Sul versante delle *Uscite*, si registrano le seguenti grandezze:

a) coefficienti di smaltimento³²:

- 99,2% per le prestazioni istituzionali (98,3% nel 2009);
- 95,5% per le uscite correnti (94,5% nel 2009);
- 79,1% per il totale delle uscite (78,7% nel 2009).

b) capacità di pagamento³³ pari a :

- 1,00 per le prestazioni istituzionali (1,00 nel 2009);
- 1,00 per le uscite correnti (0,99 nel 2009);
- 0,99 per il totale delle uscite (0,98 nel 2009).

c) tasso di accumulazione dei residui passivi³⁴ equivalente a:

- 0,09 per le prestazioni istituzionali (0,25 nel 2009);
- 0,01 per le uscite correnti (0,15 nel 2009);
- 0,02 per il totale delle uscite (0,07 nel 2009).

Al riguardo, si evidenzia un generalizzato miglioramento, soprattutto con riferimento al terzo degli indici sopra considerati (tasso di accumulazione dei residui passivi).

In conclusione, il Collegio segnala il permanere della criticità connessa con l'incremento della massa dei residui, soprattutto per le poste attive esistenti alla fine dell'esercizio pari a 102.768,6 mln/€ rispetto a 87.543,1 mln/€ all'inizio del 2010.

Il Collegio segnala pertanto all'Ammistrazione di monitorare attentamente l'andamento dei residui nelle sue componenti, ponendo in essere ogni iniziativa utile al loro superamento (cfr la sezione della presente relazione relativa alle poste dello stato patrimoniale).

^{32 -} E' pari a (Pagamenti/Massa spendibile) * 100, dove la massa spendibile è data dalla somma dei residui passivi esistenti al 1º gennaio e degli impegni dell'esercizio).

^{33 -} E' pari a (Pagamenti/ Impegni).

^{34 -} E' pari a (Residui passivi finali - Residui passivi iniziali)/Residui passivi iniziali).

I

RELAZIONI

DOCUMENTI

XVI LEGISLATURA

		I flussi delle	e entrate e d	elle spese: co	efficienti c	li realizzazion	e e di smalti	mento			Tabel	la 6.5
64 -					ENTI	RATE (MLN/€)	7 - Pr. 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10				245 V	
Ī×	Г			Residui iniziali	·	I						
UPB 3^ LIV.	Categoria	Descrizione Titoli e Categorie	Residui al 31.12.2009	Variazioni deliberate dal CIV	Residui al 1.1.2010	Accertamenti 2010	Massa Acquisibile	Riscossioni 2010	Coefficienti di realizzazione	Residui al 31.12.2010	Capacità di riscossione	Tasso di accumul. d residui att
ı		ENTRATE CORRENTI	may ex in,				7 30 5			. 1		
1		Entrate Contributive	56.286,0	-1.469,7	54.816,3	147.647,5	202.463,8	141.384,8	69,8	61.079,0	0,96	0,11
	1^	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	56.285,7	-1.469,7	54.816,0	146.895,8	201.711,8	140.633,4	69,7	61.078,4	0,96	0,11
	2^	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0,3	0,0	0,3	751,7	752,0	751,4	99,9	0,6	1,00	1,00
2		Entrate derivanti da trasferimenti correnti	25.399,2	-1,5	25.397,7	84.823,5	110.221,2	76.477,1	69,4	33.744,1	0,90	0,33
	3^	Trasferimenti da parte dello Stato	20.156,0	-1,5	20.154,5	84.144,7	104.299,20	75.585,1	72,5	28.714,1	0,90	0,42
	4^	Trasferimenti da parte delle Regioni	756,4	0,0	756,4	2,2	758,60	2,2	0,3	756,4	1,00	0,00
	6^	Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico	4.486,8	0,0	4.486,8	676,6	5.163,4	889,8	17,2	4.273,6	1,32	-0,05
3		Altre Entrate	5.548,3	-148,0	5.400,3	3.590,0	8.990,3	3.056,8	34,0	5.933,5	0,85	0,10
	7^	Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	177,8	0,0	177,8	65,6	243,4	49,5	20,3	193,9	0,75	0,09
	8^	Redditi e proventi patrimoniali	94,9	0,0	94,9	62,0	156,9	59,6	38,0	97,3	0,96	0,03
	9^	Poste correttive e compensative di spese correnti	3.604,9	-298,4	3.306,5	2.755,2	6.061,7	2.330,5	38,4	3.731,2	0,85	0,13
	10′	Entrate non classificabili in altre voci	1.670,8	150,4	1.821,2	707,2	2.528,4	617,2	24,4	1.911,2	0,87	0,05
		TOTALE TITOLO I ENTRATE CORRENTI	87.233,5	-1.619,2	85.614,3	236.061,0	321.675,3	220.918,7	68,7	100.756,6	0,94	0,18

			Residui iniziali								
UPB 3 ^ LIV.	Descrizione Titoli e Categorie	Residui al 31.12.2009	Variazioni deliberate dal CIV	Residui al 1.1,2010	Accertamenti 2010	Massa Acquisibile	Riscossioni 2010	Coefficienti di realizzazione	Residui al 31.12.2010	Capacità di riscossione	Tasso o accumul. residui at
ı	ENTRATE IN C/CAPITALE								•		
1	Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossioni di crediti	43,6	0,0	43,6	5.636,9	5.680,5	5.637,3	99,2	43,2	1,00	-0,01
11^	Alienazione di immobili e diritti reali	33,8	0,0	33,8	61,7	95,5	58,3	61,0	37,2	0,9	0,1
13^	Realizzo di valori mobiliari	0,0	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0	10,0	0,0	-	-
14^	Riscossioni di crediti	9,8	0,0	9,8	5.575,2	5.585,0	5.579,0	99,9	6,0	1,0	-0,4
3	Accensione di prestiti	0,0	0,0	0,0	1.356,7	1.356,7	1.356,7	100,0	0,0	1,00	
20^	Assunzione di altri debiti finanziari	0,0	0,0	0,0	1.356,7	1.356,7	1.356,7	0,0	0,0	0,0	0,0
DTALE TITOL	O II ENTRATE IN C/CAPITALE	43,6	0,0	43,6	6.993,6	7.037,2	6.994,0	99,4	43,2	1,00	-0,0
, ,	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO										
1	Entrate per partite di giro	1.897,5	-12,3	1.885,2	36.057,3	37.942,5	35.973,7	94,8	1.968,8	1,00	0,04
22^	Entrate aventi natura di partite di giro	1.897,5	-12,3	1.885,2	36.057,3	37.942,5	35.973,7	94,8	1.968,8	1,00	0,04
E	TOTALE TITOLO IV ITRATE PER PARTITE DI GIRO	1.897,5	-12,3	1.885,2	36.057,3	37.942,5	35.973,7	94,8	1.968,8	1,00	0,04

308

XVI LEGISLATURA —

DOCUMENTI

	2.7			USC	ITE (MLN/€)						
Titolo UPB 3^ LTV. Categoria	Descrizione Titoli e Categorie	Residui al 31.12.2009	Residui iniziali Variazioni deliberate dal CIV	Residui al 1.1.2010	Impegni 2010	Massa spendibile	Pagamenti 2010	Coefficienti di smaltimento	Residui al 31.12.2010	Capacità di pagamento	Tasso di accumul. de residui passivi
I	USCITE CORRENTI					·	,				
1	FUNZIONAMENTO	1.032,6	-47,0	985,6	3.012,9	3.998,5	2.792,5	69,8	1.206,0	0,93	0,22
1^	Uscite per gli organi dell'Ente	1,6	-0,1	1,5	3,9	5,4	3,3	61,1	2,1	0,85	0,40
2^	Oneri per il personale in attività di servizio	259,5	-42,1	217,4	1.609,1	1.826,5	1.597,1	87,4	229,4	0,99	0,06
4^	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	771,5	-4,8	766,7	1.399,9	2.166,6	1.192,1	55,0	974,5	0,85	0,27
2	INTERVENTI DIVERSI	12.231,9	-2.083,8	10.148,1	230.780,3	240.928,4	231.132,8	95,9	9.795,6	1,00	-0,03
5^	Prestazioni istituzionali	3.660,5	-2.082,4	1.578,1	215.533,4	217.111,5	215.390,5	99,2	1.721,0	1,00	0,09
6^	Trasferimenti passivi	2.469,3	0,0	2.469,3	6.059,9	8.529,2	6.037,9	70,8	2.491,3	1,00	0,01
7^	Oneri finanziari	2.381,7	0,0	2.381,7	44,1	2.425,8	44,2	1,8	2.381,6	1,00	0,00
8^	Oneri tributari	11,1	0,0	11,1	149,7	160,8	148,8	92,5	12,0	0,99	0,08
9^	Poste correttive e compensative di entrate correnti	3.684,9	-0,2	3.684,7	8.688,3	12.373,0	9.210,9	74,4	3.162,1	1,06	-0,14
10^	Uscite non classificabili in altre voci	24,4	-1,2	23,2	304,9	328,1	300,5	91,6	27,6	0,99	0,19
4 TRA	TTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	3,7	-3,6	0,1	303,2	303,3	302,3	99,7	1,0	1,0	9,0
3^	Oneri per il personale in quiescenza	3,7	-3,6	0,1	303,2	303,3	302,3	99,7	1,0	1,00	9,00
	TOTALE TITOLO I USCITE CORRENTI	13.268,2	-2.134,4	11.133,8	234.096,4	245.230,2	234.227,6	95,5	11.002,6	1,00	-0,01

XVI LEGISLATURA

DOCUMENTI

Tel			Residui iniziali		T i						
UPB 3 ^ LIV.	Descrizione Titoli e Categorie	Residui al 31,12.2009	Variazioni deliberate dal CIV	Residui al 1.1.2010	Impegni 2010	Massa spendibile	Pagamenti 2010	Coefficienti di smaltimento	Residui al 31.12.2010	Capacità di pagamento	Tasso di accumul. d residui passivi
i injek	USCITE IN C/CAPITALE				e de la composition della comp				- 	V 444	e e e e e e e e e e e e e e e e e e e
1	INVESTIMENTI	538,9	-9,0	529,9	5.983,6	6.513,5	5.993,1	92,0	520,5	1,00	-0,02
11^	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	200,0	0,0	6,00	-
12^	Acquisizione di beni immobilizzazioni tecniche	485,3	-1,5	483,8	186,2	670,0	192,5	28,7	477,5	1,03	-0,01
13^	Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari	2,8	0,0	2,8	1,5	4,3	1,5	34,9	2,8	0,00	0,00
14^	Concessioni di crediti ed anticipazioni	50,8	-7,5	43,3	5.637,0	5.680,3	5.640,1	99,3	40,2	1,00	-0,07
15^	Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	0,0	0,0	0,0	158,9	158,9	158,9	100,0	0,0	1,00	0,00
2	ONERI COMUNI	51.403,1	0,0	51.403,1	1.310,7	52.713,8	5,5	98,6	52.708,3	1,00	0,03
17^	Rimborsi di mutui e anticipazioni passive	51.403,0	0,0	51.403,0	1.305,2	52.708,2	0,0	0,0	52.708,2	0,00	0,03
20^	Estinzione di debiti diversi	0,1	0,0	0,1	5,5	5,6	5,5	98,6	0,1	1,00	0,00
	TOTALE TITOLO II USCITE IN C/CAPITALE	51.942,0	-9,0	51.933,0	7,294,3	59.227,3	5.998,6	10,1	53,228,7	0,82	0,02
Yu ayjaar	USCITE PER PARTITE DI GIRO	de de de				1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	iaro i	43.44.	. '		
1	Uscite per partite di giro	8.204,3	-12,3	8.192,0	36.057,3	44.249,3	35.740,4	80,8	8.508,9	0,99	0,04
21^	Uscite aventi natura di partite di giro	8.204,3	-12,3	8.192,0	36.057,3	44.249,3	35.740,4	80,8	8.508,9	0,99	0,04
	TOTALE TITOLO IV JSCITE PER PARTITE DI GIRO	8.204,3	-12,3	8.192,0	36.057,3	44.249,3	35.740,4	80,8	8.508,9	0,99	0,04
	TOTALE USCITE	73,414,5	-2.155,7	71.258,8	277,448,1	348,796,8	275.966,6	79,1	72.740,2	0,99	0,02

Patrimonio immobiliare

Il valore degli immobili di proprietà dell'INPS alla data del 31 dicembre 2010 ammonta, complessivamente, a 1.501 mln/€ ed è costituito per 1.364 mln/€ da immobili da reddito (di cui 1.148 mln/€ di pertinenza dell'ex INPDAI e 59 mln/€ di pertinenza dell'ex IPOST) e per 138 mln/€ da beni strumentali, di cui 2 mln/€ di pertinenza dell'ex IPOST.

Relativamente all'ex IPOST, ai fini dell'assunzione in contabilità del patrimonio immobiliare, si fa riferimento alla consistenza dei beni immobilii riportati nello stato patrimoniale dell'ente soppresso alla data del 31 maggio 2010³⁵ pari a 61,120 mln/€ (al netto del Fondo ammortamento immobili, del Fondo ammortamento della rivalutazione immobili e del Fondo per la manutenzione e riparazione immobili).

Per quanto riguarda, inoltre, il risultato della gestione del patrimonio immobiliare da reddito dell'Istituto, si evidenziano entrate pari a 38,1 mln/ \in (+120,94% rispetto al 2009) ed uscite pari a 93,2 mln/ \in (+236,31% rispetto al 2009), con una perdita pari a 55,105 mln/ \in .

L'Amministrazione precisa, inoltre, che in questo contesto normativo l'Istituto, perseguendo l'obiettivo di razionalizzare l'assetto organizzativo attraverso la definizione di un sistema di gestione e valorizzazione degli immobili da reddito a regime, con la tempistica imposta dai cambiamenti, ha dovuto assicurare continuità gestionale agli immobili, non bloccando, nel contempo, il processo di vendita degli immobili restituiti ai sensi dell'art. 43 bis della legge n. 14/2009.

Al riguardo, il Collegio Sindacale evidenzia che, nel corso dell'esercizio in esame, ha sollecitato più volte, in ottemperanza alla normativa sugli appalti e nel rispetto dei criteri di trasparenza e concorrenza, l'avvio delle procedure di gara per l'assegnazione della gestione immobiliare, in esito ai contratti scaduti ed a fronte del ricorso ad un sistema di proroga con termine "a scorrimento", considerato dall'Amministrazione più vantaggioso.

In realtà, si è verificato, come emerge dalla seguente tabella n. 7, un rilevante incremento di spesa rispetto alla sostanziale invarianza del valore del patrimonio immobiliare. In particolare, si evidenzia la seguente criticità: rilevanti incrementi della voce "Compensi per gestione immobiliare" (+ 814%) e della voce "Spese di conduzione, ammortamenti e costi diversi" (+ 501%), a fronte della più contenuta crescita del peso tributario (+ 15%).

^{35 -} L'art. 7 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 ha disposto la soppressione dell'IPOST a far tempo dalla data di pubblicazione del decreto medesimo, con trasferimento delle relative funzioni all'INPS, al fine di ottimizzare le risorse ed evitando duplicazioni di attività e al fine di assicurare la piena integrazione delle funzioni in materia di previdenza e assistenza.

TAB. N. 7

Variazioni 2010/2009

Variazioni 2009/2008

90

90

105

1.216.632

3.69%

0,339

1,01%

del patrimonio immobiliare

Totale Spese

PATRIMONIO

Risultato netto gestion immobiliare da reddito

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Attualmente risultano in corso le anzidette procedure di gara, sulle quali il Collegio porrà particolare attenzione.

Nella seguente tabella n. 7 vengono sinteticamente riportate le diverse componenti delle entrate e delle spese della gestione immobiliare, relativamente all'esercizio 2010, raffrontandole con i corrispondenti valori del consuntivo 2009.

Consuntivo Consuntivo Consuntive **GESTIONE** 2010 2009 2008 IMMOBILIARE valori assoluti ngliaia di eur (in mgl/€) Entrate Fitto degli immobili da -0,10% reddito 34.076 15.295 15.310 18.781 122,79% 15 Recuperi complessivi di spese e altre entrate 3.968 1.913 1.913 2.055 107,42% 0,00% Insussistenza di residui 32 26 26 6 23,08% 0,00% Riaccertamento residui attivi Prelievo dal Fondo imposte Totale Entrate 38.076 17.234 17.249 20.842 120,94% 15 -0,09% Spese Spese di manutenzione 7.889 3.187 3.187 4.702 147,54% 0,00% Spese di conduzione ammortamenti e costi 43.801 7.284 7.284 36.517 501,33% 0.00% diversi Spese di amministrazione 4.519 2.672 2.672 1.847 69,12% 0,00% Oneri tributari e accantonamento al fondo 13.855 12.027 12.027 1.828 15,20% 0,00% imposte Eliminazione residui attivi -100,00% 0,00% Compensi per la gestione

ANNI	2006	2007	2008	2009	2010			
	(in milioni di euro)							
RISULTATO DI GESTIONE	-1,09	-1,45	-10,37	-10,47	-55,10			

2.530

27.707

-10.473

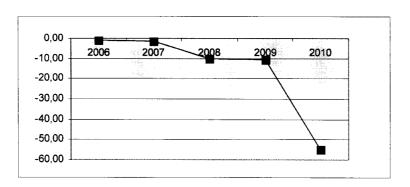
1.523.375

23.117

93.181

-66.106

1.501.374



2.440

27.617

-10.368

307.843

20.587

65.474

44.632

-22.001

813,72%

236,31%

426,16%

-1,44%

Relativamente all'andamento delle entrate e delle spese in esame, il Collegio osserva che, nelle relazioni sul consuntivo 2010, non emergono elementi sufficienti a motivare il significativo peggioramento della gestione immobiliare da reddito rispetto al 2009, a fronte della sostanziale stabilità del 2008/2009.

Per quanto riguarda la Società IGEI spa in liquidazione, la stessa ha proseguito nell'anno 2010 con la gestione ordinaria del patrimonio immobiliare dell'Istituto. Il compenso dovuto a fronte dello svolgimento dell'attività gestionale viene ripartito tra le gestioni interessate dell'Istituto in misura proporzionale ai movimenti finanziari conseguenti alla relativa attività svolta.

Spese di funzionamento

1. Osservazioni generali

Nel rendiconto finanziario dell'esercizio 2010 risultano impegnate spese di funzionamento per complessivi 4.008,39 mln/ \in , a fronte dei 4.004,38 mln/ \in del 2009, con un aumento di 4,01 mln/ \in (+ 0,1%).

Per quanto riguarda le **spese correnti**, si osserva che le stesse sono state impegnate per 3.661,77 mln/€ (+ 2,66 mln/€, rispetto al 2009, pari al + 0,07%). In tale ambito le spese obbligatorie si sono attestate a 3.179,23 mln/€ e presentano, rispetto al consuntivo 2009, una diminuzione di 49,78 mln/€ (pari al – 1,54%). Le spese discrezionali sono pari a 482,54 mln/€ e sono invece aumentate di 52,43 mln/€, con un incremento pari al 12,19%, come riepilogato nella successiva tabella n. 8.

Le **spese in conto capitale** sono risultate pari a 346,62 mln/€ rispetto ai 345,26 mln/€ dell'anno precedente, evidenziando un aumento di 1,35 mln/€ (pari allo 0,39%).

I criteri di ripartizione delle spese di amministrazione sostenute dall'Istituto alle diverse gestioni amministrate vengono indicati all'art. 57 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

TAB. N. 8

				TAB. N. O			
TITOLO I	Consuntivo	ANNO	2010	Differenze Consunt	- ;		
SPESE DI FUNZIONAMENTO di parte corrente	2009	Previsioni aggiornate	Consuntivo	valori assoluti	%		
		(in milioni					
Cat. 1 - Spese per gli Organi dell' Ente	3,29	4,20	3,93	0,64	19,45		
Parte obbligatoria	2,44	2,86	2,86	0,42	1 1		
Parte obbligatoria	0,85	1,34	1,07	0,42			
Cat. 2 - Oneri per il personale in attività di servizio	1.616,06	1.763,91	1.609,17	-6,89	-0,43		
Parte obbligatoria	1.561,19	1.682,67	1.554,46	-6,73	-0,43		
Parte non obbligatoria	54,87	81,24	54,71	-0,16			
Cat. 3 - Oneri per il personale							
in quiescenza	291,83	299,69	303,20	11,37	1 ' 1		
Parte obbligatoria	291,83	299,69	303,20	· ·			
Parte non obbligatoria	0,00	0,00	0,00	0,00			
Cat. 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di							
servizi	1.366,30	1.506,19	1.399,36	33,06	2,42		
Parte obbligatoria	1.011,44	1.042,63	992,96	-18,48	-1,83		
Parte non obbligatoria	354,86	463,56	406,40	51,54	14,52		
Catt. 6, 8, 9 e 10: Altre spese di funzionamento (Trasferimenti passivi, oneri tributari, spese non classificabili in altre							
voci)	381,63	261,62	346,11	-35,52	-9,31		
Parte obbligatoria	362,10	239,18	325,75	-36,35	-10.04		
Parte non obbligatoria	19,53	22,44	20,36	0,83	, , ,		
TOTALE COMPLESSIVO	3.659,11	3.835,61	3.661,77	2,66	0,07		
Parte obbligatoria	3.229,00	3.267,03	3.179,23	-49,77	-1,54		
Parte non obbligatoria	430,11	568,58	482,54	52,43	12,19		

2. Oneri per il personale in attività di servizio

Gli oneri per il personale in attività di servizio (Categoria 2°), per l'anno in esame, ammontano a complessivi $1.609 \text{ mln/} \in$, a fronte dei $1.616 \text{ mln/} \in$ del consuntivo 2009 ed evidenziano un'inversione di tendenza, con una diminuzione di $7 \text{ mln/} \in (-0.43\%)$.

Detti oneri, ripartiti tra il Centro di responsabilità Direzione Centrale Risorse Umane (UPB n. 4, per 1.570 mln/€) e quello della Direzione Centrale Risorse Strumentali (UPB n. 5, per 39 mln/€), risentono da un lato, dell'andamento decrescente delle unità di personale in servizio, nonché del processo di riorganizzazione e, dall'altro lato, degli effetti incrementali derivanti principalmente dai rinnovi contrattuali.

Relativamente al personale, si evidenzia che, come risulta dalla relazione del Direttore generale, nel corso del esercizio in esame si è registrata una progressiva diminuzione delle risorse in servizio, dalle 28.252 unità della

fine del 2009 alle 27.640 al 31.12.2010 (- 612 unità, pari al 2,17%). Tale ulteriore flessione ha comportato una carenza, rispetto alla dotazione organica³⁶ pari a 29.262 unità, del 5,54%.

Per effetto delle disposizioni volte alla razionalizzazione della pubblica amministrazione e al contenimento delle spese relative al pubblico impiego, (art. 74, comma 6, della L. n. 133/2008, che ha previsto il divieto per l'Amministrazione di procedere ad assunzioni di personale in caso di mancata adozione dei provvedimenti di riduzione degli assetti organizzativi), il mancato turn over delle risorse umane è stato parzialmente fronteggiato dall'Istituto con la mobilità interenti (127 sono i dipendenti immessi in servizio per il 2010). Inoltre, nel mese di dicembre 2010 sono state pubblicate le graduatorie dei concorsi pubblici relativi a n. 108 posti posizione economica C3, profilo amministrativo, n. 30 posti posizione economica C3, profilo informatico, mentre a marzo 2011 sono state pubblicate le graduatorie del concorso pubblico a n. 35 posti di dirigente amministrativo di II fascia e n. 5 posti di dirigente amministrativo di II fascia per l'area informatica. Le relative immissioni in servizio sono previste nel corso dell'anno 2011.

In particolare, si analizzano di seguito le spese per il personale i cui impegni presentano le variazioni più significative rispetto al precedente esercizio, riportate nella sequente tab. n. 9:

- Stipendi, assegni fissi e indennità speciali al personale di ruolo e non di ruolo a tempo indeterminato (Cap. 4U1102001), i cui impegni ammontano a 751 mln/€, con un decremento di 14 mln/€ (- 1,7% rispetto al 2009) riconducibile essenzialmente alla diminuzione di 612 unità di personale;
- Coneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Istituto (Cap. 4U1102009), che presenta impegni per 293 mln/€ rispetto ai 299 mln/€ del 2009, con una diminuzione di 6 mln/€ (- 1,7%) correlata all'andamento delle spese del personale;
- Fondo per i trattamenti accessori del personale delle Aree professionali A, B e C (Cap. 4U1102025), per 321 mln/€, con una diminuzione di 11 mln/€ (- 3,5% rispetto al 2009) in conseguenza dell'applicazione della legge n. 133/2008;
- Spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente (Cap. 5U1102028), impegnate per 39 mln/€ con una diminuzione di 3 mln/€ (- 7,6% rispetto al 2009), e relativa posta correttiva (Cap. 4E1309020) ex art. 11 del D.P.R. 509/1979, a titolo di recupero sulle retribuzioni pari al 20% del valore dei buoni pasto utilizzati.

36 - Adottata con Determinazione Presidenziale n. 32 del 23 giugno 2010 e n. 74 del 30 luglio 2010.

TAB. N. 9

						TAB. N. 9		
	TITOLO I USCITE CORRENTI	Consuntivo	A	NNO 20	10	Differenze Consunt	•	
	Oneri per il personale	2009	Previsioni originarie	Previsioni aggiornate	Consuntivo	Valori assoluti	%	
		/100 A	(ir	ı migliaia di eu				
Capitolo	CdR D.C. Risorse Umane	1900			- 1945 	ı	1	
4U1102001	Stipendi, assegni fissi ed indennità speciali al personale di ruolo e non di ruolo a tempo indeterminato	764.324	797.419	775.376	751.153	- 13.171	-1,72	
4U1102002 *	Compensi per lavoro straordinario e turni	28.000	48.000	48.000	28.000	-		
4U1102005 *	Indennità e rimborsi spese per missioni all'interno	24.542	26.006	26.051	22.976	- 1.566	-6,38	
4U1102006 *	Indennità e rimborso spese per missioni all'estero	134	280	297	86	- 48	-35,82	
4U1102007 *	Indennità e rimborso spese di trasporto e di locazione al personale trasferitoal personale Oneri previdenziale e assistenziali a carico	1.448	4.900	4.900	2.368	920	63,54	
4U1102009	dell'ente connessi ad emolumenti corrisposti al personale	298.541	313,187	317.399	293.449	- 5.092	-1,71	
4U1102014 *	Rimborsi spese varie al personale	188	360	365	193	5	2,66	
4U1102015	Quote di onorari e competenze corrisposte al personale di Ruolo professionale	22.797	22.797	22.797	22.797	_	0,00	
4U1102020	Compensi accessori della retribuzione del personale dirigente (retribuzione di posizione e di risultato)	39.620	39.937	49.197	49.231	9.611	24,26	
4U1102021	Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area dei professionisti	14.372	14.673	21.579	20.448	6.076	42,28	
	Fondo per i trattamenti accessori per il			,				
4U1102022	personale appartenente all'area medica Indennità sostitutiva del preavviso a favore	32.211	32.385	40.679	38.283	6.072	18,85	
4U1102023	del personale a seguito della risoluzione del rapporto di lavoro	850	1,300	954	818	- 32	-3,76	
4U1102024	Incentivi per la progettazione a favore dei professionisti dell'area tecnico-edilizia	199	199	199	199	-	0,00	
4U1102025	Fondo trattamenti accessori del personale aree professionali A,B,C	332.245	320.206	347.305	320.608	- 11.637	-3,50	
4U1102026	Fondo trattamenti accessori del personale delle qualifiche ad esaurimento di cui all'art. 15 legge n.88/89	3.600	2.773	2.230	1.867	- 1.733	-48,14	
4U1102027	Trattamento accessorio per i dirigenti generali	6.580	6.576	8.452	8.393	1.813	27,55	
4U1102029	Spese per il personale comandato presso l'INPS	3.500	3.500	8.068	8.068	4.568	130,51	
4U1102031 *	Compensi a docenti interni per la formazione e l'addestramento del personale per corsi di formazione richiesti da altre organizzazioni pubbliche e private		740	0.40	005			
407102031	Indennità per incarichi di direzione di agenzia	564	710	940	885	321	56,91	
4U1102032 *	complessa Oneri relativi ai miglioramenti del	-	2.500	2.500	-	-	<u> </u>	
4U1102099	trattamento economico del personale conseguenti al rinnovo contrattuale	<u>-</u>	53.066	31.365	-	_	_	
	Totale D.C. Risorse Umane (UPB 4)	1.573.715	1.690.774	1.708.653	1.569.822	- 3.893	-0,28	
Capitolo	CdR D.C. Risorse St	rumentali (UP	B 5)					
5U1102028	Spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente	42.349	63.280	54.567	39.151	- 3.198	-7,55	
5U1102030 *	Spese per la gestione di asili nido per i figli dei dipendenti		686	686	198	198		
	Totale CdR D.C. Risorse Strumentali (UPB 5)	42.349	63.966	55.253	39.349	- 3.000	-7,08	
	TOTALE	1.616.064	1.764.740	1.763.906	1.609.171	- 6.893	-0,43	
	di cui: spese obbligatorie spese non obbligatorie	1.561.188 54.876	1.671.298 83.442	1.680.167 83.739			 	

3. Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

Le uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi, connesse al funzionamento degli Uffici, delle Istituzioni sanitarie e degli stabili da reddito, ammontano per l'anno 2010 a complessive 1.399.641 mgl/€ a fronte delle 1.366.877 mgl/€ del precedente esercizio, con un aumento di 32.764 mgl/€ (pari al 2,40%).

I capitoli di spesa relativi alla IV categoria dell'anno 2010, raggruppati per UPB di riferimento e raffrontati sia con le previsioni originarie e aggiornate dello stesso esercizio, sia con il consuntivo 2009, vengono esposti nella seguente tabella n. 10.

Si ricorda che l'Amministrazione, con determinazione commissariale n. 24 del 22 ottobre 2008, ha provveduto ad istituire, nell'ambito della Direzione centrale Risorse Strumentali (ex approvvigionamenti, logistica e gestione del patrimonio), una apposita struttura denominata Centrale acquisti, finalizzata, tra l'altro, al "conseguimento degli obiettivi di razionalizzazione degli acquisti e di contenimento della spesa onde evitare approcci non uniformi all'attività negoziale"; la stessa ha, inoltre, adottato diversi provvedimenti finalizzati allla razionalizzazione delle strutture e delle procedure di approvvigionamento dei lavori, servizi e forniture (come già riportato nella prima parte della presente relazione).

In conseguenza dei provvedimenti sopra citati, i Centri di responsabilità - UPB che nell'anno 2010 sono stati interessati dalle procedure di approvvigionamento per le esigenze di funzionamento delle strutture sono state le seguenti:

- ▶ UPB 4 Direzione Centrale Risorse Umane, per 20 mgl/€;
- ▶ UPB 5 Direzione Centrale Risorse Strumentali per 1.399.641 mgl/€.

In merito alla funzione centralizzata degli acquisti, incardinata nella UPB 5 ed ormai entrata a regime, il Collegio richiama i rilievi formulati nell'esercizio in esame collegati principalmente a carenze di programmazione, ripetute proroghe contrattuali e frequente ricorso allo strumento dell'addendum, come dettagliato nelle "Considerazioni finali" della presente relazione.

Per quanto riguarda le spese di informazione all'utenza (cap. 5U1104058 di natura obbligatoria) il Collegio, nel rilevare un incremento di oltre 3,56 mln/€ rispetto al 2009, richiama quanto più volte segnalato - sia nei propri verbali che in ambito CIV - sulla esigenza di specifici indirizzi e di un apposito piano annuale, posti alla base di una corretta gestione dello stanziamento.

In considerazione, poi, della genericità della denominazione del capitolo di cui sopra e della sua possibile sovrapponibilità con il cap. 5U1104060 (di natura discrezionale), il Collegio ha richiesto una più precisa identificazione dei due stanziamenti, anche al fine di una maggiore efficacia del riscontro del rispetto dei limiti di spesa normativamente previsti.

Per quanto riguarda, invece, l'esame del rispetto delle diverse misure finalizzate al contenimento delle spese, si fa rinvio al successivo paragrafo.

				5		TAB. N. 10					
	TITOLO I USCITE CORRENTI	CONSUNTIVO		ANNO 2010		DIFFERENZE	RISPETTO AL				
Uscite po	er l'acquisto di beni di consumo e di servizi	2009	PREVISIONI ORIGINARIE	PREVISIONI AGGIORNATE	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO 2009	PREVISIONI AGGIORNATE 2010				
		(a)		(b)	(c)	(c-a)	(c-b)				
				(Importi in euro)							
8.6		CdR D.C. Risorse umane (UPB 4)									
cap. 41104033	* Spese per il servizio di mensa del personale	36.400,00	36.400,00	36.400,00	19.852,12	-16.547,88	-16.547,88				
	TOTALE UPB 4	36.400,00	36.400,00	36.400,00	19.852,12	-16.547,88	-16.547,88				
		CdR D.	C. Risorse strume	ntali (UPB 5)							
cap. 51104001	* Acquisto libri, pubblicazioni tecniche, quotidiani e riviste	481.025,36	600.000,00	628.073,00	441.489,35	-39.536,01	-186.583,65				
cap. 51104005	Stampa modelli, acquisto carta, cancelleria e altro * materiale di consumo	1.841.979,80	2.270.000,00	2.072.738,00	1.005.847,92	-836.131,88	-1.066.890,08				
cap. 51104006	* Pubblicazioni monografiche e periodiche	29.470.00	30.000,00	30.000.00	0.00	-29.470,00	-30.000,00				
SUP. 0110 1000	Gettoni presenza e rimborso ai componenti le Commissioni e Comitati centrali e periferici ed altre spese connesse con il funzionamento di tali organismi	25:470,00	50:500,00	30.000,00	0,00	-23.410,00	-50.000,00				
cap. 51104007	* e relativi oneri riflessi	403.573,28	380.236,00	435.236,00	354.370,77	-49.202,51	-80.865,23				
cap. 51104008	* Spese per concorsi	6.473.771,34	3.800.000,00	2.550.000,00	4.564,60	-6.469.206,74	-2.545.435,40				
	Manutenzione e noleggio impianti, macchine, apparecchiature sanitarie, mobilia e attrezzi ed altri										
cap. 51104009	* beni mobili	4.794.797,63	7.680.000,00	8.334.792,00	4.679.100,73		-3.655.691,27				
cap. 51104010	* Noleggio e spese di esercizio di mezzi di trasporto	439.172,96	450.202,00	493.517,00	415.446,98	-23.725,98	-78.070.02				
cap. 51104011	* Spese postali, telegrafiche e telefoniche degli uffici	59.918.193,83	69.288 000.00	79.028.915,00	71.389.587,55	11.471.393,72	-7.639.327,45				
cap. 51104012	Spese per utenza, acqua, illuminazione e forza motrice * degli uffici	19.009.882,14	22.250.000,00	22.272.000,00	18.956.627,85	-53.254,29	-3.315.372,15				
cap. 51104013	* Spese per riscaldamento e condizionamento degli uffici	13.915.537,29	14.820.000,00	14.838.000,00	13.588.430,91	-327.106,38	-1.249.569,09				
cap. 51104014	Spese di conduzione, pulizia, igiene, sanificazione e *vigilanza per i locali adibiti ad uffici	61.772.727,34	64.380.000,00	67.471.752,00	63.977.517,87	2.204.790,53	-3.494.234,13				
cap. 51104015	* Fitto di locali adibiti ad uffici	70.447.025,61	76.508.300,00	76.508.300,00	72.599.509,85	2.152.484,24	-3.908.790.15				
cap. 51104016	Spese di manutenzione ordinaria degli stabili * strumentali di proprietà (uffici e istituzioni sanitarie) Spese per l'organizzazione e la partecipazione a	10.996.029,27	22.056.000,00	22.298.072,00	13,460.890,81	2.464.861,54	-8.837.181,19				
cap. 51140017	convegni, congressi, conferenze, mostre ed altre * manifestazioni	22.127,00	57.908,00	57.908,00	47.443,00	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	-10.465,00				
cap. 51140018	* Spese di facchinaggio, trasporti e spedizioni varie	5.017.356,57	7.240.000,00	7.489.000,00	6.966.304,92	1.948.948,35	-522.695,08				
cap. 51104019	Spese per accertamenti sanitari per la concessione di prestazioni istituzionali	946.127,07	665.000,00	679.583,00	903.220,84	-42.906,23	223.637,84				
cap. 51104020	Spese per i servizi svolti da altri enti ed Organismi nazionali per l'accertamento e la riscossione dei contributi e per l'erogazione delle prestazioni	458.108.663,95	355.099.096,00								
оар. этто ч ого	Spese per i servi in outsourcing finalizzati recupero	400.100.000,95	333,088,090,00	445.386.764,00	406.405.591,01	-51.705.072,94	-38.981.172.99				
cap. 51104021	contributi Spese per servizi svolti dalle Banche e dagli Uffici del	5.576.073,23	3.000.000,00	6.000.000,00	8.777.662,63	3.201.589,40	2.777.662,63				
cap. 51104022	conti correnti postali	112.401.380,68	94.900.000,00	94.940.084,00	102.671.440,85	-9.729.939,83	7.731.356,85				
	Spese per i servizi svolti dai Caf per la determinazione dell'indicatore della situazione economica equivalente										
cap. 51104023	(ISEE)	102.211.835,80		90.000.000,00	110.406.444,00		20.406.444,00				
cap. 51104024	* Oneri di rappresentanza	2.715,00		2.765,00	1.456,64	-1.258,36	-1.308,36				
cap. 51104025	* Consulenze	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00				
segue	A Schanger of the Control of the Con										

segue	The state of the s		100	7.00			
cap. 51104026 *	Spese per la conduzione degli stabili da reddito - misti (custodia, pulizia, riscaldamento)	528.893,84	840.124,00	840.124,00	330.277,55	-198.616,29	-509.846,45
cap. 51104027 *	Spese di manutenzione ordinaria degli stabili da reddito	86.490,37	247.890,00	247.890,00	35.516,69	-50.973,68	-212.373,31
cap. 51104028	Spese per i servizi di archivazione ex D.lgs n. 42/2004	3.002.920,00	3.000.000,00	3.000.000,00	2.995.920,00	-7.000,00	-4.080,00
cap. 51104030 *	Altre spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi degli uffici	8.035.387,16	9.283.460,00	19.688.731,00	14.502.105,88	6.466.718,72	-5.186.625,12
cap. 51104032	Spese per l'acquisto di viveri , materiali di consumo e di servizi per la gestione della casa di riposo di Camogli Spese per il bando di gara relative all'acquisizione di	579.645,93	660.000,00	660.000,00	603.090,82	23.444,89	-56.909,18
cap. 51104036 *	beni e servizi	283.147,46	702.800,00	727.043,00	475.038,91	191.891,45	-252.004,09
cap. 51104037	Spese per servizi svolti dalle A.S.L.	2.980,17	30.000,00	30.000,00	7.937,32	4.957,15	-22.062,68
cap. 51104038	Spese per visite mediche di controllo in attuazione dell'art. 5, commi 12 e 13 del decreto n. 463/1983 convertito in legge n. 638/83 Spese per la trasmissione dati (collegamenti in	62.374.298,54	79.170.000,00	79.170.000,00	59.409.289,95	-2.965.008,59	-19.760.710,05
cap. 51104039_*	teleprocessing, rete fonia-dati, accesso alle reti di trasmissione dati, accesso alle reti trasmissione dati di altri organismi)	1.751.141,44	2.416.000,00	2.416.000,00	1.891.368,00	140.226,56	-524.632,00
cap. 51104040 *	Stampati, nastri magnetici, pellicole ed altro materiale di consumo per la elaborazione automatica dei dati	1.881.136,50	4.030 000,00	4.052.243,00	3.531.906,85	1.650.770,35	-520.336,15
cap. 51104041 *	Manutenzione macchine e attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati e software	8.368.369,74	16,010,000,00	11 011.000,00	9.628.663,81	1.260.294,07	-1.382.336,19
cep. 51104042 *	Spese per l'accesso ai sistemi informativi di altri Enti (Corte di Cassazione, ISTAT, Istituto poligrafico e Zecca dello Stato	714.396,41	830.000,00				-15.615,54
cap. 51104044 *	Premi di assicurazione	1.169.016,59	3,495 100,00	4.137.653,00	3.399.924,14	2.230.907,55	-737.728,86
cap. 51104045 *	Compensi per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto Spese straordinarie connesse alla impostazione e	988.558,35	1.010.327,00	1.010.327,00	989.287,93	729,58	-21.039,07
cap. 51104047 *	Spese servizi di assistenza e consulenza connessi con Spese servizi di assistenza e consulenza connessi con	40.787,49	75.000,00	75.000,00	0,00	-40.787,49	-75.000,00
cap. 51104048 1	la dismissione del patrimonio immobiliare (compensi e rimborso spese)	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000.000,00	0,00
cap. 51104049	Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi Assistenza tecnico specialistica, manutenzione	13.610.001,65	17.000.000,00	17.050.000,00	15.388.261,17	1.778.259,52	-1.661.738,83
cap. 51104050 '	software e altri servizi informatici Spese per l'attività di monitoraggio sulla esecuzione dei	45.342.812,88	59.000.000,00	57.781.230.00	55.274.211,45	9.931.398,57	-2.507.018,55
cap. 51104051 '	contratti per la progettazione, realizzazione, manutenzione, gestione e conduzione operativa di sistemi informativi automatizzati	624.670,00	1.500.000,00	1.500.000,00	35.078,60	-589.591,40	-1.464.921,40
сар. 51104052	Spese per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro Spese per la fornitura di prestazioni di lavoro	1.195,059,51	3.920.000,00	3.920.000,00	1.415.318,76	220.259,25	-2.504.681,24
сар. 51104053	temporaneo (lavoro interinale)	9.008.551,49	30.200.000.00	30.965.000,00	29.397.089,28	20.388.537,79	-1.567.910,72
cap. 51104055	Spese per i servizi di trasmissione dati forniti dalla rete unitaria per la pubblica amministrazione Spese per i servizi relativi alla "Business Continuity	148.159.151,48	170.000.000,00	190.000.000,00	183.666.078,60	35.506.927,12	-6.333.921,40
cap. 51104056	Disaster Recovery" Fitto di stabili adibiti ad uffici già di proprietà trasferiti al	47.186.596,44	40.000.000,00	40.000.000,00	42.132.784,79	-5.053.811,65	2.132.784,79
	FIP-Fondo comune di investimento immobiliare di tipo chiuso - ai sensi dell'art. 4 del DL 351/2001 convertito				_		
cap. 51104057	nella Legge 410/2001 Spese per l'informazionedell'utenza ull'attività ed i	63.151.218,62	63.500.000,00	63.500.000,00	58.288.503,02	-4.862.715,60	-5.211.496,98
cap. 51104058	servizi dell'Istituto Spese per erogazioni pubblicitarie relative alla	1.556.059,59	4.600.000,00	7.000.000,00	5.122.287,06	3.566.227,47	-1.877.712,94
	divulgazione di notizie concernenti organizzazione e					[
cap. 51104060	* attività dell'Istituto	32.786,85					
cap. 51104061	Spese per relazioni pubbliche Spese per l'acquisto di materiale e servizio igenico	35.859,48	60.000,00	60.000,00	43.724,00	7.864,52	-16.276,00
cap. 51104062	sanitari per i locali adibiti ad uffici	4.753.864,46			 	-2.606.450,84	-4.163.748,38
cap. 51104063	Visite medico fiscali Compensi ai componenti esterni delle Commissioni	0,00	0,00	0,00	39.162,64	39.162,64	39.162,64
cap. 51104064	mediche per l'accertamento dell'invalidità civile, delle situazioni di handicap e di disabilità	5.567.599,22	7.500.000,00	19.000.000,00	10.717.277,71	5.149.678,49	-8.282.722,29
	TOTALE UPB 5	1.366,840,866,81	1.360.868.708,00	1.506.811.402,00	1.399.621.449,79	32.780.582,98	- 107.189.952,21
TOTALE COMP	ESSIVO (1)	1.366.877.286,81	1.380.905.108,00	1,506.847.802,00	1.399.841.301,91	32.764.035,10	- 107.206.500,09

^(*) Il totale complessivo è comprensivo del cap. 51104032- Spese per l'acquisto di viveri , materiali di consumo e di servizi per la gestione della casa di riposo di Camogli

Le **spese dell'area informatica**, pari a complessivi 450,8 mln/€ (di cui 312,7 mln/€ per la parte corrente e 138,17 mln/€ per la parte in conto capitale), presentano un aumento di 74,2 mln/€ (pari al 19,70%) rispetto al consuntivo 2009, come rappresentato nel prospetto che segue.

	V-10-11-1					TAB. N. 11					
	TITOLO I USCITE CORRENTI	CONSUNTIVO 2009		ANNO 2010		DIFFERENZE RIS CONSUNTIVO					
Uscite pe	er l'acquisto di beni di consumo e di servizi		PREVISIONI ORIGINARIE	PREVISIONI AGGIORNATE	CONSUNTIVO	VALORI ASSOLUTI	%				
	SCIVIZI	(a)	(b)	(c)	(d)	(d-a)					
		(Importi in euro)									
Jeru Law Jeru		CdR D.C. Risorse Strumentali (UPB 5)									
cap. 51104039	Spese per la trasmissione dati (collegamenti in teleprocessing, rete fonia-dati, accesso alle reti di trasmissione dati, accesso alle reti trasmissione dati di altri organismi)	1.751.141,44	2.416.000,00	2.416.000,00	1.891.368,00	140.226,56	8,01%				
cap. 51104040	Stampati, nastri magnetici, pellicole ed altro materiale di consumo per la elaborazione automatica dei dati	1.881.136,50	3.600.000,00	4.052.243,00	3.531.906,85	1.650.770,35	87,75%				
cap. 51104041	Manutenzione macchine e attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati e software	8.368.369.74	16.500.000,00	11.010.000,00	9.628.663,81	1.260.294,07	15.06%				
cap. 51104042	Spese per l'accesso ai sistemi informativi di altri Enti (Corte di Cassazione, ISTAT, Istituto poligrafico e Zecca dello Stato	714.396,41	770.000,00	830.000,00	814.384,46	99.988,05	14,00%				
cap. 51104049	Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi	13.610.001.65	17.000.000,00	17.050.000,00	15.388.261,17	1.778.259,52	13,07%				
cap. 51104050	Assistenza tecnico specialistica, manutenzione	45.342.812.88	59 000 000.00	57.781 230.00	55.274.211,45		21.90%				
cap. 51104051	Spese per l'attività di monitoraggio sulla esecuzione dei contratti per la progettazione, realizzazione.	624.670.00	1.500.000,00	1.500.000,00	350.785,60		-43,84%				
04p. 01104001	Spese per i servizi di trasmissione dati fomiti dalla rete	024.070,00	1.300.000,00	1.300.000,00	330.763,00	-273.864,40	-43,0470				
cap. 51104055	unitaria per la pubblica amministrazione	148.159.151,48	170.000.000,00	190.000.000,00	183.666.078,60	35.506.927,12	23,97%				
cap. 51104056	Spese per i servizi relativi alla "Business Continuity Disaster Recovery"	47.186.596,44	40.000.000,00	40.000.000,00	42.132.784,79	-5.053.811,65	-10,71%				
<u> </u>	TOTALE parte corrente	267.638.276,64	310.786.000,00	324.639.473,00	312.678.444,73		16,83%				
Acquisi	TITOLO II USCITE IN C/CAPITALE zione di immobilizzazione tecniche		,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,				,				
cap. 52112008	Acquisto macchine e attrezzature connesse con l'elaborazione automatica dati	12.477.264,37	28.000.000,00	34.200.644,00	30.839.319,72	18.362.055,35	147,16%				
cap. 52112009	Spese per l'acquisizione di prodotti programma (software) connessi con la realizzazione di procedure automatizzate	95.359.990,56	100.000.000,00	108.188.314,06	107.327.104,02	11.967.113,46	12,55%				
cap.52112012	Licenze d'uso di prodotti software (costo di ingresso)	1.162.767,88	400.000,00	0,00	0,00	-1.162.767,88	-				
	TOTALE parte in c/capitale	109.000.022,81	128.400.000,00	142.388.968,06	138.166.423,74		26,76%				
	TOTALE COMPLESSIVO	376.638,299,35	439,186,000,00	447,028,431,06	450,844.868,47	74.206.569,12	19,70%				

Le maggiori variazioni delle **spese di parte corrente** riguardano:

- l'assistenza tecnico-specialistica, manutenzione software ed altri servizi informatici (cap. 5U1104050), i cui oneri risultano pari a 55 mln/€, con un aumento di 10 mln/€ (+ 21,90%) attribuibile agli interventi informatici urgenti e straordinari avviati nell'ambito del processo volto a rafforzare il ruolo dell'Istituto nel sistema del Welfare;
- le spese per i servizi di trasmissione dati forniti dalla RUPA (cap. 5U1104055), pari a 184 mln/€, i quali registrano un aumento di 36 mln/€ (+ 23,97%) per garantire la fornitura di ulteriori servizi nell'ambito dei servizi di connettività previsti dai contratti quadro.