ISTITUTO PER LO SVILUPPO DELLA FORMAZIONE PROFESSIONALE DEI LAVORATORI (ISFOL)

ESERCIZIO 1998

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GESTIONE DEL PERSONALE (ART. 65 D.L. 3/2/93, N. 29)

L'ISFOL, Istituto per lo Sviluppo della Formazione Professionale dei Lavoratori, Ente Pubblico costituito ai sensi del D.P.R. 478/75, appartiene al comparto pubblico degli Enti di Ricerca e sperimentazione di cui all'art. 9 della legge 9/5/89, n. 168.

L'ISFOL, come noto, svolge le proprie attività istituzionali collaborando soprattutto con il Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, cui è sottoposto a vigilanza insieme al Ministero del Tesoro, nonché con le amministrazioni dello Stato, le Regioni ed altri Enti pubblici o privati.

Compiti dell'ISFOL sono:

- Ricerche, studi, indagini e documentazione in materia di fabbisogni formativi, offerta di formazione, programmazione e progettazione formativa; qualificazioni, struttura delle professioni, nuove professionalità; metodologie di formazione ed orientamento; politiche dell'impiego e della formazione.

- Sperimentazione formativa

- Assistenza Tecnica al Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale e delle Regioni.

In aggiunta a tali compiti, nel 1995 il Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale affidò all'ISFOL l'incarico di Struttura Nazionale di assistenza tecnica per le iniziative comunitarie Occupazione ed Adapt, per il Fondo Sociale Europeo (obiettivi 1,3,4), per la valutazione delle attività del Fondo Sociale Europeo e di Istanza Nazionale di Coordinamento del programma comunitario Leonardo Da Vinci.

Inoltre L'ISFOL, in collaborazione con il Ministero della Pubblica Istruzione, svolge attività di Assistenza Tecnica per il Programma Socrates/Lingua e i particolare per l'azione E "Progetti Educativi Congiunti per l'Apprendimento Linguistico".

In proposito, occorre sottolineare che tali nuovi compiti ed attribuzioni hanno comportato per l'Istituto un impegno non indifferente, che coinvolgerà l'Istituto stesso almeno fino al 2000 e che - come ricordato lo scorso anno - ha reso necessaria una nuova organizzazione nelle aree di ricerca, il potenziamento dei vari servizi ed il conseguente aumento di risorse umane.

Richiamando per sommi capi le varie attività realizzate nel 1998, possono farsi le notazioni che seguono:

a) Per quanto riguarda l'attività di Assistenza Tecnica al FSE, per offrire un supporto tecnico adeguato alle esigenze del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, l'ISFOL ha predisposto il suo piano di attività 1998 articolandolo in progetti trasversali e aree di attività, ed elaborando azioni integrate, in accordo con lo stesso Ministero. Inoltre, per rendere l'attività di assistenza tecnica e di consulenza più agile, per rafforzare i sistemi di fronte alle nuove problematiche, l'ISFOL ha potenziato e sviluppato le funzioni di supporto tecnico dai tradizionali progetti trasversali (certificazione, pianificazione e programmazione, formazione formatori, informazione e pubblicità), a quelli avviati nel 1997 (analisi dei fabbisogni; analisi di sistema; formazione e la transizione al lavoro, mercato del lavoro e politiche per l'impiego; osservatorio orientamento), nonché dato vita a due nuovi progetti: Forum donne e osservatorio sull'inclusione sociale.

I risultati /prodotti conseguiti possono essere sinteticamente suddivisi in:

- azioni di supporto e assistenza tecnica;
- analisi e ricerche;
- messa a punto di modelli e metodologie d'analisi e di manuali;
- realizzazione di strumenti informativi quali: brochure, banche dati, pubblicazioni;
- organizzazione di seminari.

b) Quanto alle Iniziative comunitarie Occupazione e Adapt, nel 1998 le rispettive Strutture nazionali di supporto sono state impegnate: nell'assistenza tecnica al Ministero del Lavoro, alle Regioni e al Comitato di accompagnamento, nella fase di accompagnamento alla realizzazione dei progetti e nelle attività di monitoraggio, di animazione tematica nazionale ed europea, di animazione territoriale di diffusione delle informazioni.

c) Dal canto suo, il Programma Leonardo da Vinci ha visto la propria Istanza nazionale di coordinamento impegnata, oltre che nelle funzioni sue proprie (assistenza tecnica alle Istituzioni ed ai promotori dei progetti, gestione di collocamenti e scambi, informazione, monitoraggio, diffusione dei risultati conseguiti dal Programma e dai progetti), anche in tutte le attività di Supporto all'avviso pubblico, ed in particolare: conferenze e seminari di informazione, supporto alle istituzioni nazionali nella redazione dell'Avviso, formazione alla progettazione, supporto alla commissione di valutazione dei progetti pervenuti.

d) Oltre a tutto ciò è proseguita l'attività di ricerca, sperimentazione ed assistenza tecnica propria dell'Istituto; in particolare sono proseguiti gli studi e le ricerche relativamente alle seguenti aree:

- analisi delle professioni e dei fabbisogni formativi, sviluppo delle qualifiche professionali, valutazione;
- standard formativi, certificazione, competenze trasversali;

- progettazione e programmazione formativa;
- scelte e orientamenti formativi, qualità dell'offerta formativa, integrazione di sistemi, forme caratteristiche dell'offerta formativa, nei suoi vari aspetti (e con riferimento particolare al sistema regionale di formazione professionale);
- politiche occupazionali e formative in campo ambientale;
- formazione dei formatori, formazione a distanza, multimedia;
- attività di documentazione e sviluppo di banche dati (in particolare, banca dati "Orfeo" e banca dati Cedefop sulle istituzioni);

e) Abbastanza intense sono state poi: le attività di assistenza tecnica alle Regioni in materia di formazione professionale, la partecipazione del personale a comitati di studio e gruppi di lavoro, nonché - in qualità di relatori - a convegni e seminari di studio.

f) Infine, anche nel 1998 l'ISFOL è stato particolarmente impegnato nell'organizzazione di convegni ed incontri, relativamente, soprattutto, alle Iniziative e Programmi comunitari ed all'Assistenza tecnica del FSE.

oooooooooooooooooooooooooo

Organico e movimenti di personale.

Per quanto concerne nel dettaglio la gestione del personale dell'Isfol, occorre fare la solita considerazione preliminare:

L'isfol è dotato di personale di ruolo e personale a tempo determinato:

Personale di ruolo.

Per quanto concerne il personale di ruolo, la dotazione organica dell'Istituto, approvata dal Ministero del Lavoro - Ufficio Centrale Orientamento e Formazione Professionale Lavoratori, con nota n. 1299 del 24/4/97, prevede n. 125 unità distribuite fra le varie qualifiche e livelli professionali previsti dell'attuale ordinamento (all. A).

Il personale in servizio di ruolo alla data del 31.12.98 consiste complessivamente in n. 83 unità più il Direttore Generale in servizio fra il personale non di ruolo con contratto a termine (personale contrattista cod. OCNTLN) ai sensi dell' art. 5 della L. 20/3/75, n. 70.

Il movimento relativo al personale in servizio di ruolo, nel corso del 1998, registra la sola cessazione di una unità con qualifica di Ricercatore del III livello professionale.

Nessun incremento di personale per assunzioni tramite concorso o ad altro titolo si sono verificate fra il personale di ruolo.

Personale a tempo Determinato.

Il personale a t.d., rientra nell'ambito delle attività connesse ai programmi comunitari e degli incarichi nazionali ed internazionali ricevuti nonché di specifici progetti di ricerca dei quali si è detto in premessa.

Come già detto l'Isfol ha costituito, sin dal 1995, le strutture di coordinamento nazionali per l'assistenza tecnica dei vari progetti comunitari dotando le stesse di personale assunto con contratto a tempo determinato ai sensi dell'art. 23 del DPR 171/91 e successive modificazioni ed integrazioni, nonché dell'art. 5 comma 26 della L. 537/93, di durata variabile da uno a cinque anni, per lo più quinquennali.

Il personale a t.d. al 31.12.95 consisteva di n. 41 unità. Negli anni 96 e 97 tale personale è cresciuto fino ad arrivare, rispettivamente, a n.112 e n. 127 unità. Nel 1998 il contingente di personale a termine ha subito un potenziamento di ulteriori n. 57 unità per giungere ad una consistenza finale, alla data del 31.12.98, tenuto conto anche delle cessazioni verificatesi nel corso del triennio in questione, a complessive n. 184 unità.

La situazione generale del personale alla fine del 98 è la seguente:

personale di ruolo:	83
personale a tempo determinato:	184
personale contrattista	1
totale	268

Al reclutamento di nuovo personale, tutti a t.d., si è provveduto, per lo più, attraverso apposite procedure di selezione pubblica di candidati aventi determinati requisiti professionali e di specializzazione da utilizzare nelle strutture delle iniziative comunitarie in svolgimento presso l'Isfol.

Le cessazioni del personale a t.d. sono dovute essenzialmente alla scadenza del contratto o a seguito di dimissioni volontarie.

L'attuale assetto dell' Istituto prevede due aree amministrative e 8 aree di ricerca, nonchè strutture di coordinamento dei programmi comunitari.

Le prime 2 aree amministrative (affari amministrativi e AA.GG. organi collegiali) sono dirette da personale della qualifica unica dirigenziale, rispettivamente provenienti dalla ex qualifica di dirigente di 1° fascia e da quella di dirigente. Le restanti aree sono dirette da personale con qualifica di Ricercatore del 1° e 2° liv. professionale, incaricati della direzione di strutture ai sensi dell'art. 22 del D.P.R. 12.2.91, n. 171.

Anche la responsabilità delle strutture dei programmi comunitari è stata affidata a Ricercatori dei primi tre livelli professionali, ai sensi dell'art. 22 del D.P.R. 12.2.91, n. 171.

Tutte le strutture rispondono al Direttore Generale dell'Istituto.

Alla data del 31/12/98 le unità in servizio erano così distribuite:

PERSONALE	
- personale con qualifica di ricercatore (1°, 2° e 3° liv.)	88
- personale di area tecnica e di supporto alla ricerca (liv. 10° - 4°)	119
- personale di area amministrativa (direttore, dirigenti e liv. 10°- 4°)	61
TOTALE	268

Del suddetto personale, n. 4 unità sono collocate in posizione di comando presso pubbliche Amministrazioni:

n. 2 presso il Ministero del Lavoro;
n. 2 presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri;

Spesa del personale.

Va premesso, come già sottolineato nelle relazioni di accompagnamento dei conti annuali degli anni precedenti, che il costo del personale con contratto a tempo determinato destinato alle strutture di coordinamento delle attività comunitarie (considerevole quanto quello del personale di ruolo) è finanziato dalla Unione Europea, la quale si fa carico del finanziamento di tutte le spese, comprese quelle per il personale, necessarie per la realizzazione dei progetti.

Le assunzioni a termine, pertanto, non hanno comportato alcun onere a carico delle dotazioni ordinarie dell'Ente.

Gli oneri che l'Istituto sostiene relativamente alle spese del personale riguardano le sole unità in servizio di ruolo (83 unità) e le spese connesse al rapporto di lavoro del Direttore Generale.

Il personale a t.d. è destinatario degli stessi istituti contrattuali, economici e giuridici, delle corrispondenti qualifiche del personale di ruolo.

A tutto il personale dell' ISFOL è applicata la disciplina contrattuale prevista per il personale del comparto degli enti ed istituzioni di ricerca di cui al DPCM n. 593 del 30.12.93.

Tale disciplina, a partire dalla tornata contrattuale relativa al quadriennio 94-97, ha previsto due separate aree di contrattazione:

a) la prima, riguardante il personale insistente sui profili ascritti ai livelli professionali dal 4° al 10° il cui CCNL 7 ottobre 96, concernente il quadriennio 94-97, è stato interamente applicato nel corso dell'esercizio 1997.

b) la seconda, riguardante il personale dell'area separata della dirigenza amministrativa e delle relative specifiche tipologie professionali (ricercatori e tecnologi), il cui CCNL 5 marzo 98, afferente anch'esso al quadriennio 94-97, è intervenuto nel corso dell'anno 98. Gli oneri finanziari conseguenti agli inquadramenti economici, tranne alcune code contrattuali relative al trattamento accessorio, sono stati interamente assunti nel corso dell'esercizio finanziario 98.

Pertanto, le spese oggetto della rilevazione 98 tengono conto dei nuovi importi stipendiali per il personale appartenente a entrambe le aree di contrattazione e, per quanto riguarda il personale dell'area separata dirigenza-ricercatori, comprende anche gli oneri arretrati per il periodo 95 – 97 (col. 6 tab. 8A), nonché parte del trattamento accessorio. Comprende inoltre gli oneri previdenziali, assistenziali e di quiescenza.

Le spese per retribuzioni ed oneri accessori sostenuti per due delle quattro unità di personale comandate presso altre pubbliche amministrazioni, rilevate in tab. 1B, sono a totale carico delle amministrazioni presso cui prestano servizio le quali rimborsano all'Istituto la spesa sostenuta a titolo di anticipazione.

L'Isfol nel 1998 si è avvalso della collaborazione di n. 1 unità di personale dipendente del Ministero della Pubblica Istruzione comandato a prestare servizio presso l'area Sistemi formativi (personale esterno tab. 1b). I relativi oneri retributivi sono a carico dell'amministrazione di provenienza, pertanto l'Istituto non sostiene alcun onere, neanche a titolo di anticipazione, per la medesima, fatto salvo l'utilizzo del buono mensa ai sensi dell'art. 6 del CCNL vigente.

Il costo del lavoro complessivo annuo riferito al 1998, in termini complessivi, ammonta a miliardi 18,946.

Tale importo tiene conto di tutte le spese connesse alla gestione del personale dipendente a fronte del rapporto di lavoro intercorrente con l'Ente, relativamente a stipendi, assegni fissi e trattamento accessorio, oneri previdenziali ed assistenziali e di quiescenza a carico dell'Istituto.

Con particolare riferimento alla spesa per contributi previdenziali ed assistenziali di cui al cod. P050 – P060 della tabella 9A per miliardi 4,712 essa attiene:

a contributi previdenziali ed assistenziali INPS-INPDAP carico Istituto sulle competenze corrisposte a tutto il personale nel 1998 (di cui contributi su competenze accessorie L. 47.000)	*4.044 +*
rata premio INAIL assicurazione obbligatoria infortuni	*51 +*
quote di competenza dell'anno per accantonamento al fondo indennità di anzianità del personale di ruolo	*299 +*
quote di accantonamento fondo indennità di anzianità del personale a tempo determinato	*318 +*
TOTALE	*4.712 .=*

La rilevazione dei dati relativi alla spesa dell'esercizio 98, in termini complessivi pone in evidenzia un decremento, rispetto al medesimo dato contabilizzato nel conto annuale 97, pari a miliardi 7,932 (differenza totale tabelle 9B – 97/98). Ciò è dovuto alla circostanza che i modelli di rilevazione non recano più alcuni codici, presenti invece nel 97 (L050 - L060 - L070), codici attinenti a spese connesse convenzioni con enti pubblici e privati, ad incarichi a dipendenti e non dipendenti previsti da leggi, codici per i quali, nel 1997 si era registrata la considerevole spesa di poco inferiore ai dieci miliardi.

In termini di spesa effettivamente connessa al rapporto di lavoro del personale con rapporto di lavoro subordinato, l'analisi delle risultanze del conto mostra, al contrario, un incremento della spesa che si attesta circa su miliardi 1,4.

Tale incremento di spesa trova le seguenti giustificazioni:

1. applicazione a regime dei nuovi trattamenti stipendiali scaturenti dagli inquadramenti del personale destinatario del CCNL relativo ai livelli professionali dal III° al I°, con effetto dal 1 gennaio 98.

2. corresponsione dei conguagli per il triennio 95-97;

3. incremento, in termini numerici, del personale a tempo determinato che l'Isfol impiega nell' ambito delle iniziative comunitarie, che, come può rilevarsi dalla tabella 1A, è cresciuto nel 1998 di n. 57 unità.

Per le qualifiche del personale di ruolo nei cui confronti nell'anno 98 non è intervenuto il rinnovo contrattuale (livelli 4° - 10°), sostanzialmente il livello della spesa è rimasto statico ad eccezione di quelle qualifiche che sono state parzialmente interessate da progressioni di carriera attivate ai sensi dell'art. 13 del DPR 171/91, i cui movimenti sono dettagliatamente riassunti nella tabella 1A.

Con riferimento alle categorie di personale, la spesa complessiva di cui alla tab. 8A sostenuta nel 98 per stipendi ed emolumenti fissi al personale, al netto del trattamento accessorio di cui alla tabella 8C, risulta così distribuita:

CATEGORIA DI PERSONALE	SPESA (in migliaia) TAB 8A
Personale di ruolo con qualifica di ricercatore I- II- III liv.	3.759.422
Personale di ruolo, tecnico e/o di supporto alla ricerca IV-X liv.	1.130.742
Personale di ruolo, amministrativo IV-X liv.	880.402
Personale dirigente	297.146
Personale contrattista (direttore generale)	218.570
Personale a tempo determinato (tutte le qualifiche)	6.399.061
TOTALE TABELLA 8A	**12.685.343**

Quella di cui alla tabella 8c attengono per lo più alle spese per prestazioni straordinarie ed a compensi legati a particolari funzioni e responsabilità ed ha comportato la spesa complessiva di milioni 134,6.

DATI FINANZIARI DEL CONSUNTIVO 1998

Premessa

Il consuntivo 1998 è stato predisposto in conformità alla normativa sancita dal DPR 18.12.1979 n. 696 che ha stabilito le nuove norme per l'Amministrazione e la contabilità degli Enti Pubblici - e nel rispetto dei termini previsti dal DPR 478/73 - costitutivo dell'Istituto.

Gestione di competenza

Tutte le variazioni apportate alle previsioni di entrate ed uscite dell'esercizio 1998 sono state effettuate con motivate note di variazione, approvate dai Ministeri vigilanti.

Il rendiconto generale dell'esercizio finanziario 1998 registra, a fronte di accertamenti di entrate correnti, per movimento di capitali e partite di giro per 75.648,1 milioni (oltre a 27.239,6 milioni costituiti dall'avanzo di amministrazione dell'es. 1997), impegni di spesa per 64.704,3 milioni.

Più in particolare, i dati di consuntivo - con esclusione delle partite di giro - registrano :

PER LA PARTE DI ENTRATE

a) accertamenti di entrate correnti per 57.532,9 milioni a fronte di una previsione di 57.515,9 milioni;
b) accertamenti di entrate patrimoniali per 28,6 milioni a fronte di una previsione di 25,0 milioni.

Complessivamente, quindi rispetto alle previsioni sono state accertate, con esclusione delle partite di giro, entrate in più per 20,6 milioni.

PER LA PARTE DI SPESE

a) per le spese di personale impegni per 17.668,8 milioni a fronte dei 20.188,8 milioni inizialmente previsti;
b) per le spese generali (beni e servizi e varie) impegni per 7.540,2 milioni a fronte dei 9.552,3 milioni inizialmente previsti, comprensivi del fondo di riserva di 1.058,0 milioni, non utilizzato;
c) per le spese istituzionali impegni per 19.671,4 milioni a fronte dei 29.590,8 milioni inizialmente previsti;
d) per spese in conto capitale impegni per 1.737,4 milioni a fronte dei 1.775,1 milioni previsti destinati:
   - all'acquisto di attrezzature strumentali ed integrazione delle dotazioni già esistenti (147,9 milioni);
   - all'accantonamento dell'indennità di anzianità del personale in servizio (1.589,5 milioni).

Per fornire un quadro sintetico delle risorse finanziarie acquisite e la loro destinazione alle singole categorie di spesa nonché un confronto con le entrate e le spese di vari esercizi, sono stati elaborati prospetti comparativi sulla distribuzione delle stesse nell'ultimo quinquennio.

Riepilogo dati bilanci consuntivi Es. 1994-1998

ENTRATE CORRENTI

	1994		1995		1996		1997		1998	
	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2
Entrate derivanti da trasferimenti correnti										
Trasferimenti da parte dello Stato:										
Contributo ex art. 22 L. 21/12/78 n. 845	10.500,0	50,25	10.800,0	27,01	11.000,0	24,23	11.000,0	21,93	13.850,0	24,07
Contributo fondo rotazione (art. 25 L. 21/12/78 n. 845)			7.631,9	19,09	8.580,0	18,90	12.676,2	25,28	9.766,7	16,97
Contributo M.L. Progetti CEE	79,6	0,38			187,9	0,41	553,8	1,10		
Trasferimenti da parte delle Regioni:										
Contributi Regionali ad attività di studio, ricerca, sperimentazione e formazione	93,0	0,44	402,4	1,01	736,7	1,62			3.953,0	6,87
Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico:										
Contributi CEE ad attività di sperimentaz. e formaz.	2.960,4	14,17	11.982,9	29,97	15.153,4	33,38	16.610,6	33,12	20.186,5	35,08
Contributi diversi	77,0	0,37	105,8	0,26	789,3	1,74	535,2	1,07	1.534,8	2,66
Contributi per attività a carico organismi terzi	7.095,6	33,95	8.988,6	22,48	8.832,5	19,46	8.681,9	17,31	8.169,9	14,21
Redditi e proventi patrimoniali:										
Interessi attivi su mutui, prestiti, depositi e c/c	28,0	0,13	26,3	0,07	24,0	0,05	24,5	0,05	19,5	0,04
Poste correttive e compensative spese correnti:										
Recuperi e rimborsi diversi	65,8	0,31	44,9	0,11	93,1	0,21	68,2	0,14	52,5	0,10
Entrate eventuali										
TOTALE ENTRATE CORRENTI	20.896,4	100	39.982,8	100	45.396,9	100	50.150,4	100	57.532,9	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

ENTRATE IN C/CAPITALE

	1994		1995		1996		1997		1998	
	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti										
ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE:										
Alienazioni di immobili, impianti, attrezzature										
RISCOSSIONI DI CREDITI	20,9	100	21,8	100	23,8	100	78,3	100	28,7	100
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	20,9	100	21,8	100	23,8	100	78,3	100	28,7	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

SPESE CORRENTI

SPESE CORRENTI	1994		1995		1996		1997		1998	
	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2
Spese per gli organi dell'Ente	111,4	0,56	112,9	0,46	174,8	0,51	211,0	0,43	286,9	0,63
Oneri per il personale in attività di servizio	6.777,3	34,01	7.123,1	28,85	11.452,4	33,46	16.185,5	33,20	17.668,8	39,36
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	2.933,5	14,72	3.234,0	13,10	4.701,3	13,74	6.107,6	12,53	6.667,3	14,85
Spese per attività istituzionali	9.754,1	48,95	13.674,3	55,38	17.701,4	51,72	25.639,3	52,60	19.671,5	43,84
Trasferimenti passivi	36,9	0,18	50,3	0,20	60,4	0,18	54,2	0,11	62,7	0,14
Oneri finanziari	257,7	1,29	430,4	1,74	114,7	0,34	513,5	1,05	476,6	1,07
Oneri tributari	57,3	0,29	66,0	0,27	17,7	0,05	39,4	0,08	46,6	0,11
Poste correttive e compensative di entrate correnti										
Spese non classificabili in altre voci										
TOTALE SPESE CORRENTI	19.928,2	100	24.691,0	100	34.222,7	100	48.750,5	100	44.880,4	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

SPESE IN CONTO CAPITALE

SPESE IN C/CAPITALE	1994		1995		1996		1997		1998	
	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2
Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari										
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	26,90	6,00	390,80	32,20	152,90	17,80	140,80	11,30	147,90	8,52
Concessioni di crediti ed anticipazioni					112,00	13,00	23,00	1,80		
Indennità di anzianità e similari al personale cess. servizio	427,90	94,00	823,60	67,80	592,80	69,20	1.087,50	86,90	1.589,50	91,48
TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	454,80	100	1.214,40	100	857,70	100	1.251,30	100	1.737,40	100

1) valore assoluto in milioni di lire
2) valore percentuale rispetto al totale

RENDICONTO FINANZIARIO GENERALE

	1994	1995	1996	1997	1998
ENTRATE					
Entrate correnti	20.896,4	39.982,9	45.396,9	50.150,4	57.532,9
Entrate in conto capitale	20,9	21,7	23,9	78,3	28,7
Entrate per partite di giro	2.138,2	2.058,9	3.400,6	4.531,2	18.086,5
TOTALE ENTRATE		42.063,5		54.759,9	75.648,1
Avanzo Amministrazione		1.767,7	16.161,9	26.809,9	27.239,6
TOTALE A PAREGGIO	**23.055,5**	**43.831,2**	**64.983,3**	**81.569,8**	**102.887,6**
SPESE					
Spese correnti	19.928,2	24.691,0	34.222,7	48.750,4	44.880,4
Spese in conto capitale	454,8	1.214,4	857,7	1.251,3	1.737,4
Spese per partite di giro	2.138,2	2.058,9	3.400,6	4.531,3	18.086,5
TOTALE SPESE	22.521,2	27.964,3	38.481,0	54.532,8	64.704,3
Avanzo finanziario di competenza	534,3	15.866,9	26.502,3	27.037,0	38.183,3
TOTALE A PAREGGIO	**23.055,5**	**43.831,2**	**64.983,3**	**81.569,8**	**102.887,6**

Cenni sulle principali categorie di spesa

1) **Spese per il personale**. Rispetto all'esercizio precedente, hanno subito un aumento di 1.483,3 milioni, dovuti alle ulteriori assunzioni di personale a termine da utilizzare per la realizzazione dei programmi comunitari; nonché alla "messa a regime dei nuovi stipendi fissati dal contratto di lavoro per il personale" dei livelli dal I al III, va considerato inoltre che nell'es. 1997, il personale assunto a termine è stato ammesso in servizio in più "tornate" e, quindi, i conseguenti oneri hanno "gravato" sul bilancio solamente per alcuni oneri, mentre nell'es. 1998 tali oneri sono riferiti, unitamente a quelli delle ulteriori assunzioni, per l'intero anno. Dette spese che, rappresentano il 39,36% delle spese correnti, per un importo complessivo di 17.668,8 milioni riguardano - come più ampiamente illustrato nell'apposita relazione - 267 dipendenti e più precisamente : il Direttore Generale, n. 83 dipendenti di ruolo e n. 183 dipendenti assunti a termine.

Direttore Generale	n. 1	Totale	n. 1

Personale di ruolo

Dirigente I° fascia	n. 1	
Dirigente	n. 1	
I° livello professionale	n. 5	
II° livello professionale	n. 17	
III° " "	n. 17	
IV° " "	n. 15	
V° " "	n. 9	
VI° " "	n. 3	
VII° " "	n. 8	
VIII° " "	n. 4	
IX° " "	n. 3	
		n. 83

Personale a termine

III° livello professionale	n. 48	
IV° livello professionale	n. 29	
VI° " "	n. 6	
VI° " "	n. 59	
VII° " "	n. 34	
X° " "	n. 7	
		n. 183
Totale		n. 267