	-13,8%	-506.832	-38,4%

(*) Al netto dei Capitoli 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

Per altri elementi di valutazione, si ritiene opportuno precisare le cause che hanno determinato variazioni aumentative nei seguenti capitoli.

Cap. 10408 – Spese per concorsi.

Nel 1997 e 1998 sono stati indetti rispettivamente una selezione per ispettori di vigilanza e due concorsi pubblici per 7^a ed 8^a qualifica, per i quali sono pervenute oltre 6.000 domande di partecipazione per il profilo di ispettore di vigilanza e 65.000 domande circa per i due concorsi pubblici.

Sulla base della vigente normativa è stato pertanto necessario procedere a preselezioni a livello regionale interessando 10 Regioni per la selezione di ispettore di vigilanza, 10 Regioni per il concorso di 7^a qualifica e 6 Regioni per il concorso di 8^a qualifica. Ciò ha comportato esborsi superiori rispetto alla tradizionale organizzazione accentrata. Anche se la spesa prevista per i suddetti concorsi è stata in parte impegnata nel bilancio rispettivamente degli anni 1997 e 1998, la maggior parte di essa è stata contabilizzata sul bilancio del 1999.

Inoltre a gennaio dello scorso anno sono stati indetti altri due concorsi pubblici per la 7^a e 8^a qualifica per le nuove province, per i quali si è proceduto con la stessa organizzazione.

Cap. 10433 – Spese per il servizio di mensa.

L'incremento del 59.9% rispetto all'anno precedente è dovuto all'articolazione dell'orario di lavoro prevalentemente su cinque giorni lavorativi, nonché al valore del buono pasto che per effetto della nuova gara di appalto, dal mese di marzo 1999 si è attestato, a livello nazionale su L. 13.628 a lordo di IVA.

In applicazione dell'art.11 del DPR 509/1979, nell'apposito capitolo delle entrate correnti (**Cap e 30918**) è indicato l'importo, a titolo di recupero sulle retribuzioni dei dipendenti del valore dei buoni effettivamente utilizzati, pari al 20% delle spese.