

**INPS**

Istituto Nazionale Previdenza Sociale



# Bilanci Preventivi dell'anno 2011

# Bilanci preventivi dell'anno 2011

Approvati dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza  
nella seduta del 14 Dicembre 2010 – Deliberazione n. 19

## Tomo primo

Bilanci Preventivi – Situazione Patrimoniale – Conto Economico Generale

Il Presidente  
Mastrapasqua Antonio

Consiglio di indirizzo di vigilanza

Abbadessa Guido	Gori Moreno
Vecchietti Alessandro	Lazzerelli Guido
Amadei Enrico	Leo Fiorito
Bartoli Gaetano	Magliaro Giovanni
Bertozzi Donatello	Magri Maria
Bosco Salvatore	Marignani Carlo
Bussoni Mauro	Nesci Cosimo
Carannante Rocco	Occhipinti Armando
Cavallaro Nicola Maria	Patta Gian Paolo
Cavaterra Rita	Perotti Marco
Falco Carlo	Taddei Francesco
Galli Giuseppe	Usai Giorgio

Magistrato della Corte dei Conti delegato all'esercizio del Controllo  
Ferrara Antonio

Collegio dei sindaci

Ferraro Maria Teresa	Roccella Alfredo
Conte Carlo	Vitaletti Giuseppe
Gallone Antonino	Vittore Annalisa
Martone Mariano	

Direttore Generale  
Mauro Nori

## Indice

---

### Tomo primo

<i>Consiglio di indirizzo e vigilanza</i>	Pag.	11
Deliberazione n° 19 del 14 dicembre 2010	"	11
Allegato 1 - Capitoli di nuova istituzione	"	14
Relazione del Consiglio di indirizzo e vigilanza	"	16
 <i>Relazione del Collegio Sindacale</i>	"	50
Relazione del collegio sindacale al preventivo 2011	"	50
Premessa	"	55
Quadro macro-economico e quadro normativo di riferimento	"	57
Sintesi delle previsioni del bilancio 2011	"	60
Bilancio per missioni - Controllo di gestione	"	60
Bilancio generale	"	63
Bilanci delle gestioni amministrate	"	66
Fabbisogno finanziario e relativa copertura	"	69
Ripartizione degli apporti dello Stato per l'anno 2011	"	69
Gestione contabile ex art. 35, comma 6, della legge n. 448/1998	"	70
Previsione economico-patrimoniale	"	71
Situazione patrimoniale generale	"	71
Conto economico generale	"	76
Valorizzazione del patrimonio immobiliare	"	77
Situazione economico-patrimoniale delle gestioni previdenziali e c/terzi	"	78
Preventivo finanziario decisionale	"	80
Preventivo finanziario gestionale	"	81
1. La gestione finanziaria di competenza	"	81
2. Sintesi delle entrate e delle spese correnti	"	82
3. Gestione finanziaria di cassa	"	86
4. La situazione amministrativa	"	86
Spese di funzionamento	"	87
Le misure di contenimento delle spese	"	94
Considerazioni finali	"	99

Gestioni / fondi amministrati dall'istituto	Pag.	102
2. Fondo pensioni lavoratori dipendenti	"	103
3. Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti	"	109
4. Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli Enti Pubblici creditizi, D.L. 20/11/1990, n. 357	"	113
5. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni	"	117
6. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli artigiani	"	121
7. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli esercenti attività commerciali	"	125
8. Gestione per la tutela previdenziale dei soggetti che esercitano lavoro autonomo di cui all'art. 2, comma 26, legge n. 335/1995	"	129
9. Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo	"	132
10. Fondo di previdenza per il personale di volo dipendente da aziende di navigazione aerea	"	135
11. Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già erogati dal soppresso Fondo previdenziale ed assistenziale degli spedizionieri doganali – art. 3, comma 2, legge 16/7/1997, n. 230	"	138
12. Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale delle Ferrovie dello Stato S.p.A. art. 43 della legge 23/12/1999, n. 488	"	141
13. Fondo speciale di previdenza per il personale dipendente da imprese esercenti miniere, cave e torbiere	"	144
14. Fondo integrativo dell'A.G.O. per I.V.S. a favore del personale dipendente dalle aziende private del gas	"	147
15. Fondo di previdenza per gli impiegati dipendenti dai concessionari del servizio di riscossione tributi e delle altre entrate dello Stato e degli Enti pubblici	"	150
16. Trattamenti pensionistici già a carico della soppressa gestione speciale ex art. 75 del D.P.R. 761/1979	"	153
17. Fondo di previdenza per il personale del consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste	"	157
18. Fondo di previdenza delle iscrizioni collettive	"	159
19. Fondo di previdenza per le persone che svolgono lavori di cura non retribuiti derivanti da responsabilità familiari	"	162
20. Fondo di previdenza per il clero secolare e per i ministri di		

	Pag.	166
21. Assicurazione facoltativa per l'invalidità e la vecchiaia	"	168
22. Fondo per l'erogazione dei trattamenti previdenziali vari	"	171
23. Gestione per l'erogazione del trattamento speciale di disoccupazione a favore dei lavoratori frontalieri italiani in Svizzera	"	173
24. Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali	"	176
25. Gestione per l'erogazione delle pensioni , assegni ed indennità agli invalidi civili art.130 del D. l.vo 31.3.1998, n. 112	"	180
27. Gestione per la riscossione dei contributi per conto terzi	"	182
28. Gestione per la riscossione dei contributi del Servizio Sanitario Nazionale da destinare allo Stato già di pertinenza delle Regioni e province autonome	"	186
30. Gestione per la regolazione dei rapporti debitori verso lo Stato da parte delle gestioni previdenziali per anticipazioni sul relativo fabbisogno finanziario	"	189
31. Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del credito	"	191
32. Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del credito cooperativo	"	195
33. Fondo per il concorso agli oneri per la copertura assicurativa previdenziale dei periodi non coperti da contribuzione	"	198
34. Fondo di solidarietà per il personale già dipendente da imprese assicurative poste in liquidazione coatta amministrativa	"	201
35. Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito del personale già dipendente dall'amministrazione autonoma dei monopoli di stato, inserito nel ruolo provvisorio ad esaurimento del ministero delle finanze, distaccato e poi trasferito all'ETI S.p.A. o ad altra società da essa derivante	"	203
37. Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale addetto al servizio della riscossione dei tributi erariali e degli altri Enti pubblici di cui al d.lgs. n. 112/1999	"	206
38. Fondo speciale per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del		

	Pag.	209
39. Istituzione del fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale di "Poste Italiane S.p.A"	"	212
40. Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120 del codice civile	"	215
41. Fondo speciale di previdenza per gli sportivi art. 28 del decreto legge 1 ottobre 2007, n. 159, convertito nella legge 29 novembre 2007, n. 222	"	218
42. Gestione speciale di previdenza per il personale delle "Poste Italiane s.p.a" - art. 7, comma 3, del D.L. 31 maggio 2010, n. 78 convertito nella legge 30 luglio 2010, n. 122	"	221
<i>Relazione del Presidente</i>	"	225
Determinazione n° 127 del 22/10/2010	"	225
Allegato	"	228
Relazione	"	230
Premessa	"	233
Parte prima – I risultati previsti per il 2011	"	234
1. La sintesi dei risultati aggiornati della gestione generale	"	234
2. I risultati delle gestioni e fondi amministrati	"	240
3. L'andamento della spesa pensionistica e l'incidenza sul PIL	"	246
Parte seconda – Quadro normativo e macroeconomico di riferimento	"	248
1. Il quadro di riferimento normativo	"	248
2. Il quadro di riferimento macroeconomico	"	251
3. L'andamento dell'economia italiana	"	254
Parte terza – L'andamento del numero delle pensioni, degli iscritti e l'andamento degli oneri non previdenziali	"	255
1. L'andamento delle pensioni	"	255
– Le pensioni liquidate	"	255
– Le pensioni eliminate	"	256
– Le pensioni vigenti alla fine dell'anno	"	257
2. L'andamento del numero degli iscritti	"	265

3. L'andamento degli oneri non previdenziali	Pag.	268
– Gli oneri non previdenziali	"	268
– La copertura degli oneri e i trasferimenti dello Stato	"	268
Parte quarta – La gestione finanziaria	"	275
1. La gestione finanziaria di competenza	"	275
– Le entrate	"	278
– Le uscite	"	282
– Le spese di funzionamento e i costi di gestione	"	286
2. La gestione finanziaria di cassa	"	289
– Le riscossioni	"	289
– I pagamenti	"	290
Parte quinta – La gestione economico-patrimoniale	"	295
1. Il preventivo economico generale	"	295
2. La situazione patrimoniale generale	"	295
– Il patrimonio netto	"	295
– Le attività	"	301
– Le passività	"	301
<i>Nota Preliminare</i>	"	303
Premessa	"	306
Linee guida gestionali per l'anno 2011	"	308
Il processo di programmazione e budget 2011	"	363
Il sistema degli indicatori di performance collegato al budget delle strutture centrali e regionali	"	367
Metodologia di formulazione delle previsioni finanziarie, economiche e patrimoniali	"	371
Allegati	"	373
<i>Allegato Tecnico al Bilancio Preventivo per l'anno 2011</i>	"	389
Parte prima – Il quadro generale	"	392
1. Quadro di sintesi dei dati di bilancio	"	394
2. Quadro normativo e macroeconomico del progetto di bilancio	"	396
– Quadro normativo	"	398
– Principali riferimenti normativi aventi effetti sulle spese per il funzionamento dell'ente.	"	403
– Quadro macroeconomico di riferimento	"	421



3. Prestazioni istituzionali	Pag.	423
4. Ripartizione del contributo dello Stato, per l'anno 2010, ex art. 37, c. 3, lett. c), legge n. 88/1989	"	424
5. Saggi di remunerazione delle gestioni finanziariamente attive	"	425
6. Fondo di riserva	"	426
7. Trasferimento Ipost all'Inps	"	426
8. Trasferimento dello Stato a titolo anticipatorio sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (ex art. 35, l. 448/98) e relativa ripartizione	"	427
9. Svalutazione dei crediti contributivi e dei crediti per prestazioni da recuperare	"	429
10. Valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'Inps	"	430
11. Bilancio di previsione 2011 per missioni e programmi	"	433
12. Nuova istituzione ed eliminazione capitoli	"	434
Parte seconda - Gestione finanziaria di competenza	"	436
- Entrate	"	442
- Uscite	"	451
- Trasferimenti passivi correnti	"	452
- Spese per il funzionamento dell'Ente	"	458
- Costi di amministrazione	"	483
- Recupero spese di amministrazione	"	491
Parte terza - Gestione finanziaria di cassa	"	492
Parte quarta - Gestione economico patrimoniale	"	506
- Conto economico	"	507
• Preventivo economico generale	"	509
• Quadro di riclassificazione dei risultati economici	"	510
• Situazione economico patrimoniale	"	511
- Stato patrimoniale	"	513
• Crediti	"	517
• Debiti	"	518
<i>Allegato Tecnico – Appendice</i>	"	521
Bilanci relativi a:	"	522
- Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale, art. 64, legge n. 144/1999	"	523

- Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'INPS	Pag.	531
- Gestione ex SCAU	"	532
- Sportass	"	546
<i>Preventivo 2011 – Previsioni originarie 2011</i>	"	552
Preventivo Finanziario Decisionale	"	553
- Entrate	"	554
- Uscite	"	565
Rendiconto Finanziario Gestionale	"	575
- Entrate	"	576
- Uscite	"	617
Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria	"	648
Preventivo Economico	"	650
Quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici	"	661
Presunto stato patrimoniale	"	663
Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione	"	680
Gestione previdenziale c/terzi	"	682
- Conto economico	"	683
- Presunto stato patrimoniale	"	684
Bilancio per missioni	"	711

## **ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE**

### **DELIBERAZIONE N. 19**

**Oggetto: Bilancio preventivo per l'anno 2011.**

### **IL CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA**

(Seduta del 14 dicembre 2010)

**Visto** l'art. 20 della legge 9 marzo 1989, n. 88;

**Visto** l'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 479, modificato dall'art. 17, comma 23, della legge 15 maggio 1997, n. 127;

**Visto** l'art. 4, comma 2, del D.P.R. 24 settembre 1997, n. 366;

**Visto** l'art. 2, comma 1, del D.P.R. 9 novembre 1998, n. 439;

**Visti** gli articoli 4 e 8 del "Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità dell'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale", approvato con deliberazione n. 172 dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18 maggio 2005;

**Visto** il D.P.C.M. del 2 gennaio 2009 di ricostituzione del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza dell'Inps;

**Vista** la deliberazione n. 11 del 28 luglio 2010 con la quale il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ha approvato il bilancio consuntivo dell'Inps 2009;

**Vista** la deliberazione n. 14 del 12 ottobre 2010 con la quale il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ha approvato l'assestamento al Bilancio di previsione 2010;

**Vista** la determinazione n. 127 del 22 ottobre 2010 con la quale il Presidente dell'Inps, nell'esercizio delle funzioni che gli sono state

conferite con art. 7, comma 8 del decreto legge n. 78/2010, convertito nella legge n. 122/2010, ha predisposto e trasmesso il progetto di Bilancio preventivo finanziario generale, di competenza e di cassa ed economico-patrimoniale generale per l'esercizio 2011;

**Tenuto conto** dell'esigenza di istituire nuovi capitoli e di variarne altri, ai sensi dell'art. 9, comma 6, del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'Istituto, come specificato nell'unito elenco (All. n. 1);

**Vista** la documentazione di cui si compone il Bilancio di previsione 2011;

**Vista** la relazione del Presidente al bilancio preventivo generale per l'anno 2011;

**Tenuto conto** della relazione del Collegio dei Sindaci che, sulla base delle osservazioni e delle segnalazioni formulate, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio preventivo per l'anno 2011;

**Vista** la propria relazione, che è parte integrante della presente deliberazione e che viene trasmessa agli Organi dell'Istituto ai fini della redazione della Prima nota di variazione al bilancio preventivo 2011,

## **DELIBERA**

- **di ratificare** l'istituzione e la variazione dei capitoli di cui all'unito elenco, che fa parte integrante della presente deliberazione;
- **di approvare** in via definitiva, ai sensi di quanto previsto dall'art. 17, comma 23, della legge 15 maggio 1997 n. 127, il bilancio di previsione dell'INPS per l'anno 2011, composto dai seguenti documenti che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:
  - nota preliminare,
  - allegato tecnico,
  - preventivo finanziario "decisionale",
  - preventivo finanziario "gestionale",
  - quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria,

- preventivo economico,
- quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici,
- presunto stato patrimoniale,
- tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione,
- preventivo economico e presunto stato patrimoniale delle gestioni previdenziali e c/terzi,
- bilancio per missioni,
- bilancio delle gestioni e fondi amministrati dall'Inps,
- relazione del Presidente.

La presente deliberazione sarà trasmessa ai Ministeri vigilanti ai sensi di legge.

IL SEGRETARIO  
(F. Giordano)

IL PRESIDENTE  
(G. Abbadessa)

All. n. 1

Allegato alla deliberazione n. 19 del 14 dicembre 2010

## **Preventivo 2011**

- **Capitoli di nuova istituzione**

### **Capitoli di entrata**

***Nell' ambito dell' UPB 1E1102 viene istituito il capitolo:***

1E1102010 contributi per la gestione mutualità dei dipendenti e pensionati postelegrafonici.

***Nell' ambito dell' UPB 5E1307 viene istituito il capitolo:***

5E1307008 rette di asili nido per i figli dei dipendenti.

***Nell' ambito dell' UPB 5E1309 viene istituito il capitolo:***

5E1309020 recupero di spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente.

***Nell' ambito dell' UPB 8E1203 viene istituito il capitolo:***

8E1203777 contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici relativi al personale dell'Amministrazione delle poste e delle telecomunicazioni già in quiescenza alla data del 31 luglio 1994 – Art. 6, comma 5, del D.L. n. 487/1993 convertito nella legge n. 71/1994.

**Capitoli di spesa**

***Nell'ambito dell'UPB 3U1205 viene istituito il capitolo di natura obbligatoria:***

3U1205079 benefici di natura assistenziale a favore dei dipendenti e pensionati postelegrafonici (borse di studio, sussidi scolastici, corsi di formazione, contributi per asili nido, bonus bebè, centri vacanze, ecc.).

- **Capitoli eliminati**

**Capitoli di entrata**

***A seguito dell'istituzione dei corrispondenti capitoli nell'ambito della UPB 5 – D.C. Risorse strumentali - che gestisce la relativa spesa, nell'ambito dell'UPB 4E1309 risultano eliminati i seguenti capitoli:***

4E1309020 recupero di spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente.

4E1309021 recupero di spese per la gestione di asili nido per i figli dei dipendenti.

# **ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE**

## **CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA**

### **BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2011**

### **RELAZIONE**



## **SOMMARIO**

Premessa

Quadro macroeconomico di riferimento

Quadro normativo di riferimento

Risultati previsionali per l'anno 2011

Esame dei risultati del bilancio preventivo 2011

Gestione finanziaria di competenza

    Entrate Correnti

    Uscite Correnti

Andamento delle gestioni amministrate

Movimento delle pensioni e andamento degli iscritti

Bilancio per missioni

    Bilancio per Missioni e Programmi

Conclusioni

## Premessa

Il Presidente dell'Inps, ai sensi del DPR 30 luglio 2008 di nomina nella carica per la durata di un quadriennio, nonché del decreto legge n. 78/2010 convertito nella legge n. 122/2010 con il quale gli vengono conferite le competenze già attribuite al soppresso Consiglio di amministrazione, ha trasmesso con Determinazione n. 127 del 22 ottobre 2010 il progetto di Bilancio preventivo per l'anno 2011 al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza per il seguito di competenza.

Per la redazione del bilancio di previsione 2011 si è tenuto conto delle disposizioni contenute nel Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'Istituto, in coerenza con i principi di cui al DPR 27 febbraio 2003 n.97 e della Circolare ministeriale n. 31 del 2008 che ha introdotto per i bilanci degli enti pubblici la riclassificazione in Missioni e Programmi.

Le previsioni di bilancio devono essere in linea con gli indirizzi e le priorità strategiche contenute nella Relazione programmatica per gli anni 2011-2013 approvate da CIV con deliberazione n. 12 del 28 luglio 2010, sulla base delle quali vengono definite le scelte di programmazione e di pianificazione delle attività e l'impiego delle risorse rappresentate nella Nota Preliminare redatta dal Direttore Generale.

Per la valutazione dei dati previsionali dell'anno finanziario 2011 si è tenuto conto inoltre:

- dell'assestato al bilancio di previsione 2010 approvato dal CIV con deliberazione n. 14 del 12 ottobre 2010;
- dei risultati del bilancio consuntivo 2009 approvato dal CIV con deliberazione n. 11 del 28 luglio 2010;
- del quadro macroeconomico contenuto nella Relazione Unificata sull'Economia e la Finanza Pubblica del 6 maggio 2010;
- delle disposizioni legislative vigenti al 30 luglio 2010;
- dei dati aggiornati risultanti dai flussi di cassa e dagli archivi dell'Istituto.

La Commissione economico finanziaria ha esaminato la documentazione di bilancio nel corso dei lavori istruttori, formulando le proprie osservazioni e conclusioni e tenendo conto anche del giudizio espresso dal Collegio dei Sindaci nella relazione trasmessa in data 30 novembre 2010.

Il progetto di Bilancio preventivo per l'anno 2011 risulta composto dalla seguente documentazione:

- ◆ Nota preliminare
- ◆ Allegato tecnico
- ◆ Preventivo finanziario decisionale
- ◆ Preventivo finanziario gestionale
- ◆ Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria
- ◆ Preventivo economico
- ◆ Quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici
- ◆ Presunto Stato Patrimoniale
- ◆ Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione
- ◆ Preventivo economico e presunto Stato Patrimoniale delle Gestioni previdenziali e c/terzi
- ◆ Bilancio per missioni
- ◆ Bilanci delle gestioni e dei fondi amministrati dall'Istituto
- ◆ Relazione del Presidente

### Quadro macroeconomico di riferimento

Per la valutazione dei dati previsionali relativi al gettito contributivo ed alle prestazioni, nonché ad ogni altro aspetto che interessa l'attività dell'Istituto, si è fatto riferimento alle variabili macroeconomiche indicate nella Relazione Unificata sull'Economia e la Finanza Pubblica presentata a maggio 2010.

Indici	Anno 2009 Consuntivo	Anno 2010 Assestato	Anno 2011 Originario	Anno 2012
<b>PIL ai prezzi di mercato</b>				
- Nominale	-3,0	2,2	<b>3,3</b>	3,9
- Reale	-5,0	1,0	<b>1,5</b>	2,0
<b>Tasso di inflazione programmata</b>	0,7	1,5	<b>1,5</b>	1,5
<b>Occupazione</b>				
Complessiva	-2,6	-0,4	<b>0,8</b>	1,1
Alle dipendenze:				
- Intera economia	-2,7	-0,4	<b>0,9</b>	1,2
- al netto servizi pubblici	-3,8	-0,7	<b>1,4</b>	1,8
<b>Retribuzioni lorde per dipendente</b>				
- Intera economia	2,1	1,6	<b>1,7</b>	1,9
- al netto servizi pubblici	2,2	1,6	<b>2,3</b>	2,4
<b>Retribuzioni lorde globali</b>				
- Intera economia	-0,6	1,3	<b>2,6</b>	3,1
- al netto servizi pubblici	-1,7	0,8	<b>3,7</b>	4,2

Le principali variabili riportate nella tabella e utilizzate per la stima delle previsioni dell'anno 2011, evidenziano:

- crescita in termini reali del PIL pari all'1,5%;
- tasso di inflazione programmata pari all'1,5%;
- incremento dell'occupazione complessiva pari allo 0,8%;
- crescita dell'occupazione dipendente sull'intera economia pari allo 0,9% che al netto dei servizi pubblici è 1,4%;
- aumento stimato delle retribuzioni nominali lorde per dipendente dell'1,7% e al netto dei servizi pubblici del 2,3%; di conseguenza si stima una crescita delle retribuzioni lorde globali pari al 2,6% per l'intera economia, e al netto dei servizi pubblici è del 3,7%.

## Quadro normativo di riferimento

I principali provvedimenti legislativi che interessano l'attività dell'Istituto ai quali fanno riferimento le previsioni per il 2011 sono quelli emanati nel corso dell'anno ed in vigore alla fine del mese di luglio, fra cui in particolare:

➤ Decreto legge 31 maggio 2010, n.78 convertito, con modificazioni, nella **legge 30 luglio 2010, n. 122**, concernente "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica" come specificato:

- Art. 6 "Riduzione dei costi degli apparati amministrativi" dispone la riduzione dei gettoni di presenza, degli incarichi di consulenza, delle spese per convegni e rappresentanza, per la formazione e le missioni, nonché delle spese per autovetture; le economie che ne derivano devono essere versate nel capitolo di entrata del bilancio dello Stato, come evidenziato nel capitolo relativo alle spese per il funzionamento dell'Istituto;
- Art. 7 "Soppressione ed incorporazione di enti ed organismi pubblici" al fine di ottimizzare le risorse ed assicurare l'integrazione delle funzioni;

Commi da 2 a 5 – soppressione dell'IPOST e trasferimento delle funzioni all'Inps;

Commi 7 e 8 – gli Organi degli enti pubblici di previdenza sono rappresentati dal Presidente, dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, dal Collegio dei sindaci, dal Direttore Generale; viene soppresso il Consiglio di amministrazione le cui competenze sono devolute al Presidente dell'ente;

- Art. 8 "Razionalizzazione e risparmi di spesa delle amministrazioni pubbliche"

Comma 1 – le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili non possono superare il due per cento del valore dell'Immobile;

- Art. 9 "Contenimento delle spese in materia di pubblico impiego" riferito ai trattamenti economici complessivi, agli incarichi aggiuntivi di livello dirigenziale generale, ai rinnovi contrattuali del biennio 2008-2009, al blocco dei rinnovi contrattuali per il triennio 2010-2012, al blocco delle assunzioni;

Comma 1 – per il triennio 2011-2013 il trattamento economico dei dipendenti pubblici non può superare quello del 2010;

Comma 2 – nel caso di trattamenti economici superiori a 90 mila euro lordi annui è prevista una riduzione del 5% per la parte eccedente

l'importo fino a 150 mila euro , e del 10% per la parte eccedente i 150 mila euro.

- Art. 10 "Riduzione della spesa in materia di invalidità"

Commi 2 e 4 – gestione dell'invalidità da parte dell'Inps con accertamenti di natura medico legale e programma di verifiche aggiuntive per 250.000 posizioni sia per il 2011 che per il 2012;

- Art. 12 " Interventi in materia previdenziale" per la modifica dei tempi di decorrenza dei trattamenti pensionistici;

Commi 1e 2 – prevedono a partire dal 2011 il diritto al trattamento decorsi 12 mesi dalla maturazione dei requisiti per i lavoratori dipendenti, prolungato a 18 mesi per gli autonomi;

Comma 7 – il trattamento di fine servizio dei dipendenti delle pubbliche amministrazioni viene riconosciuto in un unico importo annuale se non supera i 90 mila euro, in due importi annuali se compreso tra 90 mila e 150 mila euro, in tre importi annuali nel caso sia uguale o superiore a 150 mila euro;

Comma 10 – da gennaio 2011 anche per i trattamenti di fine servizio dei lavoratori delle pubbliche amministrazioni si applica il sistema del pro-rata secondo le regole del 6,91 per cento;

Comma 12 sexies – in attuazione della sentenza della Corte di giustizia europea a decorrere dal 2012 viene elevata a 65 anni l'età per il pensionamento di vecchiaia delle lavoratrici dipendenti delle pubbliche amministrazioni;

- Art. 13 "Casellario dell'assistenza" istituito presso l'Inps come banca dati unitaria delle prestazioni assistenziali erogate;
- Art. 23 "Contrasto al fenomeno delle imprese apri e chiudi" al fine di evitare il rischio di evasione e frode fiscale e contributiva prevede per le imprese che cessano l'attività entro un anno dalla data di inizio il controllo dell'Agenzia delle Entrate, della Guardia di Finanza e dell'Inps;
- Art. 28 "Contrasto alla microevasione diffusa" attraverso l'incrocio dei dati dell'Inps e dell'Agenzia delle Entrate per il controllo sulle posizioni dei soggetti che hanno percepito e non dichiarato redditi da lavoro dipendente;
- Art. 30 "Potenziamento dei processi di riscossione dell'Inps" dal 1° gennaio 2011 l'Inps effettuerà una notifica con valore di titolo esecutivo per il recupero delle somme a qualsiasi titolo;

- Art. 38 "Altre disposizioni in materia tributaria" per contrastare l'indebita percezione di prestazioni sociali agevolate prevede l'incrocio di informazioni tra i diversi enti che le erogano (Inps, Ministero del lavoro e Agenzia delle entrate);
  - Art. 39 "Ulteriore sospensione dei versamenti tributari e contributivi per i soggetti colpiti dal sisma del 6 aprile 2009" rivolta alle persone fisiche titolari di redditi di impresa o di lavoro, o con un volume d'affari che non superi 200 mila euro per soggetti diversi da persone fisiche, prevede inoltre la rateizzazione del pagamento dei tributi dovuti in centoventi rate mensili da gennaio 2011.
- **Legge 22 maggio 2010, n. 73** in materia di contrasto alle frodi fiscali nazionali ed internazionali, rende obbligatorie nei confronti degli Uffici del Registro delle Camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura, dell'Agenzia delle entrate, dell'Inps e dell'Inail, tutte le comunicazioni relative alla modifica degli atti per il trasferimento all'estero di società, alle fusioni e scissioni societarie.  
Prevede altresì il recupero coattivo delle somme indebitamente erogate e dei crediti vantati dall'Inps mediante ruolo.

Per un quadro sintetico dei risultati gestionali ed economici del Bilancio di previsione per il 2011, si riporta di seguito la tabella con i dati presunti per l'anno 2011 confrontati con i dati riferiti al preventivo assestato 2010.

### Risultati previsionali per l'anno 2011

( in milioni di euro)

AGGREGATI	PREVISIONI 2011	ASSESTATO 2010	VARIAZIONI PREV.2011/ASS.2010
<b>Gestione finanziaria di competenza</b>			
Accertamenti	293.101	284.219	8.882
Impegni	291.873	283.513	8.360
<b>Saldo</b>	<b>1.228</b>	<b>706</b>	<b>522</b>
Risultato di parte corrente	1.601	1.061	540
Risultato in conto capitale	-373	-355	-18
<b>Saldo</b>	<b>1.228</b>	<b>706</b>	<b>522</b>
<b>Gestione finanziaria di cassa</b>			
Riscossioni (al netto di trasf. e ant.)	193.834	185.802	8.032
Pagamenti	287.053	279.155	7.898
<b>Differenziale da coprire</b>	<b>93.219</b>	<b>93.353</b>	<b>-134</b>
<b>Trasferimenti dal bilancio dello Stato</b>	<b>82.906</b>	<b>81.688</b>	<b>1.218</b>
➤ finanziamento GIAS	66.581	65.381	1.200
➤ finanz. Gestione invalidi civili	16.325	16.307	18
<b>Anticipazioni di cassa dello Stato</b>	<b>3.191</b>	<b>2.498</b>	<b>693</b>
➤ alle gestioni previdenziali ex art. 35 legge n. 448/1998	3.191	2.498	693
<b>Disponibilità liquide Aumento(-) Diminuzione (+)</b>	<b>7.122</b>	<b>9.167</b>	<b>-2.045</b>
<b>Totale copertura fabbisogno</b>	<b>93.219</b>	<b>93.353</b>	<b>-134</b>
<b>Gestione economica patrimoniale</b>			
<b>Situazione patrimoniale netta a inizio esercizio</b>	<b>38.737</b>	<b>42.519</b>	<b>-3.782</b>
Valore della produzione	234.115	226.371	7.744
Costo della produzione	-233.564	-229.924	-3.640
Atri proventi e oneri	-186	-229	43
<b>Risultato economico di esercizio</b>	<b>365</b>	<b>-3.782</b>	<b>4.147</b>
<b>Situazione patrimoniale netta a fine esercizio</b>	<b>39.102</b>	<b>38.737</b>	<b>365</b>
<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>57.234</b>	<b>56.006</b>	<b>1.228</b>



## **Esame dei risultati del bilancio preventivo 2011**

La commissione ha esaminato il bilancio di previsione analizzando la gestione finanziaria di competenza che ha evidenziato il risultato complessivo finanziario, e la gestione economico-patrimoniale dalla quale si evince il risultato di esercizio e la situazione patrimoniale netta.

### **Gestione finanziaria di competenza**

Per il 2011 si prevede un avanzo finanziario di competenza pari a 1.228 mln, con un incremento di 522 mln rispetto alle previsioni assestate 2010, quale differenza fra accertamenti per 293.101 mln ed impegni per 291.873 mln.

Tale risultato deriva dal saldo positivo della gestione di parte corrente pari a 1.601 mln e dal saldo negativo in conto capitale pari a 373 mln.

### **Gestione finanziaria di cassa**

Il differenziale di cassa previsto per il 2011 è pari a 93.219 mln (93.353 mln nelle previsioni assestate 2010) rappresentato da riscossioni nette per 193.834 mln alle quali si contrappongono pagamenti per 287.053 mln.

A copertura del differenziale risultano trasferimenti dal bilancio dello Stato per complessivi 82.906 mln, di cui 66.581 mln per il finanziamento delle prestazioni assistenziali (ex art. 37 legge 88/89) e 16.325 mln per le prestazioni e spese per invalidi civili.

Le anticipazioni dello Stato riferite alle gestioni previdenziali sono pari a 3.191 mln.

Il fabbisogno residuo di 7.122 mln viene coperto attraverso le giacenze di cassa, la cui consistenza alla fine dell'esercizio risulta pari a 24.937 mln.

### **Gestione economica patrimoniale**

Dal punto di vista economico patrimoniale si rileva un risultato di esercizio positivo pari a 365 mln, con un incremento di 4.147 mln rispetto al risultato negativo pari a 3.782 mln dell'assestato 2010.

Il valore della produzione è di 234.115 mln ed il costo della produzione di 233.564 mln, nettizzato di ulteriori oneri per 186 mln.

Nell'ambito dei costi della produzione è compresa la quota di ammortamenti e svalutazioni pari a 923 mln, con una variazione di 3.325 mln derivante dalla minore svalutazione dei crediti contributivi stimata in 810 mln rispetto a 4.133 mln dell'assestato 2010, pur risultando invariate le percentuali di svalutazione

applicate alla consistenza dei crediti, come si evince dalla Determinazione n. 55 dell'8 ottobre 2010 del Direttore Generale.

**La Situazione patrimoniale netta** per effetto del risultato economico di esercizio di 365 mln, presenta un avanzo patrimoniale che passa da 38.737 mln di inizio esercizio a 39.102 mln alla fine dell'esercizio 2011.

**La situazione amministrativa** al 31 dicembre 2011 si attesta in 57.234 mln con l'incremento di 1.228 mln pari all'avanzo finanziario, rispetto a 56.006 mln dell'assestato 2010, ed è rappresentata dalla consistenza di cassa di 23.707 mln, dai residui attivi per 116.044 mln e dai residui passivi per 82.516 mln.

## Gestione finanziaria di competenza

Dall'analisi dei dati previsionali per il 2011 della Gestione finanziaria di competenza si rilevano:

**Entrate** per complessivi 293.101 mln, con un incremento del 3,1% rispetto all'assestato 2010 (284.219 mln).

In tale ambito si stimano **entrate correnti** per 246.072 mln con un incremento di 7.372 mln (+3,1%) rispetto alle previsioni assestate 2010 pari a 238.700 mln.

In particolare:

- **Entrate contributive** per 151.587 mln, con un incremento di 5.633 mln (+3,9%) rispetto all'assestato 2010 pari a 145.954 mln.  
Tale variazione positiva scende al 2,8% al netto delle entrate pari a 1.589 mln riferite al soppresso IPOST, confluito nella Gestione generale obbligatoria dell'Inps a seguito delle disposizioni introdotte dal decreto legislativo n. 78/2010, convertito dalla legge n. 122/2010.  
Il miglioramento presunto delle entrate contributive deriva inoltre dagli indicatori favorevoli del quadro macroeconomico di riferimento (RUEF di maggio 2010), che prevedono per il 2011 una evoluzione positiva delle retribuzioni e dell'occupazione.
- **Entrate derivanti da trasferimenti correnti** per complessivi 90.769 mln, con un aumento di 1.610 mln (+1,8%) rispetto alle previsioni assestate 2010 pari a 89.159 mln, riferiti a:
  - **trasferimenti dal bilancio dello Stato** per 90.168 mln, con un aumento di 1.569 mln rispetto all'assestato 2010 di 88.599 mln, così ripartiti:
    - ◆ 72.549 mln di apporti destinati alla GIAS;
    - ◆ 17.619 mln per l'erogazione delle prestazioni e indennità agli invalidi civili (art. 130 del D. Lgs. n. 112/1998);
  - **trasferimenti da parte delle Regioni** per 3 mln e da parte **di altri enti** del settore pubblico per 598 mln per la copertura di periodi assicurativi.
- **Altre entrate** per 3.716 mln con un aumento di 129 mln rispetto alle previsioni assestate 2010, riferite essenzialmente a **poste correttive e compensative** di spese correnti per 2.899 mln da attribuire al maggiore recupero di prestazioni.

Si riporta di seguito una tabella esplicativa dell'andamento dei dati delle entrate correnti riferite alle previsioni per il 2011, raffrontati con quelli relativi all'assestato 2010 ed al consuntivo 2009.

## Entrate Correnti

(in milioni di euro)

TITOLO I	Consuntivo 2009	Previsioni Ass. 2010	Previsioni 2011	Variazioni assolute 2011/2010	Variaz. % 2011/2010
Entrate Contributive: di cui ex IPOST 1.589 mln	145.031	145.954	151.587	5.633	3,9
Trasferimenti dal bilancio dello Stato	84.199	88.599	90.168	1.569	1,8
Altri trasferimenti (Regioni ed altri Enti)	691	560	601	41	7,4
Altre entrate	3.727	3.587	3.716	129	3,6
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>233.648</b>	<b>238.700</b>	<b>246.072</b>	<b>7.372</b>	<b>3,1</b>

Le **entrate in conto capitale** ammontano 9.103 mln, con un incremento di 243 mln (+2,7%) rispetto alle previsioni assestate 2010 di 8.860 mln, di cui:

- entrate per la **riscossione di crediti** per 5.692 mln, con un decremento di 450 mln rispetto all'assestato 2010, a causa del minore prelievo dalla Tesoreria centrale dei fondi derivanti dai contributi del Fondo per il TFR del settore privato (legge 296/2006);
- entrate per **accensione di prestiti** per 3.411 mln, con un aumento di 693 mln dovuto essenzialmente a maggiori anticipazioni dello Stato sul fabbisogno delle gestioni previdenziali stimate in 3.191 mln.

Le **entrate per partite di giro** sono valutate in 37.926 mln, con un incremento di 1.267 mln rispetto all'assestato 2010 per 36.659 mln, e si riferisce essenzialmente a maggiori ritenute erariali.

Si registrano variazioni della stessa entità nelle **uscite per partite di giro**.

Per quanto riguarda le **Uscite**, sono state valutate complessivamente in 291.873 mln, con un aumento di 8.360 mln (+2,9%) rispetto all'assestato 2010 pari a 283.513 mln.

Le **Uscite correnti** sono determinate in 244.471 mln, con un incremento di 6.832 mln (+2,9%) sulle previsioni assestate 2010.

In particolare si evidenziano:

- **uscite per prestazioni istituzionali** per un totale di 223.927 mln con un incremento di 7.028 mln (+3,2%) rispetto all'assestato 2010, composte da:
  - **prestazioni pensionistiche** per 197.109 mln, comprensive di indennità di accompagnamento agli invalidi civili (13.595 mln) con un aumento rispetto all'assestato 2010 di 6.656 mln pari al 3,5%, che scende al 2,5% al netto delle prestazioni relative all'IPOST per 1.610 mln.  
L'incremento è inoltre da attribuire alla perequazione automatica delle pensioni calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione nella misura dell'1,5% ed alle modifiche apportate dalla legge n. 122/2010 in materia di decorrenze dei trattamenti pensionistici;
  - **prestazioni temporanee** per 26.818 mln, con un incremento di 372 mln sulle previsioni assestate, relativo all'erogazione di prestazioni a sostegno del reddito con funzioni di ammortizzatori sociali;
- **trasferimenti passivi** per 6.253 mln, con un decremento di 337 mln rispetto all'assestato, di cui 4.611 mln riferiti ai trasferimenti allo Stato rappresentati in massima parte dai contributi del Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato del TFR (legge 296/2006) e 1.642 mln per altri trasferimenti da imputare essenzialmente ai valori per la copertura di periodi assicurativi presso altri enti;
- **altri interventi diversi** per un totale di 10.663 mln con un incremento di 88 mln rispetto alle previsioni assestate, rappresentati principalmente da poste correttive e compensative di entrate per 9.696 mln da imputare a sgravi e rimborsi contributivi, oltre ad oneri tributari e finanziari per 258 mln ed uscite non classificabili in altre voci per 709 mln;
- **trattamenti di quiescenza** integrativi e sostitutivi per il personale pari a 326 mln, con un incremento di 26 mln rispetto al preventivo assestato 2010;
- **uscite di funzionamento** riferite ad oneri per il personale e per gli Organi dell'ente, alle spese per acquisto di beni di consumo e servizi, per complessivi 3.302 mln, con un aumento di 27 mln sulle previsioni assestate 2010.

Si riporta di seguito una tabella esplicativa dell'andamento dei dati delle uscite correnti riferite alle previsioni per il 2011, raffrontati con quelli relativi all'assestato 2010 ed al consuntivo 2009.

**Uscite Correnti**

(in milioni di euro)

<b>TITOLO I</b>	<b>Consuntivo 2009</b>	<b>Previsioni Ass. 2010</b>	<b>Previsioni 2011</b>	<b>Variazioni assolute 2011/2010</b>	<b>Variaz. % 2011/2010</b>
Prestazioni istituzionali:	209.169	216.899	223.927	7.028	3,2
-Prestaz. Pensionistiche di cui ex IPOST 1.610 mln	186.183	190.453	197.109	6.656	3,5
-Prestaz. temporanee	22.986	26.446	26.818	372	1,4
Trasferimenti passivi	7.408	6.590	6.253	- 337	- 5,1
Altri interventi diversi	10.477	10.575	10.663	88	0,8
Trattamenti di quiescenza	292	300	326	26	8,7
Uscite di funzionamento	2.986	3.275	3.302	27	0,8
<b>Totale uscite correnti</b>	<b>230.332</b>	<b>237.639</b>	<b>244.471</b>	<b>6.832</b>	<b>2,9</b>

Le **Uscite in conto capitale** valutate complessivamente in 9.476 mln, con un incremento di 261 mln rispetto all'assestato 2010 (+2,8%), si riferiscono a:

- **investimenti** per 6.235 mln, il cui decremento di 432 mln è da attribuire essenzialmente (-400 mln) ai minori contributi del Fondo per il TFR depositati presso la Tesoreria centrale dello Stato;
- **oneri comuni** per 3.241 mln con un incremento di 693 mln sulle previsioni assestate, da attribuire per lo più all'aumento del rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (art. 35 legge n. 448/1998) pari a 3.191 mln.

**Spese per il funzionamento dell'ente**

Le spese ripartite per il complesso delle Unità Previsionali di Base sono state quantificate in 4.321,6 mln con un aumento di 86 mln (+2%) rispetto alle previsioni assestate 2010 di 4.235 mln.

Il valore complessivo delle spese si attesta in 4.273 mln al netto dei trasferimenti allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa e degli stanziamenti per consumi intermedi e compensi agli Organi dell'Ente, per un totale di 48,6 mln.

Le spese analizzate secondo la loro natura si suddividono in spese obbligatorie per un importo pari a 3.533,6 mln e non obbligatorie per 788 mln, con aumenti rispettivamente dell'1,7% e del 3,5%.

Nello specifico le spese di parte corrente sono quantificate in 3.891,6 mln (+1,5%) e quelle in conto capitale in 430 mln (+7,6%).

Negli ultimi anni sono state introdotte misure legislative per il contenimento delle spese di funzionamento, sia per quanto riguarda i limiti di ammontare e di crescita, sia per l'obbligo del versamento al bilancio dello Stato delle economie realizzate per effetto delle riduzioni.

In particolare, a seguito delle disposizioni contenute nella legge n. 122/2010, nell'anno 2011 si rileva una **contrazione degli stanziamenti di alcuni capitoli di spesa**, fra cui:

- stipendi e indennità per il personale - riduzione di 10 mln (-1,3%) per gli effetti derivanti dalla legge n. 133/2008 sul turn over e sulla riduzione degli assetti organizzativi, e per effetto della legge n. 122/2010 sulla soppressione dell'Ipost ed il trasferimento all'Inps del personale in forza al 31 maggio 2010;
- compensi agli Organi dell'Istituto - riduzione sia dei compensi ed emolumenti che dei gettoni di presenza in applicazione della legge n. 122/2010;
- spese per concorsi - si riducono di 2,2 mln;
- spese per acquisto di beni di consumo e servizi - riduzione di 6,3 mln da imputare alla maggiore previsione in via cautelativa nell'assestato 2010 per le spese ex Ipost;
- spese per fornitura di prestazioni di lavoro temporaneo (interinale) - riduzione di circa 24 mln per l'esistenza di contratti già in essere da onorare;
- spesa per la formazione del personale - ridotta del 62,3% pari a circa 4 mln, in applicazione della legge 122/2010 per cui la spesa non può superare del 50% quella sostenuta nel 2009;
- spese per la manutenzione straordinaria e adattamento degli stabili strumentali di proprietà - la riduzione del 20% pari a 6,7 mln è riferita unicamente al fabbisogno previsto per il 2011 relativo all'Inps, mentre nelle previsioni assestate 2010 lo stanziamento comprendeva anche la posta del bilancio ex Ipost non impegnata al 31 maggio 2010.

Nell'ambito degli **aumenti negli stanziamenti dei capitoli di bilancio** si evidenziano:

- spese postali e telefoniche – maggiore spesa di 21,7 mln connessa all'incremento dei servizi previsti nei contratti stipulati;
- spese per i servizi di outsourcing finalizzati al recupero di contributi – aumento di 2,5 mln;
- spese relative all'acquisto di macchine e prodotti relativi alla realizzazione di procedure informatiche - aumento per complessivi 27 mln;
- Spese per assistenza e manutenzione servizi e sistemi informatici – incremento per un totale di 34 mln;
- Compensi ai componenti esterni delle Commissioni mediche per accertamento invalidità civile – incremento di 6,5 mln;
- Acquisto di mobili, macchine, arredi e apparecchiature sanitarie – aumento di 2,5 mln nell'ambito della razionalizzazione logistica e la sostituzione delle attrezzature obsolete;
- Spese per la manutenzione straordinaria e adattamento degli stabili strumentali trasferiti al FIP e degli stabili adibiti a uffici – aumento per complessivi 6 mln riferiti al processo di razionalizzazione logistica e per la messa in sicurezza.

I **Costi di gestione** dal punto di vista economico sono stimati in 4.138 mln, con un aumento dell'1,68% rispetto all'asestato 2010.

Nell'ambito di tali costi si registrano costi di amministrazione pari a 284 mln, riferiti principalmente all'accantonamento al Fondo indennità di quiescenza del personale e alle quote di ammortamento mobili, manutenzioni straordinarie, macchine e attrezzature connesse alle procedure automatizzate.

Le entrate previste a fronte dei suddetti costi ammontano a 186 mln, che determinano la contrazione delle spese da porre a carico delle Gestioni e Fondi amministrati dall'Istituto.



## Andamento delle gestioni amministrate

Il risultato economico di esercizio del **comparto dei lavoratori dipendenti** è rappresentato da un risultato economico di esercizio positivo pari a 3.399 mln a fronte del disavanzo di 785 mln dell'assestato 2010, con un miglioramento di 4.184 mln.

Nell'ambito del comparto, il **Fondo Pensioni Lavoratori Dipendenti** registra un saldo positivo netto di 2.227 mln rispetto al risultato negativo di 522 mln delle previsioni assestate 2010, con un incremento di 2.749 mln.

Tale risultato è determinato dal saldo positivo del FPLD pari a 10.016 mln che, al netto dei disavanzi delle separate contabilità dei Fondi soppressi per un totale di 7.789 mln (trasporti -1.058 mln, telefonici -1.068 mln, elettrici -1.963 mln, ex INPDAI -3.700 mln) presenta comunque un avanzo di 2.227 mln.

La situazione patrimoniale netta del Fondo Pensione Lavoratori Dipendenti alla fine del 2011 riduce il proprio deficit complessivo rispetto al preventivo assestato 2010, passando da -119.365 mln a -117.138 mln di cui 58.934 mln è riferito alle contabilità separate e rappresenta il 50,3% di tale deficit.

La **Gestione Prestazioni Temporanee** presenta un avanzo di 1.172 mln rispetto al disavanzo di 263 mln dell'assestato 2010, con un miglioramento di 1.436 mln, determinato essenzialmente da una minore quantificazione delle prestazioni relative ai trattamenti di integrazione salariale.

A fine esercizio l'avanzo patrimoniale della Gestione è pari a 177.226 mln a fronte di 176.054 mln dell'assestato 2010.

La **situazione patrimoniale del comparto** a fine esercizio mostra un patrimonio netto di 60.088 mln, determinato dal deficit complessivo del FPLD di 117.138 mln compensato dall'avanzo della gestione Prestazioni temporanee di 177.226 mln.

Con riferimento all'ex IPOST, per effetto della disposizione legislativa contenuta nel D.L. n. 78/2010 convertito nella legge n. 122/2010 che ne ha previsto la soppressione, con il conseguente subentro da parte dell'Inps in tutti i rapporti attivi e passivi alla data del 31 maggio 2010, è stata istituita la "**Gestione speciale di previdenza per il personale delle Poste Italiane S.p.A.**".

Pur non risultando ancora completata l'operazione di chiusura del bilancio dell'Ente soppresso alla data del 31 maggio 2010, indispensabile per recepire gli elementi contabili a quella data e definire la situazione al 31 dicembre 2010 che avrebbe costituito la base per la valutazione dei dati previsionali, la Gestione presenta per il 2011 un risultato economico deficitario stimato in 12 mln.

Di seguito viene rappresentata la situazione economico-patrimoniale delle **altre Gestioni amministrate dall'Inps**.

La **Gestione degli esercenti attività commerciali** presume un disavanzo economico di esercizio di 1.165 mln a fronte del disavanzo di 1.098 mln dell'assestato 2010, confermando comunque un avanzo della situazione patrimoniale a fine esercizio pari a 3.271 mln.

Tale risultato deriva dal valore della produzione di 8.597 mln (8.376 mln nel 2010) dovuto ad un maggior numero di iscritti (+23.100 unità) e dal costo della produzione pari a 9.688 mln (9.412 mln nel 2010), il cui incremento è da imputare al nuovo quadro macroeconomico di riferimento ed alla perequazione automatica delle pensioni stimata per il 2011 nell'1,5%.

La **Gestione degli Artigiani** prevede un disavanzo economico di esercizio pari a 4.057 mln con un leggero miglioramento di 352 mln rispetto al disavanzo delle previsioni assestate 2010 pari a 4.409 mln, che determina un disavanzo patrimoniale a fine esercizio di 29.959 mln.

La Gestione presenta un minor valore della produzione rispetto all'assestato 2010 (7.797 mln a fronte di 7.829 mln), con un decremento di 32 mln dovuto ad un minor numero iscritti previsto per il 2011 (- 10.992 unità).

Il costo della produzione è quantificato in 11.480 mln (11.912 mln nel 2010), con un decremento di 432 mln dovuto principalmente alla minore assegnazione al fondo svalutazione crediti contributivi.

La **Gestione dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni** presenta un disavanzo di 3.736 mln rispetto al disavanzo di 3.205 mln delle previsioni assestate 2010, con una situazione patrimoniale deficitaria a fine esercizio pari a 64.682 mln.

Il valore della produzione è pari a 1.045 mln (1.033 mln nel 2010) dovuto ad un decremento del numero degli iscritti stimato in 4.201 unità.

Il costo della produzione è pari a 4.147 mln (3.638 mln nel 2010), dovuto essenzialmente all'aumento di 551 mln delle spese per prestazioni pensionistiche.

La **Gestione dei parasubordinati** (per la tutela previdenziale dei soggetti che esercitano per professione abituale, ancorché non esclusiva, attività di lavoro autonomo) espone un avanzo economico di esercizio di 7.075 mln rispetto a 6.945 mln delle previsioni assestate 2010, con un miglioramento di 730 mln.

Per effetto del risultato positivo, l'avanzo della situazione patrimoniale a fine esercizio si attesta in 70.476 mln.

Si rileva che le disponibilità finanziarie della gestione sono costituite quasi esclusivamente dal credito in conto corrente con l'Inps per 69.228 mln.

Il valore della produzione presunto è di 6.964 mln (6.857 mln nel 2010), il cui aumento è dovuto ad un maggior numero di contribuenti rispetto all'assestato (+20.000 unità).

Il costo della produzione è di 543 mln (496 mln nel 2010), con un aumento di 47 mln da imputare all'aggiornamento dei dati negli archivi dell'Istituto ed al nuovo quadro macroeconomico.

La situazione della gestione, che mantiene un consistente avanzo patrimoniale, mette in evidenza una costante contrazione del rapporto fra iscritti e pensioni che potrà influenzare la futura sostenibilità della Gestione.

### Movimento delle pensioni e andamento degli iscritti

L'andamento della spesa pensionistica dell'anno 2011 evidenzia una spesa per rate di pensione determinata in 183.385 mln (+3,4%) rispetto a 177.350 mln stimati nell'assestato 2010, con una incidenza sul PIL nominale pari all'11,42% nel complesso, ed al 10,63% se riferita alle sole gestioni previdenziali.

Il **movimento complessivo delle pensioni** dell'anno 2011, con esclusione delle pensioni erogate dalla Gestione degli Invalidi civili sotto indicate, viene espresso con le variazioni percentuali sui dati dell'assestato 2010:

➤ 16.042.390	pensioni vigenti al 31.12.2010	
➤ 608.781	nuove pensioni liquidate	(-15,3%)
➤ 688.674	pensioni eliminate	(+ 0,2%)
➤ 15.962.492	pensioni vigenti al 31.12.2011	(- 0,5%)

Per la *Gestione invalidi civili* risultano 2.775.800 pensioni vigenti, con un incremento dell'1,5% rispetto alle pensioni del 2010 pari a 2.733.900, per un importo annuo complessivo di 15.194 mln rispetto a 14.435 mln del 2010.

Nel complesso le *pensioni vigenti* presunte alla fine del 2011 diminuiscono dello 0,5% rispetto all'assestato 2010.

Nell'ambito delle *nuove pensioni liquidate* la riduzione riguarda essenzialmente le pensioni dei lavoratori dipendenti (-103.804 pensioni) e dei lavoratori parasubordinati (-13.500 pensioni).

Con riferimento alla categoria, le variazioni più significative delle nuove liquidate riguardano un minor numero di pensioni di vecchiaia (-26,7%) e di anzianità (-24,1%), per effetto del nuovo regime delle decorrenze dei trattamenti pensionistici introdotto dalla legge n. 122/2010.

Nella tabella che segue viene analizzato il **movimento delle pensioni vigenti** delle principali gestioni al 31 dicembre 2011, con le relative pensioni liquidate ed eliminate nell'anno.

Gestioni	Pensioni vigenti 2010	Pensioni liquidate	Pensioni eliminate	Pensioni vigenti 2011	Variazioni Pens. vigenti 2011/2010
<b>Comparto lavoratori dipendenti</b> (nel complesso)	<b>10.176.848</b>	<b>303.712</b>	<b>437.577</b>	<b>10.042.978</b>	<b>-133.870 (-1,3%)</b>
- di cui FPLD	9.406.568	281.005	412.972	9.274.601	-131.967 (-1,4%)
<b>Gestione parasubordinati</b>	<b>245.220</b>	<b>26.000</b>	<b>2.830</b>	<b>268.390</b>	<b>23.170 (9,4%)</b>
<b>Gestione Artigiani</b>	<b>1.586.400</b>	<b>105.800</b>	<b>68.200</b>	<b>1.624.000</b>	<b>37.600 (2,4%)</b>
<b>Gestione commercianti</b>	<b>1.370.400</b>	<b>60.000</b>	<b>45.900</b>	<b>1.384.500</b>	<b>14.100 (1,0%)</b>
<b>Gestione CD-CM</b>	<b>1.188.500</b>	<b>41.400</b>	<b>25.900</b>	<b>1.204.000</b>	<b>15.500 (1,3%)</b>
<b>Altre Gestioni</b>	<b>1.475.022</b>	<b>72.321</b>	<b>109.787</b>	<b>1.438.624</b>	<b>-36.398 (-2,5%)</b>
<b>Complesso gestioni</b>	<b>16.042.390</b>	<b>608.781</b>	<b>688.674</b>	<b>15.962.492</b>	<b>-79.898 (-0,5%)</b>

L'andamento del **numero degli iscritti** delle varie gestioni pone in evidenza la variazione del numero stimato per il 2011 rispetto alle previsioni assestate 2010.

Gestioni	Iscritti 2009	Iscritti 2010 Prev. ass.	Iscritti Prev.2011	Variazioni 2011/Ass. 2010
<b>Comparto lavoratori dipendenti</b> nel complesso	<b>12.845.963</b>	<b>12.748.748</b>	<b>12.910.041</b>	<b>161.293 ( 1,3%)</b>
- di cui FPLD	12.430.000	12.343.000	12.516.000	173.000 (1,4%)
<b>Gestione lavoratori parasubordinati</b>	<b>1.730.000</b>	<b>1.720.000</b>	<b>1.740.000</b>	<b>20.000 (1,2%)</b>
<b>Gestione Artigiani</b>	<b>1.889.651</b>	<b>1.897.992</b>	<b>1.887.000</b>	<b>-10.992 (-0,6%)</b>
<b>Gestione commercianti</b>	<b>2.071.112</b>	<b>2.091.900</b>	<b>2.115.000</b>	<b>23.100 (1,1%)</b>
<b>Gestione CD-CM</b>	<b>477.016</b>	<b>472.500</b>	<b>468.299</b>	<b>-4.201 (-0,9%)</b>
<b>Altre Gestioni</b>	<b>21.635</b>	<b>21.587</b>	<b>21.631</b>	<b>44 (0,2%)</b>
<b>Totale iscritti</b>	<b>19.035.377</b>	<b>18.952.727</b>	<b>19.141.971</b>	<b>189.244 (1,0%)</b>

Il **rapporto fra iscritti e pensioni** previsto per l'anno 2011 presenta un lieve miglioramento rispetto al 2010 dovuto sia all'introduzione della finestra mobile che, allungando i tempi per il collocamento in pensione, comporta una diminuzione delle nuove liquidazioni, sia agli effetti di una lieve ripresa dell'economia.

Le seguenti tabelle indicano i contributi e le prestazioni riferiti alle principali gestioni pensionistiche, con i relativi rapporti fra iscritti/pensioni e contributi/prestazioni.

Anno	Contributi		Pensioni		Rapporto Iscr/Pens	Rapporto Ctr/Prest
	Iscritti	Importo in milioni	Numero	Importo in milioni		
Fondo Pensione Lavoratori Dipendenti						
2006	12.559.700	81.137	10.086.859	92.279	1,25	0,88
2007	12.718.950	87.714	10.031.021	95.439	1,27	0,92
2008	12.845.766	94.613	9.955.110	99.008	1,29	0,97
Cons.2009	12.675.300	90.915	9.841.785	102.300	1,29	0,89
Ass. 2010	12.582.370	91.554	9.814.728	104.875	1,28	0,87
Prev.2011	12.751.990	94.844	9.683.081	106.802	1,32	0,89
Gestione Artigiani						
2006	1.881.488	6.477	1.459.884	8.743	1,29	0,74
2007	1.893.677	7.753	1.512.816	9.322	1,25	0,83
2008	1.901.972	8.009	1.541.060	9.847	1,23	0,81
2009	1.889.651	7.911	1.568.633	10.394	1,20	0,76
Ass. 2010	1.897.992	8.075	1.586.400	10.945	1,19	0,74
Prev.2011	1.887.000	8.040	1.624.000	11.190	1,16	0,72
Gestione Commercianti						
2006	1.992.286	7.145	1.269.264	7.209	1,57	0,99
2007	2.023.292	8.179	1.312.216	7.671	1,54	1,07
2008	2.044.212	8.475	1.330.725	8.052	1,54	1,05
2009	2.085.648	8.682	1.344.720	8.433	1,55	1,03
Ass. 2010	2.091.900	8.791	1.370.400	8.751	1,53	1,00
Prev.2011	2.115.000	9.011	1.384.500	9.117	1,53	0,99
Gestione Coltivatori diretti, coloni e mezzadri						
2006	519.094	994	1.089.406	3.557	0,48	0,28
2007	500.263	958	1.133.361	3.662	0,44	0,26
2008	486.450	967	1.153.180	3.586	0,42	0,27
2009	477.016	991	1.170.469	3.447	0,41	0,29
Ass. 2010	472.500	915	1.188.500	3.451	0,40	0,27
Prev.2011	468.299	925	1.204.000	4.002	0,39	0,23
Gestione Parasubordinati						
2006	1.789.000	4.652	120.064	162	14,9	28,7
2007	1.808.000	6.311	157.941	235	11,5	26,9
2008	1.821.000	6.728	184.483	303	9,9	22,2
2009	1.730.000	6.730	208.250	374	8,3	18,0
Ass. 2010	1.720.000	6.908	245.220	457	7,0	15,1
Prev.2011	1.740.000	7.046	268.390	503	6,5	14,0

Dall'analisi dei dati emerge un aumento nel 2011 del rapporto iscritti/pensioni che nel complesso è pari a 131,6 iscritti per cento pensioni a fronte di 130,0 nell'assestato 2010, in particolare:

- la Gestione lavoratori dipendenti migliora e sale a 131,7 (128,2 nel 2010);
- la Gestione artigiani si riduce a 116,2 (119,6 nel 2010);
- la Gestione commercianti non si scosta di molto con un rapporto di 152,8 (152,6 nel 2010);
- la Gestione coltivatori diretti, mezzadri e coloni si riduce al 38,9 (39,8 nel 2010);
- la Gestione dei parasubordinati scende a 648,3 (701,4 nel 2010).

## Bilancio per missioni

L'Inps in applicazione delle disposizioni contenute nella circolare n. 31 del 14 novembre 2008 del Ministero dell'Economia e delle Finanze e riconfermate nella circolare n. 2 del 22 gennaio 2010, concernenti l'armonizzazione delle rappresentazioni contabili degli enti di previdenza al fine di semplificare il consolidamento dei conti pubblici, a partire dall'anno 2009 ha adeguato il proprio bilancio di previsione secondo l'articolazione in ***Missioni e Programmi***.

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze precisa che il nuovo prospetto contabile deve essere considerato parallelo e non sostitutivo degli attuali bilanci previsti dal Regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli Enti di previdenza.

L'Istituto ha redatto il Bilancio per missioni e programmi sulla base delle indicazioni ministeriali attraverso un processo di trasparenza e semplificazione tendente ad una migliore comunicazione delle principali azioni amministrative per il raggiungimento delle specifiche finalità istituzionali, in una complessiva visione della finanza pubblica che permette di rendere conto della sostenibilità del sistema.

Il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza nella Relazione Programmatica per gli anni 2011-2013 ribadisce la priorità di una **piena operatività della contabilità analitica** quale strumento per la valutazione del raggiungimento degli obiettivi e la consapevolezza delle risorse utilizzate.

Infatti, attraverso l'analisi dei costi imputabili alle diverse gestioni e la variazione dei costi per singolo prodotto è possibile facilitare il processo volto alla realizzazione della separazione della previdenza dall'assistenza.

In questo modo si potrebbe avere una valutazione più precisa delle poste riferite all'assistenza a carico della fiscalità generale, e di quelle previdenziali, fondamentale per l'equilibrio del sistema e per facilitare l'adeguatezza delle relative scelte politiche.

Di seguito viene rappresentato il **Bilancio per Missioni e Programmi**, classificato in previsioni di competenza e di cassa relativamente ai dati delle Entrate e delle Uscite per le relative **missioni**, con un ulteriore dettaglio delle voci riferite ai **programmi** individuati per la missione "Servizi generali ed istituzionali".



**Bilancio per Missioni e Programmi**  
**Preventivo finanziario decisionale 2011**  
(in milioni di euro)

<b>ENTRATE</b>	<b>Previsioni 2011 di competenza</b>	<b>Previsioni 2011 di cassa</b>
<b>Entrate correnti</b>	<b>246.072</b>	<b>232.994</b>
<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>9.103</b>	<b>9.103</b>
<b>Entrate per Partite di giro</b>	<b>37.926</b>	<b>37.834</b>
<b>Totale Entrate</b>	<b>293.101</b>	<b>279.931</b>
<b>Finanziamenti per missioni</b>		
<b>1. Missione previdenza</b>	<b>160.414</b>	<b>154.335</b>
Entrate correnti:	<b>153.611</b>	<b>147.532</b>
- Entrate contributive	131.446	126.117
- Trasferimenti correnti	19.729	19.032
- Altre entrate	2.436	2.383
Entrate in conto capitale:	<b>6.803</b>	<b>6.803</b>
- per alienazione beni patrimoniali e riscossione crediti	3.612	3.612
- Trasferimenti in c/capitale	3.191	3.191
<b>2. Missione assistenza sociale</b>	<b>57.735</b>	<b>56.474</b>
Entrate correnti:	<b>57.735</b>	<b>56.474</b>
- Trasferimenti correnti	57.379	56.118
- Altre entrate	356	356
<b>3. Missione sostegno del reddito</b>	<b>34.281</b>	<b>28.567</b>
Entrate correnti:	<b>34.281</b>	<b>28.567</b>
- Entrate contributive	20.142	19.861
- Trasferimenti correnti	13.412	7.979
- Altre entrate	727	727
<b>4. Finanziamenti non attribuibili direttamente alle varie missioni</b>	<b>40.671</b>	<b>40.554</b>
Entrate correnti:	<b>445</b>	<b>421</b>
- Trasferimenti correnti	249	225
- Altre entrate	196	196
Entrate in conto capitale:	<b>2.300</b>	<b>2.300</b>
- per alienazione beni patrimoniali e riscossione crediti	2.080	2.080
- Trasferimenti in c/capitale	220	220
Entrate per partite di giro	<b>37.926</b>	<b>37.833</b>
<b>Totale Entrate</b>	<b>293.101</b>	<b>279.931</b>

<b>USCITE</b>	<b>Previsioni 2011 di competenza</b>	<b>Previsioni 2011 di cassa</b>
<b>Uscite correnti</b>	<b>244.471</b>	<b>243.142</b>
<b>Uscite in conto capitale</b>	<b>9.476</b>	<b>6.284</b>
<b>Uscite per Partite di giro</b>	<b>37.926</b>	<b>37.627</b>
<b>Totale Uscite</b>	<b>291.873</b>	<b>287.053</b>
<b>Uscite per missioni e programmi</b>		
<b>1. Missione previdenza</b>	<b>164.832</b>	<b>161.496</b>
Uscite correnti:	<b>156.452</b>	<b>156.352</b>
- Prestazioni previdenziali	141.292	141.263
- Interventi diversi	13.781	13.710
- Funzionamento	1.379	1.379
Uscite in conto capitale	<b>6.930</b>	<b>3.739</b>
- Investimenti	3.739	3.739
- Altre spese	3.191	-
Uscite per Partite di giro	<b>1.450</b>	<b>1.405</b>
<b>2. Missione assistenza sociale</b>	<b>57.343</b>	<b>56.130</b>
Uscite correnti:	<b>57.340</b>	<b>56.127</b>
- Prestazioni assistenziali	55.846	55.844
- Interventi diversi	1.409	198
- Funzionamento	85	85
Uscite in conto capitale:	<b>3</b>	<b>3</b>
- Investimenti	3	3
<b>3. Missione sostegno del reddito</b>	<b>33.714</b>	<b>33.731</b>
Uscite correnti:	<b>27.746</b>	<b>27.763</b>
- Prestazioni a sostegno del reddito	26.789	26.789
- Interventi diversi	385	402
- Funzionamento	572	572
Uscite in conto capitale:	<b>33</b>	<b>33</b>
- Investimenti	33	33
Uscite per Partite di giro	<b>5.935</b>	<b>5.935</b>

<b>USCITE - PROGRAMMI</b>	<b>Previsioni 2011 di competenza</b>	<b>Previsioni 2011 di cassa</b>
<b>4. Missione servizi generali ed istituzionali</b>  Suddivisa per i seguenti programmi:	<b>35.984</b>	<b>35.696</b>
<b>Programma 4A - Indirizzo politico</b> Uscite correnti: Funzionamento	<b>28</b> 28	<b>28</b> 28
<b>Programma 4B - Gestione del personale e formazione</b>  Uscite correnti: - Funzionamento - Interventi diversi - Trattamenti di quiescenza  Uscite in conto capitale: Investimenti  Uscite per Partite di giro	<b>1.193</b>  <b>559</b> 213 20 326  <b>498</b>  <b>136</b>	<b>1.193</b>  <b>559</b> 213 20 326  <b>498</b>  <b>136</b>
<b>Programma 4C – Gestione approvvigionamenti e patrimonio</b>  Uscite correnti: - Funzionamento - Interventi diversi  Uscite in conto capitale: Investimenti	<b>135</b>  <b>76</b> 37 39  <b>59</b>	<b>135</b>  <b>76</b> 37 39  <b>59</b>
<b>Programma 4D – Servizi informatici</b>  Uscite correnti: Funzionamento  Uscite in conto capitale: Investimenti	<b>142</b>  <b>140</b>  <b>2</b>	<b>142</b>  <b>140</b>  <b>2</b>
<b>Programma 4E – Altri servizi e affari generali</b>  Uscite correnti: - Funzionamento - Interventi diversi  Uscite in conto capitale: - Investimenti -Altre spese  Uscite per Partite di giro	<b>34.486</b>  <b>2.130</b> 848 1.282  <b>1.950</b> 1.900 50  <b>30.406</b>	<b>34.198</b>  <b>2.096</b> 848 1.248  <b>1.950</b> 1.900 50  <b>30.152</b>
<b>Totale Uscite</b>	<b>291.873</b>	<b>287.053</b>

## Conclusioni

La rilevante congiuntura economica si riflette sui conti dell'Inps che evidenzia un incremento delle prestazioni a sostegno del reddito, in particolare dei trattamenti di Cassa Integrazione ordinaria e in deroga.

La rimodulazione degli interventi sul sostegno del reddito, che prevede per la CIG in deroga il finanziamento dello Stato per il 70% e del 30% a carico delle Regioni, incide sul miglioramento del risultato economico del 2011 rispetto all'assestato 2010.

### Quadro macroeconomico

Con la riforma della contabilità pubblica contenuta nella **legge n. 196/2009** sono state introdotte alcune novità relative alla presentazione del Documento di Programmazione Economico Finanziaria, che è stato denominato "Decisione di finanza pubblica", per collegarlo temporalmente alla data di presentazione in Parlamento dei disegni di legge di bilancio e di stabilità.

In tal senso il **Decreto-legge n. 78/2010** ha anticipato la manovra finanziaria triennale per gli anni 2011-2013 consentendo maggiore sicurezza per i conti pubblici in linea con le indicazioni in sede europea.

Il documento DFP presentato a fine settembre 2010 che contiene le macro-grandezze della politica economica, si prevede che sarà sostanzialmente superato dalla "Sessione di bilancio europea" programmata per la fine dell'anno in corso e nella quale ciascun Paese presenterà i propri documenti politico-contabili sui quali si concentrerà la discussione sulla politica economica.

Inoltre, non è stato possibile utilizzare gli indicatori della DFP in quanto il documento è stato presentato dal Governo il 29 settembre, alcuni giorni prima della data di predisposizione del bilancio di previsione 2011 che tiene conto dei quadri normativo e macroeconomico vigenti al 31 luglio 2010.

Tutto ciò premesso, da un confronto tra il quadro macroeconomico di riferimento per il 2011 contenuto nella **RUEFP** di maggio 2010 ed il documento di **Decisione di finanza pubblica** di settembre 2010, non si rilevano differenze significative ad eccezione del dato relativo alle retribuzioni lorde globali che nella RUEFP è pari a 3,7% rispetto a 3,8% del DFP.

La differenza di 0,1 punti percentuali nell'indice delle retribuzioni globali determinerebbe una variazione complessiva positiva di 0,15 miliardi che non è significativa sul totale delle entrate contributive, mentre la riduzione del PIL dello 0,20% inciderebbe in modo trascurabile sulle pensioni liquidate con il sistema contributivo.

## Patrimonio immobiliare

Il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, a seguito dell'entrata in vigore dell'art. **43 bis della legge 27 febbraio 2009 n. 14**, ha approvato la delibera n 11 del 14 luglio 2009 avente ad oggetto il disinvestimento e la valorizzazione del patrimonio immobiliare da reddito, attraverso la costituzione di un Fondo immobiliare ad apporto privato.

Il successivo D.L. n. 78/2010, convertito nella legge n. 122/2010, prevede all'art. 8, comma 15 l'emanazione di un decreto interministeriale che dovrà fornire un chiarimento in merito alla natura dell'operazione di costituzione del fondo immobiliare.

In particolare se questa debba considerarsi come operazione di compravendita e quindi debba essere sottoposta ad un regime autorizzatorio, ovvero possa intendersi come mero trasferimento da patrimonio immobiliare a patrimonio mobiliare, avviato peraltro nel contesto di un diverso quadro normativo che non prevedeva alcun regime autorizzatorio.

Per quanto riguarda il contenzioso sugli immobili di pregio, non essendo chiara la normativa relativa alla definizione degli atti in stipula, l'Inps di fatto è ferma in attesa di conoscere gli aggiornamenti per concludere le operazioni.

Per quanto attiene al patrimonio immobiliare dell'IPOST, confluito nell'Inps per effetto del D.L. n. 78/2010, si precisa che lo stesso verrà trasferito sulla base dei dati di bilancio di chiusura dell'Ente al 31 maggio 2010, ancora in fase di completamento.

Nell'attesa di acquisire il patrimonio immobiliare dell'ex IPOST, che è stato recentemente rivalutato su stime dell'Agenzia del Territorio, l'Inps ha messo in atto tutti gli interventi possibili per fronteggiare le situazioni urgenti e salvaguardarne l'integrità.

Si segnala infine che il CIV richiede puntuali e periodiche informative sugli interventi in corso di attuazione che consentono una verifica dei risultati del processo di valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'Istituto.

## Svalutazione crediti

Il fondo svalutazione crediti deve essere in grado di coprire le situazioni di inesigibilità già manifestatesi o presunte, di cui si deve tenere conto in sede di accantonamento al fondo, oltre alla valutazione dell'anzianità dei crediti scaduti ed alle condizioni economiche generali che possono influire sul rischio di ulteriori perdite dei crediti in essere.

Sulla base di tali criteri il Direttore Generale determina le percentuali di svalutazione dei crediti contributivi utili alla quantificazione degli stanziamenti

al relativo fondo svalutazione sia per i bilanci consuntivi che per le previsioni originarie ed assestate.

In sede di previsioni originarie i dati a disposizione sono quelli del mese di agosto, pertanto, non conoscendo ancora eventuali situazioni di inesigibilità dei crediti, a partire dall'esercizio 2010 vengono utilizzati criteri prudenziali nelle previsioni di accantonamento, che saranno riviste e adeguate con la predisposizione dell'assestato nel mese di maggio dell'anno di riferimento.

A tale data infatti si dispone di informazioni più precise in quanto è già definito il conto consuntivo dell'anno precedente e si conoscono i dati relativi alle riscossioni dei primi mesi dell'anno, al recupero dei crediti ed alle eliminazioni già contabilizzate.

Si riportano le tabelle relative all'andamento dei crediti contributivi.

<b>Crediti contributivi</b> <b>Dati di consuntivo: situazione patrimoniale</b> <b>(in euro)</b>					
	2005	2006	2007	2008	2009
Crediti contributivi	37.976.799.173,68	43.710.624.350,40	48.294.127.783,36	52.801.561.424,37	56.174.258.259,05
Fondo svalutazione	<b>14.889.485.675,23</b>	<b>17.250.409.986,65</b>	<b>19.301.228.387,92</b>	<b>22.774.230.441,04</b>	<b>22.697.086.836,56</b>
Assegnazione	744.882.149,89	3.518.402.787,66	3.127.207.652,31	4.497.284.757,12	2.128.278.508,26

Tabella comparativa dei dati delle previsioni originarie ed assestate dei crediti contributivi con quelli dei bilanci consuntivi (in milioni/€).

	Preventivo originario			Preventivo assestato	Consuntivo
ANNO	Crediti contributivi al 31.12	Consistenza Fondo sval.ne crediti	Accant.to Fondo sval.ne crediti	Accant.to Fondo sval.ne crediti	Accant.to F.do sval.ne crediti contributivi
2005	32.623	16.057	1.322	1.096	745
2006	45.813	17.988	2.082	1.696	3.518
2007	52.252	18.369	1.794	998	3.127
2008	55.292	20.221	1.957	601	4.497
2009	60.159	21.958	2.057	607	2.128
2010	66.407	24.107	726	4.105	—
2011	68.826	27.602	801	—	—

Con riferimento ai crediti non ceduti vengono esposte le riscossioni tramite concessionari (Equitalia) a tutto il 31/10/2010.

<b>Riscossioni tramite concessionari : crediti non ceduti</b>	<b>Importi riscossi (in euro)</b>
fino al 2005	619.662.733,82
2006	639.411.829,92
2007	824.997.461,06
2008	1.198.231.524,39
2009	1.690.194.914,60
2010 (al 31/10)	1.828.282.515,22
<b>Totale</b>	<b>6.800.780.979,01</b>

Il CIV concorda con il Collegio dei Sindaci nel raccomandare un costante monitoraggio sull'evoluzione dei crediti e sul loro recupero, con particolare attenzione a quelli cartolarizzati che rientrano al 31 luglio 2011 e per i quali la riscossione sarà successivamente affidata ad Equitalia SpA.

### **Residui attivi e passivi**

In considerazione dell'andamento crescente dei residui attivi nel corso degli anni, che ha comportato nel 2011 la presenza in bilancio di cospicue somme derivanti dai trasferimenti da parte dello Stato per 33.973 mln e dai crediti contributivi per 41.224 mln al netto del fondo svalutazione, il CIV ritiene necessaria la verifica dei criteri fissati per la loro iscrizione tra le poste attive del patrimonio e la sussistenza dei presupposti giuridici e contabili in relazione alla vetustà dei crediti stessi.

Per quanto riguarda i residui passivi che ammontano complessivamente a 82.671 milioni, si evidenzia che gli stessi sono costituiti essenzialmente da debiti verso lo Stato per le anticipazioni di Tesoreria pari a 32.155 mln e da trasferimenti dello Stato a copertura delle gestioni previdenziali per 24.937 mln.

Il CIV, tenuto conto degli effetti prodotti dal riaccertamento dei residui attivi e passivi sull'avanzo di amministrazione alla fine di ciascun esercizio, ha più volte ribadito la necessità di porre in essere ogni iniziativa tendente alla loro riduzione attraverso un costante monitoraggio al fine di eliminare quelli per cui non sussiste più un valido titolo giuridico.

## Spese di funzionamento

Con riferimento alle spese di funzionamento il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza rileva che nell'ambito delle spese per il personale quelle relative agli oneri per stipendi, assegni fissi ed indennità speciali al personale di ruolo e non di ruolo a tempo indeterminato subiscono una riduzione per l'effetto congiunto della riduzione della dotazione organica e del blocco del turn-over attuato con diverse disposizioni legislative.

La continua riduzione della dotazione organica rilevata negli ultimi anni rischia di incidere sulla funzionalità dell'Istituto ed ha pertanto reso necessario il ricorso a misure organizzative, nonché all'utilizzo di nuovi strumenti di comunicazione e di consistenti aggiornamenti tecnologici per far fronte al progressivo allargamento dei compiti istituzionali.

A tal proposito il CIV, nel ritenere necessario porre particolare attenzione al contenimento delle spese di funzionamento di natura discrezionale, condivide le preoccupazioni già manifestate dalla Corte dei Conti nella recente relazione al bilancio consuntivo 2009 dell'INPS in merito al sempre più frequente ricorso, sia in via diretta, sia attraverso appalti, a prestazioni esterne caratterizzate da ampie quote di forme consulenziali e di impiego di risorse umane, in considerazione soprattutto del possibile rischio di modifiche di natura strutturale e della perdita di governo di alcune delle attività istituzionali dell'Ente.

Con l'occasione, il CIV evidenzia anche l'esigenza di programmare per tempo le procedure di gara necessarie per il rinnovo dell'affidamento delle suddette prestazioni esterne, evitando così l'applicazione di quelle norme contrattuali che ne prevedono la proroga in attesa del definitivo completamento delle citate procedure.

Inoltre, con riferimento alla consistenza in valore assoluto rilevata per le spese della Comunicazione, il CIV ravvede l'opportunità che le stesse in futuro siano riportate nell'ambito delle linee programmatiche delle proprie relazioni.

Per quanto riguarda la Formazione del personale ridotta del 62,3% rispetto al preventivo assestato 2010 e iscritta nel bilancio di previsione 2011 per circa 4 milioni di euro in applicazione della legge 122/2010 che ha stabilito che la stessa non può superare il 50% di quella sostenuta nel 2009, il CIV ritiene che la norma, nel perseguire le finalità di contenimento delle spesa pubblica, sia in contrasto con l'esigenza di garantire una adeguata formazione al personale in considerazione del continuo ricorso a nuovi strumenti tecnologici ed alla riorganizzazione di tutte le strutture dell'Istituto, centrali e territoriali.



## Gestioni amministrate

Il CIV sottolinea le problematiche afferenti le Gestioni e i Fondi amministrati che presentano uno squilibrio fra contributi versati e prestazioni erogate e richiama la necessità di valutazioni e l'adozione di misure di riequilibrio che tengano conto delle specificità delle singole Gestioni e dei complessi fattori socio economici che hanno riguardato l'intera struttura economica del Paese.

A tal fine si segnala che occorre anche prestare attenzione alla gestione dei parasubordinati in relazione alla progressiva entrata a regime della gestione.

Sulla base delle risultanze che evidenziano una consistente riduzione del saldo economico delle gestioni con effetti sul saldo generale, si richiede maggiore attenzione e l'adozione di decisioni specifiche per le situazioni dei comparti al cui riequilibrio hanno contribuito sia la Gestione Prestazioni temporanee nell'area dei lavoratori dipendenti, sia quella dei Parasubordinati nell'area delle altre gestioni amministrate.

Inoltre l'Inps, ai sensi del D.lgs. n. 357/1990 che disponeva la soppressione della Gestione speciale degli Enti pubblici creditizi alla data del 31 dicembre 2010 ed il passaggio al FPLD dal 1° gennaio 2011, in attesa dell'emanazione del decreto ministeriale di trasferimento delle residue attività patrimoniali all'assicurazione generale obbligatoria, che potrà essere adottato successivamente al 31 dicembre 2010 o addirittura dopo l'approvazione del consuntivo 2010, ha mantenuto per il preventivo 2011 la separata evidenza contabile della Gestione.

\*\*\*\*\*

Tutto ciò premesso:

- rinviando alla successiva nota di variazione l'analisi degli effetti sui conti dell'Istituto della legge di stabilità 2011 all'esame del Parlamento, del nuovo scenario economico e dei nuovi provvedimenti legislativi alla data del 31 dicembre 2010;
- tenuto conto della documentazione che costituisce il preventivo finanziario decisionale, della nota preliminare e delle relazioni del Presidente e del Direttore Generale, cui si rimanda per un esame più analitico del Bilancio di previsione per il 2011;
- considerate e condivise le osservazioni e le raccomandazioni contenute nella relazione del Collegio dei Sindaci, che ritiene che lo stesso possa essere approvato,
- tenuto conto delle riflessioni e delle considerazioni contenute nella presente Relazione,

è stato predisposto l'allegato schema di delibera.

Bilancio preventivo  
per l'anno 2011

Relazione del collegio sindacale

Bilancio preventivo  
generale

# INDICE

- I Premessa**
  - II Quadro macroeconomico e quadro normativo di riferimento**
  - III Sintesi delle previsioni del bilancio 2011**
  - IV Fabbisogno finanziario e relativa copertura**
    - 1. Ripartizione degli apporti dello Stato
    - 2. Gestione contabile ex art. 35, comma 6, della legge n. 448/1998
  - V Previsione economico-patrimoniale**
    - 1. Situazione patrimoniale generale
    - 2. Conto economico generale
    - 3. Valorizzazione del patrimonio immobiliare
    - 4. Situazione economico-patrimoniale delle gestioni previdenziali e c/terzi
  - VI Preventivo finanziario decisionale**
  - VII Preventivo finanziario gestionale**
    - 1. La gestione finanziaria di competenza
    - 2. Sintesi delle entrate e delle spese correnti
    - 3. La gestione finanziaria di cassa
    - 4. La situazione amministrativa
  - VIII Le spese di funzionamento**
  - IX Le misure di contenimento delle spese**
  - X Considerazioni finali**
- Le gestioni amministrate**

**GESTIONI / FONDI AMMINISTRATI DALL'ISTITUTO<sup>1</sup>**

2. Fondo pensioni lavoratori dipendenti
3. Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti
4. Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli Enti pubblici creditizi D.lgs 20.11.1990, n. 357
5. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali dei coltivatori diretti, coloni e mezzadri
6. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli artigiani
7. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli esercenti attività commerciali
8. Gestione per la tutela previdenziale dei soggetti che esercitano per professione abituale ancorché non esclusiva attività di lavoro autonomo di cui all'art. 49, comma 1 del TIUR approvato con DPR n. 917/1986 e altre attività di cui all'art. 2, comma 26, legge n. 335/1995
9. Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo
10. Fondo di previdenza per il personale di volo dipendente da aziende di navigazione aerea
11. Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già erogati dal soppresso Fondo previdenziale ed assistenziale degli spedizionieri doganali - art. 3 , comma 2, legge 16.7.1997, n. 230
12. Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale delle Ferrovie dello Stato S.p.A. art. 43 della Legge 23.12.1999, n. 488.
13. Gestione speciale di previdenza per i dipendenti da imprese esercenti miniere, cave e torbiere
14. Fondo integrativo dell'A.G.O. per I.V.S. a favore del personale dipendente dalle aziende private del gas
15. Fondo di previdenza per gli impiegati dipendenti dai concessionari del servizio di riscossione tributi e delle altre entrate dello Stato e degli Enti pubblici
16. Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già a carico della soppressa Gestione speciale ex art. 75 del D.P.R. 761/1979
17. Fondo di previdenza per il personale del consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste
18. Fondo di previdenza delle iscrizioni collettive
19. Fondo di previdenza per le persone che svolgono lavori di cura non retribuiti derivanti da responsabilità familiari
20. Fondo di previdenza per il clero secolare e per i ministri di culto delle confessioni religiose diverse dalla cattolica
21. Assicurazione facoltativa per l'invalidità e la vecchiaia
22. Fondo per l'erogazione dei trattamenti previdenziali vari
23. Gestione per l'erogazione del trattamento speciale di disoccupazione a favore dei lavoratori frontalieri italiani in Svizzera
24. Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali

---

1 - La numerazione parte dal n. 2 per ragioni di codifica. Inoltre, la gestione n. 29 viene presentata solo in sede di rendicontazione, mentre le gestioni nn. 26 e 36 sono cessate. La gestione n. 42 è di nuova istituzione.

25. Gestione per l'erogazione delle pensioni , assegni ed indennità agli invalidi civili art.130 del D.lvo 31.3.1998, n. 112
27. Gestione per la riscossione dei contributi per conto terzi: Fondi di rotazione, Fondi paritetici interprofessionali nazionali e Fondo nazionale per le politiche migratorie
28. Gestione per la riscossione dei contributi del Servizio Sanitario Nazionale da destinare allo Stato già di pertinenza delle Regioni e province autonome
30. Gestione per la regolazione dei rapporti debitori verso lo Stato da parte delle Gestioni previdenziali per anticipazioni sul relativo fabbisogno finanziario
31. Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del credito
32. Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del credito cooperativo
33. Fondo per il concorso agli oneri per la copertura assicurativa previdenziale dei periodi non coperti da contribuzione di cui al D.lvo n. 546/1996 e dei lavoratori iscritti alla Gestione di cui all'art. 2, comma 26, legge n. 335/1995
34. Fondo di solidarietà per il personale già dipendente da imprese assicurative poste in liquidazione coatta amministrativa
35. Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito del personale già dipendente dall'amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato, inserito nel ruolo provvisorio ad esaurimento del Ministero delle Finanze, distaccato e poi trasferito all'ETI S.p.A. o ad altra Società da essa derivante
37. Gestione per la tutela previdenziale degli associati in partecipazione percettori di redditi da lavoro autonomo
38. Fondo speciale per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del settore del trasporto aereo
39. Istituzione del Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale di "Poste Italiane S.p.A."
40. Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120 del Codice civile
41. Fondo speciale di previdenza per gli sportivi art. 28 del decreto legge 1 ottobre 2007, n. 159, convertito nella legge 29 novembre 2007, n. 222
42. Gestione speciale di previdenza per il personale delle Poste Italiane s.p.a. - art. 7, comma 3, del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito nella legge 30 luglio 2010, n. 122

## **I - PREMESSA**

Il decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010 (art. 7, comma 8), convertito in legge n. 122 del 30 luglio 2010 (G.U. n. 176 del 30 luglio 2010), dispone che "le competenze attribuite al Consiglio di amministrazione (...) sono devolute al Presidente dell'Ente, che le esercita con proprie determinazioni".

Pertanto, nell'ambito del processo di bilancio, con determinazione n. 127 del 22 ottobre 2010, il Presidente ha disposto il bilancio preventivo generale per l'anno 2011, pervenuto al Collegio in data 3 novembre 2010<sup>2</sup>; con la stessa determinazione ha approvato i budget, distinti per UPB, corredati dai programmi di attività e relativi impegni di spesa con imputazione a carico dell'esercizio 2011, così come risultano in allegato alla nota preliminare al bilancio per l'esercizio medesimo.

Nel corso dell'istruttoria, il Collegio (di recente parzialmente rinnovato nella sua composizione) ha ritenuto opportuno acquisire ulteriori chiarimenti, richiesti con nota dell'11 novembre 2010<sup>3</sup> alla quale l'Amministrazione ha dato riscontro con nota del 18 novembre 2010<sup>4</sup> (successivamente denominata nota di chiarimento), i cui contenuti verranno approfonditi nel corso della presente relazione. E' stata inoltre effettuata in data 22 novembre c.a una audizione del Direttore generale nel merito.

---

2 - Con ulteriore nota datata 08.11.2010 è stata trasmessa una nuova copia della Relazione del Presidente al preventivo 2011 e della Gestione degli Artigiani in quanto le precedenti versioni contenevano refusi.

3 - Nota prot. n. 488 avente ad oggetto le seguenti tematiche: svalutazione crediti, entrate contributive e uscite per prestazioni e la Gestione Enti Creditizi.

4 - Nota prot. n. 4201 avente ad oggetto le seguenti tematiche: quadro macroeconomico, entrate contributive e uscite per prestazioni, situazione aggiornata di cassa, svalutazione crediti e riaccertamento residui e la Gestione Enti Creditizi.

Ciò premesso, il Collegio ha proceduto con l'esame del progetto il quale risulta composto dai seguenti documenti:

- nota preliminare<sup>5</sup>;
- preventivo finanziario decisionale;
- preventivo finanziario gestionale;
- quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici;
- tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione;
- preventivo economico generale;
- stato patrimoniale generale;
- stato patrimoniale e preventivo economico delle gestioni e dei fondi amministrate;
- stato patrimoniale e conto economico delle gestioni previdenziali e c/terzi;
- bilanci di previsione delle gestioni e dei fondi amministrati;
- relazione sulla gestione del Presidente e allegato tecnico del Direttore generale;
- bilancio per missioni.

In attuazione dell'art. 20, comma 4, della legge 9 marzo 1989, n. 88, come modificato dall'art. 3, comma 1, della legge 8 agosto 1995, n. 335, il bilancio preventivo comprende anche un Conto economico generale e uno Stato patrimoniale al netto della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali (GIAS) e della Gestione per l'erogazione di pensioni, assegni e indennità agli invalidi civili, di cui all'art. 130 del D.lgs 31 marzo 1998, n. 112. Ciò al fine di indicare la ricercata separazione tra assistenza e previdenza di cui al precitato art. 3 della legge n. 335/1995.

---

5 - La nota sviluppa ed approfondisce le diverse fasi in cui si articola il processo di pianificazione, programmazione e controllo di cui al DPR n. 97/2003 e contiene la documentazione afferente, tra l'altro, l'assegnazione delle risorse ed il piano degli obiettivi distintamente per ciascuna delle UPB individuate presso l'Istituto.



## ***II - Quadro macro-economico e quadro normativo di riferimento***

Per le previsioni macroeconomiche poste a fondamento del preventivo 2011, si è tenuto conto – al pari del recente documento per l'assestamento al bilancio preventivo 2010 - della Relazione unificata sull'economia e la finanza pubblica (RUEF), presentata il 6 maggio 2010.

A tal riguardo, l'Amministrazione ha sottolineato di non aver tenuto conto del più recente documento di finanza pubblica – la DFP del 29 settembre 2010 – in quanto quest'ultima "è stata presentata in sostanziale concomitanza con la data ultima di presentazione del bilancio preventivo (30 settembre)".

Ad ogni buon conto, come esplicitato dall'Amministrazione, il raffronto tra le stime del RUEF e quelle più aggiornate della DFP evidenzia che "restano invariati i dati dell'inflazione e quelli occupazionali utilizzati per le previsioni (ossia dell'intera economia al netto dei servizi pubblici) e che la variazione delle retribuzioni lorde globali è pari a +0,10%. Detta variazione qualora valorizzata in occasione delle previsioni delle entrate contributive avrebbe prodotto una variazione complessiva positiva di circa 0,15 miliardi di euro. Per quanto concerne la modesta riduzione del PIL (-0,20 %), si rappresenta che, ai fini delle previsioni, incide, in quantità trascurabili, esclusivamente su quella parte di pensioni liquidate con il sistema contributivo".

I dati previsionali in esame tengono inoltre conto:

- delle risultanze del consuntivo 2009, predisposto dal Presidente con determinazione n. 1 del 31 maggio 2010 ed approvato, con deliberazione n. 11 del 28 luglio 2010 del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza;
- dell'andamento aggiornato dei flussi di cassa e delle informazioni residenti negli archivi dell'Istituto;
- della normativa vigente al 30 luglio 2010, ivi compreso il Decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010 convertito nella legge n. 122 del 30 luglio 2010.

	TASSI DI CRESCITA		
	Preventivo assestato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Previsioni asestate 2010
	(1)	(2)	
<b>PIL IN TERMINI REALI</b>	1	1,5	0,5
<b>TASSO DI INFLAZIONE</b> (3)	1,5	1,5	0
<b>OCCUPAZIONE</b>			
COMPLESSIVA	-0,4	0,8	1,2
ALLE DIPENDENZE			
INTERA ECONOMIA	-0,4	0,9	1,3
*al netto dei servizi pubblici	-0,7	1,4	2,1
INDUSTRIA	-2,4	1,4	3,8
*in senso stretto	-3,5	1,4	4,9
SERVIZI	0,3	0,6	0,3
<b>RETRIBUZIONI LORDE PER DIPENDENTE</b>			
INTERA ECONOMIA	1,6	1,7	0,1
*al netto dei servizi pubblici	1,6	2,3	0,7
INDUSTRIA	1,9	2,2	0,3
*in senso stretto	2,1	2,2	0,1
SERVIZI	1,6	1,6	0
<b>RETRIBUZIONI LORDE GLOBALI</b>			
INTERA ECONOMIA	1,3	2,6	1,3
* al netto dei servizi pubblici	0,8	3,7	2,9
INDUSTRIA	-0,6	3,7	4,3
*in senso stretto	-1,5	3,6	5,1
SERVIZI	1,9	2,2	0,3

1) Fonte: Relazione unificata sull'economia e la finanza pubblica – maggio 2010

2) Fonte: Relazione unificata sull'economia e la finanza pubblica – maggio 2010

3) Variazione dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati da utilizzare per la perequazione automatica delle pensioni il 1° gennaio dell'anno successivo.

Per quanto attiene al *quadro normativo*, le attuali previsioni recepiscono i provvedimenti legislativi e regolamentari vigenti al 30 luglio 2010.

Si prende atto, inoltre, che in occasione della predisposizione del bilancio preventivo per l'anno 2011, vi sono **capitoli di nuova istituzione** e **capitoli eliminati**, come di seguito evidenziato.

## Capitoli di nuova istituzione

Tra le **entrate**:

- *1E1102010* – Contributi per la gestione mutualità dei dipendenti e pensionati postelegrafonici.
- *5E1307008* – Rette di asili nido per i figli dei dipendenti.
- *5E1309020* – Recupero di spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente.
- *8E1203777* – Contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici relativi al personale dell'Amministrazione delle Poste e delle telecomunicazioni già in quiescenza alla data del 31 luglio 1994 – Art. 6, comma 5, del D.L. n. 487/1993 convertito nella Legge n. 71/1994.

Tra le **uscite**:

- *3U1205079* – Benefici di natura assistenziale a favore dei dipendenti e pensionati postelegrafonici (borse di studio, sussidi scolastici, corsi di formazione, contributi per asili nido, bonus bebè, centri vacanze, ecc.).

## Capitoli eliminati

A seguito dell'istituzione dei corrispondenti capitoli nell'ambito della UPB 5 che gestisce la relativa spesa, nell'ambito della UPB 4 sono stati eliminati i seguenti capitoli di Entrata:

- *4E1309020* – Recupero di spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente.
- *4E1309021* – Recupero di spese per la gestione di asili nido per i figli dei dipendenti.

### ***III - Sintesi delle previsioni del bilancio 2011***

#### ***A) Bilancio per missioni - Controllo di gestione***

L'Istituto, anche in occasione della predisposizione del preventivo per l'anno 2011<sup>6</sup>, ha provveduto ad individuare, con apposito prospetto allegato al bilancio - come previsto "nell'ipotesi minimale"<sup>7</sup> - le missioni e i programmi che possono rappresentare meglio le funzionalità dell'INPS, suddividendole come di seguito evidenziato:

- 1) missione previdenza;
- 2) missione assistenza sociale;
- 3) missione sostegno del reddito;
- 4) missione servizi generali ed istituzionali;

mentre "la missione prestazioni sociali in natura, prevista nell'ipotesi minimale, non è stata presa in considerazione in quanto marginale per l'INPS".

I valori ripartiti dall'amministrazione tra le missioni sono sintetizzati nel seguente prospetto.

---

6 - L'introduzione della nuova articolazione del bilancio in via sperimentale è stata effettuata in occasione della predisposizione della prima nota di variazione al bilancio di previsione 2009.

7 - Con la circolare n. 31 del 14 novembre 2008 del Ministero dell'economia e delle finanze, avente ad oggetto: "Enti ed organismi pubblici - bilancio di previsione per l'esercizio 2009", si disponeva, tra l'altro, che "i bilanci previsionali dell'anno 2009 dovranno essere accompagnati da appositi documenti contabili idonei a consentire l'esposizione delle poste secondo il criterio funzionale della spesa che, analogamente a quanto avviene per il bilancio dello Stato, preveda l'articolazione in missioni e programmi". Lo stesso Dicastero successivamente precisava - con nota prot. n. 153814 del 29.12.2008 - che la nuova articolazione del bilancio va considerata a carattere sperimentale e che, pertanto, il nuovo prospetto contabile deve, per il momento ed a partire dal preventivo per l'anno 2009, considerarsi parallelo e non sostitutivo degli attuali prospetti contabili. In allegato alla predetta nota ministeriale, è stato trasmesso il documento elaborato dal Nucleo di analisi e ricerca in materia di armonizzazione dei bilanci pubblici (costituito presso il MEF - RGS), che contiene uno schema riepilogativo delle missioni previdenziali complessive, opportunamente raccordate con quelle presenti nel bilancio dello Stato e un'ipotesi di schema di bilancio decisionale.

## BILANCIO PER MISSIONI

Denominazione	PREVENTIVO 2009		PREVENTIVO 2010		PREVENTIVO 2011	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
	(importi in mln/€)					
<b>ENTRATE</b>	<b>271.843</b>	<b>262.053</b>	<b>279.410</b>	<b>267.522</b>	<b>293.101</b>	<b>279.930</b>
1. Finanziamento Missione Previdenza	155.343	148.985	157.031	150.206	160.414	154.335
2. Finanziamento Missione Assistenza Sociale	54.198	53.767	55.214	53.729	57.735	56.474
3. Finanziamento Missione Sostegno del Reddito	28.836	25.968	30.183	26.719	34.281	28.567
4. Finanziamenti non direttamente attribuibili alle varie missioni	33.466	33.333	36.982	36.868	40.671	40.554
<b>USCITE</b>	<b>266.321</b>	<b>262.764</b>	<b>275.265</b>	<b>270.332</b>	<b>291.873</b>	<b>287.053</b>
1. Missione Previdenza	156.573	153.553	157.256	153.861	164.832	161.496
2. Missione Assistenza Sociale	54.037	53.555	54.838	54.042	57.343	56.130
3. Missione Sostegno del Reddito	26.624	26.668	30.214	30.250	33.714	33.731
4. Missione Servizi Generali ed Istituzionali	29.087	28.988	32.957	32.179	35.984	35.696
<b>RISULTATO FINANZIARIO</b>	<b>5.522</b>	<b>- 711</b>	<b>4.145</b>	<b>- 2.810</b>	<b>1.228</b>	<b>- 7.123</b>

Relativamente alla missione di cui al punto 4) Servizi generali ed istituzionali l'Istituto ha individuato i programmi articolati come segue:

- 4A Indirizzo politico;
- 4B Gestione del personale e della formazione;
- 4C Gestione degli approvvigionamenti e del patrimonio;
- 4D Investimenti informatici;
- 4E Altri servizi affari generali.

L'Amministrazione precisa, infine, che per la ripartizione dei capitoli che si riferiscono a spese imputabili indirettamente a più missioni, si è reso necessario utilizzare diversi parametri (driver), quali le risorse umane, i metri quadrati e la produzione omogeneizzata.

Al riguardo si ritiene che, in attesa dell'adozione delle specifiche circolari da parte delle Amministrazioni vigilanti contenenti indicazioni relativamente alla predisposizione delle previsioni di bilancio 2011, permangano in vigore le disposizioni in materia fornite dalle note sopra citate, ivi incluse quelle sulla sperimentaltà della procedura.

Per quanto concerne, inoltre, la realizzazione presso l'Istituto di un sistema di pianificazione e controllo di gestione ex DPR n. 97/2003 che attraverso dei budget (economici, finanziari e patrimoniali) ed individuando corrispondenti centri di responsabilità da assoggettare a

strumenti di controllo periodico dei risultati (basati su indicatori quantitativi e qualitativi), consenta non solo la valutazione dell'efficacia, efficienza ed economicità dell'attività istituzionale ma contribuisca anche e soprattutto a migliorare i sistemi di valutazione della dirigenza, legando sia il conferimento degli incarichi sia la retribuzione di risultato agli esiti rilevati in relazione agli obiettivi ed ai budget assegnati, si osserva quanto segue.

Nell'ambito del processo di formazione del bilancio preventivo 2011 si è proceduto con la definizione degli indirizzi strategici secondo quanto contenuto nella Relazione programmatica per gli anni 2011/2013, approvata dal CIV con deliberazione n. 12 del 28 luglio 2010.

Tali indirizzi sono state successivamente tradotti in una serie di linee-guida gestionali contenute nella Nota preliminare al bilancio preventivo 2011, attraverso la quale si è proceduto all'individuazione dei programmi-obiettivo e, per ciascuno di essi, delle strutture responsabili della loro realizzazione, nonché alla definizione dei piani di attività, di produzione e di impiego delle risorse. Alla fase discendente (top-down), farà seguito la fase ascendente (bottom-up), nella quale i singoli Centri di responsabilità formuleranno e negozieranno i propri obiettivi con le strutture ad essi sovraordinate, al fine di pervenire alla formulazione dei "budget" dei centri di responsabilità di I livello<sup>8</sup>.

Una fase importante del processo di programmazione e budget è rappresentata dall'approvazione, da parte del Direttore generale, della proposta di budget, che viene inserita nella proposta di Piano della performance – nell'ambito delle politiche di trasparenza e di redicontazione, sia ai fini del bilancio che dei cittadini e delle aziende - che il Presidente adotterà entro il mese di gennaio 2011.

Si ricorda, infine, che detto processo di programmazione e budget fa costante riferimento alla normativa dettata, in particolare, dalla legge n. 133/08, la quale impone a tutta la pubblica amministrazione che la determinazione degli obiettivi e il dimensionamento delle risorse da impiegare per il raggiungimento degli stessi, tengano conto delle logiche di miglioramento dell'efficacia e della qualità del servizio da un lato e delle esigenze di contenimento dei costi e miglioramento dell'efficienza dall'altro.

---

8 - Si fa riferimento al recente messaggio Hermes n. 027868 del 5 novembre 2010, della Direzione generale, avente ad oggetto: "Avvio del processo di programmazione e budget per l'anno 2011".

**B) Bilancio generale**

Il preventivo 2011 pone in evidenza, nella seguente tab. n. 1, i principali dati di sintesi raffrontati con i corrispondenti valori delle previsioni assestate 2010 e del consuntivo 2009, recando l'indicazione delle relative variazioni assolute.

TAB. N. 1

Tab. N. 1

AGGREGATI	CONSUNTIVO 2009	PREVISIONI 2010 ASSESTATE	PREVISIONI 2011	DIFFERENZE IN VALORI ASSOLUTI SU	
				CONSUNTIVO 2009	PREVISIONI ASSESTATE 2010
				(Importi in milioni di euro)	
<b>Gestione economico-patrimoniale</b>					
a - Risultato economico di esercizio Avanzo (+) / Disavanzo (-)	3.203	-3.782	365	-2.838	4.147
b - Situazione patrimoniale netta al 31 dicembre	42.519	38.737	39.102	-3.417	365
<b>Gestione finanziaria di competenza</b>	5.324	706	1.228	-4.096	522
di cui					
a - Risultato finanziario di parte corrente	3.316	1.061	1.601	-1.715	540
Entrate Contributive	145.031	145.954	151.587	6.556	5.633
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	84.890	89.159	90.769	5.879	1.610
Prestazioni Istituzionali	209.169	216.899	223.927	14.758	7.028
b - Risultato finanziario in conto capitale	2.008	-355	-373	-2.381	-18
<b>Gestione finanziaria di cassa</b>					
Riscossioni	189.749	185.802	193.834	4.085	8.032
Pagamenti	271.639	279.155	287.053	15.414	7.898
<b>Risultato di cassa</b>	<b>-81.890</b>	<b>-93.353</b>	<b>-93.219</b>	<b>-11.329</b>	<b>134</b>
<b>Copertura</b>					
a - Anticipazioni di cassa dello Stato:	2.314	2.498	3.191	877	693
* anticipazioni Tesoreria alle gestioni assistenziali	0	0	0	0	0
* anticipazioni Tesoreria per il Fondo di riserva	0	0	0	0	0
* anticipazioni Stato alle gestioni previdenziali ex art. 35 legge n. 448/1998	2.314	2.498	3.191	877	693
b - Trasferimenti dal Bilancio dello Stato per il finanziamento:	79.210	81.688	82.906	3.696	1.218
* della GIAS	63.232	65.381	66.581	3.349	1.200
* della gestione degli invalidi civili	15.978	16.307	16.325	347	18
c - Aumento (-) Diminuz. (+) disponibilità liquide	366	9.167	7.122	6.756	-2.045
d - Rimborso anticipazioni dello Stato	0	0	0	0	0
<b>Totale apporti complessivi dello Stato</b>	<b>81.890</b>	<b>93.353</b>	<b>93.219</b>	<b>11.329</b>	<b>-134</b>
<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>55.300</b>	<b>56.006</b>	<b>57.234</b>	<b>1.934</b>	<b>1.228</b>

L'andamento delle entrate e delle uscite istituzionali riferito ai più recenti documenti contabili – che evidenziano un andamento positivo sia rispetto al rendiconto 2009, che rispetto alle previsioni aggiornate del 2010 – è riepilogato nella seguente tabella n. 2, in termini di competenza finanziaria.

TAB.N. 2

Aggregati	Consuntivo 2009	Previsioni aggiornate 2010	Previsioni 2011	Differenze Preventivo 2011 su Cons. 2009		Differenze Preventivo 2011 su Prev. Agg. 2010			
				Variazioni		Variazioni			
				Assolute	%	Assolute	%		
				(Importi in milioni di euro)				(mln/€)	
Entrate contributive	145.031	145.954	151.587	6.556	4,52%	5.633	3,86%		
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	84.890	89.159	90.769	5.879	6,93%	1.610	1,81%		
TOTALE	229.921	235.113	242.356	12.435	5,41%	7.243	3,08%		
Prestazioni Istituzionali	209.169	216.899	223.927	14.758	7,06%	7.028	3,24%		

Relativamente all'andamento stimato delle entrate e delle uscite istituzionali, il Direttore generale, con la citata nota di chiarimento ha precisato che "Il relativo incremento percentuale rispetto al 2010 riportato a pag. 53 della Relazione del Presidente (+3,4%) e l'incremento di +3,2% delle uscite per prestazioni sono al lordo delle corrispondenti uscite relative all'ex Ipost che, come indicato a pag. 5 dell'Allegato tecnico, sono complessivamente pari a 1.610 mln/€ (e precisamente 1.602 per pensioni e 8 per prestazioni temporanee). Al netto delle predette poste l'incremento percentuale delle uscite per prestazioni istituzionali si riduce al 2,5% così come si riduce a 2,5% l'incremento percentuale delle pensioni. Per quanto concerne in particolare l'incremento delle pensioni si evidenzia che è determinato, oltre che dalla perequazione automatica (pari all'1,5%), dalla variazione del numero previsto delle pensioni". In sede di audizione, il Direttore generale ha aggiunto che l'incremento delle pensioni è in parte riconducibile anche al cd. "effetto sostituzione".

Si osserva inoltre che tra le entrate contributive, la quota riferibile all'ex Ipost è pari a 1.589 mln/€.

Secondo l'Allegato tecnico del Direttore Generale, tale andamento è attribuibile:

- alla circostanza che il quadro macroeconomico di riferimento (RUEF - 2010/2013) per l'anno 2011 presenta indicatori positivi, in particolare la retribuzione per dipendente (+2,3%) e l'occupazione al netto dei servizi pubblici (+1,4%);
- all'adeguamento della misura della perequazione automatica<sup>9</sup>.

9 - La misura è pari al tasso di inflazione (+1,5%) dell'anno precedente a quello di riferimento, come riportato nella Relazione unificata sull'economia e la finanza pubblica (RUEF), presentata il 6 maggio 2010.



Inoltre per la stima delle prestazioni si è tenuto conto delle modifiche introdotte dal 1° gennaio 2011 dalla legge n. 122/2010 in relazione alla decorrenza dei trattamenti pensionistici.

Nella relazione del Presidente al preventivo per l'anno 2011 vengono evidenziati, tra l'altro, i seguenti aspetti:

- l'aumento del numero complessivo degli iscritti alle principali gestioni pensionistiche, valutato complessivamente in 19.141.971 soggetti con un aumento di 189.244 unità (+1,0%) sul 2010. Il maggior incremento riguarda il Fpld in senso stretto (+ 173mila iscritti: +1,4%) e la Gestione dei parasubordinati (+ 20mila iscritti: + 1,2%);
- i maggiori trasferimenti dal bilancio dello Stato.

In particolare, dal punto di vista delle **prestazioni**, incide il numero delle nuove liquidazioni che, nel 2011, è stimato in 608.781, con un decremento di 109.756 trattamenti (-15,3%) rispetto all'assestato 2010. Detta variazione corrisponde in larga misura alla flessione dei trattamenti dei lavoratori dipendenti (- 103.804) e dei lavoratori parasubordinati (- 13.500), a fronte della crescita di quelli dei lavoratori autonomi (+ 8.000).

Con riferimento alle singole categorie, le nuove liquidazioni riguardano:

- 205.780 pensioni di vecchiaia (-26,7%);
- 135.286 pensioni di anzianità (-24,1%);
- 53.912 pensioni di invalidità e inabilità (+2,2%);
- 213.803 pensioni ai superstiti (+3,5%).

Il numero delle pensioni vigenti al 31.12.2011, al netto delle pensioni eliminate (688.674) è pertanto stimato in 15.962.492, con un decremento di 79.898 trattamenti rispetto ai 16.042.390 della fine del 2010 (-0,5%).

Tale diminuzione è la risultante di variazioni di segno opposto dovute principalmente, da una parte, a un minor numero di pensioni vigenti nei seguenti comparti e gestioni:

• FPLD in senso stretto	- 133.870;
• Pensioni cd/cm ante 1989	- 48.315;
• Pensioni sociali	- 19.954;
• Assicurazioni facoltative	- 1.052;
• Fondo Clero	- 51;
• Ferrovie dello Stato	- 2.500;

e, dall'altra, al maggior numero di rendite vigenti nei seguenti fondi e gestioni:

• Coltivatori diretti, mezzadri e coloni	+	15.500;
• Artigiani	+	37.600;
• Commercianti	+	14.100;
• Lavoratori parasubordinati	+	23.170;
• Assegni sociali	+	33.600;
• Ex Sportass	+	38;
• Gestione Enti Creditizi	+	1.552;
• Fondo Volo	+	95.

### C) Bilanci delle gestioni amministrate

Con riferimento alle diverse gestioni, si segnala il risultato economico positivo della gestione dei parasubordinati (7.075 mln/€) e di quella delle prestazioni temporanee (1.172 mln/€). Si osserva, inoltre, che il Fondo pensione lavoratori dipendenti al netto delle ex gestioni incorporate (trasporti, elettrici, telefonici ed INPDAI) ha, nelle previsioni 2011, un risultato economico positivo per 2.227 mln/€. Le risultanze del FPLD in senso stretto, mantiene per il risultato di esercizio, il segno positivo (10.016 mln/€) pur in presenza dei disavanzi economici delle separate evidenze contabili (ex fondo trasporti: -1.058 mln/€; ex fondo elettrici: -1.963 mln/€; ex fondo telefonici: -1.068 mln/€; ex INPDAI: -3.700 mln/€).

Si rappresenta, inoltre, quanto segue:

- per quanto riguarda le gestioni ex Sportass<sup>10</sup> ed ex IPOST<sup>11</sup>, ad oggi non risulta essere stato approvato il bilancio di chiusura, come anche i provvedimenti previsti; ciò comporta che l'Istituto non è in grado di conoscere la situazione amministrativa degli enti in parola alla data della soppressione, indispensabile per recepire in bilancio la situazione patrimoniale ed economica. Conseguentemente si invita l'Istituto a voler interagire con le Amministrazioni vigilanti al fine del superamento della fase transitoria.

10 - Soppresso con decorrenza 3 ottobre 2007 con conseguente subentro, in tutti i rapporti pendenti, attivi e passivi, dell'INPS relativamente al ramo previdenziale e dell'INAIL relativamente al ramo assicurativo. Con la stessa decorrenza, il personale della SPORTASS è stato trasferito all'INPS (art. 28, commi 1 e 2, del D.L. 1 ottobre 2007, n. 159, convertito con modificazioni, nella legge 29 novembre 2007, n. 222).

11 - Soppresso 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 (art. 7 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122).

- per ciò che concerne l'elaborazione della separata evidenza contabile per il 2011 della Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli Enti pubblici creditizi<sup>12</sup>, il Direttore generale, con la citata nota di chiarimento ha precisato che "si è ritenuto di mantenere l'autonomia delle previsioni in considerazione della circostanza che il trasferimento delle residue attività patrimoniali all'assicurazione generale obbligatoria richiede un decreto interministeriale (ai sensi dell'art. 7, comma 5, del decreto legislativo 357/1990) che può essere adottato soltanto successivamente al 31 dicembre 2010 e verosimilmente successivamente all'approvazione del consuntivo 2010".

In considerazione dell'andamento economico-patrimoniale, della modesta rilevanza, dei costi di amministrazione e della peculiarità di talune gestioni e fondi amministrati<sup>13</sup>, il Collegio rinnova l'invito a svolgere una approfondita valutazione sulla permanenza dei presupposti che giustificano la prosecuzione di tali separate evidenze contabili.

Inoltre, il Collegio richiama nuovamente l'attenzione sul grave deterioramento economico finanziario di taluni fondi e gestioni<sup>14</sup> cui a tutt'oggi non è stata data ancora idonea soluzione con adeguati provvedimenti di risanamento.

La seguente tabella n. 3 riepiloga in maniera sintetica l'andamento delle diverse gestioni e fondi amministrati dall'Istituto, mentre per una valutazione più approfondita della materia, si rimanda alle relazioni analitiche in allegato al presente documento.

---

12 - L'art. 7, 1° del D. lgs n. 357/1990 dispone che "L'equilibrio finanziario della gestione speciale è garantito dai datori di lavoro di cui all'art. 1, comma 1, per un periodo pari ad anni 20 a decorrere dal 1° gennaio 1991"; L'art. 7, 5° dispone che "Al termine del periodo di cui al comma 1 la gestione speciale è soppressa. Il Ministro del lavoro e della previdenza sociale, di concerto con il Ministro del tesoro, dispone con proprio decreto il trasferimento delle residue attività patrimoniali all'assicurazione generale obbligatoria".

13 - Quali il Fondo di previdenza delle iscrizioni collettive, le Assicurazioni facoltative per l'invalidità e la vecchiaia e la Gestione per la riscossione dei contributi per conto terzi ex ENAOLI, ex GESCAL, asili nido, fondi di rotazione, fondi paritetici interprofessionali nazionali e Fondo nazionale per le politiche migratorie.

14 - Quali la Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici integrativi dell'AGO a favore degli Enti disciolti ed il Fondo per l'erogazione dei trattamenti previdenziali vari (ex personale INCIS, ISES, IACP di Genova).

TAB. N. 3

**ANDAMENTO ECONOMICO-PATRIMONIALE DELLE GESTIONI AMMINISTRATE**

GESTIONI	Risultato economico di esercizio		Differenze	Situazione patrimoniale netta al 31.12.2011
	Previsioni 2011	Previsioni Assestate 2010		
(in milioni di euro)				
Comparto dei lavoratori dipendenti	3.399	-785	4.184	60.088
Fondo pensioni lavoratori dipendenti (comprensivo degli ex Fondi sostitutivi trasporti, elettrici e telefonici e INPDAl )	2.227	-522	2.749	-117.138
Gestione prestazioni temporanee	1.172	-263	1.435	177.226
Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli Enti pubblici creditizi	-428	-399	-29	1.201
Comparto dei lavoratori autonomi	-1.883	-1.768	-115	-20.894
Gestione dei contributi e delle prestazioni dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni	-3.736	-3.205	-531	-64.682
Gestione dei contributi e delle prestazioni degli artigiani	-4.057	-4.409	352	-29.958
Gestione dei contributi e delle prestazioni esercenti attività commerciali	-1.165	-1.098	-67	3.271
Gestione per la tutela previdenziale dei lavoratori "parasubordinati"	7.075	6.944	131	70.475
Gestione degli associati in partecipazione	0	0	0	0
Fondi di previdenza sostitutivi dell'AGO	-126	-96	-30	-45
Fondo previdenza imposte di consumo	0	0	0	0
Fondo previdenza personale di volo	-114	-96	-18	-47
Fondo spedizionieri doganali	0	0	0	13
Fondo speciale di previdenza per gli sportivi	0	0	0	0
Fondo speciale per il personale delle Poste Italiane SpA	-12	0	-12	-12
Fondo Ferrovie dello Stato S.p.A.	0	0	0	1
Gestioni speciali integrative dell'AGO	-101	-119	18	352
Gestione speciale minatori	-16	-17	1	-513
Fondo previdenza gasisti	-3	-3	0	146
Fondo previdenza esattoriali	-82	-99	17	719
Gestione speciale dipendenti Enti disciolti (evidenza contabile)	0	0	0	0
Fondo di previdenza personale porti GE/TS	0	0	0	0
Altri Fondi o Gestioni				
Fondo previdenza clero	-66	-65	-1	-1.880
Fondo previdenza iscrizioni collettive	0	0	0	9
Fondo erogazione trattamenti vari	-2	-2	0	-129
Gestione trattamenti disoccupazione frontalieri	-27	-27	0	330
Fondo solidarietà sostegno del reddito personale imprese del credito	1	-75	76	237
Fondo solidarietà sostegno del reddito personale imprese del credito cooperativo	5	5	0	66
Fondo sostegno reddito personale già dipendenti dei Monopolio di Stato	0	0	0	2
Fondo solidarietà pers.già dipendente da imprese di ass.ne poste in liquidazione coatta amm.va	0	0	0	3
Fondo copertura assicurativa pre.le periodi non coperti da contribuzione	16	16	0	245
Fondo solidarietà sostegno del reddito, occupazione e riconversione professionale personale fondo di previdenza esattoriali	29	40	-11	297
Fondo speciale per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del settore del trasporto aereo	27	-23	50	133
Istituzione del fondo di solidarietà per il sostegno der reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale di "Poste Italiane S.p.A."	12	-7	19	28
Altri Fondi, Gestioni minori	-3	-3	0	-19
Gestione provvisoria ex SCAU	0	0	0	40
TOTALE GESTIONI PREVIDENZIALI	853	-3.308	4.161	40.064
G.I.A.S. e Gestione erogazione prestazione invalidi civili	0	0	0	0
Fondo di riserva per spese impreviste	-488	-474	-14	-962
TOTALE COMPLESSIVO	365	-3.782	4.147	39.102

## ***IV – Fabbisogno finanziario e relativa copertura***

### ***1. Ripartizione degli apporti dello Stato***

Per quanto attiene ai trasferimenti a carico del bilancio statale, l'art. 37, comma 3, lett. c), della legge 88/1989, come modificato dall'art. 3, comma 2, della legge n. 335/1995, statuisce che è posto a carico della GIAS l'onere relativo alla quota parte di ciascuna mensilità di pensione erogata dal FPLD, dalle gestioni degli autonomi e dalla gestione speciale dei minatori.

Il relativo trasferimento dal bilancio dello Stato è annualmente aggiornato con la legge di stabilità in base alla variazione annua dell'indice nazionale dei prezzi al consumo per le famiglie degli operai e impiegati calcolato dall'Istat. Atteso l'iter legislativo della legge di stabilità, l'Amministrazione ha effettuato l'adeguamento dei trasferimenti dovuti dallo Stato, quantificandoli sulla base dei valori contenuti nel preventivo assestato 2010, con l'incremento del tasso di inflazione (+1,5%)<sup>15</sup> maggiorato di un punto percentuale<sup>16</sup>.

Conseguentemente, per il 2011, l'ammontare dei trasferimenti dallo Stato per il finanziamento della quota parte di ciascuna mensilità di pensione erogata dal FPLD, è stato quantificato in:

- a) 14.986,89 milioni di euro alle quote delle pensioni del FPLD;
- b) 1.765,25 milioni di euro alle quote delle pensioni della gestione dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni;
- c) 488,78 milioni di euro alle quote delle pensioni della gestione artigiani;
- d) 475,78 milioni di euro alle quote delle pensioni della gestione, delle gestioni degli esercenti attività commerciali;
- e) 2,75 milioni di euro alle quote delle pensioni della gestione speciale minatori.

15 - Fonte: Relazione unificata sull'economia e la finanza pubblica – RUEF - presentata il 6 maggio 2010.

16 - La legge finanziaria 2007 ha, in parte, modificato i criteri per la ripartizione dell'importo globale delle somme trasferite alle Gestioni previdenziali in riferimento alle effettive esigenze di apporto contributivo dello Stato alle medesime, eliminando i criteri concernenti il "rapporto tra lavoratori attivi e pensionati inferiore alla media" e le "risultanze gestionali negative" (art. 3, comma 2, della Legge n. 335/1995) e "mantenendo unicamente quello del rapporto tra contribuzione e prestazioni, con l'applicazione di aliquote contributive non inferiori alla media, ponderata agli iscritti, delle aliquote vigenti nei regimi interessati".

Inoltre, il contributo complessivamente determinato, al netto delle quote assegnate per la copertura degli oneri delle diverse gestioni, deve essere ripartito fra le gestioni ed i fondi interessati con il procedimento di cui all'art. 14 della legge n. 241/90 e ss. mm. (Conferenza dei servizi) sulla scorta dei dati dell'ultimo consuntivo approvato (art. 59, comma 34, della legge n. 449/97).

## ***2. Gestione contabile ex art. 35, comma 6, della legge n. 448/1998***

Relativamente alla copertura del fabbisogno finanziario, si utilizzano i medesimi criteri per la ripartizione dei "Trasferimenti dello Stato a titolo di anticipazioni sul relativo fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali" (**ex art. 35, comma 6, della legge n. 448/98**) e delle "Anticipazioni di Tesoreria alle gestioni assistenziali" (di cui all'art. 16, della legge n. 370/74)<sup>17</sup>.

In particolare, l'ammontare del debito verso lo Stato, per trasferimenti di bilancio a titolo di anticipazione alle gestioni previdenziali, di cui all'art. 35, della legge n. 448/1998, (evidenziato quale residuo passivo del capitolo di spesa 8U2217003), alla fine dell'anno 2011, è pari a 24.938 mln/€.

Il fabbisogno finanziario delle separate contabilità del FPLD si attesta a 60.933 mln/€ mentre quello del FPLD in senso stretto è di 89.058 mln/€ per un importo complessivo di 149.991 mln/€. Tali fabbisogni hanno trovato copertura per 9.857 mln/€ dal trasferimento dello Stato a titolo anticipatorio sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali e per 140.134 mln/€ dalle disponibilità della Gestione Prestazioni Temporanee ai sensi dell'art. 21 della legge n. 88/89.

Nella seguente tabella, mutuata dall'Allegato tecnico del Direttore generale, vengono poste in evidenza le diverse forme di finanziamento utilizzate dalle contabilità separate del F.P.L.D., secondo i criteri stabiliti dalla citata delibera n. 349 del 2000 e dalla legge finanziaria 2003 per quanto riguarda l'ex INPDAI.

---

17 - Ai fini dell'attribuzione alle gestioni previdenziali delle anticipazioni, l'Istituto ha previsto dei criteri, fissati dal C.I.V. (delibera n. 7 del 9.5.2000) e dal C.d.A. (delibera n. 349 del 27.6.2000) che hanno stabilito la copertura, in via prioritaria, del fabbisogno finanziario delle gestioni confluite nel FPLD (ex Fondi trasporti, elettrici, telefonici e INPDAI) e, solo subordinatamente, delle restanti gestioni previdenziali.

Contabilità separate del FPLD	Fabbisogno Finanziario	COPERTURA DEL FABBISOGNO	
		Anticipazioni dello Stato	Disponibilità della Gestione Prestazioni Temporanee
	(importi in mln/€)		
Ex Fondo Trasporti	16.034	2.594	13.440
Ex Fondo Elettrici	22.503	3.640	18.863
Ex Fondo INPDAI	20.272	3.279	16.993
Ex Fondo Telefonici	2.124	344	1.780
<b>Totale parziale</b>	<b>60.933</b>	<b>9.857</b>	<b>51.076</b>
FPLD	89.058	0	89.058
<b>Totale complessivo</b>	<b>149.991</b>	<b>9.857</b>	<b>140.134</b>

## ***V – Previsione economico-patrimoniale***

La situazione economico-patrimoniale è descritta nei seguenti documenti di bilancio; ulteriori elementi di conoscenza circa lo stato patrimoniale ed il conto economico, con l'esposizione delle grandezze riclassificate secondo la natura previdenziale od assistenziale, si possono rinvenire nell'Allegato tecnico del Direttore generale.

### **1. Situazione patrimoniale generale**

Per effetto del presunto risultato economico, l'esercizio 2011 si chiude con un patrimonio netto finale di 39.102 mln/€, a fronte dei 38.737 mln/€ delle previsioni assestate 2010 e dei 42.519 mln/€ accertati al 31 dicembre 2009.

Tale netto patrimoniale scaturisce dalla somma algebrica delle seguenti voci, (così come rappresentato nella tab. n.4):

- 52.729 mln/€ di riserve obbligatorie e derivanti dalla legge;
- - 11.256 mln/€ di disavanzi economici portati a nuovo;
- - 2.371 mln/€ di disavanzo economico di esercizio.

TAB. N. 4

STATO PATRIMONIALE ai sensi del DPR 97/03	PREVENTIVO 2011	PREVENTIVO ASSESTATO 2010	VARIAZIONE
	SITUAZIONE AL 31.12.2011	SITUAZIONE AL 31.12.2010	
(in milioni di euro)			
ATTIVITA'			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali	179	151	28
Immobilizzazioni materiali	2.201	2.110	91
Immobilizzazioni finanziarie	2.593	2.482	111
Totale immobilizzazioni	4.973	4.743	230
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze	232	219	13
Residui attivi meno F.do svalutazioni crediti	86.827	74.467	12.360
Disponibilità liquide	23.707	30.829	7.122
Totale attivo circolante	110.766	105.515	5.251
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei attivi	21.304	20.593	711
Totale ratei e risconti	21.304	20.593	711
TOTALE ATTIVITA'	137.043	130.851	6.192
PASSIVITA'			
A) PATRIMONIO NETTO			
Riserve obbligatorie e derivanti da legge	52.729	49.993	2.736
Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	- 11.256	- 4.787	6.469
Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio	- 2.371	- 6.469	4.098
Totale patrimonio netto	39.102	38.737	365
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
Fondi per rischi ed oneri	7.876	7.006	870
Totale fondi per rischi ed oneri	7.876	7.006	870
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.			
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.560	1.567	7
Totale trattamento di fine rapporto di lavoro sub.	1.560	1.567	7
E) RESIDUI PASSIVI			
Debiti	82.671	77.680	4.991
Totale residui passivi	82.671	77.680	4.991
F) RATEI E RISCONTI			
Ratei passivi	5.459	5.496	37
Risconti passivi	56	46	10
Riserve tecniche	319	319	-
Totale ratei e risconti	5.834	5.861	27
TOTALE PASSIVITA'	137.043	130.851	6.192



- a) Come si evince dalla tabella n. 4, le **attività** sono pari a complessivi 137.043 mln/€ e sono rappresentate, in via prevalente, dall'attivo circolante, per 110.766 mln/€, ed in particolare dai residui attivi che, al netto dei fondi svalutazione, ammontano a 86.827 mln/€, con un aumento di 12.360 mln/€ rispetto all'assestato 2010.

In particolare si osserva che i crediti per contributi dei datori di lavoro e degli iscritti ammontano, alla fine del 2011, a complessivi 68.826 mln/€ a fronte dei 63.217 mln/€ previsti nell'assestato 2010, evidenziando un incremento di 5.609 mln/€.

- b) Detta partita trova la sua posta rettificativa nel **Fondo svalutazione crediti contributivi** il quale, alla fine dell'anno, è stato rideterminato in 27.603 mln/€ (accantonamento per il 2011 pari a 798 mln/€), secondo i coefficienti di svalutazione – stabiliti con determinazione del Direttore Generale n. 55 dell'8 ottobre 2010 - di seguito riportati:

Percentuali di svalutazione					
Periodi	Crediti verso le aziende tenute alla presentazione della denuncia a mezzo DM	Crediti verso datori di lavoro del settore agricolo	Crediti verso i coltivatori diretti, mezzadri e coloni	Crediti verso gli artigiani	Crediti verso i commercianti
Fino al 31.12.90	95,00	98,80	99,00	95,00	95,00
Dal 1991 al 1995	93,00	97,00	95,50	85,00	85,00
Dal 1996 al 1999	83,00	95,50	93,50	70,00	73,00
Dal 2000 al 2002	70,00	93,00	91,00	55,00	55,00
Dal 2003 al 2005	50,00	80,00	80,00	35,00	40,00
Dal 2006 al 2008	25,00	35,00	35,00	25,00	20,00
Dal 2009 al 2011	10,00	9,00	12,50	9,00	10,00

Per quanto riguarda le percentuali di svalutazione dei crediti per prestazioni da recuperare si confermano le misure individuate in occasione dell'assestamento al bilancio preventivo 2010.

Con riferimento all'accantonamento al Fondo svalutazione crediti contributivi - stimato nel preventivo in esame in soli 798 mln/€ - il Collegio ha rappresentato con propria nota all'Amministrazione, l'esigenza di un approfondimento sulla congruità dello stesso, sia in relazione all'ormai prossimo rientro, previsto al 31 luglio 2011, dei crediti cartolarizzati (per un ammontare pari a 30,7 mld/€ al 31.12.2010), sia all'evoluzione dei crediti in sofferenza, caratterizzati da un elevato rischio di abbandono; problematica, questa, già sollevata in occasione dell'esame all'assestato 2010.

Relativamente alla questione più generale del Fondo, il Direttore generale, con la citata nota di chiarimento ha precisato che "l'accantonamento di 798 min/€ del preventivo 2011 è stimato congruo e al momento non ci sono elementi per doverlo incrementare considerando anche l'accantonamento effettuato in occasione del preventivo assestato 2010".

Aggiunge, inoltre, che, "Le percentuali di svalutazione dei crediti contributivi assunte (...) di volta in volta, con apposita determinazione rispondono ad un'attenta analisi e valutazione dei fenomeni finanziari nonché ad una impostazione metodologica che tiene conto degli aspetti indicati nei principi sopra indicati.

La quantificazione delle percentuali di svalutazione in sede di preventivo è quindi di stretta derivazione dell'ammontare dei crediti che si stima di eliminare in corso d'anno, dell'andamento delle riscossioni in conto recupero crediti, differenziate per anno di insorgenza, e dell'ammontare dei nuovi crediti con riferimento ai dati disponibili nei sotto sistemi informativi dell'Istituto al momento della predisposizione del preventivo (mese di agosto anno precedente).

E' chiaro quindi che al momento delle previsioni originarie, relativamente ai crediti, non vi sono ancora situazioni di inesigibilità già manifestatisi.

In sede di redazione del bilancio preventivo assestato, è invece possibile effettuare valutazioni più accurate rispetto alle stime operate al momento della redazione del bilancio preventivo, poiché la predisposizione avviene nel mese di maggio dell'anno di riferimento, allorché si hanno a disposizione maggiori informazioni sui fenomeni di interesse. Infatti, a tale data sono concluse le operazioni riguardanti il consuntivo dell'anno precedente, sono noti i dati dei primi mesi dell'anno sia riguardo all'andamento delle riscossioni in conto competenza che il recupero credito nonché si ha notizia delle eliminazioni già contabilizzate sulla base delle quali si può effettuare una proiezione per la parte restante dell'anno".

Per quanto concerne, in particolare i **crediti cartolarizzati**, il Direttore generale ha ribadito che si sono svolti incontri in sede ministeriale al fine di ridurre i rischi connessi con l'operazione in parola, e risulta attualmente impraticabile la valutazione di un eventuale grado di inesigibilità dei crediti in rientro, tenuto conto della vigente procedura di recupero crediti. Infatti con la citata nota di chiarimento, il Direttore generale ha precisato che "i crediti cartolarizzati continueranno ad essere affidati per la riscossione a Equitalia Spa anche successivamente al prossimo rientro".

*Il Collegio raccomanda comunque un attento e costante monitoraggio sull'evoluzione dei crediti con particolare riferimento a quelli cartolarizzati.*

c) Le **passività** ammontano a complessivi 97.941 mln/€ e sono composte da:

- Debiti per 82.671 mln/€, comprensivi del debito verso lo Stato e verso gli altri enti pubblici per anticipazioni di Tesoreria alle gestioni assistenziali e anticipazioni ai sensi dell'art. 35, della legge n. 448/1998 a copertura del fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali nonché delle somme per ritenute erariali e per trasferimenti passivi disposti da varie leggi;
- Fondi per rischi ed oneri pari a 7.876 mln/€;
- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato per 1.560 mln/€.

d) Per quanto concerne i **residui attivi** derivanti dai trasferimenti da parte dello Stato (33.973 mln/€), si osserva un aumento di 7.262 mln/€, rispetto a quanto registrato in sede di preventivo aggiornato 2010 (26.711 mln/€). Le cospicue dimensioni di tale aggregato suggeriscono l'opportunità - a fronte dei criteri fissati per l'iscrizione dei crediti per trasferimenti da parte dello Stato tra le poste attive del patrimonio - di un'attenta valutazione della sussistenza dei presupposti giuridici e contabili per il mantenimento nelle scritture di ciascuna posta creditizia compresa tra i residui attivi al titolo predetto, a cominciare dalle partite di credito più remote.

Quanto ai **residui passivi**, la posta più rilevante è costituita dai debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici che dovrebbe attestarsi, alla fine del 2011, a 69.255 mln/€ e che si riferisce, per 32.155 mln/€ alle anticipazioni di Tesoreria (senza variazioni rispetto alle previsioni aggiornate 2010), per 24.937 mln/€ al trasferimento dello Stato a titolo anticipatorio per la copertura del fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali, ex art. 35 legge n. 448/1998 (21.746 mln/€ nelle previsioni aggiornate 2010) e, per la restante parte, ai trasferimenti passivi, ai rimborsi ed alle partite di giro (12.163 mln/€).

Ove si considerino gli importi presunti dei fondi depositati presso la Tesoreria centrale (18.592 mln/€) e nei conti correnti postali (4.899 mln/€), pari a complessivi 23.491 mln/€, il precitato debito complessivo per le anticipazioni, pari a 57.093 mln/€ si ridurrebbe a 33.601 mln/€.

*A tale riguardo, il Collegio ribadisce le considerazioni e raccomandazioni più volte espresse circa l'esigenza di porre in essere ogni iniziativa volta alla loro riduzione, prevedendo un costante monitoraggio delle singole poste al fine di eliminare quelle per le quali non sussiste più un valido titolo giuridico.*

## 2. Conto economico generale

Il presunto risultato economico complessivo per il 2011, si sostanzia in un risultato positivo di esercizio di 365 mln/€, determinato dal concorso dei seguenti aggregati (in base alla nuova struttura ex DPR 97/2003):

TAB. N. 5

### CONTO ECONOMICO GENERALE

AGGREGATI	ANNO		VARIAZIONI 2011 2010		SU
	PREVISIONI 2011	PREVISIONI AGGIORNATE 2010	ASSOLUTE	%	
	(in milioni di euro)				
A . VALORE DELLA PRODUZIONE	234.115	226.371	7.744	3,4	
B. COSTO DELLA PRODUZIONE	-233.564	-229.924	-3.640	1,6	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	551	-3.553	4.104	----	
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-51	-96	45	-46,9	
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE	-1	0	-1	--	
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0	0	--	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	499	-3.649	4.148	----	
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-134	-133	-1	0,8	
RISULTATO DI ESERCIZIO	365	-3.782	4.147	----	
ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	-2.736	-2.687	-49	1,8	
PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	32	28	4	14,3	
ASSEGNAZIONI A RISERVE LEGALI	-2.768	-2.714	-54	2,0	
AVANZO (+) DISAVANZO (-) ECONOMICO	-2.371	-6.469	4.098	-63,3	
PATRIMONIO NETTO AL 31 DICEMBRE	39.102	38.737	365	0,9	

### 3. Valorizzazione del patrimonio immobiliare

In considerazione del disposto dell'art. 43 bis del decreto legge n. 207/2008 convertito nella legge n. 14 del 27 febbraio 2009<sup>18</sup> che impone agli Enti di proseguire nelle attività di gestione e vendita del patrimonio cartolarizzato restituito, l'Amministrazione evidenzia che le previsioni di spesa per detti immobili rimangono di natura obbligatoria. Pertanto, al fine di mantenere una separata evidenza contabile delle spese per i beni già cartolarizzati, è stato istituito nell'esercizio 2010 il capitolo 5U1210017 articolato in 14 voci di spesa. E' stato inoltre deciso, in attesa delle indicazioni circa la fattibilità dell'operazione e in considerazione dei contenuti del citato art. 43-bis, di non bloccare le vendite programmate dei beni già cartolarizzati restituiti e di mantenere la continuità della gestione del patrimonio.

In tale ambito, l'Istituto, sin dalla fine dell'anno 2009 ha avviato un percorso finalizzato alla costituzione di un Fondo immobiliare: con la determinazione commissariale n. 62 dell' 11 marzo 2010 avente ad oggetto *"Valorizzazione del patrimonio immobiliare da reddito mediante costituzione di uno o più fondi immobiliari ad apporto privato – Approvazione del programma di lavoro"* è stato approvato il programma di lavoro con la relativa tempistica; con successiva determinazione presidenziale n. 27 del 21 giugno 2010 è stata approvata la relativa strategia di gara, sottoponendo, nel contempo, la questione ai Ministeri vigilanti per l'approvazione, anche in relazione alla portata dell'art. 8, comma 15, del D.L. 78/2010.

Inoltre, n. 47 immobili di proprietà dell'Istituto sono stati trasferiti al Fondo Immobili Pubblici (FIP), promosso dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con immobili degli Enti previdenziali e dello Stato (decreti pubblicati il 28 dicembre 2004 ed il 20 ottobre 2005). Detti immobili sono stati affittati dal Fondo all'Agenzia del Demanio, la quale li ha assegnati all'INPS che li utilizza come sedi istituzionali a far data dal 28 dicembre 2004.

Nel corso del 2010, il FIP ha proseguito le attività per la vendita degli immobili, che ha riguardato stabili già di proprietà dell'Istituto (Padova e Brindisi).

---

<sup>18</sup> - L' art. 43 bis stabilisce, ai commi 2, 3 e 4, che dal 1° marzo 2009 i beni immobili di proprietà della SCIP sono trasferiti ai soggetti originariamente proprietari degli stessi, nello stato di fatto e di diritto in cui si trovano e senza garanzia per vizi ed evizione; dalla medesima data i soggetti originariamente proprietari sono immessi nel possesso degli stessi ed il valore degli immobili è determinato dall'Agenzia del territorio, sulla base delle liste contenenti gli elementi identificativi degli immobili in possesso della SCIP.

Sulla base di quanto disposto dal Disciplinare di assegnazione circa l'incremento annuale del canone a carico dell'Istituto, la previsione per l'anno 2011 della relativa spesa è stata presuntivamente determinata in 63,5 mln/€ circa (comprensivo della quota del Fondo Patrimonio Uno di euro 242.454,23) - di cui 35,8 mln/€ circa a carico dell'INPS (comprensivo della quota del Fondo Patrimonio Uno di euro 146.927,26) e 27,7 mln/€ circa a carico dello Stato. Il dato Istat definitivo sarà comunicato dall'Agenzia del Demanio, come di prassi, entro la fine dell'esercizio 2010.

Per quanto concerne le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili del Fondo, l'Amministrazione precisa che già nell'esercizio 2005, al fine di dare separata evidenza contabile alle spese afferenti gli immobili trasferiti al FIP, è stato creato di un nuovo capitolo per gli interventi di manutenzione straordinaria e di una voce specifica per le manutenzioni ordinarie. Gli stanziamenti sono stati previsti considerando le priorità segnalate dalle sedi regionali per interventi urgenti ed indifferibili, nonché le spese necessarie per garantire un adeguato livello di manutenzione su tutti i 47 immobili. Anche per lo stabile del Fondo Patrimonio Uno le spese di manutenzione gravano sui medesimi capitoli.

Per l'anno 2011 sono stati previsti per la manutenzione ordinaria 4 mln/€, mentre lo stanziamento per la manutenzione straordinaria è stato fissato in 9 mln/€, anche in considerazione degli interventi di riorganizzazione e razionalizzazione logistica.

Stante la delicatezza e la complessità delle procedure che richiedono una tempistica nel medio e lungo periodo, si invita l'Amministrazione a monitorare attentamente i percorsi da espletare, anche con riferimento ad una rigorosa applicazione della normativa sugli appalti.

#### **4. Situazione economico-patrimoniale delle gestioni previdenziali e c/terzi**

La situazione economico-patrimoniale può essere esaminata anche limitatamente alle sole gestioni previdenziali, come risulta dalla documentazione presente nell'Allegato tecnico del Direttore generale.

Conseguentemente, le grandezze contabili sono riportate nei prospetti seguenti.

## STATO PATRIMONIALE - GESTIONI PREVIDENZIALI E C/ TERZI

	PREVENTIVO		VARIAZIONI 2011 2010		SU
	ORIGINARIO 31.12.2011	ASSESTATO 31.12.2010	ASSOLUTE	%	
	(in milioni di euro)				
ATTIVITA'					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
<i>Totale</i>	4.967	4.736	231	4,9	
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
di cui					
Residui attivi meno F.do svalutazione crediti	50.222	45.095	5.127	11,4	
<i>Totale</i>	74.161	76.143	- 1.982	-2,6	
D) RATEI E RISCONTI					
<i>Totale</i>	21.080	20.376	704	3,5	
TOTALE ATTIVITA'	100.208	101.255	- 1.047	-1,0	
PASSIVITA'					
A) PATRIMONIO NETTO					
<i>Totale</i>	39.102	38.737	365	0,9	
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
<i>Totale</i>	2.179	2.265	- 86	-3,8	
D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUB.					
<i>Totale</i>	1.560	1.567	- 7	-0,4	
E) RESIDUI PASSIVI					
Debiti	53.192	54.559	- 1.367	-2,5	
<i>Totale</i>	53.192	54.559	- 1.367	-2,5	
F) RATEI E RISCONTI					
Totale ratei e risconti	4.175	4.127	48	1,2	
TOTALE PASSIVITA'	100.208	101.255	- 1.047	-1,0	

(\*) Dati elaborati dal Collegio sindacale sulla base dell'allegato alla relazione del Direttore generale al Bilancio preventivo 2011

(\*\*) I Residui attivi ed i Residui passivi sono espressi al netto dei valori della GIAS e degli invalidi civili, per un ammontare complessivamente pari, rispettivamente, a 36.605 mln/€ e 29.479 mln/€.

## CONTO ECONOMICO - GESTIONI PREVIDENZIALI E C/ TERZI

	PREVENTIVO		VARIAZIONI 2011 SU 2010	
	ORIGINARIO 31.12.2011	ASSESTATO 31.12.2010	ASSOLUTE	%
	(in milioni di euro)			
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	168.213	162.429	5.784	3,6
<b>B. COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	-167.700	-166.030	-1.670	1,0
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>513</b>	<b>-3.601</b>	<b>4.114</b>	<b>-114,2</b>
<b>C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	-17	-52	35	-67,3
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE</b>	-1	-1	0	0,0
<b>E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	0	0	0	0,0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>495</b>	<b>-3.654</b>	<b>4.149</b>	<b>-113,5</b>
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-130	-129	-1	0,8
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>365</b>	<b>-3.783</b>	<b>4.148</b>	<b>-109,6</b>
<b>ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI</b>	<b>-2.736</b>	<b>-2.686</b>	<b>-50</b>	<b>1,9</b>
PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	32	28	4	14,3
ASSEGNAZIONI A RISERVE LEGALI	-2.768	-2.714	-54	2,0
<b>AVANZO (+) DISAVANZO (-) ECONOMICO</b>	<b>-2.371</b>	<b>-6.469</b>	<b>4.098</b>	<b>-63,3</b>

(\*) Dati elaborati dal Collegio sindacale sulla base dell'allegato alla relazione del Direttore generale al Bilancio preventivo 2011.

(\*\*) Il Valore della produzione ed il Costo della produzione sono espressi al netto dei valori della GIAS e degli invalidi civili, per un ammontare complessivamente pari, rispettivamente, a 65.902 mln/€ e 65.864 mln/€.

## VI - Preventivo finanziario decisionale

Secondo la nuova struttura del bilancio finanziario, i valori sono esposti in termini decisionali (e sottoposti all'approvazione del Consiglio di indirizzo e vigilanza) ed in termini gestionali.

Il preventivo finanziario decisionale per l'anno 2011 risulta articolato in sei Unità previsionali di base (UPB) che sono affidate ad altrettanti centri di responsabilità amministrativa di I livello individuati con la deliberazione commissariale Cda n. 36 del 23 ottobre 2008, adottata in attuazione delle disposizioni contenute nell'art. 74 del DL n. 112/2008 convertito con legge n. 133/2008 e finalizzate, tra l'altro, alla riduzione degli assetti organizzativi previa concentrazione delle funzioni istituzionali che svolgono funzioni logistiche e strumentali<sup>19</sup>.

Risultano pertanto stanziati, in termini di competenza (comprese le partite di giro), entrate per complessivi 293.101 mln/€ ed uscite per complessivi 291.873 mln/€ (con un avanzo finanziario presunto di competenza pari a 1.228 mln/€) come riportato nella seguente tabella.

UPB	Descrizione	ENTRATE	USCITE
		mln/€	
1	D.C. Entrate	151.483	9.476
2	D.C. Pensioni	3.621	198.596
3	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito	7.953	32.780
4	D.C. Risorse umane	400	2.697
5	D.C. Risorse strumentali	62	2.018
8	Altre strutture di D.G. (1)	129.582	46.306
	<b>TOTALE</b>	<b>293.101</b>	<b>291.873</b>

- (1) La UPB 8 contiene tutte le restanti strutture dell'Istituto, e principalmente la **D. C. bilanci e servizi fiscali**. Tra le entrate si evidenzia che l'importo di 90.769 mln/€ è costituito da Trasferimenti correnti alla D.C. Bilanci e servizi fiscali.

19 - In particolare si ricorda la nuova denominazione delle UPB e dei corrispettivi Centri di responsabilità, con la contestuale soppressione della UPB 6^ - Sistemi informativi e telecomunicazioni e UPB 7^ - Formazione e sviluppo competenze, le cui risorse, in entrata ed in uscita, sono state trasferite, rispettivamente, alla UPB 5 - D.C. Risorse strumentali ed alla UPB 4 - D.C. Risorse umane.



**VII - Preventivo finanziario gestionale.****1. La gestione finanziaria di competenza**

**La gestione finanziaria di competenza** per il 2011 evidenzia entrate per complessivi 293.101 mln/€ e uscite per complessivi 291.873 mln/€, con un avanzo finanziario presunto di competenza pari a 1.228 mln/€, a fronte dei 707 mln/€ delle previsioni aggiornate 2010 e dei 5.324 mln/€ del consuntivo 2009.

Nella successiva tabella n. 6 vengono rappresentate le previsioni finanziarie di competenza per il 2011, raffrontate con le corrispondenti previsioni assestate 2010 e con le risultanze del consuntivo 2009.

**TAB. N. 6**

	TAB. N. 3				
	CONSUNTIVO 2009	PREVISIONI AGGIORNATE 2010	PREVISIONI 2011	DIFFERENZE SU	
				CONSUNTIVO 2009	PREVISIONI AGG. TE 2010
	(in milioni di euro)				
ENTRATE	281.533	284.220	293.101	11.568	8.881
				4,11%	3,12%
di parte corrente (Titolo I)	233.648	238.701	246.072	12.424	7.371
in conto capitale (Titolo II)	12.700	8.860	9.103	- 3.597	243
per partite di giro (Titolo IV)	35.185	36.659	37.926	2.741	1.267
USCITE	276.209	283.513	291.873	15.664	8.360
				5,67%	2,95%
di parte corrente (Titolo I)	230.332	237.638	244.471	14.139	6.833
in conto capitale (Titolo II)	10.692	9.216	9.476	- 1.216	260
per partite di giro (Titolo IV)	35.185	36.659	37.926	2.741	1.267
RISULTATO FINANZIARIO	5.324	707	1.228	- 4.096	521
				-76,93%	73,69%
di parte corrente	3.316	1.063	1.601	- 1.715	538
in conto capitale	2.008	- 356	- 373	- 2.381	- 17

## 2. Sintesi delle entrate e delle spese correnti

Quanto alle singole poste del preventivo finanziario 2011, si riporta, nelle tabelle nn. 7 e 8 delle pagine seguenti, una sintesi per categoria dei movimenti di entrata e di spesa di parte corrente in termini di competenza, evidenziando, altresì, gli scostamenti previsti rispetto ai corrispondenti valori delle previsioni aggiornate 2010 e di quelli risultanti dal bilancio consuntivo 2009.

TAB. N. 7

ENTRATE CORRENTI Titolo I	CONSUNTIVO 2009	PREVISIONI AGGIORNATE 2010	PREVISIONI 2011	DIFFERENZE RISPETTO AL	
				CONSUNTIVO 2009	PREVISIONI AGGIORNATE 2010
	(a)	(b)	(c)	(c-a)	(c-b)
	(in milioni di euro)				
<b>ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>	<b>145.031</b>	<b>145.954</b>	<b>151.587</b>	<b>6.556</b>	<b>5.633</b>
Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	144.302	145.257	150.884	6.582	5.627
Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	729	697	703	- 26	6
<b>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>84.890</b>	<b>89.159</b>	<b>90.769</b>	<b>5.879</b>	<b>1.610</b>
Trasferimenti da parte dello Stato	84.199	88.599	90.168	5.969	1.569
Trasferimenti da parte delle Regioni	3	3	3	-	-
Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	688	557	598	- 90	41
<b>ALTRE ENTRATE</b>	<b>3.727</b>	<b>3.587</b>	<b>3.716</b>	<b>- 11</b>	<b>129</b>
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	69	58	54	- 15	- 4
Redditi e proventi patrimoniali	164	65	62	- 102	- 3
Poste correttive e compensative di spese correnti	2.738	2.781	2.899	161	118
Entrate non classificabili in altre voci	756	683	701	- 55	18
<b>TOTALE</b>	<b>233.648</b>	<b>238.700</b>	<b>246.072</b>	<b>12.424</b>	<b>7.372</b>

TAB. N. 8

USCITE CORRENTI Titolo I	CONSUNTIVO 2009	PREVISIONI AGGIORNATE 2010	PREVISIONI 2011	DIFFERENZE RISPETTO AL	
				CONSUNTIVO 2009	PREVISIONI AGGIORNATE 2010
	( a )	( b )	( c )	( c-a )	( c-b )
	(in milioni di euro)				
<b>FUNZIONAMENTO</b>	<b>2.986</b>	<b>3.275</b>	<b>3.302</b>	<b>316</b>	<b>27</b>
Uscite per gli organi dell'Ente	3	4	4	1	0
Oneri per il personale in attività di servizio	1.616	1.764	1.786	170	22
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.367	1.507	1.512	145	5
<b>INTERVENTI DIVERSI</b>	<b>227.054</b>	<b>234.064</b>	<b>240.843</b>	<b>13.789</b>	<b>6.779</b>
Uscite per prestazioni istituzionali	209.169	216.899	223.927	14.758	7.028
Trasferimenti passivi	7.408	6.590	6.253	-1.155	-337
Oneri finanziari	343	165	117	-226	-48
Oneri tributari	155	146	141	-14	-5
Poste correttive e compensative di entrate correnti	9.652	9.571	9.696	44	125
Uscite non classificabili in altre voci	327	693	709	382	16
<b>TRATT. DI QUIESCENZA, INT. E SOST.</b>	<b>292</b>	<b>300</b>	<b>326</b>	<b>34</b>	<b>26</b>
Oneri per il personale in quiescenza	292	300	326	34	26
<b>TOTALE</b>	<b>230.332</b>	<b>237.639</b>	<b>244.471</b>	<b>14.139</b>	<b>6.832</b>

Dalle tabelle che precedono si rileva che le entrate di parte corrente, previste in 246.072 mln/€, evidenziano una crescita di 12.424 mln/€ rispetto al consuntivo 2009 (+5,3%) e di 7.372 mln/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2010 (+3,1%).

Il Collegio ritiene di dover evidenziare alcuni aspetti delle previsioni 2011 quali risultano dalle precedenti tabelle, con particolare riferimento alla parte corrente delle entrate e delle uscite.

Per quanto riguarda le prime si osserva che:

- le **Entrate contributive** nel loro complesso ammontano a 151.587 mln/€ e si riferiscono per 150.884 mln/€ alla Cat. 1<sup>^</sup> - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con un aumento di 5.627 mln/€ rispetto ai 145.257 mln/€ dell'assestato 2010 (pari al + 3,9%)<sup>20</sup> e per 703 mln/€ alla Cat. 2<sup>^</sup> - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni, per proventi derivanti dal divieto di cumulo tra pensione e retribuzione e per valori di riscatto, con un aumento di 6 mln/€ (+ 0,9%) rispetto ai 697 mln/€ dell'assestato 2010.

20 - Va tuttavia ricordato (cfr pag. 12) che l'incremento delle entrate contributive è per 1.589 mln/€ conseguenza dell'accorpamento dell'Ipost. Al netto di tale importo l'incremento è pari al 2,8%.

- Le **Entrate derivanti da trasferimenti correnti** ammontano a 90.769 mln/€, con un incremento di 1.610 mln/€ rispetto ai 89.159 mln/€ dell'assestato 2010 (+1,8%), e si riferiscono per:
- 90.168 mln/€ alla Cat. 3<sup>^</sup> - *Trasferimenti da parte dello Stato* a copertura degli oneri non previdenziali, con un aumento di 1.569 mln/€ rispetto all'assestato 2010 (+1,8%). Avuto riguardo alla loro destinazione, essi risultano ascrivibili:
    - a) 72.549 mln/€, alla copertura degli oneri non previdenziali a carico della GIAS (art. 37, legge n. 88/89);
    - b) per 17.619 mln/€ alla copertura degli oneri per l'erogazione delle prestazioni, assegni ed indennità agli invalidi civili, di cui al d.lgs. n. 112/1998;
  - 3 mln/€ alla Cat. 4<sup>^</sup> - *Trasferimenti da parte delle Regioni* che concernono i contributi volontari per conto degli assicurati dalla regione Sicilia (legge regionale n. 42/1975 e ss.mm.);
  - 598 mln/€ alla Cat. 6<sup>^</sup> - *Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico* riferibili in gran parte al Centro di responsabilità Prestazioni a sostegno del reddito, finalizzati alla copertura di valori capitali a fronte di trattamenti pensionistici già erogati dai fondi di previdenza integrativi degli enti disciolti.
- Le **Altre entrate** hanno dato luogo a previsioni per complessivi 3.716 mln/€ (con un aumento di 129 mln/€ rispetto all'assestato 2010), con riferimento principalmente alle seguenti voci:
- tra le **poste correttive e compensative di spese correnti**, che passano da 2.781 mln/€ dell'assestato 2010 a 2.899 mln/€ del preventivo 2011 (+118 mln/€), figura il recupero di prestazioni pensionistiche pari a 2.310 mln/€ da 2.207 mln/€ dell'aggiornato 2010;
  - tra le **entrate non classificabili in altre voci**, che passano da 683 mln/€ dell'assestato 2010 a 701 mln/€ del preventivo 2011 (+18 mln/€) figurano gli interessi per la riscossione dilazionata dei valori capitali relativi alla costituzione di un'unica posizione assicurativa nel Fondo di previdenza per il personale addetto ai pubblici servizi di telefonia (art. 5 legge n. 58/1992) per 6 mln/€ (- 14 mln/€, cap. 2E1310010), parzialmente compensati dagli interessi per la riscossione dilazionata o differita dei contributi per 17 mln/€ (+ 2 mln/€, cap. 1E1310003);
  - tra le **entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi**, che passano da 58 mln/€ dell'assestato 2010 a 54 mln/€ del preventivo 2011 (- 4 mln/€), figurano i

Sul versante delle **Uscite correnti** – specificate nella precedente tabella n. 7 - si osserva che le stesse sono state stanziare per complessivi 244.471 mln/€ a fronte dei 237.639 mln/€ dell'assestato 2010 (+2,9%) e dei 230.332 mln/€ del consuntivo 2009 (+6,1%).

In proposito il Collegio, nel rinviare l'analisi delle spese di **Funzionamento** alla seconda parte della presente relazione, in questa sede rappresenta, per la loro significatività, i seguenti fenomeni:

- le uscite per **Interventi diversi** che ammontano nel complesso a 240.843 mln/€ e si riferiscono principalmente per:
  - 223.927 mln/€ alla Cat. 5<sup>^</sup> - **Uscite per prestazioni istituzionali** a fronte dei 216.899 mln/€ dell'assestato 2010, con un aumento di 7.028 mln/€ (pari al 3,2%)<sup>21</sup> che è riferibile per 6.656 mln/€ alle maggiori spese per prestazioni pensionistiche e relativi assegni di accompagnamento, che passano dai 190.453 mln/€ dell'assestato 2010 ai 197.109 mln/€ del preventivo 2011 (+ 3,5%) e per 372 mln/€ ai maggiori oneri per prestazioni aventi carattere temporaneo, che passano dai 26.446 mln/€ dell'assestato 2010 ai 26.818 mln/€ del preventivo 2011 (+1,4%);
  - 6.253 mln/€ alla Cat. 6<sup>^</sup> - **Trasferimenti passivi** a fronte dei 6.590 mln/€ dell'assestato 2010 (- 337 mln/€, pari al - 5,1%) e che si riferiscono per 4.611 mln/€ ai Trasferimenti allo Stato e per 1.642 mln/€ ad altri trasferimenti. Tale diminuzione è da attribuire principalmente al trasferimento allo Stato dei contributi del Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120 del codice civile (-400 mln/€);
  - 117 mln/€ alla Cat. 7<sup>^</sup> - **Oneri finanziari** a fronte dei 165 mln/€ dell'assestato 2010 (- 48 mln/€, pari al - 29,1%) e che si riferiscono per 38 mln/€ (- 37 mln/€ rispetto all'assestato 2010) agli oneri derivanti dalla cessione di crediti contributivi e per 64 mln/€ (- 11 mln/€ rispetto all'assestato 2010) agli interessi passivi sulle prestazioni arretrate e sui saldi delle denunce contributive;

---

21 - Va tuttavia ricordato (cfr pag. 12) che le uscite per prestazioni includono la quota dell'ex Ipost (1.610 mln/€). Al netto di tale importo l'incremento è pari al 2,5%.

- 9.696 mln/€ alla Cat. 9<sup>^</sup> - **Poste correttive e compensative di entrate correnti** che, a fronte dei 9.571 mln/€ dell'assestato 2010, presentano un aumento di 125 mln/€ (+ 1,3%), con particolare riferimento agli sgravi contributivi relativi alle prestazioni temporanee legge n. 266/2006 (+108 mln/€), agli sgravi contributivi relativi alle prestazioni temporanee legge n. 388/2000 (+ 89 mln/€) ed agli sgravi contributivi relativi alle prestazioni temporanee legge n. 296/2006 (+62 mln/€).

### 3. La gestione finanziaria di cassa

La **gestione finanziaria di cassa** per l'anno 2011 presenta un fabbisogno netto pari a 10.313 mln/€ (11.665 mln/€ nell'assestato 2010) quale differenziale tra:

- 276.740 mln/€ di riscossioni (193.834 mln/€ per contributi della produzione e altre entrate e 82.906 mln/€ di trasferimenti dal bilancio dello Stato);
- 287.053 mln/€ di pagamenti.

Il predetto disavanzo di 10.313 mln/€ viene coperto dalle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali per 3.191 mln/€ (2.498 mln/€ nell'assestato 2010) e dalla riduzione delle giacenze di cassa dell'INPS per 7.122 mln/€ (9.167 mln/€ nell'assestato 2010).

### 4. La situazione amministrativa

Per l'esercizio 2011 la situazione amministrativa presunta registra un avanzo pari a 57.234 mln/€ rispetto ai 56.006 mln/€ risultanti al 31.12.2010, ed è così costituita:

	mln/€
<b>Fondo di cassa al 31.12.2010</b>	<b>30.829</b>
Residui attivi al 31.12.2010	102.873
Residui passivi al 31.12.2010	77.696
<b>Avanzo di amministrazione al 01.01.2011</b>	<b>56.006</b>
Accertamenti al 31.12.2011	293.101
Impegni al 31.12.2011	291.873
<b>Avanzo di competenza presunto al 31.12.2011</b>	<b>1.228</b>
<b>Avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2011</b>	<b>57.234</b>

Il Collegio ricorda che la quantificazione dell'avanzo di amministrazione risentirà, com'è noto, degli effetti dell'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi, da effettuarsi nell'ambito del processo di bilancio consuntivo 2010.

Tale avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2011 annovera, tra le proprie componenti, residui attivi per Crediti per trasferimenti correnti da parte dello Stato per 33.973 mln/€, *per i quali si richiamano le considerazioni svolte in sede di esame della situazione patrimoniale sulla necessità di un'adequata valutazione della sussistenza dei presupposti giuridici e contabili per l'iscrizione delle relative poste ed il mantenimento delle stesse nelle scritture di ciascuna posta creditizia compresa tra i residui attivi al titolo predetto.*

#### **VIII – Le spese di funzionamento**

*In merito alla determinazione dei costi connessi alla gestione dell'Ente, il Collegio, rammenta che tali oneri vengono ripartiti fra le gestioni dell'Istituto ai sensi dell'articolo 57 del Regolamento di amministrazione e contabilità, e rappresenta l'esigenza che lo sviluppo della contabilità analitica porti ad una più adeguata ripartizione degli stessi fra le singole Gestioni e Fondi.*

Nel preventivo finanziario di competenza dell'esercizio 2011 risultano spese di funzionamento per complessivi 3.302 mln/€, a fronte dei 3.275 mln/€ dell'assestato 2010, con un aumento di 27 mln/€ (+ 0,8%).

Nel corso dell'anno 2011 verranno effettuati, alle scadenze previste dalle vigenti disposizioni, i trasferimenti allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi alle spese per consumi intermedi e di personale e che vengono accantonati in apposite poste contabili (capp. 8U1206024, 8U1206025 e 8U1206027), per un importo complessivamente pari a euro 48.599.378,00.

Le spese complessive (correnti e c/capitale) sono pari a 4.321 mln/€.

In particolare le **spese correnti** sono state stanziare per 3.891,62 mln/€, con un aumento di 56,01 mln/€, rispetto ai 3.835,61 mln/€ dell'assestato 2010 (pari all'1,5%). In tale ambito, le spese obbligatorie sono pari a 3.322,53 mln/€ e presentano, rispetto all'assestato 2010, un aumento di 55,50 mln/€ (pari all'1,7%), mentre quelle non obbligatorie sono pari a 569,09 mln/€, con un aumento di 0,51 mln/€ (pari allo 0,08%), come riepilogato nella seguente tabella n. 9.

Si precisa che l'incremento delle spese correnti è in parte conseguenza dell'avvenuta incorporazione dell'ex IPOST ai sensi della legge n. 122/2010.

TAB. N. 9

TITOLO I  SPESE DI FUNZIONAMENTO di parte corrente	Consuntivo 2009	Previsioni 2010 aggiornate	Previsioni 2011	Differenze su	
				Consuntivo 2009	Previsioni 2010 agg.
				(in milioni di euro)	
Cat. 1 - Uscite per gli Organi dell' Ente	3,29	4,20	3,62	0,33	-0,58
Parte obbligatoria	2,44	2,86	2,59	0,15	-0,27
Parte non obbligatoria	0,85	1,34	1,03	0,18	-0,31
Cat. 2 - Oneri per il personale in attività di servizio	1.616,06	1.763,91	1.786,25	170,19	22,34
Parte obbligatoria	1.561,19	1.682,67	1.705,01	143,82	22,34
Parte non obbligatoria	54,87	81,24	81,24	26,37	0,00
Cat. 3 - Oneri per il personale in quiescenza	291,83	299,69	326,49	34,66	26,80
Parte obbligatoria	291,83	299,69	326,49	34,66	26,80
Parte non obbligatoria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 4 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.366,30	1.506,19	1.511,31	145,01	5,12
Parte obbligatoria	1.011,44	1.042,63	1.047,00	35,56	4,37
Parte non obbligatoria	354,86	463,56	464,31	109,45	0,75
Catt. 6, 8 e 10: Altre spese di funzionamento (Trasferimenti passivi, oneri tributari, spese non classificabili in altre voci)	381,63	261,62	263,95	-117,68	2,33
Parte obbligatoria	362,10	239,18	241,44	-120,66	2,26
Parte non obbligatoria	19,53	22,44	22,51	2,98	0,07
TOTALE COMPLESSIVO	3.659,11	3.835,61	3.891,62	232,51	56,01
Parte obbligatoria	3.229,00	3.267,03	3.322,53	93,53	55,50
Parte non obbligatoria	430,11	568,58	569,09	138,98	0,51



Le **spese in conto capitale** in termini di competenza sono risultate pari a 430,01 mln/€, rispetto ai 399,73 mln/€ dell'assestato 2010, evidenziando un aumento di 30,28 mln/€ (pari al 7,6%).

Per quanto riguarda specifiche voci di uscita, si rappresenta quanto segue.

**a) 1^ categoria - Uscite per gli Organi dell'Ente**

La spesa che si prevede di sostenere nell'anno in esame per la categoria in epigrafe è pari a 3.623 mgl/€, con una flessione di 573 mgl/€ (- 13,7%) rispetto alle previsioni aggiornate 2010.

**b) 2^ categoria - Oneri per il personale in attività di servizio**

La spesa complessiva prevista per il personale in attività di servizio ammonta a 1.786,25 mln/€ con un incremento di 22,34 mln/€ (+ 1,3%) rispetto alle previsioni aggiornate 2010.

Riguardo agli oneri per il trattamento economico del personale, il Collegio è tenuto a controllare l'andamento dei costi per il personale, in sede di verifica delle compatibilità degli stessi con i vincoli di bilancio, attraverso l'esame delle relazioni illustrative tecnico-finanziarie presentate a corredo dei CCNI di Ente, come dal combinato disposto degli artt. 40, comma 3, e 48, comma 5 del d. lgs. 30 marzo 2001, n. 165.

Per completezza di esposizione, nella seguente tabella n. 10 vengono evidenziati gli oneri per il personale raffrontati con i corrispondenti valori del preventivo aggiornato 2010 e del consuntivo 2009, con l'indicazione delle differenze in termini assoluti.

Con riferimento alla predetta tabella n. 10, ed in particolare relativamente ai capitoli 4U1102002 (Compensi per lavoro straordinario e turni) e 4U1102025 (Fondo trattamenti accessori del personale aree professionali A,B,C), il Collegio evidenzia che nel corso dell'anno 2010, con specifico provvedimento<sup>22</sup>, l'importo di spesa, pari a 360.254 mgl/€, è stato ricondotto a 319.580 mgl/€, facendo così rientrare l'ammontare complessivo dell'onere incentivante per il personale nei limiti del tetto massimo individuato in 393.038 mgl/€, ivi inclusa l'indennità di Ente (45 mln/€).

---

22 - Determinazione presidenziale n. 149 del 18 novembre 2010.

Per l'esercizio 2010 e 2011 il Collegio raccomanda all'Amministrazione di adottare specifici provvedimenti finalizzati a ricondurre l'ammontare complessivo dell'onere incentivante per il personale nei limiti del tetto massimo che verrà individuato in sede di contrattazione integrativa.

Per quanto riguarda, inoltre, il cap. 4U1102027 (trattamento accessorio dirigenti generali) il Collegio osserva che l'aumento nello stanziamento rispetto all'anno 2010 non appare coerente con la riduzione degli uffici dirigenziali di livello generale, ex art. 74, comma 1, del DL n. 112/08 convertito in legge n. 133/2008, che sono passati da n. 43 a n. 27 con apposito provvedimento<sup>23</sup>. Atteso quanto disposto dalle diverse norme in materia di contenimento delle spese, si raccomanda all'Amministrazione di assicurare il compiuto rispetto delle vigenti norme in materia.

Per ciò che concerne il cap. 4U1102032 (indennità per incarichi di direzione di agenzia complessa), il Collegio rammenta che in sede di costituzione delle nuove strutture territoriali, è stata prevista l'invarianza dei costi, ed invita, pertanto, l'Amministrazione ad un costante monitoraggio degli oneri da sostenere.

**c) categoria 4<sup>^</sup> - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.**

Si osserva che la somma stanziata per l'anno 2011 a tale titolo è pari a 1.511,31 mln/€ con un aumento, rispetto all'assestato 2010, di 5,12 mln/€ (+ 0,3%), quale somma dell'incremento di 4,37 mln/€ (0,5%) di uscite obbligatorie e di 0,75 mln/€ (+ 0,2%) di quelle non obbligatorie. (Tab. n. 11)

Il Collegio, al riguardo, richiama quanto già esposto in sede di esame dell'assestato 2010, circa il contenimento delle spese in parola, con particolare riferimento al Decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010 convertito, con modificazioni, dalla legge n. 122 del 30 luglio 2010.

---

23 - Determinazione presidenziale n. 18 del 16 ottobre 2008.

TAB. N. 10

TITOLO I USCITE CORRENTI  Cat. 2^ Oneri per il personale		Consuntivo 2009	Previsioni aggiornate 2010	Previsioni 2011	Differenze su	
					Consuntivo 2009	Previsioni Aggiornate 2010
(in migliaia di euro)						
Capitolo	CdR D.C. Risorse umane (UPB 4)					
4U1102001	Stipendi, assegni fissi ed indennità speciali al personale di ruolo e non di ruolo a tempo indeterminato	764.324	775.376	765.253	929	-10.123
4U1102002 *	Compensi per lavoro straordinario e turni	28.000	48.000	48.000	20.000	0
4U1102005 *	Indennità e rimborsi spese per missioni all'interno	24.542	26.051	26.668	2.126	617
4U1102006 *	Indennità e rimborso spese per missioni all'estero	134	297	246	112	-51
4U1102007 *	Indennità e rimborso spese di trasporto e di locazione al personale trasferito al personale	1.448	4.900	4.900	3.452	0
4U1102009	Oneri previdenziale e assistenziali a carico dell'ente connessi ad emolumenti corrisposti al personale	298.541	317.399	331.637	33.096	14.238
4U1102014 *	Rimborsi spese varie al personale	188	365	368	180	3
4U1102015	Quote di onorari e competenze corrisposte al personale di Ruolo professionale	22.797	22.797	24.376	1.579	1.579
4U1102020	Compensi accessori della retribuzione del personale dirigente (retribuzione di posizione e di risultato)	39.620	49.197	49.379	9.759	182
4U1102021	Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area dei professionisti	14.372	21.579	20.447	6.075	-1.132
4U1102022	Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area medica	32.211	40.679	38.279	6.068	-2.400
4U1102023	Indennità sostitutiva del preavviso a favore del personale a seguito della risoluzione del rapporto di lavoro	850	954	950	100	-4
4U1102024	Incentivi per la progettazione a favore dei professionisti dell'area tecnico-edilizia	199	199	222	23	23
4U1102025	Fondo trattamenti accessori del personale aree professionali A,B,C	332.245	347.305	348.777	16.532	1.472
4U1102026	Fondo trattamenti accessori del personale delle qualifiche ad esaurimento di cui all'art. 15 legge n.88/89	3.600	2.230	1.867	1.733	-363
4U1102027	Trattamento accessorio per i dirigenti generali	6.580	8.452	8.373	1.793	-79
4U1102029	Spese per il personale comandato presso l'INPS	3.500	8.068	8.517	5.017	449
4U1102031 *	Compensi a docenti interni per la formazione e l'addestramento del personale per corsi di formazione richiesti da altre organizzazioni pubbliche e private	564	940	372	192	-568
4U1102032 *	Indennità per incarichi di direzione di agenzia complessa	-	2.500	2.500	2.500	0
4U1102099	Oneri relativi ai miglioramenti del trattamento economico del personale conseguenti al rinnovo contrattuale	-	31.365	38.434	38.434	7.069
TOTALE UPB 4		1.573.715	1.708.653	1.719.565	145.850	10.912
Capitolo	CdR D.C. Risorse strumentali (UPB 5)					
5U1102028	Spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente	42.349	54.567	66.000	23.651	11.433
5U1102030 *	Spese per la gestione di asili nido per i figli dei dipendenti	-	686	686	686	0
TOTALE UPB 5		42.349	55.253	66.686	24.337	11.433
TOTALE		1.616.064	1.763.906	1.786.251	170.187	22.345
di cui: spese obbligatorie		1.561.188	1.682.667	1.705.011	143.823	22.344
spese non obbligatorie		54.876	81.239	81.240	26.364	1

TAB. N. 11

TITOLO I USCITE CORRENTI		CONSUNTIVO 2009	PREVISIONI AGGIORNATE 2010	PREVISIONI 2011	DIFFERENZE RISPETTO AL	
Cat. 4 <sup>a</sup> Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi					CONSUNTIVO 2009	PREVISIONI AGGIORNATE 2010
		(a)	(b)	(c)	(c-a)	(c-b)
		(Importi in euro)				
	CdR D.C. Risorse umane (UPB 4 )					
cap. 41104033	Spese per il servizio di mensa del personale	36.400,00	36.400,00	0,00	-36.400,00	-36.400,00
cap. 41104054	Oneri per il personale già addetto al servizio di portierato, custodia e vigilanza, degli immobili dismessi - art. 43, comma 19, legge n. 388/2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 4	36.400,00	36.400,00	0,00	-36.400,00	-36.400,00
	CdR D.C. Risorse strumentali (UPB 5)					
cap. 51104001	Acquisto libri, pubblicazioni tecniche, quotidiani e riviste	481.025,36	628.073,00	901.549,00	420.523,64	273.476,00
cap. 51104005	Stampa modelli, acquisto carta, cancelleria e altro materiale di consumo	1.841.979,80	2.072.738,00	1.970.000,00	128.020,20	-102.738,00
cap. 51104006	Pubblicazioni monografiche e periodiche	29.470,00	30.000,00	30.000,00	530,00	0,00
cap. 51104007	Gettoni presenza e rimborso ai componenti le Commissioni e Comitati centrali e periferici ed altre spese connesse con il funzionamento di tali organismi e relativi oneri riflessi	403.573,28	435.236,00	352.840,00	-50.733,28	-82.396,00
cap. 51104008	Spese per concorsi	6.473.771,34	2.550.000,00	300.000,00	-6.173.771,34	-2.250.000,00
cap. 51104009	Manutenzione e noleggio impianti, macchine, apparecchiature sanitarie, mobili e attrezzi ed altri beni mobili	4.794.797,63	8.334.792,00	7.680.000,00	2.885.202,37	-654.792,00
cap. 51104010	Noleggio e spese di esercizio di mezzi di trasporto	439.172,96	493.517,00	450.208,00	11.035,04	-43.309,00
cap. 51104011	Spese postali, telegrafiche e telefoniche degli uffici	59.918.193,83	79.028.915,00	100.750.000,00	40.831.806,17	21.721.085,00
cap. 51104012	Spese per utenza, acqua, illuminazione e forza motrice degli uffici	19.009.882,14	22.272.000,00	21.800.000,00	2.790.117,86	-472.000,00
cap. 51104013	Spese per riscaldamento e condizionamento degli uffici	13.915.537,29	14.838.000,00	14.820.000,00	904.462,71	-18.000,00
cap. 51104014	Spese di conduzione, pulizia, igiene, sanificazione e vigilanza per i locali adibiti ad uffici	61.772.727,34	67.471.752,00	69.650.000,00	7.877.272,66	2.178.248,00
cap. 51104015	Fitto di locali adibiti ad uffici	70.447.025,61	76.508.300,00	74.500.000,00	4.052.974,39	-2.008.300,00
cap. 51104016	Spese di manutenzione ordinaria degli stabili strumentali di proprietà (uffici e istituzioni sanitarie)	10.996.029,27	22.298.072,00	20.656.000,00	9.659.970,73	-1.642.072,00
cap. 51140017	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, conferenze, mostre ed altre manifestazioni	22.127,00	57.908,00	4.606,00	-17.521,00	-53.302,00
cap. 51140018	Spese di facchinaggio, trasporti e spedizioni varie	5.017.356,57	7.489.000,00	9.480.000,00	4.462.643,43	1.991.000,00
cap. 51104019	Spese per accertamenti sanitari per la concessione di prestazioni istituzionali	946.127,07	679.583,00	679.583,00	-266.544,07	0,00
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	445.386.764,00	425.594.096,00	-32.514.567,95	-19.792.668,00
cap. 51104021	Spese per i servi in outsourcing finalizzati recupero contributi	5.576.073,23	6.000.000,00	8.500.000,00	2.923.926,77	2.500.000,00
cap. 51104022	Spese per servizi svolti dalle Banche e dagli Uffici dei conti correnti postali	112.401.380,68	94.940.084,00	93.100.000,00	-19.301.380,68	-1.840.084,00
cap. 51104023	Spese per i servizi svolti dai Caf per la determinazione dell'indicatore della situazione economica equivalente (ISEE)	102.211.835,80	90.000.000,00	90.000.000,00	-12.211.835,80	0,00
cap. 51104024	Oneri di rappresentanza	2.715,00	2.765,00	453,00	-2.262,00	-2.312,00
cap. 51104025	Consulenze	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
segue						

cap. 51104026	Spese per la conduzione degli stabili da reddito - misti (custodia, pulizia, riscaldamento)	528.893,84	840.124,00	840.124,00	311.230,16	0,00
cap. 51104027	Spese di manutenzione ordinaria degli stabili da reddito	86.490,37	247.890,00	247.890,00	161.399,63	0,00
cap. 51104028	Spese per i servizi di archiviazione ex D.lgs n. 42/2004	3.002.920,00	3.000.000,00	3.000.000,00	-2.920,00	0,00
cap. 51104030	Altre spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi degli uffici	8.035.387,16	19.688.731,00	13.297.000,00	5.261.612,84	-6.391.731,00
cap. 51104032	Spese per l'acquisto di viveri , materiali di consumo e di servizi per la gestione della casa di riposo di Camogli	579.645,93	660.000,00	650.000,00	70.354,07	-10.000,00
cap. 51104036	Spese per il bando di gara relative all'acquisizione di beni e servizi	283.147,46	727.043,00	702.000,00	418.852,54	-25.043,00
cap. 51104037	Spese per servizi svolti dalle A.S.L.	2.980,17	30.000,00	30.000,00	27.019,83	0,00
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	62.374.298,54	79.170.000,00	79.170.000,00	16.795.701,46	0,00
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	664.858,56	0,00
cap. 51104040	Stampati, nastri magnetici, pellicole ed altro materiale di consumo per la elaborazione automatica dei dati	1.881.136,50	4.052.243,00	5.500.000,00	3.618.863,50	1.447.757,00
cap. 51104041	Manutenzione macchine e attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati e software	8.368.369,74	11.010.000,00	11.000.000,00	2.631.630,26	-10.000,00
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	830.000,00	1.000.000,00	285.603,59	170.000,00
cap. 51104044	Premi di assicurazione	1.169.016,59	4.137.653,00	3.901.300,00	2.732.283,41	-236.353,00
cap. 51104045	Compensi per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto	988.558,35	1.010.327,00	1.010.327,00	21.768,65	0,00
cap. 51104047	Spese straordinarie connesse alla impostazione e strutturazione delle operazioni di cessione dei crediti ai sensi dell'art.13 della legge n. 448/1998	40.787,49	75.000,00	75.000,00	34.212,51	0,00
cap. 51104048	Spese servizi di assistenza e consulenza connesse con la dismissione del patrimonio immobiliare (compensi e rimborso spese)	2.000.000,00	0,00	0,00	-2.000.000,00	0,00
cap. 51104049	Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi	13.610.001,65	17.050.000,00	20.000.000,00	6.389.998,35	2.950.000,00
cap. 51104050	Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi informatici	45.342.812,88	57.782.230,00	70.000.000,00	24.657.187,12	12.217.770,00
cap. 51104051	Spese per l'attività di monitoraggio sulla esecuzione dei 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	875.330,00	0,00
cap. 51104052	Spese per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro	1.195.059,51	3.920.000,00	3.920.000,00	2.724.940,49	0,00
cap. 51104053	Spese per la fornitura di prestazioni di lavoro temporaneo (lavoro interinale)	9.008.551,49	30.965.000,00	7.088.000,00	-1.920.551,49	-23.877.000,00
cap. 51104055	Spese per i servizi di trasmissione dati forniti dalla rete unitaria per la pubblica amministrazione	148.159.151,48	190.000.000,00	200.000.000,00	51.840.848,52	10.000.000,00
cap. 51104056	Spese per i servizi relativi alla "Business Continuity Disaster Recovery"	47.186.596,44	40.000.000,00	48.000.000,00	813.403,56	8.000.000,00
cap. 51104057	Fitto di stabili adibiti ad uffici già di proprietà trasferiti al FIP-Fondo comune di investimento immobiliare di tipo chiuso - ai sensi dell'art. 4 del DL 351/2001 convertito nella Legge 410/2001	63.151.218,62	63.500.000,00	63.500.000,00	348.781,38	0,00
cap. 51104058	Spese per l'informazione dell'utenza all'attività ed i servizi dell'Istituto	1.556.059,59	7.000.000,00	6.000.000,00	4.443.940,41	-1.000.000,00
cap. 51104059	Manutenzione, noleggio e spese di esercizio delle autovetture adibite a figure protette		0,00	0,00	0,00	0,00
cap. 51104060	Spese per erogazioni pubblicitarie relative alla divulgazione di notizie concernenti organizzazione e attività dell'Istituto	32.786,85	309.000,00	6.567,00	-26.219,85	-302.433,00
cap. 51104061	Spese per relazioni pubbliche	35.859,48	60.000,00	7.000,00	-28.859,48	-53.000,00
cap. 51104062	Spese per l'acquisto di materiale e servizio igienico sanitari per i locali adibiti ad uffici	4.753.864,46	6.311.162,00	2.376.932,00	-2.376.932,46	-3.934.230,00
cap. 51104064	Compensi ai componenti esterni delle Commissioni mediche per l'accertamento dell'invalidità civile, delle situazioni di handicap e di disabilità	5.567.599,22	19.000.000,00	25.500.000,00	19.932.400,78	6.500.000,00
cap. 51104090	Spese per l'acquisizione di beni e servizi del soppresso SCAU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE UPB 5		1.366.840.866,81	1.506.811.402,00	1.511.957.475,00	145.116.608,19	5.146.073,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>		<b>1.366.877.266,81</b>	<b>1.506.847.802,00</b>	<b>1.511.957.475,00</b>	<b>145.080.208,19</b>	<b>5.109.673,00</b>

Il totale complessivo è comprensivo del cap. 51104032

## ***IX – Le misure di contenimento delle spese***

Le spese di funzionamento sostenute sono state oggetto, negli ultimi anni, di misure atte al loro contenimento, attraverso diverse prescrizioni, limiti di ammontare e di crescita, nonché obblighi di accantonamento e riversamento delle economie al bilancio dello Stato. In particolare si rilevano le seguenti disposizioni:

### **A) legge n. 244/2007 (Legge finanziaria 2008)**

- **Art. 2, comma 593** - Tale norma dispone misure di contenimento delle **spese postali e telefoniche** per il complesso delle "altre pubbliche amministrazioni". Al riguardo, si osserva che l'ammontare complessivamente stanziato a tale titolo nella competenza del relativo capitolo di bilancio per l'anno 2011 (cap. 5U1104011) è pari a 100.750.000 euro, superiore rispetto alle previsioni già deliberate con l'assestato 2010 (79.028.915 euro), senza il previsto contenimento.  
L'Amministrazione giustifica il mancato contenimento della spesa, normativamente previsto, a causa dell'incremento dei servizi previsti nei contratti stipulati.
  
- **Art. 2, commi da 618 a 623<sup>24</sup>** - Tali norme prevedono il contenimento delle **spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili** strumentali di proprietà e in locazione (con l'esclusione degli immobili trasferiti al FIP). A decorrere dall'anno 2011 dette spese non possono eccedere il 2% del valore dell'immobile. Detto limite è ridotto all'1% se si interviene solo con la manutenzione ordinaria. L'eventuale differenza delle spese così determinate rispetto a quelle sostenute nel 2007 dovrà essere versata nel Bilancio dello Stato entro il 30 giugno.  
L'Amministrazione precisa che la previsione di spesa rientra nel limite previsto dalla normativa.

---

24 - Come modificato dall'art. 8, comma 1, della legge n. 122/2010.

**B) Decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133.**

- **Art. 27, comma 1** – La norma in epigrafe dispone la riduzione del 50% rispetto al 2007, della spesa per la **stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione** prevista da norme legislative o regolamentari distribuita gratuitamente od inviata ad altre amministrazioni.

Al riguardo, si prende atto che l'ammontare complessivamente stanziato a tale titolo nella competenza dei relativi capitoli di bilancio per l'anno 2011 (capp. 5U1104005 e 5U1104006) è pari a 680.000,00 euro<sup>25</sup>, ossia non superiore al 50% degli stanziamenti previsti nel bilancio consuntivo 2007 sugli stessi capitoli di spesa (1.496.380,40 euro). L'Amministrazione precisa, inoltre, che in applicazione dell'art. 32 della Legge n. 69/2009 avente ad oggetto: Disposizioni per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività nonché in materia di processo civile, viene calcolato un ulteriore risparmio del 4,6% sugli stessi capitoli.

- **Art. 61, comma 7 bis<sup>26</sup>** – La norma in epigrafe dispone che a decorrere dal 2009, la percentuale di cui all'art. 92, comma 5, del d.lgs n. 163/06 - in materia di **incentivi per la progettazione** a favore dei professionisti dell'area tecnico-edilizia - è destinata, nella misura dello 0,5%, alle finalità di cui alla citata disposizione e, nella misura dell'1,5%, viene versata al bilancio dello Stato, in apposito capitolo di entrata.

Al riguardo, si prende atto che l'ammontare complessivamente stanziato a tale titolo nella competenza dei relativi capitoli di bilancio per l'anno 2011 (capp. 4U1102024 e 4U1102009) è pari a 275.000,00 euro (corrispondente allo 0,50%). Per effetto della norma in parola l'economia realizzata, pari a 825.000,00 euro, (corrispondente all'1,5%) è imputata nell'apposita posta contabile (capitolo 8U1206024) e verrà versata al bilancio dello Stato.

---

25 - L'importo inserito, sia per il consuntivo 2007 che per il preventivo 2011, è riferibile alle sole spese per l'acquisto di stampati in piano, di cartotecnica, di carta per corrispondenza, cartelline e cartoncini vari, ecc.

26 - La materia era precedentemente disciplinata dal comma 8, abrogato dalla L. n. 201/2008 e successivamente reintrodotta dalla L. n. 2/2009 che ha inserito il predetto comma 7 bis.

- **Art. 67, comma 2** – La norma, dispone, in tema di **costo del personale**, che nelle more di un generale riordino della materia, tutte le disposizioni speciali che prevedono risorse aggiuntive a favore dei Fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa della Amministrazioni statali siano disapplicate.

Sulla questione, il Collegio rammenta che è tuttora in corso una interazione con i Ministeri vigilanti in ordine alla esatta quantificazione delle poste da versare. Si raccomanda pertanto all'Amministrazione di procedere, non appena definita la questione, al versamento di quanto effettivamente dovuto all'Erario<sup>27</sup>.

- **Art. 67, comma 5** – La norma, dispone, in materia di **costo del personale**, una ulteriore riduzione del Fondo del trattamento accessorio del personale (art. 1, comma 189, della legge n. 266/2005), pari al 10% a decorrere dal 2009, da versare al bilancio dello Stato.

Al riguardo, si prende atto che la somma stanziata a tale titolo nei relativi capitoli di bilancio dell'anno 2004 (capp. 4U1102020, 4U1102021, 4U1102022, 4U1102025, 4U1102026 e 4U1102027) è pari a 428.066.414,00 euro, e conseguentemente l'ammontare di 42.806.641,40 euro (corrispondente al 10%) è imputato nell'apposita posta contabile (capitolo 8U1206027) e verrà versato al bilancio dello Stato.

**C) Decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010** convertito, con modificazioni, dalla **legge n. 122 del 30 luglio 2010**.

- **Art. 6, comma 3<sup>28</sup>** - Tale disposizione prevede che a partire dall'anno 2011, le spese sostenute dalle pubbliche amministrazioni per **le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate**, corrisposte ai componenti di organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo, sono automaticamente ridotte del 10% rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010. Sino al 31.12.2013, gli emolumenti non possono superare gli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, come ridotti ai sensi del presente comma.

27 - Cfr. nota del Mef prot. n. 17871 del 4.02.2010.

28 - Fermo restando quanto previsto dall'art. 1, comma 58, della legge n. 266/2005.



Al riguardo, si prende atto che lo stanziamento dei capitoli 5U1101002/02, 5U1101003/01 e 5U11003/02 è pari a 2.371.500 euro, ossia ridotto del 10% rispetto agli impegni adottati a tale titolo (2.635.000 euro) alla data del 30.04.2010. Per effetto della norma in parola l'economia realizzata, pari a 263.500 euro é imputata nell'apposita posta contabile (capitolo 8U1206025) e verrà versata al bilancio dello Stato.

➤ **Art. 6, comma 7<sup>29</sup>** - Tale disposizione prevede che la spesa annua per **studi ed incarichi di consulenza** conferiti a soggetti estranei all'amministrazione (ed anche a pubblici dipendenti)<sup>30</sup>, sostenuta dalle pubbliche amministrazioni a decorrere dall'anno 2011, non possa essere superiore al 20% di quella sostenuta nel 2009. Al riguardo, si evidenzia che il capitolo 5U1104025 non presenta impegni per l'esercizio in esame.

➤ **Art. 6, comma 8<sup>31</sup>** - Tale disposizione prevede che, a partire dall'anno 2011, le spese sostenute dalle pubbliche amministrazioni per **relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza** non possano superare il 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 a tale titolo.

Al riguardo, l'Amministrazione rappresenta che l'ammontare complessivamente stanziato a tale titolo nella competenza dei relativi capitoli di bilancio per l'anno 2011 (capp. 5U1104017, 5U1104024, 5U1104060 e 5U1104061) è pari a 18.626 euro, ossia non superiore al 20% degli impegni adottati sugli stessi capitoli di spesa nel 2009 (93.488 euro). Per effetto della norma in parola l'economia realizzata, pari a 74.862 euro é imputata nell'apposita posta contabile (capitolo 8U1206024) e verrà versata al bilancio dello Stato.

Il Collegio ritiene che lo stanziamento previsto sul cap. 5U1104058 pari a 6 mln/€ potrebbe rientrare, in tutto o in parte, nel campo di applicazione della norma in argomento.

29 - Fermo restando quanto previsto dall'art. 1, comma 11 della Legge finanziaria 2005 e dall'art. 1, comma 9 della legge n. 266/2005, dall'art. 27, del DL 4.07.2006, n. 223, convertito nella legge 4.08.2006, n. 248 e, dall'art. 61, commi 2 e 3, del DL 25.06.2008, n. 112, convertito in Legge 6.08.2008, n. 133.

30 - Da ultimo, secondo gli orientamenti della Corte dei Conti (deliberazione n. 20/2009/P del 25.11.2009) non rientrano nei casi di specie le esternalizzazioni di servizi, le prestazioni professionali rese in quanto obbligatorie per legge, il patrocinio e la rappresentanza in giudizio dell'amministrazione, gli incarichi rientranti negli appalti e nei contratti ex d. lgs n. 163/2006, gli incarichi di docenza.

31 - Fermo restando quanto previsto dall'art. 27, del DL 4.07.2006, n. 223, convertito in legge 4.08.2006, n. 248, e dall'art. 61, commi 2 e 3, del DL 25.06.2008, n. 112, convertito in Legge 6.08.2008, n. 133.

- **Art. 6, comma 12** - Tale disposizione prevede che, a partire dall'anno 2011, le amministrazioni pubbliche non possono effettuare **spese per missioni, anche all'estero**, con l'esclusione di quelle strettamente connesse ad accordi internazionali o comunitari, nonché con investitori istituzionali necessari alla gestione del debito pubblico, per un ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 a tale titolo. Il limite di spesa può essere superato, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'Amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo ed agli organi di revisione dell'ente.

Al riguardo si prende atto che lo stanziamento nei capitoli 4U1102005 e 4U1102006 è pari a 8.223.618 euro, con una riduzione del 20% rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2009 a tale titolo (10.284.552 euro). L'economia realizzata, pari a 2.060.935 euro è imputata nell'apposita posta contabile (capitolo 8U1206024) e verrà versata al bilancio dello Stato.

L'Amministrazione ritiene di poter derogare al limite normativamente previsto, in quanto il comma non si applica alle spese per compiti ispettivi, nonché avuto riguardo agli obiettivi e piani di produzione 2011 ed alla carenza di personale, previa adozione di un motivato provvedimento.

*Il Collegio, in proposito, raccomanda la rigorosa osservanza di quanto disposto dal comma in questione, con particolare riferimento alla prevista comunicazione preventiva dell'eventuale provvedimento motivato.*

- **Art. 6, comma 13** - Tale disposizione prevede che, a partire dall'anno 2011, la spesa sostenuta dalle pubbliche amministrazioni per **l'attività di formazione** non deve essere superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 a tale titolo.

Al riguardo, il Collegio prende atto che lo stanziamento dei capitoli 4U1102031 e 5U1104062 è pari a 2.748.938 euro, con una riduzione del 48,3% rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2009 a tale titolo (5.317.378 euro). L'economia realizzata, pari a 2.568.440 euro è imputata nell'apposita posta contabile (capitolo 8U1206024) e verrà versata al bilancio dello Stato.

L'Amministrazione giustifica il mancato rispetto del limite

normativamente previsto a causa dell'incorporazione del personale dell'ex Ipost.

- **Art. 6, comma 14<sup>32</sup>** - Tale disposizione prevede che, a partire dall'anno 2011, le spese sostenute dalle pubbliche amministrazioni per l'**acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture** non possono superare l'80% della spesa sostenuta nell'anno 2009 a tale titolo.

Al riguardo, il Collegio, osserva che lo stanziamento del capitolo 5U1104010 - Manutenzione, noleggio e spese di esercizio di mezzi di trasporto, è pari a 450.208 euro, con una riduzione del 2,5% rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2009 a tale titolo (439.173 euro).

L'Amministrazione ritiene di poter derogare al limite normativamente previsto per l'anno 2011 in quanto trattasi di contratti pluriennali già in essere.

## **X – Considerazioni finali**

*Il Collegio evidenzia che la formazione del presente documento di bilancio è correlata all'evolversi della situazione economica, come rappresentata dalle previsioni macroeconomiche contenute nella Relazione unificata sull'economia e la finanza pubblica (RUEF), del 6 maggio 2010, analogamente a quanto avvenuto per il preventivo assestato 2010. L'Amministrazione, ha infatti, sottolineato di non aver tenuto conto della più recente decisione di finanza pubblica del 29 settembre 2010, in quanto questa "è stata presentata in sostanziale concomitanza con la data ultima di presentazione del bilancio preventivo (30 settembre)".*

*Il miglioramento dei saldi complessivi di bilancio del preventivo 2011 rispetto all'assestato 2010 è dovuto principalmente alla stima di maggiori proventi superiori alle maggiori spese: ne scaturisce un risultato economico positivo pari a 365 mln/€, che impatta ovviamente sul patrimonio netto finale dell'Istituto, che passa da 38,7 mld/€ a 39,1 mld/€. Sotto l'aspetto finanziario, il saldo positivo di competenza è pari a 1.228 mln/€, che scaturisce da presunti accertamenti per 293.101 mln/€,*

32 - Fermo restando quanto previsto dall'art. 1, comma 12 e 13 della Legge finanziaria 2005 e dall'art. 1, comma 11 della legge finanziaria 2006.

*compresi i trasferimenti pubblici, ed impegni previsti per 291.873 mln/€. Sotto il profilo della cassa, infine, si evidenzia un pareggio contabile ottenuto con trasferimenti ed anticipazioni dello Stato per complessivi 86.097 mln/€, oltre alla diminuzione delle disponibilità liquide dell'Istituto per 7.122 mln/€. E' da ritenere che, come in passato, il presunto avanzo di amministrazione finale, quantificato in 57.234 mln/€, potrà risentire del processo di riaccertamento dei residui attivi e passivi.*

*Nella sua attuale configurazione, il bilancio preventivo espone dati di sintesi e di analisi in maniera articolata e lineare. In futuro, il Collegio auspica ulteriori arricchimenti, miranti a rendere più esplicite le modalità di passaggio dai dati analitici a quelli sintetici, con particolare riferimento alle grandezze fondamentali di competenza del periodo (entrate contributive, uscite per prestazioni istituzionali). Un criterio per procedere in questa direzione potrebbe essere costituito dall'enucleazione delle variabili principali che determinano la dinamica delle entrate e delle spese aggregate di competenza. Tali variabili potrebbero essere individuate facendo riferimento sia alle componenti del risultato complessivo di maggiore peso, sia a componenti di peso minore che manifestino dinamiche anomale. Riguardo alle variabili selezionate si potrebbe procedere non solo all'evidenziazione dei fattori di stima di cui si è tenuto conto (ad esempio il quadro macroeconomico, le caratteristiche della popolazione iscritta, le variazioni normative), ma anche all'illustrazione del contributo percentuale di ciascuno di essi al risultato globale, nonché delle specifiche procedure e dei numeri utilizzati per le elaborazioni.*

*Ciò posto, il Collegio, richiamando le considerazioni svolte da ultimo in occasione dell'assestato 2010, invita l'Istituto ad un costante monitoraggio sul recupero di tutti i crediti (con particolare riferimento ai crediti cartolarizzati di rientro al 31 luglio 2011), sulla persistenza dei presupposti per il loro mantenimento in bilancio, nonché sulla congruità del relativo Fondo svalutazione.*

*Relativamente all'attività connessa con la valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'Istituto, stante la delicatezza e la complessità delle procedure che richiedono una tempistica nel medio e lungo periodo, si invita l'Amministrazione a monitorare attentamente i percorsi da espletare, anche con riferimento ad una rigorosa applicazione della normativa sugli appalti.*

*Riguardo agli oneri per il trattamento economico accessorio del personale, il Collegio raccomanda, alla luce del principio di onnicomprensività, la rigorosa osservanza del tetto massimo di spesa così come individuato*

*dalla contrattazione integrativa, e della relativa corrispondenza con gli appostamenti di bilancio.*

*Infine, relativamente al doveroso contenimento delle spese di funzionamento, il Collegio raccomanda la stretta osservanza delle norme in materia, ed in particolare delle disposizioni introdotte, da ultimo, dal Decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010 convertito, con modificazioni, dalla legge n. 122 del 30 luglio 2010.*

*A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo, e sulla base delle osservazioni e delle segnalazioni precedentemente svolte, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.*

#### IL COLLEGIO DEI SINDACI

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

Bilancio preventivo delle  
singole gestioni  
amministrate

## INPS - Collegio Sindacale

### 2 Fondo pensioni lavoratori dipendenti

#### Relazione al Bilancio preventivo 2011

Le previsioni relative all'anno 2011 del Fondo in esame presentano un risultato economico di esercizio positivo di 2.227 mln/€, a fronte del disavanzo di 522 mln/€ del preventivo aggiornato 2010, con un miglioramento di 2.749 mln/€, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
	in milioni di euro				
Disavanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	-123.407	-118.843	-119.365	-522	0,44%
Valore della produzione	106.776	109.155	111.778	2.623	2,40%
Costo della produzione	-105.465	-109.529	-109.418	111	-0,10%
Differenza	1.311	-374	2.360	2.734	-----
Proventi e oneri finanziari	-133	-102	-85	17	-16,67%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-7	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	3.453	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-60	-46	-48	-2	4,35%
Risultato d'esercizio	4.564	-522	2.227	2.749	-----
Disavanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	-118.843	-119.365	-117.138	2.227	-1,87%

Al fine di una più immediata comprensione dell'andamento del Fondo, si rappresentano inoltre, nel seguente prospetto, le risultanze del FPLD separato, delle evidenze contabili confluite nello stesso (ex Fondi trasporti, elettrici, telefonici e INPDAl) e della Gestione nel suo complesso.

Descrizione	Risultato di esercizio		Differenze	Situazione patrimoniale netta al 31-12		Differenze
	Prev.Aggr.to 2010	Preventivo 2011		2010	2011	
	in milioni di euro					
FPLD	6.983	10.016	3.033	-68.220	-58.204	10.016
ex F.do Trasporti	-1.069	-1.058	11	-14.650	-15.708	-1.058
ex F.do Elettrici	-1.970	-1.963	7	-20.305	-22.268	-1.963
ex F.do Telefonici	-932	-1.068	-136	-946	-2.014	-1.068
ex INPDAl	-3.534	-3.700	-166	-15.244	-18.944	-3.700
Totale FPLD	-522	2.227	2.749	-119.365	-117.138	2.227

Sulla base dei dati sopra riportati si osserva che il risultato complessivo del Fondo – sebbene positivo (2.227 mln/€) - risente significativamente dello squilibrio gestionale delle separate evidenze contabili (ex Fondi Trasporti, Elettrici, Telefonici e INPDAl) i cui disavanzi di esercizio, complessivamente pari a 7.789 mln/€, ridimensionano l'avanzo di esercizio del FPLD in senso stretto<sup>1</sup>, pari a 10.016 mln/€. Il dato assume maggiore rilevanza ove si consideri che il numero delle pensioni a carico del FPLD nella sua versione ristretta (n. 9.274.601) rappresenta il 95,78% di quelle complessivamente in pagamento al 31.12.2011 per l'intero Fondo Pensioni (n. 9.683.081).

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione in esame, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

## GESTIONE ECONOMICA

### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi.*  
 Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 94.364 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con un aumento di 3.287 mln/€ (pari al 3,6%) rispetto all'aggiornamento 2010, attribuibile al maggior numero degli iscritti stimato al 31 dicembre 2011 (+ 169.630).  
 Si osservano, inoltre, le Quote di partecipazione degli iscritti per 475 mln/€ (- 2 mln/€ rispetto all'aggiornamento 2010) riferibili principalmente alle Riserve, valori capitali e di riscatto (182 mln/€) e ai Contributi per prosecuzione volontaria (180 mln/€).
- *Altri ricavi e proventi.*  
 Tali poste comprendono principalmente:
  1. i Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per 9.790 mln/€ (10.329 mln/€ nell'assestato 2010), di cui 5.587 mln/€ relativi alla copertura del mancato gettito contributivo a seguito di esoneri previsti da varie disposizioni normative in favore di categorie e settori produttivi (- 57 mln/€ rispetto all'assestato 2010) e 3.524 mln/€ relativi alla copertura figurativa di periodi indennizzati del trattamento speciale di disoccupazione, del trattamento di integrazione salariale straordinaria e di mobilità (- 483 mln/€ rispetto all'assestato 2010).

---

1 - Al netto delle contabilità separate



2. I Trasferimenti da parte di altre gestioni dell'INPS, per 6.552 mln/€ (6.718 mln/€ nell'asestato 2010) che provengono in larga misura dalla Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti per la copertura figurativa di periodi indennizzati di trattamenti ordinari di disoccupazione, di integrazione salariale e antitubercolare per 6.034 mln/€ (6.249 mln/€ nell'asestato 2010).
3. le Entrate non classificabili in altre voci, per 252 mln/€ (dato pressochè invariato rispetto all'esercizio precedente) tra le quali si evidenziano le somme aggiuntive per sanzioni ed altri oneri accessori per 193 mln/€.

### **Costo della produzione**

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci*  
 Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 106.802 mln/€ (104.875 mln/€ nell'aggiornato 2010) che attengono quasi per intero alle rate di pensione (106.789 mln/€) con un aumento di 1.927 mln/€ (pari all'1,8%) rispetto all'asestato 2010, quale conseguenza di diversi fattori, tra cui:
- l'aumento del valore medio delle pensioni (+ 360 euro);
  - l'adeguamento della percentuale della perequazione automatica<sup>2</sup>;
  - la diminuzione del numero dei trattamenti in essere (-131.647).

L'onere in parola è iscritto al netto della quota di natura assistenziale a carico della G.I.A.S. (art. 37 della legge n. 88/89) la quale, per l'anno in esame, risulta pari a 24.882 mln/€ a fronte dei 24.168 mln/€ dell'aggiornato 2010 (+ 2,9%).

Viene, inoltre, precisato che per la stima delle prestazioni si è tenuto conto delle modifiche introdotte dal 1° gennaio 2011 dalla legge n. 122/2010 in relazione alla decorrenza dei trattamenti pensionistici.

Si osservano, inoltre, le Poste correttive e compensative di uscite correnti per 1.137 mln/€ (+ 20 mln/€ rispetto all'asestato 2010) relative al recupero di prestazioni in conseguenza della riliquidazione delle pensioni e dei riaccrediti di rate di pensioni non rimosse dai beneficiari.

---

<sup>2</sup> - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) previsto nel documento della Relazione unificata sull'economia e la finanza pubblica (RUEF), presentata il 6 maggio 2010

➤ *Oneri diversi di gestione.*

In tale posta si evidenziano i Trasferimenti passivi pari a 1.502 mln/€ (+ 20 mln/€ rispetto all'aggiornato 2010) attribuibili principalmente alle somme trasferite ad altri Enti di previdenza (1.234 mln/€) le quali riguardano, in massima parte (1.024 mln/€) i valori di copertura di periodi assicurativi, nonché le Spese di amministrazione<sup>3</sup> per 1.750 mln/€, con un aumento di 10 mln/€ (+0,6%) rispetto allo stesso dato dell'assestato 2010.

## Proventi ed oneri finanziari

➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari.*

Risultano pari a complessivi 85 mln/€, di cui 42 mln/€ per Perdita della gestione immobiliare, 21 mln/€ per Oneri per la cessione dei crediti contributivi (legge n. 488/1998) e 22 mln/€ per Interessi passivi su prestazioni arretrate.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 97.490 mln/€, un totale del passivo di 214.628 mln/€, con un disavanzo patrimoniale netto alla fine dell'anno di 117.138 mln/€, quale somma algebrica di 51.409 mln/€ di riserve legali e 168.548 mln/€ di disavanzo. Al riguardo si precisa che l'incidenza delle quattro evidenze contabili separate, sul complessivo deficit patrimoniale netto, è pari al 50,31% con un ulteriore incremento di 7,46 punti percentuali rispetto all'aggiornamento 2010 (42,85%).

## Attivo

➤ *Immobilizzazioni*

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 1.228 mln/€, di cui 1.216 mln/€ riguardano le Immobilizzazioni materiali ed in particolare gli Immobili da reddito (1.229 mln/€), e 12 mln/€ le Immobilizzazioni finanziarie.

➤ *Attivo Circolante*

Tale voce risulta pari a 98.628 mln/€ (indicata in bilancio per 83.619 mln/€ al netto dei fondi svalutazione crediti per 15.009 mln/€) ed è costituita per 37.697 mln/€ dai Residui Attivi ed in particolare dai Crediti verso gli iscritti, soci e terzi per 36.947 mln/€, tra i quali si evidenziano:

- 35.333 mln/€ per i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, di cui 15.680 mln/€ ceduti alla

3 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

S.C.C.I. S.p.a, che rappresentano la quota parte attribuita alla gestione in misura proporzionale alle riscossioni;

- 1.385 mln/€ per i Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti;;
- 223 mln/€ per i Crediti per entrate non classificabili in altre voci, tra le quali figurano i crediti ceduti alla S.C.C.I. S.p.a (147 mln/€), calcolati in misura proporzionale alle riscossioni realizzate.

## Passivo

### ➤ *Debiti - Obbligazioni.*

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 214.159 mln/€, tra cui si evidenzia:

- il debito per Rapporti diretti di c/c verso la Gestione prestazioni temporanee per 140.134 mln/€ (144.423 mln/€ dell'assestato 2010) con una diminuzione di 4.290 mln/€, in ragione delle ulteriori anticipazioni a titolo gratuito corrisposte nell'esercizio dalla predetta Gestione (art. 21 della legge n. 88/1989);
- il debito per Anticipazioni dello Stato alle gestioni previdenziali ex art. 35 della legge n. 448/1998 (Gestione rapporti debitori verso lo Stato) per 9.857 mln/€ relativo ai trasferimenti dello Stato usufruiti a titolo anticipatorio dalle separate contabilità del Fondo pensioni a parziale copertura del loro fabbisogno;
- il Debito per le spese per prestazioni istituzionali per 1.600 mln/€;
- il Debito per oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi per 1.350 mln/€;

*Al riguardo il Collegio ritiene opportuno mantenere un costante monitoraggio circa l'evoluzione futura degli ex Fondi confluiti nonché del Fondo nel suo complesso, onde verificare gli effetti degli interventi normativi, a tutela degli equilibri di bilancio.*

*In particolare, il Collegio, evidenzia che la Gestione Enti creditizi è soppressa alla data del 1.1.2011 e che, da tale data avrebbe dovuto confluire nel Fondo in esame, come previsto dalla norma istitutiva<sup>4</sup>. Al riguardo, l'Amministrazione ha precisato che, in attesa dell'emanazione, ai sensi dell'articolo 7, comma 5, del D lgs n. 357/1990, del decreto ministeriale di trasferimento delle residue attività patrimoniali all'Assicurazione generale obbligatoria, si ritiene di mantenere autonoma evidenza contabile alla predetta Gestione speciale.*

4 - L'art. 7, 1° del D. lgs n. 357/1990 dispone che "L'equilibrio finanziario della gestione speciale è garantito dai datori di lavoro di cui all'art. 1, comma 1, per un periodo pari ad anni 20 a decorrere dal 1° gennaio 1991"; L'art. 7, 5° dispone che "Al termine del periodo di cui al comma 1 la gestione speciale è soppressa. Il Ministro del lavoro e della previdenza sociale, di concerto con il Ministro del tesoro, dispone con proprio decreto il trasferimento delle residue attività patrimoniali all'assicurazione generale obbligatoria".

A conclusione dell'esame del presente preventivo e sulla base delle osservazioni e delle segnalazioni precedentemente svolte, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS – Collegio Sindacale

### 3 Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti

#### Relazione al Bilancio preventivo 2011

Le previsioni relative all'anno 2011 della Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti presenta un risultato economico di esercizio positivo di 1.172 mln/€ a fronte del disavanzo di 263 mln/€ dell'assestato 2010, ed un avanzo patrimoniale di 177.226 mln/€, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
				in milioni di euro	
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	175.768	176.317	176.054	-286	-0,15%
Valore della produzione	20.530	20.942	21.623	681	3,25%
Costo della produzione	-21.024	-21.569	-20.866	703	-3,26%
Differenza	-494	-627	757	1.384	-----
Proventi e oneri finanziari	1.044	388	440	52	13,40%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	23	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-24	-24	-25	-1	4,17%
Risultato d'esercizio	549	-263	1.172	1.435	-----
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	176.317	176.054	177.226	1.172	0,67%

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione in esame, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

### GESTIONE ECONOMICA

#### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*

Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 19.013 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, che fa registrare un aumento di 648 mln/€ rispetto all'aggiornato 2010.

La quantificazione del gettito contributivo tiene conto delle diverse aliquote di prelievo vigenti per le varie forme assicurative comprese nella Gestione e applicate alla massa salariale imponibile, la quale risente, tra l'altro, della dinamica delle retribuzioni individuali, dei livelli occupazionali, dei minimali giornalieri e della variazione delle retribuzioni convenzionali di alcuni settori produttivi.

➤ *Altri ricavi e proventi*

Tali poste, iscritte in bilancio per 2.633 mln/€, riguardano principalmente i Trasferimenti dalla GIAS (2.599 mln/€ rispetto ai 2.570 mln/€ dell'assestato 2010) e si riferiscono principalmente:

- ⇒ per 2.241 mln/€ alla copertura del mancato gettito contributivo a seguito di esoneri o riduzioni di aliquote in favore di settori o categorie produttive in relazione a:
  - trattamenti di famiglia (1.448 mln/€);
  - trattamenti ordinari di integrazione salariale ai dipendenti dell'edilizia, delle aziende lapidee e industriali (119 mln/€);
  - trattamento sostitutivo della retribuzione ai dipendenti di imprese agricole (53 mln/€);
  - trattamenti ordinari di disoccupazione (190 mln/€);
  - trattamento di fine rapporto (20 mln/€);
  - trattamenti economici di malattia e maternità (411 mln/€);
- ⇒ per 354 mln/€ alla copertura di minori entrate conseguente alla riduzione dell'imponibile contributivo.

## Costo della produzione

➤ *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci*  
 Nell'ambito di tale posta si evidenziano:

1. le Spese per prestazioni che ammontano a complessivi 14.519 mln/€ (14.734 mln/€ nell'assestato 2010), con una diminuzione di 215 mln/€ (pari all' 1,5%) rispetto all'esercizio precedente, attengono, come può evincersi dal prospetto seguente, ad una gamma diversificata di trattamenti aventi, quale comune denominatore, la temporaneità e la destinazione a beneficio dei lavoratori o ex lavoratori dipendenti.

Prestazioni Istituzionali	Prev. 2011	Ass.to 2010
	(importi in milioni di euro)	
Trattamenti di famiglia	3.700	3.738
Trattamenti di integrazione salariale	1.081	1.470
Trattamenti di disoccupazione	4.780	4.731
Trattamenti economici di malattia e maternità	4.476	4.317
Trattamenti di fine rapporto e vari	482	478
<b>TOTALE</b>	<b>14.519</b>	<b>14.734</b>

2. Le poste correttive e compensative delle uscite correnti, stimate in 472 mln/€ (467 mln/€ nell'assestato 2010) riguardano, quasi esclusivamente, i recuperi di prestazioni indebite che verranno accertati nell'esercizio, riferibili essenzialmente:
  - ai trattamenti di famiglia (36 mln/€);
  - ai trattamenti ordinari di disoccupazione (127 mln/€);
  - ai trattamenti economici di malattia e maternità (82 mln/€);
  - ai trattamenti di fine rapporto già erogati dall'Istituto e recuperati nei confronti delle aziende fallite (217 mln/€).

➤ *Oneri diversi di gestione.*

Tale posta è composta principalmente:

1. dai Trasferimenti passivi per complessivi 6.034 mln/€ (6.249 mln/€ nell'assestato 2010), disposti interamente a favore del Fondo pensioni lavoratori dipendenti per la copertura figurativa dei periodi indennizzati concernenti la disoccupazione ordinaria e l'integrazione salariale.
2. dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup>, per complessivi 668 mln/€, con un aumento di 13 mln/€ (pari a circa il 2%) rispetto all'assestato 2010.

## **Proventi ed oneri finanziari**

➤ *Altri proventi finanziari*

Tali poste sono quasi interamente costituite dai Redditi e proventi patrimoniali (451 mln/€, a fronte dei 402 mln/€ dell'assestato 2010) ed in particolare dagli Interessi attivi sul conto corrente con l'INPS<sup>2</sup> per 441 mln/€ (394 mln/€ nell'assestato 2010), in conseguenza dell'impiego delle disponibilità della Gestione attraverso l'effettuazione di anticipazioni alle gestioni deficitarie.

➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari.*

Riguardano principalmente gli Oneri derivanti dalla cessione dei crediti contributivi di cui all'art. 13, della legge n. 448/1988, per 3 mln/€ e gli Interessi passivi su prestazioni arretrate per 4 mln/€.

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 181.333 mln/€, un totale del passivo di 4.106 mln/€ ed una consistenza patrimoniale netta al 31 dicembre pari a 177.227 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### **Attivo**

➤ *Attivo Circolante*

Complessivamente pari a 180.668 mln/€ è costituito dai Residui attivi per 5.202 mln/€ (indicati in bilancio per 2.747 mln/€ al netto dei fondi svalutazione crediti), di cui 4.858 mln/€ afferenti i Crediti verso gli iscritti, soci e terzi, tra i quali si evidenziano:

- 4.858 mln/€ per i crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, di cui 2.586 mln/€ ceduti alla

1 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

2 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009). Da tale componente positiva del reddito sono ovviamente escluse le anticipazioni effettuate gratuitamente al FPLD nel quadro della solidarietà prevista nel comparto dei lavoratori dipendenti dall'art. 21 della legge n. 88/1989.

S.C.C.I. S.p.a, che rappresentano la quota parte attribuita alla gestione in misura proporzionale alle riscossioni;

- 285 per i crediti per poste correttive e compensative di spese correnti;
- 42 mln/€ per i crediti per entrate non classificabili in altre voci, tra le quali figurano i crediti ceduti alla S.C.C.I. S.p.a (33 mln/€), calcolati in misura proporzionale alle riscossioni realizzate.

Si osservano inoltre le Disponibilità pari a 175.470 mln/€, di cui 140.134 mln/€ a titolo di Credito verso il F.P.L.D. e che riguarda le disponibilità liquide utilizzate senza corresponsione di interessi (art. 21 della legge n. 88/1989) e 35.336 mln/€ per il Credito in c/c con l'INPS relativo alle anticipazioni effettuate alle gestioni deficitarie dell'Istituto.

## **Passivo**

### ➤ Debiti – Obbligazioni.

Risulta pari a 832 mln/€ di cui, principalmente, 529 mln/€ per Debiti per le spese per prestazioni istituzionali e 251 mln/€ per Debiti per oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi (art. 13 della legge n. 448/1988).

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore



## INPS – Collegio Sindacale

### **4 Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli Enti pubblici creditizi decreto legislativo 20 novembre 1990, n° 357**

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2011**

*La Gestione Enti creditizi è soppressa alla data del 1.1.2011 e da tale data avrebbe dovuto confluire nel FPLD, come previsto dalla norma istitutiva<sup>1</sup>. Al riguardo, l'Amministrazione ha precisato che, in attesa dell'emanazione, ai sensi dell'articolo 7, comma 5, del D lgs n. 357/1990, del decreto ministeriale di trasferimento delle residue attività patrimoniali all'Assicurazione generale obbligatoria, si ritiene di mantenere autonoma evidenza contabile alla predetta Gestione speciale.*

Le previsioni relative all'anno 2011 della Gestione in esame, presentano come evidenziato dal prospetto che segue, un risultato economico di esercizio negativo di 428 mln/€ con un peggioramento di 29 mln/€ rispetto all'aggiornato 2010 ed un avanzo patrimoniale complessivo pari a 1.201 mln/€, quale risultante algebrica di situazioni attive e passive diversificate tra i singoli Istituti di credito.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
				in milioni di euro	
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	2.342	2.028	1.629	-399	-19,67%
Valore della produzione	1.046	1.049	1.070	21	2,00%
Costo della produzione	-1.434	-1.468	-1.514	-46	3,13%
Differenza	-388	-419	-444	-25	5,97%
Proventi e oneri finanziari	74	20	16	-4	-20,00%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	0	0	0	0	0,00%
Risultato d'esercizio	-314	-399	-428	-29	7,27%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	2.028	1.629	1.201	-428	-26,27%

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione in esame, il Collegio ritiene, inoltre, di evidenziare i seguenti aspetti.

1 - L'art. 7, 1° del D. lgs n. 357/1990 dispone che "L'equilibrio finanziario della gestione speciale è garantito dai datori di lavoro di cui all'art. 1, comma 1, per un periodo pari ad anni 20 a decorrere dal 1° gennaio 1991"; L'art. 7, 5° dispone che "Al termine del periodo di cui al comma 1 la gestione speciale è soppressa. Il Ministro del lavoro e della previdenza sociale, di concerto con il Ministro del tesoro, dispone con proprio decreto il trasferimento delle residue attività patrimoniali all'assicurazione generale obbligatoria".

## GESTIONE ECONOMICA

### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*

Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 1.055 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, che fa registrare un incremento di 20 mln/€ (+1,9%) rispetto all'aggiornamento 2010.

- *Altri ricavi e proventi.*

Tali poste comprendono principalmente:

- i Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali pari a 12 mln/€ (importo pressoché invariato rispetto all'assestato 2010), concernono la copertura del mancato gettito contributivo a seguito di esoneri e riduzioni in favore di categorie e settori produttivi e a minori entrate a causa della riduzione della retribuzione imponibile e dal riconoscimento delle agevolazioni del settore agricolo.
- I Trasferimenti da parte di altre gestioni dell'INPS, ed in particolare dal Fondo per il sostegno del reddito, della riconversione e riqualificazione professionale del personale del credito, per 3 mln/€ (importo pressoché invariato rispetto all'assestato 2010).

### Costo della produzione

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.*

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 1.523 mln/€, con un aumento di 45 mln/€ (pari al 3%) rispetto all'assestato 2010, quale conseguenza dell'adeguamento della perequazione automatica<sup>2</sup>.

Si precisa, che per la stima delle prestazioni si è tenuto conto delle modifiche introdotte dal 1° gennaio 2011 dalla legge n. 122/2010 in relazione alla decorrenza dei trattamenti pensionistici.

Si osservano inoltre le Poste correttive e compensative di spese correnti per 18 mln/€ (dato pressoché invariato rispetto all'assestato 2010), a fronte del recupero di prestazioni erogate.

2 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) previsto nella Relazione unificata sull'economia e la finanza pubblica (RUEF), presentata il 6 maggio 2010.

➤ *Oneri diversi di gestione.*

Tale voce è composta principalmente dai Trasferimenti passivi pari a 6 mln/€ e dalle Spese di amministrazione<sup>3</sup> per 3 mln/€ (dati pressoché invariati rispetto all'assestato 2010).

## **Proventi ed oneri finanziari**

➤ *Altri proventi finanziari*

Tale posta è quasi interamente costituita dagli Interessi attivi sul conto corrente con l'INPS<sup>4</sup> per 18 mln/€ (26 mln/€ nell'assestato 2010), ai sensi dell'articolo 7, comma 4, del D. lgs n. 357/90.

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 1.665 mln/€, un totale del passivo di 464 mln/€ ed una consistenza patrimoniale netta al 31 dicembre pari a 1.201 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### **Attivo**

➤ *Immobilizzazioni*

Presentano una consistenza complessiva pari a 20 mln/€ (14 mln/€ nell'assestato 2010), rappresentata quasi esclusivamente dalle Immobilizzazioni finanziarie che concernono la Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari.

➤ *Attivo Circolante – Disponibilità liquide*

Tale voce evidenzia il saldo del c/c con l'INPS, pari a 1.645 mln/€ (2.079 mln/€ nell'assestato 2010).

### **Passivo**

➤ *Debiti – Obbligazioni.*

Pari a 464 mln/€ detta posta risulta composta quasi esclusivamente dai Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute per 462 mln/€ (dato invariato rispetto all'assestato 2010).

3 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

4 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).

A conclusione dell'esame del presente preventivo e sulla base delle osservazioni e delle segnalazioni precedentemente svolte, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

### 5 Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali dei coltivatori diretti, coloni e mezzadri

#### Relazione al Bilancio preventivo 2011

Le previsioni relative all'anno 2011 della Gestione presentano un risultato economico di esercizio negativo di 3.736 mln/€, con un peggioramento di 531 mln/€ rispetto all'assestato 2010 ed un disavanzo patrimoniale complessivo pari a 64.682 mln/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
				in milioni di euro	
<b>Disavanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio</b>	<b>-53.630</b>	<b>-57.741</b>	<b>-60.946</b>	<b>-3.205</b>	<b>5,55%</b>
Valore della produzione	1.059	1.033	1.045	12	1,16%
Costo della produzione	-3.606	-3.638	-4.147	-509	13,99%
Differenza	-2.547	-2.605	-3.102	-497	19,08%
Proventi e oneri finanziari	-1.645	-594	-628	-34	5,72%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-352	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	87	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-6	-6	-6	0	0,00%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-4.111</b>	<b>-3.205</b>	<b>-3.736</b>	<b>-531</b>	<b>16,57%</b>
<b>Disavanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio</b>	<b>-57.741</b>	<b>-60.946</b>	<b>-64.682</b>	<b>-3.736</b>	<b>6,13%</b>

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione in esame, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

### GESTIONE ECONOMICA

#### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*

Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 915 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, che fa registrare un aumento di 12 mln/€ (pari all'1,3%) rispetto all'aggiornato 2010.

La quantificazione del gettito contributivo tiene conto della rideterminazione delle aliquote al 20,30% per la generalità delle imprese (ridotta al 17,80% per i soggetti di età inferiore a 21 anni) ed al 17,30% per le imprese ubicate nei territori montani o zone svantaggiate (ridotta al 12,80% per i soggetti di età inferiore a 21 anni), nonostante la diminuzione del numero degli iscritti (- 4.201 unità).

Tra le Poste correttive e compensative di entrate correnti si evidenziano anche i rimborsi di contributi per 12 mln/€.

➤ *Altri ricavi e proventi*

Tali poste, iscritte in bilancio per 132 mln/€, riguardano principalmente i Trasferimenti dalla GIAS (112 mln/€).

## Costo della produzione

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.*  
 Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per 4.002 mln/€ che attengono principalmente alle rate di pensione per 3.998 mln/€, con un aumento di 551 mln/€ rispetto all'esercizio precedente da attribuire:
- all'aumento del valore medio delle pensioni (+ 220 euro);
  - all'adeguamento dell'incremento della perequazione automatica<sup>1</sup>,
  - al maggior numero dei trattamenti (+ 15.500).

L'onere pensionistico risulta decurtato dagli oneri di natura non previdenziale gravanti sul bilancio statale che sono costituiti principalmente (1.765 mln/€ su 2.572 mln/€) dal contributo per la copertura di una quota parte di ciascuna mensilità di pensione erogata con decorrenza 1/1/1989 (pari al 13,01% dell'importo netto del contributo statale di cui all'articolo 37, comma 3, lett. c), della legge n. 88/89).

Tra le Poste correttive e compensative di spese correnti si evidenziano inoltre i recuperi di prestazioni (95 mln/€).

➤ *Oneri diversi di gestione.*

Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> pari a 211 mln/€ (importo pressoché invariato rispetto all'assestato 2010).

## Proventi ed oneri finanziari

➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari.*

Riguardano quasi esclusivamente gli Interessi passivi sul conto corrente con l'Istituto<sup>3</sup> per 627 mln/€, con un incremento di 36 mln/€ rispetto all'assestato 2010 (pari al 6,1%).

1 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) previsto nella Relazione unificata sull'economia e la finanza pubblica (RUEF), presentata il 6 maggio 2010;

2 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 976 mln/€, un totale del passivo di 65.658 mln/€ ed un disavanzo patrimoniale al 31 dicembre pari a 64.682 mln/€.

### Attivo

#### ➤ *Attivo Circolante - Residui Attivi*

Si rileva un ammontare pari a 1.726 mln/€ (indicato in bilancio per 751 mln/€ al netto dei fondi svalutazione crediti) afferente i Crediti verso gli iscritti, soci e terzi, tra i quali si evidenziano:

- 1.607 mln/€ per i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti;
- 56 mln/€ per i Crediti per prestazioni da recuperare;
- 64 mln/€ per i Crediti per entrate non classificabili in altre voci.

### Passivo

#### ➤ *Debiti*

Iscritti per un ammontare pari a 65.646 mln/€, di cui la maggior parte è costituita dai Debiti diversi ed, in particolare, dal Debito in c/c con l'INPS per 65.396 mln/€ (61.526 mln/€ nell'assestato 2010), oltre ai Debiti per contributi da rimborsare (119 mln/€).

Risultano, inoltre, Debiti verso iscritti, soci o terzi per prestazioni istituzionali per 70 mln/€ (dato invariato rispetto all'assestato 2010).

*Il Collegio, nel rilevare nuovamente il progressivo peggioramento dell'andamento economico-patrimoniale già particolarmente critico, ritiene indifferibile l'adozione di ogni utile iniziativa finalizzata al risanamento della gestione, secondo quanto disposto dall'art. 30, comma 1, lett. c) della legge n. 88/89: "fare proposte in materia di contributi e prestazioni al Consiglio di Amministrazione, che le trasmette, con proprio motivato parere, al Ministro del Lavoro e della Previdenza Sociale e al Ministro del Tesoro" nonché lettera d): "vigilare sull'affluenza dei contributi, sull'erogazione delle prestazioni nonché sull'andamento della gestione, proponendo con la modalità di cui alla lettera c), i provvedimenti necessari per assicurarne l'equilibrio".*

A conclusione dell'esame del presente preventivo e sulla base delle osservazioni e delle segnalazioni precedentemente svolte, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore



## INPS - Collegio Sindacale

### 6 Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli artigiani

#### Relazione al Bilancio preventivo 2011

Le previsioni relative all'anno 2011 della Gestione in esame presentano un risultato economico di esercizio negativo di 4.057 mln/€, a fronte dei 4.409 mln/€ dell'assestato 2010 ed un disavanzo patrimoniale complessivo pari a 29.958 mln/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Disavanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	-17.294	-21.492	-25.901	-4.409	20,51%
Valore della Produzione	7.443	7.829	7.797	-32	-0,41%
Costi della produzione	-10.931	-11.913	-11.480	433	-3,63%
Differenza	-3.488	-4.084	-3.683	401	-9,82%
Proventi e oneri finanziari	-789	-318	-366	-48	15,09%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-1	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	87	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-7	-7	-8	-1	14,29%
Risultato d'esercizio	-4.198	-4.409	-4.057	352	-7,98%
Disavanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	-21.492	-25.901	-29.958	8.466	-28,26%

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione in esame, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

### GESTIONE ECONOMICA

#### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi.*

Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 8.011 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con una diminuzione di 33 mln/€ (pari allo 0,4%) rispetto all'aggiornamento 2010.

L'entità del gettito contributivo tiene conto di diversi fattori, tra cui l'adeguamento dei limiti di reddito imponibile e il decremento del numero degli iscritti (- 10.992 unità);

- *Altri ricavi e proventi.*

Tali poste sono costituite in gran parte dai Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali (46 mln/€), per la copertura degli oneri di natura assistenziale ovvero ad integrazione di minori entrate previste da specifiche normative, nella misura di:

- 40 mln/€ per la copertura delle minori entrate derivanti dalla disciplina introdotta dall'art. 72 della legge n. 388/2000 (cumulo tra pensioni e reddito di lavoro);
- 3 mln/€ per la copertura degli oneri derivanti dall'applicazione delle norme introdotte dall'art. 77 della legge n. 448/1998 (cumulo tra le pensioni di vecchiaia e reddito da lavoro);
- per 2 mln/€ alla copertura del minor gettito contributivo conseguente alla riduzione dell'aliquota dovuta dagli iscritti di età inferiore a 21 anni (art. 1, comma 2, legge n. 233/1990).

### **Costo della produzione**

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.*  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 11.190 mln/€ che attengono quasi esclusivamente alle rate di pensione (11.172 mln/€), con un aumento di 245 mln/€ rispetto all'asestato 2010, attribuibile:
- all'aumento del valore medio delle pensioni (+ 2.507 euro);
  - all'adeguamento della perequazione automatica<sup>1</sup>;
  - all'aumento del numero dei trattamenti in essere (+ 37.600).

Si precisa, inoltre, che l'onere in parola è al netto della quota di natura non previdenziale, pari a 1.495 mln/€ (1.466 mln/€ del 2010, + 1,9%), posta a carico della G.I.A.S. (art. 37, legge n. 88/89).

- *Oneri diversi di gestione.*  
Tale voce è composta principalmente dai Trasferimenti passivi pari a 48 mln/€ (- 15,7% rispetto all'esercizio precedente) e dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> pari a 246 mln/€, con un aumento di 4 mln/€ rispetto all'aggiornamento 2010 (+ 1,6%).

### **Proventi ed oneri finanziari**

- *Interessi passivi ed altri oneri finanziari.*  
Riguardano principalmente gli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS<sup>3</sup> per 359 mln/€ (304 mln/€ nell'asestato 2010) e gli Oneri derivanti dalla cessione dei crediti contributivi di cui all'art. 13, della legge n. 448/1988, per 6 mln/€.

1 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) previsto nella Relazione unificata sull'economia e la finanza pubblica (RUEF), presentata il 6 maggio 2010.

2 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 9.120 mln/€, un totale del passivo di 39.079 mln/€ ed un disavanzo patrimoniale al 31 dicembre pari a 29.959 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti:

### Attivo

#### ➤ *Attivo Circolante*

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 11.281 mln/€ (indicato in bilancio per 7.547 mln/€ al netto dei Fondi svalutazione crediti per 3.734 mln/€), afferente i Crediti verso gli iscritti, soci e terzi, tra i quali si evidenziano i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti per 10.931 mln/€, i Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti per 113 mln/€ e i Crediti per entrate non classificabili in altre voci per 237 mln/€.

### Passivo

#### ➤ *Debiti*

Complessivamente pari a 39.030 mln/€, tra i quali si evidenzia il Debito in c/c con l'Istituto per 38.393 mln/€, con un aumento di 5.059 mln/€ rispetto all'assestato 2010 (+ 15,2%), i Debiti per oneri finanziari per 356 mln/€ (350 mln/€ nell'assestato 2010) ed i Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni istituzionali per 143 mln/€ (140mln/€ nell'assestato 2010).

Il Collegio, pur in presenza di un leggero miglioramento del risultato economico negativo della gestione in esame, ritiene opportuno mantenere un costante monitoraggio a tutela degli equilibri di bilancio secondo quanto disposto dall'art. 33, comma 1, lett. c), della legge n. 88/89: "fare proposte in materia di contributi e prestazioni al Consiglio di Amministrazione, che le trasmette, con proprio motivato parere, al Ministro del Lavoro e della Previdenza Sociale e al Ministro del Tesoro" nonché lett. d): "vigilare sull'affluenza dei contributi, sull'erogazione delle prestazioni nonché sull'andamento della gestione, proponendo con la modalità di cui alla lettera c), i provvedimenti necessari per assicurarne l'equilibrio".

A conclusione dell'esame del presente preventivo e sulla base delle osservazioni e delle segnalazioni precedentemente svolte, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

### **7 Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli esercenti attività commerciali**

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2011**

Le previsioni relative all'anno 2011 della Gestione in esame presentano un risultato economico di esercizio negativo di 1.165 mln/€, con un peggioramento di 66 mln/€ rispetto all'assestato 2010 ed un avanzo patrimoniale complessivo pari a 3.271 mln/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
	in milioni di euro				
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	6.385	5.534	4.435	-1.099	-19,86%
Valore della Produzione	8.299	8.376	8.597	221	2,64%
Costi della produzione	-9.110	-9.412	-9.688	-276	2,93%
Differenza	-811	-1.036	-1.091	-55	5,31%
Proventi e oneri finanziari	-97	-56	-67	-11	19,64%
Proventi e oneri straordinari	-1	0	0	0	0,00%
rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-7	-7	-7	0	0,00%
Risultato d'esercizio	-851	-1.099	-1.165	-66	6,01%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	5.534	4.435	3.271	-1.164	-26,25%

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione in esame, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

### **GESTIONE ECONOMICA**

#### **Valore della produzione**

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi.*

Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 8.978 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con un incremento di 219 mln/€ (pari al 2,5%) rispetto all'aggiornamento 2010.

L'entità del gettito contributivo, tiene conto di diversi fattori, tra i quali l'adeguamento dei limiti di reddito imponibile e l'aumento del numero degli iscritti (+ 23.100 unità).

Si precisa che una parte del gettito contributivo (37 mln/€) é dovuta dai promotori finanziari iscritti alla gestione dal 1° gennaio 1997 (art. 1, comma 196, della legge n. 662/1996) ed un'altra parte (31 mln/€ corrispondente all'aliquota dello 0,07%) è finalizzata al finanziamento del Fondo degli interventi per la razionalizzazione della rete commerciale (art. 5, comma 4, lett. a) del d. lgs n. 207/1996.

Risulta, inoltre, presente la somma di 559 mln/€ (558 mln/€ nell'assestato 2010) a titolo di Poste correttive e compensative di entrate correnti, per rimborso di contributi, nonché l'ammontare di 32 mln/€ (dato pressoché invariato rispetto all'assestato 2010) per le Quote di partecipazione degli iscritti.

➤ *Altri ricavi e proventi.*

Tali poste comprendono principalmente:

1. le Entrate non classificabili in altre voci pari a complessivi 124 mln/€ (+ 1 mln/€ rispetto all'assestato 2010), relative in larga misura alle sanzioni civili, amministrative, multe e ammende (113 mln/€);
2. i Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali, per 20 mln/€ per la copertura degli oneri di natura assistenziale ovvero ad integrazione di minori entrate previste da specifiche normative di cui 15 mln/€ per le modifiche introdotte dall'art. 72 della legge n. 388/2000 (cumulo tra pensioni e redditi di lavoro).

## **Costo della produzione**

➤ *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.*

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 9.117 mln/€, che attengono quasi per intero alle rate di pensione (9.091 mln/€), con un aumento di 366 mln/€ rispetto all'esercizio precedente, attribuibile:

- all'aumento del valore medio delle pensioni (+ 260 euro);
- all'adeguamento della perequazione automatica<sup>1</sup>;
- all'aumento del numero dei trattamenti in essere (+ 14.100).

Si precisa, inoltre, che l'onere in parola è iscritto al netto della quota di natura assistenziale a carico della G.I.A.S. (art. 37 della legge n. 88/89) la quale, per l'anno in esame, risulta pari a 1.233 mln/€ a fronte dei 1.218 mln/€ dell'aggiornato 2010 (+ 1,2%).

➤ *Oneri diversi di gestione.*

Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 220 mln/€ (217 mln/€ nell'assestato 2010).

1 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) previsto nella Relazione unificata sull'economia e la finanza pubblica (RUEF), presentata il 6 maggio 2010.

2 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

**Proventi ed oneri finanziari.**➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari.*

Si evidenziano, in particolare, gli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS<sup>3</sup> per 58 mln/€ (40 mln/€ nell'aggiornamento 2010) e gli Oneri derivanti dalla cessione dei crediti contributivi ex legge n. 488/1998 per 7 mln/€ (14 mln/€ nell'assestato 2010).

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 11.515 mln/€, un totale del passivo di 8.244 mln/€ ed un avanzo patrimoniale al 31 dicembre pari a 3.271 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

**Attivo**➤ *Attivo Circolante*

Si osserva un ammontare complessivamente pari a 15.270 mln/€ (indicato in bilancio per 11.515 mln/€ al netto dei fondi svalutazione crediti per 3.755 mln/€) di cui 13.022 mln/€ di Residui Attivi ed in particolare di Crediti verso gli iscritti, soci e terzi, tra i quali si evidenziano:

- i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti per 11.919 mln/€ di cui 4.213 mln/€ riguardano i crediti ceduti alla S.C.C.I SpA compresi quelli che l'INPS cura per conto della società veicolo;
- i Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti per 121 mln/€;
- i Crediti per entrate non classificabili in altre voci per 982 mln/€ di cui 701 mln/€ riguardano i crediti ceduti alla S.C.C.I SpA compresi quelli che l'INPS cura per conto della società veicolo.

Sono presenti, inoltre, Disponibilità per 308 mln/€, riguardante esclusivamente il Credito in c/c con il Fondo per la razionalizzazione della rete commerciale.

**Passivo**➤ *Debiti – Obbligazioni.*

Complessivamente pari a 8.206 mln/€ è rappresentato in larga misura dal Debito in c/c con l'INPS per 7.306 mln/€ (5.030 mln/€ nell'assestato 2010) oltre che dai Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni istituzionali, per 64 mln/€ (stesso dato dell'assestato 2010) e dai Debiti diversi tra cui i Debiti per oneri finanziari per 367 mln/€ (360 mln/€ nel 2010).

<sup>3</sup> - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore



## INPS – Collegio Sindacale

- 8** **Gestione per la tutela previdenziale dei soggetti che esercitano per professione abituale, ancorché non esclusiva, attività di lavoro autonomo ex art. 49, comma 1, del T.U.I.R. approvato con DPR n. 917/1986 e altre attività di cui all'art. 2, comma 26, della Legge 8 agosto 1995, n. 335**

### Relazione al Bilancio preventivo 2011

Le previsioni relative all'anno 2011 della Gestione in esame, presentano un risultato economico di esercizio di 7.075 mln/€, con un miglioramento di 130 mln/€ rispetto all'aggiornamento 2010 ed un avanzo patrimoniale pari a 70.476 mln/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
in milioni di euro					
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	48.697	56.456	63.401	6.945	12,30%
Valore della Produzione	6.682	6.857	6.964	107	1,56%
Costo della produzione	-416	-496	-543	-47	9,48%
Differenza	6.266	6.361	6.421	60	0,94%
Proventi e oneri finanziari	1.495	586	656	70	11,95%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-2	-2	-2	0	0,00%
Risultato d'esercizio	7.759	6.945	7.075	130	1,87%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	56.456	63.401	70.476	7.075	11,16%

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione in esame, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

### GESTIONE ECONOMICA

#### Valore della produzione.

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi.*  
 Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 7.030 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con un incremento di 137 mln/€ (pari a circa il 2%) rispetto all'assestato 2010.

L'entità del gettito contributivo tiene conto:

- del maggior numero degli iscritti (+ 20.000 unità);
- dell'incremento del massimale contributivo di 1.382,00 euro (art. 2, comma 18, Legge n. 335/1995) stimato per il 2011.

Si rilevano inoltre le Poste correttive e compensative di entrate correnti rappresentate quasi esclusivamente dai Rimborsi di contributi per 88 mln/€ (stesso dato dell'assestato 2010).

➤ *Altri ricavi e proventi.*

Pari a complessivi 6 mln/€, sono costituiti quasi esclusivamente dalle somme dovute per sanzioni civili commiate per il ritardato o omesso versamento dei contributi dovuti, oltre che dai Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali, per minori entrate (Legge n. 248/2005) per 200 mg/€.

### **Costo della produzione.**

➤ *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.*

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 503 mln/€ (+ 46 mln/€ rispetto all'assestato 2010), che attengono principalmente alle rate di pensione (439 mln/€) con un incremento di 44 mln/€ rispetto all'assestato 2010, attribuibile:

- all'aumento del valore medio delle pensioni (+ 90 euro);
- all'adeguamento della perequazione automatica<sup>1</sup>;
- al maggior numero dei trattamenti in essere (+ 23.170).

➤ *Oneri diversi di gestione.*

Tale voce è composta principalmente dai Trasferimenti passivi per 16 mln/€ (dato pressoché invariato rispetto al 2010) e dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 28 mln/€, con un incremento di 1 mln/€ (+5,1%) rispetto allo stesso dato dell'assestato 2010.

### **Proventi ed oneri finanziari**

➤ *Altri proventi finanziari.*

Iscritti in bilancio per 656 mln/€ con un aumento di 71 mln/€ rispetto all'assestato 2010 (+11,9%), sono costituiti quasi esclusivamente dagli Interessi attivi sul conto corrente con l'INPS<sup>3</sup>.

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 70.533 mln/€, un totale del passivo di 57 mln/€ ed un avanzo patrimoniale di 70.476 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

1 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) previsto nella Relazione unificata sull'economia e la finanza pubblica (RUEF), presentata il 6 maggio 2010.

2 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).

**Attivo**➤ *Attivo Circolante.*

Pari a 69.360 mln/€ è costituito quasi esclusivamente dalle Disponibilità rappresentate dal saldo dei Rapporti di c/c tra le gestioni per 69.228 mln/€, con un aumento di 7.383 mln/€ (+ 11,9%) rispetto all'assestato 2010.

**Passivo**➤ *Debiti – Obbligazioni.*

Presentano una consistenza complessiva di 19 mln/€ (dato pressoché invariato rispetto all'assestato 2010) di cui 16 mln/€ per Debiti verso lo Stato e altri soggetti pubblici e 3 mln/€ per Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni istituzionali (dato invariato rispetto all'assestato 2010).

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

### 9 Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo

#### Relazione al Bilancio preventivo 2011

Le previsioni relative all'anno 2011 del Fondo in esame presentano una situazione finanziaria costituita da 1 mln/€ di entrate e 169 mln/€ di uscite, il cui squilibrio viene portato a pareggio attraverso un apposito trasferimento da parte della GIAS (art. 17 del D.P.R. n. 649/1972); nel prospetto seguente si evidenzia, pertanto, l'importo di 168 mln/€ che è riportato anche nel Valore della produzione del conto economico.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Entrate accertate	5.230	1.675	594	-1.081	-64,54%
Uscite impegnate	174.260	173.073	169.026	-4.047	-2,34%
<b>Disavanzo finanziario</b>	<b>-169.030</b>	<b>-171.398</b>	<b>-168.432</b>	<b>2.966</b>	<b>-1,73%</b>
Valore della produzione	174.260	174.120	170.044	-4.076	-2,34%
di cui Trasferimenti dalla G.I.A.S	169.030	171.398	168.432	-2.966	-1,73%
Costo della produzione	-173.820	-173.073	-169.026	4.047	-2,34%
<b>Differenza</b>	<b>440</b>	<b>1.047</b>	<b>1.018</b>	<b>-29</b>	<b>-2,77%</b>
Proventi e oneri finanziari	-3.213	-1.020	-990	30	-2,94%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	2.800	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-27	-27	-28	-1	3,70%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione in esame, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

### GESTIONE ECONOMICA

#### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi.*

Tale voce risulta composta quasi esclusivamente dalle Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti per 2 mln/€ con un decremento di 1 mln/€ rispetto all'assestato 2010 (- 42,47%).

- *Altri ricavi e proventi.*

Tale voce risulta costituita quasi esclusivamente dai Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per la copertura del disavanzo di esercizio (come già esposto in premessa) per 168 mln/€.

## Costo della produzione

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.*  
 Nell'ambito di tale posta si evidenziano:

1. le Spese per prestazioni per complessivi 169 mln/€ che attengono, in maggior parte, alle rate di pensione per 157 mln/€ (dato pressoché invariato rispetto all'assestato 2010), attribuibile:
  - all'aumento del valore medio delle pensioni (+ 251 euro);
  - all'adeguamento della perequazione automatica<sup>1</sup>;
  - al minor numero dei trattamenti (- 217).

Si precisa che l'onere pensionistico è al netto della quota di natura non previdenziale (6 mln/€) assunta direttamente a carico dello Stato ed esposta nel bilancio della GIAS, nonché dell'onere per l'assegno al nucleo familiare (615 mgl/€) che è posto a carico della Gestione prestazioni temporanee;

2. le Poste correttive e compensative di uscite pari a 2 mln/€, presentano un aumento di 900 mgl/€ rispetto all'assestato 2010 e riguardano i recuperi di rate di pensioni effettuati a seguito di ricostruzioni pensionistiche.

- *Oneri diversi di gestione.*

Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 1.211 mgl/€ (dato pressoché invariato rispetto all'aggiornamento 2010).

## Proventi ed oneri finanziari.

- *Interessi passivi ed altri oneri finanziari.*

Tale voce è costituita principalmente dagli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS<sup>3</sup> per complessivi 934 mgl/€, con una diminuzione di 16 mgl/€ rispetto all'aggiornamento 2010 (-4,6%), oltre che dagli Interessi passivi su prestazioni arretrate (45 mgl/€) e dagli Oneri connessi alla cessione dei crediti contributivi (11 mgl/€) di cui all'art. 13 della legge n. 448/1988.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 13.419 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti:

---

1 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) previsto nella Relazione unificata sull'economia e la finanza pubblica (RUEF), presentata il 6 maggio 2010.  
 2 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.  
 3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).

**Attivo**➤ *Attivo Circolante - Residui Attivi.*

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 11.658 mgl/€ (indicato in bilancio per 10.578 mgl/€ al netto del Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare per 1.080 mgl/€) afferente i Crediti verso gli iscritti, soci e terzi, tra i quali figurano quelli verso gli iscritti per il trattamento di pensione, per 5.693 mgl/€, quelli per prestazioni di capitale, per 2.928 mgl/€ e quelli per prestazioni da recuperare, per complessive 2.624 mgl/€.

**Passivo**➤ *Debiti – Obbligazioni.*

Complessivamente pari a 13.419 mgl/€, riguardano principalmente Rapporti diretti di c/c con INPS, per 11.717 mgl/€, con una diminuzione di 95 mgl/€ (pari allo 0,8%) rispetto all'assestato 2010, nonché i Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute, per 1.327 mgl/€ (stesso dato dell'assestato 2010).

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

### 10 Fondo di previdenza per il personale di volo dipendente da aziende di navigazione aerea

#### Relazione al Bilancio preventivo 2011

Le previsioni relative all'anno 2011 del Fondo in esame presentano un risultato economico di esercizio negativo pari a 115 mln/€ con un peggioramento di 19 mln/€ (+ 19,57%) rispetto al 2010 ed un disavanzo patrimoniale netto pari a 47 mln/€, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	200.516	162.979	67.180	-95.799	-58,78%
Valore della Produzione	178.115	181.409	168.124	-13.285	-7,32%
Costi della produzione	-241.899	-275.556	-279.572	-4.016	1,46%
Differenza	-63.784	-94.147	-111.448	-17.301	18,38%
Proventi e oneri finanziari	-1.209	-1.215	-2.675	-1.460	120,16%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	27.779	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-323	-437	-424	13	-2,97%
Risultato d'esercizio	-37.537	-95.799	-114.547	-18.748	19,57%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	162.979	67.180	-47.367	-114.547	-170,51%

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione in esame, il Collegio ritiene, inoltre, di evidenziare i seguenti aspetti.

### GESTIONE ECONOMICA

#### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi.*

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti, per 128 mln/€, con un aumento di 18 mln/€ (pari al 16,4%) rispetto all'assestato 2010.

- *Altri ricavi e proventi.*

Tali poste sono costituite quasi esclusivamente dai Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per la copertura delle minori entrate per agevolazioni e sgravi, per 39 mln/€ (70 mln/€ nell'assestato 2010).

## Costo della produzione

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.*  
Tale posta è principalmente costituita dalle Spese per prestazioni per complessivi 277 mln/€ che attengono quasi per intero alle rate di pensione, con un aumento di 6 mln/€ (+ 2,2%) rispetto all'esercizio precedente, attribuibile:
- all'aumento del valore medio delle pensioni (+ 74 euro);
  - all'adeguamento della perequazione automatica<sup>1</sup>;
  - al maggior numero dei trattamenti (+ 95).

Si evidenziano inoltre 3 mln/€ tra le Poste correttive e compensative di spese correnti per il recupero di prestazioni.

- *Oneri diversi di gestione.*  
Tale voce è composta principalmente dai Trasferimenti passivi per 4.020 mgl/€, di cui 676 mgl/€ a favore dello Stato e di altri Enti e 3.344 mgl/€ dai Trasferimenti ad altre gestioni (a favore del F.P.L.D. per il contributo di solidarietà ex legge n. 41/1986 ed i valori di copertura per i periodi assicurativi) nonché dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 1.622 mgl/€, con un aumento di 35 mgl/€ (+2,2% rispetto all'assestato 2010).

## Proventi ed oneri finanziari

- *Interessi passivi ed altri oneri finanziari*  
Tali poste sono pari a complessivi 2.675 mgl/€ di cui 135 mgl/€ riguardano gli Interessi sul conto corrente con l'INPS<sup>3</sup>.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 38.879 mgl/€, un totale del passivo di 86.246 mgl/€ ed un disavanzo patrimoniale di 47.367 mgl/€, quale risultante della riserva obbligatoria di 568.227 mgl/€ e del disavanzo patrimoniale di 615.594 mgl/€.

1 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) previsto nella Relazione unificata sull'economia e la finanza pubblica (RUEF), presentata il 6 maggio 2010.

2 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).



**Attivo**➤ *Attivo Circolante - Residui Attivi.*

Tale voce, pari a 41.786 mgl/€ (indicata in bilancio per 22.137 mgl/€ al netto del Fondo svalutazione crediti contributivi per 19.649 mgl/€) è costituita esclusivamente dai Crediti verso iscritti, soci e terzi ed in particolare dai Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti per 38.700 mgl/€.

**Passivo**➤ *Debiti – Obbligazioni.*

Presentano una consistenza complessiva di 85.764 mgl/€ (+ 77.043 mgl/€ rispetto all'assestato 2010) di cui 6.218 mgl/€ (stesso dato nell'assestato 2010) per Debiti verso iscritti, soci e terzi e 76.949 mgl/€ per Debiti diversi a titolo di Debito di c/c con l'INPS (erano zero nell'assestato 2010).

*In considerazione delle attuali specifiche criticità del settore produttivo e dell'andamento economico-finanziario del Fondo, e preso atto dell'andamento del patrimonio da 67 mln/€ di avanzo a 47 mln/€ di disavanzo, il Collegio invita l'Amministrazione ad adottare adeguati provvedimenti al fine di perseguire un prospettico riequilibrio del Fondo.*

A conclusione dell'esame del presente preventivo e sulla base delle osservazioni e delle segnalazioni precedentemente svolte, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS – Collegio Sindacale

### **11 Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già erogati dal soppresso Fondo previdenziale ed assistenziale degli Spedizionieri doganali – art. 3, comma 2, Legge 16 luglio 1997, n. 230**

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2011**

La presente Gestione speciale - ad esaurimento - non prevede la riscossione di contributi, in quanto gli spedizionieri doganali assunti dopo il 1° gennaio 1998 sono iscritti all'AGO (art. 1 della Legge n. 230/1997).

Pertanto la Gestione è caratterizzata dal pareggio di bilancio ottenuto attraverso la copertura dello squilibrio da parte della Stato, con apposito trasferimento dalla GIAS, ai sensi dell'art. 3 della Legge n. 230/1997.

Le previsioni relative all'anno 2011 sono riepilogate nel prospetto seguente, che evidenzia l'importo del trasferimento di 30.203 mgl/€ e che costituisce il Valore della produzione del conto economico.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni assolute	%
				in migliaia di euro	
<b>Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio</b>	<b>13.382</b>	<b>13.382</b>	<b>13.382</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Valore della produzione	31.898	32.201	30.203	-1.998	-6,20%
di cui Trasferimenti dalla G.I.A.S	31.898	32.201	30.203	-1.998	-6,20%
Costo della produzione	-31.308	-32.126	-30.192	1.934	-6,02%
Differenza	590	75	11	-64	-85,33%
Proventi e oneri finanziari	-263	-65	-1	64	-98,46%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	-296	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-31	-10	-10	0	0,00%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio</b>	<b>13.382</b>	<b>13.382</b>	<b>13.382</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione in esame, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

### **GESTIONE ECONOMICA**

#### **Valore della produzione.**

##### *➤ Altri ricavi e proventi.*

Come già esposto in premessa, tale posta è costituita esclusivamente dai Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per la copertura del disavanzo di esercizio.

#### **Costo della produzione.**

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.*  
Tale posta è costituita dalle Spese per prestazioni per 29.909 mgl/€ (-6,1% rispetto all'asestato 2010), di cui 29.404 mgl/€ per rate di pensione e 536 mgl/€ per indennità di buonuscita. La diminuzione della spesa rispetto all'esercizio precedente, è imputabile alla flessione del numero delle pensioni in essere (-25) ed alla diminuzione dell'importo medio delle stesse (-165 euro), controbilanciata parzialmente dall'adeguamento della perequazione automatica<sup>1</sup>.
- *Oneri diversi di gestione.*  
Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 376 mgl/€, (371 mgl/€ nell'aggiornato 2010).

### Proventi ed oneri finanziari

Tale posta concerne per 57 mgl/€ l'Utile su investimenti patrimoniali con un aumento di 52 mgl/€, rispetto all'asestato 2010 e per 54 mgl/€ gli Interessi passivi per anticipazioni dalle gestioni<sup>3</sup>.

Ciò in quanto la disciplina dettata dalla legge n. 230/1997 prevede che l'Istituto anticipi i capitali occorrenti per l'erogazione delle prestazioni e ne ottenga il rimborso sulla base del rendiconto annuale.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 13.490 mgl/€, un totale del passivo di 108 mgl/€ ed una consistenza patrimoniale netta di 13.382 mgl/€, invariata rispetto all'anno precedente. Si evidenziano le seguenti componenti:

### Attivo

- *Immobilizzazioni materiali*  
Presentano una consistenza complessiva pari a 10.539 mgl/€ (iscritte in bilancio per 3.801 mgl/€ al netto del Fondo ammortamento per 6.738 mgl/€).
- *Attivo Circolante*  
Risultano iscritti valori per complessivi 9.689 mgl/€ di cui 8.982 mgl/€ per Disponibilità e 707 mgl/€ di Residui attivi, per Crediti verso iscritti soci e terzi.

1 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) previsto nella Relazione unificata sull'economia e la finanza pubblica (RUEF), presentata il 6 maggio 2010.

2 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità.

3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).

**Passivo**➤ *Debiti – Obbligazioni.*

Presentano una consistenza complessiva di 108 mgl/€ (stesso dato dell'assestato 2010) di cui 66 mgl/€ per Debiti verso iscritti, soci e terzi, 32 mgl/€ per Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici e 10 mgl/€ per Debiti diversi.

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS – Collegio Sindacale

### **12 Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale delle Ferrovie dello Stato S.p.A. art. 43 della Legge n. 488 del 23.12.1999.**

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2011**

La gestione in esame chiude a pareggio, in quanto lo squilibrio viene completamente coperto dallo Stato, con apposito trasferimento da parte della GIAS (art. 43, comma 3, della legge n. 488/1999 nonché art. 210 del D.P.R. n. 1092/1973). Nel prospetto seguente, tale voce risulta evidenziata tra il Valore della produzione, per un importo pari a 3.978 mln/€ che rispetto all'anno precedente (3.915 mln/€), presenta un incremento di 63 mln/€ (+1,61%).

L'avanzo patrimoniale alla fine dell'anno è pari a 1 mln/€ e coincide con la situazione patrimoniale esistente al 1° aprile 2000.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
				in milioni di euro	
Entrate	777	866	835	-31	-3,58%
Uscite	4.800	4.781	4.813	32	0,67%
Disavanzo finanziario	-4.023	-3.915	-3.978	-63	1,61%
Valore della produzione	4.800	4.781	4.813	32	0,67%
di cui Trasferimenti dalla G.I.A.S	4.023	3.915	3.978	63	1,61%
Costo della produzione	-4.794	-4.770	-4.802	-32	0,67%
Differenza	6	11	11	0	0,00%
Proventi e oneri finanziari	-5	-11	-11	0	0,00%
Imposte di esercizio	-1	0	0	0	0,00%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%

Dall'esame dei singoli valori di bilancio della Gestione, si rileva quanto segue.

### **GESTIONE ECONOMICA**

#### **Valore della produzione.**

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi.*

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti, per complessivi 816 mln/€ con una diminuzione di 30 mln/€ rispetto all'aggiornamento 2010, da attribuire:

- alla riduzione dei monti retributivi imponibili (- 88 mln/€);
- al minor numero degli iscritti (-3.395 unità).

Il gettito contributivo si riferisce per 813 mln/€ ai contributi versati dalla Ferrovie dello Stato S.p.A, dalle varie società nate dallo scorporo di alcune sue attività e dalle aziende che hanno conservato l'iscrizione al Fondo speciale FS, e per 3 mln/€ ai contributi dovuti per il personale transitato dalle FS all'INPS.

➤ *Altri ricavi e proventi.*

Iscritti in bilancio per 3.995 mln/€ (3.932 mln/€ nell'assestato 2010), sono rappresentati quasi esclusivamente dai Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per la copertura del disavanzo di esercizio come già esposto in premessa.

## **Costo della produzione**

➤ *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.*

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 4.814 mln/€ (interamente riferibili alle rate di pensione) con un aumento di 32 mln/€ (+ 0,7%) rispetto all'assestato 2010 derivante:

- dall'aumento del valore medio delle pensioni (+ 371 euro);
- all'adeguamento della perequazione automatica<sup>1</sup>;
- al minor numero dei trattamenti (- 2.500).

Si precisa, inoltre, che l'onere pensionistico è al netto dell'importo della maggiore perequazione automatica (art. 69, commi 1 e 2, della legge n. 388/2000) nonché della somma aggiuntiva di cui all'art. 70, comma 8, della stessa legge per complessivi 38 mln/€; tali dati vengono esposti nel bilancio della GIAS, essendo assunti direttamente a carico dello Stato.

Si osserva, inoltre, tra le Poste correttive e compensative di spese correnti, il recupero per prestazioni per 27 mln/€.

➤ *Oneri diversi di gestione.*

Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 4 mln/€ (dato pressochè invariato rispetto all'assestato 2010) e dai Trasferimenti ad altre gestioni dell'INPS, ed in particolare:

- al FPLD per il personale navigante di ruolo da data anteriore al 1.09.2004 (art. 41 legge n. 413/1984), per 2 mln/€;
- ai Fondi amministrati dall'Istituto, per 7 mln/€.

## **Proventi ed oneri finanziari.**

➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari.*

Pari a complessivi 11 mln/€, riguardano quasi esclusivamente gli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS<sup>3</sup> per 10 mln/€ (dato pressochè invariato rispetto all'aggiornato 2010) in conseguenza del maggior fabbisogno finanziario.

1 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) previsto nella Relazione unificata sull'economia e la finanza pubblica (RUEF), presentata il 6 maggio 2010.

2 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 136 mln/€, un totale del passivo di 135 mln/€ ed un avanzo patrimoniale di 1 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### Attivo.

#### ➤ *Attivo Circolante*

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 56 mln/€ (iscritto in bilancio per 38 mln/€ al netto del Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare pari a 13 mln/€), di cui 29 mln/€ afferenti i Crediti verso gli iscritti, soci e terzi.

Tra le Disponibilità si evidenzia il Credito in c/c con l'Istituto per 22 mln/€ (19 mln/€ del 2010), che rappresenta la disponibilità liquida della gestione.

### Passivo.

#### ➤ *Residui passivi*

Pari a 131 mln/€, sono costituiti quasi esclusivamente dai Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute, per 129 mln/€, nonché dai Debiti verso lo Stato e altri soggetti pubblici, principalmente attribuibili a debito v/IPAS per contribuzioni per complessivi 2 mln/€.

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

## IL COLLEGIO DEI SINDACI

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

### 13 Gestione speciale di previdenza per i dipendenti dalle imprese esercenti miniere, cave e torbiere

#### Relazione al Bilancio preventivo 2011

Il Preventivo dell'anno 2011 della Gestione presenta un risultato economico di esercizio negativo di 16.333 mgli/€ a fronte dei 16.425 mgli/€ dell'assestato 2010 ed un disavanzo patrimoniale netto pari a 512.676 mgli/€.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				variazioni assolute	%
				in migliaia di euro	
<b>Disavanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio</b>	<b>-454.261</b>	<b>-479.917</b>	<b>-496.342</b>	<b>-16.425</b>	<b>3,42%</b>
Valore della Produzione	14.848	14.922	14.722	-200	-1,34%
Costi della produzione	-27.122	-26.484	-26.033	451	-1,70%
Differenza	-12.274	-11.562	-11.311	251	-2,17%
Proventi e oneri finanziari	-13.761	-4.846	-5.007	-161	3,32%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	396	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-17	-17	-15	2	-11,76%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-25.656</b>	<b>-16.425</b>	<b>-16.333</b>	<b>92</b>	<b>-0,56%</b>
<b>Disavanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio</b>	<b>-479.917</b>	<b>-496.342</b>	<b>-512.676</b>	<b>-16.334</b>	<b>3,29%</b>

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

### GESTIONE ECONOMICA

#### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi.*

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti, per complessivi 1.689 mgli/€, che registrano un aumento di 20 mgli/€ rispetto al preventivo assestato 2010.

- *Altri ricavi e proventi.*

Tali poste comprendono quasi esclusivamente i Trasferimenti da altre gestioni dell'INPS per 13.023 mgli/€ (- 221 mgli/€ rispetto all'aggiornato 2010) prevalentemente derivanti dall'apporto del Fondo pensioni lavoratori dipendenti, commisurati - ai sensi dell'art. 8 della legge n. 5/1960 - al 50% degli oneri sostenuti nel corso dell'anno dalla Gestione (13.022 mgli/€).



## Costo della produzione

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.*  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni istituzionali per 26.636 mgl/€, con una diminuzione di 345 mgl/€ rispetto al preventivo aggiornato 2010, quale conseguenza del minor numero dei trattamenti (- 129), nonostante l'aumento del valore medio delle pensioni (+ 175 euro) e l'adeguamento della perequazione automatica<sup>1</sup>.

Si precisa che l'onere pensionistico è al netto della quota di natura non previdenziale (5.873 mgl/€) che, assunta direttamente a carico dello Stato, viene esposta nel bilancio della GIAS, nonché dell'onere per l'assegno al nucleo familiare (1.365 mgl/€) che è posto a carico della Gestione prestazioni temporanee.

Si rileva inoltre, tra le Poste correttive e compensative di spese correnti, il recupero di prestazioni per 1.200 mgl/€.

- *Oneri diversi di gestione*  
Tale posta è costituita principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 579 mgl/€ con un aumento di 9 mgl/€ (pari all'1,6%) rispetto allo stesso dato del preventivo aggiornato 2010.

## Proventi ed oneri finanziari.

- *Oneri finanziari*  
Sono rappresentati quasi esclusivamente dagli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS<sup>3</sup> per 5.000 mgl/€, (+ 163 mgl/€ rispetto all'aggiornato 2010).

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 521 mgl/€, un totale del passivo di 513.196 mgl/€ ed un deficit patrimoniale pari a 512.676 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

1 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) previsto nella Relazione unificata sull'economia e la finanza pubblica (RUEF), presentata il 6 maggio 2010.

2 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).

**Attivo.**➤ *Attivo Circolante - Residui Attivi.*

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 773 mgl/€ (indicato in bilancio per 300 mgl/€ al netto dei fondi svalutazione crediti) afferente i Crediti verso iscritti, soci e terzi e per i quale si evidenziano i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti per 490 mgl/€ (475 mgl/€ nell'assestato 2010) nonché i Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti per 284 mgl/€ (invariato rispetto al 2010).

**Passivo.**➤ *Debiti.*

Pari a complessivi 513.130 mgl/€, sono composti quasi esclusivamente dal Debito in c/c verso l'Istituto per 512.040 mgl/€, con un aumento di 16.349 mgl/€ (pari al 3,3%) rispetto all'assestato 2010.

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS – Collegio Sindacale

### 14 Fondo integrativo dell'assicurazione generale obbligatoria per l'invalidità la vecchiaia ed i superstiti a favore del personale dipendente dalle aziende private del gas

#### Relazione al Bilancio preventivo 2011

Si premette che a decorrere dal 1° gennaio 2002 l'attività di trasporto, dispacciamento e stoccaggio di gas naturale è oggetto di separazione societaria dall'attività di distribuzione e, quest'ultima dall'attività di vendita (art. 21 D.l.vo n. 164/2000). Di conseguenza, restano o vengono obbligatoriamente iscritti a tale Fondo i soli lavoratori occupati presso aziende private del gas che gestiscono l'attività di distribuzione.

Le previsioni dell'anno 2011 del Fondo presentano un risultato economico di esercizio negativo per 3.058 mgl/€ a fronte dei 3.358 dell'assestato 2010 ed un avanzo patrimoniale pari a 145.680 mgl/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				variazioni assolute	%
	in migliaia di euro				
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	145.252	152.096	148.738	-3.358	-2,21%
Valore della Produzione	5.749	5.205	5.274	69	1,33%
Costo della produzione	-9.415	-9.652	-9.647	5	-0,05%
Differenza	-3.666	-4.447	-4.373	74	-1,66%
Proventi e oneri finanziari	3.231	1.129	1.354	225	19,93%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	7.632	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-353	-40	-39	1	-2,50%
Risultato d'esercizio	6.844	-3.358	-3.058	300	-8,93%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	152.096	148.738	145.680	-3.058	-2,06%

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

### GESTIONE ECONOMICA

#### Valore della produzione.

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi.*

Tale posta si riferisce principalmente alle Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti, per 4.624 mgl/€, con un aumento di 119 mgl/€ rispetto all'assestato 2010 (+ 2,6%).

## Costo della produzione.

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.*  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 8.731 mgl/€, con un lieve incremento rispetto all'esercizio precedente (+ 182 mgl/€) attribuibile:

- all'aumento del valore medio delle pensioni (+ 495 euro);
- all'adeguamento della perequazione automatica<sup>1</sup>;
- al minor numero dei trattamenti (-16).

Si osservano inoltre, le Poste correttive e compensative di uscite correnti pari a 35 mgl/€, che riguardano i recuperi di rate di pensioni effettuati a seguito di ricostruzioni pensionistiche (37 mgl/€ nell'esercizio precedente).

- *Oneri diversi di gestione*

Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 859 mgl/€ (+11 mgl/€ rispetto all'assestato 2010).

## Proventi ed oneri finanziari.

Pari a complessivi 1.354 mgl/€, sono rappresentati quasi esclusivamente dalla somma algebrica di 1.439 mgl/€ relativi agli Interessi sul c/c con l'INPS<sup>3</sup>, con una diminuzione di 20 mgl/€ (-1,3%) rispetto all'assestato 2010 e di 82 mgl/€ riferibili alla perdita su Investimenti patrimoniali di pertinenza del fondo.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 146.405 mgl/€, un totale del passivo di 725 mgl/€ ed un avanzo patrimoniale di 145.680 mgl/€ comprensivo del Fondo speciale di riserva per 9.015 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### Attivo.

- *Immobilizzazioni*

Tale posta iscritta in bilancio per 15.847 mgl/€ concerne per 6.460 mgl/€ le Immobilizzazioni materiali ed in particolare Immobili da reddito per 6.725 mgl/€ e le Immobilizzazioni finanziarie per 9.387 mgl/€ e principalmente la Quota parte di pertinenza del Fondo impiegata negli investimenti unitari per 9.015 mgl/€.

1 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) previsto nella Relazione unificata sull'economia e la finanza pubblica (RUEF), presentata il 6 maggio 2010.

2 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità.

3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).

➤ *Attivo Circolante*

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 130.926 mgl/€ (indicato in bilancio per 129.846 mgl/€ al netto dei fondi svalutazione crediti per 1.080 mgl/€) composto principalmente dal Credito in c/c con l'Istituto per 128.746 mgl/€ (133.761 mgl/€ nel 2010), che rappresenta la disponibilità liquida della gestione, nonché dai Crediti verso iscritti, soci e terzi, ed in particolare dai Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti per 2.113 mgl/€ (1.964 mgl/€ nell'assestato 2010).

**Passivo**➤ *Debiti - Obbligazioni.*

Tale voce iscritta per complessivi 616 mgl/€, è composta in larga misura dai Debiti diversi tra cui i Debiti v/casse e fondi per contributi (art. 3 L. 903/65) per 370 mgl/€ e ai Debiti verso iscritti soci e terzi per prestazioni dovute per 121 mgl/€ (stesso dato dell'assestato 2010) oltre che dai Debiti per oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi per 112 mgl/€ (110 mgl/€ nell'assestato 2010).

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS – Collegio Sindacale

### 15 Fondo di previdenza per gli impiegati dipendenti dai concessionari del servizio di riscossione dei tributi e delle altre entrate dello Stato e degli Enti pubblici

#### Relazione al Bilancio preventivo 2011

Le previsioni relative all'anno 2011 del Fondo presentano un risultato economico di esercizio negativo per 82.055 mgl/€ a fronte dei 99.318 mgl/€ dell'assestato 2010 ed un avanzo patrimoniale pari a 719.048 mgl/€, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
				in milioni di euro	
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	898.348	900.421	801.103	-99.318	-11,03%
Valore della Produzione	42.905	42.005	42.941	936	2,23%
Costi della produzione (*)	-61.234	-149.937	-133.267	16.670	-11,12%
Differenza	-18.329	-107.932	-90.326	17.606	-16,31%
Proventi e oneri finanziari	17.414	9.540	9.175	-365	-3,83%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	3.542	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-554	-926	-904	22	-2,38%
Risultato d'esercizio	2.073	-99.318	-82.055	17.263	-17,38%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	900.421	801.103	719.048	-82.055	-10,24%

(\*) di cui Trasferimenti al Fondo di solidarietà esattoriali per 97.869 mgl/€

Avuto riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione in esame, il Collegio ritiene, inoltre, di evidenziare i seguenti aspetti.

### GESTIONE ECONOMICA

#### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi.*

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti, per complessivi 42.073 mgl/€, con un aumento di 879 mgl/€ (pari al 2,1%) rispetto all'aggiornato 2010.

- *Altri ricavi e proventi.*

Tali poste sono complessivamente pari a 869 mgl/€ e sono costituite in larga misura dai Trasferimenti da altre gestioni dell'INPS per 782 mgl/€, di cui 779 mgl/€ dal Fondo Esuberi della categoria e 3 mgl/€ dalla GIAS.

## Costo della produzione.

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.*  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per 33.141 mgl/€ con una diminuzione di 16.552 mgl/€ (- 33,3%) rispetto all'esercizio precedente, attribuibile:
  - alla flessione delle prestazioni in conto capitale (- 50,3%);
  - all'aumento del valore medio delle prestazioni in pagamento (+316);
  - l'adeguamento della percentuale della perequazione automatica<sup>1</sup>;
  - al minor numero dei trattamenti in essere (- 248).
- *Oneri diversi di gestione.*  
Tale voce è composta principalmente dai Trasferimenti ad altre gestioni ed in particolare al Fondo di solidarietà esattoriali per 97.869 mgl/€, nonché dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 2.098 mgl/€, con un aumento di 33 mgl/€ (+15,9%) rispetto all'assestato 2010.

## Proventi ed oneri finanziari.

- *Altri proventi finanziari*  
Costituiti in larga misura dai Redditi e proventi patrimoniali per 9.264 mgl/€, con una diminuzione di 376 mgl/€ (- 3,9%) rispetto all'esercizio precedente e riguardano soprattutto gli interessi maturati sulle disponibilità del Fondo<sup>3</sup>.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 719.748 mgl/€, un totale del passivo di 700 mgl/€ ed un patrimonio netto di 719.048 mgl/€, quale risultante dei Fondi speciali di riserva per 414.175 mgl/€ e dell'avanzo patrimoniale di 304.873 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### Attivo.

- *Immobilizzazioni*  
Iscritte in bilancio per 460.957 mgl/€, sono costituite quasi esclusivamente dalle Immobilizzazioni finanziarie ed in particolare dalla Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari per complessivi 414.175 mgl/€ (293.351 mgl/€ nell'aggiornato 2010).

1 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) previsto nel documento della Relazione unificata sull'economia e la finanza pubblica (RUEF), presentata il 6 maggio 2010.

2 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).

➤ *Attivo Circolante.*

Composto quasi esclusivamente dalle Disponibilità liquide ed particolare dal Credito in c/c con l'INPS per 250.550 mgl/€ (- 204.164 mgl/€ rispetto all'assestato 2010). Sono inoltre presenti Residui Attivi per 3.868 mgl/€ (indicati in bilancio per 1.978 mgl/€ al netto dei fondi svalutazione crediti) afferenti i Crediti verso gli iscritti, soci e terzi, tra i quali si evidenziano i Crediti verso le aziende per contributi per 3.319 mgl/€ (3.047 mgl/€ nell'assestato 2010).

**Passivo.**➤ *Debiti.*

Pari a complessivi 686 mgl/€, di cui principalmente 327 mgl/€ di Debiti per le spese per prestazioni istituzionali, (stesso dato del 2010) e 264 mgl/€ (261 mgl/€ nell'assestato 2010) per Debiti per oneri finanziari.

Il Collegio evidenzia l'andamento sostanzialmente positivo della gestione propria, che risente degli effetti contabili conseguenti al Trasferimento passivo al Fondo di solidarietà esattoriali (assegnazione da erogarsi con cadenza trimestrale per un periodo non inferiore a sei anni ai sensi del decreto interministeriale del 13 novembre 2002).

A conclusione dell'esame del presente preventivo e sulla base delle osservazioni e delle segnalazioni precedentemente svolte, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore



## INPS- Collegio Sindacale

### **16** Trattamenti pensionistici a carico della soppressa Gestione Speciale ex art. 75 del D.P.R. 761/1979

#### Relazione al Bilancio Preventivo 2011

L'art. 64 della legge 17 maggio 1999, n. 144, ha disposto, con decorrenza 1° ottobre 1999, la soppressione dei Fondi integrativi esistenti presso gli Enti pubblici che rientrano nella disciplina di cui alla legge n. 70/75, fra i quali anche la Gestione speciale, costituita presso l'Istituto ai sensi dell'art. 75 del DPR n. 761 del 1979. Tale normativa ha stabilito la cessazione dei contributi ma non quella delle prestazioni in essere, che restano a carico del bilancio dei rispettivi Enti, attraverso la costituzione di apposita evidenza contabile alla quale sono imputate le situazioni debitorie e creditorie pregresse nonché il contributo di solidarietà nella misura del 2%.

Come si evince dal prospetto che segue il conto economico chiude in pareggio, in quanto il finanziamento necessario per fronteggiare l'eventuale squilibrio della gestione - priva di copertura contributiva - viene evidenziato nel Valore della produzione, alla voce Trasferimento da parte di altri Enti che, per l'anno 2011, è pari a 134 mln/€ con una diminuzione di 1 mln/€ rispetto al preventivo aggiornato 2010.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
in migliaia di euro					
Valore della produzione	205.409	136.662	135.650	-1.012	-0,74%
di cui Trasferimenti per i valori di copertura	203.921	135.448	134.443	-1.005	-0,74%
Costi della produzione	-106.488	-101.042	-98.586	2.456	-2,43%
Differenza	98.921	35.620	37.064	1.444	4,05%
Proventi e oneri finanziari	-100.313	-35.577	-37.023	-1.446	4,06%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	1.435	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-43	-43	-41	2	-4,65%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%

Con riferimento ai singoli valori di bilancio della Gestione, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

### GESTIONE ECONOMICA

#### Valore della produzione.

##### ➤ *Altri ricavi e proventi.*

Tali poste comprendono principalmente, come già specificato in premessa, i Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico per i valori di copertura ai sensi dell'art. 75 del DPR n. 761/1979 pari a 134 mln/€ (135 mln/€ nell'assestato 2010).

**Costo della produzione.**

➤ *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.*  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano:

- le Spese per prestazioni che attengono alle rate di pensioni integrative corrisposte ai pensionati degli Enti disciolti, pari a 112 mln/€, con una flessione di 3 mln/€ (-2,6%) rispetto all'asestato 2010;
- le Poste correttive e compensative delle spese correnti per 2 mln/€, che riguardano i recuperi di prestazioni indebite.
- gli Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura per 13 mln/€, riguardano le rate di pensione relative al personale del soppresso SCAU, cessato dal servizio entro il 30 settembre 1995. Dal momento che non sono stati ancora definiti i valori di copertura delle prestazioni, nel bilancio preventivo sono stati inseriti, tra le entrate, l'ammontare complessivo presunto risultante alla fine del 2010 (232 mln/€) e tra le uscite lo storno dell'onere relativo a tutto l'anno 2010 (219 mln/€).

Di conseguenza, nell'Attivo circolante dello Stato Patrimoniale è stata aggiornata la voce Prestiti in attesa di copertura in 132 mln/€ (stesso dato dell'asestato 2010).

Nel prospetto di seguito riportato, vengono rappresentati per l'ultimo quadriennio i crediti che l'Istituto ha cumulativamente maturato nei confronti degli Enti soppressi e le rimanenze attive di esercizio riferite agli oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (costituiti dalle riserve matematiche relative alle posizioni dei singoli pensionati). Come si evince dall'ultima colonna, il credito complessivo esistente alla data del 31.12.2011 è pari a 3.815 mln/€.

Descrizione	A N N O			
	2008	2009	2010	2011
	(milioni di euro)			
Crediti verso altri Enti in conto dei capitali di copertura degli oneri derivanti dall'attuazione dell'art. 75 del D.P.R. n. 761/1979	3.109	3.313	3.449	3.583
Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura	193	206	219	232
<b>TOTALE</b>	<b>3.302</b>	<b>3.519</b>	<b>3.668</b>	<b>3.815</b>

## Proventi ed oneri finanziari

### ➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari*

Tale voce si riferisce quasi esclusivamente agli Interessi passivi sul c/c con l'INPS<sup>2</sup> per 37 mln/€, con un aumento di 1 mln/€ (+ 4,1%) rispetto all'assestato 2010.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto riguarda lo stato patrimoniale si rilevano attività e passività per il pari importo di 3.817 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### Attivo

#### ➤ *Attivo Circolante*

Tra le Rimanenze (come già evidenziato nella parte relativa al Costo della produzione) si osservano gli Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa dei corrispettivi valori di copertura, per 232 mln/€.

I Residui attivi risultano composti quasi esclusivamente dal Credito verso lo Stato ed altri soggetti pubblici che la gestione vanta per la copertura degli oneri derivanti dall'attuazione dell'art. 75 del DPR n. 761/1979, pari a 3.583 mln/€ (3.449 mln/€ nell'assestato 2010).

### Passivo

#### ➤ *Fondi per rischi ed oneri*

Tale voce è costituita dal Fondo accantonamento vari per 476 mgl/€, riferibile al Fondo di copertura per oneri derivanti dall'attuazione dell'art. 75 del DPR n. 761/1979.

#### ➤ *Debiti – Debiti diversi*

Iscritti in bilancio per 3.811 mln/€, riguardano esclusivamente il Debito in c/c con l'INPS per 3.808 mln/€, con un aumento di 148 mln/€ rispetto all'assestato 2010 (+ 4,0%), in conseguenza dell'andamento finanziario negativo della Gestione, che risente anche della mancata definizione dei capitali di copertura delle prestazioni erogate.

In relazione alla situazione economico-patrimoniale e finanziaria della gestione,

2 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).

l'Amministrazione precisa che "per garantire la copertura delle prestazioni istituzionali, delle spese di amministrazione e degli altri oneri, la gestione stessa riceve da parte dell'INPS anticipazioni di cassa che nel tempo hanno concorso alla formazione del debito dell'Istituto per anticipazioni della Tesoreria dello Stato, si rende necessario che si pervenga alla definizione del problema del trasferimento all'INPS dei valori capitali di copertura, al fine di garantire i mezzi necessari occorrenti a conseguire l'equilibrio tecnico-finanziario della gestione".

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS – Collegio Sindacale

### **17 Fondo di previdenza per il personale del Consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste**

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2011**

Le previsioni relative all'anno 2011 chiudono in pareggio, in quanto lo squilibrio viene completamente coperto dallo Stato, con apposito Trasferimento da parte della GIAS (art. 13 del D.L. n. 873/1986, convertito con legge n. 26/1987). Nel prospetto seguente, tale voce risulta evidenziata tra il Valore della produzione del conto economico per un importo pari a 54.352 mgl/€ con una diminuzione di 2.240 mgl/€ (- 3,96%) rispetto all'anno precedente (56.592 mgl/€).

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Valore della produzione	60.096	56.714	54.457	-2.257	-3,98%
di cui Trasferimenti dalla G.I.A.S	59.959	56.592	54.352	-2.240	-3,96%
Costo della produzione	-56.856	-56.407	-54.161	2.246	-3,98%
Differenza	3.240	307	296	-11	-3,58%
Proventi e oneri finanziari	-853	-306	-295	11	-3,59%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	-2.386	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-1	-1	-1	0	0,00%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%

Avuto riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

### **GESTIONE ECONOMICA**

#### **Valore della produzione.**

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi.*  
 Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti, per complessivi 105 mgl/€, con una diminuzione di 17 mgl/€ rispetto all'assestato 2010 (- 13,9%).
- *Altri ricavi e proventi.*  
 Come già esposto in premessa tale voce comprende principalmente i Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per la copertura del disavanzo di esercizio (54.352 mgl/€).

#### **Costo della produzione.**

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.*  
 Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni pari a 55.806 mgl/€ con una diminuzione di 1.549 mgl/€ (- 2,7%), rispetto all'aggiornato 2010.

Si evidenziano, inoltre, le Poste correttive e compensative di uscite pari a 1.800 mgl/€, per i recuperi di rate di pensioni effettuati a seguito di ricostruzioni pensionistiche.

➤ *Oneri diversi di gestione.*

Sono rappresentati in larga parte dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 153 mgl/€ (150 mgl/€ nell'assestato 2010).

### **Proventi ed oneri finanziari.**

➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari.*

Tale voce è costituita quasi esclusivamente dagli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS<sup>2</sup> per 295 mgl/€ con una flessione di 11 mgl/€ rispetto all'assestato 2010 (pari al 3,6%).

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Per quanto riguarda lo stato patrimoniale si evidenziano attività e passività per il pari importo di 2.649 mgl/€. Le attività sono costituite quasi esclusivamente dai Residui Attivi ed in particolare dai Crediti per prestazioni da recuperare per 2.633 mgl/€, mentre le passività dai Debiti per complessivi 2.649 mgl/€, e principalmente dal Debito in c/c con l'INPS per 2.553 mgl/€ (pressoché invariato rispetto all'assestato 2010).

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

1 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

2 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).

## INPS - Collegio Sindacale

### 18 Fondo di previdenza delle iscrizioni collettive

#### Relazione al Bilancio Preventivo 2011

Il preventivo dell'anno 2011 per la Gestione in esame presenta un risultato d'esercizio positivo di 10 mgli/€ rispetto al disavanzo di esercizio di 30 mgli/€ dell'assestato 2010 ed un avanzo patrimoniale netto per 9.424 mgli/€.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	8.790	9.444	9.414	-30	-0,32%
Valore della produzione	2	2	2	0	0,00%
Costo della produzione	-63	-121	-81	40	-33,06%
Differenza	-61	-119	-79	40	-33,61%
Proventi e oneri finanziari	268	92	92	0	0,00%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	450	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-3	-3	-3	0	0,00%
Risultato d'esercizio	654	-30	10	40	-----
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	9.444	9.414	9.424	10	0,11%

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

### GESTIONE ECONOMICA

#### Costo della produzione

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci*  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per 28 mgli/€ con una flessione di 5 mgli/€ rispetto al preventivo aggiornato 2010 da attribuire alla diminuzione dei trattamenti in essere (- 81), in parte compensata dall'aumento dell'importo medio delle pensioni anche per l'adeguamento della percentuale della perequazione automatica<sup>1</sup>.
- *Oneri diversi di gestione.*  
Tale posta è costituita principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 86 mgli/€ (- 4 mgli/€ rispetto all'assestato 2010).

1 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) previsto nel documento della Relazione unificata sull'economia e la finanza pubblica (RUEF), presentata il 6 maggio 2010.

2 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

## Proventi ed oneri finanziari

### ➤ *Altri proventi finanziari.*

Tale posta è costituita quasi esclusivamente dai Redditi e proventi patrimoniali<sup>3</sup> per 92 mgl/€ (dato pressoché invariato rispetto all'assestato 2010).

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 9.592 mgl/€, un totale del passivo di 168 mgl/€ ed una consistenza patrimoniale netta al 31 dicembre pari a 9.424 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### Attivo

#### ➤ *Immobilizzazioni*

Pari a complessive 133 mgl/€ sono costituite quasi esclusivamente dalle immobilizzazioni finanziarie quale Quota parte di pertinenza del Fondo impiegata negli investimenti patrimoniali unitari per 131 mgl/€.

#### ➤ *Attivo Circolante.*

Complessivamente pari a 9.459 mgl/€ è costituito principalmente dal Credito in c/c con l'Istituto per 9.304 mgl/€ (- 21 mgl/€ rispetto all'assestato 2010), che rappresenta la disponibilità liquida della gestione e dai Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti per 155 mgl/€ (stesso dato del 2010).

*In considerazione dell'andamento economico-patrimoniale (le spese di amministrazione – 86 mgl/€ - sono il triplo delle spese per prestazioni – 28 mgl/€ -) e delle peculiarità della gestione in esame - atteso che risulta vigente una sola convenzione di assicurati attivi, con il Registro navale italiano - il Collegio rinnova l'invito a svolgere una valutazione sulla permanenza dei presupposti che giustificano la prosecuzione della gestione.*

---

<sup>3</sup> - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).



A conclusione dell'esame del presente preventivo e sulla base delle osservazioni e delle segnalazioni precedentemente svolte, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

### 19 Fondo di previdenza per le persone che svolgono lavori di cura non retribuiti derivanti da responsabilità familiari

#### Relazione al preventivo 2011

Per l'esercizio 2011 detta la situazione presenta un risultato d'esercizio negativo pari a 2.208 mgl/€, ed un disavanzo patrimoniale complessivo pari a 3.768 mln/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	0	0	-1.560	-1.560	-----
Valore della produzione	1.010	1.010	1.015	-5	0,50%
Costo della produzione:	-22.097	-439	-417	-21.680	-5,01%
- di cui prelievo (+) o accantonamento (-) dal Fondo di riserva per pensioni da liquidare	-21.665	14	37	-21.702	164,29%
Differenza	-21.087	571	598	-21.685	4,73%
Proventi e oneri finanziari	3.027	-1.394	-2.098	5.125	50,50%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	18.551	0	0	18.551	0,00%
Imposte di esercizio	-491	-737	-708	217	-3,93%
Risultato d'esercizio	0	-1.560	-2.208	2.208	41,54%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	0	-1.560	-3.768	-2.208	141,54%

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

### GESTIONE ECONOMICA

#### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi.*

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni, per complessivi 1.000 mgl/€ (invariato rispetto all'assestato 2010).

#### Costo della produzione

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci*  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per 235 mgl/€ (- 2 mgl/€ rispetto all'assestato 2010), attribuibile all'effetto combinato dell'adeguamento della percentuale della perequazione automatica<sup>1</sup>, della diminuzione del valore medio dei

<sup>1</sup> - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) previsto nel documento della Relazione unificata sull'economia e la finanza pubblica (RUEF), presentata il 6 maggio 2010.

trattamenti in essere (- 2 euro) nonché del minor numero degli stessi (- 22).

Si precisa, inoltre, che l'onere in parola è iscritto al netto degli oneri derivanti dalla rivalutazione dei contributi prevista dall'art. 69, comma 5, della legge n. 388/2000 i quali, pari a 975 mgl/€, sono posti a carico dello Stato e vengono evidenziati nel bilancio della GIAS.

➤ *Accantonamenti ai Fondi per oneri*

Tale voce è costituita esclusivamente dal prelievo dal Fondo di copertura delle pensioni per 37 mgl/€.

➤ *Oneri diversi di gestione.*

Sono rappresentati principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 160 mgl/€ (+ 2 mgl/€ rispetto all'assestato 2010).

## **Proventi ed oneri finanziari**

➤ *Altri proventi finanziari.*

Sono rappresentati principalmente dai redditi degli investimenti patrimoniali per complessivi 1.508 mgl/€ (- 112 mgl/€ rispetto all'assestato 2010).

➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari.*

La posta è costituita esclusivamente dalla Perdita degli investimenti patrimoniali unitari per 3.622 mgl/€ (+ 575 mgl/€ rispetto all'assestato 2010).

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale della Gestione in esame, si osserva un totale dell'attivo di 278.987 mgl/€, un totale del passivo di 275.219 mgl/€ con un disavanzo patrimoniale netto alla fine dell'anno pari a 3.768 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### **Attivo**

➤ *Immobilizzazioni*

Tale voce è riferibile quasi esclusivamente alle Immobilizzazioni finanziarie, e riguarda la Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari per 163.088 mgl/€.

➤ *Attivo circolante*

Tale voce è rappresentata quasi esclusivamente dalle Disponibilità ed in particolare dal Credito in c/c con l'INPS per 115.850 mgl/€, con una flessione di 34.340 mgl/€ rispetto all'assestato 2010.

<sup>2</sup> - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità.

**Passivo**➤ *Ratei e risconti.*

La posta è rappresentata dalle Riserve tecniche ed in particolare dal Fondo di riserva per le pensioni da liquidare (come già anticipato in premessa) che risulta pari a 282.693 mgl/€ (- 37 mgl/€ rispetto all'assestato 2010).

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

### 20 Fondo di previdenza per il Clero secolare e per i ministri di culto delle confessioni religiose diverse dalla cattolica

#### Relazione al Bilancio preventivo 2011

Il preventivo relativo all'anno 2011 del Fondo presenta un risultato economico di esercizio negativo per 66.045 mgl/€ con un peggioramento di 979 mgl/€ rispetto all'assestato 2010 ed un disavanzo patrimoniale pari a 1.880.633 mgl/€, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Disavanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	-1.653.535	-1.749.522	-1.814.588	-65.066	3,72%
Valore della produzione	31.800	31.216	31.695	479	1,53%
Costo della produzione	-79.707	-78.353	-79.120	-767	0,98%
Differenza	-47.907	-47.137	-47.425	-288	0,61%
Proventi e oneri finanziari	-50.817	-17.887	-18.584	-697	3,90%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	2.784	9	0	-9	-100,00%
Imposte di esercizio	-46	-51	-36	15	-29,41%
Risultato d'esercizio	-95.986	-65.066	-66.045	-979	1,50%
Disavanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	-1.749.522	-1.814.588	-1.880.633	-66.045	3,64%

In relazione ai singoli valori di bilancio della Gestione, il Collegio evidenzia i seguenti aspetti.

### GESTIONE ECONOMICA

#### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*  
Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 31.385 mgl/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, che fa registrare un incremento di 465 mgl/€ (pari all'1,5%) rispetto all'aggiornamento 2010.

#### Costo della produzione

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci*  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni attinenti esclusivamente le rate di pensione per 100.409 mgl/€, con un aumento di 1.278 mgl/€ rispetto all'esercizio precedente, da attribuire:
  - all'aumento dell'importo medio delle pensioni in essere (+ 119 €);

- all'adeguamento della percentuale della perequazione automatica<sup>1</sup>;
- al minor numero delle pensioni (- 51).

Si osservano, inoltre, le Poste correttive e compensative di spese correnti per complessivi 22.862 mgl/€ le quali riguardano quasi esclusivamente le trattenute ai pensionati del Fondo titolari di altra pensione a carico dell'Assicurazione generale obbligatoria (22.062 mgl/€).

➤ *Oneri diversi di gestione.*

Tale posta pari a complessivi 1.563 mgl/€ è costituita in larga misura dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per complessivi 1.366 mgl/€ (+ 19 mgl/€ rispetto all'assestato 2010).

### **Proventi ed oneri finanziari**

Iscritti in bilancio per 18.584 mgl/€, riguardano quasi esclusivamente gli Interessi passivi sul c/c con l'INPS<sup>3</sup> per 18.582 mgl/€ (+ 648 mgl/€ rispetto all'aggiornato 2010).

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 24.101 mgl/€, un totale del passivo di 1.904.733 mgl/€ con un deficit patrimoniale di 1.880.632 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### **Attivo.**

➤ *Attivo Circolante*

Pari a complessivi 20.658 mgl/€ (indicato in bilancio per 18.327 mgl/€ al netto dei fondi svalutazione crediti), riguarda esclusivamente i Residui attivi tra i quali vengono evidenziati i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti per 19.900 mgl/€ (19.800 mgl/€ nell'assestato 2010).

1 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) previsto nel documento della Relazione unificata sull'economia e la finanza pubblica (RUEF), presentata il 6 maggio 2010.

2 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità

3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).

**Passivo.**➤ *Debiti - Obbligazioni.*

Tale voce iscritta per complessivi 1.904.517 mgl/€, è composta quasi esclusivamente dal Debito in c/c con l'INPS per 1.903.993 mgl/€ (+ 65.426 mgl/€ rispetto all'assestato 2010).

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

### 21 Assicurazioni facoltative per l'invalidità e la vecchiaia

#### Relazione al Bilancio preventivo 2011

Il preventivo dell'anno 2011 della Gestione presenta un risultato economico di esercizio negativo di 746 mgli/€ a fronte degli 866 mgli/€ dell'assestato 2010, ed un disavanzo patrimoniale pari a 14.574 mgli/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Disavanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	-16.118	-12.962	-13.828	-866	6,68%
Valore della produzione	299	294	300	6	2,04%
Costo della produzione	-926	-831	-642	189	-22,74%
Differenza	-627	-537	-342	195	-36,31%
Proventi e oneri finanziari	7	-238	-315	-77	32,35%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	3.843	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-67	-91	-89	2	-2,20%
Risultato d'esercizio	3.156	-866	-746	120	-13,86%
Disavanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	-12.962	-13.828	-14.574	-746	5,39%

Con riferimento ai singoli valori di bilancio della Gestione, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

### GESTIONE ECONOMICA

#### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*

Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 281 mgli/€ a titolo di Quote di partecipazione degli iscritti (importo invariato rispetto all'assestato 2010).

#### Costo della produzione

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci*
- Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni pari a complessivi 650 mgli/€ (pressoché invariato rispetto all'esercizio precedente), in presenza della diminuzione del numero dei trattamenti in essere (- 949), dell'aumento dell'importo medio



degli stessi (+58 euro) e dell'adeguamento della misura della perequazione automatica<sup>1</sup>.

Tale onere è al netto della quota di natura non previdenziale (2.854 mgl/€) che, assunta direttamente a carico dello Stato, viene esposta nel bilancio della GIAS.

➤ *Oneri diversi di gestione*

Tale posta è costituita dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 660 mgl/€ con una diminuzione di 88 mgl/€ rispetto all'assestato 2010.

## **Proventi ed oneri finanziari**

➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari*

Riguardano principalmente la Perdita su investimenti patrimoniali unitari per 204 mgl/€ (+ 65 mgl/€ rispetto all'assestato 2010) e gli Interessi passivi sul c/c con l'INPS<sup>3</sup> pari a 109 mgl/€ (+ 11 mgl/€ pari all'11,2% rispetto all'esercizio precedente).

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 27.010 mgl/€, un totale del passivo di 41.584 mgl/€ ed un disavanzo patrimoniale netto al 31 dicembre pari a 14.574 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### **Attivo**

➤ *Immobilizzazioni*

Pari a complessive 15.299 mgl/€, sono costituite quasi esclusivamente dalle Immobilizzazioni finanziarie per 15.285 mgl/€ riferibili alla Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali.

➤ *Attivo Circolante - Residui Attivi.*

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 705 mgl/€ (indicato in bilancio per 405 mgl/€ al netto del Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare pari a 300 mgl/€) riferibile ai

1 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) previsto nel documento della Relazione unificata sull'economia e la finanza pubblica (RUEF), presentata il 6 maggio 2010.

2 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).

Crediti verso iscritti, soci e terzi rappresentati esclusivamente dai crediti per prestazioni da recuperare.

## **Passivo**

### ➤ *Debiti.*

Pari a complessivi 12.911 mgl/€, afferiscono quasi esclusivamente al Debito in c/c verso l'INPS per 12.666 mgl/€ con un aumento di 795 mgl/€ (+ 6,7%) rispetto all'assestato 2010.

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

### 22 Fondo per l'erogazione dei trattamenti previdenziali vari

#### Relazione al Bilancio preventivo 2011

Il preventivo relativo all'anno 2011 della Gestione presenta un risultato economico di esercizio negativo di 2.199 mgl/€ a fronte dei 2.304 mgl/€ dell'assestato 2010 ed un disavanzo patrimoniale netto pari a 129.524 mgl/€.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
in migliaia di euro					
Disavanzo patrimoniale netto all'inizio dell'anno	-120.322	-125.021	-127.325	-2.304	1,84%
Valore della produzione	0	0	0	0	0,00%
Costo della produzione	-1.091	-1.044	-916	128	-12,26%
Differenza	-1.091	-1.044	-916	128	-12,26%
Proventi e oneri finanziari	-3.636	-1.258	-1.281	-23	1,83%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	29	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-2	-2	-2	0	0,00%
Risultato di esercizio	-4.700	-2.304	-2.199	105	-4,56%
Disavanzo patrimoniale netto alla fine dell'anno	-125.021	-127.325	-129.524	-2.199	1,73%

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

### GESTIONE ECONOMICA

#### Costo della produzione

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.*  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni pensionistiche per complessivi 939 mgl/€, con una diminuzione di 133 mgl/€ (- 12,4%) rispetto all'aggiornato 2010 e le Poste correttive e compensative di spese correnti per 47 mgl/€ a fronte del recupero di prestazioni erogate.
- *Oneri diversi di gestione.*  
Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 26 mgl/€ (dato invariato rispetto all'aggiornamento 2010).

1 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

**Proventi ed oneri finanziari**

Iscritti in bilancio per 1.280 mgl/€, sono costituiti quasi esclusivamente dagli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS<sup>2</sup> per 1.279 mgl/€ (1.256 mgl/€ nell'assestato 2010).

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2011 presenta attività per 391 mgl/€ e passività per 129.915 mgl/€ con un disavanzo patrimoniale di 129.524 mgl/€.

*Il Collegio segnala ancora una volta il grave deterioramento economico e patrimoniale.*

A conclusione dell'esame del presente preventivo e sulla base delle osservazioni e delle segnalazioni precedentemente svolte, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

---

<sup>2</sup> - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).

## INPS - Collegio Sindacale

### **23** Gestione per l'erogazione del trattamento speciale di disoccupazione a favore dei lavoratori frontalieri italiani in Svizzera

#### Relazione al Bilancio preventivo 2011

La gestione in esame presenta, a fine esercizio, un prelievo pari a 27.558 mgli/€ dal Fondo di riserva per la copertura finanziaria dei futuri disavanzi di gestione (art. 8, lett. a), della legge n. 147/1997) che presenta un saldo di 328.766 mgli/€.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
<b>Riserva obbligatoria all'inizio dell'esercizio</b>	<b>393.982</b>	<b>383.582</b>	<b>356.324</b>	<b>-27.258</b>	<b>-7,11%</b>
Valore della produzione	17.271	-10	-10	0	0,00%
Costo della produzione	-30.979	-31.684	-32.318	-634	2,00%
Differenza	-13.708	-31.694	-32.328	-634	2,00%
Proventi e oneri finanziari	3.692	5.289	5.592	303	5,73%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	116	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-500	-853	-822	31	-3,63%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-10.400</b>	<b>-27.258</b>	<b>-27.558</b>	<b>-300</b>	<b>1,10%</b>
<b>Riserva obbligatoria alla fine dell'esercizio</b>	<b>383.582</b>	<b>356.324</b>	<b>328.766</b>	<b>-27.558</b>	<b>-7,73%</b>

Avuto riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

### GESTIONE ECONOMICA

#### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi.*

Si osservano le Poste correttive e compensative delle entrate con un valore negativo pari a 10 mgli/€, che riguardano la riduzione contributiva a favore dei datori di lavoro che assumono lavoratori frontalieri in mobilità.

Per quanto concerne le Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, si evidenzia che la loro quantificazione avverrà al rinnovo della convenzione annuale con l'Ente Svizzero per la retrocessione finanziaria a copertura del rischio di disoccupazione totale dei lavoratori frontalieri in Svizzera.

## Costo della produzione

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.*  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni pari a 20.402 mgl/€ che riguardano le prestazioni per il trattamento speciale di disoccupazione ai lavoratori frontalieri italiani licenziati in Svizzera, con un aumento di 400 mgl/€ rispetto all'assestato 2010.
- *Oneri diversi di gestione.*  
Tale posta pari a complessivi 12.016 mgl/€ comprende principalmente:
  1. i Trasferimenti passivi determinati in 11.788 mgl/€ (11.560 mgl/€ nell'esercizio precedente) i quali costituiscono l'onere sostenuto dalla Gestione per l'accreditamento nel Fondo pensioni lavoratori dipendenti dei contributi figurativi per la copertura dei periodi di disoccupazione indennizzata (art. 7 della legge n. 228/1984);
  2. le Spese di amministrazione<sup>1</sup> per complessivi 225 mgl/€, con un aumento di 3 mgl/€ rispetto all'assestato 2010.

## Proventi ed altri oneri finanziari

Iscritti per complessivi 5.592 mgl/€, afferiscono quasi esclusivamente ai Redditi degli investimenti patrimoniali per 4.707 mgl/€ e agli Interessi sulle disponibilità nei c/c bancari per 812 mgl/€.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 340.995 mgl/€, un totale del passivo di 12.229 mgl/€ ed una consistenza patrimoniale netta al 31 dicembre pari a 328.766 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### Attivo.

- *Immobilizzazioni*  
Tale posta è iscritta in bilancio per 328.770 mgl/€ e concerne quasi esclusivamente le Immobilizzazioni finanziarie per 328.766 mgl/€ a titolo di Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari.

---

<sup>1</sup> - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

➤ *Attivo Circolante - Residui attivi*

E' composto quasi esclusivamente dalle Disponibilità e in particolare dai Rapporti di c/c tra le gestioni per la produzione per 12.005 mgl/€.

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS – Collegio Sindacale

### **24** Gestione degli Interventi Assistenziali e di Sostegno alle gestioni previdenziali

#### **Relazione al Bilancio Preventivo 2011**

La Gestione è interamente finanziata dallo Stato che ne assicura il pareggio economico con conseguente equivalenza di entrate e uscite. Per l'esercizio 2011 queste ultime si attestano a 92.778 mln/€. Lo stato patrimoniale presenta un totale a pareggio per 36.718 mln/€ (29.481 mln/€ nell'assestato 2010).

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione in esame, il Collegio ritiene, inoltre, di evidenziare i seguenti aspetti.

### **GESTIONE ECONOMICA**

#### **Valore della produzione**

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi.*
  - Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 1.861 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, che fa registrare un aumento di 8 mln/€ (pari allo 0,43%) rispetto all'assestato 2010 e si riferiscono ai contributi per il finanziamento dei trattamenti di integrazione salariale straordinaria e di mobilità.
  - le Poste correttive e compensative di entrate correnti per un importo di 7.172 mln/€ (+ 264 mln/€ rispetto all'aggiornato 2010) concernenti gli sgravi contributivi relativi alle prestazioni temporanee di cui all'art. 1, commi 361 e 362, della legge n. 266/2005 e all'art. 120, commi 1 e 2 della legge n. 388/2000.
- *Altri ricavi e proventi.*

Tale posta è principalmente interessata dai Trasferimenti dal bilancio dello Stato che, nel loro complesso, sono stimati in 90.162 mln/€ a fronte degli 88.577 mln/€ del precedente esercizio (+ 1,8%).

Nella tabella di seguito riportata viene rappresentata la disaggregazione dei dati economici della gestione per singole forme di intervento, con l'indicazione delle relative quote di finanziamento necessarie per il raggiungimento della integrale copertura degli oneri di cui all'art. 37 della legge n. 88/1989.



Tipologia	Importo degli oneri	Trasferimenti specifici dello Stato	Altre entrate	Avanzo (+) Disavanzo (-)	Atri trasferimenti dello Stato per la integrale copertura
	( 1 )	( 2 )	( 3 )	(4=(2+3)-1)	( 5 )
	(importi in milioni di euro)				
Oneri Pensionistici	62.130	61.670	460	0	0
Oneri per il mantenimento del salario	9.522	3.534	2.141	-3.847	3.847
Oneri per trattamenti di famiglia	3.458	3.452	5	-1	1
Oneri per prestazioni economiche derivanti da riduzione di oneri previdenziali	834	831	3	0	0
Oneri per sgravi e altre agevolazioni	15.931	14.429	6	-1.496	1.496
Oneri per interventi diversi	902	900	0	-2	2
<b>TOTALE</b>	<b>92.777</b>	<b>84.816</b>	<b>2.615</b>	<b>-5.346</b>	<b>5.346</b>
<b>Totale Trasferimenti dallo Stato (col.2+col.5) .....</b>					<b>90.162</b>

### Costo della produzione

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.*  
 Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 48.151 mln/€ con un aumento di 719 mln/€ (pari all'1,5%) rispetto al 2010, derivante da:
  - gli oneri pensionistici per 38.234 mln/€;
  - gli oneri per il mantenimento del salario per 6.169 mln/€;
  - gli oneri per gli interventi a sostegno della famiglia per 3.122 mln/€;
  - gli oneri per prestazioni economiche derivanti da riduzioni di oneri previdenziali per 621 mln/€;
  - gli oneri diversi per 5 mln/€.
- *Oneri diversi di gestione.*  
 Tale voce è composta principalmente:
  1. dai Trasferimenti ad altre gestioni dell'INPS per 34.567 mln/€ (- 0,15% rispetto all'assestato 2010) riguardanti in larga misura:
    - l'onere per la copertura alle gestioni previdenziali del mancato gettito conseguente ad agevolazioni contributive in favore di categorie e settori produttivi (7.913 mln/€);
    - l'onere per la copertura assicurativa dei periodi indennizzati di trattamento di integrazione salariale straordinaria, di indennità di disoccupazione speciale edile, di indennità di mobilità, di trattamenti antitubercolari e per il sostegno della maternità e paternità a carico della Gestione (3.563 mln/€);
    - l'onere per la copertura dei disavanzi di esercizio del Fondo di previdenza degli addetti alle imposte di consumo (168 mln/€), del Fondo di previdenza del personale del consorzio autonomo dei porti di Genova e Trieste (54 mln/€), della Gestione degli spedizionieri doganali (30 mln/€) ed, infine, del Fondo speciale per i trattamenti pensionistici della Ferrovie dello Stato S.p.a. (3.978 mln/€);

- l'onere per la copertura delle prestazioni agli invalidi civili (17.619 mln/€).

2. dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> pari a 411 mln/€ (+ 6 mln/€ rispetto all'asestato 2010).

## Proventi ed oneri finanziari.

### ➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari.*

Complessivamente pari a 9 mln/€ concernono in larga misura gli interessi passivi su prestazioni arretrate per 4 mln/€ gli interessi passivi pagati per il ritardo nella liquidazione delle prestazioni a carico della Gestione e quelli sui saldi delle denunce contributive a carico dei datori di lavoro rimborsate in ritardo per 4 mln/€.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 36.718 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

## Attivo

### ➤ *Attivo Circolante – Residui Attivi*

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 37.146 mln/€ (indicato in bilancio per 36.489 mln/€ al netto dei Fondi svalutazione crediti per 652 mln/€), tra i quali si evidenziano:

- i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti di cui:
  - ✓ 71 mln/€ gli oneri pensionistici dei quali, 501 mgli/€ afferiscono ai crediti ceduti alla SCCI S.p.A.;
  - ✓ 678 mln/€ gli oneri per il mantenimento del salario di cui 202 mln/€ per i crediti ceduti alla SCCI S.p.A.;
- Crediti per poste correttive e compensative di spese per complessivi 1.099 mln/€ (stesso dato dell'aggiornato 2010);
- Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici complessivamente pari a 35.097 mln/€ tra le quali i più rilevanti si riferiscono alla copertura degli oneri pensionistici (8.179 mln/€), per il mantenimento del salario (13.658 mln/€) e degli sgravi per oneri sociali e altre agevolazioni (8.945 mln/€);
- Crediti verso le Regioni per 76 mln/€ riguardanti il finanziamento ed il cofinanziamento dei progetti per L.S.U. e delle indennità connesse ai piani di inserimento professionale;

1 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

- Credito verso altri enti del settore pubblico per 200 mln/€ ed in particolare dal Fondo gestione istituti contrattuali lavoratori portuali per gli oneri derivanti dai pensionamenti anticipati, dai trattamenti di CIGS e connessi assegni al nucleo familiare ai lavoratori portuali e dall'esonero dal versamento dei contributi previdenziali dovuti dalle imprese armatrici e dai lavoratori.

## **Passivo**

### ➤ *Debiti*

In tale posta si evidenzia principalmente il Debito per anticipazioni della Tesoreria centrale per un importo di 23.529 mln/€ (18.385 mln/€ nell'aggiornato 2010) che rappresenta la situazione debitoria della Gestione verso la Tesoreria dello Stato per le anticipazioni ricevute a copertura del proprio fabbisogno e trova totale compensazione nei residui attivi per Crediti v/lo Stato. Si osserva, inoltre, il Debito verso lo Stato per somme trasferite in eccedenza rispetto agli oneri per prestazioni e provvidenze varie per 5.137 mln/€ (3.925 mln/€ nel 2010).

A conclusione dell'esame del presente rendiconto, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS – Collegio Sindacale

### **25 Gestione per l'erogazione delle pensioni, assegni ed indennita' agli invalidi civili art. 130 del d.lgs 31 marzo 1998 n. 112**

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2011**

La Gestione è stata istituita in applicazione dell'art. 130 del D. lgs 31 marzo 1998, n. 112, ed è interamente finanziata dallo Stato che ne assicura il pareggio economico mediante apporti che vengono fatti transitare nella Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali. Per l'esercizio 2011 l'apporto risulta pari a 17.619 mln/€ (17.160 mln/€ nell'aggiornato 2010) e viene evidenziato quale Trasferimento da parte dello Stato nel Valore della produzione.

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

### **GESTIONE ECONOMICA**

#### **Valore della produzione**

Tale posta è rappresentata interamente dai Trasferimenti da parte dello Stato (come già evidenziato in premessa), necessari alla integrale copertura degli oneri relativi alla erogazione delle diverse prestazioni agli invalidi civili, ai ciechi ed ai sordomuti, con un aumento di 459 mln/€ (2,7%) rispetto all'assestato 2010.

#### **Costo della produzione**

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.*  
Tale voce è costituita quasi esclusivamente dalle Spese per prestazioni a favore delle diverse categorie di aventi diritto, per 17.612 mln/€, con un aumento di 533 mln/€ (3,1%) rispetto all'assestato 2010. Si osservano, inoltre, le Poste correttive e compensative di spese correnti concernenti i recuperi di prestazioni indebite (350 mln/€).
- *Oneri diversi di gestione.*  
Tale posta pari a complessivi 321 mln/€ comprende quasi esclusivamente le Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 316 mln/€, con un aumento di 8 mln/€ rispetto al 2010 (+2,6%).

---

<sup>1</sup> - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

**Proventi e oneri finanziari**

Pari a complessivi 30 mln/€, sono costituiti esclusivamente dagli Oneri finanziari a titolo di interessi passivi su prestazioni arretrate (-9 mln/€ rispetto all'assestato 2010).

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 316 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

**Attivo.**

- Attivo Circolante – Residui attivi  
Iscritto in bilancio per 316 mln/€, è composto dai Credit per poste correttive e compensative di spese correnti per 574 mln/€ (e relativo Fondo svalutazione crediti per 258 mln/€).

**Passivo.**

- *Debiti*  
Iscritti in bilancio per 316 mln/€ sono rappresentati principalmente dal Debito per anticipazioni ricevute dalla GIAS per un importo di 195 mln/€, quale somma algebrica delle attività e passività non liquidate dalla Gestione al 31.12.2011, e dai Debiti per le spese per prestazioni istituzionali per complessivi 119 mln/€, di cui 38 mln/€ per le rate di pensione e 81 mln/€ per le indennità di accompagnamento.

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

### **27** Gestione per la riscossione dei contributi per conto terzi ex ENAOLI, ex GESCAL, asili nido, fondi di rotazione, fondi paritetici interprofessionali nazionali e Fondo nazionale per le politiche migratorie

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2011**

La gestione in esame concerne i movimenti economico-finanziari relativi alla riscossione ed al successivo trasferimento allo Stato dei contributi dei Fondi di rotazione, del Fondo per la formazione professionale e del Fondo nazionale per le politiche migratorie, i quali sono evidenziati in distinti bilanci preventivi<sup>1</sup>. Si evidenzia che per il preventivo 2011 l'Amministrazione non ha predisposto i bilanci relativi alla riscossione dei contributi dell'Ex Enaoli, dell'ex Gescal e degli Asili Nido, per mancanza di previsione di entrate e di uscite tenuto conto che l'obbligo al versamento di tali contribuzioni, come riportato nell'allegata evoluzione normativa, è cessato negli anni 1998 e 1999.

I risultati della Gestione al termine dell'esercizio 2011 sono riepilogati nel prospetto seguente:

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
in migliaia di euro					
FONDI DI ROTAZIONE					
Valore della produzione	833.164	839.902	871.083	31.181	3,71%
Costo della produzione	-831.992	-839.447	-870.800	-31.353	3,73%
Differenza	1.172	455	283	-172	-37,80%
Proventi e oneri finanziari	-1.041	-356	-180	176	-49,44%
Proventi e oneri straordinari	-32	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-99	-99	-103	-4	4,04%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%
FONDO PER LE POLITICHE MIGRATORIE					
Valore della produzione	805	334	326	-8	-2,40%
Costo della produzione	-790	-333	-325	8	-2,40%
Differenza	15	1	1	0	0,00%
Proventi e oneri finanziari	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	-14	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-1	-1	-1	0	0,00%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%

1 - Si precisa che l'art. 48 della legge n. 289/2002 (legge finanziaria 2003) ha modificato l'art. 118 della legge n. 388/2000, fissando l'adesione ai Fondi paritetici interprofessionali entro il 30 giugno 2003 (e successivamente con effetto dal 30 giugno di ciascun anno) e dando all'INPS il compito di disciplinare le modalità dell'adesione e del relativo trasferimento delle risorse ai Fondi. Tale norma ha trovato attuazione a partire dal 1 gennaio 2004. Peraltro, l'articolo 1, comma 151, della legge 30 dicembre 2004, n. 311 (legge finanziaria 2005), nel ridisciplinare le modalità di versamento all'INPS e di trasferimento ai Fondi interprofessionali del contributo integrativo (di cui all'art. 25 della legge n. 845/1978), ha lasciato inalterate le disposizioni dell'art. 66, comma 2, secondo periodo della legge n. 144/1999 (destinazione al Fondo di rotazione per la formazione professionale ex art. 25, della legge n. 845/1978, di una quota pari a €103.291.380,00 del gettito contributivo di pertinenza del Fondo di rotazione per l'attuazione delle politiche comunitarie).

Per quanto attiene alla **Gestione per la riscossione dei contributi del Fondo per la formazione professionale** e del **Fondo per le politiche migratorie**:

### GESTIONE ECONOMICA

#### Valore della produzione

Iscritto in bilancio per 326 mgl/€, riguarda esclusivamente le Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (- 8 mgl/€ rispetto all'assestato 2010) ed attiene ai contributi a favore del Fondo per le politiche migratorie.

#### Costo della produzione

Tale voce è quasi esclusivamente interessata dai Trasferimenti passivi pari a complessivi 292 mgl/€ (quale differenza tra le entrate e le uscite) e si riferisce alle somme da trasferire allo Stato per il finanziamento del Fondo nazionale per le politiche migratorie e dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 33 mgl/€ (dato pressoché invariato rispetto all'assestato 2010).

### SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 2.137 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti:

#### Attivo

##### ➤ *Attivo Circolante*

Tale posta è principalmente composta dai Crediti verso la GIAS per 1.532 mgl/€ (dato invariato rispetto all'aggiornato 2010), nonché dal Credito in c/c con l'INPS per 348 mgl/€ (- 22 mgl/€ rispetto all'assestato 2010).

#### Passivo

##### ➤ *Debiti.*

Tale voce è iscritta per 2.137 mgl/€ è costituita quasi esclusivamente dai Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici, a fronte dei trasferimenti destinati al finanziamento del Fondo nazionale per le politiche migratorie per 2.130 mgl/€.

Riguardo, invece, alla **Gestione per la riscossione dei contributi del Fondo di rotazione per l'attuazione delle politiche comunitarie, dal Fondo di rotazione di cui all'articolo 25 della legge 845/1978 e dei Fondi paritetici interprofessionali nazionali per la formazione continua di cui all'art. 118 della legge n. 388/2000**:

<sup>2</sup> - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

## GESTIONE ECONOMICA

### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*

Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 866 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con un aumento di 31 mln/€, rispetto all'assestato 2010. Tale gettito viene ripartito come segue:

- 220 mln/€ al Fondo di rotazione per le politiche comunitarie di cui all'art. 5 della Legge n. 183/1987 (aliquota 0,20%) dovuto dalle aziende non aderenti ai fondi paritetici interprofessionali nazionali;
- 110 mln/€ al Fondo di rotazione di cui all'art. 25 della Legge n. 845/1978 (aliquota 0,10%) dovuto dalle aziende non aderenti ai fondi paritetici interprofessionali nazionali;
- 536 mln/€ ai Fondi paritetici interprofessionali nazionali per la formazione continua (aliquota 0,30%) dovuto dalle aziende aderenti ai Fondi stessi.

- *Altri ricavi e Proventi*

Tale posta è completamente interessata dai Trasferimenti da altre gestioni dell'INPS per 4 mln/€ (dato invariato rispetto all'anno precedente) e riguarda la copertura a carico della GIAS delle riduzioni dei contributi stabilite da specifiche disposizioni normative.

### Costo della produzione

- *Oneri diversi di gestione*

Iscritti in bilancio per 871 mln/€, afferiscono in larga parte ai Trasferimenti passivi a favore dello Stato per 867 mln/€ (+ 47 mln/€ rispetto all'assestato 2010) per il finanziamento dei Fondi di rotazione in esame, nella seguente misura:

- 64 mln/€ (57 mln/€ nell'assestato 2010) al Fondo di rotazione di cui all'art. 25 della L. 845/1978;
- 118 mln/€ (101 mln/€ nell'assestato 2010) al Fondo di rotazione per le politiche comunitarie di cui all'art. 5 della L. 183/1987;
- 536 mln/€ (512 mln/€ nell'assestato 2010) ai Fondi paritetici interprofessionali nazionali per la formazione continua (aliquota 0,30%);
- 150 mln/€ (stesso dato del 2010) allo Stato ex art. 19 Legge n. 2/2009.

Si osservano, inoltre le Spese di amministrazione<sup>3</sup> per 4 mln/€ (dato pressoché invariato rispetto all'aggiornamento 2010).

<sup>3</sup> - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.



## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 440 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti:

### Attivo

#### ➤ *Attivo Circolante*

Tale voce pari a complessivi 440 mln/€, è composta dalle Disponibilità liquide ed in particolare dal Credito in c/c con l'INPS per 319 mln/€ (+ 52 mln/€ rispetto all'assestato 2010) nonché dai Residui Attivi tra i quali principalmente i Crediti per aliquote contributive a carico dei lavoratori e degli iscritti per 223 mln/€ (il relativo Fondo svalutazione è pari a 103 mln/€).

### Passivo

#### ➤ *Debiti*

Tale voce è iscritta per 440 mln/€ ed è riferibile per 219 mln/€ ai Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici, a fronte dei trasferimenti destinati al finanziamento del Fondo nazionale per le politiche migratorie per 151 mln/€, ed al Fondo per la formazione professionale, per 69 mln/€, oltre ai Debiti diversi per 220 mln/€.

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

## IL COLLEGIO DEI SINDACI

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

### 28 Gestione per la riscossione dei contributi per le prestazioni del Servizio Sanitario Nazionale da destinare allo Stato già di pertinenza delle Regioni e Province autonome

#### Relazione al Bilancio preventivo 2011

Il preventivo relativo all'anno 2011 della Gestione presenta una situazione di pareggio.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	0	0	0	0	-----
Valore della produzione	11.255	13.064	13.065	1	0,01%
Costo della produzione	-17.841	-13.064	-13.066	-2	0,02%
Differenza	-6.586	0	-1	-1	---
Proventi e oneri finanziari	-1.856	3	3	0	0,00%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	8.445	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-3	-3	-2	1	-33,33%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	-----
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	0	0	0	0	-----

Avuto riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

### GESTIONE ECONOMICA

#### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*

Iscritti in bilancio per 3.062 mgl/€, quale somma algebrica di 14.000 mgl/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti e di 10.938 mgl/€ per Poste correttive e compensative di entrate correnti a fronte del rimborso di contributi.

- *Altri ricavi e proventi.*

Tale posta, iscritta in bilancio per 10.004 mgl/€, è riferibile quasi esclusivamente alle Entrate non classificabili in altre voci a titolo di sanzioni civili, amm.ve multe e ammende.

#### Costo della produzione

- *Oneri diversi di gestione.*

Tale voce è pari a 13.067 mgl/€ ed è composta dai Trasferimenti passivi per 12.916 mgl/€, concernenti il differenziale netto tra le

entrate e le uscite dell'anno da trasferire allo Stato per il finanziamento delle prestazioni al Servizio Sanitario Nazionale, nonché dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 150 mln/€ (-20 mln/€ rispetto all'assestato 2010).

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

### Attivo

#### ➤ Attivo Circolante

Pari a 3.143 mln/€ (iscritto in bilancio per 1.179 mln/€ al netto del Fondo svalutazione crediti per 1.964 mln/€), di cui 2.431 mln/€ afferenti i Crediti verso gli iscritti, soci e terzi, tra i quali si evidenziano:

- i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti per 2.245 mln/€.
- i Crediti per sanzioni civili ed amministrative per 185 mln/€.

Si evidenziano, inoltre, le Disponibilità liquide rappresentate dal Credito in c/c con l'INPS per 709 mln/€ che rappresenta la liquidità della Gestione.

### Passivo

#### ➤ *Debiti.*

Tale voce risulta pari a 1.179 mln/€ ed è costituita principalmente dai Debiti per trasferimenti passivi allo Stato per 1.419 mln/€ al lordo della Presunta insussistenza dei residui passivi per 632 mln/€, oltre che dai Debiti per poste correttive e compensative di entrate correnti per 344 mln/€.

---

1 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS – Collegio Sindacale

### **30 Gestione per la regolazione dei rapporti debitori verso lo Stato da parte delle Gestioni Previdenziali per anticipazioni sul relativo fabbisogno finanziario.**

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2011**

La Gestione in esame, istituita ai sensi dell'art. 35, comma 6, della legge 23 dicembre 1998, n. 448, evidenzia tra le attività dello Stato patrimoniale, i crediti verso le gestioni previdenziali che hanno usufruito dei trasferimenti di bilancio a titolo anticipatorio e tra le passività il corrispondente debito verso lo Stato.

Per l'anno 2011, le anticipazioni a copertura del fabbisogno delle gestioni previdenziali sono stimate pari a 3.191 mln/€ (capitolo 8E2320003). Conseguentemente, il debito complessivo per trasferimenti a titolo anticipatorio, evidenziato nel capitolo 8U2217003, ascende, a fine 2011, a 24.938 mln/€ di cui 9.857 mln/€ per il fabbisogno del FPLD e 15.081 mln/€ per le quote giacenti presso la Tesoreria Centrale e nei c/c postali.

Il Collegio fa presente che, ai fini dell'attribuzione alle gestioni previdenziali delle anticipazioni, l'Istituto ha tenuto conto dei criteri fissati dal C.I.V.(delibera n. 7 del 9.5.2000) e dal C.d.A. (delibera n. 349 del 27.6.2000) che hanno stabilito la copertura, in via prioritaria, del fabbisogno finanziario delle gestioni confluite nel FPLD (ex Fondi trasporti, elettrici, telefonici e INPDAI) e, solo subordinatamente, delle restanti gestioni previdenziali.

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

#### **Attivo**

##### ➤ *Immobilizzazioni.*

Tra tale voce si evidenzia il Credito verso il Fondo pensioni lavoratori dipendenti, per le anticipazioni effettuate, in base ai precitati criteri, a parziale copertura del fabbisogno delle contabilità separate del comparto dei lavoratori dipendenti per complessivi 9.857 mln/€ (+ 4.940 dell'assestato 2010) e il Credito in conto corrente verso l'INPS, per le anticipazioni ricevute, eccedenti il fabbisogno, pari a 15.081 mln/€ (-1.748 mln/€ rispetto all'assestato 2010).

**Passivo**➤ *Debiti*

Tale posta risulta esclusivamente interessata dal Debito verso lo Stato ed altri soggetti pubblici per il complesso delle anticipazioni da rimborsare, pari a 24.938 mln/€ (+ 3.191 mln/€ rispetto all'assestato 2011).

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

### **31** Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del credito.

#### Relazione al Bilancio preventivo 2011

Si premette che il Decreto Interministeriale n. 51635 del 26 aprile 2010, emanato ai sensi dell'art. 1 bis del D.L. n. 78/2009, convertito con modificazioni nella legge n. 102/2009, ha modificato il Decreto n. 158 del 28 aprile 2000, istitutivo del Fondo in esame, aggiungendo l'art. 11 bis (Sezione emergenziale)<sup>1</sup>.

Il preventivo relativo all'anno 2011 del Fondo in esame presenta un risultato economico di esercizio positivo di 1.043 mgl/€, a fronte del disavanzo di 75.410 mgl/€ dell'assestato 2010 ed un avanzo patrimoniale netto pari a 237.080 mgl/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	352.033	311.447	236.037	-75.410	-24,21%
Valore della produzione	686.539	862.639	1.051.520	188.881	21,90%
Costo della produzione	-737.155	-941.029	-1.053.250	-112.221	11,93%
Differenza	-50.616	-78.390	-1.730	76.660	-97,79%
Proventi e oneri finanziari	10.091	3.061	2.862	-199	-6,50%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	23	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-84	-81	-89	-8	9,88%
Risultato d'esercizio	-40.586	-75.410	1.043	76.453	-----
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	311.447	236.037	237.080	1.043	0,44%

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

1 - Si prevede, per i lavoratori in esubero che non possiedono i requisiti per l'accesso alle prestazioni straordinarie di cui all'art. 5, comma 1, lett. b), l'erogazione di un assegno per il sostegno del reddito, per la durata massima di 24 mesi purché esista "la condizione di disoccupazione involontaria". L'assegno che opera "ad integrazione del trattamento di disoccupazione di legge" è subordinato al riconoscimento dell'indennità di disoccupazione ordinaria. L'ammissione alle prestazioni può essere riconosciuta solo entro il 31.12.2010, ma la prestazione e la contribuzione relativa, interessa anche il periodo 2011-2012, sempre per la durata massima di 24 mesi.

## GESTIONE ECONOMICA

### Valore della produzione

Tale voce viene principalmente interessata dalle Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti pari a 1.050.970 mgl/€ con un aumento rispetto all'anno precedente di 188.881 mgl/€ (+21,9%) ed é riconducibile:

- per 88.144 mgl/€, al contributo ordinario (0,50%) destinato al finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale;
- per 669.308 mgl/€, al contributo straordinario a carico dei datori di lavoro che é finalizzato al finanziamento delle prestazioni erogate in caso di esodo agevolato;
- per 287.439 mgl/€, al contributo correlato all'assegno straordinario per la copertura contributiva dei periodi di erogazione della prestazione;

e, per la nuova "gestione emergenziale":

- per 4.962 mgl/€, per la quota parte (50%) a carico del datore di lavoro del contributo previsto per l'erogazione dell'assegno emergenziale;
- per 1.117 mgl/€, per la quota parte (50%) a carico del datore di lavoro dell'importo necessario a coprire la spesa per la contribuzione correlata relativa all'erogazione dell'assegno emergenziale.

### Costo della produzione

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci*  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per 761.469 mgl/€ con un aumento di 79.777 mgl/€ rispetto all'assestato 2010 (+ 11,7%) le quali sono riconducibili:

- per 666.845 mgl/€ all'onere per l'assegno straordinario a sostegno del reddito;
- per 84.700 mgl/€ agli interventi formativi di riconversione o riqualificazione professionale;
- per 9.924 mgl/€ l'onere per il sostegno del reddito in via emergenziale da erogare nel 2011, finanziato per il 50% dal contributo a carico del datore di lavoro e per il restante 50% dal fondo.

- *Oneri diversi di gestione*

Tale posta viene principalmente interessata:

- dai Trasferimenti ad altre gestioni dell'INPS per 289.845 mgl/€, di cui principalmente 286.944 mgl/€ al FPLD e 2.729 mgl/€ alla gestione enti creditizi, per la contribuzione figurativa



a copertura dei periodi di erogazione dell'assegno straordinario a sostegno del reddito.

- dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 2.506 mgl/€ (+ 32 mgl/€ rispetto all'aggiornato 2010) che riguardano per 42 mgl/€ la gestione ordinaria e per 2.464 mgl/€ i costi relativi all'erogazione dell'assegno straordinario a sostegno del reddito.

## Proventi ed oneri finanziari

### ➤ *Altri proventi finanziari*

Tali poste interessano principalmente i Redditi e proventi patrimoniali composti quasi interamente dagli Interessi attivi sul conto corrente con l'INPS<sup>3</sup> per 2.800 mgl/€ (2.999 mgl/€ nell'assestato 2010).

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale alla fine del 2011 evidenzia attività per 302.735 mgl/€ e passività per 65.654 mgl/€, con una consistenza patrimoniale netta pari a 237.081 mgl/€.

## Attivo

### ➤ *Immobilizzazioni*

Tale posta concerne principalmente le Immobilizzazioni finanziarie a titolo di Quota parte di pertinenza del Fondo impiegata negli investimenti patrimoniali unitari per 3.021 mgl/€.

### ➤ *Attivo Circolante*

Interessato quasi esclusivamente dalle Disponibilità afferenti il Credito in c/c con l'INPS per 285.294 mgl/€ (- 1.379 mgl/€ rispetto all'assestato 2010).

## Passivo.

### ➤ *Debiti - Obbligazioni.*

Tale voce è composta in larga misura dai Debiti verso iscritti soci e terzi per prestazioni dovute per 9.508 mln/€ (dato invariato rispetto all'assestato 2010).

2 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità

3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

### **32 Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del credito cooperativo**

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2011**

Istituito con Decreto Interministeriale n. 157/2000, tale Fondo gestisce interventi in favore del personale dipendente da imprese del settore che sono interessate da situazioni di eccedenze transitorie o strutturali di personale.

Il preventivo relativo all'anno 2011 del Fondo presenta un risultato economico di esercizio di 4.690 mgl/€ con un miglioramento di 78 mgl/€ rispetto all'assestato 2010 ed un avanzo patrimoniale pari a 64.775 mgl/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	48.853	55.473	60.085	4.612	8,31%
Valore della produzione	9.445	11.151	12.262	1.111	9,96%
Costo della produzione	-4.316	-7.096	-8.175	-1.079	15,21%
Differenza	5.129	4.055	4.087	32	0,79%
Proventi e oneri finanziari	1.502	571	617	46	8,06%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	3	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-14	-14	-14	0	0,00%
Risultato d'esercizio	6.620	4.612	4.690	78	1,69%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	55.473	60.085	64.775	4.690	7,81%

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

### **GESTIONE ECONOMICA**

#### **Valore della produzione**

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi.*  
Tale voce è principalmente rappresentata dalle Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti per 12.232 mgl/€ con un aumento di 1.110 mgl/€ (+ 10%) rispetto all'anno precedente di cui:
  - 7.305 mgl/€ per il contributo ordinario destinato al finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale;

- 3.493 mgl/€ per il contributo straordinario a carico dei datori di lavoro per l'erogazione dell'assegno a sostegno del reddito;
- 1.434 mgl/€ per il contributo correlato all'assegno straordinario a sostegno del reddito per la copertura assicurativa dei periodi di erogazione della prestazione.

### **Costo della produzione**

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci*  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per 6.477 mgl/€ con un aumento di 760 mgl/€ (+ 13,3%) rispetto all'assestato 2010 le quali sono riconducibili per 3.477 mgl/€ all'onere per l'assegno straordinario a sostegno del reddito e per 3.000 mgl/€ agli interventi formativi di riconversione o riqualificazione professionale.
- *Oneri diversi di gestione*  
Tale posta viene principalmente interessata:
  - dai Trasferimenti ad altre gestioni dell'INPS per 1.434 mgl/€ relativi alla contribuzione figurativa a copertura dei periodi di erogazione dell'assegno straordinario a sostegno del reddito;
  - dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 323 mgl/€ (dato pressoché invariato rispetto all'assestato 2010) che riguardano per 307 mgl/€ la gestione ordinaria e per 16 mgl/€ i costi relativi all'erogazione dell'assegno straordinario a sostegno del reddito.

### **Proventi ed altri oneri finanziari.**

Tale voce è costituita quasi esclusivamente dai Redditi e proventi patrimoniali tra i quali si evidenziano gli Interessi sul conto corrente con l'INPS<sup>2</sup> per 604 mgl/€ (559 mgl/€ nell'assestato 2010).

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2011 presenta attività per 65.155 mgl/€ e passività per 380 mgl/€, con una consistenza netta, quindi, di 64.775 mgl/€.

### **Attivo**

- *Immobilizzazioni*  
Tale posta concerne principalmente le Immobilizzazioni finanziarie a titolo di Quota parte di pertinenza del Fondo impiegata negli investimenti unitari per 651 mgl/€.

1 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità

2 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).

- *Attivo Circolante*  
Interessato quasi esclusivamente dalle Disponibilità afferenti il Credito in c/c con l'INPS per 63.372 mgl/€ (+ 4.416 mgl/€ rispetto all'assestato 2010).

**Passivo.**

- *Debiti - Obbligazioni.*  
Tale voce è composta in larga misura dai Debiti verso iscritti soci e terzi per prestazioni dovute per 145 mgl/€ (dato invariato rispetto all'esercizio precedente).

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

### **33 Fondo per il concorso agli oneri contributivi per la copertura assicurativa previdenziale dei periodi non coperti da contribuzione di cui al D.lvo n. 564/1996 e dei lavoratori iscritti alla Gestione di cui all'art. 2, comma 26, legge n. 335/1995**

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2011**

L'art. 69, comma 9, della legge n. 388/2000 ha stabilito l'istituzione presso l'INPS di un Fondo per favorire la continuità della copertura assicurativa previdenziale nel caso dei lavoratori discontinui e negli altri casi previsti dalle disposizioni del capo II del d.lvo 16 settembre 1996 n. 564 e s. m., nonché dei lavoratori iscritti alla Gestione di cui all'art. 2 comma 26, della legge 8 agosto 1995 n. 335 e s. m., attraverso il concorso agli oneri contributivi previsti in caso di riscatto ovvero prosecuzione volontaria.

Il preventivo relativo all'anno 2011 del Fondo presenta un risultato positivo di esercizio di 16.331 mgl/€ con un miglioramento di 162 mgl/€ rispetto all'assestato 2010 ed un avanzo patrimoniale pari a 245.572 mgl/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	193.116	213.072	229.241	16.169	7,59%
Valore della produzione	13.944	13.958	13.958	0	0,00%
Costo della produzione	-44	-14	-19	-5	35,71%
Differenza	13.900	13.944	13.939	-5	-0,04%
Proventi e oneri finanziari	6.065	2.234	2.401	167	7,48%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-9	-9	-9	0	0,00%
Risultato d'esercizio	19.956	16.169	16.331	162	1,00%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	213.072	229.241	245.572	16.331	7,12%

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

### **GESTIONE ECONOMICA**

#### **Valore della produzione**

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi.*

Tale posta è interessata dalle Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti per 14 mgl/€, e concernono la parte residuale dei contributi di solidarietà dovuti fino all'anno 2002, (art. 37, comma 1, della legge n. 488/1999) e applicati nella misura del 2% sulla parte eccedente i trattamenti pensionistici complessivamente superiori al massimale annuo di cui all'art. 2, comma 18 della legge n. 335/1995. Tale voce comprende principalmente i contributi trattenuti sulle pensioni erogate da altri enti e, solo in misura minima, dall'Istituto.

➤ *Altri ricavi e proventi.*

Riguardano i Trasferimenti da parte dello Stato quale concorso alla copertura assicurativa dei periodi non coperti da contribuzione per 13.944 mgl/€ (art. 69, comma 9, della legge n. 388/2000).

### **Costo della produzione.**

➤ *Oneri diversi di gestione.*

Tale posta è interessata esclusivamente dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 19 mgl/€ (stesso dato dell'assestato 2010).

### **Proventi ed altri oneri finanziari.**

Riguardano quasi esclusivamente gli Altri proventi finanziari ed in particolare gli Interessi attivi sul c/c con l'INPS<sup>2</sup> per 2.401 mgl/€ con un aumento di 167 mgl/€ (+ 7,5%) rispetto all'assestato 2010.

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Lo stato patrimoniale alla fine dell'esercizio 2011 presenta un totale dell'attivo di 245.572 mgl/€ cui corrisponde un patrimonio netto di pari importo.

### **Attivo**

➤ *Immobilizzazioni*

Tale posta concerne principalmente le Immobilizzazioni finanziarie a titolo di Quota parte di pertinenza del Fondo impiegata negli investimenti patrimoniali unitari per 2.534 mgl/€ (+ 1.148 mgl/€ rispetto all'assestato 2010).

➤ *Attivo Circolante*

1 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

2 La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).

E' interessato esclusivamente dalle Disponibilità ed in particolare dal Credito in c/c con l'INPS per 243.038 mgl/€ (+ 15.183 mgl/€ rispetto all'assestato 2010).

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore



## INPS - Collegio Sindacale

### **34** Fondo di solidarietà per il personale già dipendente da imprese di assicurazione poste in liquidazione coatta amministrativa

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2011**

Il Fondo in epigrafe – istituito con Regolamento di cui al Decreto ministeriale n. 351/2000<sup>1</sup> ed avente durata settennale dalla data di pubblicazione del decreto - si occupa della realizzazione di interventi per gli ex dipendenti di imprese di assicurazione poste in liquidazione coatta amministrativa i quali siano stati riassunti dal commissario liquidatore (ai sensi dell'art. 10 del D.L. n. 857/76, convertito con modificazioni nella legge 39/77).

Con decreto n. 49263 del Ministero del lavoro e politiche sociali del 18 dicembre 2009 il fondo è stata prorogato al 31.12.2010. A tal riguardo, l'Amministrazione precisa che al momento non si hanno disposizioni di ulteriore proroga. Pertanto, le previsioni per l'anno 2011 non hanno dato luogo a valori relativi alle entrate contributive né tantomeno a prestazioni. Tuttavia, poiché si hanno delle consistenze patrimoniali da liquidare e gestire per l'anno in esame, si rilevano i dati dei proventi finanziari e reddituali e le spese gestionali.

Dal prospetto che segue si osserva un risultato economico di esercizio di 17 mgl/€ con un peggioramento di 9 mgl/€ rispetto all'assestato 2010 ed un avanzo patrimoniale pari a 3.910 mgl/€.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
<b>Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio</b>	<b>3.897</b>	<b>3.953</b>	<b>3.927</b>	<b>-26</b>	<b>-0,66%</b>
Valore della produzione	4	0	0	0	0,00%
Costo della produzione	-51	-53	-54	-1	1,89%
Differenza	-47	-53	-54	-1	1,89%
Proventi e oneri finanziari	115	39	39	0	0,00%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-12	-12	-2	10	-83,33%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>56</b>	<b>-26</b>	<b>-17</b>	<b>9</b>	<b>-34,62%</b>
<b>Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio</b>	<b>3.953</b>	<b>3.927</b>	<b>3.910</b>	<b>-17</b>	<b>-0,43%</b>

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

1 - Pubblicato in GU n. 279 del 29.11.2000.

## GESTIONE ECONOMICA

### Costo della produzione

➤ *Oneri diversi di gestione.*

Tale posta è costituita quasi esclusivamente dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 53 mgl/€ (+ 1 mgl/€ rispetto all'assestato 2010).

### Proventi ed altri oneri finanziari

Concernono principalmente gli Altri proventi finanziari ed in particolare i Redditi e proventi patrimoniali per 39 mgl/€ (dato pressoché invariato rispetto all'assestato 2010).

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale alla fine dell'esercizio 2011 presenta un totale dell'attivo di 3.910 mgl/€ cui corrisponde un patrimonio netto di pari importo.

### Attivo circolante

Costituito quasi esclusivamente dal Credito in c/c con l'INPS per 3.867 mgl/€ (- 33 mgl/€ rispetto all'assestato 2010) che rappresenta le disponibilità finanziarie della gestione.

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

## IL COLLEGIO DEI SINDACI

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

---

<sup>2</sup> - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

## INPS - Collegio Sindacale

- 35** Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito del personale già dipendente dall'Amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato, inserito nel ruolo provvisorio ad esaurimento del Ministero delle finanze, distaccato e poi trasferito all'ETI S.P.A o ad altra società da essa derivante.

### Relazione al Bilancio preventivo 2011

Istituito con Decreto 18 febbraio 2002, n. 88 del Ministro del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, tale Fondo gode di autonoma gestione finanziaria e patrimoniale (art. 1, comma 2). Esso ha lo scopo di attuare interventi che realizzino politiche attive di sostegno del reddito e dell'occupazione nei confronti dei lavoratori dipendenti di cui all'art. 4, comma 6, del d.lvo del 9 luglio 1998 n. 283, già appartenenti all'Amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato e che, distaccati e poi trasferiti all'ETI S.p.A o ad altra società da essa derivante, risultino in esubero nell'ambito di processi di ristrutturazione o di riorganizzazione aziendale o di riduzione o di trasformazione di attività di lavoro, ai sensi dell'articolo 2, comma 28, della Legge 23 dicembre 1996, n. 662 (art. 2, comma 1).

Il Fondo provvede all'erogazione di assegni straordinari per il sostegno del reddito in forma rateale ovvero in un'unica soluzione. In quest'ultimo caso, l'importo dell'assegno è pari al 70% dell'importo mensile lordo che il lavoratore percepirebbe al momento della concessione, moltiplicato per il numero dei mesi ai quali avrebbe diritto al momento di detta erogazione e per i quali non verrà versata alcuna contribuzione. Esso provvede, inoltre, all'erogazione di un bonus di ingresso al Fondo e di un bonus da corrispondersi all'atto della maturazione del trattamento pensionistico (art. 5, comma 1), provvidenza quest'ultima che rimane esclusa nel caso di liquidazione dell'assegno in un'unica soluzione.

Per il finanziamento di tali prestazioni, la B.A.T. S.p.A (che ha acquisito la E.T.I. S.p.A.) provvede all'erogazione di un contributo ordinario dello 0,50% della retribuzione imponibile ai fini previdenziali e di un contributo straordinario, determinato dal Comitato amministratore, relativamente ai soli lavoratori interessati alla corresponsione degli assegni medesimi ed in misura corrispondente al fabbisogno di copertura degli assegni straordinari erogabili e della contribuzione correlata.

In osservanza del citato Decreto L.vo n. 283/1998, il fondo ha durata fino al 31 luglio 2014, con accesso alle prestazioni entro e non oltre il 31 luglio 2007, ed è liquidato secondo la procedura prevista dall'art. 6, commi 5 e 6 del decreto in parola.

Per il preventivo relativo all'anno 2011 si rileva un risultato di esercizio negativo di 74 mgli/€ a fronte dei 163 mgli/€ dell'assestato 2010, come si evidenzia nel prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
<b>Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio</b>	<b>1.761</b>	<b>1.665</b>	<b>1.502</b>	<b>-163</b>	<b>-9,79%</b>
Valore della produzione	4.388	2.484	1.546	-938	-37,76%
Costo della produzione	-4.551	-2.664	-1.631	1.033	-38,78%
Differenza	-163	-180	-85	95	-52,78%
Proventi e oneri finanziari	70	20	18	-2	-10,00%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-3	-3	-7	-4	133,33%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-96</b>	<b>-163</b>	<b>-74</b>	<b>89</b>	<b>-54,60%</b>
<b>Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio</b>	<b>1.665</b>	<b>1.502</b>	<b>1.428</b>	<b>-74</b>	<b>-4,93%</b>

Al riguardo, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

## GESTIONE ECONOMICA

### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi.*

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti per 1.546 mgli/€, con una diminuzione di 938 mgli/€ (pari al 37,8%) rispetto all'assestato 2010, e sono riconducibili:

- per 90 mgli/€ al contributo correlato all'assegno straordinario per la copertura contributiva dei periodi di erogazione della prestazione;
- per 410 mgli/€ al contributo per la copertura assicurativa correlata dei periodi di erogazione dell'assegno straordinario a sostegno del reddito;
- per 102 mgli/€ al contributo per il finanziamento bonus di uscita;
- per 943 mgli/€ al contributo straordinario a carico dei datori di lavoro per l'erogazione dell'assegno a sostegno del reddito.

### Costo della produzione

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.*  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per 1.033 mgli/€ con una diminuzione di 841 mgli/€ (- 44,9%) rispetto all'assestato 2010 e riguardano per 931 mgli/€ l'onere per

gli assegni straordinari a sostegno del reddito erogati nell'anno e per 102 mgl/€ l'importo relativo al bonus di uscita.

➤ *Oneri diversi di gestione*

Tale posta viene interessata in larga misura dai Trasferimenti passivi per 410 mgl/€ (610 mgl/€ nell'assestato 2010), quali contribuzione correlata all'INPDAP, nonché dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 196 mgl/€ (- 3 mgl/€ rispetto all'assestato 2010).

### **Proventi ed oneri finanziari**

➤ *Altri proventi finanziari*

Tali poste sono costituite principalmente dagli Interessi sul conto corrente con l'INPS<sup>2</sup> per 18 mgl/€ (20 mgl/€ nell'assestato 2010).

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Si osserva un totale dell'attivo di 1.725 mgl/€, un totale del passivo di 297 mgl/€ ed un patrimonio netto di 1.428 mgl/€. Le attività sono costituite quasi esclusivamente dalle Disponibilità ed in particolare dal Credito in c/c con l'INPS per 1.689 mgl/€ (1.821 mgl/€ nell'assestato 2010), mentre le passività sono rappresentate principalmente dai Debiti per complessivi 238 mgl/€, ed in particolare dai Debiti verso INPDAP per contribuzione correlata per 205 mgl/€.

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

1 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità

2 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).

## INPS- Collegio Sindacale

### **37 Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale addetto al servizio di riscossione dei tributi erariali e degli altri enti pubblici di cui al D. lgs 112/1999**

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2011**

Con decreto interministeriale del 24 novembre 2003, n. 375, è stato istituito presso l'INPS il "Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale addetto al servizio della riscossione dei tributi erariali e degli altri enti pubblici di cui al decreto legislativo 13 aprile 1999, n. 112", al fine di contribuire in via ordinaria al finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale e di specifici trattamenti a favore dei lavoratori interessati da riduzioni dell'orario di lavoro o da sospensione temporanea dell'attività lavorativa e, in via straordinaria, all'erogazione di assegni straordinari per il sostegno al reddito per un massimo di 60 mesi ed al versamento della contribuzione correlata.

Per il finanziamento di dette prestazioni è dovuto:

- un contributo ordinario dello 0,50% della retribuzione imponibile ai fini previdenziali di tutti i lavoratori dipendenti con contratto a tempo indeterminato, di cui lo 0,375% a carico del datore di lavoro e lo 0,125% a carico del lavoratore;
- un contributo addizionale a carico del datore di lavoro nella misura non superiore all'1,50% della suddetta retribuzione imponibile;
- un contributo straordinario determinato in termini percentuali dal Comitato amministratore in misura corrispondente al fabbisogno di copertura degli assegni straordinari erogabili e della contribuzione correlata.

L'obbligo del versamento dei contributi è sospeso in relazione al conseguimento del finanziamento, previsto dal decreto interministeriale del 13 novembre 2002, consistente in un'assegnazione annua da parte del Fondo di previdenza esattoriali di importo non superiore ad euro 97.868.582,38, da erogarsi con cadenza trimestrale per un periodo non inferiore a sei anni.

Per il preventivo relativo all'anno 2011 il Fondo in esame evidenzia un risultato economico positivo per 29.203 mgl/€, con una diminuzione di 10.587 mgl/€ rispetto all'assestato 2010, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	274.688	228.183	267.973	39.790	17,44%
Valore della produzione	32	97.896	97.908	12	0,01%
Costo della produzione	-53.853	-60.569	-71.516	-10.947	18,07%
Differenza	-53.821	37.327	26.392	-10.935	-29,30%
Proventi e oneri finanziari	7.322	2.477	2.824	347	14,01%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	10	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-17	-14	-13	1	-7,14%
Risultato d'esercizio	-46.505	39.790	29.203	-10.587	-26,61%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	228.183	267.973	297.176	29.203	10,90%

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione in esame, il Collegio ritiene, inoltre, di evidenziare i seguenti aspetti.

## GESTIONE ECONOMICA

### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi.*

Nell'ambito di tale posta si evidenziano i Trasferimenti da altre gestioni dell'INPS, ed in particolare dal Fondo di previdenza esattoriale stimati per 97.869 mgl/€ come previsto dal Decreto Interministeriale 13 novembre 2002, emanato ai sensi dell'art. 81 della legge n. 346/2000<sup>1</sup>. Non si prevede l'afflusso di contributi ordinari nel corso dell'esercizio.

### Costo della produzione

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci*  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per 49 mln/€, con un aumento di 8 mln/€ rispetto all'assestato 2010 (16,7%), riconducibili per 48 mln/€ all'onere per l'assegno straordinario a sostegno del reddito e per 1 mln/€ agli interventi formativi.
- *Oneri diversi di gestione*  
Tale posta concerne principalmente:
  - i Valori di copertura di periodi assicurativi per 22.369 mgl/€, riguardanti il trasferimento per la contribuzione correlata per alimentare il conto assicurativo dei percettori dell'assegno straordinario, di cui 21.590 mgl/€ relativi al FPLD e 779 mgl/€ al

1 - Al riguardo, l'Amministrazione precisa che "nella considerazione che il Comitato amministratore ha già stabilito per gli anni passati un'assegnazione pari a 97.869 mgl/€, si è ipotizzato, in aderenza del principio di continuità che tale assegnazione venga deliberata anche per il 2011".

Fondo esattoriali; le Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 265 mgl/€ (+ 4 mgl/€ rispetto all'assestato 2010).

### **Proventi ed oneri finanziari**

➤ *Altri proventi finanziari*

Tali poste riguardano quasi esclusivamente gli Interessi sul conto corrente con l'INPS<sup>3</sup> per 2.763 mgl/€ (2.426 mgl/€ nell'assestato 2010).

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 297.433 mgl/€, un totale del passivo di 257 mgl/€ ed un patrimonio netto di 297.176 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### **Attivo**

➤ *Attivo Circolante*

Costituito esclusivamente dal Credito in c/c con l'INPS per 294.448 mgl/€ (+ 27.761 mgl/€ rispetto all'assestato 2010).

### **Passivo**

➤ *Debiti - Obbligazioni.*

Tale voce risulta integralmente costituita dai Debiti per le spese per prestazioni istituzionali per 257 mgl/€ (dato invariato rispetto all'assestato 2010).

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

2 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità

3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).



## INPS - Collegio Sindacale

### **38 Fondo speciale per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del settore del trasporto aereo.**

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2011**

Il decreto-legge n. 249/2004 convertito con modificazioni nella legge 3 dicembre 2004, n. 291, ha previsto l'istituzione presso l'INPS del "Fondo speciale per il sostegno del reddito e dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del settore del trasporto aereo" con lo scopo di favorire il mutamento ovvero il rinnovamento delle professionalità attraverso :

- il finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale anche in concorso con gli appositi fondi nazionali, territoriali, regionali o comunitari;
- l'erogazione di specifici trattamenti dei lavoratori del settore in caso di riduzione dell'orario di lavoro, sospensioni temporanee dell'attività lavorativa o processi di mobilità da concordare tra azienda ed organizzazioni sindacali.

Il Fondo è alimentato da:

- un contributo dello 0,50% calcolato sulle retribuzioni di tutti i lavoratori delle aziende (di cui lo 0,375% a carico dei datori di lavoro e lo 0,125% a carico dei lavoratori);
- una quota - pari a 3 euro per passeggero<sup>1</sup> - dell'addizionale comunale sui diritti di imbarco, di cui al D.L. n. 134/2008 "Disposizioni urgenti in materia di ristrutturazione di grandi imprese in crisi" convertito con legge n. 166 del 27.10.2008, ed in particolare dell'art. 2, comma 5 bis, con versamento diretto su una contabilità speciale aperta presso la Tesoreria centrale dello Stato e gestita dall'INPS.

Le prestazioni sono erogate nei limiti dei contributi e sono definite dagli operatori del settore aereo con le organizzazioni sindacali nazionali e di categoria comparativamente più rappresentative.

Per il preventivo relativo all'anno 2011, il risultato di esercizio si sostanzia in un avanzo di 27.144 mgl/€, a fronte di un disavanzo di 22.852 mgl/€ dell'assestato 2010, come si evidenzia nel prospetto che segue.

---

1 - In precedenza era pari ad 1 Euro per passeggero ai sensi dell'articolo 6-*quater*, del decreto-legge 31 gennaio 2005, n. 7, convertito nella legge 31 marzo 2005 n. 43.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	102.423	129.738	106.886	-22.852	-17,61%
Valore della produzione	184.016	186.000	186.000	0	0,00%
Costo della produzione	-160.072	-210.026	-160.053	49.973	-23,79%
Differenza	23.944	-24.026	25.947	49.973	-----
Proventi e oneri finanziari	3.378	1.181	1.205	24	2,03%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-7	-7	-8	-1	14,29%
Risultato d'esercizio	27.315	-22.852	27.144	49.996	-----
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	129.738	106.886	134.030	27.144	25.40%

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione in esame, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

## GESTIONE ECONOMICA

### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi.*

Iscritto in bilancio per 6.000 mgl/€ è riferibile esclusivamente alle Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti per il contributo ordinario dello 0,50% che è finalizzato al finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale.

- **Altri ricavi e proventi**

Si osservano le Entrate non classificabili in altre voci per 180.000 mgl/€ (stesso dato dell'assestato 2010) che riguardano l'addizionale comunale sui diritti di imbarco.

Al riguardo, il Collegio osserva che la quasi totalità delle entrate del Fondo è attualmente rappresentata da risorse pubbliche, a fronte del disegno normativo che lo inquadrava sul modello tipico dei fondi di solidarietà<sup>2</sup>.

### Costo della produzione

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.*  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 160.000 mgl/€ e, riguardano i trattamenti a favore dei lavoratori dipendenti interessati da riduzione dell'orario di lavoro, compresi i contratti di solidarietà, o da sospensione temporanea dell'attività lavorativa o da processi di mobilità.

2 - Cfr il Referto della Corte dei Conti sull'esercizio finanziario 2009, cap. n. 10.12.

➤ *Oneri diversi di gestione*

Tale posta è costituita in larga parte dalle Spese di amministrazione<sup>3</sup> per 113 mgl/€ (+ 2 mgl/€ rispetto all'assestato 2010) e dai Trasferimenti passivi per 14 mgl/€ che riguardano le contribuzioni da devolvere agli Istituti di Patronato.

**Proventi ed oneri finanziari**

➤ *Altri proventi finanziari*

Tale posta è riferibile principalmente agli Interessi sul conto corrente con l'INPS<sup>4</sup> per 1.178 mgl/€ (1.157 mgl/€ nell'assestato 2010).

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 134.056 mgl/€, un totale del passivo di 27 mgl/€ ed un patrimonio netto di 134.029 mgl/€. Le attività sono costituite esclusivamente dalle Disponibilità ed in particolare dal Credito in c/c con l'INPS per 132.782 mgl/€ (+ 26.604 mgl/€ rispetto all'assestato 2010), mentre le passività dai Debiti per le spese per prestazioni istituzionali per 13 mgl/€ (dato invariato rispetto all'assestato 2010).

A conclusione dell'esame del presente preventivo e sulla base delle osservazioni e delle segnalazioni precedentemente svolte, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

3 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità

4 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).

## INPS - Collegio Sindacale

### **39 Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale delle "Poste Italiane S.p.A."**

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2011**

Con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze n. 178 del 1 luglio 2005, è stato istituito un "Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale di Poste Italiane S.p.A."

Detto Fondo è gestito da un Comitato amministratore nell'interesse dei lavoratori delle Poste Italiane S.p.A., al fine di favorire il mutamento e il rinnovamento delle professionalità nonché realizzare politiche attive di sostegno del reddito e dell'occupazione.

Il fondo provvede, in via ordinaria, a contribuire al finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale e di specifici trattamenti in favore dei lavoratori interessati da riduzione dell'orario di lavoro o da sospensione temporanea dell'attività lavorativa e, in via straordinaria, all'erogazione di assegni straordinari per il sostegno del reddito per un massimo di 60 mesi.

Per tali prestazioni al Fondo è dovuto:

- un contributo ordinario (0,50% di cui 0,375% a carico dei lavoratori e lo 0,125% a carico del datore di lavoro) dello calcolato sull'imponibile previdenziale di tutti i lavoratori dipendenti a tempo indeterminato;
- un contributo addizionale a carico del datore di lavoro, in misura non superiore all'1,50%, in caso di fruizione di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale;
- un contributo straordinario a carico del datore di lavoro per i soli lavoratori interessati alla corresponsione degli assegni straordinari e la cui misura è determinata in termini percentuali dal Comitato amministratore in relazione al fabbisogno di copertura degli assegni e della contribuzione correlata.

Per il preventivo relativo all'anno 2011, il risultato di esercizio si sostanzia in un risultato economico positivo di 12.523 mgl/€ a fronte di un disavanzo di 6.557 mgl/€ dell'assestato 2010, come si evidenzia nel prospetto che segue.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
in migliaia di euro					
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	24.127	22.805	16.248	-6.557	-28,75%
Valore della produzione	55.373	26.395	29.617	3.222	12,21%
Costo della produzione	-57.483	-33.161	-17.315	15.846	-47,79%
Differenza	-2.110	-6.766	12.302	19.068	-----
Proventi e oneri finanziari	797	217	230	13	5,99%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-9	-8	-9	-1	12,50%
Risultato d'esercizio	-1.322	-6.557	12.523	19.080	-----
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	22.805	16.248	28.771	12.523	77,07%

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione in esame, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

## GESTIONE ECONOMICA

### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi.*  
Tale posta è principalmente composta dalle Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti per 29.617 mgl/€ con una crescita di 3.222 mgl/€ rispetto all'assestato 2010<sup>1</sup> riferibili:
  - per 19.439 mgl/€, al contributo ordinario (0,50%) destinato al finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale;
  - per 7.035 mgl/€, al contributo straordinario a carico dei datori di lavoro per l'erogazione dell'assegno a sostegno del reddito;
  - per 3.143 mgl/€, al contributo per la copertura assicurativa correlata dei periodi di erogazione dell'assegno straordinario.

### Costo della produzione

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.*  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 14.009 mgl/€, con una flessione di 10.209 mgl/€ (-42,15%) rispetto all'assestato 2010 le quali concernono per 7.009 mgl/€ (17.568 mgl/€ nell'assestato 2010) gli assegni straordinari e per 7.000 mgl/€ (6.650 mgl/€ nell'aggiornato 2010) gli interventi formativi.
- *Oneri diversi di gestione*  
Principalmente costituiti dai Trasferimenti all'IPOST per 3.143 mgl/€ (- 5.684 mgl/€ rispetto all'assestato 2010) nonché dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 117 mgl/€ (- 2 mgl/€ rispetto all'assestato 2010).

1 - Si precisa che con delibera del 3.03.2010 il Comitato amministratore del Fondo in esame, alla luce dell'andamento della gestione, ha sospeso il versamento del contributo ordinario a carico del datore di lavoro per tutto l'anno 2010.

**Proventi ed oneri finanziari**➤ *Altri proventi finanziari*

Tale posta è riferibile ai Redditi e proventi patrimoniali per 230 mgl/€ (217 mgl/€ nell'assestato 2010), utilizzate quasi esclusivamente nella concessione di anticipazioni alle gestioni deficitarie<sup>3</sup>.

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 28.850 mgl/€, un totale del passivo di 79 mgl/€ ed un avanzo patrimoniale al 31 dicembre pari a 28.771 mgl/€. Le attività sono costituite esclusivamente dalle Disponibilità ed in particolare dal Credito in c/c con l'INPS per 28.604 mgl/€ (17.193 mgl/€ nell'assestato 2010), mentre le passività dai Debiti verso Istituti di previdenza per trasferimenti passivi per 44 mgl/€ (non presente nell'assestato 2010).

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

---

2 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).

## INPS – Collegio Sindacale

### **40 Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120 del codice civile**

#### **Relazione al Bilancio Preventivo 2011**

L'art. 1, comma 749, della legge finanziaria 2007, anticipando di un anno l'entrata in vigore della disciplina relativa alla previdenza complementare (d.lgs 5 dicembre 2005, n. 252), ha comportato l'attivazione, dal 1° gennaio 2007, di due nuove gestioni, avuto riguardo alle modalità esplicite o implicite di conferimento del TFR alle diverse forme di previdenza complementare.

Pertanto con l'art. 1, commi da 755 a 759 della citata legge finanziaria viene istituito presso l'INPS il "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato del trattamento di fine rapporto di cui all'art. 2120, del Codice civile", il quale viene gestito per conto dello Stato attraverso un apposito c/c di Tesoreria, alimentato, dalla medesima data di istituzione, dai versamenti effettuati dai datori di lavoro privati con almeno 50 dipendenti, in misura corrispondente alla quota di TFR maturata, non destinata ad altre forme pensionistiche complementari (d.lgs n. 252/2005) con periodicità mensile, al netto delle prestazioni erogate, che la Tesoreria preleverà al momento del loro utilizzo.

Con successivo Decreto del Ministro del lavoro, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 30 gennaio 2007 (G.U. n. 26 del 1.02.2007) sono state dettate le disposizioni di attuazione delle nuove previsioni normative.

Il preventivo per l'anno 2011 del Fondo in esame presenta una situazione riepilogata nel prospetto che segue.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
				in milioni di euro	
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%
Valore della produzione	5.553	5.616	5.763	147	2,62%
Costo della produzione	-5.552	-5.616	-5.763	-147	2,62%
Differenza	1	0	0	0	----
Proventi e oneri finanziari	0	0	0	0	0,00%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-1	0	0	0	----
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

## GESTIONE ECONOMICA

### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi.*

Tale posta è costituita dalle Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti per 5.769 mln/€ (+147 mln/€ rispetto al 2010) e riguarda per 5.726 mln/€ il contributo dovuto dalle aziende con almeno 50 dipendenti che utilizzano il Mod. DM10 e per 43 mln/€ il contributo dovuto dalle aziende agricole con dipendenti.

### Costo della produzione

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.*  
 Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 2.217 mln/€ (+ 539 mln/€ rispetto al 2010) e attengono per 2.095 mln/€ al trattamento di fine rapporto spettante ai dipendenti e per 122 mln/€ alle anticipazioni sul TFR maturato corrisposte ai lavoratori.
- *Accantonamento ai Fondi per oneri*  
 Tale voce è esclusivamente interessata dal Prelievo dal Fondo di accantonamento di somme di pertinenza del Fondo TFR da trasferire negli esercizi futuri che è pari a 65 mln/€ (108 mln/€ nell'assestato 2010).
- *Oneri diversi di gestione*  
 Tale posta è costituita quasi esclusivamente dai Trasferimenti passivi allo Stato per 3.600 mln/€ (come previsto dalla normativa sul Fondo), nonché dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 9 mln/€ (+ 121 mgl/€, pari all'1,4% rispetto all'assestato 2010) concernenti le attività di riscossione del contributo svolte per conto del Fondo.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Alla fine dell'esercizio 2011 il Fondo in esame presenta una situazione di pareggio per 1.954 mln/€.

---

<sup>1</sup> - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.



**Attivo**➤ *Attivo Circolante*

Pari a complessivi 1.117 mln/€ è composto principalmente:

- dai Crediti verso iscritti, soci e terzi per 514 mln/€ relativi ai DM da aziende e per 6 mln/€ relativi ai DM degli agricoltori dipendenti;
- dalle disponibilità nel Credito in c/c con l'INPS per 672 mln/€ (- 79 mln/€ rispetto all'assestato 2010).

**Passivo**➤ *Fondi per rischi ed oneri*

Tale voce è costituita principalmente dal Fondo di accantonamento di somme di pertinenza del Fondo TFR da trasferire negli esercizi futuri per 1.761 mln/€ (- 65 mln/€ rispetto all'esercizio precedente).

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

### **41 Fondo speciale di previdenza per gli sportivi - art. 28 del D.L. 1° ottobre 2007, n. 159, convertito nella legge 29 novembre 2007, n. 222**

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2011**

L'art. 28, commi 1 e 2, del D.L. 1 ottobre 2007, n. 159, convertito con modificazioni, nella legge 29 novembre 2007, n. 222, ha disposto - con decorrenza 3 ottobre 2007 - la soppressione della Cassa di previdenza per l'assicurazione degli sportivi (SPORTASS) e il conseguente subentro, in tutti i rapporti pendenti, attivi e passivi, dell'INPS relativamente al ramo previdenziale<sup>1</sup> e dell'INAIL relativamente al ramo assicurativo. Con la stessa decorrenza, il personale della SPORTASS è stato trasferito all'INPS.

L'art. 28, comma 3, del decreto in parola ha previsto, inoltre, l'emanazione di appositi decreti relativi alla definizione delle modalità attuative del trasferimento del personale e dei beni mobili ed immobili all'INPS ed all'INAIL, nonché ogni altro adempimento conseguente alla soppressione dell'Ente ed alla successione nei rapporti pendenti, inclusi quelli con le banche creditrici.

Risulta emanato solo il DM 29 aprile 2008 (in G.U. n. 152 del 1.07.2008) avente ad oggetto il trasferimento del personale della cassa soppressa all'INPS e all'INAIL; nelle more della completa definizione delle diverse problematiche, l'INAIL ha autorizzato l'Istituto a gestire il patrimonio nel comune interesse degli enti.

L'Amministrazione riferisce che il Consiglio direttivo in carica all'atto della soppressione dell'Ente (2 ottobre 2007) ha approvato il relativo bilancio di chiusura in data 18 febbraio 2009, inviandolo per l'approvazione definitiva alle Amministrazioni vigilanti, e che pertanto le risultanze di detto bilancio verranno acquisite alla contabilità dell'Istituto non appena lo stesso verrà approvato. Conseguentemente si invita l'Istituto a voler interagire con le predette Amministrazioni al fine del superamento della fase transitoria.

Per l'esercizio 2011 è stato predisposto il conto economico con riferimento ai movimenti finanziari ed economici previsti dal 1° gennaio al 31 dicembre 2011 e lo stato patrimoniale con le sole poste conseguenti i movimenti del periodo in esame.

---

1 - Incluso il Fondo di previdenza per gli sportivi, il Fondo dei medagliati olimpici, il Fondo Club Olimpico e il Fondo TFR dei tecnici della F.I.G.C.

Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo aggiornato 2010	Preventivo 2011	Differenze Preventivo 2011 su Preventivo aggiornato 2010	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%
Valore della produzione	11.570	11.616	11.772	156	1,34%
Costo della produzione	-11.837	-11.745	-11.946	-201	1,71%
Differenza	-267	-129	-174	-45	34,88%
Proventi e oneri finanziari	284	146	191	45	0,00%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-17	-17	-17	0	0,00%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

## GESTIONE ECONOMICA

### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi.*

Si evidenzia la somma di 472 mgli/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (+ 156 mgli/€ rispetto all'assestato 2010).

- *Altri ricavi e proventi.*

Pari a 11.300 mgli/€ (stesso dato dell'assestato 2010) sono costituiti dal Trasferimento da altre gestioni dell'INPS ed in particolare dalla GIAS, ai sensi dell'art. 28, comma 3, della legge n. 222/2007.

### Costo della produzione.

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.*  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 5.669 mgli/€ (-2.767 mgli/€ rispetto all'assestato 2010) e concernono il pagamento delle pensioni che si presume verranno erogate nell'anno 2011.
- *Accantonamenti ai fondi per oneri*  
Pari a 6.180 mgli/€ (+ 2.965 mgli/€ rispetto all'assestato 2010), riguardano l'Assegnazione al Fondo di copertura per oneri futuri che dovranno essere sostenuti all'atto del recepimento di tutte le poste di bilancio della Sportass, di competenza dell'Istituto.
- *Oneri diversi di gestione.*  
In tale posta si rilevano le Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 106

2 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi

mgl/€ (+ 2 mgl/€ rispetto all'assestato 2010).

### **Proventi ed oneri finanziari**

➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari*

Tali poste sono costituite esclusivamente dagli Interessi sul conto corrente con l'INPS<sup>3</sup> per 187 mgl/€ (141 mgl/€ nell'assestato 2010).

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Alla fine dell'esercizio 2011 il Fondo in esame presenta una situazione patrimoniale di pareggio per 22.241 mgl/€.

### **Attivo**

Tale voce risulta composta principalmente dalle Disponibilità liquide ed in particolare dal Credito in c/c con l'INPS per 22.037 mgl/€ (16.050 mgl/€ nell'assestato 2010).

### **Passivo**

E' composto quasi esclusivamente dal Fondo di copertura per oneri futuri per 22.231 mgl/€ (16.051 mgl/€ nell'assestato 2010).

A conclusione dell'esame del presente preventivo e sulla base delle osservazioni e delle segnalazioni precedentemente svolte, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

---

dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità come modificato dalla determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, ed è pari all'1% (D.M. 4.12.2009).

## INPS - Collegio Sindacale

### **42 Gestione speciale di previdenza per il personale delle Poste Italiane s.p.a. - art. 7, comma 3, del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito nella legge 30 luglio 2010, n. 122**

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2011**

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.

La disposizione demanda a decreti interministeriali di natura regolamentare, da adottare entro 60 giorni dall'entrata in vigore del decreto legge, il trasferimento all'Inps delle risorse dell'ente soppresso, sulla base delle risultanze dei bilanci di chiusura alla data di entrata in vigore del decreto legge.

La successiva direttiva del Ministro del lavoro e delle politiche sociali ha fissato al 10 luglio il termine entro il quale gli organi in carica al momento della soppressione avrebbero dovuto adottare il bilancio di chiusura dell'ente.

Ad oggi non risulta essere stato adottato nessuno dei provvedimenti suindicati.

Ciò comporta che l'Istituto non è in grado di conoscere la situazione amministrativa dell'Ipost al 31 maggio 2010 indispensabile per recepire in bilancio la situazione patrimoniale ed economica dell'ente soppresso.

Nondimeno la medesima disposizione legislativa, al comma 3, prevede che l'Inps subentri in tutti i rapporti attivi e passivi dell'ente soppresso e, pertanto,

tenuto conto della specifica normativa con la quale sono disciplinate le varie attività del soppresso ente, si è resa necessaria l'istituzione di una apposita gestione denominata "Gestione speciale di previdenza per il personale delle Poste Italiane S.p.A. – art. 7, comma 3, del D.L. 31 maggio 2010, n. 78 convertito nella legge 30 luglio 2010, n. 122".

La predetta gestione è articolata in 5 contabilità separate per rilevare le attività che presentano elementi di specificità rispetto alla gestione prettamente previdenziale. In particolare:

- gestione assicurativa a ripartizione, che rileva i fatti connessi con l'erogazione del trattamento pensionistico al personale postelegrafonico;
- gestione cassa integrativa del personale dell'ex azienda di Stato per i servizi telefonici (ASST), che rileva i fatti connessi con l'erogazione del trattamento pensionistico a favore del personale statale dell'ex ASST;
- gestione mutualità, che rileva i fatti connessi a forme volontarie di assicurazione costituite dai lavoratori postelegrafonici;
- gestione assistenza, che rileva i fatti connessi con l'erogazione di benefici di natura assistenziale (borse di studio, sussidi scolastici, centri vacanza, ecc.) a favore dei figli dei dipendenti postelegrafonici e dei pensionati ex IPOST;
- fondo credito, che rileva i fatti connessi con l'erogazione di piccoli prestiti e prestiti pluriennali a favore del personale postelegrafonico.

Le previsioni economiche e patrimoniali per l'anno 2011, sono state redatte limitatamente agli aspetti della gestione relativi alla riscossione dei contributi, all'erogazione delle prestazioni, alle spese di amministrazione e ad alcuni trasferimenti.

Le previsioni relative all'anno 2011 del Fondo in esame presentano un risultato economico di esercizio negativo di 12.296 mgl/€, ed un disavanzo patrimoniale complessivo di pari importo, come da prospetto seguente.

Descrizione	Preventivo 2011
	in mgl/€
<b>Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio</b>	<b>0</b>
Valore della produzione	1.616.979
Costo della produzione	-1.628.777
<b>Differenza</b>	<b>-11.798</b>
Proventi e oneri finanziari	-498
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	0
Imposte di esercizio	0
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-12.296</b>
<b>Disavanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio</b>	<b>-12.296</b>

Il risultato di esercizio complessivo della Gestione speciale è composto dai risultati delle singole contabilità separate, come di seguito evidenziate.

Descrizione	Preventivo 2011 Risultato di esercizio
	(in mgl/€)
Gest. Ass. a ripartizione	-22.517
Gest. Cassa integrativa	-5.282
Gest. Mutualità	136
Gest. Assistenza	824
Fondo credito	14.543
<b>Totale</b>	<b>-12.296</b>

Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

## GESTIONE ECONOMICA

### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi.*

Si evidenzia la somma di 1.582 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti riferibili quasi esclusivamente alla Gest. Ass. a ripartizione per 1.561 mln/€.

- *Altri ricavi e proventi.*

Tale posta è costituita quasi esclusivamente dai Valori di copertura di periodi assicurativi per 27 mln/€.

### Costo della produzione.

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.*  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 1.610 mln/€ e concernono quasi esclusivamente la Gest. ass. a ripartizione per 1.597 mln/€.

- *Oneri diversi di gestione.*

In tale posta si rilevano le Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 18 mln/€ e sono quasi interamente da imputare alla Gest. assicurativa (17 mln/€), e il Trasferimento dalla Gestione assicurativa al FPLD per 12 mln/€, a titolo di contributo di solidarietà ex art. 25 della L. 41/86.

<sup>1</sup> - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

**Proventi ed oneri finanziari**➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari*

Tali poste sono costituite esclusivamente dagli Interessi passivi su prestazioni arretrate e da interessi passivi diversi per complessivi 510 mgl/€.

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Alla fine dell'esercizio 2011 il Fondo in esame presenta un totale a pareggio pari a zero, ed un disavanzo patrimoniale pari a 12.296 mgl/€.

**Passivo**➤ *Debiti*

Tale posta è costituita esclusivamente dai Debiti diversi per 12.296 mgl/€.

A conclusione dell'esame del presente preventivo, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore



## DETERMINAZIONE N. 127 DEL 22 OTTOBRE 2010

Oggetto: Bilancio preventivo dell'INPS per l'anno 2011.

## IL PRESIDENTE

Vista la legge 9 marzo 1989, n. 88 e in particolare l'art. 20, comma 5;

Visto il D.lgs. 30 giugno 1994, n. 479 ed in particolare l'art. 3, comma 5;

Tenuto conto del D.P.R. 24 settembre 1997, n. 366;

Visto il D.P.R. 30 luglio 2008 con il quale il dott. Antonio Mastrapasqua è stato nominato, per la durata di un quadriennio, Presidente dell'Istituto nazionale della previdenza sociale (INPS);

Visto l'art. 7, comma 8, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito, con modificazioni, in legge 30 luglio 2010, n. 122, secondo il quale "le competenze attribuite al consiglio di amministrazione dalle disposizioni contenute nel decreto del Presidente della Repubblica 30 aprile 1970, n. 639, nella legge 9 marzo 1989, n. 88, nel decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 479, nel decreto del Presidente della Repubblica 24 settembre 1997, n. 366 e da qualunque altra norma riguardante gli Enti pubblici di previdenza ed assistenza di cui all'art. 1, comma 1, del decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 479, sono devolute al Presidente dell'Ente, che le esercita con proprie determinazioni";

Visto il DPR 27 febbraio 2003, n. 97, avente ad oggetto il "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70";

Vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 172 del 18 maggio 2005 di approvazione del "Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità dell'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale", in attuazione del DPR n. 97/2003;

Vista la determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010 di modifica dell'art. 52, comma 1, lettera a) del sopramenzionato regolamento avente ad oggetto il saggio di remunerazione che le gestioni finanziariamente passive devono corrispondere per le anticipazioni ricevute dalle gestioni finanziariamente attive;

Visto l'art. 3, comma 1, della legge 8 agosto 1995, n. 335 che dispone la predisposizione di uno stato patrimoniale e di un conto economico generale al netto della Gestione per gli interventi assistenziali, successivamente integrato con la Gestione per gli invalidi civili di cui all'art. 130 del D. lgs. 31 marzo 1998, n. 112;

Vista la deliberazione n. 14 del 12 ottobre 2010 con la quale il Consiglio di Indirizzo e vigilanza ha approvato l'assestamento al bilancio preventivo 2010;

Tenuto conto dell'esigenza di istituire e di eliminare i capitoli come specificato nell'unito elenco;

Visto l' "Allegato tecnico" predisposto dal Direttore generale;

## DETERMINA

- l'istituzione e l'eliminazione dei capitoli di cui all' unito elenco che fa parte integrante della presente determinazione;
- di predisporre il progetto del Bilancio preventivo finanziario generale, di competenza e di cassa ed economico-patrimoniale generale, per l'esercizio

- nota preliminare,
  - allegato tecnico,
  - preventivo finanziario "decisionale",
  - preventivo finanziario "gestionale",
  - quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria,
  - preventivo economico,
  - quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici,
  - presunto stato patrimoniale,
  - tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione,
  - preventivo economico e presunto stato patrimoniale delle gestioni previdenziali e c/terzi;
  - bilancio per missioni,
  - bilanci delle gestioni e dei fondi amministrati dall'Istituto.
- di trasmettere i predetti documenti, unitamente alla propria relazione al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza per l'approvazione definitiva di sua competenza.

dott. Antonio Mastrapasqua

Allegato alla determinazione n. 127 del 22 ottobre 2010

## Preventivo 2011

- Capitoli di nuova istituzione

### Capitoli di entrata

Nell'ambito dell'UPB 1E1102 viene istituito il capitolo:  
1E1102010 contributi per la gestione mutualità dei dipendenti e pensionati postelegrafonici.

Nell'ambito dell'UPB 5E1307 viene istituito il capitolo:  
5E1307008 rette di asili nido per i figli dei dipendenti.

Nell'ambito dell'UPB 5E1309 viene istituito il capitolo:  
5E1309020 recupero di spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente.

Nell'ambito dell'UPB 8E1203 viene istituito il capitolo:  
8E1203777 contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici relativi al personale dell'Amministrazione delle poste e delle telecomunicazioni già in quiescenza alla data del 31 luglio 1994 - Art. 6, comma 5, del D.L. n. 487/1993 convertito nella legge n. 71/1994.

### Capitolo di spesa

Nell'ambito dell'UPB 3U1205 viene istituito il capitolo di natura obbligatoria:

3U1205079 benefici di natura assistenziale a favore dei dipendenti e pensionati postelegrafonici (borse di studio, sussidi scolastici, corsi di formazione, contributi per asili nido, bonus bebè, centri vacanze, ecc.).

- Capitoli eliminati

Capitoli di entrata

A seguito dell'istituzione dei corrispondenti capitoli nell'ambito della UPB 5 – D.C. Risorse strumentali - che gestisce la relativa spesa, nell'ambito dell'UPB 4E1309 risultano eliminati i seguenti capitoli:

4E1309020 recupero di spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente.

4E1309021 recupero di spese per la gestione di asili nido per i figli dei dipendenti.

**ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE**

**IL PRESIDENTE**

**BILANCIO DI PREVISIONE  
DELL'INPS  
PER L'ANNO 2011**

**R E L A Z I O N E**

## **I N D I C E**

### 1 Premessa

#### **Parte Prima**

#### **SINTESI DEI RISULTATI PREVISTI**

- 1 Sintesi dei risultati della Gestione Generale
- 2 Risultati delle Gestioni e Fondi amministrati
- 3 Andamento della spesa pensionistica ed incidenza sul PIL

#### **Parte Seconda**

#### **IL QUADRO NORMATIVO E MACROECONOMICO DI RIFERIMENTO**

- 1 Il quadro di riferimento normativo
- 2 Il quadro di riferimento macroeconomico
- 3 L'andamento dell'economia italiana

#### **Parte Terza**

#### **L'ANDAMENTO DEL NUMERO DELLE PENSIONI, DEGLI ISCRITTI E L'ANDAMENTO DEGLI ONERI NON PREVIDENZIALI**

- 1 L'andamento del numero delle pensioni
  - 1.1 Le pensioni liquidate
  - 1.2 Le pensioni eliminate
  - 1.3 Le pensioni vigenti alla fine dell'anno
- 2 L'andamento del numero degli iscritti
- 3 L'andamento degli oneri non previdenziali
  - 3.1 Gli oneri non previdenziali
  - 3.2 La copertura degli oneri e i trasferimenti dallo Stato

## **Parte Quarta**

### **LA GESTIONE FINANZIARIA**

- 1 La Gestione finanziaria di competenza
  - 1.1 Le entrate
  - 1.2 Le uscite
  - 1.3 Le spese di funzionamento ed i costi di gestione
- 2 La Gestione finanziaria di cassa
  - 2.1 Le riscossioni
  - 2.2 I pagamenti

## **Parte Quinta**

### **LA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE**

- 1 Il Preventivo economico generale
- 2 La Situazione patrimoniale generale
  - 2.1 Il patrimonio netto
  - 2.2 Le attività
  - 2.3 Le passività



## PREMESSA

Con decreto del Presidente della Repubblica del 30 luglio 2008, registrato dalla Corte dei Conti il 3 settembre 2008, il Dott. Antonio Mastrapasqua è stato nominato, per la durata di un quadriennio, Presidente dell'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale (INPS).

Con successivo decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78 (art.7, comma 8), sono state devolute al Presidente le competenze attribuite al Consiglio di Amministrazione dalle disposizioni contenute nel decreto del Presidente della Repubblica 30 aprile 1970, n. 639, nella legge 9 marzo 1989, n. 88, nel decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 479, nel decreto del Presidente della Repubblica 24 settembre 1997, n. 366 e da qualunque altra norma riguardante gli Enti pubblici di previdenza ed assistenza di cui all'art. 1, comma 1, del decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 479. Le suddette competenze sono esercitate dal Presidente con proprie determinazioni.

Per effetto dei predetti decreti la relazione al bilancio di previsione dell'INPS per l'anno 2011 è presentata dal Presidente dell'Istituto.

CIO' PREMESSO, NELLA PRESENTE RELAZIONE SI ESPORRANNO I RISULTATI COMPLESSIVI DELL'INPS, RINVIANDO PER TUTTE LE ALTRE INFORMAZIONI ALL'ALLEGATO TECNICO CHE ACCOMPAGNA IL BILANCIO DI PREVISIONE 2011.

**PARTE PRIMA****SINTESI DEI RISULTATI PREVISTI****1. SINTESI DEI RISULTATI DELLA GESTIONE GENERALE****Risultato della gestione finanziaria di competenza – anno 2011**  
in milioni di euro

<b>A G G R E G A T I</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>USCITE</b>
- correnti	246.072	244.471
- in conto capitale	9.103	9.476
- per partite di giro	37.926	37.926
<b>TOTALE</b>	<b>293.101</b>	<b>291.873</b>
<b>AVANZO (+) DISAVANZO (-) FINANZIARIO</b>		<b>1.228</b>

**Risultato della gestione finanziaria di cassa – anno 2011**  
in milioni di euro

<b>A G G R E G A T I</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>USCITE</b>
- correnti	232.994	243.142
- in conto capitale	9.103	6.284
- per partite di giro	37.834	37.627
<b>TOTALE</b>	<b>279.931</b>	<b>287.053</b>
<b>AVANZO (+) DISAVANZO (-) FINANZIARIO</b>		<b>-7.122</b>

**Situazione Amministrativa presunta - anno 2011**  
in milioni di euro

Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio 2011	23.707
Residui attivi	<u>116.044</u>
Residui passivi	<u>82.516</u>
<b>Situazione amministrativa presunta al 31/12/2011</b>	<b>57.234</b>

**Patrimonio netto al 31/12/2011**  
in milioni di euro

Totale attivo	137.043
Totale passivo	97.941
<b>Patrimonio netto</b>	<b>39.102</b>

**Risultato economico di esercizio – anno 2011**  
in milioni di euro

Valore della produzione (A)	234.115
Costo della produzione (B)	-233.564
Differenza (A) – (B)	551
Proventi ed oneri finanziari	-51
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-1
Proventi ed oneri straordinari	0
Imposte dell'esercizio	-134
<b>Risultato economico</b>	<b>365</b>

I dati per l'anno 2011 emergenti dal progetto di bilancio di previsione redatto sulla base della legislazione vigente si riassumono nei valori di seguito indicati, posti a confronto con i risultati delle previsioni assestate dell'anno 2010 e con quelli consuntivi dell'anno 2009 (cfr. Tabella n. 1.1.).

Tabella n. 1.1. - INPS - ANDAMENTO DELLA GESTIONE GENERALE

in milioni di euro

A G G R E G A T I	2 0 0 9 CONSUNTIVO	2 0 1 0 PREVISIONI AGGIORNATE (1)	Variazioni rispetto al consuntivo 2009	2 0 1 1 PREVISIONI ORIGINARIE (2)	Variazioni rispetto alle previsioni 2010
<b>GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE</b>					
1. Risultato economico di esercizio	3.203	-3.782	-6.985	365	4.147
2. Patrimonio netto al 31 dicembre	42.519	38.737	-3.782	39.102	365
<b>GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA</b>					
1. Risultato di parte corrente	3.316	1.061	-2.255	1.601	540
2. Risultato in conto capitale	2.008	-355	-2.363	-373	-18
3. Avanzo (+) Disavanzo (-) complessivo	5.324	706	-4.618	1.228	522
4. Entrate contributive	145.031	145.954	923	151.587	5.633
5. Trasferimenti da bilancio dello Stato	84.199	88.599	4.400	90.168	1.569
6. Uscite per prestazioni istituzionali	209.169	216.899	7.730	223.927	7.028
<b>GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA</b>					
1. Anticipazioni di cassa	2.314	2.498	184	3.191	693
2. Apporti complessivi dello Stato (3)	81.524	84.186	2.662	86.097	1.911
3. Aumento (-) Diminuzione (+) disponibilità liquide	366	9.167	8.801	7.122	-2.045
4. Differenziale di cassa	2.680	11.665	8.985	10.313	-1.352

(1) Previsioni aggiornate con l'assestamento al bilancio di previsione 2010

(2) Previsioni a legislazione vigente.

(3) Trasferimenti di bilancio e Anticipazioni di cassa.

Gli effetti complessivi delle valutazioni previsionali per l'anno 2011 si traducono sul bilancio in:

- un avanzo economico di esercizio di 365 milioni di euro con un incremento di 4.147 milioni di euro rispetto al disavanzo di -3.782 milioni previsto per l'anno 2010;
- un patrimonio netto di 39.102 milioni di euro rispetto a quello di 38.737 milioni previsto alla fine del 2010, con un incremento di 365 milioni per effetto del risultato economico di esercizio previsto per il 2011;
- un avanzo finanziario di parte corrente di 1.601 milioni di euro con un incremento di 540 milioni di euro rispetto all'avanzo di 1.061 milioni previsto per il 2010;
- un avanzo finanziario complessivo di 1.228 milioni di euro con un incremento di 522 milioni rispetto all'avanzo di 706 milioni previsto per il 2010;
- un differenziale di cassa di 10.313 milioni (11.665 nel 2010) coperto per 3.191 milioni con le anticipazioni dello Stato e per 7.122 milioni con le giacenze di cassa dell'Istituto;
- un avanzo di amministrazione di 57.234 milioni di euro rispetto all'avanzo di 56.006 milioni previsto alla fine del 2010, con un incremento di 1.228 milioni per effetto dell'avanzo finanziario complessivo previsto per il 2011.

Le previsioni di sintesi sopra riportate hanno tenuto conto:

- delle entrate contributive nette, che sono state quantificate sia sulla base del nuovo quadro macroeconomico previsto dalla "Relazione Unificata sull'Economia e la Finanza pubblica per il 2010", presentata dal Ministro dell'Economia e delle Finanze il 6 maggio 2010, sia tenendo conto dell'andamento del numero degli iscritti, degli effetti della lotta all'evasione e all'elusione contributiva (anche frutto di una sempre più incisiva attività ispettiva e di vigilanza da parte dell'Istituto), nonché delle aliquote contributive vigenti;
- dei maggiori trasferimenti dello Stato, per l'adeguamento derivato dall'incremento del tasso d'inflazione (+1,5%) previsto dalla "Relazione Unificata sull'Economia e la Finanza pubblica per il 2010", presentata dal Ministro dell'Economia e delle Finanze il 6

maggio 2010, più un punto percentuale (art. 37, comma 3, lettera c), della legge 9 marzo 1989, n. 88 e successive modificazioni);

- delle uscite per prestazioni istituzionali che sono state quantificate sia sulla base del nuovo quadro macroeconomico previsto dalla "Relazione Unificata sull'Economia e la Finanza pubblica per il 2010", presentata dal Ministro dell'Economia e delle Finanze il 6 maggio 2010, sia tenendo conto dell'andamento del numero delle pensioni per effetto delle nuove liquidazioni, delle ricostituzioni delle pensioni in essere e delle eliminazioni, nonché dell'onere della perequazione automatica delle pensioni per l'anno 2011, che è stato previsto adottando quale variazione annua dei prezzi al consumo una stima pari al 1,5% (indice FOI esclusi i tabacchi).

Un'ulteriore considerazione merita l'andamento dei principali aggregati del bilancio che concorrono alla formazione dei risultati previsti per l'anno 2011.

Sul piano delle entrate gli "apporti della produzione" dovrebbero assicurare un gettito contributivo – compresi i contributi accertati per conto dello Stato e del Servizio sanitario nazionale – di 151.587 milioni di euro con un incremento del 3,9% (2,8% al netto delle entrate contributive, pari a 1.589 milioni di euro, relative all'ente soppresso IPOST, confluito nell'INPS) rispetto a 145.954 milioni previsti per il 2010.

I "trasferimenti dal bilancio dello Stato" a copertura di oneri non previdenziali sono stati complessivamente iscritti in 90.168 milioni di euro con un incremento di 1.569 milioni rispetto a 88.599 milioni del 2010. Avuto riguardo alla destinazione, gli apporti si riferiscono per:

- 72.549 milioni alla copertura degli oneri a carico della "*Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali*" (71.439 milioni nel 2010);
- 17.619 milioni alla copertura degli oneri per l'erogazione delle prestazioni, assegni ed indennità agli invalidi civili (17.160 milioni nel 2010).

Sul piano delle uscite le "prestazioni istituzionali" dovrebbero comportare una spesa di 223.927 milioni di euro con un incremento netto del 3,2% (+2,5% al netto delle uscite per prestazioni istituzionali, pari a 1.610 milioni di euro, relative all'ente soppresso IPOST) rispetto a 216.899 milioni del 2010.

In particolare la “spesa per pensioni” è stata valutata in 183.385 milioni di euro con un incremento netto del 3,4% (+2,5% al netto delle uscite per prestazioni istituzionali dell'IPOST) rispetto a 177.350 milioni prevista per il 2010.

\* \* \*

I dati previsionali sopra esposti subiranno delle modifiche, atteso che essi, elaborati sulla base del quadro macroeconomico e delle disposizioni normative vigenti al 30 luglio 2010, non comprendono gli effetti:

- delle leggi e dei decreti pubblicati dalla Gazzetta ufficiale dal 31 luglio al 31 dicembre 2010 che esplicheranno effetti giuridici sulla gestione dell'Inps dall'anno 2011;
- del disegno di legge riguardante la manovra di finanza pubblica che, con la riforma introdotta dalla legge n. 196 del 31 dicembre 2009, sostituisce il Disegno di Legge Finanziaria (*Disegno di Legge di Stabilità per l'anno 2011*);
- del quadro macroeconomico previsto dal principale documento di programmazione della finanza pubblica che, con la riforma introdotta dalla legge n. 196 del 31 dicembre 2009, sostituisce il Documento di Programmazione Economica e Finanziaria (*Decisione di Finanza Pubblica per il triennio 2011-2013*).

Si ritiene opportuno, pertanto, rinviare la compilazione del “Bilancio di previsione programmatico 2011/2013” contestualmente alla “Prima nota di variazione” del Bilancio di previsione 2011 con l'obiettivo di poter recepire gli effetti:

- del quadro di riferimento macroeconomico previsto dalla “Decisione di Finanza Pubblica per il triennio 2011-2013”;
- del quadro di riferimento normativo che comprenderà le leggi e i decreti pubblicati dalla Gazzetta ufficiale dal 31 luglio al 31 dicembre 2010, compresa la Legge di Stabilità per l'anno 2011.

## 2. RISULTATI DELLE GESTIONI E FONDI AMMINISTRATI

In presenza del pareggio del conto economico e della situazione patrimoniale della "Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali" e della "Gestione degli invalidi civili":

- alla formazione del risultato economico positivo dell'esercizio 2011 dell'Istituto, previsto in 365 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 1.2.*), concorre:
  - il risultato economico positivo di 853 milioni delle Gestioni previdenziali complessivamente considerate (somma algebrica di 18.353 milioni di risultati economici positivi e di 17.500 milioni di risultati economici negativi);
  - l'accantonamento di 488 milioni al Fondo di riserva per spese impreviste.
- alla formazione del patrimonio netto dell'Istituto alla fine del 2011, previsto in 39.102 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 1.2.*), concorre:
  - il patrimonio netto di 40.024 milioni delle Gestioni previdenziali, complessivamente considerate (somma algebrica di 254.402 milioni di patrimoni netti e di 214.378 milioni di deficit patrimoniali netti);
  - il deficit di 962 milioni relativo alla consistenza complessiva del Fondo di riserva per spese impreviste.

In relazione ai risultati previsti per le singole gestioni si forniscono le seguenti informazioni.

Il Comparto dei fondi dei lavoratori dipendenti (*cfr. Tabella n. 1.3.*) chiude il conto economico con un risultato economico di esercizio di 3.399 milioni di euro, rispetto a -785 milioni previsti nel 2010, quale somma tra:

- 2.227 milioni di risultato economico positivo netto determinato dalla somma algebrica del risultato positivo del Fondo pensioni lavoratori dipendenti (+10.016 milioni) e quello negativo delle separate contabilità dei soppressi Fondi Trasporti (- 1.058 milioni), Elettrici (-1.963 milioni), Telefonici (-1.068 milioni) ed INPDAI (-3.700 milioni);



- 1.172 milioni di avanzo della Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti, rispetto al disavanzo di -263 milioni del 2010.

Il medesimo comparto espone un patrimonio netto di 60.088 milioni di euro, quale differenza tra:

- 117.138 milioni di deficit complessivo netto del Fondo pensioni lavoratori dipendenti (-58.204 milioni) e delle separate contabilità dei soppressi Fondi Trasporti (-15.708 milioni), Elettrici (-22.268 milioni), Telefonici (-2.014 milioni) ed INPDAI (-18.944 milioni). Il deficit complessivo delle separate contabilità (-58.934 milioni) rappresenta il 50,3% del deficit complessivo del FPLD;
- 177.226 milioni di patrimonio netto della Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti.

È stata istituita la "gestione speciale di previdenza per il personale delle Poste Italiane S.p.A. – art. 7, comma 3, del D.L. 31 maggio 2010, n.78 convertito nella legge 30 luglio 2010, n. 122", per ottemperare al disposto che ha previsto che l'INPS subentrasse in tutti i rapporti attivi e passivi dell'ente soppresso IPOST, anche se, ad oggi, l'Istituto non è stato ancora in grado di conoscere la situazione economico-patrimoniale dell'IPOST al 31 maggio 2010, indispensabile per recepire gli elementi attivi e passivi a quella data e definire la situazione al 31 dicembre 2010. Il conto economico della predetta gestione è previsto chiudere con un risultato economico di esercizio di -12 milioni di euro.

Per i risultati di esercizio e la situazione patrimoniale netta previsti per le altre gestioni amministrate si rimanda ai dati esposti nell'apposita tabella (*cfr. Tabella n. 1.2.*).

Infine si ritiene doveroso richiamare ancora una volta, l'attenzione sul notevole peso economico e finanziario sulla gestione INPS, conseguente a provvedimenti legislativi privi di copertura finanziaria che hanno determinato la richiesta di provvedimenti di risanamento rimasti inevasi:

1. Trattamenti pensionistici già a carico della soppressa Gestione speciale ex art. 75 del decreto del Presidente della Repubblica n. 761/1979.

La gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti integrativi dell'assicurazione generale obbligatoria a favore dei dipendenti degli

enti disciolti, costituita in seno all'Inps in data 1° luglio 1981, è stata soppressa dal 1° ottobre 1999 dall'art. 64 della legge 17 maggio 1999, n. 144, con contestuale cessazione delle aliquote contributive.

Dal 1° ottobre 1999 i movimenti contabili della soppressa gestione sono evidenziati in apposita evidenza contabile alla quale sono imputati gli oneri e i finanziamenti stabiliti con il citato art. 64.

Per garantire la copertura degli oneri istituzionali, delle spese di amministrazione e degli altri oneri, la Gestione riceve da parte dell'Istituto anticipazioni di cassa che, al 31 dicembre 2011, si prevedono pari a 3.807,6 milioni di euro.

## 2. Fondo di previdenza per gli ex dipendenti dell'INCIS

Il Fondo eroga, ai sensi dell'art. 19 del decreto del Presidente della Repubblica 30 dicembre 1972, n. 1036, il trattamento pensionistico sostitutivo dell'assicurazione generale obbligatoria già corrisposto da un apposito fondo esistente in seno al soppresso Istituto nazionale per le case degli impiegati dello Stato (INCIS).

Per garantire la copertura degli oneri istituzionali, delle spese di amministrazione e degli altri oneri, la Gestione riceve da parte dell'Istituto anticipazioni di cassa che, al 31 dicembre 2011, si prevedono pari a 80,9 milioni di euro.

## 3. Fondo di previdenza per gli ex dipendenti dell'ISES

Il Fondo eroga, ai sensi del decreto del Presidente della Repubblica 30 dicembre 1972, n. 1036, il trattamento pensionistico integrativo e di quiescenza già corrisposto da un apposito fondo esistente in seno al soppresso Istituto per lo sviluppo dell'edilizia sociale (ISES).

Per garantire la copertura degli oneri istituzionali, delle spese di amministrazione e degli altri oneri, la Gestione riceve da parte dell'Istituto anticipazioni di cassa che, al 31 dicembre 2011, si prevedono pari a 28,6 milioni di euro.

## 4. Fondo di previdenza per il personale di ruolo dell'IACP di Genova

Il Fondo, le cui funzioni sono state trasferite all'Inps con il decreto del Presidente della Repubblica 1° aprile 1978, n. 274, eroga il trattamento pensionistico sostitutivo dell'assicurazione generale obbligatoria già corrisposto da un apposito fondo esistente in seno all'Istituto autonomo per le case popolari di Genova (IACP).

Per garantire la copertura degli oneri istituzionali, delle spese di amministrazione e degli altri oneri, la Gestione riceve da parte dell'Istituto anticipazioni di cassa che al 31 dicembre 2011 si prevedono pari a 20,2 milioni di euro.

**Tabella n. 1.2. - ANDAMENTO ECONOMICO-PATRIMONIALE DELLE GESTIONI AMMINISTRATE**  
in milioni di euro

GESTIONI E FONDI	2 0 0 9 - CONSUNTIVO		2010 - PREVISIONI AGGIORNATE		2011 - PREVISIONI ORIGINARIE	
	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2009	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2010	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2011
<b><u>GESTIONI PENSIONISTICHE AGQ</u></b>						
* FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI	4.564	-118.843	-522	-119.365	2.227	-117.138
- Fondo Pensioni lavoratori dipendenti	10.369	-75.203	6.983	-68.220	10.016	-58.204
- Ex Fondo trasporti	-1.053	-13.580	-1.069	-14.649	-1.058	-15.708
- Ex Fondo elettrici	-1.893	-18.335	-1.970	-20.305	-1.963	-22.268
- Ex Fondo telefonici	-711	-14	-932	-946	-1.068	-2.014
- Ex INPSAI	-2.148	-11.711	-3.534	-15.245	-3.700	-18.944
* GESTIONE ENTI PUBBLICI CREDITIZI	-314	2.028	-399	1.629	-428	1.201
* GESTIONE COLTIVATORI DIRETTI, COLONI E MEZZADRI	-4.111	-57.741	-3.205	-60.946	-3.736	-64.682
* GESTIONE ARTIGIANI	-4.198	-21.492	-4.409	-25.901	-4.057	-29.958
* GESTIONE COMMERCianti	-851	5.534	-1.098	4.436	-1.165	3.271
* GESTIONE PARASUBORDINATI	7.759	56.456	6.944	63.400	7.075	70.475
<b><u>GESTIONI PENSIONISTICHE SOSTITUTIVE AGQ</u></b>						
* FONDO DAZIERI	0	0	0	0	0	0
* FONDO VOLO	-37	163	-96	67	-114	-47
* FONDO SPEDIZIONIERI DOGANALI	0	13	0	13	0	13
* FONDO FERROVIE STATO SpA	0	1	0	1	0	1
* GESTIONE SPECIALE PER IL PERS. DELLE POSTE ITALIANE SpA	0	0	0	0	-12	-12
<b><u>GESTIONI PENSIONISTICHE INTEGRATIVE AGQ</u></b>						
* GESTIONE MINATORI	-26	-480	-17	-497	-16	-513
* FONDO GAS	7	152	-3	149	-3	146
* FONDO ESATTORIALI	2	900	-99	801	-82	719
* GESTIONE TRATTAMENTI PENSIONISTICI ENTI DISCIOLTI (evidenza contabile)	0	0	0	0	0	0
* FONDO PENSIONI PERSONALE PORTI GENOVA E TRIESTE	0	0	0	0	0	0
<b><u>GESTIONI PENSIONISTICHE MINORI</u></b>						
* FONDO ISCRIZIONI COLLETTIVE	0	9	0	9	0	9
* FONDO PERSONE CHE SVOLGONO LAVORI DI CURA NON RETRIBUITI	0	0	-2	-2	-2	-4
* FONDO CLERO	-96	-1.749	-65	-1.814	-66	-1.880
* ASSICURAZIONE FACOLTATIVA INVALIDITA' E VECCHIAIA	3	-13	-1	-14	-1	-15
* FONDO EROGAZIONE TRATTAMENTI PREVIDENZIALI VARI	-5	-125	-2	-127	-2	-129
<b><u>GESTIONI TRATTAMENTI ECONOMICI TEMPORANEI</u></b>						
* GESTIONE PRESTAZIONI TEMPORANEE	549	176.317	-263	176.054	1.172	177.226
* GESTIONE TRATTAMENTI DISOCCUPAZIONE FRONTALIERI	-10	384	-27	357	-27	330
* FONDO SOLIDARIETA' SOSTEGNO REDDITO PERSONALE IMPRESE CREDITO	-41	311	-75	236	1	237
* FONDO SOLIDARIETA' SOSTEGNO REDDITO PERSONALE IMPRESE CREDITO COOPERATIVO	7	56	5	61	5	66
* FONDO SOLIDARIETA' PERSONALE GIA' DIPENDENTE DA IMPRESE DI ASSICURAZIONE	0	3	0	3	0	3
* POSTE IN LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA	0	0	0	0	0	0
* FONDO PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO DEL PERSONALE GIA' DIPENDENTE DALL'AMMINISTRAZIONE	0	2	0	2	0	2
* AUTONOMA DEI MONOPOLI DI STATO	0	0	0	0	0	0
* FONDO SOLIDARIETA' SOSTEGNO DEL REDDITO, OCCUPAZIONE E RICONVERSIONE PROFESSIONALE DEL PERSONALE ADDETTO AL SERVIZIO DI RISCOSSIONE TRIBUTI ERARIALI	-46	228	40	268	29	297
* FONDO SOLIDARIETA' SOSTEGNO DEL REDDITO, OCCUPAZIONE, RICONVERSIONE E RIQUALIFICAZIONE PROFESSIONALE DEL PERSONALE DEL SETTORE DEL TRASPORTO AEREO	27	129	-23	106	27	133
* FONDO SOLIDARIETA' SOSTEGNO DEL REDDITO, OCCUPAZIONE, RICONVERSIONE E RIQUALIFICAZIONE DEL PERSONALE DELLE "POSTE ITALIANE S.P.A."	-1	23	-7	16	12	28
<b><u>GESTIONI ALTRI TRATTAMENTI</u></b>						
* FONDO PER LA COPERTURA ASSICURATIVA PREVIDENZIALE DEI PERIODI NON COPERTI DA CONTRIBUZIONE	20	213	16	229	16	245
<b>Totale gestioni previdenziali (da riportare)</b>	<b>3.202</b>	<b>42.479</b>	<b>-3.308</b>	<b>39.171</b>	<b>853</b>	<b>40.024</b>

segue : Tabella n. 1.2. - ANDAMENTO ECONOMICO-PATRIMONIALE DELLE GESTIONI AMMINISTRATE  
In milioni di euro

GESTIONI E FONDI	2 0 0 9 - CONSUNTIVO		2010 - PREVISIONI AGGIORNATE		2011 - PREVISIONI ORIGINARIE	
	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2009	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2010	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2011
<b>riporto</b>	<b>3.202</b>	<b>42.479</b>	<b>-3.308</b>	<b>39.171</b>	<b>853</b>	<b>40.024</b>
<b><u>ALTRE GESTIONI</u></b>						
* REGOLAZIONE RAPPORTI DEBITORI VERSO STATO	0	0	0	0	0	0
* GESTIONE PROVVISORIA EX SCAU	1	40	0	40	0	40
* FONDO EROGAZIONE TFR EX ART. 2120 C.C. AI LAVORATORI DIPENDENTI SETTORE PRIVATO	0	0	0	0	0	0
<b><u>GESTIONI INTERVENTI A CARICO DELLO STATO</u></b>						
* GESTIONE INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO	0	0	0	0	0	0
* GESTIONE INVALIDI CIVILI	0	0	0	0	0	0
<b><u>GESTIONI PER LE ATTIVITA' PER CONTO TERZI</u></b>						
* Riscossione CONTRIBUTI S.N. - STATO	0	0	0	0	0	0
* Riscossione CONTRIBUTI MALATTIA FINO 31.12.79	0	0	0	0	0	0
* Riscossione CONTRIBUTI S.N. - REGIONI	0	0	0	0	0	0
* Riscossione CONTRIBUTI EX GESCAL	0	0	0	0	0	0
* Riscossione CONTRIBUTI EX ENAOLI	0	0	0	0	0	0
* Riscossione CONTRIBUTI ASILI NIDO	0	0	0	0	0	0
* Riscossione CONTRIBUTI FONDO ROTAZIONE	0	0	0	0	0	0
* Riscossione CONTRIBUTI FONDO FORMAZIONE E FONDO POLITICHE MIGRATORIE	0	0	0	0	0	0
<b><u>FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE</u></b>						
* FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE	0	0	-474	-474	-488	-962
<b>Totale INPS</b>	<b>3.203</b>	<b>42.519</b>	<b>-3.782</b>	<b>38.737</b>	<b>365</b>	<b>39.102</b>
<b><u>COMPARTO FONDI LAVORATORI DIPENDENTI</u></b>						
* <b>FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI</b>	<b>4.564</b>	<b>-118.843</b>	<b>-522</b>	<b>-119.365</b>	<b>2.227</b>	<b>-117.138</b>
* Fondo pensioni lavoratori dipendenti	10.369	-75.203	6.983	-68.220	10.016	-58.204
* Ex Fondo Trasporti	-1.053	-13.580	-1.069	-14.649	-1.058	-15.708
* Ex Fondo Elettrici	-1.893	-18.335	-1.970	-20.305	-1.963	-22.268
* Ex Fondo Telefonici	-711	-14	-932	-946	-1.068	-2.014
* Ex INPDAl	-2.148	-11.711	-3.534	-15.245	-3.700	-18.944
* <b>GESTIONE PRESTAZIONI TEMPORANEE</b>	<b>549</b>	<b>176.317</b>	<b>-263</b>	<b>176.054</b>	<b>1.172</b>	<b>177.226</b>
<b>Totale del comparto</b>	<b>5.113</b>	<b>57.474</b>	<b>-785</b>	<b>56.689</b>	<b>3.399</b>	<b>60.088</b>

Tabella n. 1.3. - ANDAMENTO ECONOMICO-PATRIMONIALE DEL FONDO LAVORATORI DIPENDENTI  
in milioni di euro

DESCRIZIONE	A N N O	FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI						GESTIONE PREST. TEMP. LAVORATORI DIPENDENTI	COMPARTO FONDI LAVORATORI DIPENDENTI
		Fondo pensioni lavoratori dipendenti	ex Fondo trasporti da 1.1.1996	ex Fondo elettrici da 1.1.2000	ex Fondo telefonici da 1.1.2000	ex Gestione INPDAl da 1.1.2003	COMPLESSO F.P.L.D.		
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	1 9 9 8	-5.975	-834				-6.809	4.300	-2.509
	1 9 9 9	-4.818	-802				-5.620	4.696	-924
	2 0 0 0	-3.800	-855	-274	230		-4.699	5.178	479
	2 0 0 1	-2.399	-897	-404	91		-3.609	5.548	1.940
	2 0 0 2	-725	-939	-616	8		-2.272	6.348	4.076
	2 0 0 3	-1.658	-1.018	-1.371	-23	-1.006	-5.076	6.788	1.712
	2 0 0 4	2.096	-923	-1.770	-265	553	-309	6.793	6.483
	2 0 0 5	2.246	-1.006	-1.680	-264	-1.983	-2.687	6.267	3.580
	2 0 0 6	3.345	-991	-1.850	-392	-2.247	-2.135	6.884	4.749
	2 0 0 7	5.311	-1.044	-1.900	-538	-2.605	-776	8.680	7.904
	2 0 0 8	9.229	-1.049	-1.818	-1.158	-2.758	2.446	5.723	8.169
	2 0 0 9	10.369	-1.053	-1.893	-711	-2.148	4.564	549	5.113
	2 0 1 0	6.983	-1.069	-1.970	-932	-3.534	-522	-263	-785
	2 0 1 1	10.016	-1.058	-1.963	-1.068	-3.700	2.227	1.172	3.399
SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA (1)	1 9 9 8	-94.400	-3.004				-97.403	112.860	15.457
	1 9 9 9	-99.218	-3.805				-103.023	117.556	14.532
	2 0 0 0	-103.018	-4.661	-5.034	3.239		-109.473	122.733	13.260
	2 0 0 1	-105.416	-5.558	-5.437	3.330		-113.081	128.281	15.200
	2 0 0 2	-106.141	-6.497	-6.053	3.338		-115.353	134.629	19.276
	2 0 0 3	-107.799	-7.514	-7.424	3.315	-523	-119.946	141.421	21.476
	2 0 0 4	-105.704	-8.436	-9.195	3.050	30	-120.255	148.214	27.959
	2 0 0 5	-103.458	-9.442	-10.875	2.786	-1.953	-122.942	154.481	31.539
	2 0 0 6	-100.113	-10.433	-12.725	2.394	-4.200	-125.077	161.365	36.288
	2 0 0 7	-94.802	-11.477	-14.625	1.856	-6.805	-125.853	170.045	44.192
	2 0 0 8	-85.573	-12.526	-16.443	698	-9.563	-123.407	175.768	52.361
	2 0 0 9	-75.203	-13.580	-18.335	-14	-11.711	-118.843	176.317	57.474
	2 0 1 0	-68.220	-14.649	-20.305	-946	-15.245	-119.365	176.054	56.689
	2 0 1 1	-58.204	-15.708	-22.268	-2.014	-18.944	-117.138	177.226	60.088

\* Anno 2000: Deficit patrimoniale al 31 dicembre 1999 dell'ex Fondo elettrici (-4.759 milioni di Euro).  
 \* Anno 2000: Avanzo patrimoniale al 31 dicembre 1999 dell'ex Fondo telefonici (-3.008 milioni di Euro).  
 \* Anno 2003: Avanzo patrimoniale al 31 dicembre 2002 dell'ex INPDAl (+487 milioni di Euro).

### 3. ANDAMENTO DELLA SPESA PENSIONISTICA ED INCIDENZA SUL PIL

La spesa per rate di pensione dell'anno 2011 - espressa in termini finanziari di competenza - è stata valutata in 183.385 milioni di euro con un incremento del 3,4% (+6.035 milioni di euro) rispetto a 177.350 milioni di euro del 2010 (*cfr. Tabella n. 1.4.*).

In particolare la spesa si riferisce per:

- 170.721 milioni di euro alle rate di pensione e connessi trattamenti di famiglia a carico delle gestioni previdenziali (compresi gli oneri a carico della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali), con un incremento del 3,7% (+6.081 milioni di euro) rispetto a 164.640 milioni di euro del 2010;
- 12.664 milioni di euro alle rate di pensioni erogate per conto dello Stato, con una riduzione dello 0,4% (-46 milioni di euro) rispetto a 12.710 milioni di euro del 2010.

Per offrire maggiori elementi di valutazione sull'evoluzione della spesa pensionistica, nella Tabella seguente si fornisce l'analisi dell'andamento della spesa dell'Inps - espressa in termini *finanziari di competenza* - e dell'incidenza sul PIL accertata per gli anni dal 2006 al 2009 e presunta per gli anni 2010 e 2011.

La spesa pensionistica finanziata in via principale dai contributi versati dai lavoratori e dai datori di lavoro incide sul PIL:

- per il 10,58% nel 2009;
- per il 10,59% nel 2010;
- per il 10,63% nel 2011.

Ove si comprenda anche la spesa erogata per conto dello Stato la spesa pensionistica incide sul PIL:

- per il 11,43% nel 2009;
- per il 11,41% nel 2010;
- per il 11,42% nel 2011.

Tabella n. 1.4. - ANDAMENTO DELLA SPESA PENSIONISTICA DELL'I.N.P.S. ED INCIDENZA SUL P.I.L.

Valori assoluti in milioni di euro

Descrizione	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Variazioni assolute 2011 / 2010	Variazioni in % 2011 / 2010
<b>1 PRODOTTO INTERNO LORDO NOMINALE (1)</b>	<b>1.485.377</b>	<b>1.546.177</b>	<b>1.567.851</b>	<b>1.520.870</b>	<b>1.554.347</b>	<b>1.606.014</b>	<b>51.667</b>	<b>3,3</b>
<b><u>SPESA PENSIONISTICA DELL'INPS - VALORI ASSOLUTI</u></b>								
<b>1 PENSIONI GESTIONI PREVIDENZIALI (2)</b>	<b>144.189</b>	<b>149.898</b>	<b>155.497</b>	<b>160.875</b>	<b>164.640</b>	<b>170.721</b>	<b>6.081</b>	<b>3,7</b>
1 Gestioni previdenziali	119.123	123.412	128.192	132.669	136.057	140.814	4.757	3,5
2 Gestione interventi dello Stato * In % della spesa complessiva	25.066 17,4%	26.486 17,7%	27.305 17,6%	28.206 17,5%	28.583 17,4%	29.907 17,5%	1.324	4,6
<b>2 PENSIONI EROGATE PER C/ DELLO STATO</b>	<b>12.648</b>	<b>12.328</b>	<b>12.559</b>	<b>12.889</b>	<b>12.710</b>	<b>12.664</b>	<b>-46</b>	<b>-0,4</b>
1 Pensioni e assegni sociali, assegni vitalizi	3.641	3.717	3.850	3.967	4.092	4.226	134	3,3
2 Pensioni CDCM ante 1989	3.965	3.687	3.430	3.215	2.976	2.773	-203	-6,8
3 Pensionamenti anticipati	1.576	1.351	1.439	1.564	1.575	1.578	3	0,2
4 Pensioni osteriche ex Enpao	5	5	4	4	4	3	-1	-15,0
5 Pensioni invalidi civili (da 1° novembre 1998) (3)	3.398	3.505	3.761	4.071	3.996	4.017	21	0,5
6 Pensioni invalidi civili - maggiorazione sociale (4)	63	63	75	68	67	68	1	1,5
<b>TOTALE</b>	<b>156.837</b>	<b>162.226</b>	<b>168.056</b>	<b>173.764</b>	<b>177.350</b>	<b>183.385</b>	<b>6.035</b>	<b>3,4</b>
<b><u>SPESA PENSIONISTICA DELL'INPS - INCIDENZA % SUL PIL NOMINALE</u></b>								
<b>1 PENSIONI GESTIONI PREVIDENZIALI</b>	<b>9,71</b>	<b>9,69</b>	<b>9,92</b>	<b>10,58</b>	<b>10,59</b>	<b>10,63</b>		
1 Gestioni previdenziali	8,02	7,98	8,18	8,72	8,75	8,77		
2 Gestione interventi dello Stato	1,69	1,71	1,74	1,85	1,84	1,86		
<b>2 PENSIONI EROGATE PER C/ DELLO STATO</b>	<b>0,85</b>	<b>0,80</b>	<b>0,80</b>	<b>0,85</b>	<b>0,82</b>	<b>0,79</b>		
<b>TOTALE</b>	<b>10,56</b>	<b>10,49</b>	<b>10,72</b>	<b>11,43</b>	<b>11,41</b>	<b>11,42</b>		

(1) Il Pil degli anni 2010-2012 è quello previsto dalla "Relazione unificata sull'Economia e la Finanza pubblica" presentata dal Ministro dell'Economia e delle Finanze il 6 maggio 2010.

(2) Compresa la spesa a carico della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali.

(3) Esclusa la spesa per l'erogazione dell'indennità di accompagnamento.

(4) Maggiorazione sociale in favore dei soggetti disagiati - art. 38 della legge 28 dicembre 2001, n. 448 (legge finanziaria 2002).

## PARTE SECONDA IL QUADRO NORMATIVO E MACROECONOMICO DI RIFERIMENTO

### 1. IL QUADRO DI RIFERIMENTO NORMATIVO

Le previsioni per l'anno 2011 sono profondamente influenzate dagli effetti delle recenti disposizioni normative che hanno introdotto importanti novità in merito alle attività dell'Istituto. Fra queste assumono particolare rilevanza la legge 30 luglio 2010, n. 122 e il decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150.

La **legge 30 luglio 2010, n. 122** di conversione del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78 recante "misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica" ha previsto l'adozione di numerose misure d'interesse istituzionale che coinvolgono direttamente l'INPS, tra le quali si evidenziano:

1. interventi sul piano organizzativo e sul funzionamento dell'Istituto volti a realizzare economie di spesa:

1.1. Soppressione ed incorporazione di enti ed organismi pubblici; riduzione dei contributi a favore di enti (art. 7):

il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto viene soppresso e le funzioni ed i relativi compiti sono trasferiti per intero al Presidente; il numero dei componenti del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, nonché quello dei componenti dei comitati amministratori delle gestioni, fondi e casse vengono ridotti in misura non inferiore al trenta per cento.

1.2. Razionalizzazione e risparmi di spesa delle amministrazioni pubbliche (art. 8):

il Ministero del lavoro e delle politiche sociali e gli Enti previdenziali e assistenziali vigilati stipulano apposite convenzioni al fine di realizzare poli logistici integrati, razionalizzando gli immobili strumentali e riducendo del quaranta per cento l'indice di occupazione pro capite attualmente in uso; il limite per le spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati dalle amministrazioni dello Stato è determinato nella misura del due per cento del valore.



### 1.3. Contenimento delle spese in materia di impiego pubblico (art. 9):

al fine di realizzare risparmi relativamente alle spese per il personale vengono previsti interventi volti a ridurre e/o congelare il trattamento economico complessivo ed il blocco di nuove assunzioni;

## 2. interventi sul sistema previdenziale e assistenziale volti sia a conseguire una riduzione della spesa che ad aumentare l'efficienza e l'efficacia delle attività svolte e dei servizi resi:

### 2.1. soppressione e incorporazione di enti ed organismi pubblici; riduzione dei contributi a favore di enti (art. 7):

al fine di assicurare la piena integrazione delle funzioni in materia di previdenza e assistenza, ottimizzando le risorse ed evitando duplicazioni di attività, l'Istituto postelegrafonici (IPOST) viene soppresso e le relative funzioni sono trasferite all'INPS; conseguentemente è previsto il trasferimento all'INPS delle risorse strumentali, umane e finanziarie dell'ente soppresso.

### 2.2. Riduzione della spesa in materia d'invalidità (art. 10):

al fine di contenere il trend esponenziale della spesa per le prestazioni riguardanti l'invalidità civile vengono previsti interventi per verificare sia la corretta certificazione degli stati invalidanti da parte del corpo sanitario sia la sussistenza del diritto alle prestazioni in pagamento, con l'incremento del numero degli accertamenti da effettuare nell'anno.

### 2.3. Interventi in materia previdenziale (art. 12):

al fine di razionalizzare la spesa previdenziale futura, tenuto conto dell'allungamento delle prospettive di vita e del conseguente invecchiamento della popolazione, sono previste modifiche alle finestre d'accesso al diritto del trattamento pensionistico. Importanti novità vengono introdotte nel campo delle ricongiunzioni sia dei comparti del pubblico impiego che del privato e in materia di erogazione del trattamento di fine rapporto o di indennità equipollente per il personale alle dipendenze dell'amministrazione pubblica.

### 2.4. Casellario dell'assistenza (art. 13):

al fine del coordinamento e razionalizzazione delle politiche di solidarietà sociale, per consentire l'erogazione di prestazioni e pensioni avendo a disposizione dati certi che evitino eventuali erogazioni di somme indebite, viene creato presso l'INPS il

Casellario dell'assistenza con funzioni di gestione delle informazioni e condivisione unitaria dei dati, in tempo reale, da parte delle istituzioni che si occupano di prestazioni di natura assistenziale erogate sul territorio nazionale.

## 2.5. Potenziamento dei processi di riscossione dell'INPS (art. 30):

al fine di ridurre i tempi intercorrenti fra l'insorgenza del credito e il momento in cui l'agente della riscossione possa avviare l'attività di recupero, viene introdotta una nuova disciplina sulla riscossione dei crediti dell'Istituto fondata sullo strumento dell'avviso di addebito, notificato al debitore e avente valore di titolo esecutivo.

Il **decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150**, attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15 in materia di "ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni", ha introdotto una vera e propria riforma della disciplina del rapporto di lavoro, intervenendo, in particolare, in materia di valutazione delle strutture e del personale delle amministrazioni pubbliche.

La misurazione e la valutazione della performance sono volte al miglioramento della qualità dei servizi offerti, nonché alla crescita delle competenze professionali del personale.

Ogni amministrazione pubblica, a partire dall'anno 2011 è tenuta:

- a misurare ed a valutare la performance con riferimento all'amministrazione nel suo complesso, alle unità organizzative o aree di responsabilità in cui si articola ed ai singoli dipendenti;
- ad adottare modalità e strumenti di comunicazione che garantiscano la massima trasparenza delle informazioni concernenti le misurazioni e le valutazioni della performance;
- ad adottare metodi e strumenti idonei a misurare, valutare e premiare sia la performance individuale che quella organizzativa, secondo criteri strettamente connessi al soddisfacimento dell'interesse del destinatario dei servizi offerti.

## 2. IL QUADRO DI RIFERIMENTO MACROECONOMICO

Ai fini della determinazione degli elementi necessari per la compilazione del bilancio preventivo 2011 è stato predisposto il quadro di riferimento economico a cui poter correlare le valutazioni del gettito contributivo e dell'ammontare delle prestazioni relativi alle varie gestioni amministrate dall'Istituto.

In proposito si è fatto riferimento agli scenari e all'evoluzione degli andamenti dei principali macro aggregati ipotizzati con la *"Relazione Unificata sull'Economia e la Finanza pubblica per il 2010"*, presentata dal Ministro dell'Economia e delle Finanze il 6 maggio 2010.

In apposita tabella si fornisce una visione di sintesi dei risultati delle ipotesi formulate ai fini previsionali (*cfr. Tabella n. 2.1.*).

In particolare, per gli aspetti che interessano l'Istituto e le singole gestioni amministrate, il quadro macroeconomico dell'anno 2011 è caratterizzato:

- da una crescita del PIL dell'1,5% in termini reali;
- da un tasso d'inflazione programmata, ai fini della perequazione automatica delle pensioni del 2011, dell'1,5%;
- da un incremento dell'occupazione complessiva (dipendente ed autonoma) dello 0,8%;
- da una crescita dell'occupazione dipendente dello 0,9% per l'intera economia e dello 0,6% per i servizi a cui si accompagna un incremento per l'industria in senso stretto pari all'1,4%;
- da un aumento delle retribuzioni nominali lorde dei dipendenti dell'1,7% per l'intera economia, del 2,2% per l'industria in senso stretto e dell'1,6% per i servizi;
- da un aumento delle retribuzioni globali dei dipendenti del 2,6% per l'intera economia, del 3,6% per l'industria in senso stretto e del 2,2% per i servizi.

I criteri metodologici seguiti nelle valutazioni si sono estrinsecati:

- per la determinazione dei contributi, nell'applicazione delle aliquote di prelievo in vigore per i vari tipi di eventi protetti ai monti retributivi o reddituali imponibili delle singole gestioni amministrate oppure, nei casi specifici, tenendo conto del numero degli assicurati e degli importi fissi pro-capite;
- per la determinazione delle prestazioni, sulla base di opportune combinazioni del numero dei beneficiari e degli importi medi dei vari tipi di interventi (pensioni; assegni al nucleo familiare; trattamenti temporanei: disoccupazione, cassa integrazione, mobilità, malattia, maternità, antitubercolari, ecc.).

In particolare, per le erogazioni pensionistiche delle gestioni del regime generale (A.G.O.), si è proceduto a determinare i nuovi flussi di pensionamento applicando le frequenze di uscita dallo stato di attività alla struttura della popolazione assicurata attraverso apposita campionatura.

Tabella n. 2.1. - QUADRO MACROECONOMICO DI RIFERIMENTO

PARAMETRI (a)	2009	2010	2011	VARIAZIONI 2011 su 2010
	CONSUNTIVO	PREVISIONI	PREVISIONI	
<b>1. Prodotto interno lordo in termini reali</b>	-5,0	1,0	1,5	0,5
<b>2. Indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati ai fini della perequazione delle pensioni</b> (la variazione opera dal 1° gennaio dell'anno successivo)	0,7	1,5	1,5	0,0
<b>3. Occupazione complessiva</b> (unità standard di lavoro)	-2,6	-0,4	0,8	1,2
* lavoro dipendente ed autonomo				
<b>4. Occupazione dipendente</b> (unità standard di lavoro)	-2,7	-0,4	0,9	1,3
* intera economia	-8,5	-3,5	1,4	4,9
* industria in senso stretto	-0,7	0,3	0,6	0,3
* servizi				
<b>5. Retribuzioni lorde per dipendente</b> (tassi di sviluppo nominali)	2,1	1,6	1,7	0,1
* intera economia	3,0	2,1	2,2	0,1
* industria in senso stretto	1,7	1,6	1,6	0,0
* servizi				
<b>6. Retribuzioni lorde globali dipendenti</b>	-0,6	1,3	2,6	1,3
* intera economia	-5,7	-1,5	3,6	5,1
* industria in senso stretto	0,9	1,9	2,2	0,3
* servizi				

(a) Fonte: Relazione unificata sull'economia e la finanza pubblica per il 2010 presentata dal Ministro dell'economia e delle finanze il 6 maggio 2010.

### 3. L'ANDAMENTO DELL'ECONOMIA ITALIANA

Considerata la forte interdipendenza tra l'attività dell'Istituto e l'andamento dell'economia del Paese, si ritiene opportuno evidenziare, anche se sinteticamente, le indicazioni emergenti dallo scenario economico nazionale, così come è stato delineato nella "Relazione Unificata sull'Economia e la Finanza pubblica per l'anno 2010" - presentata dal Ministro dell'economia e delle finanze il 6 maggio 2010 che fornisce i dati fondamentali dell'economia italiana nel 2010 e sulle possibili evoluzioni nel 2011 e nel medio periodo:

*“<<omissis>> Dopo la fuoriuscita dalla crisi per la maggior parte delle grandi economie, le prospettive per l'anno in corso indicano un'espansione del prodotto mondiale, seppur con una diversa intensità tra le principali aree economiche. <<omissis>> In considerazione della ripresa internazionale e del trascinarsi marginalmente negativo, il PIL italiano è stimato aumentare dell'1,0 per cento nel 2010, 0,1 punti percentuali in meno rispetto alla stima diffusa nel Programma di Stabilità dello scorso gennaio. Nel biennio 2011-2012, la crescita del PIL si attesterebbe in media all'1,7 per cento circa. <<omissis>> Gli investimenti in macchinari e attrezzature tornerebbero a crescere sospinti nella prima parte dell'anno dalle agevolazioni fiscali, i cui effetti si sono manifestati solo in parte nella seconda metà del 2009. Nel biennio successivo, tenuto conto della ritrovata vivacità delle esportazioni e del commercio internazionale, gli investimenti in macchinari crescerebbero in media al di sotto del 3,0 per cento. Gli investimenti in costruzioni sono attesi risentire ancora nel 2010 dell'esaurirsi del ciclo negativo che ha interessato il settore. Tuttavia, la correzione ha cominciato ad attenuarsi. <<omissis>> Dopo il calo del 2009, gli investimenti in costruzioni sono proiettati in riduzione nel 2010 (-1,2 per cento) e in crescita del 2,1 per cento in media nel biennio successivo. Nell'anno in corso i consumi privati tornerebbero a crescere in misura moderata. <<omissis>> Nel biennio successivo si proietta un incremento medio dei consumi di circa l'1,6 per cento. Le condizioni del mercato del lavoro costituiscono un rischio per l'evoluzione dei consumi privati. Le esportazioni sarebbero favorite dal recupero della domanda estera nonché dal recente deprezzamento della moneta unica. Nel 2010 la domanda estera netta fornirebbe un contributo nullo alla crescita del PIL e un apporto positivo nel biennio successivo.<<omissis>> Il mercato del lavoro si manterrebbe debole nel 2010, seppur in miglioramento rispetto al 2009. Nell'anno in corso l'occupazione misurata in unità a tempo pieno si ridurrebbe (-0,4 per cento). A livello settoriale, nelle costruzioni e nei servizi privati l'occupazione tornerebbe ad essere positiva, mentre risulterebbe ancora in territorio negativo nell'industria in senso stretto. Nel 2010, il tasso di disoccupazione si collocherebbe all'8,7 per cento e si ridurrebbe gradualmente all'8,2 per cento nel 2012. Nel 2010 il costo del lavoro per dipendente aumenterebbe dell'1,6 per cento, in rallentamento rispetto al 2009.<<omissis>> Per effetto del recupero della produttività il costo del lavoro per unità di prodotto (CLUP) risulterebbe in sensibile decelerazione (0,3 per cento), in particolare nel settore dell'industria in senso stretto, settore più esposto alla concorrenza internazionale; negli anni seguenti i tassi di crescita del CLUP resterebbero moderati.”*

## PARTE TERZA

### L'ANDAMENTO DEL NUMERO DELLE PENSIONI, DEGLI ISCRITTI E L'ANDAMENTO DEGLI ONERI NON PREVIDENZIALI

#### 1. L'ANDAMENTO DEL NUMERO DELLE PENSIONI

Sulla spesa pensionistica dell'anno 2011 influiscono le nuove pensioni accolte e liquidate, le pensioni in essere ricostituite ed accolte, le pensioni eliminate nonché gli incrementi di perequazione automatica.

L'andamento del numero complessivo delle pensioni dell'anno 2011 – escluse le pensioni erogate dalla Gestione degli invalidi civili di cui in apposita tabella (*cfr. Tabella n. 3.4.*) si fornisce l'analisi - è stato valutato in (*cfr. Tabella n. 3.1.*):

- 16.042.390 pensioni vigenti al 31 dicembre 2010;
- 608.781 nuove pensioni liquidate;
- 688.674 pensioni eliminate;
- 15.962.492 pensioni vigenti al 31 dicembre 2011.

##### 1.1. Le pensioni liquidate

Il numero delle nuove pensioni accolte e liquidate nel corso del 2011 è stato stimato in 608.781 nuove pensioni, con una riduzione netta di 109.756 pensioni (-15,3%) rispetto a 718.537 pensioni accolte e liquidate nel 2010.

Le nuove liquidazioni, avuto riguardo alle gestioni e fondi amministrati, riguardano:

- 303.712 pensioni dei lavoratori dipendenti, con una riduzione di 103.804 pensioni (- 25,5%) rispetto a 407.516 pensioni accolte e liquidate nel 2010;
- 207.200 pensioni dei lavoratori autonomi, con un incremento di 8.000 pensioni (+4%) rispetto a 199.200 pensioni accolte e liquidate nel 2010;
- 681 pensioni degli iscritti al Fondo Clero, con un incremento di 50 pensioni (+7,9%) rispetto a 631 pensioni accolte e liquidate nel 2010;

- 26.000 pensioni dei lavoratori parasubordinati, con una riduzione di 13.500 pensioni (-34,2%) rispetto a 39.500 pensioni accolte e liquidate nel 2010;
- 58 pensioni del Fondo ex Sportass, con un incremento di 3 pensioni (+5,5%) rispetto a 55 pensioni accolte e liquidate nel 2010;
- 105 pensioni delle Assicurazioni facoltative, con nessuna variazione rispetto alle pensioni accolte e liquidate nel 2010;
- 71.025 pensioni erogate per conto dello Stato (*pensioni e assegni sociali, assegni vitalizi, pensioni dei CDCM aventi decorrenza anteriore al 1989 e relative pensioni di reversibilità e pensioni delle ostetriche ex Enpao*), con una riduzione di 505 pensioni (-0,7%) rispetto a 71.530 pensioni accolte e liquidate nel 2010.

Avuto riguardo, invece, alle singole categorie di pensioni, le nuove liquidazioni (*cfr. Analisi in Tabella n. 3.2.*), riguardano:

- 205.780 pensioni di vecchiaia, con una riduzione di 75.108 pensioni (-26,7%) rispetto a 280.888 pensioni accolte e liquidate nel 2010;
- 135.286 pensioni di anzianità, con una riduzione di 42.949 pensioni (-24,1%) rispetto a 178.235 pensioni accolte e liquidate nel 2010 ;
- 53.912 pensioni d'invalidità ed inabilità, con un incremento di 1.140 pensioni (+2,2%) rispetto a 52.772 pensioni accolte e liquidate nel 2010;
- 213.803 pensioni ai superstiti (indirette e reversibilità), con un incremento di 7.161 pensioni (+3,5%) rispetto a 206.642 pensioni accolte e liquidate nel 2010;

## 1.2. Le pensioni eliminate

Il numero delle pensioni che verranno eliminate nel corso del 2011 è stato valutato in 688.674 nuove pensioni, con un incremento netto di 1.631 pensioni (+0,2%) rispetto a 687.043 pensioni eliminate nel 2010.



Le eliminazioni riguardano:

- 437.577 pensioni dei lavoratori dipendenti, con un incremento di 573 pensioni (+0,1%) rispetto a 437.004 pensioni eliminate nel 2010;
- 140.000 pensioni dei lavoratori autonomi, con un incremento di 2.278 pensioni (+1,7%) rispetto a 137.722 pensioni eliminate nel 2010;
- 732 pensioni degli iscritti al Fondo Clero, con una riduzione di 61 pensioni (-7,7%) rispetto a 793 pensioni eliminate nel 2010;
- 2.830 pensioni dei lavoratori parasubordinati con un incremento di 300 pensioni (+11,9%) rispetto a 2.530 pensioni eliminate nel 2010;
- 20 pensioni del Fondo ex Sportass, con un incremento di 3 pensioni (+17,6%) rispetto a 17 pensioni eliminate nel 2010;
- 1.157 pensioni delle Assicurazioni facoltative, con un incremento di 25 pensioni (+2,2%) rispetto a 1.132 pensioni eliminate nel 2010;
- 106.358 pensioni erogate per conto dello Stato (*pensioni e assegni sociali, assegni vitalizi, pensioni dei coltivatori diretti, coloni e mezzadri liquidate con decorrenza anteriore al 1° gennaio 1989 e pensioni delle ostetriche ex Enpao*), con una riduzione di 1.487 pensioni (-1,4%) rispetto a 107.845 pensioni eliminate nel 2010.

### 1.3. Le pensioni vigenti alla fine dell'anno

Il numero delle pensioni che si presumono vigenti alla fine del 2011 – escluse le pensioni erogate dalla Gestione degli invalidi civili - è stato stimato in 15.962.492 pensioni nel complesso, con una riduzione netta di 79.898 pensioni (-0,5%) rispetto a 16.042.390 pensioni vigenti alla fine del 2010.

In particolare il numero delle pensioni che si presumono vigenti al 31 dicembre 2011 è riferito per:

- 10.042.978 alle pensioni dei lavoratori dipendenti, con una riduzione netta di 133.870 pensioni (-1,3%) rispetto a 10.176.848 pensioni vigenti alla fine del 2010;

- 4.212.500 pensioni dei lavoratori autonomi, con un incremento netto di 67.200 pensioni (+1,6%) rispetto a 4.145.300 pensioni vigenti alla fine del 2010;
- 14.353 pensioni del Fondo Clero, con una riduzione di 51 pensioni (-0,4%) rispetto a 14.404 pensioni vigenti alla fine del 2010;
- 268.390 pensioni dei lavoratori parasubordinati, con un incremento di 23.170 pensioni (+9,4%) rispetto a 245.220 pensioni vigenti alla fine del 2010;
- 1.141 pensioni del Fondo ex Sportass, con un incremento di 38 pensioni (+3,4%) rispetto a 1.103 pensioni vigenti nel 2010;
- 8.119 pensioni delle Assicurazioni facoltative, con una riduzione netta di 1.052 pensioni (-11,5%) rispetto a 9.171 pensioni vigenti alla fine del 2010;
- 1.415.011 pensioni erogate per conto dello Stato (*pensioni e assegni sociali, assegni vitalizi, pensioni dei coltivatori diretti, coloni e mezzadri liquidate con decorrenza anteriore al 1° gennaio 1989 e pensioni delle ostetriche ex Enpao*), con una riduzione netta di 35.333 pensioni (-2,4%) rispetto a 1.450.344 pensioni vigenti alla fine del 2010.

Avuto riguardo alle pensioni vigenti delle principali gestioni pensionistiche, in apposite tabelle si fornisce:

- il quadro riassuntivo generale, accertato per l'anno 2009 e presunto per gli anni 2010 e 2011 (*cfr. Tabella n. 3.3.*);
- l'analisi per gestione e per categoria dei trattamenti che si presumono vigenti alla fine degli anni 2010 e 2011 (*cfr. Tabella n. 3.4.*).

Tabella n. 3.1. - ANDAMENTO DEL NUMERO DELLE PENSIONI (1)

GESTIONI E FONDI	ANDAMENTO ANNO 2010				ANDAMENTO ANNO 2011				VARIAZIONI ASSOLUTE 2011/2010			
	Pensioni vigenti 31.12.2009	Pensioni liquidate nell'anno	Pensioni eliminate nell'anno	Pensioni vigenti 31.12.2010	Pensioni liquidate nell'anno	Pensioni eliminate nell'anno	Pensioni vigenti 31.12.2011	Pensioni liquidate nell'anno	Pensioni eliminate	Pensioni liquidate	Pensioni vigenti	
	1	2	3	4 (1+2-3)	5	6	7 (4+5-6)	8 (5-2)	9 (6-3)	10 (7-4)		
1 LAVORATORI DIPENDENTI	10.206.336	407.516	437.004	10.176.848	303.712	437.577	10.042.978	-103.804	573	-133.870		
	9.437.093	381.354	411.879	9.406.568	281.005	412.972	9.274.601	-100.349	1.093	-131.967		
	114.400	3.700	4.200	113.900	3.400	4.250	113.050	-300	50	-850		
	70.085	2.740	1.345	71.480	2.275	1.385	72.370	-465	40	890		
	100.610	3.000	3.590	100.020	2.260	3.690	98.590	-740	100	-1.430		
	119.597	5.850	2.687	122.760	4.650	2.940	124.470	-1.200	253	1.710		
	41.396	1.118	614	41.900	1.385	-167	43.452	267	-781	1.552		
	9.573	280	407	9.446	184	401	9.229	-96	-6	-217		
	5.997	225	60	6.162	155	60	6.257	-70	0	95		
	7.610	223	354	7.479	220	349	7.350	-3	-5	-129		
	5.627	277	276	5.628	258	274	5.612	-19	-2	-16		
	11 Fondo esattoriali	7.327	150	387	7.090	150	398	6.842	0	11	-248	
	12 Gestione enti disciolti	12.500	241	892	11.849	228	665	11.412	-13	-227	-437	
	13 Fondo pensioni enti porti Genova e Trieste	4.094	76	141	4.029	81	142	3.968	5	1	-61	
	14 Fondo spedizionieri doganali	2.701	187	132	2.756	88	113	2.731	-99	-19	-25	
	15 Fondo Ferrovie dello Stato	238.157	7.135	9.283	236.009	6.700	9.200	233.509	-435	-83	-2.500	
	16 Fondo trattamenti previdenziali vari	55	0	10	45	0	0	40	0	-10	-5	
17 Trattamenti integrativi personale Inps	29.514	960	747	29.727	673	905	29.495	-287	158	-232		
2 LAVORATORI AUTONOMI	4.083.822	199.200	137.722	4.145.300	207.200	140.000	4.212.500	8.000	2.278	67.200		
	1.170.469	48.000	29.969	1.188.500	41.400	25.900	1.204.000	-6.600	-4.069	15.500		
	1.568.633	80.900	63.133	1.586.400	105.800	68.200	1.624.000	24.900	5.067	37.600		
3 FONDO CLERO	14.566	631	793	14.404	681	732	14.353	50	-61	-51		
	208.250	39.500	2.530	245.220	26.000	2.830	268.390	-13.500	300	23.170		
	1.065	55	17	1.103	58	20	1.141	3	3	38		
4 GESTIONE PARASUBORDINATI	10.198	105	1.132	9.171	105	1.157	8.119	0	25	-1.052		
	497	0	91	406	0	81	325	0	-10	-81		
	1.616	74	96	1.594	74	96	1.572	0	0	-22		
5 FONDO EX SPORTASS	8.085	31	945	7.171	31	980	6.222	0	35	-949		
	1.486.659	71.530	107.845	1.450.344	71.025	106.358	1.415.011	-505	-1.487	-35.333		
	188.194	0	21.640	166.554	0	19.954	146.600	0	-1.686	-19.954		
6 ASSICURAZIONI FACOLTATIVE	651.517	65.000	31.517	685.000	65.000	31.400	718.600	0	-117	33.600		
	9.597	30	490	9.137	25	482	8.680	-5	-8	-457		
	634.574	6.500	53.968	587.106	6.000	54.315	538.791	-500	347	-48.315		
7 GESTIONE INTERVENTI STATO	2.777	0	230	2.547	0	207	2.340	0	-23	-207		
	1.065	55	17	1.103	58	20	1.141	3	3	38		
	1.010.896	718.537	687.043	16.042.390	608.781	688.674	15.962.492	-109.756	1.631	-79.898		

(1) Non comprende il movimento delle pensioni della Gestione degli invalidi civili.

(2) Non comprende il movimento delle pensioni liquidate con decorrenza anteriore al 1° gennaio 1989 e le pensioni ai superstiti (indirette e reversibilità) derivanti dalle medesime i cui oneri sono integralmente sostenuti dalla Gestione degli interventi dello Stato.

(3) Comprende il movimento degli assegni sociali derivanti dalla trasformazione degli assegni agli invalidi civili e sordomuti per raggiungimento del 65° anno di età.

**Tabella n. 3.2. - ANDAMENTO DELLE PENSIONI LIQUIDATE**  
( escluse le pensioni della Gestione degli invalidi civili )

GESTIONI E FONDI	NUMERO NUOVE LIQUIDAZIONI - ANNO 2010					NUMERO NUOVE LIQUIDAZIONI - ANNO 2011					VARIAZIONI ASSOLUTE 2011 / 2010				
	Vecchiaia	Anzianità	Invaldita	Superstiti	TOTALE	Vecchiaia	Anzianità	Invaldita	Superstiti	TOTALE	Vecchiaia	Anzianità	Invaldita	Superstiti	TOTALE
<b>1 LAVORATORI DIPENDENTI</b>	<b>116.205</b>	<b>116.235</b>	<b>37.027</b>	<b>138.049</b>	<b>407.516</b>	<b>55.950</b>	<b>72.786</b>	<b>37.997</b>	<b>136.979</b>	<b>303.712</b>	<b>-60.255</b>	<b>-43.449</b>	<b>970</b>	<b>-1.070</b>	<b>-103.804</b>
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	108.000	110.000	36.000	127.354	381.354	51.000	67.000	37.000	126.005	281.005	-57.000	-43.000	1.000	-1.349	-100.349
2 F.P.L.D. - Separate contabilità	3.850	4.810	770	5.860	15.290	1.345	4.280	760	6.200	12.585	-2.505	-530	-10	340	-2.705
01. ex Fondo trasporti	440	860	400	2.000	3.700	450	550	400	2.000	3.400	10	-310	0	0	-300
02. ex Fondo telefonici	1.860	0	120	760	2.740	55	1.310	110	800	2.275	-1.805	1.310	-10	40	-465
03. ex Fondo elettrici	50	1.250	100	1.600	3.000	40	420	100	1.700	2.260	-10	-830	0	100	-740
04. ex INPDAI	1.500	2.700	150	1.500	5.850	800	2.000	150	1.700	4.650	-700	-700	0	200	-1.200
3 Altre gestioni e fondi	4.355	1.425	257	4.835	10.872	3.605	1.506	237	4.774	10.122	-750	81	-20	-61	-750
01. Gestione enti creditizi	113	823	29	153	1.118	104	1.094	30	157	1.385	-9	271	1	4	267
02. Fondo ex dazieri	124	0	1	155	280	28	0	0	156	184	-96	0	-1	1	-96
03. Fondo volo	35	85	70	35	225	25	50	50	30	155	-10	-35	-20	-5	-70
04. Gestione minatori	12	62	0	149	223	12	65	0	143	220	0	3	0	-6	-3
05. Fondo gas	10	150	7	110	277	10	130	7	111	258	0	-20	0	1	-19
06. Fondo esattoriali	30	0	5	115	150	30	0	5	115	150	0	0	0	0	0
07. Gestione enti disciolti	19	39	0	183	241	18	36	0	174	228	-1	-3	0	-9	-13
08. Fondo pensioni enti porti GE e TS	0	1	0	75	76	0	1	0	80	81	0	0	0	5	5
09. Fondo spedizionieri doganali	127	0	0	60	187	28	0	0	60	88	-99	0	0	0	-99
10. Fondo Ferrovie dello Stato	3.535	0	140	3.460	7.135	3.150	0	140	3.410	6.700	-385	0	0	-50	-435
11. Fondo trattamenti previdenziali vari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Trattamenti integrativi personale Inps	350	265	5	340	960	200	130	5	338	673	-150	-135	0	-2	-287
<b>2 LAVORATORI AUTONOMI</b>	<b>63.000</b>	<b>62.000</b>	<b>15.400</b>	<b>58.800</b>	<b>199.200</b>	<b>61.400</b>	<b>62.500</b>	<b>15.600</b>	<b>67.700</b>	<b>207.200</b>	<b>-1.600</b>	<b>500</b>	<b>200</b>	<b>8.900</b>	<b>8.000</b>
1 Coltivatori diretti, coloni e mezzadri (1)	14.000	12.000	3.000	19.000	48.000	13.000	10.000	2.100	16.300	41.400	-1.000	-2.000	-900	-2.700	-6.600
2 Artigiani	23.000	29.000	6.400	22.500	80.900	27.300	38.000	6.500	34.000	105.800	4.300	9.000	100	11.500	24.900
3 Esercenti attività commerciali	26.000	21.000	6.000	17.300	70.300	21.100	14.500	7.000	17.400	60.000	-4.900	-6.500	1.000	100	-10.300
<b>3 FONDO CLERO</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>631</b>	<b>650</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>681</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50</b>
<b>4 GESTIONE PARASUBORDINATI</b>	<b>35.900</b>	<b>0</b>	<b>330</b>	<b>3.270</b>	<b>39.500</b>	<b>22.600</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>3.100</b>	<b>26.000</b>	<b>-13.300</b>	<b>0</b>	<b>-30</b>	<b>-170</b>	<b>-13.500</b>
<b>5 FONDO EX SPORTASS</b>	<b>48</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>55</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>58</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>3</b>
<b>6 ASSICURAZIONI FACOLTATIVE</b>	<b>105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105</b>	<b>105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1 Fondo previdenza iscrizioni collettive	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Gestione lavori di cura non retribuiti	74	0	0	0	74	74	0	0	0	74	0	0	0	0	0
3 Assic.ne facoltativa invalidità e vecchiaia	31	0	0	0	31	31	0	0	0	31	0	0	0	0	0
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>215.858</b>	<b>178.235</b>	<b>52.772</b>	<b>200.142</b>	<b>647.007</b>	<b>140.755</b>	<b>135.286</b>	<b>53.912</b>	<b>207.803</b>	<b>537.756</b>	<b>-75.103</b>	<b>-42.949</b>	<b>1.140</b>	<b>7.661</b>	<b>-109.251</b>
<b>7 GESTIONE INTERVENTI STATO</b>	<b>65.030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.500</b>	<b>71.530</b>	<b>65.025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.000</b>	<b>71.025</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-500</b>	<b>-505</b>
1 Assegni sociali	65.000	0	0	0	65.000	65.000	0	0	0	65.000	0	0	0	0	0
2 Assegni vitalizi	30	0	0	0	30	25	0	0	0	25	-5	0	0	0	-5
3 Pensioni CDCM ante 1989	0	0	0	6.500	6.500	0	0	0	6.000	6.000	0	0	0	-500	-500
<b>TOTALE</b>	<b>280.888</b>	<b>178.235</b>	<b>52.772</b>	<b>206.642</b>	<b>718.537</b>	<b>205.780</b>	<b>135.286</b>	<b>53.912</b>	<b>213.803</b>	<b>608.781</b>	<b>-75.108</b>	<b>-42.949</b>	<b>1.140</b>	<b>7.161</b>	<b>-109.756</b>

(1) Non comprende il movimento delle pensioni liquidate con decorrenza anteriore al 1° gennaio 1989 e le pensioni ai superstiti (indirette e reversibilità) derivanti dalle medesime i cui oneri sono integralmente sostenuti dalla Gestione degli interventi dello Stato

Tabella n. 3.3. - PENSIONI VIGENTI DELLE PRINCIPALI GESTIONI PENSIONISTICHE

GESTIONI E FONDI E CATEGORIE DI PENSIONE		ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	Variaz. Assolute 2010 su 2009	Variazioni in % 2010 su 2009	Variaz. Assolute 2011 su 2010	Variazioni in % 2011 su 2010
NUMERO DELLE PENSIONI	1 GESTIONI PREVIDENZIALI (1)	14.425.415	14.494.222	14.449.854	68.807	0,5	-44.368	-0,3
	2 GESTIONE INTERVENTI STATO (2)	1.486.659	1.450.344	1.415.011	-36.315	-2,4	-35.333	-2,4
	3 TOTALE GESTIONI	15.912.074	15.944.566	15.864.865	32.492	0,2	-79.701	-0,5
IMPORTO ANNUO COMPLESSIVO milioni di euro	1 GESTIONI PREVIDENZIALI (1)	157.019	162.093	165.889	5.074	3,2	3.796	2,3
	2 GESTIONE INTERVENTI STATO (2)	7.098	6.997	6.924	-101	-1,4	-72	-1,0
	3 TOTALE GESTIONI	164.117	169.090	172.813	4.973	3,0	3.724	2,2
IMPORTO MEDIO ANNUO euro	1 GESTIONI PREVIDENZIALI (1)	10.885	11.183	11.480	298	2,7	297	2,7
	2 GESTIONE INTERVENTI STATO (2)	4.774	4.824	4.893	50	1,0	69	1,4
	3 TOTALE GESTIONI	10.314	10.605	10.893	291	2,8	288	2,7

(1) Non comprendono le pensioni:

- 1 della Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli enti pubblici creditizi.
- 2 della Gestione dei trattamenti pensionistici già a carico della soppressa Gestione speciale ex art. 75 DPR n. 761/1979.
- 3 del Fondo di previdenza per il personale del Consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste.
- 4 del Fondo per l'erogazione dei trattamenti previdenziali vari.
- 5 del Fondo ex Sportass
- 6 del Fondo di previdenza delle iscrizioni collettive.
- 7 del Fondo di previdenza per le persone che svolgono lavori di cura non retribuiti derivanti da responsabilità familiari.
- 8 dell'Assicurazione facoltativa per l'invalidità e la vecchiaia.
- 9 della Gestione per l'erogazione delle pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili.
- 10 dei Trattamenti integrativi al personale INPS

(2) Comprende:

- 1 le pensioni sociali e gli assegni sociali ai cittadini ultra65enni sprovvisti di reddito
- 2 gli assegni vitalizi
- 3 le pensioni dei coltivatori diretti, coloni e mezzadri liquidate con decorrenza anteriore al 1° gennaio 1989 e le pensioni ai superstiti (indirette e reversibilità) derivanti dalle medesime
- 4 le pensioni delle ostetriche già iscritte al soppresso Enpao.

Tabella n. 3.4. - PENSIONI VIGENTI DELLE PRINCIPALI GESTIONI PENSIONISTICHE: DETTAGLIO

GESTIONI E FONDI E CATEGORIE DI PENSIONI	PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2010			PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2011			Var. % 2011 su 2010	
	Numero delle pensioni	Importo annuo complessivo in milioni di euro	Importo medio annuo in euro	Numero delle pensioni	Importo annuo complessivo in milioni di euro	Importo medio annuo in euro	Numero delle pensioni	Importo medio annuo
FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI	Vecchiaia e anzianità	5.671.320	76.835,585	13.548	5.589.388	78.004,994	13.956	3,0
	Invalità e inabilità	1.045.445	8.586,724	8.213	1.017.992	8.715,796	8.562	4,2
	Indirette e reversibilità	2.689.803	19.851,590	7.380	2.667.221	20.215,408	7.579	2,7
	<b>Totale</b>	<b>9.406.568</b>	<b>105.273,899</b>	<b>11.192</b>	<b>9.274.601</b>	<b>106.936,198</b>	<b>11.530</b>	<b>3,0</b>
FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI Ex Fondo trasporti	Vecchiaia e anzianità	61.836	1.582,520	25.592	60.836	1.590,812	26.149	2,2
	Invalità e inabilità	10.078	201,518	19.996	10.078	204,513	20.293	1,5
	Indirette e reversibilità	41.986	534,752	12.736	42.136	548,523	13.018	2,2
	<b>Totale</b>	<b>113.900</b>	<b>2.318,790</b>	<b>20.358</b>	<b>113.050</b>	<b>2.343,848</b>	<b>20.733</b>	<b>1,8</b>
FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI Ex Fondo telefonici	Vecchiaia e anzianità	57.610	1.614,682	28.028	58.050	1.655,655	28.521	1,8
	Invalità e inabilità	2.270	40,769	17.960	2.300	41,814	18.180	1,3
	Indirette e reversibilità	11.600	161,293	13.905	12.020	172,411	14.344	3,2
	<b>Totale</b>	<b>71.480</b>	<b>1.816,744</b>	<b>25.416</b>	<b>72.370</b>	<b>1.869,880</b>	<b>25.838</b>	<b>1,7</b>
FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI Ex Fondo elettrici	Vecchiaia e anzianità	68.750	1.982,080	28.830	67.250	1.967,741	29.260	1,5
	Invalità e inabilità	2.190	46,026	21.017	2.130	45,387	21.308	1,4
	Indirette e reversibilità	29.080	414,829	14.265	29.210	425,160	14.555	2,0
	<b>Totale</b>	<b>100.020</b>	<b>2.442,935</b>	<b>24.424</b>	<b>98.590</b>	<b>2.438,288</b>	<b>24.732</b>	<b>1,3</b>
FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI Ex INPDAl	Vecchiaia e anzianità	94.580	5.269,885	55.719	95.580	5.400,554	56.503	1,4
	Invalità e inabilità	2.360	101,356	42.947	2.270	97,782	43.076	0,3
	Indirette e reversibilità	25.820	674,173	26.110	26.620	708,003	26.597	1,9
	<b>Totale</b>	<b>122.760</b>	<b>6.045,414</b>	<b>49.246</b>	<b>124.470</b>	<b>6.206,339</b>	<b>49.862</b>	<b>1,4</b>
COLTIVATORI DIRETTI, COLONI E MEZZADRI (1)	Vecchiaia e anzianità	1.020.900	8.555,286	8.380	1.023.800	8.850,034	8.644	3,2
	Invalità e inabilità	29.600	194,147	6.559	29.300	199,801	6.819	-1,0
	Indirette e reversibilità	138.000	686,784	4.977	150.900	775,031	5.136	3,2
	<b>Totale</b>	<b>1.188.500</b>	<b>9.436,217</b>	<b>7.940</b>	<b>1.204.000</b>	<b>9.824,866</b>	<b>8.160</b>	<b>2,8</b>
ARTIGIANI	Vecchiaia e anzianità	1.108.200	12.987,894	11.720	1.138.100	13.766,458	12.096	3,2
	Invalità e inabilità	135.400	1.059,233	7.823	136.400	1.097,474	8.046	0,7
	Indirette e reversibilità	342.800	1.988,407	5.800	349.500	2.092,107	5.986	3,2
	<b>Totale</b>	<b>1.586.400</b>	<b>16.035,534</b>	<b>10.108</b>	<b>1.624.000</b>	<b>16.956,039</b>	<b>10.441</b>	<b>3,3</b>
ESERCENTI ATTIVITA' COMMERCIALI	Vecchiaia e anzianità	992.300	10.466,041	10.547	1.001.400	10.855,136	10.840	2,8
	Invalità e inabilità	103.300	715,569	6.927	103.200	743,618	7.206	-0,1
	Indirette e reversibilità	274.800	1.420,373	5.169	279.900	1.492,718	5.333	3,2
	<b>Totale</b>	<b>1.370.400</b>	<b>12.601,983</b>	<b>9.196</b>	<b>1.384.500</b>	<b>13.091,473</b>	<b>9.456</b>	<b>2,8</b>
FONDO EX DAZIERI	Vecchiaia e anzianità	5.485	119,793	21.840	5.332	118,344	22.195	1,6
	Invalità e inabilità	69	1,211	17.557	63	1,123	17.819	1,5
	Indirette e reversibilità	3.892	42,286	10.865	3.834	42,391	11.057	1,8
	<b>Totale</b>	<b>9.446</b>	<b>163,290</b>	<b>17.287</b>	<b>9.229</b>	<b>161,858</b>	<b>17.538</b>	<b>1,5</b>

segue: Tabella n. 3.4. - PENSIONI VIGENTI NELL'ANNO DELLE PRINCIPALI GESTIONI PENSIONISTICHE

GESTIONI E FONDI E CATEGORIE DI PENSIONI	PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2010				PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2011				Var. % 2011 su 2010	
	Numero delle pensioni	Importo annuo complessivo in milioni di euro	Importo medio annuo in euro	Numero delle pensioni	Importo annuo complessivo in milioni di euro	Importo medio annuo in euro	Numero delle pensioni	Importo medio annuo	Numero delle pensioni	Importo medio annuo
<b>FONDO VOLO</b>	Vecchiaia e anzianità	4.402	230,797	52.430	4.437	235,283	53.028	0,8	1,1	1,1
	Invalità e inabilità	1.022	31,182	30.511	1.062	31,064	29.251	3,9	-4,1	-4,1
	Indirette e reversibilità	738	17,363	23.527	758	17,766	23.438	2,7	-0,4	-0,4
	<b>Totale</b>	<b>6.162</b>	<b>279,342</b>	<b>45.333</b>	<b>6.257</b>	<b>284,113</b>	<b>45.407</b>	<b>1,5</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>
<b>GESTIONE MINATORI</b>	Vecchiaia e anzianità	4.629	77,545	16.752	4.525	76,941	17.004	-2,2	1,5	1,5
	Invalità e inabilità	2.850	27,265	9.567	2.825	27,346	9.680	-0,9	1,2	1,2
	Indirette e reversibilità	<b>7.479</b>	<b>104,810</b>	<b>14.014</b>	<b>7.350</b>	<b>104,287</b>	<b>14.189</b>	<b>-1,7</b>	<b>1,2</b>	<b>1,2</b>
<b>FONDO GAS</b>	Vecchiaia e anzianità	3.248	88,839	27.352	3.258	91,039	27.943	0,3	2,2	2,2
	Invalità e inabilità	147	2,930	19.930	144	2,919	20.268	-2,0	1,7	1,7
	Indirette e reversibilità	2.233	28,635	12.824	2.210	28,886	13.070	-1,0	1,9	1,9
	<b>Totale</b>	<b>5.628</b>	<b>120,404</b>	<b>21.394</b>	<b>5.612</b>	<b>122,843</b>	<b>21.889</b>	<b>-0,3</b>	<b>2,3</b>	<b>2,3</b>
<b>FONDO ESATTORIALI</b>	Vecchiaia e anzianità	3.253	99,062	30.452	3.120	96,431	30.907	-4,1	1,5	1,5
	Invalità e inabilità	281	6,370	22.670	275	6,331	23.021	-2,1	1,5	1,5
	Indirette e reversibilità	3.556	52,445	14.748	3.447	52,403	15.203	-3,1	3,1	3,1
	<b>Totale</b>	<b>7.090</b>	<b>157,878</b>	<b>22.268</b>	<b>6.842</b>	<b>155,165</b>	<b>22.678</b>	<b>-3,5</b>	<b>1,8</b>	<b>1,8</b>
<b>FONDO CLERO</b>	Vecchiaia e anzianità	13.369	101,120	7.564	13.351	102,588	7.684	-0,1	1,6	1,6
	Invalità e inabilità	752	5,070	6.742	714	4,886	6.842	-5,1	1,5	1,5
	Indirette e reversibilità	283	1,317	4.655	288	1,362	4.730	1,8	1,6	1,6
	<b>Totale</b>	<b>14.404</b>	<b>107,507</b>	<b>7.464</b>	<b>14.353</b>	<b>108,836</b>	<b>7.583</b>	<b>-0,4</b>	<b>1,6</b>	<b>1,6</b>
<b>GESTIONE PARASUBORDINATI</b>	Vecchiaia e anzianità	227.900	366,919	1.610	248.000	424,080	1.710	8,8	6,2	6,2
	Invalità e inabilità	1.320	3,947	2.990	1.490	4,753	3.190	12,9	6,7	6,7
	Indirette e reversibilità	16.000	14,080	880	18.900	17,577	930	18,1	5,7	5,7
	<b>Totale</b>	<b>245.220</b>	<b>384,946</b>	<b>1.570</b>	<b>268.390</b>	<b>446,410</b>	<b>1.663</b>	<b>9,4</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>
<b>GESTIONE SPECIALE SPEDIZIONIERI DOGANALI</b>	Vecchiaia e anzianità	1.724	21,284	12.346	1.683	20,466	12.160	-2,4	-1,5	-1,5
	Invalità e inabilità	60	0,695	11.590	55	0,666	12.116	-8,3	4,5	4,5
	Indirette e reversibilità	972	7,724	7.947	993	7,851	7.906	2,2	-0,5	-0,5
	<b>Totale</b>	<b>2.756</b>	<b>29,704</b>	<b>10.778</b>	<b>2.731</b>	<b>28,983</b>	<b>10.613</b>	<b>-0,9</b>	<b>-1,5</b>	<b>-1,5</b>
<b>FONDO PENSIONI PERSONALE FERROVIE DELLO STATO</b>	Vecchiaia e anzianità	161.283	3.812,246	23.637	159.401	3.842,042	24.103	-1,2	2,0	2,0
	Invalità e inabilità	1.032	24,369	23.613	1.131	24,893	22.010	9,6	-6,8	-6,8
	Indirette e reversibilità	73.694	937,019	12.715	72.977	942,644	12.917	-1,0	1,6	1,6
	<b>Totale</b>	<b>236.009</b>	<b>4.773,634</b>	<b>20.226</b>	<b>233.509</b>	<b>4.809,580</b>	<b>20.597</b>	<b>-1,1</b>	<b>1,8</b>	<b>1,8</b>
<b>COMPLESSO GESTIONI E FONDI PREVIDENZIALI (2)</b>	Vecchiaia e anzianità	9.500.789	124.211,578	13.074	9.477.511	127.098,599	13.411	-0,2	2,6	2,6
	Invalità e inabilità	1.335.326	11.021,118	8.254	1.308.604	11.222,819	8.576	-2,0	3,9	3,9
	Indirette e reversibilità	3.658.107	26.860,336	7.343	3.663.739	27.567,587	7.524	0,2	2,5	2,5
	<b>Totale</b>	<b>14.494.222</b>	<b>162.093,031</b>	<b>11.183</b>	<b>14.449.854</b>	<b>165.889,005</b>	<b>11.480</b>	<b>-0,3</b>	<b>2,7</b>	<b>2,7</b>



segue: Tabella n. 3.4. - PENSIONI VIGENTI NELL'ANNO DELLE PRINCIPALI GESTIONI PENSIONISTICHE

GESTIONI E FONDI E CATEGORIE DI PENSIONI	PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2010				PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2011			Var. % 2011 su 2010	
	Numero delle pensioni	Importo annuo complessivo in milioni di euro	Importo medio annuo in euro	Numero delle pensioni	Importo annuo complessivo in milioni di euro	Importo medio annuo in euro	Numero delle pensioni	Importo medio annuo	
<u>Gestione degli interventi dello Stato</u>									
PENSIONI ASSISTENZIALI	Pensioni sociali	166.554	812,834	4.880	146.600	723,329	4.934	1,1	
	Assegni sociali	685.000	3.200,365	4.672	718.600	3.422,332	4.762	1,9	
	Assegni vitalizi	9.137	31,915	3.493	8.680	30,757	3.543	1,4	
Totale	860.691	4.045,114	4.700	873.880	4.176,418	4.779	1,5	1,7	
PENSIONI C.D.C.M. LIQUIDATE CON DECORRENZA ANTE 1989	Vecchiaia e anzianità	122.136	722,312	5.914	110.931	665,031	5.995	1,4	
	Invalidità e inabilità	232.001	1.324,262	5.708	208.774	1.208,384	5.788	-10,0	
	Indirette e reversibilità	232.969	901,357	3.869	219.086	871,086	3.976	-6,0	
Totale	587.106	2.947,931	5.021	538.791	2.744,501	5.094	-8,2	1,4	
PENSIONI EX ENPAO	Vecchiaia e anzianità	2.547	3,533	1.387	2.340	3,295	1.408	1,5	
	Totale	2.547	3.533	1.387	2.340	3.295	1.408	-8,1	1,5
COMPLESSO PENSIONI EROGATE PER CONTO DELLO STATO	Vecchiaia e anzianità	985.374	4.770,959	4.842	987.151	4.844,744	4.908	0,2	
	Invalidità e inabilità	232.001	1.324,262	5.708	208.774	1.208,384	5.788	-10,0	
	Indirette e reversibilità	232.969	901,357	3.869	219.086	871,086	3.976	-6,0	
Totale	1.450.344	6.996,578	4.824	1.415.011	6.924,214	4.893	-2,4	1,4	
COMPLESSO GESTIONI	Vecchiaia e anzianità	10.486,163	128.982,537	12.300	10.464,662	131.943,344	12.608	-0,2	
	Invalidità e inabilità	1.567,327	12.345,380	7.877	1.517,378	12.431,203	8.193	-3,2	
	Indirette e reversibilità	3.891,076	27.761,693	7.135	3.882,825	28.438,673	7.324	-0,2	
Totale	15.944,566	169.089,609	10.605	15.864,865	172.813,220	10.893	-0,5	2,7	
GESTIONE DEGLI INVALIDI CIVILI (3)	Invalidi civili	2.554,300	13.193,000	5.165	2.593,700	13.891,624	5.356	1,5	
	Ciechi civili	137,100	1.069,000	7.797	139,400	1.123,097	8.057	1,7	
	Sordomuti	42,500	173,325	4.078	42,700	179,536	4.205	0,5	
Totale	2.733,900	14.435,325	5.280	2.775,800	15.194,257	5.474	1,5	3,7	

(1) Non comprende le pensioni liquidate con decorrenza anteriore al 1° gennaio 1989 e le pensioni ai superstiti (indirette e reversibilità) derivanti dalle medesime i cui oneri sono integralmente sostenuti dalla Gestione degli interventi dello Stato.

(2) Non comprendono le pensioni della Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli enti creditizi della Gestione dei trattamenti pensionistici già a carico della soppressa Gestione speciale ex art. 75 DPR n. 761/1979, del Fondo di previdenza per il personale del Consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste, del Fondo per l'erogazione dei trattamenti previdenziali vari, dei Trattamenti integrativi al personale dell'Inps, del Fondo ex Sportass.

del Fondo di previdenza delle iscrizioni collettive.  
del Fondo di previdenza per le persone che svolgono lavori di cura non retribuiti derivanti da responsabilità familiari.  
del Fondo di previdenza per l'invalidità e la vecchiaia.  
dell'Assicurazione facoltativa per l'invalidità e la vecchiaia.

(3) Comprendono anche le indennità ( di accompagnamento, di comunicazione, ecc.).



## 2. L'ANDAMENTO DEL NUMERO DEGLI ISCRITTI

Considerata la forte connessione che esiste tra la spesa pensionistica e il numero degli iscritti si ritiene opportuno fornire, nelle tabelle che seguono:

- l'andamento, per gli anni 2009, 2010 e 2011, del numero degli iscritti analizzato per gestione assicurativa (*cfr. Tabella n. 3.5.*);
- il rapporto iscritti/pensioni delle principali gestioni pensionistiche per il triennio 2009-2011 (*cfr. Tabella n. 3.6.*).

Il numero degli iscritti alle principali gestioni pensionistiche è stato valutato:

- nel complesso delle gestioni, in 19.141.971 unità, con un incremento di 189.244 soggetti (+ 1,0%) rispetto a 18.952.727 unità del 2010;
- nel Fondo pensioni lavoratori dipendenti (*esclusi gli ex Fondi: Trasporti, Telefonici, Elettrici ed INPDAl*), in 12.516.000 unità, con un incremento di 173.000 soggetti (+1,4%) rispetto a 12.343.000 unità del 2010;
- nella Gestione previdenziale dei coltivatori diretti, coloni e mezzadri, in 468.299 unità, con una riduzione di 4.201 soggetti (-0,9%) rispetto a 472.500 unità del 2010;
- nella Gestione previdenziale degli artigiani, in 1.887.000 unità, con una riduzione di 10.992 soggetti (-0,6%) rispetto a 1.897.992 unità del 2010;
- nella Gestione previdenziale degli esercenti attività commerciali, in 2.115.000 unità, con un incremento di 23.100 soggetti (+1,1%) rispetto a 2.091.900 del 2010;
- nella Gestione previdenziale del Fondo Clero, in 19.730 unità, con nessuna variazione rispetto al 2010;
- nella Gestione previdenziale dei lavoratori parasubordinati, in 1.740.000 unità, con un incremento di 20.000 soggetti (+1,2%) rispetto a 1.720.000 unità del 2010;
- 801 unità del Fondo ex Sportass, con una riduzione di 56 soggetti (-6,5%) rispetto a 857 unità del 2010.

Tabella n. 3.5. -ANDAMENTO DEL NUMERO DEGLI ISCRITTI

GESTIONI E FONDI		2009	2010	2011	Variazioni assolute 2011 / 2010	Variazioni in % 2011 / 2010
<b>1</b>	<b>LAVORATORI DIPENDENTI</b>	<b>12.845.963</b>	<b>12.748.748</b>	<b>12.910.041</b>	<b>161.293</b>	<b>1,3</b>
	1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	12.430.000	12.343.000	12.516.000	173.000	1,4
	2 F.P.L.D. - ex Fondo trasporti	106.300	106.620	107.690	1.070	1,0
	3 F.P.L.D. - ex Fondo telefonici	57.000	55.150	53.400	-1.750	-3,2
	4 F.P.L.D. - ex Fondo elettrici	38.500	36.600	35.700	-900	-2,5
	5 F.P.L.D. - ex Fondo INPDAl	43.500	41.000	39.200	-1.800	-4,4
	6 Gestione enti creditizi	62.983	63.300	58.660	-4.640	-7,3
	7 Fondo ex dazieri	213	92	71	-21	-22,8
	8 Fondo volo	13.339	13.472	13.607	135	1,0
	9 Gestione minatori	1.804	1.772	1.769	-3	-0,2
	10 Fondo gas	9.300	9.300	9.300	0	0,0
	11 Fondo esattoriali	8.700	8.700	8.700	0	0,0
	12 Gestione trattamenti enti disciolti	250	167	110	-57	-34,1
	13 Fondo enti porti Genova e Trieste	21	20	17	-3	-15,0
	14 Fondo spedizionieri doganali (gestione senza iscritti)	0	0	0	0	0,0
	15 Fondo Ferrovie dello Stato Spa	70.282	66.414	63.019	-3.395	-5,1
	16 Fondo trattamenti previdenziali vari (gestione senza iscritti)	0	0	0	0	0,0
	17 Trattamenti integrativi personale Inps	3.771	3.141	2.798	-343	-10,9
<b>2</b>	<b>LAVORATORI AUTONOMI</b>	<b>4.452.315</b>	<b>4.462.392</b>	<b>4.470.299</b>	<b>7.907</b>	<b>0,2</b>
	1 Coltivatori diretti, coloni e mezzadri	477.016	472.500	468.299	-4.201	-0,9
	2 Artigiani	1.889.651	1.897.992	1.887.000	-10.992	-0,6
	3 Esercenti attività commerciali	2.085.648	2.091.900	2.115.000	23.100	1,1
<b>3</b>	<b>FONDO CLERO</b>	<b>19.730</b>	<b>19.730</b>	<b>19.730</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>4</b>	<b>LAVORATORI PARASUBORDINATI</b>	<b>1.730.000</b>	<b>1.720.000</b>	<b>1.740.000</b>	<b>20.000</b>	<b>1,2</b>
<b>5</b>	<b>FONDO EX SPORTASS</b>	<b>905</b>	<b>857</b>	<b>801</b>	<b>-56</b>	<b>-6,5</b>
<b>6</b>	<b>ASSICURAZIONI FACOLTATIVE</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.100</b>	<b>100</b>	<b>10,0</b>
	1 Fondo previdenza iscrizioni collettive	n.d.	n.d.	n.d.		
	2 Gestione lavori di cura non retribuiti	1.000	1.000	1.100	100	10,0
	3 Assicurazione facoltativa invalidità e vecchiaia	n.d.	n.d.	n.d.		
<b>TOTALE</b>		<b>19.049.913</b>	<b>18.952.727</b>	<b>19.141.971</b>	<b>189.244</b>	<b>1,0</b>

Tabella n. 3.6. - ANDAMENTO RAPPORTO ISCRITTI/PENSIONI (1)

GESTIONI E FONDI	NUMERO DEGLI ISCRITTI				NUMERO DELLE PENSIONI VIGENTI				ISCRITTI X 100 PENSIONI			
	VALORI ASSOLUTI				VALORI ASSOLUTI				ANNO			
	2009	2010	2011		2009	2010	2011		2009	2010	2011	
<b>1 LAVORATORI DIPENDENTI</b>	<b>12.845.963</b>	<b>12.748.748</b>	<b>12.910.041</b>		<b>10.206.336</b>	<b>10.176.848</b>	<b>10.042.978</b>		<b>125,9</b>	<b>100,3</b>	<b>128,5</b>	
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	12.430.000	12.343.000	12.516.000		9.437.093	9.406.568	9.274.601		131,7	131,2	134,9	
2 F.P.L.D. - ex Fondo trasporti	106.300	106.620	107.690		114.400	113.900	113.050		92,9	93,6	95,3	
3 F.P.L.D. - ex Fondo telefonici	57.000	55.150	53.400		70.085	71.480	72.370		81,3	77,2	73,8	
4 F.P.L.D. - ex Fondo elettrici	38.500	36.600	35.700		100.610	100.020	98.590		38,3	36,6	36,2	
5 F.P.L.D. - ex Fondo INPDAl (da 1.1.2003)	43.500	41.000	39.200		119.597	122.470	124.470		36,4	33,4	31,5	
6 Gestione enti creditizi	62.983	63.300	58.660		41.396	41.900	43.452		152,1	151,1	135,0	
7 Fondo ex dazieri	213	92	71		9.573	9.446	9.229		2,2	1,0	0,8	
8 Fondo volo	13.339	13.472	13.607		5.997	6.162	6.257		222,4	218,6	217,5	
9 Gestione minatori	1.804	1.772	1.769		7.610	7.479	7.350		23,7	23,7	24,1	
10 Fondo gas	9.300	9.300	9.300		5.627	5.628	5.612		165,3	165,2	165,7	
11 Fondo esattoriali	8.700	8.700	8.700		7.327	7.090	6.842		118,7	122,7	127,2	
12 Gestione enti discolti	250	167	110		12.500	11.849	11.412		2,0	1,4	1,0	
13 Fondo enti porti Genova e Trieste	21	20	17		4.094	4.029	3.968		0,5	0,5	0,4	
14 Fondo spedizionieri doganali (gestione senza iscritti)	0	0	0		2.701	2.756	2.731		0,0	0,0	0,0	
15 Fondo Ferrovie dello Stato Spa	70.282	66.414	63.019		238.157	236.009	233.509		29,5	28,1	27,0	
16 Fondo trattamenti previdenziali vari (gestione senza iscritti)	0	0	0		55	45	40		0,0	0,0	0,0	
17 Trattamenti integrativi personale Inps	3.771	3.141	2.798		29.514	29.727	29.495		12,8	10,6	9,5	
<b>2 LAVORATORI AUTONOMI</b>	<b>4.452.315</b>	<b>4.462.392</b>	<b>4.470.299</b>		<b>4.083.822</b>	<b>4.145.300</b>	<b>4.212.500</b>		<b>109,0</b>	<b>107,6</b>	<b>106,1</b>	
1 Coltivatori diretti, coloni e mezzadri (2)	477.016	472.500	468.299		1.170.469	1.188.500	1.204.000		40,8	39,8	38,9	
2 Artigiani	1.889.651	1.897.992	1.887.000		1.568.633	1.586.400	1.624.000		120,5	119,6	116,2	
3 Esercenti attività commerciali	2.085.648	2.091.900	2.115.000		1.344.720	1.370.400	1.384.500		155,1	152,6	152,8	
<b>3 FONDO CLERO</b>	<b>19.730</b>	<b>19.730</b>	<b>19.730</b>		<b>14.566</b>	<b>14.404</b>	<b>14.353</b>		<b>135,5</b>	<b>137,0</b>	<b>137,5</b>	
<b>4 GESTIONE PARASUBORDINATI</b>	<b>1.730.000</b>	<b>1.720.000</b>	<b>1.740.000</b>		<b>208.250</b>	<b>245.220</b>	<b>268.390</b>		<b>830,7</b>	<b>701,4</b>	<b>648,3</b>	
<b>5 FONDO EX SPORTASS</b>	<b>905</b>	<b>857</b>	<b>801</b>		<b>1.065</b>	<b>1.103</b>	<b>1.141</b>		<b>85,0</b>	<b>77,7</b>	<b>70,2</b>	
<b>Totale parziale</b>	<b>19.048.913</b>	<b>18.951.727</b>	<b>19.140.871</b>		<b>14.514.039</b>	<b>14.582.875</b>	<b>14.539.362</b>		<b>131,2</b>	<b>130,0</b>	<b>131,6</b>	
<b>5 ASSICURAZIONI FACOLTATIVE</b>												
1 Fondo previdenza iscrizioni collettive	n.d.	n.d.	n.d.		<b>10.198</b>	<b>9.171</b>	<b>8.119</b>					
2 Gestione lavori di cura non retribuiti	1.000	1.000	1.100		497	406	325					
3 Assicurazione facoltativa invalidità e vecchiaia	n.d.	n.d.	n.d.		1.616	1.594	1.572					
					8.085	7.171	6.222					
<b>6 GESTIONE INTERVENTI STATO</b>												
1 Pensioni sociali	---	---	---		<b>1.486.659</b>	<b>1.450.344</b>	<b>1.415.011</b>					
2 Assegni sociali	---	---	---		188.194	166.554	146.600					
3 Assegni vitalizi (3)	---	---	---		651.517	685.000	718.600					
4 Pensioni CDCM ante 1989	---	---	---		9.597	9.137	8.680					
5 Pensioni osteriche - ex Enpao	---	---	---		634.574	587.106	538.791					
					2.777	2.547	2.340					
<b>TOTALE</b>	<b>19.049.913</b>	<b>18.952.727</b>	<b>19.141.971</b>		<b>16.010.896</b>	<b>16.042.390</b>	<b>15.962.492</b>					
<b>7 GESTIONE INVALIDI CIVILI (*)</b>												
1 Invalidi civili	---	---	---		<b>2.638.042</b>	<b>2.733.900</b>	<b>2.775.800</b>					
2 Ciechi civili	---	---	---		2.461.545	2.554.300	2.593.700					
3 Sordomuti	---	---	---		134.313	137.100	139.400					
					42.184	42.500	42.700					

(1) Non comprende le pensioni vigenti della Gestione invalidi civili.

(2) Non comprende le pensioni liquidate con decorrenza anteriore al 1° gennaio 1989 e le pensioni ai superstiti (indirette e reversibilità derivanti dalle medesime) i cui oneri sono integralmente sostenuti dalla GIAS.

(3) Comprendono gli assegni sociali derivanti dalla trasformazione degli assegni agli invalidi civili e sordomuti per raggiungimento del 65° anno di età.  
(\*) Comprendono anche le indennità (di accompagnamento, di comunicazione, ecc.).

### 3. L'ANDAMENTO DEGLI ONERI NON PREVIDENZIALI

#### 3.1. Gli oneri non previdenziali

Gli oneri non previdenziali a carico della "Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali" per l'anno 2011 sono stati valutati in 92.778 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 3.7., USCITE e Tabella n. 3.8.*), con un incremento di 690 milioni rispetto a 92.088 milioni del 2010.

In particolare gli oneri sono costituiti da:

- 68.085 milioni di interventi assistenziali e di sostegno, con un incremento di 415 milioni rispetto a 67.670 milioni del 2010;
- 4.231 milioni per la copertura dei disavanzi di esercizio di alcune gestioni previdenziali, con un incremento di 56 milioni rispetto a 4.175 milioni del 2010. La partita più rappresentativa si riferisce alla copertura del disavanzo di esercizio del Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale della Ferrovie dello Stato SpA, che quantificata in 3.978 milioni presenta una crescita di 63 milioni rispetto a 3.915 milioni del 2010;
- 17.619 milioni per la copertura degli oneri della Gestione per l'erogazione delle pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili, con un incremento di 459 milioni rispetto a 17.160 milioni del 2010;
- 2.843 milioni di altre uscite (spese di amministrazione, oneri finanziari, rimborsi di contributi e altre uscite diverse), con una riduzione di 240 milioni rispetto a 3.083 milioni del 2010.

#### 3.2. La copertura degli oneri e i trasferimenti dallo Stato

La copertura degli oneri non previdenziali a carico della GIAS per l'anno 2011 (*cfr. Tabella n. 3.7., ENTRATE*) è assicurata per:

- 90.168 milioni dai trasferimenti dal bilancio dello Stato, con un incremento di 1.569 milioni rispetto a 88.599 milioni del 2010;
- 2.610 milioni da altre entrate (trasferimenti da altri enti del settore pubblico e dalle gestioni dell'INPS, contributi della produzione,

recuperi di prestazioni e entrate diverse), con una riduzione di 879 milioni rispetto a 3.489 milioni del 2010.

In particolare i trasferimenti dal bilancio dello Stato sono destinati per:

- 68.318 milioni alla copertura degli interventi e delle altre spese a carico della gestione, con un incremento di 1.053 milioni rispetto a 67.265 milioni del 2010;
- 4.231 milioni alla copertura dei disavanzi di esercizio delle gestioni previdenziali, con un incremento di 57 milioni rispetto a 4.174 milioni del 2010;
- 17.619 milioni alla copertura degli oneri della Gestione per l'erogazione delle pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili, con un incremento di 459 milioni rispetto a 17.160 milioni del 2010.

Tabella n. 3.7. - CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI (GIAS)

**U S C I T E**  
in milioni di euro

D E S C R I Z I O N E		2 0 0 9	2 0 1 0	2 0 1 1	Variazioni in % 2010 su 2009	Variazioni in % 2011 su 2010
<b>1</b>	<b>INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO</b>	<b>62.947</b>	<b>67.670</b>	<b>68.085</b>	<b>7,5</b>	<b>0,6</b>
	1.1. Trattamenti pensionistici	37.015	37.299	38.557	0,8	3,4
	1.2. Mantenimento del salario	6.526	10.554	9.362	61,7	-11,3
	1.3. Trattamenti derivanti dalla riduzione di oneri previdenziali	702	719	734	2,4	2,1
	1.4. Interventi a sostegno della famiglia	2.699	2.938	3.075	8,9	4,7
	1.5. Oneri diversi	21	5	5		
	1.6. Interventi a sostegno delle imprese	15.680	15.784	15.979	0,7	1,2
	1.7. Interventi diversi	304	371	374	22,1	0,7
<b>2</b>	<b>COPERTURA DI DISAVANZI DI ESERCIZIO DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI</b>	<b>4.261</b>	<b>4.175</b>	<b>4.231</b>	<b>-2,0</b>	<b>1,4</b>
	2.1. Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo	169	171	168	1,2	-1,5
	2.2. Fondo di previdenza del personale del Consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste	60	57	54	-5,0	-4,6
	2.3. Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già erogati dal soppresso Fondo previdenziale ed assistenziale degli spedizionieri doganali	32	32	30	0,0	-5,6
	2.4. Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale della Ferrovie dello Stato SpA	4.000	3.915	3.978	-2,1	1,6
<b>3</b>	<b>COPERTURA DEGLI ONERI DELLA GESTIONE DEGLI INVALIDI CIVILI</b>	<b>16.191</b>	<b>17.160</b>	<b>17.619</b>	<b>6,0</b>	<b>2,7</b>
<b>Totale interventi</b>		<b>83.399</b>	<b>89.005</b>	<b>89.935</b>	<b>6,7</b>	<b>1,0</b>
<b>4</b>	<b>ALTRE USCITE</b>	<b>3.727</b>	<b>3.083</b>	<b>2.843</b>	<b>-17,3</b>	<b>-7,8</b>
	4.1. Spese di amministrazione	394	405	410	2,8	1,4
	4.2. Oneri finanziari	8	9	9	12,5	5,4
	4.3. Rimborsi di contributi	1.533	1.532	1.387	-0,1	-9,5
	4.4. Uscite diverse	1.792	1.137	1.036	-36,6	-8,9
<b>Totale delle USCITE</b>		<b>87.126</b>	<b>92.088</b>	<b>92.778</b>	<b>5,7</b>	<b>0,7</b>

segue: **Tabella n. 3.7. - CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI (GIAS)**  
**ENTRATE**  
 In milioni di euro

DESCRIZIONE		2009	2010	2011	Variazioni in % 2010 su 2009	Variazioni in % 2011 su 2010
<b>1</b>	<b>TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO</b>	<b>84.199</b>	<b>88.599</b>	<b>90.168</b>	<b>5,2</b>	<b>1,8</b>
	1.1. A copertura d'interventi e delle altre spese a carico della Gestione	63.811	67.265	68.318	5,4	1,6
	1.2. A copertura di disavanzi di esercizio delle gestioni previdenziali	4.197	4.174	4.231	-0,5	1,4
	1.3. A copertura degli oneri della Gestione degli invalidi civili	16.191	17.160	17.619	6,0	2,7
<b>2</b>	<b>ALTRI TRASFERIMENTI</b>	<b>98</b>	<b>45</b>	<b>42</b>	<b>-54,1</b>	<b>-6,7</b>
	2.1. Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	11	10	8	-9,1	-20,0
	* dalle Regioni	1	0	0	-100,0	0,0
	* da altri Enti previdenziali	10	10	8	0,0	-20,0
	2.2. Trasferimenti dalle gestioni dell'Inps	87	35	34	-59,8	-2,9
<b>3</b>	<b>CONTRIBUTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.743</b>	<b>1.969</b>	<b>1.979</b>	<b>13,0</b>	<b>0,5</b>
<b>4</b>	<b>ALTRE ENTRATE</b>	<b>1.086</b>	<b>1.475</b>	<b>589</b>	<b>35,8</b>	<b>-60,1</b>
	4.1. Recupero di prestazioni ed altri interventi	499	512	515	2,6	0,6
	4.2. Entrate diverse	587	963	74	64,1	-92,3
<b>Totale delle ENTRATE</b>		<b>87.126</b>	<b>92.088</b>	<b>92.778</b>	<b>5,7</b>	<b>0,7</b>
<b>COMPOSIZIONE % DEL TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO</b>						
<b>1</b>	A copertura d'interventi e delle altre spese a carico della Gestione	75,8%	75,9%	75,8%		
<b>2</b>	A copertura di disavanzi di esercizio delle gestioni previdenziali	5,0%	4,7%	4,7%		
<b>3</b>	A copertura degli oneri della Gestione degli invalidi civili	19,2%	19,4%	19,5%		
<b>T O T A L E</b>		<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>		

Tabella n. 3.8. - ANALISI DEGLI ONERI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI

In milioni di euro

DESCRIZIONE		2009	2010	2011	Variazioni in % 2010 su 2009	Variazioni in % 2011 su 2010
<b>1 TRATTAMENTI PENSIONISTICI</b>						
<b>1.1. Pensioni sociali, assegni sociali, assegni vitalizi</b>						
* Pensioni agli ultra65enni sprovvisti di reddito						
* Assegni vitalizi - art. 11, legge 75/1980						
		3.959	4.092	4.226	3,4	3,3
		3.924	4.059	4.194	3,4	3,3
		34	33	32	-3,8	-3,0
		3.212	2.976	2.773	-7,3	-6,8
<b>1.2. Pensioni CDCM liquidate con decorrenza anteriore al 1989</b>						
<b>1.3. Prestazione aggiuntiva alle pensioni inferiori al trattamento minimo art. 70, comma 7, legge 23 dicembre 2000, n. 388 (legge finanziaria 2001)</b>						
		155	156	157	0,6	0,8
<b>1.4. Prestazione aggiuntiva ai titolari di pensione art. 5, comma 1, legge 127/2007</b>						
		1.312	1.333	1.338	1,7	0,4
<b>1.5. Oneri per pensionamenti anticipati</b>						
* Rate di pensione						
* Maggiore anzianità assicurativa IVS						
		1.567	1.577	1.580	0,7	0,2
		1.564	1.575	1.578	0,7	0,2
		2	2	2	-13,0	15,0
<b>1.6. Sostegno della spesa pensionistica</b>						
* Quota parte ciascuna mensilità di pensione - art. 37, comma 3, lett. c, legge 88/1989						
* Quota parte pensioni invalidità liquidate con decorrenza anteriore legge 222/1984						
		16.812	27.164	28.483	1,3	4,9
		16.875	17.222	17.719	2,1	2,9
		4.403	4.478	4.588	1,7	2,5
* Perequazione pensioni d'annata - legge 59/1991						
		1.248	1.158	1.083	-7,2	-6,4
* Integrazione al trattamento minimo assegno ordinario invalidità - art. 1, legge 222/1984						
* Maggiorazione sociale trattamenti minimi pensione - art. 1 legge 140/1985 e successive						
* Maggiorazione sociale trattamenti minimi pensione - art. 38 legge 448/2001						
* Altri trattamenti						
		327	327	328	0,0	0,3
		761	761	750	0,0	-1,5
		377	368	370	-2,4	0,6
		2.822	2.850	3.644	1,0	27,8
<b>Totale TRATTAMENTI PENSIONISTICI</b>		<b>37.015</b>	<b>37.299</b>	<b>38.557</b>	<b>0,8</b>	<b>3,4</b>
<b>2 MANTENIMENTO DEL SALARIO</b>						
<b>2.1. Trattamenti di disoccupazione</b>						
* Indennità e trattamenti speciali						
* Copertura assicurativa IVS periodi di indennizzati						
* Trasferimento alla Gestione prestazioni temporanee quota parte dell'indennità ordinaria di disoccupazione						
		2.550	2.707	2.689	6,2	-0,7
		2.191	2.471	2.460	12,8	-0,5
		316	219	212	-30,7	-3,1
		43	17	17	-60,5	0,0
<b>2.2. Trattamenti d'integrazione salariale straordinaria</b>						
* Trattamenti d'integrazione salariale						
* Copertura assicurativa IVS periodi di indennizzati						
* Rimborsi alle aziende quote di indennità di anzianità						
		2.018	5.381	4.302	166,7	-20,0
		1.091	2.864	2.279	162,5	-20,4
		894	2.434	1.956	172,3	-19,6
		33	83	67	151,5	-19,0
<b>2.3. Trattamenti di mobilità</b>						
* Indennità di mobilità						
* Copertura assicurativa IVS periodi di indennizzati						
		1.958	2.466	2.370	25,9	-3,9
		1.144	1.413	1.363	23,5	-3,5
		814	1.053	1.007	29,4	-4,3
<b>Totale MANTENIMENTO SALARIO</b>		<b>6.526</b>	<b>10.554</b>	<b>9.362</b>	<b>61,7</b>	<b>-11,3</b>



segue : Tabella n. 3.8. - ANALISI DEGLI ONERI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI  
in milioni di euro

D E S C R I Z I O N E	2009	2010	2011	Variazioni in % 2010 su 2009	Variazioni in % 2011 su 2010
<b>3 TRATTAMENTI DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DI ONERI PREVIDENZIALI</b>					
3.1. Trattamenti economici antituberculare * Indennità e assegni * Coperture assicurative IVS periodi indennizzati	156 43 113	155 42 113	155 42 113	-0,6 -2,3 0,0	0,1 0,2 0,0
3.2. Quota parte di prestazioni per la maternità	546	564	579	3,3	2,7
<b>Totale TRATTAMENTI</b>	<b>702</b>	<b>719</b>	<b>734</b>	<b>2,4</b>	<b>2,1</b>
<b>4 INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA</b>					
4.1. Quota parte dell'assegno per il nucleo familiare	1.399	1.393	1.385	-0,4	-0,6
4.2. Assegni familiari ai coltivatori diretti, coloni e mezzadri	5	5	5	0,0	8,0
4.3. Assegni per maternità - art. 49, comma 8, legge 488/1999	5	6	7	20,0	15,0
4.4. Prestazioni erogate per conto dei Comuni * Assegno per il nucleo familiare * Assegno per maternità	543 309 234	547 308 239	550 306 244	0,7 -0,3 2,1	0,5 -0,6 2,0
4.5. Interventi per l'assistenza a persone handicappate * Prestazioni * Copertura IVS periodi di assistenza	623 500 123	863 691 172	1.004 803 201	38,5 38,2 39,8	16,4 16,2 16,9
4.6. Interventi a sostegno della paternità e maternità - legge 53/2000 * Prestazioni * Copertura IVS periodi indennizzati	124 52 72	124 52 72	124 52 73	0,0 0,0 0,0	0,1 -0,8 0,7
<b>Totale INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA</b>	<b>2.699</b>	<b>2.938</b>	<b>3.075</b>	<b>8,9</b>	<b>4,7</b>
<b>5 ONERI DIVERSI</b>					
5.1. Indennità annuale per i lavoratori affetti da talassemia major - art. 39, comma 1, della legge n. 448/2001	21	5	5	-76,2	-8,0
<b>Totale ONERI DIVERSI</b>	<b>21</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>-76,2</b>	<b>-8,0</b>
<b>6 INTERVENTI A SOSTEGNO DELLE IMPRESE</b>					
6.1. Sgravi di oneri sociali nel Mezzogiorno	18	10	6	-44,4	-45,0
6.2. Altri sgravi e trasferimenti	7.671	7.782	8.060	1,4	3,6
6.3. Copertura alle gestioni previdenziali del mancato gettito contributivo conseguente ad esoneri e riduzioni contributive disposte per legge ( Sottocontribuzioni )	7.991	7.992	7.913	0,0	-1,0
<b>Totale TRASFERIMENTI ALLE IMPRESE</b>	<b>15.680</b>	<b>15.784</b>	<b>15.979</b>	<b>0,7</b>	<b>1,2</b>

segue : Tabella n. 3.8. - ANALISI DEGLI ONERI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI  
In milioni di euro

D E S C R I Z I O N E	2009	2010	2011	Variazioni in % 2010 su 2009	Variazioni in % 2011 su 2010
<b>7 INTERVENTI DIVERSI</b>					
7.1. Trasferimento alla Gestione CDCM eccedenza contributi dello Stato per assegni familiari rispetto all'onere per assegni familiari	36	36	36	0,0	0,6
7.2. Copertura assicurativa periodi di lavoro italiani in Libia - Legge 166/1991	2	0	0	-97,6	-49,0
7.3. Prosecuzione volontaria per perfezionamento requisiti pensioni dei lavoratori impiegati in lavori socialmente utili	0	0	0	0,0	0,0
7.4. Copertura assicurativa giornate attribuite ai lavoratori agricoli a tempo determinato	0	1	1	9.900,0	-50,0
7.5. Altri interventi	266	334	337	25,6	0,9
<b>Totale INTERVENTI DIVERSI</b>	<b>304</b>	<b>371</b>	<b>374</b>	<b>22,1</b>	<b>0,7</b>
<b>8 COPERTURA DISAVANZI DI ESERCIZIO DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI</b>					
8.1. Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo	169	171	168	1,2	-1,5
8.2. Fondo di previdenza del personale del Consorzio del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste	60	57	54	-5,0	-4,6
8.3. Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già erogati dal soppresso Fondo previdenziale degli spedizionieri doganali	32	32	30	0,0	-5,6
8.4. Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale della Ferrovie dello Stato SpA	4.000	3.915	3.978	-2,1	1,6
<b>Totale COPERTURE DISAVANZI DI ESERCIZIO GESTIONI PREVIDENZIALI</b>	<b>4.261</b>	<b>4.175</b>	<b>4.231</b>	<b>-2,0</b>	<b>1,4</b>
<b>9 COPERTURA DEGLI ONERI DELLA GESTIONE DEGLI INVALIDI CIVILI</b>	<b>16.191</b>	<b>17.160</b>	<b>17.619</b>	<b>6,0</b>	<b>2,7</b>
<b>Totale degli INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO</b>	<b>83.399</b>	<b>89.005</b>	<b>89.935</b>	<b>6,7</b>	<b>1,0</b>
<b>10 ALTRE USCITE</b>					
10.1. Spese di amministrazione	394	405	410	2,8	1,4
10.2. Oneri finanziari	8	9	9	12,5	5,4
10.3. Rimborso di contributi	1.533	1.532	1.387	-0,1	-9,5
10.4. Uscite diverse	1.792	1.137	1.036	-36,6	-8,9
<b>Totale ALTRE USCITE</b>	<b>3.727</b>	<b>3.083</b>	<b>2.843</b>	<b>-17,3</b>	<b>-7,8</b>
<b>Totale degli INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO E ALTRE USCITE</b>	<b>87.126</b>	<b>92.088</b>	<b>92.778</b>	<b>5,7</b>	<b>0,7</b>

## PARTE QUARTA

### LA GESTIONE FINANZIARIA

#### 1. LA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

I residui iniziali iscritti nei capitoli del preventivo finanziario gestionale corrispondono, come prescrive il Regolamento di contabilità, alla consistenza dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2010 risultanti dall'aggiornamento delle previsioni dell'anno 2010 a seguito della predisposizione della nota di variazione.

La gestione finanziaria di competenza dell'anno 2011 (*cfr. Tabelle n. 4.1. e n. 4.2.*) si riassume in:

- 293.101 milioni di euro di entrate accertate
- 291.873 milioni di euro di uscite impegnate
- 1.228 milioni di euro di avanzo complessivo.

Le operazioni finali si compendiano in:

- 289.690 milioni di euro di entrate accertate
- 288.632 milioni di euro di uscite impegnate
- 1.058 milioni di euro di risparmio pubblico.

Le partite di parte corrente si compendiano in:

- 246.072 milioni di euro di entrate accertate
- 244.471 milioni di euro di uscite impegnate
- 1.601 milioni di euro di avanzo corrente.

Le altre operazioni, diverse da quelle finali, che concorrono alla formazione dell'avanzo complessivo di 1.228 milioni di euro riguardano le entrate per "*Accensioni di prestiti*" accertate per 3.411 milioni di euro e le spese per "*Oneri comuni*", iscritte per 3.241 milioni di euro.

Gli accertamenti per "*Accensioni di prestiti*" si riferiscono:

- per 3.191 milioni di euro alle anticipazioni dello Stato a copertura del fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali;
- per 220 milioni di euro ad accensioni di altri prestiti.

Gli impegni per "*Oneri comuni*" si riferiscono al formale impegno di restituzione di:

- 3.191 milioni di anticipazioni ricevute dallo Stato per il fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali;
- 50 milioni di altri debiti.

Tabella n. 4.1. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

In milioni di euro

AGGREGATI	2009	2010	2011	Variazioni % 2010 su 2009	Variazioni % 2011 su 2010
<b>1 ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>	145.031	145.954	151.587	0,6	3,9
<b>2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	84.890	89.159	90.769	5,0	1,8
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato	84.199	88.599	90.168	5,2	1,8
2.2. Altri trasferimenti correnti	691	560	601	-19,0	7,3
<b>3 ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	3.727	3.587	3.716	-3,8	3,6
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>233.648</b>	<b>238.700</b>	<b>246.072</b>	<b>2,2</b>	<b>3,1</b>
<b>4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI</b>	<b>10.235</b>	<b>6.142</b>	<b>5.692</b>	<b>-40,0</b>	<b>-7,3</b>
<b>5 PARTITE DI GIRO</b>	<b>35.185</b>	<b>36.659</b>	<b>37.926</b>	<b>4,2</b>	<b>3,5</b>
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>279.068</b>	<b>281.501</b>	<b>289.690</b>	<b>0,9</b>	<b>2,9</b>
<b>6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>7 ACCENSIONI DI PRESTITI</b>	<b>2.465</b>	<b>2.718</b>	<b>3.411</b>	<b>10,3</b>	<b>25,5</b>
7.1. Anticipazioni della Tesoreria dello Stato	0	0	0	0,0	0,0
7.2. Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	2.314	2.498	3.191	8,0	27,7
7.3. Altre accensioni di prestiti	151	220	220	45,7	0,0
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>281.533</b>	<b>284.219</b>	<b>293.101</b>	<b>1,0</b>	<b>3,1</b>
<b>1 FUNZIONAMENTO</b>	<b>2.986</b>	<b>3.275</b>	<b>3.302</b>	<b>9,7</b>	<b>0,8</b>
<b>2 INTERVENTI DIVERSI</b>	<b>227.054</b>	<b>234.064</b>	<b>240.843</b>	<b>3,1</b>	<b>2,9</b>
2.1. Pensioni	173.764	177.350	183.385	2,1	3,4
2.2. Prestazioni temporanee economiche	35.405	39.549	40.542	11,7	2,5
2.3. Altri interventi diversi	17.885	17.165	16.916	-4,0	-1,5
<b>3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>	<b>292</b>	<b>300</b>	<b>326</b>	<b>2,7</b>	<b>8,7</b>
<b>4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>230.332</b>	<b>237.639</b>	<b>244.471</b>	<b>3,2</b>	<b>2,9</b>
<b>5 INVESTIMENTI</b>	<b>8.364</b>	<b>6.667</b>	<b>6.235</b>	<b>-20,3</b>	<b>-6,5</b>
<b>6 PARTITE DI GIRO</b>	<b>35.185</b>	<b>36.659</b>	<b>37.926</b>	<b>4,2</b>	<b>3,5</b>
<b>SPESE FINALI</b>	<b>273.881</b>	<b>280.965</b>	<b>288.632</b>	<b>2,6</b>	<b>2,7</b>
<b>7 ONERI COMUNI</b>	<b>2.328</b>	<b>2.548</b>	<b>3.241</b>	<b>9,5</b>	<b>27,2</b>
7.1. Rimborso delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato	0	0	0	0,0	0,0
7.2. Rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	2.314	2.498	3.191	8,0	27,7
7.3. Estinzione di altri debiti	14	50	50	257,1	0,0
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>276.209</b>	<b>283.513</b>	<b>291.873</b>	<b>2,6</b>	<b>2,9</b>
1. Avanzo (+) Disavanzo (-) corrente	3.316	1.061	1.601		
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	5.187	536	1.058		
<b>3. AVANZO (+) DI SAVANZO (-) COMPLESSIVO</b>	<b>5.324</b>	<b>706</b>	<b>1.228</b>		

**Tabella n. 4.2. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO PER C.d.R.**  
in milioni di euro

AGGREGATI	C.d.R. 1 D.C. Entrate	C.d.R. 2 D.C. Pensioni	C.d.R. 3 D.C. Prestazioni a sostegno del reddito	C.d.R. 4 D.C. Risorse Umane	C.d.R. 5 D.C. Risorse Strumentali	C.d.R. 8 Altre strutture di Direzione Generale	TOTALE
ENTRATE CORRENTI	150.389	3.265	2.006	77	61	90.274	246.072
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			12	187	1	8.903	9.103
PARTITE DI GIRO	1.094	356	5.935	136		30.405	37.926
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>151.483</b>	<b>3.621</b>	<b>7.953</b>	<b>400</b>	<b>62</b>	<b>129.582</b>	<b>293.101</b>
USCITE CORRENTI	8.382	198.240	26.832	2.066	1.784	7.167	244.471
USCITE IN CONTO CAPITALE			13	496	234	8.733	9.476
PARTITE DI GIRO	1.094	356	5.935	136		30.405	37.926
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>9.476</b>	<b>198.596</b>	<b>32.780</b>	<b>2.698</b>	<b>2.018</b>	<b>46.305</b>	<b>291.873</b>
RISULTATO DI PARTE CORRENTE	142.007	-194.975	-24.826	-1.989	-1.723	83.107	1.601
RISULTATO IN CONTO CAPITALE			-1	-309	-233	170	-373
SALDO PARTITE DI GIRO							
<b>RISULTATO COMPLESSIVO</b>	<b>142.007</b>	<b>-194.975</b>	<b>-24.827</b>	<b>-2.298</b>	<b>-1.956</b>	<b>83.277</b>	<b>1.228</b>

Riguardo ai fondamentali aggregati delle entrate e delle spese finanziarie che concorrono alla formazione dei risultati dell'anno 2011 si precisa quanto segue.

### 1.1. Le Entrate

Le ENTRATE CONTRIBUTIVE sono state complessivamente previste in 151.587 milioni di euro, con un incremento netto del 3,9% rispetto a 145.954 milioni del 2010. Avuto riguardo alla provenienza (*cfr. Tabella n. 4.3.*) attengono per:

- 150.884 milioni ai contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti, con un incremento netto del 3,9% rispetto a 145.257 milioni del 2010;
- 703 milioni ai contributi a carico degli iscritti per le quote di partecipazione all'onere di specifiche gestioni, con un incremento netto dello 0,9% rispetto a 697 milioni del 2010.

Le ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI ATTIVI sono state complessivamente previste in 90.769 milioni di euro con un incremento netto di 1.610 milioni rispetto a 89.159 milioni del 2010 (*cfr. Tabella n. 4.4.*). In particolare i trasferimenti dal bilancio dello Stato sono stati complessivamente iscritti in 90.168 milioni con un incremento di 1.569 milioni rispetto a 88.599 milioni del 2010. Gli apporti sono destinati per 72.549 milioni alla "*Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali*" (71.439 milioni nel 2010) e per 17.619 milioni alla "*Gestione degli invalidi civili*" (17.160 milioni nel 2010). I rimanenti trasferimenti, pari a 601 milioni (560 milioni nel 2010) si riferiscono alle risorse trasferite dalle Regioni (3 milioni) e da altri enti del settore pubblico (598 milioni).

Le ENTRATE PER PARTITE DI GIRO - che pareggiano in uscita per il loro importo contabile - sono state complessivamente previste in 37.926 milioni di euro con un incremento netto di 1.267 milioni rispetto a 36.659 milioni del 2010 (*cfr. Tabella n. 4.5.*). In particolare, le ritenute fiscali alla fonte sono state complessivamente iscritte in 30.205 milioni di euro con un incremento netto di 1.419 milioni rispetto a 28.786 milioni del 2010.

**Tabella n. 4.3. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA  
ENTRATE CONTRIBUTIVE**

in milioni di euro

<b>Aggregati</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>Variazioni % 2010 su 2009</b>	<b>Variazioni % 2011 su 2010</b>
<b>1 ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI</b>	<b>144.302</b>	<b>145.257</b>	<b>150.884</b>	<b>0,7</b>	<b>3,9</b>
<b>1 Lavoratori dipendenti</b>	<b>120.268</b>	<b>120.626</b>	<b>126.062</b>	<b>0,3</b>	<b>4,5</b>
* accertati con il sistema D.M.	116.798	116.810	122.210	0,0	4,6
* addetti ai servizi domestici e familiari	810	775	787	-4,3	1,5
* contributi lavoratori agricoli	1.360	1.364	1.406	0,3	3,1
* contributi per il personale dell'INPS	398	404	418	1,5	3,5
* concorso aziende al finanz. indennità mobilità	201	327	318	62,7	-2,8
* contributi a copertura ass. sost. reddito	476	644	684	35,3	6,2
* altri	225	302	239	34,2	-20,9
<b>2 Lavoratori autonomi</b>	<b>24.002</b>	<b>24.600</b>	<b>24.790</b>	<b>2,5</b>	<b>0,8</b>
* Coltivatori diretti, mezzadri e coloni	911	905	912	-0,7	0,8
* Artigiani	7.873	8.008	7.967	1,7	-0,5
* Esercenti attività commerciali	8.493	8.821	8.866	3,9	0,5
* Esercenti attività parasubordinate	6.722	6.863	7.042	2,1	2,6
* Altri	3	3	3	0,0	0,0
<b>3 Altri lavoratori</b>	<b>32</b>	<b>31</b>	<b>32</b>	<b>-3,1</b>	<b>3,2</b>
* Fondo clero	32	31	32	-3,1	3,2
<b>2 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI</b>	<b>729</b>	<b>697</b>	<b>703</b>	<b>-4,4</b>	<b>0,9</b>
1 Prosecuratori volontari	221	224	226	1,4	0,9
2 Riserve e valori capitali versati dagli iscritti	225	212	211	-5,8	-0,5
3 Proventi divieto di cumulo pensione/retribuzione	164	139	137	-15,2	-1,4
4 Contrib. solidarietà su prest. di disoccup. al lav. agricoli	109	116	118	6,4	1,7
5 Altri	10	6	11	-40,0	83,3
<b>TOTALE</b>	<b>145.031</b>	<b>145.954</b>	<b>151.587</b>	<b>0,6</b>	<b>3,9</b>

**Tabella n. 4.4. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA  
TRASFERIMENTI ATTIVI**

In milioni di euro

<b>Aggregati</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>Variazioni % 2010 su 2009</b>	<b>Variazioni % 2011 su 2010</b>
<b>1 TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO</b>					
<b>1 A copertura di oneri non previdenziali di cui all'art. 37 della legge 9 marzo 1989, n. 88</b>	<b>84.199</b>	<b>88.599</b>	<b>90.168</b>	<b>5,2</b>	<b>1,8</b>
* Oneri pensionistici	68.008	71.439	72.549	5,0	1,6
* Oneri per il mantenimento del salario	42.412	42.720	44.051	0,7	3,1
* Oneri per prestazioni economiche derivanti dalla riduzione di oneri previdenziali	5.085	7.943	7.387	56,2	-7,0
* Oneri a sostegno della famiglia	798	815	831	2,1	2,0
* Oneri per sgravi degli oneri sociali ed altre agevolazioni	3.015	3.257	3.453	8,0	6,0
* Oneri diversi ed altri interventi	15.761	15.802	15.925	0,3	0,8
	937	902	902	-3,7	0,0
<b>2 A copertura delle pensioni, assegni ed indennità della gestione degli invalidi civili</b>	<b>16.191</b>	<b>17.160</b>	<b>17.619</b>	<b>6,0</b>	<b>2,7</b>
<b>2 ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>691</b>	<b>560</b>	<b>601</b>	<b>-19,0</b>	<b>7,3</b>
1 Dalle regioni	3	3	3	0,0	0,0
2 Da altri enti del settore pubblico	688	557	598	-19,0	7,4
<b>TOTALE</b>	<b>84.890</b>	<b>89.159</b>	<b>90.769</b>	<b>5,0</b>	<b>1,8</b>



**Tabella n. 4.5. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA  
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**

In milioni di euro

A g g r e g a t i		2 0 0 9	2 0 1 0	2 0 1 1	Variazioni % 2010 su 2009	Variazioni % 2011 su 2010
<b>1 Ritenute erariali</b>		<b>26.966</b>	<b>28.786</b>	<b>30.205</b>	<b>6,7</b>	<b>4,9</b>
1 Ritenute Irpef alla fonte		24.083	25.685	27.025	6,7	5,2
2 Ritenute Irpef per assistenza fiscale		876	943	981	7,6	4,0
3 Ritenute addizionale regionale Irpef		1.387	1.499	1.546	8,1	3,1
4 Ritenute addizionale regionale Irpef per assistenza fiscale		51	23	24	-54,9	4,3
5 Ritenute addizionale comunale Irpef		545	621	615	13,9	-1,0
6 Ritenute addizionale comunale Irpef per assistenza fiscale		24	15	14	-37,5	-6,7
<b>2 Trasferimenti dello Stato per il pagamento degli arretrati di pensione in applicazione della sentenza della Corte Costituzionale n. 453/1993 e n. 240/1994</b>		<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100,0</b>	<b>0,0</b>
<b>3 Contributi associativi riscossi per conto delle Organizzazioni sindacali</b>		<b>714</b>	<b>676</b>	<b>690</b>	<b>-5,3</b>	<b>2,1</b>
1 Ritenute sulle prestazioni		413	412	423	-0,2	2,7
2 Contributi associativi		301	264	267	-12,3	1,1
<b>4 Riscossioni per conto della società cessionaria di somme relative a crediti contributivi Inps ceduti</b>		<b>387</b>	<b>300</b>	<b>150</b>	<b>-22,5</b>	<b>-50,0</b>
<b>5 Rimborso da parte dell'Inail degli oneri finanziari derivanti dalla cessione dei crediti contributivi</b>		<b>4</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>6 Contributi riscossi per conto di altri enti</b>		<b>707</b>	<b>687</b>	<b>677</b>	<b>-2,8</b>	<b>-1,5</b>
<b>7 Anticipazioni e rimesse per pagamento prestazioni per conto di altri enti</b>		<b>5.463</b>	<b>5.872</b>	<b>5.865</b>	<b>7,5</b>	<b>-0,1</b>
<b>8 Rimb. dello Stato del Bonus straord. ai soggetti a basso reddito (art.1 L.2/2009)</b>		<b>620</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(*)</b>	<b>(*)</b>
<b>9 Altre partite di giro</b>		<b>323</b>	<b>337</b>	<b>338</b>	<b>4,3</b>	<b>0,3</b>
1 Ritenute previdenziali effettuate al personale		120	127	127	5,8	0,0
2 Altre ritenute effettuate al personale		8	9	9	12,5	0,0
3 Ritenute ex Onpi sulle pensioni rimosse per conto dello Stato		2	2	2	0,0	0,0
4 Altre partite di giro e Partite in sospeso		193	199	200	3,1	0,5
<b>TOTALE</b>		<b>35.185</b>	<b>36.659</b>	<b>37.926</b>	<b>4,2</b>	<b>3,5</b>

(\*) Variazione non significativa

## 1.2. Le Uscite

Le USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI sono state complessivamente previste in 223.927 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 4.6.*) con un incremento netto del 3,2% (+7.028 milioni di euro) rispetto a 216.899 milioni del 2010.

La "Spesa per pensioni" è stata valutata in 183.385 milioni di euro con un incremento netto del 3,4% (+6.035 milioni di euro) rispetto a 177.350 milioni di euro del 2010. In particolare la spesa riguarda:

- per 170.721 milioni di euro, le rate di pensione a carico delle Gestioni previdenziali (compresi gli oneri a carico della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali), con un incremento netto del 3,7% (+6.081 milioni di euro) rispetto a 164.640 milioni di euro del 2010;
- per 12.664 milioni di euro, le pensioni erogate per conto dello Stato, con una riduzione netta dello 0,4% (-46 milioni di euro) rispetto a 12.710 milioni di euro del 2010. La spesa non incide sui risultati di gestione dell'Istituto in quanto coperta da trasferimenti dal bilancio dello Stato.

La "Spesa per prestazioni temporanee" è stata prevista in 40.542 milioni di euro con un incremento netto del 2,5% (+993 milioni di euro) rispetto a 39.549 milioni di euro del 2010. In particolare la spesa riguarda:

- per 26.397 milioni di euro, le prestazioni temporanee a carico delle gestioni previdenziali e della Gestione degli interventi dello Stato, con un incremento netto dell'1,8% (+478 milioni di euro) rispetto a 25.919 milioni di euro del 2010;
- per 550 milioni di euro, le prestazioni erogate per conto dei Comuni (assegno ai nuclei familiari per 306 milioni di euro e assegno per maternità per 244 milioni di euro), con un incremento netto dello 0,5% (+3 milioni di euro) rispetto a 547 milioni di euro del 2010. La spesa non incide sui risultati di gestione dell'Istituto in quanto coperta da trasferimenti dal bilancio dello Stato;
- per 13.595 milioni di euro, l'indennità di accompagnamento agli invalidi civili con un incremento del 3,9% rispetto alla spesa prevista per il 2010 (13.083 milioni di euro). La spesa non incide

sui risultati di gestione dell'Istituto in quanto coperta da trasferimenti dal bilancio dello Stato.

I TRASFERIMENTI PASSIVI sono stati complessivamente previsti in 6.253 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 4.7.*) con una riduzione netta del 5,1% (-337 milioni di euro) rispetto a 6.590 milioni di euro del 2010.

Nel dettaglio si riferiscono a:

- 4.598 milioni di euro di trasferimenti allo Stato (4.953 milioni di euro nel 2010) rappresentati da contributi riscossi per suo conto (3.931 milioni di euro) e da contribuzioni a carico dell'Istituto (667 milioni di euro);
- 13 milioni di euro di trasferimenti al Servizio Sanitario Nazionale (9 milioni di euro nel 2010);
- 1.642 milioni di euro di altri trasferimenti (1.628 milioni di euro nel 2010) rappresentati da valori di copertura di periodi assicurativi da trasferire ad altri Enti previdenziali (1.050 milioni di euro), da contributi ai datori di lavoro e ai lavoratori (29 milioni di euro), da interventi assistenziali a favore del personale (19 milioni di euro) e da altri trasferimenti (544 milioni di euro).

**Tabella n. 4.6. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA  
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI**  
In milioni di euro

<b>A g g r e g a t i</b>	<b>2 0 0 9</b>	<b>2 0 1 0</b>	<b>2 0 1 1</b>	<b>Variazioni % 2010 su 2009</b>	<b>Variazioni % 2011 su 2010</b>
<b>1 PENSIONI GESTIONI PREVIDENZIALI</b>	<b>160.875</b>	<b>164.640</b>	<b>170.721</b>	<b>2,3</b>	<b>3,7</b>
1 Gestioni previdenziali	132.669	136.057	140.814	2,6	3,5
2 Gestione degli interventi dello Stato	28.206	28.583	29.907	1,3	4,6
<b>2 PENSIONI EROGATE PER CONTO DELLO STATO</b>	<b>12.889</b>	<b>12.710</b>	<b>12.664</b>	<b>-1,4</b>	<b>-0,4</b>
1 Pensioni sociali e assegni sociali	3.933	4.059	4.194	3,2	3,3
2 Assegni vitalizi	34	33	32	-2,9	-3,0
3 Pensioni CDCM ante 1989 e relative pensioni di reversibilità	3.215	2.976	2.773	-7,4	-6,8
4 Pensionamenti anticipati	1.564	1.575	1.578	0,7	0,2
5 Pensioni ostetriche ex Enpao	4	4	3	0,0	-15,0
6 Pensioni invalidi civili (esclusa la spesa relativa all'indennità di accompagnamento)	4.071	3.996	4.017	-1,8	0,5
7 Pensioni invalidi civili - Maggiorazione sociale ai sensi art. 38 legge 448/2001	68	67	68	-1,5	1,5
<b>TOTALE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE</b>	<b>173.764</b>	<b>177.350</b>	<b>183.385</b>	<b>2,1</b>	<b>3,4</b>
<b>2 PRESTAZIONI TEMPORANEE ECONOMICHE</b>					
1 Prestazioni (al netto prestazioni erogate per conto dei Comuni)	22.479	25.919	26.397	15,3	1,8
2 Prestazioni erogate per conto dei Comuni	543	547	550	0,7	0,5
* Indennità di maternità	234	239	244	2,1	2,0
* Trattamenti di famiglia	309	308	306	-0,3	-0,6
3 Indennità di accompagnamento agli invalidi civili	12.383	13.083	13.595	5,7	3,9
<b>TOTALE PRESTAZIONI TEMPORANEE ECONOMICHE</b>	<b>35.405</b>	<b>39.549</b>	<b>40.542</b>	<b>11,7</b>	<b>2,5</b>
<b>TOTALE</b>	<b>209.169</b>	<b>216.899</b>	<b>223.927</b>	<b>3,7</b>	<b>3,2</b>

(1) Compresa la spesa a carico della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali.

**Tabella n. 4.7 - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA  
TRASFERIMENTI PASSIVI**  
In milioni di euro

Aggregati	2009	2010	2011	Variazioni % 2010 su 2009	Variazioni % 2011 su 2010
<b>1 TRASFERIMENTI ALLO STATO</b>	<b>5.339</b>	<b>4.953</b>	<b>4.598</b>	<b>-7,2</b>	<b>-7,2</b>
<b>1 Contributi riscossi per suo conto</b>	<b>4.740</b>	<b>4.308</b>	<b>3.931</b>	<b>-9,1</b>	<b>-8,8</b>
* Contributi ex Enaoli	0	0	0	0,0	0,0
* Contributi ex Enaoli	0	0	0	0,0	0,0
* Contributi ex Gescal	0	0	0	0,0	0,0
* Contributi finanziamento asili nido	106	101	117	-4,7	15,8
* Contributi Fondo rotazione	103	57	64	-44,7	12,3
* Contributi Fondo nazionale per l'attuazione politiche comunitarie	1	0	0	-62,5	0,0
* Contributi per erogazione TFR ai lav. dip. settore privato - art. 1, comma 755, L. 296/2006	4.530	4.000	3.600	-11,7	-10,0
* Quota parte contrib.integrativo assic.obbligatoria contro DS involontaria art. 19, c.6 L. 2/2009	0	150	150	n/a	0,0
<b>2 Altri trasferimenti allo Stato</b>	<b>599</b>	<b>645</b>	<b>667</b>	<b>7,6</b>	<b>3,4</b>
* Finanziamento Istituti di patronato e di assistenza sociale	294	293	304	-0,3	3,8
* Contributi ex ONPI	304	308	315	1,3	2,3
* Finanziamento ARAN	0	0	0	-100,0	0,0
* Finanziamento Fondo per la formazione dei lavoratori temporanei	0	0	0	0,0	0,0
* Eccedenza gettito contributivo per lavoro straordinario	0	0	0	0,0	0,0
* Economie derivanti da riduzioni stanziamenti consumi intermedi - art. 11 c. 5 D.L. 203/2005	1	1	5	(*)	400,0
* Economie derivanti dalla riduzione dei compensi agli organi - art. 1 c. 58 e 59 L. 266/2005	0	0	0	(*)	0,0
* Economie derivanti da riduzione Fondi contrattazione integrativa-art.67 c.6 L.133/08	0	43	43	(*)	0,0
<b>2 TRASFERIMENTI AL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE</b>	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>13</b>	<b>-10,0</b>	<b>44,4</b>
<b>3 ALTRI TRASFERIMENTI</b>	<b>2.059</b>	<b>1.628</b>	<b>1.642</b>	<b>-20,9</b>	<b>0,9</b>
1 Valori di copertura di periodi assicurativi	1.299	1.062	1.050	-18,2	-1,1
2 Contributi ai datori di lavoro	45	28	29	-37,8	3,6
3 Interventi assistenziali a favore del personale	17	19	19	11,8	0,0
4 Trasferimenti diversi	157	3	4	-98,1	33,3
5 Contrib.alle aziende a copertura dei trattam.aggiuntivi di malattia-art.3 DI n.14666/07	25	0	0	-100,0	0,0
6 Contributi ai fondi paritetici interprofessionali - art. 25 L. 845/78 e art. 118 L. 388/2000	511	512	536	0,2	4,7
7 Finanziamento Istituto italiano di medicina sociale	3	2	2	-20,0	0,0
8 Finanziamento Commissione vigilanza su fondi pensione	2	2	2	-16,7	0,0
<b>TOTALE</b>	<b>7.408</b>	<b>6.590</b>	<b>6.253</b>	<b>-11,0</b>	<b>-5,1</b>

(\*) Variazione non significativa

### 1.3. Le spese di funzionamento ed i costi di gestione

Le SPESE DI FUNZIONAMENTO sono state complessivamente previste in 4.322 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 4.8.*) con un incremento netto del 2,0% (+86 milioni di euro) rispetto a 4.235 milioni del 2010.

Avuto riguardo alla tipologia delle spese di funzionamento la previsione si riferisce:

- per 3.892 milioni di euro alle spese correnti, con un incremento dell' 1,5% rispetto al 2010;
- per 430 milioni di euro alle spese in conto capitale, con un incremento del 7,6% rispetto al 2010.

Con riferimento alla natura delle spese di funzionamento la previsione si riferisce:

- per 3.534 milioni di euro alle spese aventi natura obbligatoria, con un incremento dell'1,7% rispetto al 2010;
- per 788 milioni di euro alle spese non aventi natura obbligatoria, con un incremento del 3,5% rispetto al 2010.

La parte delle spese di funzionamento destinate ad assicurare il funzionamento degli uffici dell'Ente per l'assolvimento dei compiti istituzionali costituiscono *"i costi di gestione"*.

I COSTI DI GESTIONE sono stati complessivamente previsti in 4.283 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 4.9.*) con un incremento netto del 2,1% (+89 milioni di euro) rispetto a 4.194 milioni di euro del 2010.

Nel dettaglio la previsione si riferisce:

- per 2.315 milioni di euro alle spese per il personale, con un incremento del 2,2% rispetto a 2.265 milioni di euro del 2010;
- per 1.727 milioni di euro alle spese per l'acquisto di beni, servizi ed immobilizzazioni tecniche, con un incremento del 3,5% rispetto a 1.668 milioni di euro del 2010;
- per 241 milioni di euro agli altri oneri di funzionamento, con una riduzione del 7,8% rispetto a 261 milioni di euro del 2010.

**Tabella n. 4.8. - SPESE DI FUNZIONAMENTO**  
**in termini finanziari di competenza**  
 in milioni di euro

A g g r e g a t i	VALORI ASSOLUTI			VARIAZIONI 2010/2009		VARIAZIONI 2011/2010	
	2 0 0 9	2 0 1 0	2 0 1 1	ASSOLUTE	IN %	ASSOLUTE	IN %
<b>1 SPESE CORRENTI</b>	<b>3.659</b>	<b>3.836</b>	<b>3.892</b>	<b>176</b>	<b>4,8</b>	<b>56</b>	<b>1,5</b>
1 Spese obbligatorie	3.229	3.267	3.323	38	1,2	56	1,7
2 Spese non obbligatorie	430	569	569	138	32,2	1	0,1
<b>2 SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>345</b>	<b>400</b>	<b>430</b>	<b>54</b>	<b>15,8</b>	<b>30</b>	<b>7,6</b>
1 Spese obbligatorie	201	207	211	6	2,9	4	2,0
2 Spese non obbligatorie	144	193	219	49	33,7	26	13,5
<b>3 TOTALE SPESE</b>	<b>4.004</b>	<b>4.235</b>	<b>4.322</b>	<b>231</b>	<b>5,8</b>	<b>86</b>	<b>2,0</b>
1 Spese obbligatorie	3.430	3.474	3.534	44	1,3	60	1,7
2 Spese non obbligatorie	574	761	788	187	32,6	27	3,5

**Tabella n. 4.9. - COSTI DI GESTIONE  
in termini finanziari di competenza**  
in milioni di euro

Aggregati di spesa	VALORI ASSOLUTI (*)			VARIAZIONI 2011/2010	
	2009	2010	2011	ASSOLUTE	IN %
<b>1. PERSONALE</b>	<b>2.104</b>	<b>2.265</b>	<b>2.315</b>	<b>50</b>	<b>2,2</b>
a) PERSONALE IN SERVIZIO	1.633	1.783	1.805	22	1,3
* Emolumenti fissi e accessori	1.633	1.752	1.767	15	0,9
* Oneri rinnovo contratto	0	31	38	7	22,5
b) PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	470	482	510	28	5,7
* Buonscita al personale cessato dal servizio	191	195	196	1	0,3
* Quote di pensioni al personale cessato dal servizio	279	287	314	27	9,4
<b>2. ACQUISTO BENI, SERVIZI ED IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>1.506</b>	<b>1.668</b>	<b>1.727</b>	<b>59</b>	<b>3,5</b>
a) ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	377	462	525	63	13,6
b) ALTRE SPESE DI FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI	457	576	593	18	3,1
c) SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI ENTI	673	630	609	-22	-3,4
<b>3. ALTRI ONERI DI FUNZIONAMENTO</b>	<b>349</b>	<b>261</b>	<b>241</b>	<b>-20</b>	<b>-7,8</b>
a) ORGANI E COMMISSIONI DELL'ENTE	4	5	4	-1	-14,2
b) ALTRE SPESE	345	256	237	-20	-7,7
<b>TOTALE</b>	<b>3.959</b>	<b>4.194</b>	<b>4.283</b>	<b>89</b>	<b>2,1</b>

(\*) Oneri e spese al netto di quelli afferenti gli stabili da reddito e la Casa di riposo di Camogli



## 2. LA GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA

La gestione finanziaria di cassa del 2011 (*cfr. Tabelle n. 4.10. e n. 4.11.*) evidenzia un fabbisogno netto di 10.313 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 4.12.*) quale differenziale tra:

- 276.740 milioni di riscossioni;
- 287.053 milioni di pagamenti.

La copertura del fabbisogno netto di 10.313 milioni di euro è assicurata con il ricorso alle anticipazioni della Tesoreria dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali per 3.191 milioni di euro.

La differenza tra la predetta anticipazione ricevuta e il fabbisogno netto della gestione finanziaria di cassa, pari a 7.122 milioni di euro, è stata coperta con la riduzione delle giacenze di cassa dell'INPS.

Nella *Tabella n. 4.13.* si riporta il quadro riassuntivo della gestione di cassa al netto degli apporti complessivi dello Stato.

Gli apporti complessivi dello Stato sono stati quantificati in 86.097 milioni di euro e sono costituiti da 82.906 milioni di trasferimenti dal bilancio e da 3.191 milioni di anticipazioni di cassa.

Riguardo ai fondamentali aggregati delle entrate e delle spese finanziarie che concorrono alla formazione dei risultati dell'anno 2011 si precisa quanto segue.

### 2.1. Le riscossioni

Le ENTRATE CONTRIBUTIVE sono state complessivamente previste in 145.978 milioni di euro, con un incremento netto del 5,1% rispetto a 138.911 milioni del 2010.

Le ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI sono state complessivamente previste in 83.354 milioni di euro con un incremento netto dell'1,5% rispetto a 82.102 milioni del 2010. In particolare i trasferimenti dal bilancio dello Stato sono stati complessivamente iscritti in 82.906 milioni con un incremento

dell'1,5% rispetto a 81.688 milioni del 2010. Gli altri trasferimenti correnti sono stati complessivamente iscritti in 448 milioni con un incremento dell'8,3% rispetto a 414 milioni del 2010.

### **2.1. I pagamenti**

Le SPESE CORRENTI sono state complessivamente previste in 243.142 milioni di euro, con un incremento netto del 2,9% rispetto a 236.377 milioni del 2010.

Nel dettaglio si riferiscono a:

- 183.355 milioni di spese per pensioni (177.304 milioni nel 2010);
- 40.541 milioni di prestazioni temporanee economiche (39.563 milioni nel 2010);
- 15.618 milioni di altri interventi diversi (15.941 milioni nel 2010);
- 3.302 milioni di spese di funzionamento (3.270 milioni nel 2010);
- 326 milioni di spese per trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi (299 milioni nel 2010).

Tabella n. 4.10. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA

In milioni di euro

AGGREGATI	2009	2010	2011	Variazioni % 2010 su 2009	Variazioni % 2011 su 2010
<b>1 ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>	139.493	138.911	145.978	-0,4	5,1
<b>2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	79.681	82.102	83.354	3,0	1,5
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato	79.210	81.688	82.906	3,1	1,5
2.2. Altri trasferimenti correnti	471	414	448	-12,1	8,3
<b>3 ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	3.153	3.542	3.662	12,3	3,4
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>222.327</b>	<b>224.555</b>	<b>232.994</b>	<b>1,0</b>	<b>3,8</b>
<b>4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI</b>	11.377	6.142	5.692	-46,0	-7,3
<b>5 PARTITE DI GIRO</b>	35.104	36.573	37.834	4,2	3,4
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>268.808</b>	<b>267.270</b>	<b>276.520</b>	<b>-0,6</b>	<b>3,5</b>
<b>6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	0	0	0	0,0	0,0
<b>7 ACCENSIONI DI PRESTITI</b>	2.465	2.718	3.411	10,3	25,5
7.1. Anticipazioni della Tesoreria dello Stato	0	0	0	0,0	0,0
7.2. Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	2.314	2.498	3.191	8,0	27,7
7.3. Altre accensioni di prestiti	151	220	220	45,7	0,0
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>271.273</b>	<b>269.988</b>	<b>279.931</b>	<b>-0,5</b>	<b>3,7</b>
<b>1 FUNZIONAMENTO</b>	2.831	3.270	3.302	15,5	1,0
<b>2 INTERVENTI DIVERSI</b>	225.451	232.808	239.514	3,3	2,9
2.1. Pensioni	173.306	177.304	183.355	2,3	3,4
2.2. Prestazioni temporanee economiche	35.128	39.563	40.541	12,6	2,5
2.3. Altri interventi diversi	17.017	15.941	15.618	-6,3	-2,0
<b>3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>	291	299	326	2,7	9,0
<b>4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>	0	0	0	0,0	0,0
<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>228.573</b>	<b>236.377</b>	<b>243.142</b>	<b>3,4</b>	<b>2,9</b>
<b>5 INVESTIMENTI</b>	8.253	6.666	6.234	-19,2	-6,5
<b>6 PARTITE DI GIRO</b>	34.799	36.062	37.627	3,6	4,3
<b>SPESE FINALI</b>	<b>271.625</b>	<b>279.105</b>	<b>287.003</b>	<b>2,8</b>	<b>2,8</b>
<b>ONERI COMUNI</b>	14	50	50	257,1	0,0
7.1. Rimborso delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato	0	0	0	0,0	0,0
7.2. Rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	0	0	0	0,0	0,0
7.3. Estinzione di altri debiti	14	50	50	257,1	0,0
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>271.639</b>	<b>279.155</b>	<b>287.053</b>	<b>2,8</b>	<b>2,8</b>
1. Avanzo (+) Disavanzo (-) corrente	-6.246	-11.822	-10.148		
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	-2.817	-11.835	-10.483		
<b>3. AVANZO (+) DI SAVANZO (-) COMPLESSIVO</b>	<b>-366</b>	<b>-9.167</b>	<b>-7.122</b>		

Tabella n. 4.11. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO PER C.d.R.

in milioni di euro

AGGREGATI	C.d.R. 1 D.C. Entrate	C.d.R. 2 D.C. Pensioni	C.d.R. 3 D.C. Prestazioni a sostegno del reddito	C.d.R. 4 D.C. Risorse Umane	C.d.R. 5 D.C. Risorse Strumentali	C.d.R. 8 Altre strutture di Direzione Generale	TOTALE
ENTRATE CORRENTI	144.620	3.169	2.065	76	61	83.003	232.994
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			12	187	1	8.903	9.103
PARTITE DI GIRO	1.002	356	5.935	136		30.405	37.834
TOTALE DELLE ENTRATE	145.622	3.525	8.012	399	62	122.311	279.931
USCITE CORRENTI	8.344	198.209	26.832	2.066	1.784	5.907	243.142
USCITE IN CONTO CAPITALE			13	496	234	5.541	6.284
PARTITE DI GIRO	1.049	356	5.935	135		30.152	37.627
TOTALE DELLE SPESE	9.393	198.565	32.780	2.697	2.018	41.600	287.053
RISULTATO DI PARTE CORRENTE	136.276	-195.040	-24.767	-1.990	-1.723	77.096	-10.148
RISULTATO IN CONTO CAPITALE			-1	-309	-233	3.362	2.819
SALDO PARTITE DI GIRO	-47			1		253	207
<b>RISULTATO COMPLESSIVO</b>	<b>136.229</b>	<b>-195.040</b>	<b>-24.768</b>	<b>-2.298</b>	<b>-1.956</b>	<b>80.711</b>	<b>-7.122</b>

Tabella n. 4.12. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA  
DIFFERENZIALE AL LORDO DEI TRASFERIMENTI DALLLO STATO  
in milioni di euro

A G G R E G A T I		2009	2010	2011
<b>DIFFERENZIALE DI CASSA</b>				
<b>1 R I S C O S S I O N I</b>		268.959	267.490	276.740
* Contributi della produzione e altre entrate		189.749	185.802	193.834
* Trasferimenti dal bilancio dello Stato a copertura di oneri non previdenziali		79.210	81.688	82.906
* Alla Gestione degli interventi dello Stato		63.232	65.381	66.581
* Alla Gestione degli invalidi civili		15.978	16.307	16.325
<b>2 P A G A M E N T I</b>		271.639	279.155	287.053
<b>DIFFERENZIALE NETTO (1-2)</b>		<b>-2.680</b>	<b>-11.665</b>	<b>-10.313</b>
<b>COPERTURA DEL DIFFERENZIALE</b>				
<b>3 ANTICIPAZIONI DELLO STATO</b>		2.314	2.498	3.191
* Anticipazioni della Tesoreria dello Stato alle gestioni assistenziali		0	0	0
* Anticipazioni della Tesoreria dello Stato per la copertura del Fondo di riserva		0	0	0
* Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali		2.314	2.498	3.191
<b>4 RIMBORSO ANTICIPAZIONI ALLA TESORERIA</b>		0	0	0
<b>5 VARIAZIONE DELLE GIACENZE DI CASSA DELL'INPS</b>		366	9.167	7.122
Aumento (-) Riduzione (+)				
<b>COPERTURA DEL DIFFERENZIALE</b>		<b>2.680</b>	<b>11.665</b>	<b>10.313</b>
<b>5 APPORTI COMPLESSIVI DELLO STATO</b>		<b>81.524</b>	<b>84.186</b>	<b>86.097</b>

Tabella n. 4.13. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA  
DIFFERENZIALE AL NETTO DEI TRASFERIMENTI DALLO STATO  
in milioni di euro

AGGREGATI		2009	2010	2011
<b>DIFFERENZIALE DI CASSA</b>				
<b>1 RISCOSSIONI</b>		189.749	185.802	193.834
<b>2 PAGAMENTI</b>		271.639	279.155	287.053
<b>DIFFERENZIALE NETTO (1-2)</b>		<b>-81.890</b>	<b>-93.353</b>	<b>-93.219</b>
<b>COPERTURA DEL DIFFERENZIALE</b>				
<b>3 APPORTI COMPLESSIVI DELLO STATO</b>		<b>81.524</b>	<b>84.186</b>	<b>86.097</b>
* Trasferimenti di bilancio (a copertura di oneri non previdenziali)		79.210	81.688	82.906
* alla Gestione degli interventi dello Stato		63.232	65.381	66.581
* alla Gestione degli invalidi civili		15.978	16.307	16.325
* <b>Anticipazioni di cassa</b>		<b>2.314</b>	<b>2.498</b>	<b>3.191</b>
* Anticipazioni della Tesoreria alle gestioni assistenziali		0	0	0
* Anticipazioni della Tesoreria per la copertura del Fondo di riserva		0	0	0
* Anticipazioni sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali		2.314	2.498	3.191
* <b>Rimborso anticipazioni alla tesoreria</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4 VARIAZIONE DELLE GIACENZE DI CASSA DELL'INPS</b>		<b>366</b>	<b>9.167</b>	<b>7.122</b>
Aumento (-) Riduzione (+)				
<b>COPERTURA DEL DIFFERENZIALE</b>		<b>81.890</b>	<b>93.353</b>	<b>93.219</b>

## PARTE QUINTA

### LA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

#### 1. IL PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Il preventivo economico generale dell'esercizio 2011 (*cfr. Tabella n. 5.1.*), presenta un risultato positivo d'esercizio di 365 milioni di euro determinato dal concorso dei seguenti aggregati:

- valore della produzione pari a 234.115 milioni di euro, con un incremento di 7.744 milioni rispetto a quello di 226.371 milioni previsto per il 2010;
- costi della produzione pari a 233.564 milioni di euro con una riduzione di 3.640 milioni rispetto ai 229.924 milioni stimati per il 2010;
- oneri finanziari previsti per un ammontare di 51 milioni di euro con una riduzione di 45 milioni rispetto ai 96 milioni del 2010;
- imposte dell'esercizio per 134 milioni di euro con un incremento di 1 milione rispetto ai 133 milioni previsti nel 2010.

#### 2. LA SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE

##### 2.1. Il patrimonio netto

Lo stato del patrimonio con i fondamentali elementi attivi e passivi e con le relative presunte consistenze alla fine del 2011 è riportato in apposite tabelle (*cfr. Tabelle n. 5.2., n. 5.3., n. 5.4. e n. 5.5.*) nella quale sono esposti anche i corrispondenti valori previsti alla fine del 2010.

Lo Stato patrimoniale generale alla fine del 2011 presenta un patrimonio netto di 39.102 milioni di euro, con un incremento di 365 milioni rispetto al 2010 per effetto del previsto risultato economico di esercizio.

Tabella n. 5.1. - PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

in milioni di euro

AGGREGATI	2010	2011	Variazioni assolute 2011/2010
<b>PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE</b>			
A. TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	226.371	234.115	7.744
B. TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-229.924	-233.564	-3.640
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-3.553</b>	<b>551</b>	<b>4.104</b>
C. TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-96	-51	45
D. TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	-1	-1
E. TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)</b>	<b>-3.649</b>	<b>499</b>	<b>4.148</b>
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-133	-134	-1
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>-3.782</b>	<b>365</b>	<b>4.147</b>



**Tabella n. 5.2. - SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE**  
in milioni di euro

A G G R E G A T I	CONSISTENZE AL 31 DICEMBRE			VARIAZIONI ASSOLUTE 2011 SU 2010
			2 0 1 1	
	2 0 1 0			
A T T I V O	B IMMOBILIZZAZIONI	4.743	4.973	230
	I Immobilizzazioni immateriali	151	179	28
	II Immobilizzazioni materiali	2.110	2.201	91
	III Immobilizzazioni finanziarie	2.482	2.593	111
	C ATTIVO CIRCOLANTE	105.515	110.766	5.251
	I Rimanenze	219	232	13
	II Residui attivi	74.467	86.827	12.360
	IV Disponibilità liquide	30.829	23.707	-7.122
	* presso la Tesoreria dello Stato	25.700	18.592	-7.108
	* presso le Banche	199	185	-14
	* presso le Poste	4.899	4.899	0
	* altre disponibilità	31	31	0
	D RATEI E RISCONTI	20.593	21.304	711
	TOTALE ATTIVO			
		130.851	137.043	6.192
	P A S S I V O	A PATRIMONIO NETTO	38.737	39.102
C FONDI PER RISCHI ED ONERI		7.006	7.876	870
D TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		1.567	1.560	-7
E DEBITI		77.680	82.671	4.991
* per anticipazioni della Tesoreria dello Stato		32.155	32.155	0
* per anticipazioni dello Stato su fabbisogno gestioni previdenziali		21.746	24.938	3.192
* altri debiti		23.779	25.578	1.799
F RATEI E RISCONTI		5.861	5.834	-27
TOTALE PASSIVO				
		130.851	137.043	6.192

**Tabella n. 5.3. - SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE**  
**CREDITI CONTRIBUTIVI**

in milioni di euro

A G G R E G A T I	CONSISTENZE AL 31 DICEMBRE			VARIAZIONI ASSOLUTE 2011 su 2010
	2009	2010	2011	
1 Datori di lavoro dipendente non agricolo	31.174	35.048	38.012	2.964
2 Datori di lavoro dipendente agricolo	3.727	3.925	4.130	205
3 Coltivatori diretti, mezzadri e coloni	1.422	1.543	1.683	140
4 Artigiani	8.252	9.910	10.973	1.063
5 Esercenti attività commerciali	9.174	10.583	11.946	1.363
6 Servizio sanitario nazionale - regioni e province autonome	1.299	1.299	1.299	0
7 Iscritti al Fondo clero	20	20	20	0
8 Datori di lavoro domestico	12	12	12	0
9 Ipsema (ex Casse Marittime)	17	17	17	0
10 Liberi professionisti - servizio sanitario nazionale	56	56	56	0
11 Valori capitali Fondo telefonici	471	184	116	-68
12 Contribuzioni diverse	550	620	562	-58
<b>Totale</b>	<b>56.174</b>	<b>63.217</b>	<b>68.826</b>	<b>5.609</b>

**Tabella n. 5.4. - SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE**  
**CREDITI CONTRIBUTIVI E FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI**  
in milioni di euro

TIPOLOGIA DEI CREDITI CONTRIBUTIVI	CREDITI LORDI AL 31 DICEMBRE 2011	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI					CREDITI NETTI AL 31 DICEMBRE 2011
		Al 1° gennaio	Prelevi dell'anno	Assegnaz. dell'anno	Al 31 dicembre	Percentuale svalutazione	
		1	2	3	4	5 (2 - 3 + 4)	6
							7 (1 - 5)
01. Datori di lavoro dipendente non agricolo	38.012	14.966	0	276	15.242	40,1	22.770
02. Datori di lavoro dipendente agricolo	4.130	3.104	0	21	3.125	75,7	1.005
03. Coltivatori diretti, coloni e mezzadri	1.683	955	0	18	973	57,8	710
04. Artigiani	10.973	3.588	0	96	3.684	33,6	7.289
05. Esercenti attività commerciali	11.946	3.327	0	390	3.717	31,1	8.229
06. S.S.N. - Regioni e province autonome	1.299	806	0	0	806	62,0	493
07. Iscritti al Fondo Clero	20	1	0	0	1	5,0	19
08. Datori di lavoro domestico	12	5	0	0	5	41,7	7
09. Ipsema (ex Casse marittime)	17	12	0	0	12	70,6	5
10. Liberi professionisti - S.S.N.	56	38	0	0	38	67,9	18
<b>Totale parziale</b>	<b>68.148</b>	<b>26.802</b>	<b>0</b>	<b>801</b>	<b>27.603</b>	<b>40,5</b>	<b>40.545</b>
11. Valori capitali ex Fondo telefonici	562	0	0	0	0	0	562
16. Contribuzioni diverse	116	0	0	0	0	0	116
<b>TOTALE</b>	<b>68.826</b>	<b>26.802</b>	<b>0</b>	<b>801</b>	<b>27.603</b>	<b>40,1</b>	<b>41.223</b>

**Tabella n. 5.5. - SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE  
DEBITO VERSO LO STATO PER ANTICIPAZIONI DI CASSA**  
in milioni di euro

<b>A G G R E G A T I</b>	<b>2 0 0 9</b>	<b>2 0 1 0</b>	<b>2 0 1 1</b>
<b>1. CONSISTENZA DEL DEBITO NETTO AL 1° GENNAIO</b>			
<b>a) Debito per anticipazioni ricevute</b>	<b>49.089</b>	<b>51.403</b>	<b>53.901</b>
* Anticipazioni della Tesoreria	32.155	32.155	32.155
* Anticipazioni dello Stato alle gestioni previdenziali	16.934	19.248	21.746
<b>b) Fondi giacenti</b>	<b>39.645</b>	<b>39.292</b>	<b>30.599</b>
* Fondi giacenti presso la Tesoreria	34.744	34.393	25.700
* Fondi giacenti sui conti correnti postali	4.901	4.899	4.899
<b>A) Debito netto al 1° gennaio (a-b)</b>	<b>9.444</b>	<b>12.111</b>	<b>23.302</b>
<b>2. CONSISTENZA DEL DEBITO NETTO AL 31 DICEMBRE</b>			
<b>d) Debito per anticipazioni ricevute</b>	<b>51.403</b>	<b>53.901</b>	<b>57.093</b>
* Anticipazioni della Tesoreria	32.155	32.155	32.155
* Anticipazioni dello Stato alle gestioni previdenziali	19.248	21.746	24.938
<b>e) Fondi giacenti</b>	<b>39.292</b>	<b>30.599</b>	<b>23.491</b>
* Fondi giacenti presso la Tesoreria	34.393	25.700	18.592
* Fondi giacenti sui conti correnti postali	4.899	4.899	4.899
<b>B) Debito netto al 31 dicembre (d-e)</b>	<b>12.111</b>	<b>23.302</b>	<b>33.602</b>
<b>3. Anticipazioni nette dell'anno (B - A)</b>	<b>2.667</b>	<b>11.191</b>	<b>10.300</b>

## 2.2. Le Attività

Le ATTIVITA' in complesso risultano iscritte alla fine del 2011 in 137.043 milioni di euro, con un incremento netto di 6.192 milioni rispetto a 130.851 milioni previsti alla fine del 2010.

In particolare, le immobilizzazioni, pari a 4.973 milioni di euro, presentano, rispetto ai 4.743 milioni previsti per il 2010, un incremento di 230 milioni di euro imputabile per 111 milioni alle immobilizzazioni finanziarie, per 91 milioni a quelle materiali e, per i restanti 28 milioni, alle immobilizzazioni immateriali.

Nell'ambito dell'attivo circolante, i residui attivi al netto dei diversi fondi di svalutazione crediti ammontano a 86.827 milioni e presentano un incremento di 12.360 milioni rispetto ai 74.467 milioni previsti alla fine del 2010.

I crediti contributivi verso le aziende e gli iscritti sono stati previsti in 68.826 milioni, con un incremento netto di 5.609 milioni rispetto alla consistenza di 63.217 milioni prevista alla fine del 2010.

Il Fondo svalutazione crediti contributivi alla fine del 2011 – riportato nell'ambito dell'aggregato residui attivi in detrazione dei predetti crediti contributivi – presenta una consistenza di 27.603 milioni che rappresenta la presunta quota di inesigibilità (40,5% in totale) del valore nominale (68.148 milioni) dei crediti contributivi sottoposti a svalutazione.

## 2.3. Le Passività

Le PASSIVITA' in complesso risultano iscritte alla fine del 2011 in 137.043 milioni di euro, con un incremento netto di 6.192 milioni rispetto a 130.851 milioni previsti alla fine del 2010.

Considerando gli aggregati che costituiscono il passivo si evidenzia che:

- il patrimonio netto si assesta a 39.102 milioni di euro con un incremento di 365 milioni rispetto a quello previsto in 38.737 milioni per la fine del 2010;
- i fondi per rischi ed oneri ammontano a 7.876 milioni con un incremento di 870 milioni rispetto ai 7.006 stimati per il 2010;

- il fondo trattamento fine rapporto è ridotto, rispetto al 2010, di 7 milioni di euro passando da 1.567 milioni a 1.560 milioni;
- i debiti ammontano alla fine del 2011 a 82.671 milioni con un incremento di 4.991 milioni rispetto ai 77.680 milioni del 2010.

I debiti verso lo Stato per le anticipazioni di cassa ammontano alla fine del 2011 a 57.093 milioni di euro, composti da 32.155 milioni di anticipazioni di Tesoreria e 24.938 milioni di anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali.

**Il Presidente**  
**Antonio MASTRAPASQUA**

**ISTITUTO NAZIONALE  
DELLA PREVIDENZA SOCIALE**

**DIREZIONE GENERALE**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2011**

**NOTA PRELIMINARE**

# Indice

<b>Premessa .....</b>	<b>4</b>
<b>1. Linee guida gestionali per l'anno 2011 .....</b>	<b>6</b>
<b>1.1 Il quadro degli obiettivi gestionali .....</b>	<b>6</b>
<b>1.2 Obiettivi assegnati alle strutture centrali per l'anno 2011 .....</b>	<b>7</b>
<b>1.2.1 Organizzazione strutture territoriali e dei processi di produzione.....</b>	<b>7</b>
1.2.1.1 <i>Attuazione nuovo modello organizzativo (Cod. 1.1) .....</i>	<i>7</i>
1.2.1.2 <i>Revisione dei processi di produzione (Cod. 1.2) .....</i>	<i>10</i>
<b>1.2.2 Incremento accertamento contributivo.....</b>	<b>13</b>
1.2.2.1 <i>Piena attuazione della verifica amministrativa (Cod. 2.1) .....</i>	<i>13</i>
1.2.2.2 <i>Potenziamento del processo di riscossione (Cod. 2.2) .....</i>	<i>16</i>
1.2.2.3 <i>Potenziamento dell'accertamento (Cod. 2.3) .....</i>	<i>18</i>
1.2.2.4 <i>Incremento dell'efficacia dell'azione di vigilanza ispettiva (Cod. 2.4).....</i>	<i>19</i>
1.2.2.5 <i>Miglioramento gestione area agricola (Cod. 2.5) .....</i>	<i>20</i>
1.2.2.6 <i>Consolidamento dell'archivio relativo alla gestione separata (ex L. 335/1995) (Cod. 2.6) .....</i>	<i>22</i>
<b>1.2.3 Nuove competenze derivanti dalla L. 122/2010.....</b>	<b>24</b>
1.2.3.1 <i>Attribuzione delle competenze dell'ex IPOST all'INPS (art. 7) (Cod. 3.1) ..</i>	<i>24</i>
1.2.3.2 <i>Costituzione del casellario dell'assistenza (art. 13) (Cod. 3.2).....</i>	<i>25</i>
<b>1.2.4 Leve interne del cambiamento .....</b>	<b>26</b>
1.2.4.1 <i>Miglioramento della comunicazione telematica (Cod. 4.1) .....</i>	<i>26</i>
1.2.4.2 <i>Sviluppo dei servizi a valore aggiunto (Cod. 4.2) .....</i>	<i>28</i>
1.2.4.3 <i>Razionalizzazione della logistica e delle risorse strumentali (Cod. 4.3) .....</i>	<i>30</i>
1.2.4.4 <i>Riduzione contenzioso (Cod. 4.4) .....</i>	<i>32</i>
1.2.4.5 <i>Sviluppo e potenziamento del sistema dei controlli (Cod. 4.5) .....</i>	<i>34</i>
1.2.4.6 <i>Politiche per il personale (Cod. 4.6).....</i>	<i>35</i>
1.2.4.7 <i>Adeguamento del sistema di misurazione delle performance (BSC) (Cod. 4.7).....</i>	<i>36</i>
<b>1.2.5 Invalidità civile e gestione della malattia.....</b>	<b>37</b>
1.2.5.1 <i>Consolidamento della gestione dell'invalidità civile (Cod. 5.1).....</i>	<i>37</i>
1.2.5.2 <i>Implementazione innovazioni organizzative e tecnologiche nella gestione della malattia (Cod. 5.2) .....</i>	<i>38</i>
<b>1.2.6 Piani delle attività di autofunzionamento delle strutture centrali .....</b>	<b>39</b>
<b>1.2.7 I costi discrezionali di funzionamento delle strutture centrali .....</b>	<b>40</b>
<b>1.3 Obiettivi assegnati alle Direzioni Regionali .....</b>	<b>42</b>
<b>1.3.1 Il preconsuntivo di produzione 2010.....</b>	<b>42</b>
<b>1.3.2 Il piano 2011 .....</b>	<b>45</b>
1.3.2.1 <i>Risorse e produttività .....</i>	<i>49</i>
1.3.2.2 <i>Qualità del servizio.....</i>	<i>51</i>
<b>1.3.3 Piani delle attività di autofunzionamento delle strutture regionali .....</b>	<b>54</b>
<b>1.3.4 I costi discrezionali di funzionamento delle strutture regionali .....</b>	<b>54</b>
1.3.4.1 <i>Economicità della gestione .....</i>	<i>59</i>
<b>1.4 Obiettivi di intervento pluriennale.....</b>	<b>60</b>



<b>2.</b>	<b>Il processo di programmazione e budget 2011 .....</b>	<b>61</b>
2.1	Il Budget delle strutture centrali.....	61
2.2	Il Budget delle strutture regionali.....	62
2.3	Il processo di programmazione e budget 2011 .....	63
<b>3.</b>	<b>Il sistema degli indicatori di performance collegato al budget delle strutture centrali e regionali .....</b>	<b>65</b>
3.1	Indicatori di efficienza e innovazione.....	65
3.2	Indicatori di efficacia e qualità.....	66
3.3	Indicatori di output .....	66
3.4	Indicatori di economicità .....	67
3.5	Il sistema degli indicatori per la misurazione del budget .....	67
<b>4.</b>	<b>Metodologia di formulazione per le previsioni finanziarie, economiche e patrimoniali .....</b>	<b>69</b>
4.1	Metodologia di formulazione delle previsioni finanziarie.....	69
4.1.1	La previsione delle risorse finanziarie connesse all'attività istituzionale .	69
4.1.2	La previsione delle risorse finanziarie di funzionamento.....	70
4.2	Metodologia di formulazione delle previsioni economiche....	70
4.3	Metodologia di formulazione delle previsioni patrimoniali ...	70
<b>Allegati</b>	<b>.....</b>	<b>71</b>

## Premessa

Il processo di pianificazione e programmazione per l'anno 2011 è stato avviato dalla definizione delle priorità indicate dagli Organi dell'Istituto ed in particolare attraverso la Relazione programmatica per gli anni 2011-2013, approvata dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con delibera n. 12 del 28 luglio 2010.

La Nota preliminare, prevista dall'art. 9 comma 4 del vigente Regolamento per l'amministrazione e la contabilità, rappresenta l'elemento di congiunzione tra la pianificazione strategica ed il ciclo di programmazione operativa delle attività e dell'impiego delle risorse.

A tale scopo con la Nota preliminare vengono individuati gli obiettivi della gestione, gli indicatori per misurarli, i criteri per la valutazione della congruità dell'impiego delle risorse, i tempi, le fasi e i soggetti del processo di programmazione che porterà alla definizione dei budget della gestione per l'anno 2011 dei centri di responsabilità amministrativa dell'Istituto.

Conformemente al principio di distinzione tra indirizzo politico-decisionale e gestione tecnico-amministrativa, la Relazione Programmatica per gli anni 2011-2013 detta gli indirizzi rappresentativi delle politiche pubbliche di interesse dell'Istituto, elaborati sulla base dello scenario macroeconomico ed istituzionale, della legislazione di settore vigente e delle iniziative legislative in itinere.

Le linee di indirizzo che contraddistinguono il Piano 2011 sono dettate da un lato dal protrarsi della crisi finanziaria ed economica, che genera effetti sulle decisioni e sulle politiche che l'Istituto deve intraprendere, e dall'altro dai processi di riorganizzazione interni. Inoltre, la manovra economica varata dal legislatore (L. 122/2010) vede coinvolto l'Istituto sotto un duplice punto di vista, il miglioramento sia dell'efficacia del sistema previdenziale che dell'efficienza del suo funzionamento interno.

Alla luce del contesto delineato, pertanto, l'Istituto è chiamato ad un impegno straordinario per far fronte alla crescente domanda di servizio e consulenza da parte delle aziende, dei lavoratori, dei pensionati e dei cittadini.

Le iniziative per l'anno 2011 mirano a realizzare il completamento della riorganizzazione territoriale ed il potenziamento delle modalità di accesso al servizio da parte dell'utenza, anche attraverso il canale telematico, ed a focalizzare l'attenzione sui servizi a valore aggiunto e sulle attività più direttamente legate al sistema assistenziale e previdenziale.

Le attività svolte devono tendere alla ottimizzazione dei costi di gestione e alla realizzazione dell'economicità dei servizi resi.

Il 2011 vedrà, inoltre, la definizione del primo Piano della Performance nell'ambito delle politiche di trasparenza e di rendicontazione, sia ai fini del bilancio che per i cittadini e le aziende.

# 1. Linee guida gestionali per l'anno 2011

## 1.1 Il quadro degli obiettivi gestionali

Gli obiettivi gestionali sono stati definiti in modo da garantire il collegamento con gli indirizzi strategici indicati dal CIV nella Relazione programmatica per gli anni 2011-2013, e con le modifiche legislative introdotte dalla legge 122/2010, sia in merito al sistema assistenziale e previdenziale che rispetto alle innovazioni gestionali del processo di accertamento e riscossione dei crediti.

Pertanto, il quadro degli obiettivi permette di effettuare il collegamento tra gli indirizzi delineati ed i piani di attività e di impiego delle risorse che saranno oggetto della programmazione di budget da parte dei singoli Centri di responsabilità amministrativa.

Le linee di indirizzo prese a riferimento per il piano del 2011 sono state articolate nelle seguenti linee guida gestionali che rappresentano i "contenitori" dei programmi obiettivo assegnati alla responsabilità delle strutture centrali e regionali, così come riportato nell'allegato 1.

### **1. Organizzazione strutture territoriali e dei processi di produzione**

- 1.1. Attuazione nuovo modello organizzativo;
- 1.2. Revisione dei processi di produzione.

### **2. Incremento accertamento contributivo:**

- 2.1. Piena attuazione della verifica amministrativa;
- 2.2. Potenziamento del processo di riscossione;
- 2.3. Potenziamento dell'accertamento;
- 2.4. Incremento dell'efficacia dell'azione di vigilanza ispettiva;
- 2.5. Miglioramento gestione area agricola;
- 2.6. Consolidamento dell'archivio relativo alla gestione separata (ex L. 335/1995).

### **3. Nuove competenze derivanti dalla L. 122/2010:**

- 3.1. Attribuzione delle competenze dell'ex IPOST all'INPS (art. 7);
- 3.2. Costituzione del casellario dell'assistenza (art. 13).

### **4. Leve interne del cambiamento:**

- 4.1. Miglioramento della comunicazione telematica;
- 4.2. Sviluppo di servizi a valore aggiunto;
- 4.3. Razionalizzazione della logistica e delle risorse strumentali;
- 4.4. Riduzione contenzioso;
- 4.5. Sviluppo e potenziamento del sistema dei controlli;
- 4.6. Politiche per il personale;
- 4.7. Adeguamento del sistema di misurazione delle performance (BSC);

## **5. Invalidità civile e gestione della malattia:**

- 5.1. Consolidamento della gestione dell'invalidità civile;
- 5.2. Implementazione innovazioni organizzative e tecnologiche nella gestione della malattia.

Di seguito vengono indicati i programmi obiettivi di riferimento per le Direzioni centrali e per quelle regionali.

## **1.2 Obiettivi assegnati alle strutture centrali per l'anno 2011**

Nell'ambito delle linee di indirizzo che orienteranno l'attività dell'Istituto per il triennio 2011-2013, vengono individuati di seguito gli obiettivi per le strutture centrali in una prospettiva d'innovazione e di ammodernamento dei processi che possa meglio rispondere ad esigenze di efficienza, efficacia e qualità del servizio.

### **1.2.1 Organizzazione strutture territoriali e dei processi di produzione**

Con riferimento alla presente linea d'indirizzo sono state individuate due linee guida gestionali.

#### ***1.2.1.1 Attuazione nuovo modello organizzativo (Cod. 1.1)***

La linea guida gestionale è assegnata alla responsabilità della Direzione Centrale organizzazione e si articola nei seguenti tre programmi obiettivo:

- **Circ. 102/2009: Estensione a tutte le strutture del territorio (Cod. 1.1.1)**

La circolare 102/2009 "Linee organizzative delle strutture territoriali di produzione" è già stata applicata nel corso del 2010 a strutture di produzione pilota, nell'ambito di una fase sperimentale. Nel 2011 tutte le strutture dell'Istituto dovranno essere riorganizzate secondo le linee del nuovo modello organizzativo articolato in: agenzie (interna, complessa e territoriale) e area di gestione dei flussi assicurativi, contributivi e conti individuali e aziendali, prevenzione e contrasto economia sommersa e lavoro irregolare.

Gli obiettivi per il 2011 prevedono la piena applicazione della circolare 102/2009 sia alle aree metropolitane che alle direzioni provinciali e la trasformazione delle sedi sub provinciali in agenzie complesse.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale organizzazione	Dare attuazione alla riorganizzazione delle 4 sedi metropolitane	% sedi metropolitane riorganizzate	100%
	Estendere la riorganizzazione a tutte le direzioni provinciali	% di direzioni Provinciali riorganizzate sul totale delle Direzioni Provinciali	100%
		% sedi sub prov. trasformate in agenzie complesse	100%
Direzione Centrale risorse umane	Ridefinire tutte le posizioni organizzative collegate all'attuazione della circ. 102/2009	% posizioni organizzative ridefinite	100%
Direzione Centrale pianificazione e controllo di gestione	Adeguare il sistema di misurazione a tutte le strutture di produzione	% di adeguamento (Piano Budget, Cruscotto direzionale, Conto economico)	100%

• **(Cod. 1.1.2) Adeguamento competenze delle agenzie territoriali e dei punti Inps:**

a) **Revisione competenze e allocazione territoriale agenzie in base a studi ed analisi di georeferenziazione**

b) **Ridefinizione dei servizi tra Agenzia e Punti Inps e distribuzione produzione**

Sulla base di studi ed analisi di georeferenziazione volti alla definizione del posizionamento ottimale delle sedi Inps sul territorio, si procederà ad una ridefinizione della loro collocazione territoriale rispetto al bacino di utenza.

Inoltre, con riferimento a quanto previsto dalla circ. 102/2009, dovranno essere meglio ridefinite le competenze e l'ambito del servizio erogato dalle agenzie territoriali e dai punti Inps.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale organizzazione	Piano della distribuzione delle agenzie e dei punti Inps sulla base dello studio di georeferenziazione	Realizzato entro	31/03/2011
	Ridefinizione delle competenze e dei servizi tra Agenzia e Punti Inps	Realizzato entro	31/03/2011
Direzione Centrale Organizzazione	Attuazione del piano di distribuzione agenzie e punti Inps	% realizzazione	30%

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale Risorse Umane	Attuazione del piano delle risorse umane	% realizzazione	30%
Direzione Centrale Risorse Strumentali	Attuazione del piano della logistica e delle risorse strumentali	% realizzazione	30%
Direzione Centrale pianificazione e controllo di gestione	Ridefinizione della distribuzione dei prodotti	Realizzato entro	31/03/2011

- **(Cod. 1.1.3) Piena attuazione dell'accentramento nelle Direzioni Regionali delle attività di supporto (Circ. 37/2009) e sviluppo del governo del sistema di produzione**

La riorganizzazione dei processi di supporto, avviata con la circolare 37/2009 "Prime linee attuative della nuova articolazione territoriale dell'Istituto", ha previsto l'accentramento dei processi di supporto nelle strutture di produzione (amministrazione risorse umane, risorse strumentali, flussi contabili, informatica) con la conseguente riallocazione del personale nelle attività istituzionali. Nel corso dell'anno 2010 si è data attuazione alla circolare 37/2009 per le aree risorse umane e risorse strumentali. L'anno 2011 dovrà vedere il pieno completamento del modello organizzativo, raggiungendo così gli obiettivi di efficienza ed una ottimale allocazione del personale nelle diverse aree di attività delle strutture territoriali.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale Organizzazione	Accentramento delle attività di supporto nelle Dir. Regionali	% processi di supporto accentrati in DR	100%
Direzione Centrale Sistemi Informativi e Tecnologici	Definizione delle attività informatiche da accentrare nelle Dir. Reg.	% impiego risorse su aree di supporto/risorse totali Direzioni Provinciali	6,7%
Direzione Centrale Bilanci e Servizi Fiscali	Definizione delle attività contabili da accentrare nelle Dir. Reg.	% impiego risorse su aree di supporto/risorse totali Direzioni Provinciali	6,7%

### 1.2.1.2 Revisione dei processi di produzione (Cod. 1.2)

La linea guida gestionale è assegnata alla responsabilità della Direzione Centrale organizzazione e si articola nei seguenti sette programmi obiettivo:

- **(Cod. 1.2.1) Realizzazione Flussi Standardizzati di Processo su tutte le aree della produzione**

Nel corso dell'anno è prevista l'estensione dei Flussi Standardizzati di processo e la loro piena applicazione sulle aree della produzione, con l'obiettivo di coprire almeno l'80% dei processi.

Contestualmente alla realizzazione dei nuovi flussi va esteso il monitoraggio delle attività attraverso FSP.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale organizzazione	Estensione FSP ai processi	% di copertura dei processi di produzione	80%
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Realizzazione procedure di monitoraggio FSP	% flussi monitorati su flussi attivi	100%

- **(Cod. 1.2.2) Istituzione di procedure telematiche guidate, finalizzate a coinvolgere l'utenza finale o il suo intermediario in parti del processo, al fine di:**

- a) Migliorare la qualità dei dati in ingresso
- b) Migliorare la fruibilità del servizio
- c) Ottimizzare i costi diversificando le modalità produttive

L'obiettivo è quello di coinvolgere gli utenti e i loro intermediari in tutti gli aspetti del processo che possono essere svolti in maniera automatizzata. Si prevede che, oltre alla compilazione e l'invio di domande telematiche, anche parti del processo amministrativo avvengano con l'apporto telematico da parte di utenti e intermediari, con benefici in termini di verifica preventiva e della qualità dei dati, di semplificazione del processo, di partecipazione attiva degli utenti, di ottimizzazione delle attività e dei relativi costi e di consolidamento delle relazioni con i cittadini.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale pianificazione controllo di gestione	Individuazione modalità produttive che consentono di ottimizzare i costi di produzione	Realizzato entro il	31/3/2011
Direzione Centrale organizzazione	Descrizione dei processi rimodulati	Realizzato entro il	31/3/2011



CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Realizzazione/adeguamento procedure informatiche	% realizzazione	100%
Direzione Centrale pensioni	Definizione della modulistica e della normativa procedurale	Realizzato entro il	31/3/2011
Direzione Centrale prestazioni a sostegno del reddito	Definizione della modulistica e della normativa procedurale	Realizzato entro il	31/3/2011
Direzione Centrale entrate	Definizione della modulistica e della normativa procedurale	Realizzato entro il	31/3/2011

- **(Cod. 1.2.3) Individuazione di modalità produttive diversificate al fine di ottimizzare i costi e l'impiego delle risorse per le attività non strettamente legate al sistema assistenziale e previdenziale**

Individuazione ed analisi delle attività non strettamente legate al sistema assistenziale e previdenziale, al fine di definire modalità produttive specifiche per ogni attività che consentano una riduzione dei costi e un ottimale impiego delle risorse.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale pianificazione e controllo di gestione	Riduzione del costo medio per punto omogeneizzato per attività non legate al sistema assistenziale e previdenziale	costo medio per punto omogeneizzato per attività non legate al sistema assistenziale e previdenziale	-20%
Direzione Centrale organizzazione	Individuazione di modalità produttive innovative per le attività non legate al sistema assistenziale e previdenziale	Realizzato entro il	31/3/2011
Direzione Centrale risorse strumentali	Individuazione e impiego delle risorse e attivazione delle procedure per la realizzazione del progetto	Realizzato entro il	30/6/2011

- **Miglioramento della qualità delle prestazioni:**
  - a) **(Cod. 1.2.4) prestazioni pensionistiche**
  - b) **(Cod. 1.2.5) prestazioni a sostegno del reddito**

La completa attuazione del nuovo modello organizzativo finalizzato, tra l'altro, al costante aggiornamento degli archivi ed all'aggiornamento delle posizioni assicurative, nonché l'ampliamento dei canali telematici di interazione con l'utenza, sono garanzia di erogazione di servizi in tempo

reale agli assicurati, sia riguardo alle prestazioni pensionistiche che quelle a sostegno del reddito e senza ricicli.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale pensioni	Miglioramento della qualità delle prestazioni	Indicatore qualità assicurato/pensionato	+7,4%
Direzione Centrale prestazioni a sostegno del reddito	Miglioramento della qualità delle prestazioni	Indicatore qualità prestazioni a sostegno del reddito	+8,9%

- **(Cod. 1.2.6) Miglioramento della qualità dei servizi al soggetto contribuente**

Anche per i settori dell'agricoltura, degli autonomi e della gestione separata deve essere completata l'offerta di servizi telematici per consentire un miglior rapporto con l'utenza e aumentare le performance sul fronte della gestione e del recupero dei crediti.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale entrate	Miglioramento della qualità dei servizi al soggetto contribuente	Indicatore qualità servizi al soggetto contribuente	+13%

- **(Cod. 1.2.7) Monitoraggio smaltimento arretrati di produzione**

Nel corso del 2011 deve proseguire il costante monitoraggio dell'andamento del piano di smaltimento degli arretrati, al fine di garantirne l'effettivo smaltimento entro il 31 maggio.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale pianificazione e controllo di gestione	Monitoraggio smaltimento	% di completamento entro il 31/5/2011	100%

### 1.2.2 Incremento accertamento contributivo

Con riferimento alla presente linea d'indirizzo sono state individuate sei linee guida gestionali.

#### 1.2.2.1 Piena attuazione della verifica amministrativa (Cod. 2.1)

La linea guida gestionale è assegnata alla responsabilità della Direzione Centrale entrate e si articola nei seguenti sei programmi obiettivo:

- **(Cod. 2.1.1) Sviluppo di tecniche e metodologie finalizzate alla valutazione della congruità contributiva**

Per raggiungere la piena attuazione della verifica amministrativa è indispensabile poter usufruire di strumenti automatizzati in grado di supportare l'analisi delle grandi quantità di dati a disposizione in relazione alle situazioni aziendali.

Pertanto, attraverso l'incrocio delle banche dati interne ed esterne (Agenzia delle Entrate, Camere di Commercio ecc.) dovranno essere individuati i "soggetti a rischio" attraverso l'analisi della performance aziendale raffrontata con i dati relativi ai volumi d'affari per evidenziare evidenti situazioni di evasione o omissione contributiva collegata anche alla tipologia aziendale ed alla realtà territoriale.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale entrate	Analisi amministrativa delle informazioni contenute in banche dati interne ed esterne	Realizzato entro il	31/3/2011
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Realizzazione sistema informativo con incrocio banche dati e relativa estrazione di liste di non congruità sulla base di indici di rischio	Realizzato entro il	30/9/2011

- **(Cod. 2.1.2) Definizione, d'intesa con l'Agenzia delle Entrate, delle modalità tecniche di accesso alle banche dati per consentire la partecipazione dei Comuni all'accertamento fiscale e contributivo (art. 18, c. 5, L. 122/2010)**

Le attività di verifica amministrativa presuppongono l'analisi sistematica di tutte le basi dati relative ai soggetti contribuenti, interne ed esterne all'Istituto. In particolare, la legge n. 122/2010 prevede che i Comuni partecipino all'attività di accertamento fiscale e contributivo, attraverso l'istituzione del Consiglio tributario e la segnalazione all'Agenzia delle

entrate, alla Guardia di finanza e all'INPS, di elementi utili ad integrare i dati contenuti nelle dichiarazioni presentate dai contribuenti per la determinazione di maggiori imponibili fiscali e contributivi. A tal fine dovranno essere avviate tutte le iniziative per rendere operativi ed efficaci tali scambi informativi.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale entrate	Analisi delle informazioni utili ad accertamento fiscale e contributivo	Realizzato entro il	31/01/2011
Direzione Centrale organizzazione	Realizzazione delle convenzioni con i Comuni	Realizzato entro il	30/09/2011
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Realizzazione procedure di accesso/trasmisione dati	Realizzato entro il	31/12/2011

- **(Cod. 2.1.3) Focalizzazione di controlli mirati, sia di tipo amministrativo che ispettivo, sulle imprese “apri e chiudi” (art. 23, L. 122/2010)**

L'articolo 23 della L. 122/2010 prevede che, al fine di individuare le posizioni da sottoporre a controllo da parte dell'Agenzia delle entrate, della Guardia di Finanza e dell'INPS, debbano essere specificamente considerate le imprese che cessano l'attività entro un anno dalla data di inizio, in modo da assicurare una vigilanza sistematica sulle situazioni a specifico rischio di evasione e frode fiscale e contributiva.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale entrate	Controlli amministrativi mirati su aziende “apri-chiudi”	Elaborazione lista aziende “apri-chiudi”	S/N
Direzione Centrale vigilanza	Controlli ispettivi mirati su aziende “apri-chiudi”	controlli su lista aziende “apri-chiudi”	30%

- **(Cod. 2.1.4) Sviluppo di sinergie con l'Agenzia delle Entrate (art. 28, L. 122/2010)**

L'articolo 28 della L. 122/2010 prevede che l'Agenzia delle Entrate esegua specifici controlli nei confronti di quei soggetti che risultano aver percepito e non dichiarato redditi di lavoro dipendente ed assimilati sui quali, in base ai

flussi informativi dell'INPS, risultano versati i contributi previdenziali senza che risultino le previste ritenute.

La norma, finalizzata al contrasto degli inadempimenti dell'obbligo di presentazione della dichiarazione dei redditi, intende colpire in particolare una serie rilevante di situazioni di microevasione diffusa, inerenti ai redditi di lavoro dipendente, che possono essere intercettate attraverso l'incrocio dei dati sui contributi tra INPS ed Agenzia delle Entrate. Obiettivo generale è quello di incrementare e rendere più efficienti le attività di controllo e di accertamento realizzabili con modalità automatizzate.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale entrate	Analisi dei dati utili per rilevare le microevasioni	Realizzato entro il	30/6/2011
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Realizzazione/implementazione del sistema informatico per incrocio dei dati INPS - Agenzia delle Entrate	Realizzato entro il	30/10/2011

- **(Cod. 2.1.5) Controllo del quadro D delle denunce dei datori di lavoro attraverso sistemi automatici di incrocio dati**

Il quadro D delle denunce dei datori di lavoro riporta le somme a credito che le aziende conguagliano per benefici contributivi cui hanno diritto per legge o per avere anticipato, per conto dell'INPS, prestazioni ai propri dipendenti, quali l'assegno per il nucleo familiare, gli importi per la cassa integrazione guadagni ordinaria o straordinaria, l'indennità economica per malattia o maternità. Il controllo di tali dati attraverso sistemi automatici di incrocio dei dati, può consentire il recupero somme che le aziende possono aver erroneamente conguagliato e che rappresentano pertanto un credito per l'Istituto.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale entrate	Analisi amministrativa per la realizzazione di un sistema automatizzato di controllo del quadro D	Realizzato entro il	31/3/2011
Coordinamento Generale statistico attuariale	Analisi statistiche finalizzate alla creazione di liste e definizione di modelli statistici previsionali	Realizzato entro il	30/6/2011
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Realizzazione procedure informatiche per l'attuazione della verifica del quadro D	Realizzato entro il	30/6/2011

- **(Cod. 2.1.6) Piena operatività della verifica amministrativa nelle strutture di produzione**

Le attività di verifica amministrativa si basano su nuove modalità di interazione con il soggetto contribuente:

- attività di tutoraggio per le grandi aziende, attraverso forme di "collaborazione" e di "affiancamento" per gestire tempestivamente eventuali situazioni di crisi aziendali e difficoltà momentanee;
- attività di verifica collegata alla valutazione di non congruità contributiva.

La piena operatività da parte delle sedi consentirà di raggiungere i risultati previsti da queste attività, prevedendo nuove modalità di approccio verso i contribuenti: il counseling orienterà i comportamenti aziendali e promuoverà atteggiamenti "virtuosi", accompagnati da un controllo preventivo, costante e personalizzato nei confronti della singola azienda; l'analisi degli elementi "non congrui" o "incoerenti" riferiti al target ricercato ed a specifici indici di rischio relativi al singolo settore economico, ramo di attività e realtà locali, consentirà verifiche mirate.

Inoltre, la piena operatività della vigilanza amministrativa verrà raggiunta estendendo a tutto il territorio le best practices individuate e opportunamente formalizzate.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale entrate	Piena operatività della verifica amministrativa nelle strutture di produzione	Realizzato entro il	30/6/2011

#### **1.2.2.2 Potenziamento del processo di riscossione (Cod. 2.2)**

La linea guida gestionale è assegnata alla responsabilità della Direzione Centrale entrate e si articola nei seguenti tre programmi obiettivo:

- **(Cod. 2.2.1) Revisione del processo di riscossione attraverso:**
  - a) Introduzione dell'Avviso di Addebito (art.30 L. 122/2010)**
  - b) Introduzione di comunicazioni telematiche per gli intermediari di artigiani e commercianti e per le aziende con dipendenti (note di rettifica)**

La revisione del processo di riscossione si esplica attraverso il pieno utilizzo delle comunicazioni telematiche con i soggetti contribuenti ed i loro intermediari. L'articolo 30 della L. 122/2010 prevede, a partire dal 1° gennaio 2011, l'utilizzo di un nuovo strumento: l'avviso di addebito, notificato al debitore e avente valore di titolo esecutivo, per il recupero di tutte le somme dovute all'INPS, comprese quelle risultanti da accertamenti

da parte degli uffici dell'Istituto e quelle dovute a titolo di sanzioni, somme aggiuntive e interessi.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale entrate	Operatività del nuovo processo di riscossione del credito e introduzione dell'Avviso di addebito	Incremento incassi	+20%
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Realizzazione/implementazione sistema di comunicazione telematica con gli intermediari	Realizzato entro il	30/6/2011

- **(Cod. 2.2.2) Gestione unitaria del processo di riscossione per tutte le gestioni amministrate dall'Istituto**

Per il processo di riscossione, così come previsto nella circolare 102/2009, si dovrà raggiungere un sistema unitario, dal punto di vista organizzativo, procedurale e di condivisione delle competenze per tutte le gestioni amministrate dall'Istituto, per ottimizzare, in particolare, i tempi medi di incasso nell'area dei lavoratori autonomi e nell'area agricola.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale entrate	Revisione processo di riscossione per le gestioni artigiani, commercianti e area agricola per la riduzione dei tempi medi di incasso	DSO artigiani/commercianti e agricoltura	-20%

- **(Cod. 2.2.3) Definizione con Equitalia di programmi e progetti per incrementare il recupero dei crediti e per la gestione dell'anzianità del credito**

Operare in sinergia con Equitalia, attraverso l'individuazione di progetti ed iniziative mirate, consentirà di migliorare il sistema di recupero crediti, in particolare per la gestione dell'anzianità del credito, e di ridurre i tempi necessari per l'incasso.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale entrate	Riduzione tempo medio di incasso	DSO complessivo	-10%

### 1.2.2.3 *Potenziamento dell'accertamento (Cod. 2.3)*

La linea guida gestionale è assegnata alla responsabilità della Direzione Centrale entrate e si articola nei seguenti due programmi obiettivo:

- **(Cod. 2.3.1) Realizzazione di una effettiva semplificazione operativa che garantisca la massima velocità nell'emissione del DURC**

In considerazione del rilievo che assume il DURC (Documento Unico di Regolarità Contributiva), come forma di contrasto al lavoro sommerso, all'evasione ed elusione contributiva e come strumento per favorire la leale concorrenza tra le imprese, è indispensabile conseguire una semplificazione operativa che garantisca la riduzione dei tempi di emissione del DURC e che riduca nel contempo il numero di DURC rilasciati con la modalità del silenzio-assenso.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale entrate	Individuazione sistemi di semplificazione e velocizzazione emissione DURC	Realizzato entro il	31/3/2011
Direzione Centrale entrate	Riduzione DURC rilasciati con la modalità del silenzio-assenso	Riduzione numero DURC emessi con silenzio assenso su totale DURC emessi	-20%
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Interventi su applicativi per rilascio DURC	Realizzato entro il	30/6/2011

- **(Cod. 2.3.2) Iniziative tendenti a favorire, in tempi brevi, la piena adesione al sistema UNIEMENS da parte della totalità delle aziende**

L'obiettivo è quello di raggiungere la piena adesione al sistema di UNIEMENS (che unifica i flussi EMENS e DM10) per poter raccogliere, a livello individuale per tutti i lavoratori, le informazioni retributive e contributive.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale entrate	Piena adesione di tutte le aziende al sistema UNIEMENS	% aziende UNIEMENS su totale aziende	100%
		% lavoratori UNIEMENS su tot. lavoratori	100%



#### **1.2.2.4 Incremento dell'efficacia dell'azione di vigilanza ispettiva (Cod. 2.4)**

La linea guida gestionale è assegnata alla responsabilità della Direzione Centrale vigilanza prevenzione e contrasto all'economia sommersa e si realizza nel seguente programma obiettivo:

- **(Cod. 2.4.1) Revisione delle modalità di assegnazione del budget e del monitoraggio dell'attività attraverso un sistema basato sul rapporto riscosso accertato e su un indicatore sintetico dell'area vigilanza**

L'azione ispettiva, diretta essenzialmente a prevenire gli abusi e a sanzionare fenomeni di irregolarità sostanziale, dovrà essere misurata in relazione al livello delle somme accertate, dovute e riscosse, attraverso un apposito indicatore per il monitoraggio operatività dell'azione di vigilanza ispettiva.

L'aumento del livello di qualità del verbale richiede un intervento sulle procedure informatiche finalizzato alla telematizzazione, per tutte le gestioni, dei dati relativi all'eventuale addebito contributivo e sanzionatorio del verbale.

Tale attività è in linea con un processo più generale di trasmissione telematica, da valigetta ispettiva alle singole gestioni, dei dati complessivi emersi a seguito dell'accertamento.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale vigilanza	Revisione del sistema di misurazione dell'attività di vigilanza e definizione del budget 2011	Realizzato entro il	31/1/2011
	Aumento del livello di qualità del verbale	% di verbali contabilizzati sul totale dei verbali emessi	100%
		Incremento % rispetto al 2010 del rapporto del valore del riscosso entro 30gg dalla data di notifica del verbale sul valore dell'accertato	+30%
	Miglioramento dell'operatività dell'azione ispettiva	Incremento % del valore dell'indicatore sintetico area vigilanza delle strutture di produzione	+20%
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Sviluppo "valigetta ispettiva" con implementazioni funzionalità per trasmissione telematica dei dati alle singole procedure gestionali	Realizzato entro il	31/3/2011

### 1.2.2.5 *Miglioramento gestione area agricola (Cod. 2.5)*

La linea guida gestionale è assegnata alla responsabilità della Direzione Centrale entrate e si articola nei seguenti quattro programmi obiettivo:

- **(Cod. 2.5.1) Aziende agricole:**
  - a) **Completamento del nuovo sistema di gestione delle denunce (DMAG) per il miglioramento della qualità dei dati e l'avvio di un sistema strutturato di controlli con l'emissione di provvedimenti di recupero della contribuzione (note di rettifica) e gestione di tutte le tipologie di variazione, anche di tipo passivo**
  - b) **Implementazione del nuovo sistema con il calcolo della stima di fabbisogno lavorativo della Denuncia aziendale e confronto della stima con la manodopera dichiarata e con le prestazioni erogate**

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale entrate	Analisi amministrativa per l'avvio sistema di controlli (note di rettifica e manodopera)	Realizzato entro il	31/3/2011
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Realizzazione delle procedure informatiche per effettuare i controlli individuati	Realizzato entro il	30/6/2011
Direzione Centrale entrate	Analisi amministrativa per il completamento dei sistemi DMAG e individuazione degli indici di rischio a seguito del calcolo stima fabbisogno lavorativo	Realizzato entro il	30/6/2011
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Realizzazione delle procedure informatiche per il completamento del sistema DMAG e per il calcolo del fabbisogno	Realizzato entro il	30/9/2011

- **(Cod. 2.5.2) Completamento telematizzazione iscrizioni, variazioni e cancellazioni lavoratori autonomi agricoli**

L'Istituto intende rendere esclusivamente telematica la possibilità di formulare domande e istanze all'Inps nell'arco del prossimo biennio, pertanto anche le richieste di iscrizione, variazione e cancellazione dei lavoratori autonomi agricoli dovranno avvenire in modalità telematica.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale entrate	Analisi amministrativa per la realizzazione della telematizzazione iscrizioni, variazioni e cancellazioni lavoratori autonomi agricoli	Realizzato entro il	31/3/2011
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Realizzazione delle procedure informatiche per la telematizzazione iscrizioni, variazioni e cancellazioni lavoratori autonomi agricoli	Realizzato entro il	30/6/2011

- **(Cod. 2.5.3) Creazione archivio sulle caratteristiche aziendali e avvio di un sistema di controlli sui dati con l'acquisizione di informazioni residenti in altre banche dati**

La creazione di un archivio sulle caratteristiche delle aziende agricole consentirà una più efficace gestione delle posizioni ed un più mirato controllo dei soggetti obbligati, anche attraverso l'incrocio con le informazioni residenti in altre banche dati.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale entrate	Analisi amministrativa per la definizione dati caratteristici delle aziende agricole	Realizzato entro il	31/1/2011
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Completamento della procedura informatica "archivio aziende agricole"	Realizzato entro il	31/3/2011
Direzione Centrale entrate	Analisi amministrativa per la definizione degli incroci tra banche dati	Realizzato entro il	31/5/2011
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Realizzazione delle procedure informatiche per effettuare gli incroci individuati fra le varie banche dati	Realizzato entro il	30/9/2011

- **(Cod. 2.5.4) Convenzioni con le Regioni per lo scambio dei dati relativi all'albo degli IAP: realizzazione di procedure informatiche che ne consentano l'acquisizione e la comparazione con i dati residenti negli archivi di gestione**

L'obiettivo è quello di realizzare un sistema di interscambio di informazioni con le Regioni, a cui, per legge, compete l'accertamento e la certificazione del possesso dei requisiti per la qualifica di IAP (imprenditore agricolo professionale), da realizzare attraverso la redazione di convenzioni e l'attivazione di canali telematici.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale entrate	Analisi amministrativa e definizione dati da scambiare	Realizzato entro il	31/3/2011
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Procedure informatiche per l'acquisizione e la comparazione dati	Realizzato entro il	30/9/2011
Direzione Centrale organizzazione	Stipula convenzioni con le regioni Puglia, Campania, Basilicata, Calabria e Sicilia	Num. convenzioni stipulate sul totale delle regioni	5

#### **1.2.2.6 Consolidamento dell'archivio relativo alla gestione separata (ex L. 335/1995) (Cod. 2.6)**

La linea guida gestionale è assegnata alla responsabilità della Direzione Centrale entrate e si articola nei seguenti tre programmi obiettivo:

- **(Cod. 2.6.1) Conclusione delle attività di incrocio automatico tra i flussi di informazioni assicurative e contributive (Emens / 770), con conseguente emissione del nuovo Estratto conto dei lavoratori iscritti alla Gestione separata**

L'obiettivo è quello di inviare ai lavoratori iscritti alla gestione separata l'estratto conto con l'evidenza delle anomalie, che dovessero riscontrarsi attraverso l'incrocio dei dati assicurativi e contributivi, per poter sanare le situazioni incomplete o errate.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale entrate	Emissione nuovo estratto conto lavoratori gestione separata	% estratti inviati su numero lavoratori iscritti	100%
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Conclusione attività di incrocio automatico tra i dati di Emens e mod. 770	Realizzato entro il	30/6/2011

- **(Cod. 2.6.2) Gestione e verifica dei dati incompleti, evidenziati in apposita sezione del nuovo Estratto conto dei lavoratori parasubordinati**

Il consolidamento dell'archivio relativo alla gestione separata verrà realizzato anche attraverso la gestione delle informazioni "di ritorno" da parte dei lavoratori che riceveranno estratti contributivi con anomalie o dati incompleti.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Adeguamento sistema applicativo per la gestione delle informazioni "di ritorno"	Realizzato entro il	30/6/2011

- **(Cod. 2.6.3) Normalizzazione delle criticità inerenti le posizioni dei lavoratori che hanno attivato rapporti di collaborazione con Enti pubblici, mediante l'attivazione di uno specifico canale di comunicazione via Internet con le amministrazioni committenti**

Per quanto riguarda i lavoratori che collaborano con Enti pubblici, verrà attivato uno specifico canale di comunicazione via Internet con le amministrazioni committenti, per gestire e risolvere le criticità esistenti.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale entrate	Individuazione amministrazioni pubbliche committenti con posizioni anomale	Realizzato entro il	31/3/2011
	Analisi amministrativa e definizione canale di comunicazione per corrente e pregresso	Realizzato entro il	31/5/2011

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Attivazione canale di comunicazione con le amministrazioni committenti	Canale di comunicazione telematico attivo	31/5/2011
Direzione Centrale comunicazione	Sensibilizzazione enti pubblici per normalizzazione posizioni	Realizzato entro il	30/6/2011

### 1.2.3 Nuove competenze derivanti dalla L. 122/2010

Con riferimento alla presente linea d'indirizzo sono state individuate due linee guida gestionali.

#### 1.2.3.1 *Attribuzione delle competenze dell'ex IPOST all'INPS (art. 7) (Cod. 3.1)*

La linea guida gestionale è assegnata alla responsabilità della Direzione Centrale organizzazione e si articola nei seguenti due programmi obiettivo:

- **(Cod. 3.1.1) Definizione termini e modalità per le entrate contributive relative alla gestione di competenza ex IPOST**

Questo programma obiettivo prevede la realizzazione di un piano per la realizzazione delle procedure informatiche relative alla gestione delle informazioni contributive dei lavoratori assicurati ex IPOST.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale organizzazione	Modello e procedure organizzative	Realizzato entro il	28/2/2011
Direzione Centrale entrate	Analisi amministrativa per la gestione ex-IPOST	Realizzato entro il	31/3/2011
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Realizzazione/adeguamento procedure informatiche	Realizzato entro il	31/5/2011

- **(Cod. 3.1.2) Costituzione di poli specialistici nelle strutture di produzione (esempio Ferrovie dello Stato) dedicati all'assistenza, consulenza, gestione della posizione assicurativa e calcolo dei trattamenti pensionistici per i lavoratori iscritti all'ex IPOST**

Il compito dell'Istituto è quello di costituire tali poli affinché si realizzino le sinergie ed economie sperate.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale organizzazione	Modello e procedure organizzative	Realizzato entro il	28/2/2011
Direzione Centrale pensioni	Analisi amministrativa per la gestione ex-IPOST	Realizzato entro il	31/3/2011
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Realizzazione/adeguamento procedure informatiche	Realizzato entro il	31/5/2011

### **1.2.3.2 Costituzione del casellario dell'assistenza (art. 13) (Cod. 3.2)**

La linea guida gestionale è assegnata alla responsabilità della Direzione Centrale prestazioni a sostegno del reddito e si articola nei seguenti due programmi obiettivo:

- **(Cod. 3.2.1) Creazione del Casellario dell'assistenza:**
  - a) **Creazione di una banca dati unitaria e generale delle prestazioni di natura assistenziale erogate su tutto il territorio nazionale;**
  - b) **Individuazione ed attuazione delle modalità di trasmissione telematica dei dati al nuovo casellario dell'assistenza, da parte degli enti e dei soggetti interessati**

La banca dati (casellario dell'assistenza), da istituire presso l'Istituto, avrà la funzione di gestire le informazione e di condividere i dati in tempo reale, con le istituzioni che si occupano di prestazioni di natura assistenziale sul territorio nazionale.

Lo scopo della creazione di tale banca dati è il coordinamento e la razionalizzazione delle politiche sociali.

Il casellario conterrà le informazioni sui redditi e sugli elementi riguardanti i soggetti che hanno diritto alle prestazioni assistenziali.

Sarà cura dell'Istituto individuare gli enti e i soggetti da coinvolgere, con i quali concordare i dati e le modalità di trasmissione degli stessi al casellario dell'assistenza.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale prestazioni a sostegno del reddito	Individuazione delle diverse tipologie di prestazioni assistenziali	Realizzato entro il	31/3/2011

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale organizzazione	Individuazione degli enti e dei soggetti da coinvolgere	Realizzato entro il	30/4/2011
	Attivazione delle convenzioni per la fornitura dei dati	Attivazione convenzioni entro il	30/6/2011
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Realizzazione e popolamento banca dati (trasmissione telematica)	Realizzato entro il	30/6/2011

- **(Cod. 3.2.2) Monitoraggio costante ed automatico dei dati rilevanti ai fini dell'erogazione dei trattamenti assistenziali, mediante l'incrocio della nuova banca dati con i casellari delle pensioni e dei lavoratori attivi, attivazione del recupero degli importi indebitamente percepiti e delle relative sanzioni (art. 38, cc 1-3, L. 122/2010)**

Il fine di tale monitoraggio è quello di erogare prestazioni e pensioni avendo a disposizione dati certi che evitino eventuali erogazioni di somme indebite, nonché di individuare le situazioni di percezione indebita e di attivare le necessarie azioni di recupero comminando le sanzioni previste dall'art. 38 della legge 122 del 2010.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale prestazioni a sostegno del reddito	Analisi amministrativa per la realizzazione delle procedure di supporto all'attivazione automatica dei provvedimenti di recupero e comunicazione agli enti interessati.	Realizzato entro il	31/5/2011
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Realizzazione delle procedure informatiche per il monitoraggio e l'evidenza dei dati incongruenti	Realizzato entro il	30/6/2011
	Realizzazione della procedura automatizzata per il recupero degli indebiti generati dal casellario dell'assistenza e la relativa comunicazione agli interessati.	Realizzato entro il	30/9/2011

#### 1.2.4 Leve interne del cambiamento

Con riferimento alla presente linea d'indirizzo sono state individuate otto linee guida gestionali.

##### 1.2.4.1 Miglioramento della comunicazione telematica (Cod. 4.1)

L'Istituto è da tempo impegnato in una azione di ammodernamento e revisione sostanziale del proprio sistema informativo, attraverso azioni



finalizzate a sviluppare l'integrazione delle procedure informatiche con il canale telematico per incrementare l'interazione e l'accesso dell'utenza ai servizi, favorendo l'azione dei diversi attori che interagiscono nel processo di produzione.

La linea guida gestionale è assegnata alla responsabilità della Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici e si articola nei seguenti tre programmi obiettivo:

- **(Cod. 4.1.1) Copertura all'intera platea degli assicurati dell'estratto conto elettronico, con visualizzazione online delle informazioni di dettaglio (estremi dei singoli versamenti) e del Cud previdenziale (Rendiconto emens)**

Il progetto, avviato nell'anno 2010, punta a valorizzare le potenzialità dei sistemi informativi in uso, nonché il ricorso al *front-end* telematico per migliorare la fruibilità da parte degli utenti. Ulteriore obiettivo del progetto è quello di migliorare la qualità delle informazioni messe a disposizione degli assicurati.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale pensioni	Estensione all'intera platea di assicurati dell'estratto conto elettronico con l'invio della comunicazione predisposta con circolare n. 63/2010	Numero lavoratori interessati dall'operazione/totale assicurati	100%
Direzione Centrale entrate	Individuazione di ulteriori servizi integrativi dell'estratto conto sintetico relativamente a nuove forme di dettaglio delle registrazioni contributive in analogia al cud previdenziale (es.: lista emens gestione separata, versamenti trimestrali lavoratori autonomi, ecc.)	Numero servizi per gestione amministrata	Almeno 1 servizio per gestione
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Progressiva estensione degli accessi all'estratto conto elettronico attraverso il canale internet	PIN attivati/numero totale assicurati	70%

- **(Cod. 4.1.2) Rimodulazione del certificato di pensione e delle altre comunicazioni connesse alle prestazioni (con particolare riferimento agli indebiti), nel segno della massima trasparenza amministrativa**

Nell'ambito dell'azione di miglioramento della trasparenza amministrativa è necessario strutturare le comunicazioni connesse ai provvedimenti ufficiali in modo da fornire il massimo dettaglio possibile delle procedure adottate, delle normative applicate e delle modalità di calcolo connesse alle prestazioni economiche e/o agli indebiti. A tal fine deve essere rimodulato il

certificato di pensione (TE 08) con informazioni relative alla base contributiva utilizzata per il calcolo della pensione, con la descrizione analitica delle motivazioni che hanno portato alla ricostituzione d'ufficio della pensione e all'insorgenza dell'eventuale indebito.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale pensioni	Rimodulare i contenuti dei provvedimenti amministrativi collegati all'erogazione di pensioni e ricostituzioni e all'insorgenza di indebiti.	Realizzato entro il	30/4/2011 per TE08 30/6/2011 per comunicazione indebito
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Adeguamento delle procedure informatiche	Realizzato entro il	31/5/2011 per TE08 31/7/2011 per comunicazione indebito
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Pubblicazione dei provvedimenti in formato digitale sul cassetto previdenziale del cittadino	Realizzato entro il	31/12/2011

- **(Cod. 4.1.3) Miglioramento della trasparenza amministrativa attraverso la razionalizzazione ed omologazione delle procedure di inoltro delle domande di servizio con la multicanalità**

Ampliamento della gamma dei servizi accessibili attraverso internet senza necessità di accesso fisico presso le sedi dell'Istituto.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale sistemi informativi	Individuazione delle modalità di accesso al servizio telematico e attivazione del servizio on line	Numero di domande di servizio attivabili on line	100
Direzione Centrale pensioni	Elaborare il format amministrativo della domanda on line	Numero di domande di servizio attivabili on line	15
Direzione Centrale prestazioni a sostegno del reddito	Elaborare il format amministrativo della domanda on line	Numero di domande di servizio attivabili on line	41
Direzione centrale entrate	Elaborare il format amministrativo della domanda on line	Numero di domande di servizio attivabili on line	44

#### **1.2.4.2 Sviluppo dei servizi a valore aggiunto (Cod. 4.2)**

La linea guida gestionale è assegnata alla responsabilità della Direzione Centrale organizzazione e si articola nei seguenti due programmi obiettivo:

- **(Cod. 4.2.1) Attivazione di servizi di consulenza agli assicurati attraverso la realizzazione di procedure per la certificazione e misurazione dell'offerta consulenziale in materia di:**
  - a) **Ricongiunzioni di periodi assicurativi, calcolo preventivo dell'onere del riscatto, composizione del conto assicurativo**
  - b) **Individuazione della finestra di pensionamento e certificazione del diritto**
  - c) **Assistenza al contribuente**

Il livello di automazione dei processi di produzione ed il potenziamento dei servizi online consente di focalizzare le risorse umane sui servizi a maggior valore aggiunto, con livelli crescenti di consulenza all'utenza.

A tal fine è necessario rivedere i principali processi di produzione introducendo servizi consulenziali misurabili e certificabili a domanda dell'assicurato, in ordine a preventivi, calcoli previsionali, determinazione di diritti alle prestazioni, quantificazione di situazioni debitorie e possibilità di dilazione, ecc.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale pensioni	Sviluppo amministrativo delle procedure di preventivo e calcolo previsionale	Realizzato entro il	30/6/2011
Direzione Centrale entrate	Sviluppo amministrativo delle procedure di assistenza al contribuente (tutoraggio) ed alla gestione dei crediti	Realizzato entro il	30/9/2011
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Sviluppo di procedure di simulazione dei provvedimenti amministrativi con memorizzazione dei risultati ottenuti	Realizzato entro il	30/9/2011
Direzione Centrale pianificazione e controllo di gestione	Rilevazione puntuale e misurazione dei servizi di consulenza	Realizzato entro il	31/12/2011

- **(Cod. 4.2.2) Punto di consulenza unitario per i dipendenti di aziende plurimatricole in crisi attraverso:**
  - a) **Mappatura delle aziende in crisi**
  - b) **Strutturazione di punti di consulenza consultabili a distanza**

Le evenienze di crisi aziendali si rivelano ancora più pesanti per i lavoratori di quelle aziende "plurimatricole", cioè con sedi dislocate in diverse aree territoriali. Per prevenire eventuali situazioni di difficoltà per i lavoratori di tali aziende è ipotizzabile operare in maniera preventiva, individuando da parte dell'Istituto un solo polo di consulenza per tutti i lavoratori,

indipendentemente dalla sede Inps di competenza. Tali interventi richiedono una analisi preventiva ed un attento e costante controllo della situazione di tali tipologie di aziende.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale prestazioni a sostegno del reddito	Mappatura delle aziende plurimatricola	Realizzato entro il	31/3/2011
	Strutturazione di punti di consulenza (individuazione della sede INPS) consultabili a distanza da parte delle sedi di produzione	Aziende in crisi servite da un punto di consulenza/ aziende in crisi	100%

#### ***1.2.4.3 Razionalizzazione della logistica e delle risorse strumentali (Cod. 4.3)***

La linea guida gestionale è assegnata alla responsabilità della Direzione Centrale risorse strumentali e si articola nei seguenti tre programmi obiettivo:

- **(Cod. 4.3.1) Razionalizzazione degli immobili strumentali con riferimento agli standard di metri quadri procapite**

Il processo di riorganizzazione dell'Inps deve essere accompagnato dall'adeguamento degli immobili strumentali distribuiti territorialmente. Il processo di razionalizzazione (eventuale dismissione o accorpamento di strutture) deve tener conto, tra l'altro, degli standard di metri quadri procapite indicati, anche, dalle recenti disposizioni legislative.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Coordinamento Generale tecnico edilizio	Piano per la razionalizzazione degli immobili:	Mq procapite	48
	- riduzione mq procapite - riduzione costi al mq	Costo al mq	- 5%
Direzione Centrale risorse strumentali	Attuazione del piano, - riduzione mq procapite	Mq procapite	48
	- riduzione costi al mq	Costo al mq	- 5%

- **(Cod. 4.3.2) Poli logistici integrati (art. 8, L.122/2010)**

L'articolo 8 della L. 122/2010 prevede che il Ministero del lavoro e delle politiche sociali possa stipulare con gli enti previdenziali ed assistenziali vigilati apposite convenzioni per la razionalizzazione degli immobili strumentali e la realizzazione di poli logistici, riducendo del 40% l'indice di occupazione pro capite.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale organizzazione	Stipula convenzioni per l'attuazione dei poli integrati	Realizzato	S/N
Direzione Centrale risorse strumentali	Adeguamento del piano della logistica in relazione alle convenzioni stipulate per l'attuazione dei poli integrati	MQ procapite degli immobili oggetto delle convenzioni	35
Direzione Centrale pianificazione e controllo di gestione	Monitoraggio del funzionamento dei poli integrati istituiti	Rilevazione	S/N

- **(Cod. 4.3.3) Efficientamento delle risorse strumentali ai reali fabbisogni in ottica di sicurezza, salute ed ambiente**

Predisposizione ed attuazione di un piano per l'efficientamento delle dotazioni e delle risorse strumentali che tenga conto oltre che dei fabbisogni presenti di quelli conseguenti alla riorganizzazione e razionalizzazione logistica e dell'evoluzione tecnologica.

Il piano deve essere predisposto ed attuato attraverso la funzione di centrale unica degli acquisti ed in ottemperanza alle indicazioni in materia di sicurezza e sostenibilità ambientale per gli ambienti di lavoro.

Segnalo che la funzione di supporto per la soddisfazione dei fabbisogni per tutte le strutture centrali e territoriali svolta da questa Direzione quale centrale unica degli acquisti se non evidenziata come sopra (in quella linea di attività) non è per nulla presente quale elemento per il raggiungimento del risultato delle altre Direzioni.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Coordinamento generale tecnico edilizio	Piano per l'efficientamento delle risorse strumentali	Realizzato entro il	30/6/2011
Direzione Centrale Risorse Umane	Piano in ottemperanza alle indicazioni in materia di sicurezza e sostenibilità ambientale per gli ambienti di lavoro	Realizzato entro il	30/6/2011
Direzione Centrale risorse strumentali	Attuazione del piano per l'efficientamento delle risorse strumentali	Realizzato entro il	31/12/2011
	Centrale unica degli acquisti: supporto per la soddisfazione dei fabbisogni delle strutture centrali e territoriali in osservanza dei parametri di contenimento dei costi discrezionali	Scostamento dei costi discrezionali rispetto all'anno 2010	3,5%

#### 1.2.4.4 Riduzione contenzioso (Cod. 4.4)

La linea guida gestionale è assegnata alla responsabilità della Direzione Centrale entrate e si articola nei seguenti tre programmi obiettivo:

- **(Cod. 4.4.1) Semplificazione del ciclo dell'istruttoria dei ricorsi amministrativi per i quali è prevista la trasmissione on-line a partire dal 1° gennaio 2011**

Nell'ambito delle iniziative assunte dall'Istituto per la completa telematizzazione dei servizi offerti alle imprese e ai cittadini è stata prevista, a partire dal primo gennaio 2011, la trasmissione on-line anche dei ricorsi amministrativi.

Le nuove modalità di inoltro dovranno assicurare la semplificazione del ciclo di gestione del contenzioso amministrativo con positivi riflessi sui tempi di istruttoria e di decisione.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale entrate	Avvio del nuovo processo di gestione dei ricorsi amministrativi ed attivazione della trasmissione telematica	Avvio dal	1/1/2011
Direzione Centrale pensioni	Avvio del nuovo processo di gestione dei ricorsi amministrativi ed attivazione della trasmissione telematica	Avvio dal	1/1/2011

Direzione Centrale prestazioni a sostegno del reddito	Avvio del nuovo processo di gestione dei ricorsi amministrativi ed attivazione della trasmissione telematica	Avvio dal	1/1/2011
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Attivazione trasmissione telematica e adeguamento procedure di gestione del contenzioso amministrativo	Avvio dal	1/1/2011

- **(Cod. 4.4.2) Predisposizione di un sistema di monitoraggio utile a supportare analisi di tipo qualitativo del contenzioso giudiziario e all'individuazione precoce di nuovi fenomeni di serialità.**

Il presente obiettivo recepisce l'esigenza di basare le strategie di contenimento e ridimensionamento del contenzioso giudiziario su valutazioni sempre più puntuali ed articolate del fenomeno, sia dal punto di vista quantitativo sia dal punto di vista qualitativo. Punto cruciale è la valutazione qualitativa, in termini di complessità, dell'attuale contenzioso anche in relazione alla percentuale di soccombenza e ai motivi che l'hanno determinata nelle varie tipologie di cause, e l'intercettazione di nuovi fenomeni con l'obiettivo di promuovere tempestive azioni volte a contenerne l'insorgenza.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Coordinamento generale legale	Creazione di un osservatorio del contenzioso seriale con l'obiettivo di fornire indicazioni normative/comportamentali alla gestione amministrativa al fine di depotenziare il fenomeno	Contenzioso seriale (procedimenti avviati)	- 30%

- **(Cod. 4.4.3) Ottimizzazione nell'impiego dei legali dell'Istituto anche attraverso un più razionale ricorso agli avvocati domiciliatari, ai sostituti di udienza e, per l'invalidità civile, ai funzionari amministrativi.**

L'adozione di misure volte ad assicurare un più razionale impiego delle risorse interne all'Avvocatura ed un potenziamento dell'utilizzo di quelle esterne, rappresentate dagli avvocati domiciliatari e dai sostituti d'udienza, e per l'invalidità civile dai funzionari amministrativi, è preconditione necessaria per rendere ancora più incisiva l'attività di difesa dell'Istituto. In merito all'utilizzo dei domiciliatari e dei sostituti di udienza e alla possibilità

di attivare iniziative di sussidiarietà si richiamano le indicazioni operative fornite con la circolare n. 34 dell' 8 marzo 2010; per la parte relativa all'impiego dei funzionari amministrativi, nel contenzioso di primo grado in materia di invalidità civile, l'attuazione del programma obiettivo è demandata alle strutture di produzione nei termini che saranno meglio specificati nell'ambito degli obiettivi assegnati alle Direzioni Regionali.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Coordinamento generale legale	Migliore impiego delle risorse per maggiore efficacia attività di difesa dell'Istituto	Procedimenti giudiziari definiti favorevoli all'INPS	+ 20%
Direzione Centrale risorse umane	Maggiore ricorso a personale amministrativo per difesa Istituto in materia di invalidità civile	Incremento impiego risorse amm.ve nei processi inv civ	+ 20%

#### **1.2.4.5 Sviluppo e potenziamento del sistema dei controlli (Cod. 4.5)**

La linea guida gestionale è assegnata alla responsabilità della Direzione Centrale audit e si articola nei seguenti tre programmi obiettivo:

- **(Cod.4.5.1) Consolidamento e piena operatività dell'Unità antitrusse**

Lo scopo è quello di rendere pienamente operativa l'Unità di contrasto alle truffe organizzate nei confronti dell'Istituto, che dovrà lavorare in stretta collaborazione con l'autorità giudiziaria per prevenire e contrastare qualunque situazione di illegalità. Peraltro, l'Unità potrà avvalersi delle risultanze del Casellario dell'assistenza.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale audit	Istituzione dell'Unità antitrusse	Realizzato	S/N

- **(Cod.4.5.2) Controllo delle prestazioni attraverso:**

a) **Ricalcolo automatico delle prestazioni sulla base di dati definitivi (autonomi, emens)**

b) **Incrocio banche dati per controllo delle autocertificazioni**

L'obiettivo è quello di correggere eventuali eccezioni generate dallo sfasamento temporale delle informazioni in possesso dell'Istituto su dati contributivi e dati fiscali per i lavoratori autonomi, attraverso il ricalcolo



basato sui dati definitivi e la verifica con quanto comunicato con l'autocertificazione.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale pensioni	Incrocio dati da calcolo ed autocertificazioni	Realizzato	S/N
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Ricalcolo automatico	Realizzato	S/N

- **(Cod.4.5.3) Campagne di Audit coordinati dalla DC Audit in raccordo con le Direzioni centrali di prodotto**

Nel corso dell'anno saranno avviate specifiche campagne di audit su attività e settori individuati in raccordo con le direzioni centrali di prodotto.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale audit	Campagne di audit in raccordo con le DC di prodotto	Numero campagne di audit in raccordo con le direzioni di prodotto	10

#### **1.2.4.6 Politiche per il personale (Cod. 4.6)**

La linea guida gestionale è assegnata alla responsabilità della Direzione Centrale risorse umane e si compone nel seguente programma obiettivo:

- **(Cod.4.6.1) Gestione di un programma di formazione continua per la professionalizzazione del personale e l'adeguamento delle competenze al contesto organizzativo e funzionale.**

L'Istituto è attualmente interessato da due fenomeni che incidono sulla struttura professionale del personale: da una parte la costante diminuzione delle unità in servizio che impone percorsi continui di integrazione e crescita delle conoscenze tecnico-operative, dall'altra il processo di riorganizzazione che richiede lo sviluppo di nuove competenze nelle persone chiamate a gestire le attività delle aree flussi e servizi ed a ricoprire nuovi incarichi di responsabilità.

L'attività di aggiornamento e professionalizzazione del personale è, quindi, supporto irrinunciabile e leva strategica da perseguire e valorizzare, pur in presenza delle forti limitazioni imposte dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, di conversione del D.L. 78/2010, che riduce notevolmente le risorse finanziarie destinate alla formazione.

In questa ottica, in stretta continuità con le attività programmate ed avviate nel precedente anno, è necessaria la gestione di un programma di formazione che accompagni il cambiamento, sia coinvolgendo le professionalità presenti in Inps, per la diffusione delle conoscenze atte a facilitare la ricollocazione funzionale del personale, sia ricorrendo a società specializzate per lo sviluppo di competenze trasversali per la migliore interpretazione dei nuovi ruoli organizzativi.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale risorse umane	Gestione di un piano di formazione a supporto del cambiamento organizzativo	Numero di giornate di formazione erogate /giornate preventivate	100 %

#### ***1.2.4.7 Adeguamento del sistema di misurazione delle performance (BSC) (Cod. 4.7)***

La linea guida gestionale è assegnata alla responsabilità della Direzione Centrale Pianificazione e controllo di gestione e si sviluppa nel seguente programma obiettivo:

- **(Cod.4.7.1) Attuazione del sistema di misurazione e valutazione delle performance organizzative ed individuali basato sulla metodologia della balanced scorecard**

In linea con gli indirizzi formulati dalla Commissione per la valutazione la trasparenza e l'integrità delle amministrazioni pubbliche (delibera n. 89/2010), in materia di valutazione della performance organizzativa, l'Istituto è orientato a sviluppare ulteriormente il proprio sistema di controllo direzionale e gestionale basato sulla metodologia della balanced scorecard. Il modello racchiuderà una molteplicità di indicatori (finanziari, economici, qualitativi) raggruppabili secondo diverse prospettive ed in grado di fornire una visione multidimensionale della performance di ogni singola struttura. L'obiettivo per l'anno 2011 è la realizzazione di un cruscotto direzionale unico, attraverso l'integrazione dei sistemi di controllo direzionale e

gestionale attualmente disponibili, con i principali flussi finanziari istituzionali, le risorse umane e i costi di funzionamento. Inoltre, dovrà essere reso operativo il nuovo sistema di rilevazione della produzione a quantità e a valore.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale pianificazione e controllo di gestione	Integrazione degli attuali sistemi di controllo direzionale e gestionale con i principali flussi finanziari istituzionali, le risorse umane ed i costi di funzionamento.	Realizzato	S/N
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Integrazione degli attuali sistemi di controllo direzionale e gestionale con i principali flussi finanziari istituzionali, le risorse umane ed i costi di funzionamento.	Realizzato	S/N
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Operatività del nuovo sistema di rilevazione della produzione a quantità e a valore.	Realizzato	S/N

### 1.2.5 Invalidità civile e gestione della malattia

Con riferimento alla presente linea d'indirizzo sono state individuate due linee guida gestionali.

#### 1.2.5.1 Consolidamento della gestione dell'invalidità civile (Cod. 5.1)

La linea guida gestionale è assegnata alla responsabilità della Direzione Centrale pensioni e si articola nei seguenti due programmi obiettivo:

- **(Cod. 5.1.1) Consolidamento del processo telematico di gestione dell'Invalidità Civile introdotto dall'art. 20 del DL 78/2009**

In linea con quanto prescritto dall'art. 20 del DL 78/2009, l'Istituto nel corso del 2011 dovrà consolidare il processo telematico di gestione dell'Invalidità Civile, per far fronte alle difficoltà operative emerse nel corso del precedente anno.

Tali misure mirano da un lato a fronteggiare adeguatamente le criticità evidenziate, al raggiungimento degli obiettivi legati all'ottimizzazione dei tempi complessivi di attraversamento del processo ed alla riduzione del contenzioso.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Ottimizzazione dei collegamenti e delle procedure telematiche	Realizzato	S/N
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Sviluppo di modalità assistite per la trasmissione elettronica dei verbali	Realizzato	S/N
Direzione Centrale pensioni	Canalizzazione telematica dei verbali	% verbali online	100%
Coordinamento generale medico legale	Canalizzazione telematica dei verbali	% verbali online	100%

- **(Cod. 5.1.2) Piano di verifiche straordinario**

Per l'anno 2011 si prevede la prosecuzione del piano straordinario di accertamenti di verifica di permanenza dei requisiti sanitari e reddituali nei confronti di titolari di benefici economici di invalidità civile, cecità civile e sordità civile.

Il piano prevede 250.000 verifiche straordinarie.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale pensioni	Estrazione dei soggetti per le verifiche	Numero dei soggetti individuati	>250.000
Coordinamento generale medico legale	Attuazione del piano di verifiche straordinarie	Numero di verifiche effettuate	250.000

### ***1.2.5.2 Implementazione innovazioni organizzative e tecnologiche nella gestione della malattia (Cod. 5.2)***

La linea guida gestionale è assegnata alla responsabilità della Direzione Centrale prestazioni a sostegno del reddito e si articola nei seguenti due programmi obiettivo:

- **(Cod. 5.2.1) Completa attuazione della trasmissione telematica della certificazione di malattia**

L'obiettivo che ci si pone è quello di ottenere entro il 2011 la totalità dei certificati medici inviati telematicamente, adottando iniziative che favoriscano la piena operatività della trasmissione telematica dei certificati attestanti gli stati di malattia.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Direzione Centrale sistemi informativi e tecnologici	Ottimizzazione dei collegamenti telematici	% certificati telematici/totale certificati	100%

• **(Cod. 5.2.2) Completamento e piena applicazione del Data Mining**

Il pieno e diffuso utilizzo del Data Mining è finalizzato al miglioramento della gestione della malattia, con l'incremento della riduzione delle prognosi, e dell'efficienza nell'impiego dei medici, liberando risorse per la migliore copertura delle altre competenze dell'area medico-legale (es.: CTU/CTP invalidità civile).

Inoltre, la creazione di un sistema nel quale far affluire le informazioni della morbidità dei lavoratori e dei cittadini può costituire il primo elemento per favorire una reale prevenzione.

CDR Responsabile	Obiettivo	Indicatori	
		Descrizione	Valore Obiettivo
Coordinamento generale medico legale	Utilizzo del Data mining per una analisi dei dati dal punto di vista sanitario (patologie) – miglioramento efficacia gestione malattia	Incremento indicatore "visite mediche di controllo con idoneità"	15%
	Utilizzo del Data mining per maggiore efficienza nell'impiego delle risorse mediche area medico legale	Riduzione risorse mediche gestione malattia	-10%
Coordinamento generale statistico attuariale	Miglioramento del modello statistico finalizzato al miglioramento dell'efficacia	Incremento indicatore "visite mediche di controllo con idoneità"	15%

### 1.2.6 Piani delle attività di autofunzionamento delle strutture centrali

Per quanto riguarda la programmazione delle attività collegate all'autofunzionamento, le strutture centrali predisporranno appositi piani relativamente alle funzioni assegnate dall'Ordinamento dei servizi.

Tali piani dovranno indicare:

- l'area dirigenziale responsabile dell'attività;
- l'obiettivo assegnato all'area dirigenziale espresso attraverso un apposito indicatore e da un valore obiettivo;

- le risorse umane ed economiche previste per il raggiungimento dell'obiettivo.

La realizzazione delle attività di autofunzionamento viene verificata, in genere, attraverso indicatori di efficienza e di impiego delle risorse, o di output; solo eccezionalmente, in considerazione della tipologia di attività, si applicano indicatori di efficacia.

Inoltre, poiché le attività di autofunzionamento, si caratterizzano per la loro continuità, l'indicatore utilizzato può essere espresso anche in termini di scostamento rispetto a quanto conseguito nell'esercizio precedente.

### **1.2.7 I costi discrezionali di funzionamento delle strutture centrali**

Le voci di costo discrezionali collegate al budget delle strutture centrali sono:

- compensi per il lavoro straordinario del personale;
- missioni;
- impiego di personale di altre strutture dell'Istituto (time sheet).

Per quanto concerne i compensi per le ore eccedenti l'orario ordinario di lavoro non sono previste risorse aggiuntive per l'anno 2011. Pertanto le strutture dovranno impiegare le risorse disponibili a partire dalle attività collegate ai programmi obiettivo individuati dalla presente Nota preliminare.

Relativamente ai costi delle missioni, l'art. 6, c. 12, della legge 122/2010 introduce limiti alle spese per missioni da parte delle pubbliche amministrazioni. In particolare sancisce il divieto di effettuare spese per missioni per un ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nel 2009, ad eccezione delle missioni per lo svolgimento di compiti ispettivi.

Considerando le attività formative collegate al piano 2011, il piano formativo avviato nel corso del 2010, collegato al processo di riorganizzazione, le relative voci di costo per missione non saranno completamente comprimibili.

Peraltro, la completa realizzazione del progetto di riorganizzazione collegato alla circolare 102/2009, richiede un significativo intervento di supporto da parte delle strutture centrali che dovranno accompagnare l'intero processo affiancando le strutture regionali maggiormente interessate al cambiamento. Il successo di tale operazione non dovrà pertanto essere messo in discussione per effetto di tagli indiscriminati sulle attività delle strutture.

In sintesi, si riportano di seguito gli andamenti previsti per le principali voci di costo rispetto al bilancio 2010 assestato:

- missioni per attività istituzionali: - 27,3%;
- missioni disposte dalla Direzione generale: - 54,6%;
- missioni per formazione: - 23,5%;
- missioni per compiti ispettivi: + 19,2%.

Ad eccezione delle attività ispettive, di controllo e di auditing, anche la voce di costo collegata all'impiego di personale di altre strutture (time sheet) riflette il taglio operato sul fronte delle missioni disposte dalla Direzione generale (-54,6%).

### 1.3 Obiettivi assegnati alle Direzioni Regionali

Il piano di produzione per l'anno 2011 scaturisce dalla proiezione del preconsuntivo di produzione 2010, dalle previsioni di crescita delle domande di servizio, e dalla prosecuzione del piano di smaltimento degli arretrati di produzione disposto per il periodo giugno 2010-maggio 2011 (determinazione commissariale n. 103 del 7 maggio 2010).

#### 1.3.1 Il preconsuntivo di produzione 2010

La produzione complessiva nel periodo gennaio-agosto 2010 si è attestata a 9.522.570 pezzi omogeneizzati con un incremento pari al 14,5% rispetto all'analogo periodo dell'anno 2009.

Rispetto al budget 2010, il consuntivo mostra un leggero ritardo (-1,1%) con un andamento differenziato nei tre processi primari: in forte crescita nelle prestazioni a sostegno del reddito (16,7%) ed in diminuzione nei processi assicurato pensionato (-6,3%) e soggetto contribuente (-6,7%).

I due processi primari che presentano ritardi rispetto al budget (assicurato pensionato e soggetto contribuente) sono stati interessati, a partire dal mese di giugno, da un piano straordinario di smaltimento degli arretrati, con particolare riferimento a :

- crediti da pensione e ricostituzioni documentali (area di intervento 1);
- gestione SA 770/E-Mens errati o mancanti (area di intervento 2);
- gestione DM (area di intervento 3);
- regolarizzazioni aziende con dipendenti (area di intervento 4);
- recupero crediti (area di intervento 5);
- gestione separata art. 2 L. 335/95 (area di intervento 6).

Questo piano di interventi straordinario è finalizzato al superamento delle criticità generate da tali giacenze, con l'obiettivo di giungere - nel corso del primo semestre dell'anno 2011 - a condizioni di correttezza gestionale che consentano la piena applicazione del modello organizzativo previsto dalla determinazione commissariale 140/2008 e dalla successiva circolare 102/2009, per le strutture territoriali.

Peraltro, la correttezza nella gestione dei conti assicurativi favorisce lo sviluppo delle modalità di interazione telematica con gli utenti a partire dall'inoltro delle domande, con conseguente miglioramento, sia in termini di tempestività che di completezza, dell'erogazione del servizio.

Il piano di smaltimento ha quantificato il recupero delle giacenze in complessivi 1.213.687 punti omogeneizzati, di cui 707.984 nel periodo giugno-dicembre 2010 e 505.703 nel periodo gennaio-maggio 2011.



L'attuazione di tale obiettivo assume particolare valore, sia nell'ambito del piano operativo delle strutture di produzione per il 2011, che nel completamento dell'attuazione delle previsioni per il 2010.

In particolare per il 2010, il piano di smaltimento degli arretrati ha determinato una fase di riprogrammazione degli obiettivi nei termini seguenti:

- giacenza al 31/12/2010: ridotta del 38,8% rispetto alla giacenza al 1/1/2010;
- indice di giacenza pari a 34 giorni contro 66 giorni consuntivati nell'anno 2009;
- obiettivo di produzione complessiva netta pari a 14.443.050 punti omogeneizzati, con una crescita totale sul 2009 pari al 9,1%.

Per compensare lo squilibrio tra carico di lavoro e risorse disponibili il piano di recupero degli arretrati ha previsto una serie di iniziative che, combinate con l'azione di governo delle risorse esercitata dalle Direzioni regionali, permettono di incrementare la capacità di produzione delle strutture. In particolare:

- l'incremento del rapporto "presenza/forza" nel periodo, attestato al 80,9% con un incremento del 3,5% rispetto al consuntivo 2009;
- il miglioramento dell'impiego delle risorse nei processi primari, attestato al 74,1% con un miglioramento del 6% rispetto all'anno 2009;
- il ricorso alla produzione in sussidiarietà, anche per effetto del progetto di smaltimento degli arretrati;
- l'incremento della produttività pari al 6,9% rispetto al 2009;
- il ricorso al lavoro somministrato;
- il ricorso al lavoro straordinario per un totale di 1.611.516 ore nei processi primari con un incremento del 15,5% rispetto al 2009.

Su queste basi e partendo dal consuntivo al 31 agosto 2010 è stata elaborata la stima del preconsuntivo 2010.

In termini di valore omogeneizzato lordo, il preconsuntivo 2010 si attesta a 13.736.833 punti omogeneizzati, di cui 13.497.836 in relazione ai processi tradizionali e 238.997 con riguardo alle nuove aree di produzione istituite nel corso del 2010 in attuazione della circolare 102/2009, con una crescita stimata, a livello nazionale, pari allo 0,3% rispetto al budget di produzione lorda 2010 (comprensivi degli obiettivi di produzione fissati dal piano di smaltimento) e del 8,8% rispetto al consuntivo di produzione lorda 2009.

Nella tabella seguente vengono riportati i volumi di produzione lorda attesi per il 2010, confrontati rispettivamente con i valori di budget 2010 e del consuntivo 2009:

PRODUZIONE LORDA - VOLUMI 2009-2010					
Processo	CONSUNTIVO 2009	PIANO 2010	PRECONS. 2010	Var% vs PIANO 2010	Var% vs CONS. 2009
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	3.426.100	3.775.911	3.545.754	-6,1%	3,5%
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	2.972.204	3.134.520	3.762.342	20,0%	26,6%
ENTRATE	6.011.488	6.543.191	6.189.740	-5,4%	3,0%
<b>TOTALE PROCESSI TRADIZIONALI</b>	<b>12.409.792</b>	<b>13.453.622</b>	<b>13.497.836</b>	<b>0,3%</b>	<b>8,8%</b>
AREE DI NUOVA ISTITUZIONE EX CIRC. 102/2009 Verifica amm.va, Controllo prest. e Gestione ricorsi (*)			238.997		
<b>TOTALE AREE DI PRODUZIONE</b>			<b>13.736.833</b>		

(\*) Il valore di stima indicato si riferisce al periodo ottobre-dicembre relativamente alle sedi sperimentali della 102/2009.

A livello regionale, il preconsuntivo 2010, al netto della produzione stimabile per le aree di nuova istituzione, si articola con crescite differenziate in relazione al livello di criticità dell'arretrato riscontrato al 1° giugno 2010, data di avvio del piano di smaltimento.

PRODUZIONE LORDA - VOLUMI 2009-2010					
REGIONI	CONSUNTIVO 2009	PIANO 2010	PRECONS. 2010	Var% vs PIANO 2010	Var% vs CONS. 2009
PIEMONTE	881.069	928.763	971.496	4,6%	10,3%
VALLE D'AOSTA	33.608	35.227	33.650	-4,5%	0,1%
LOMBARDIA	1.677.470	1.776.310	1.957.439	10,2%	16,7%
LIGURIA	363.029	380.831	356.412	-6,4%	-1,8%
TRENTINO A. A.	211.668	226.556	219.900	-2,9%	3,9%
VENETO	890.820	942.834	1.016.341	7,8%	14,1%
FRIULI V.G.	282.405	297.428	298.532	0,4%	5,7%
EMILIA R.	923.875	992.855	1.020.068	2,7%	10,4%
TOSCANA	816.787	865.708	868.349	0,3%	6,3%
UMBRIA	212.803	234.768	246.277	4,9%	15,7%
MARCHE	406.390	413.107	432.635	4,7%	6,5%
LAZIO	1.128.612	1.310.599	1.194.894	-8,8%	5,9%
ABRUZZO	352.723	369.696	377.007	2,0%	6,9%
MOLISE	89.879	99.696	84.620	-15,1%	-5,9%
CAMPANIA	1.175.973	1.304.221	1.263.640	-3,1%	7,5%
PUGLIA	829.626	970.879	901.217	-7,2%	8,6%
BASILICATA	136.151	152.184	145.834	-4,2%	7,1%
CALABRIA	504.288	522.727	527.669	0,9%	4,6%
SICILIA	1.130.776	1.203.221	1.192.695	-0,9%	5,5%
SARDEGNA	361.840	426.012	389.161	-8,7%	7,6%
<b>NAZIONALE</b>	<b>12.409.792</b>	<b>13.453.622</b>	<b>13.497.836</b>	<b>0,3%</b>	<b>8,8%</b>

### 1.3.2 Il piano 2011

Il piano di produzione per l'anno 2011 deve prioritariamente prevedere il completamento del piano di smaltimento degli arretrati al 31 maggio 2011 e la piena diffusione del nuovo modello organizzativo definito con la circolare 102/2009.

Pertanto, l'articolazione degli obiettivi di produzione 2011 tiene conto del piano di smaltimento delle giacenze e delle attività correnti distinte in:

- attività riconducibili ai tre processi primari tradizionali;
- attività che non trovano, in tutto o in parte, una puntuale corrispondenza in tali processi, e che nella nuova articolazione sono confluite nelle nuove aree della Verifica amministrativa, Controllo prestazioni e Gestione ricorsi Amministrativi e Giudiziari.

A tal fine, la suddivisione delle aree di produzione riflette il nuovo modello organizzativo articolato in agenzie (front office) e area di gestione dei flussi contributivi (back office):

- Agenzie:
  - Assicurato/pensionato
  - Prestazioni a sostegno del reddito
  - Servizi al soggetto contribuente
  - Servizi collegati a requisiti socio-sanitari
  - Prodotti ad elevata specializzazione
- Area Flussi:
  - Anagrafiche e flussi
  - Accertamento
  - Verifica amministrativa
  - Gestione del credito
  - Controllo prestazioni
  - Gestione ricorsi amministrativi e giudiziari

L'applicazione delle linee guida ai dati del preconsuntivo 2010, declinati nella nuova organizzazione, porta alla seguente articolazione del Piano di produzione per l'anno 2011:

	2011			
Linea prodotto / servizio	Attività ex Processi primari (A)	Aree ex 102/09 (B)	Smaltimento arretrati 2011 (C)	Produzione lorda 2011 (A+B+C)
<b>FRONT OFFICE</b>	<b>7.755.680</b>		<b>74.639</b>	<b>7.830.318</b>
ASSICURATO / PENSIONATO	2.513.835		74.639	2.588.474
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	1.889.846			1.889.846
SERVIZI AL SOGGETTO CONTRIBUENTE	2.813.198			2.813.198
SERVIZI COLLEGATI A REQUISITI SOCIO-SANITARI	313.024			313.024
PRODOTTI AD ELEVATA SPECIALIZZAZIONE	225.776			225.776
<b>BACK OFFICE</b>	<b>5.587.715</b>	<b>955.987</b>	<b>431.065</b>	<b>6.974.766</b>
ANAGRAFICHE E FLUSSI	2.486.647		52.800	2.539.447
ACCERTAMENTO	1.064.539		150.340	1.214.879
VERIFICA AMMINISTRATIVA	0	320.718		320.718
GESTIONE DEL CREDITO	1.430.710		153.286	1.583.996
CONTROLLO PRESTAZIONI	605.819		74.639	680.458
GESTIONE RICORSI AMM.VI E GIUD.RI	0	635.269		635.269
<b>TOTALE AREE DI PRODUZIONE</b>	<b>13.343.395</b>	<b>955.987</b>	<b>505.703</b>	<b>14.805.084</b>

Per quanto riguarda le tradizionali aree della produzione (ex processi primari) il Piano di produzione 2011 prevede un incremento complessivo pari al 4,3% di cui 1,8% nell'area delle agenzie e l'8,1% nell'area di gestione dei flussi.

Tale articolazione della crescita dipende, in generale, dal progressivo accorpamento nelle strutture di back office delle attività di controllo e gestione delle anomalie che, nell'ambito dei tradizionali processi di produzione, erano gestite in modo disorganico.

#### Analisi delle singole linee

La linea di servizio assicurato pensionato sarà caratterizzata da un sostanziale equilibrio dei volumi rispetto all'anno 2010: i trattamenti di vecchiaia e anzianità subiranno una contrazione determinata dall'applicazione della cosiddetta "finestra mobile"; per contro, in conseguenza al forte impulso al recupero delle prestazioni indebite e, più in generale, al potenziamento delle attività di back office connesse alla verifica e controllo delle prestazioni si prevede un flusso di rientro che genererà carico di lavoro al front office.

Anche per la linea di servizio prestazioni a sostegno del reddito si prevede un equilibrio del carico di lavoro complessivo, determinato, da un lato, da una prevedibile contrazione dei trattamenti per interruzione o cessazione del rapporto di lavoro, e, dall'altro, dall'impatto che la prossima costituzione del Casellario dell'assistenza determinerà sulle linee di servizio dedicate al rapporto con l'utenza.

Per quanto riguarda la linea di servizio soggetto contribuente si prevede una crescita complessiva del 5%, generata dai servizi di assistenza e consulenza in favore di aziende individuali o piccole imprese, oltre al prevedibile incremento dei ritorni generati dalla maggiore attività di accertamento contributivo cui il nuovo modello organizzativo attribuisce strutture e competenze crescenti.

La linea dei servizi collegati ai requisiti socio sanitari sarà condizionata dagli sviluppi della nuova normativa in materia di invalidità civile che, da un lato contrae le possibilità di accesso alla prestazione e, dall'altro, impegna l'Istituto a ridurre i tempi di liquidazione entro i 120 giorni. Inoltre, particolare impatto è atteso dai ritorni dell'azione di verifica straordinaria che sarà attivata su 250.000 soggetti.

Per quanto riguarda l'area di gestione dei flussi, il nuovo modello organizzativo, definito dalla circolare 102/2009, ha scorporato dai tradizionali processi di erogazione dei servizi una serie di attività connesse alla gestione e sistemazione degli archivi gestionali, accorpandole in cicli di lavorazione organizzati e strutturati nel back office.

In particolare, per quanto concerne l'area anagrafica e flussi si fa riferimento all'azione di presidio costante dei flussi informativi errati o mancanti e al consolidamento preventivo dei conti assicurativi individuali. L'impegno richiesto per queste attività lascia prevedere un incremento dei carichi di lavoro pari ad almeno il 10%, il cui output si tradurrà in una maggiore qualità e tempestività delle informazioni utili all'erogazione dei servizi di agenzia.

Analogamente, anche l'area dell'accertamento sarà interessata da un significativo incremento dei volumi (10%) generato dall'accorpamento di tutte le attività connesse alla gestione delle evidenze contributive. Per quanto riguarda l'area della gestione del credito l'anno 2011 vedrà la revisione dei processi amministrativi con l'introduzione dell'avviso di addebito e la progressiva convergenza delle modalità di gestione tra i diversi fondi amministrati.

Inoltre, il Piano di produzione 2011 sarà interessato dalla progressiva operatività delle nuove aree di attività introdotte dalla circolare 102/2009: la verifica amministrativa, il controllo delle prestazioni e la gestione dei ricorsi.

In particolare, la verifica amministrativa e la gestione dei ricorsi saranno interessate dal rilascio di nuove procedure di gestione che amplieranno la gamma delle attività di competenza con il conseguente impegno in termini di risorse umane, formazione e adeguamento organizzativo.

In sostanza, il Piano di produzione 2011 sarà caratterizzato da un sostanziale consolidamento delle linee di servizio tradizionali, dall'introduzione delle nuove aree e compiti previsti dalla circolare 102/2009 e dal completamento del piano di smaltimento arretrati.

Valutati gli impatti organizzativi e normativi, nonché la diversa distribuzione delle competenze nell'ambito delle strutture, si prevede una crescita complessiva pari al 7,8%, prevalentemente concentrata nelle aree di back office (16,0%).

	2010	2011	
Linea prodotto / servizio	Preconsuntivo	Budget	Var % vs prec. 2010
<b>FRONT OFFICE</b>	<b>7.726.212</b>	<b>7.830.318</b>	<b>1,3%</b>
ASSICURATO / PENSIONATO	2.618.329	2.588.474	-1,1%
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	1.889.846	1.889.846	0,0%
SERVIZI AL SOGGETTO CONTRIBUENTE	2.679.236	2.813.198	5,0%
SERVIZI COLLEGATI A REQUISITI SOCIO-SANITARI	313.024	313.024	0,0%
PRODOTTI AD ELEVATA SPECIALIZZAZIONE	225.776	225.776	0,0%
<b>BACK OFFICE</b>	<b>6.010.621</b>	<b>6.974.766</b>	<b>16,0%</b>
ANAGRAFICHE E FLUSSI	2.334.508	2.539.447	8,8%
ACCERTAMENTO	1.178.238	1.214.879	3,1%
VERIFICA AMMINISTRATIVA	80.180	320.718	300,0%
GESTIONE DEL CREDITO	1.603.639	1.583.996	-1%
CONTROLLO PRESTAZIONI	655.239	680.458	4%
GESTIONE RICORSI AMM.VI E GIUD.RI	158.817	635.269	300,0%
<b>TOTALE AREE DI PRODUZIONE</b>	<b>13.736.833</b>	<b>14.805.084</b>	<b>7,8%</b>

Per quanto riguarda l'Area Vigilanza, l'obiettivo di produzione 2011 è assegnato nei termini di un aumento del 20% del valore raggiunto da un apposito indicatore per il monitoraggio dell'operatività della funzione vigilanza, denominato "Indicatore sintetico dell'Area Vigilanza", costruito su tre parametri caratterizzanti l'attività di vigilanza (numero omogeneizzato di ispezioni pro capite, numero lavoratori in nero rilevati, valore dell'accertato) ciascuno considerato con uno specifico peso.

A livello regionale, il piano 2011 presenta livelli differenziati di crescita in relazione alla differente situazione di preconsuntivo stimata al 31 dicembre 2010, come precedentemente illustrato nel paragrafo relativo.

	2010	2011	
REGIONI	Preconsuntivo	Budget	Var % vs prec. 2010
PIEMONTE	988.698	1.064.063	7,6%
VALLE D'AOSTA	34.246	37.329	9,0%
LOMBARDIA	1.992.098	2.135.757	7,2%
LIGURIA	362.723	391.841	8,0%
TRENTINO A. A.	223.793	242.507	8,4%
VENETO	1.034.337	1.114.295	7,7%
FRIULI V.G.	303.818	329.775	8,5%
EMILIA R.	1.038.130	1.118.286	7,7%
TOSCANA	883.724	948.719	7,4%
UMBRIA	250.638	272.515	8,7%
MARCHE	440.296	478.126	8,6%
LAZIO	1.216.051	1.311.603	7,9%
ABRUZZO	383.683	415.588	8,3%
MOLISE	86.118	93.145	8,2%
CAMPANIA	1.286.014	1.390.533	8,1%
PUGLIA	917.174	990.619	8,0%
BASILICATA	148.416	160.768	8,3%
CALABRIA	537.012	584.700	8,9%
SICILIA	1.213.813	1.303.310	7,4%
SARDEGNA	396.051	421.606	6,5%
<b>NAZIONALE</b>	<b>13.736.833</b>	<b>14.805.084</b>	<b>7,8%</b>

Nella distribuzione dei volumi a livello regionali le stime hanno tenuto in opportuna considerazione anche elementi di complessità ambientale e particolari situazioni contingenti, soprattutto in ordine allo smaltimento degli arretrati. A tale proposito è opportuno sottolineare che la previsione di preconsuntivo parte dal presupposto che tutte le regioni completino il piano di smaltimento previsto per l'anno 2010. In caso di parziale raggiungimento dell'obiettivo, è di tutta evidenza che il volume atteso per il 2011 debba essere conseguentemente rivisto.

### **1.3.2.1 Risorse e produttività**

Per l'anno 2011 si prevede una flessione della consistenza di personale di circa il 4%.

La completa applicazione delle circolari 37 e 102 del 2009 consentirà di migliorare ulteriormente l'impiego delle risorse umane sui processi di produzione, realizzando una percentuale di impiego sui processi primari pari ad almeno il 73,4% (% presenza FTE processi primari su presenza FTE totale delle strutture di produzione), con un incremento del 5% rispetto al 2010.

Parallelamente, nelle aree di supporto la percentuale di impiego deve attestarsi ad un valore massimo pari al 6,7%, con una riduzione complessiva del 5% rispetto al 2010.

Il rapporto presenza/forza deve attestarsi ad almeno l'80%, confermando il valore nazionale dell'anno 2010. Pertanto, le risorse ordinarie disponibili nelle aree di produzione crescono dello 0,85%.

Inoltre, il piano 2011 prevede il ricorso alle seguenti leve gestionali:

- lavoro straordinario: vengono confermate le risorse impegnate nell'anno 2010;
- sussidiarietà: forte impulso alla produzione in sussidiarietà, anche con modalità interregionali, con una crescita rispetto al 2010 pari al 50%.

Sul versante della produttività si prevede una crescita del 5% rispetto al 2010, mantenendo comunque il livello di produttività medio stimato a livello nazionale come preconsuntivo 2010, pari a 69,5 (media mensile punti omogeneizzati procapite), anche attraverso la piena applicazione del nuovo modello organizzativo previsto dalla circolare 102/2009.

Complessivamente l'incremento in termini di efficacia, calcolato con l'indice sintetico di efficienza (media tra produttività e impiego risorse) è pari al 6,6%, con la seguente distribuzione a livello regionale.

Regione	Variazione % 2011/2010 dell'indicatore sintetico di efficienza
PIEMONTE	5,1%
VALLE D'AOSTA	5,3%
LOMBARDIA	2,5%
LIGURIA	4,3%
TRENTINO A.A.	4,1%
VENETO	2,7%
FRIULI V. G.	5,0%
EMILIA ROM.	2,9%
TOSCANA	3,6%
UMBRIA	5,9%
MARCHE	3,0%
LAZIO	7,8%
ABRUZZO	7,8%
MOLISE	24,6%
CAMPANIA	6,5%
PUGLIA	3,8%
BASILICATA	12,4%
CALABRIA	18,5%
SICILIA	4,8%
SARDEGNA	4,8%
<b>NAZIONALE</b>	<b>6,6%</b>



### 1.3.2.2 Qualità del servizio

Il risultato atteso per l'anno 2011 in termini di efficacia e qualità prevede un incremento medio del **9,7%** rispetto all'anno 2010, attraverso i seguenti livelli di servizio estesi a tutte le Direzioni regionali:

- **Prestazioni pensionistiche**, incremento del **7,4%** rispetto al 2010, attraverso:
  - o Consolidamento dei tempi di erogazione delle pensioni: 90% entro 30 giorni;
  - o Correttezza nella trasformazione delle pensioni provvisorie: riduzione del 7% dell'indice di giacenza espresso in giorni;
  - o Riduzione a limiti fisiologici delle ricostituzioni contributive: 4% delle pensioni liquidate nell'ultimo triennio;
  - o Consolidamento dei tempi di liquidazione delle prestazioni per invalidità civile: 100% entro 120 giorni;
  - o Riduzione interessi legali come da tabella seguente.

Regione	Riduzione % interessi legali vs 2010	
	prestazioni pensionistiche	invalidità civile
PIEMONTE	-15,0%	-25,0%
VALLE D'AOSTA	-15,0%	0,0%
LOMBARDIA	-15,0%	-25,0%
LIGURIA	-15,0%	-25,0%
TRENTINO A.A.	-15,0%	0,0%
VENETO	-15,0%	-25,0%
FRIULI V. G.	-15,0%	-25,0%
EMILIA ROM.	-15,0%	-25,0%
TOSCANA	-15,0%	-25,0%
UMBRIA	-15,0%	-25,0%
MARCHE	-15,0%	-25,0%
LAZIO	-15,0%	-25,0%
ABRUZZO	-15,0%	-25,0%
MOLISE	-15,0%	-25,0%
CAMPANIA	-15,0%	-25,0%
PUGLIA	-20,0%	-25,0%
BASILICATA	-20,0%	-25,0%
CALABRIA	-20,0%	-25,0%
SICILIA	-15,0%	-25,0%
SARDEGNA	-15,0%	-25,0%
<b>NAZIONALE</b>	<b>-15,8%</b>	<b>-22,5%</b>

- **Prestazioni a sostegno del reddito**, incremento del **8,9%** rispetto al 2010, attraverso:
  - o Consolidamento dei tempi di liquidazione delle prestazioni a sostegno del reddito: 90% entro 30 giorni;
  - o Incremento delle azioni surrogatorie: questionari inviati su certificati acquisiti = 10%, azioni surrogatorie su questionari restituiti con RT = 100%;
  - o Riduzione interessi legali su prestazioni a sostegno del reddito come da tabella seguente.

Regione	Riduzione % interessi legali vs 2010
	Prestazioni a sostegno del reddito
PIEMONTE	-20,0%
VALLE D'AOSTA	-20,0%
LOMBARDIA	-20,0%
LIGURIA	-20,0%
TRENTINO A.A.	-20,0%
VENETO	-8,3%
FRIULI V. G.	-20,0%
EMILIA ROM.	-20,0%
TOSCANA	-11,5%
UMBRIA	-20,0%
MARCHE	-20,0%
LAZIO	-17,4%
ABRUZZO	-20,0%
MOLISE	-20,0%
CAMPANIA	-20,0%
PUGLIA	-20,0%
BASILICATA	-20,0%
CALABRIA	-20,0%
SICILIA	-20,0%
SARDEGNA	-20,0%
<b>NAZIONALE</b>	<b>-18,9%</b>

- **Soggetto contribuente**, incremento del **13%** rispetto al 2010, attraverso:
  - o Copertura contributiva area aziende con dipendenti: 90%;
  - o Aziende attive senza evidenze: 70%;
  - o Riduzione tempo medio accertamento note di rettifica: - 25%;
  - o Percentuale emesso pagato artigiani/commercianti: 80%;

- Sospensioni da cartella esattoriale codici 1-12 + 18: 100% definizione entro 60 giorni;
- Sospensioni da Autorità giudiziaria da sede: allineamento con contenzioso giudiziario (SISCO) e riduzione del 20%;
- Recupero crediti: incremento incassi diretti 20%;
- Area Vigilanza: incremento del 30%, rispetto al 2010, del rapporto tra il valore del riscosso entro 30gg dalla data di notifica del verbale ed il valore dell'accertato.

Per gli altri indicatori del cruscotto direzionale non indicati l'obiettivo di riferimento per l'anno 2011 è rappresentato dal mantenimento del livello consuntivato nel 2010.

Regione	incremento % qualità			
	Prestazioni pensionistiche	Prestazioni a sostegno del reddito	Soggetto contribuente	Totale
PIEMONTE	5,2%	3,2%	9,0%	5,8%
VALLE D'AOSTA	2,5%	2,7%	8,3%	4,5%
LOMBARDIA	6,1%	6,9%	9,4%	7,5%
LIGURIA	5,3%	12,5%	9,6%	9,1%
TRENTINO A.A.	15,0%	15,2%	9,1%	13,1%
VENETO	2,3%	7,1%	8,3%	5,9%
FRIULI V. G.	5,8%	0,7%	8,3%	5,0%
EMILIA ROM.	5,3%	0,7%	8,3%	4,8%
TOSCANA	5,3%	11,0%	8,8%	8,4%
UMBRIA	5,2%	0,5%	8,9%	4,9%
MARCHE	6,2%	2,0%	8,7%	5,6%
LAZIO	8,4%	22,4%	20,0%	16,9%
ABRUZZO	4,8%	7,7%	11,4%	7,9%
MOLISE	6,2%	13,1%	20,0%	13,1%
CAMPANIA	15,0%	17,3%	20,0%	17,4%
PUGLIA	15,0%	8,8%	20,0%	14,6%
BASILICATA	7,6%	7,1%	12,0%	8,9%
CALABRIA	15,0%	18,2%	20,0%	17,7%
SICILIA	10,6%	16,0%	20,0%	15,5%
SARDEGNA	9,4%	4,1%	20,0%	11,2%
<b>NAZIONALE</b>	<b>7,4%</b>	<b>8,9%</b>	<b>13,0%</b>	<b>9,7%</b>

### **1.3.3 Piani delle attività di autofunzionamento delle strutture regionali**

Per quanto riguarda la programmazione delle attività collegate all'autofunzionamento, le strutture centrali predisporranno appositi piani relativamente alle funzioni assegnate dall'Ordinamento dei servizi.

Tali piani dovranno indicare:

- l'area dirigenziale responsabile dell'attività;
- l'obiettivo assegnato all'area dirigenziale espresso attraverso un apposito indicatore e da un valore obiettivo;
- le risorse umane ed economiche previste per il raggiungimento dell'obiettivo.

La realizzazione delle attività di autofunzionamento viene verificata, in genere, attraverso indicatori di efficienza e di impiego delle risorse, o di output; tuttavia, per le aree dirigenziali delle sedi regionali con funzioni di coordinamento di specifiche aree produttive, la valutazione del risultato può essere effettuata attraverso indicatori di efficacia e qualità del servizio.

Inoltre, poiché le attività di autofunzionamento, si caratterizzano per la loro continuità, l'indicatore utilizzato può essere espresso anche in termini di scostamento rispetto a quanto conseguito nell'esercizio precedente.

### **1.3.4 I costi discrezionali di funzionamento delle strutture regionali**

Il Bilancio di previsione per l'anno 2011 prevede un incremento dei costi di funzionamento pari a 1,17% rispetto al Bilancio assestato dell'esercizio 2010. Per quanto concerne i costi discrezionali che costituiscono il budget economico dei Centri di responsabilità, è previsto un incremento complessivo a livello nazionale pari al 3,48%.

L'incremento dei costi discrezionali, tuttavia, è differenziato a livello regionale al fine di avviare percorsi di convergenza verso standard di costo medio unitario di prodotto, calcolato attraverso il rapporto "costi totali diretti/produzione omogeneizzata lorda", che passa da 184 euro del 2010 (preconsuntivo) a 173 euro del 2011 con una contrazione pari al 6,1%.

La tabella seguente riporta il costo medio unitario di prodotto a livello regionale stimato per il consuntivo 2010 e l'obiettivo 2011 che realizza parzialmente il percorso di convergenza verso lo standard nazionale.

		Costo medio di prodotto		
		Preconsuntivo 2010	Obiettivo 2011	var % 2011/2010
CLUSTER 1	TRENTINO AA	176	165	-6,7%
	UMBRIA	177	165	-7,0%
	MOLISE	262	220	-16,0%
	BASILICATA	238	220	-7,5%
	VALLE D'AOSTA	233	214	-8,1%
	<b>CLUSTER 1</b>	<b>201</b>	<b>187</b>	<b>-7,2%</b>
CLUSTER 2	ABRUZZO	195	181	-7,1%
	LIGURIA	208	193	-7,3%
	FRIULI V.G.	180	168	-6,9%
	MARCHE	157	148	-5,9%
	SARDEGNA	191	181	-5,5%
	<b>CLUSTER 2</b>	<b>186</b>	<b>174</b>	<b>-6,6%</b>
CLUSTER 3	LAZIO	179	168	-6,3%
	CAMPANIA	238	220	-7,4%
	PUGLIA	229	212	-7,3%
	SICILIA	179	168	-5,8%
	CALABRIA	258	237	-8,0%
	<b>CLUSTER 3</b>	<b>211</b>	<b>196</b>	<b>-6,9%</b>
CLUSTER 4	PIEMONTE	168	159	-5,4%
	LOMBARDIA	157	149	-4,7%
	VENETO	136	129	-5,1%
	EMILIA ROMAGNA	163	155	-5,1%
	TOSCANA	173	165	-5,2%
	<b>CLUSTER 4</b>	<b>159</b>	<b>151</b>	<b>-5,0%</b>
	<b>Nazionale</b>	<b>184</b>	<b>173</b>	<b>-6,1%</b>

Altro indicatore di riferimento per gli obiettivi costi 2011 è rappresentato dai metri quadri procapite (metri quadri netti degli immobili strumentali/numero persone assegnate alle strutture) che passano dai 60 mq consuntivati nell'anno 2009 a 48 mq fissati come obiettivo da raggiungere nell'anno 2011.

L'obiettivo, come definito al paragrafo 1.2.4.3, è pari ad un abbattimento del 20% rispetto al valore 2009 con un tetto massimo pari alla media nazionale consuntivata nello stesso anno.

L'obiettivo assegnato è comunque subordinato alla fattibilità dell'investimento previsto nel piano della logistica ed alla sua compatibilità finanziaria. Le Direzioni regionali devono comunque predisporre una proposta di piano della logistica in grado di realizzare l'obiettivo.

		MQ pro capite	
		2009	2011
CLUSTER 1	TRENTINO AA	58	46
	UMBRIA	78	60
	MOLISE	58	47
	BASILICATA	56	44
	VALLE D'AOSTA	72	57
	<b>CLUSTER 1</b>	<b>64</b>	<b>51</b>
CLUSTER 2	ABRUZZO	70	56
	LIGURIA	77	60
	FRIULI V.G.	70	56
	MARCHE	57	45
	SARDEGNA	64	52
	<b>CLUSTER 2</b>	<b>67</b>	<b>54</b>
CLUSTER 3	LAZIO	63	50
	CAMPANIA	55	44
	PUGLIA	48	38
	SICILIA	56	45
	CALABRIA	49	39
	<b>CLUSTER 3</b>	<b>55</b>	<b>44</b>
CLUSTER 4	PIEMONTE	65	52
	LOMBARDIA	66	53
	VENETO	58	46
	EMILIA ROMAGNA	58	46
	TOSCANA	60	48
	<b>CLUSTER 4</b>	<b>62</b>	<b>50</b>
<b>Nazionale</b>		<b>60</b>	<b>48</b>

L'obiettivo costi discrezionali è espresso in termini di variazione percentuale rispetto al consuntivo 2010. L'obiettivo è differenziato in relazione al percorso di convergenza verso lo standard costi e deve ridurre progressivamente il delta costi tra le strutture regionali.

		Variazione % costi discrezionali 2011/2010
CLUSTER 1	TRENTINO AA	3,0%
	UMBRIA	3,0%
	MOLISE	0,0%
	BASILICATA	0,0%
	VALLE D'AOSTA	0,0%
	<b>CLUSTER 1</b>	<b>1,5%</b>
CLUSTER 2	ABRUZZO	2,3%
	LIGURIA	0,0%
	FRIULI V.G.	3,0%
	MARCHE	4,8%
	SARDEGNA	2,3%
	<b>CLUSTER 2</b>	<b>2,5%</b>
CLUSTER 3	LAZIO	3,0%
	CAMPANIA	0,0%
	PUGLIA	0,0%
	SICILIA	3,0%
	CALABRIA	0,0%
	<b>CLUSTER 3</b>	<b>0,8%</b>
CLUSTER 4	PIEMONTE	3,5%
	LOMBARDIA	4,8%
	VENETO	4,8%
	EMILIA ROMAGNA	4,8%
	TOSCANA	3,5%
	<b>CLUSTER 4</b>	<b>4,3%</b>
<b>Nazionale</b>		<b>3,5%</b>

Relativamente ai costi delle missioni, l'art. 6, c. 12, della legge 122/2010 introduce limiti alle spese per missioni da parte delle pubbliche amministrazioni. In particolare sancisce il divieto di effettuare spese per missioni per un ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nel 2009, ad eccezione delle missioni per lo svolgimento di compiti ispettivi.

Inoltre, in considerazione delle attività formative collegate al piano 2011, con particolare riferimento al processo di riorganizzazione ed al collegato piano formativo avviato nel corso del 2010, le relative voci di costo per missione non saranno completamente comprimibili.

In sintesi, si riportano di seguito gli andamenti previsti per le principali voci di costo rispetto al bilancio 2010 assestato:

- missioni per attività istituzionali: - 27,3% vs 2010, - 23,5% vs 2009;
- missioni per formazione regionale: - 54,6% vs 2010, - 35,4% vs 2009;
- missioni per compiti ispettivi: + 19,2% vs 2010, + 26,7% vs 2009.

Peraltro, la completa realizzazione del progetto di riorganizzazione collegato alla circolare 102/2009, richiede che una quota significativa delle risorse disponibili per le missioni sia impiegata per le necessarie attività di supporto che le direzioni regionali dovranno assicurare alle strutture di produzione interessate dal cambiamento.



### 1.3.4.1 Economicità della gestione

L'obiettivo di economicità è calcolato attraverso la seguente formula:

$$\text{Indicatore di economicità} = \frac{\begin{array}{c} \% \text{ variazione risultati vs anno precedente} \\ \text{(ottenuta attraverso la media tra efficienza ed efficacia)} \end{array}}{\% \text{ variazione costi vs anno precedente}}$$

Per l'anno 2011 a livello nazionale l'obiettivo è pari a **1,05**, calcolato attraverso il rapporto tra i seguenti indici:

- Indice di risultato della gestione: **1,08**, dato dalla media tra 1,07, indice di efficienza, e 1,10, indice di efficacia;
- Indice dei costi discrezionali della gestione: **1,03**.

A livello regionale vengono individuati i seguenti obiettivi di economicità.

		indice efficienza	indice efficacia	indice risultato	indice costi	indice economicità
CLUSTER 1	TRENTINO AA	1,04	1,13	1,09	1,03	1,05
	UMBRIA	1,06	1,05	1,05	1,03	1,02
	MOLISE	1,25	1,13	1,19	1,00	1,19
	BASILICATA	1,12	1,09	1,11	1,00	1,11
	VALLE D'AOSTA	1,05	1,05	1,05	1,00	1,05
	<b>CLUSTER 1</b>	<b>1,10</b>	<b>1,09</b>	<b>1,10</b>	<b>1,02</b>	<b>1,08</b>
CLUSTER 2	ABRUZZO	1,08	1,08	1,08	1,02	1,05
	LIGURIA	1,04	1,09	1,07	1,00	1,07
	FRIULI V.G.	1,05	1,05	1,05	1,03	1,02
	MARCHE	1,03	1,06	1,04	1,05	1,00
	SARDEGNA	1,05	1,11	1,08	1,02	1,06
	<b>CLUSTER 2</b>	<b>1,05</b>	<b>1,08</b>	<b>1,06</b>	<b>1,03</b>	<b>1,04</b>
CLUSTER 3	LAZIO	1,08	1,17	1,12	1,03	1,09
	CAMPANIA	1,06	1,17	1,12	1,00	1,12
	PUGLIA	1,04	1,15	1,09	1,00	1,09
	SICILIA	1,05	1,16	1,10	1,03	1,07
	CALABRIA	1,19	1,18	1,18	1,00	1,18
	<b>CLUSTER 3</b>	<b>1,08</b>	<b>1,16</b>	<b>1,12</b>	<b>1,01</b>	<b>1,11</b>
CLUSTER 4	PIEMONTE	1,05	1,06	1,05	1,03	1,02
	LOMBARDIA	1,02	1,07	1,05	1,05	1,00
	VENETO	1,03	1,06	1,04	1,05	1,00
	EMILIA ROM.	1,03	1,05	1,04	1,05	1,00
	TOSCANA	1,04	1,08	1,06	1,03	1,02
	<b>CLUSTER 4</b>	<b>1,03</b>	<b>1,06</b>	<b>1,05</b>	<b>1,04</b>	<b>1,01</b>
	<b>Nazionale</b>	<b>1,07</b>	<b>1,10</b>	<b>1,08</b>	<b>1,03</b>	<b>1,05</b>

## 1.4 Obiettivi di intervento pluriennale

Gli obiettivi di intervento pluriennale collegati al raggiungimento dei programmi obiettivo individuati per l'anno 2011, richiedono l'acquisizione di risorse strumentali (beni, servizi e lavori) in linea con le previsioni di cui al D.Lgs. 163/2006, con l'art. 80 del regolamento di amministrazione e contabilità vigente e con la determinazione commissariale n. 24 del 22 ottobre 2008.

Le iniziative previste, di competenza della Direzione centrale risorse strumentali, interessano il triennio negoziale 2011/2013 e comportano riflessi finanziari di natura non obbligatoria che saranno allocati negli esercizi di competenza.

Tali obiettivi sono articolati nelle seguenti fattispecie:

- contratti stipulati (allegato 2), riferiti a servizi e acquisti;
- contratti da stipulare (allegato 3), riferiti a servizi e acquisti;
- piano triennale dei lavori (allegato 4), predisposto ai sensi dell'art.128 del D.Lgs. 163/2006.

## 2. Il processo di programmazione e budget 2011

La Nota preliminare che accompagna il Bilancio di previsione 2011, rappresenta la formalizzazione delle linee guida gestionali e dei programmi obiettivo, individuate in coerenza con le linee di indirizzo definite dal CIV, di riferimento per le strutture operative centrali e territoriali.

Il Direttore Generale dà avvio al processo di programmazione e budget, sulla base delle linee guida e dei programmi obiettivo definiti nella presente nota preliminare, attivando i Centri di responsabilità di primo livello, di cui alla Determinazione commissariale n. 36 del 23/10/2008, per l'elaborazione della proposta di piani di attività delle strutture, degli obiettivi operativi da assegnare alle aree dirigenziali e dei relativi piani di impiego delle risorse umane e delle risorse economiche.

Il processo è differenziato tra strutture centrali e regionali.

### 2.1 Il Budget delle strutture centrali

Il processo di programmazione 2011 per le strutture centrali interessa le Direzioni centrali, i Coordinamenti generali professionali, i Progetti nazionali e gli Uffici di supporto agli Organi, ed è articolato in uno o più dei seguenti piani:

- **Piano delle attività** su ciascun programma obiettivo assegnato con la Nota preliminare, con la definizione degli obiettivi e la loro assegnazione a livello di area dirigenziale, dei valori attesi e dei rispettivi indicatori per la misurazione dei risultati, e con l'allocazione delle risorse umane ed economiche (missioni, lavoro straordinario, time sheet);
- **Piano delle attività di funzionamento** con riferimento alle funzioni assegnate con l'Ordinamento dei servizi, con la definizione degli obiettivi e la loro assegnazione a livello di area dirigenziale, dei valori attesi e dei rispettivi indicatori per la misurazione dei risultati, e con l'allocazione delle risorse umane ed economiche (missioni, lavoro straordinario, time sheet);
- **Piano settoriale** con riferimento agli investimenti che l'Istituto intende intraprendere (Informatica, Formazione, Comunicazione, ecc.).

## 2.2 Il Budget delle strutture regionali

Per le strutture regionali il processo di programmazione 2011 si articola nei seguenti piani.

Piani	Direzioni regionali	Direzioni metropolitane	Direzioni provinciali	Filiali di coordinamento
<b>Piano delle attività di funzionamento</b>	Piano delle attività di funzionamento			
<b>Piano di produzione</b>	Consolidato regionale	Piano della sede metropolitana e piano consolidato metropolitano	Piano della sede provinciale e piano consolidato provinciale	Piano della filiale di coordinamento e piano consolidato delle agenzie di competenza
<b>Piano di impiego delle risorse umane</b>	Consolidato regionale	Piano della sede metropolitana e piano consolidato metropolitano	Piano della sede provinciale e piano consolidato provinciale	Piano della filiale di coordinamento e piano consolidato delle agenzie di competenza
<b>Piano degli obiettivi di qualità</b>	Consolidato regionale	Piano della sede metropolitana e piano consolidato metropolitano	Piano della sede provinciale e piano consolidato provinciale	Piano della filiale di coordinamento e piano consolidato delle agenzie di competenza
<b>Piano di recupero delle criticità regionali</b>	Consolidato regionale	Piano della sede metropolitana e piano consolidato metropolitano	Piano della sede provinciale e piano consolidato provinciale	Piano della filiale di coordinamento e piano consolidato delle agenzie di competenza
<b>Budget economico</b>	Budget economico della sede e consolidato regionale	Budget economico della sede e consolidato metropolitano	Budget economico della direzione provinciale	Budget economico della filiale di coordinamento

- **Piano delle attività di funzionamento** con riferimento alle funzioni assegnate con l'Ordinamento dei servizi, con la definizione degli obiettivi e la loro assegnazione a livello di area dirigenziale, dei valori attesi e dei rispettivi indicatori per la misurazione dei risultati, e con l'allocazione delle risorse umane ed economiche (missioni, lavoro straordinario, time sheet);
- **Piano di produzione** con riferimento agli obiettivi di produzione indicati nella Nota preliminare, elaborato a livello di Direzione metropolitana, Direzione provinciale, Filiale di coordinamento e consolidato a livello regionale;
- **Piano di impiego delle risorse umane** con riferimento agli obiettivi di impiego risorse indicati nella Nota preliminare, elaborato a livello di Direzione metropolitana, Direzione provinciale, Filiale di coordinamento e consolidato a livello regionale;

- **Piano degli obiettivi di qualità** con riferimento agli obiettivi di qualità del servizio indicati nella Nota preliminare, elaborato a livello di Direzione metropolitana, Direzione provinciale, Filiale di coordinamento e consolidato a livello regionale;
- **Piano di recupero delle criticità regionali** con l'indicazione dei programmi e dei progetti da attivare per il recupero delle criticità a livello regionale, compreso il piano di smaltimento degli arretrati di produzione da concludersi entro il 31 maggio 2011;
- **Budget economico** con riferimento ai costi discrezionali ed ottenuto per aggregazione delle rilevazioni dei fabbisogni che le singole strutture operative effettueranno con coordinamento della Direzione regionale.

## 2.3 Il processo di programmazione e budget 2011

Il Direttore Generale, dà avvio al processo di programmazione e budget, attivando i centri di responsabilità a livello centrale e regionale.

- Le **Direzioni Centrali** elaborano le proposte dei piani di attività relativi ai programmi obiettivo e dei piani di funzionamento. Nell'ambito della proposta, possono inserire ulteriori programmi ad integrazione delle linee guida a loro assegnate.

Peraltro, la direzione centrale individua, per ciascun programma obiettivo assegnato, le aree dirigenziali responsabili che propongono il piano delle attività per gli obiettivi loro assegnati, ed il relativo impiego di risorse umane ed economiche.

Previa opportuna negoziazione si perviene al consolidamento della proposta che il Direttore centrale trasmette al Direttore Generale entro il 30 di novembre.

- Le **Direzioni Regionali** individuano gli obiettivi di produzione, funzionamento e qualità da assegnare alle aree dirigenziali della sede regionale ed alle strutture di produzione (Direzioni Metropolitane, Direzione Provinciale, Filiali di Coordinamento).

Le aree dirigenziali della sede regionale sviluppano le proposte di piani di funzionamento.

Le strutture di produzione formulano proposte per il piano di produzione, il piano degli obiettivi di qualità, il piano di recupero delle criticità ed il budget economico.

Per quanto riguarda le aree metropolitane, il Direttore dell'area provvede anche al consolidamento del budget a livello metropolitano.

Le Direzioni Regionali, in base alle proposte, avviano la fase di negoziazione per il consolidamento e formulano la proposta di budget al Direttore Generale entro il 30 novembre.

L'impiego delle risorse umane e delle risorse economiche, proposte nei singoli piani elaborati dalle strutture centrali e regionali, saranno oggetto di specifiche analisi di congruità rispetto agli obiettivi economici indicati nella presente Nota Preliminare, da parte delle Direzioni Centrali responsabili dei budget di spesa (D. C. risorse umane e D.C. risorse strumentali) e della Direzione Centrale pianificazione e controllo di gestione.

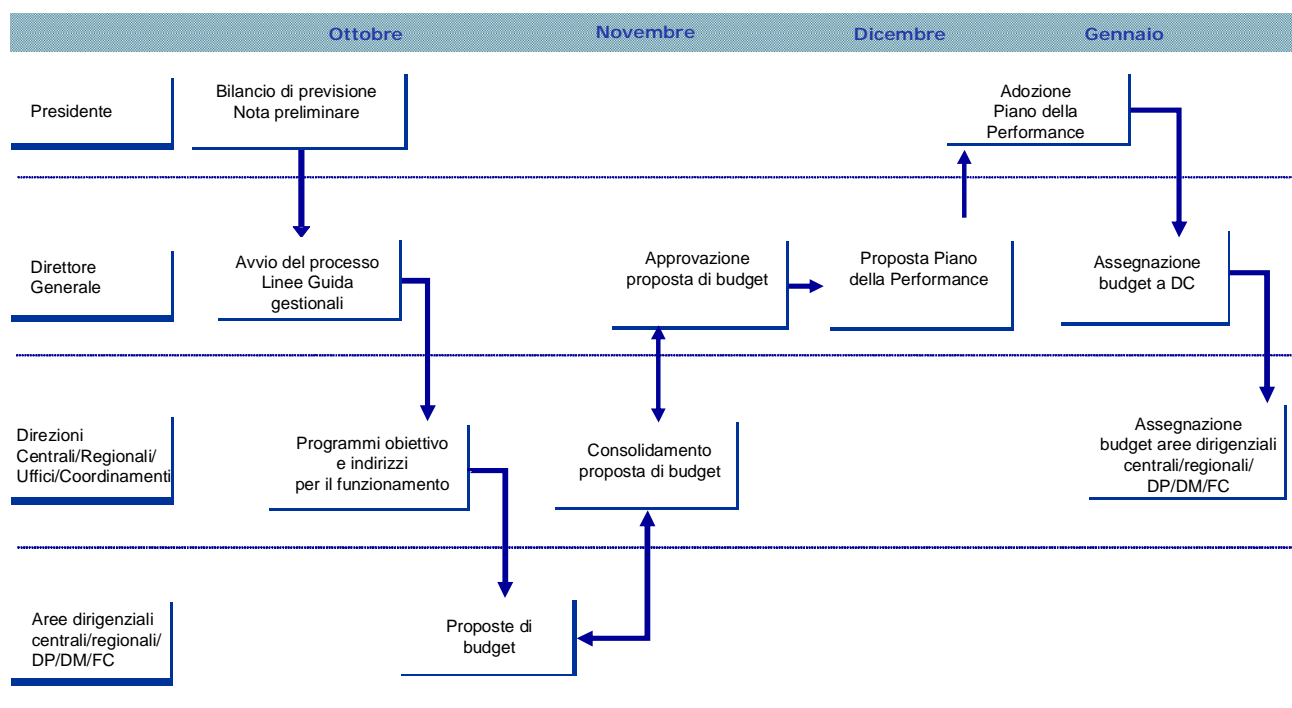
Il Direttore Generale approva la proposta di budget, inserendola nella proposta di Piano della Performance che il Presidente adotta entro il mese di gennaio 2011.

Successivamente all'adozione del Piano della Performance, il Direttore Generale, con propri provvedimenti, procederà ad assegnare il budget ai centri di responsabilità di livello centrale e regionale.

Di conseguenza, i Direttori Centrali e Regionali, con propri provvedimenti, procederanno all'assegnazione del budget ai dirigenti responsabili delle strutture di competenza.

Di seguito viene illustrato lo sviluppo del processo.

## Il processo di programmazione e budget



### **3. Il sistema degli indicatori di performance collegato al budget delle strutture centrali e regionali**

I piani che compongono il Budget delle strutture centrali e regionali, indicati nel paragrafo 1.2, devono essere collegati a specifici indicatori rappresentativi degli obiettivi indicati nella Nota preliminare.

Il processo di programmazione e budget, pertanto, oltre a definire i piani di attività e l'impiego delle risorse necessari per il raggiungimento degli obiettivi indicati nella presente Nota preliminare, dovrà individuare specifici indicatori utili alla misurazione delle performance e del grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Di seguito si riportano le tipologie di indicatori che dovranno essere utilizzate dalle diverse strutture nella formulazione delle proposte di budget.

#### **3.1 Indicatori di efficienza e innovazione**

L'efficienza, generalmente definita come la capacità di un'organizzazione di raggiungere gli obiettivi predefiniti ottimizzando le risorse, è misurata, nel caso di specie, in termini di impiego delle risorse umane per il raggiungimento di un obiettivo predefinito. In sostanza questa tipologia di indicatori può essere ricondotta al rapporto tra *input* (risorse impiegate) e *output* (risultati).

Peraltro, rientrano in tale tipologia tutti gli indicatori di produttività, intesa sia come quantità di prodotto per unità di risorsa impiegata nella produzione che come assorbimento di risorse per unità di prodotto.

Inoltre, gli indicatori di efficienza vengono anche utilizzati per rappresentare le innovazioni introdotte nei processi organizzativi in termini di impiego dei fattori produttivi e, in particolare, in termini di impiego delle risorse umane, fattore produttivo di grande valenza strategica nell'ambito dei processi produttivi che caratterizzano l'attività dell'Istituto.

L'ottimizzazione dell'impiego delle risorse, infatti, trova ampio spazio nel sistema degli indicatori, sia riguardo ai piani delle strutture centrali che a quelli delle strutture regionali. In questo ambito rientrano ad esempio gli indicatori di impiego delle risorse umane nei "programmi obiettivo", cioè nelle attività collegate agli obiettivi strategici dell'Istituto, rispetto all'impiego nelle aree del cosiddetto "autofunzionamento". Così nei piani di produzione delle strutture regionali assume rilievo l'indicatore di impiego delle risorse umane nei "processi primari" rispetto ai "processi di supporto".

Ulteriori indicatori inerenti le risorse umane riguardano l'impiego di risorse straordinarie - intese in termini di lavoro straordinario, lavoratori interinali,

ecc. – rispetto alle risorse ordinarie, e le risorse disponibili (presenza al netto della formazione) rispetto alla forza equivalente (FTE).

Accanto agli indicatori di impiego delle risorse umane il sistema prevede anche indicatori di impiego delle risorse economiche messe a disposizione delle strutture. Rientrano in questo ambito gli indicatori che rappresentano la distribuzione delle risorse economiche – riferite ai costi discrezionali – tra i programmi obiettivo e le attività di autofunzionamento per le strutture centrali. Per le strutture regionali vengono utilizzati anche indicatori di efficienza economica riferiti al costo per unità di prodotto equivalente e al costo procapite (riferita ai costi diretti di struttura rilevabili dal conto economico).

### **3.2 Indicatori di efficacia e qualità**

L'efficacia, generalmente definita come l'attitudine di un'organizzazione al raggiungimento degli obiettivi predefiniti, è misurata sulla base della qualità dell'output generato dalla struttura organizzativa con riferimento all'obiettivo prefissato.

Pertanto, i piani di attività collegati ai programmi obiettivo delle strutture centrali dovranno essere misurati con indicatori coerenti con gli obiettivi indicati dalla presente Nota preliminare. Allo stesso modo, gli indicatori di efficacia collegati ai piani di produzione delle strutture regionali dovranno avere a riferimento gli obiettivi di qualità del servizio indicati nel paragrafo 1.4.2.2.

### **3.3 Indicatori di output**

L'indicatore di output si riferisce al prodotto generato da una specifica struttura organizzativa e viene normalmente indicato in termini quantitativi.

L'indicatore di output è generalmente utilizzato per le misure riferite alla produzione delle strutture regionali, ma può essere utilizzato anche per misurare prodotti di natura immateriale: ad esempio un nuovo regolamento, un corso di formazione professionale, ecc.

Pertanto, nell'ambito del budget delle strutture regionali, saranno utilizzati indicatori di output per il Piano budget della produzione, in termini di quantità omogeneizzate di pezzi prodotti, ma anche per gli obiettivi collegati all'incasso dei crediti o agli interessi passivi, ecc.

Per quanto riguarda le strutture centrali, questa tipologia di indicatore sarà utilizzata nel caso di obiettivi definibili quantitativamente (ad esempio le verifiche straordinarie per l'invalidità civile) o per prodotto di tipo immateriale (esempio circolari, convenzioni, ecc.).



### 3.4 Indicatori di economicità

L'economicità è generalmente riferita alla capacità dell'organizzazione di perseguire le proprie finalità istituzionali con minori risorse o a farsi carico di nuovi adempimenti a risorse invariate.

La misurazione dell'economicità della gestione viene effettuata sulla base di un apposito indicatore le cui determinanti sono rappresentate dalla valutazione delle performance del centro di responsabilità – basate sull'analisi degli scostamenti rispetto al budget, espresso sia in termini di efficacia, intesa quale capacità nel tempo di perseguire le finalità istituzionali programmate, che di efficienza, intesa quale capacità di impiegare razionalmente le risorse trovando il giusto rapporto tra risultati ottenuti e risorse consumate – e da valutazioni di tipo economico basate sull'analisi degli scostamenti tra il conto economico ed il budget economico.

L'indicatore di economicità mette, quindi, in relazione l'andamento delle performance (% raggiungimento degli obiettivi) con l'andamento dei costi di gestione (% scostamento del conto economico rispetto al budget).

Infatti, il sistema di contabilità analitica per centro di costo consente di rilevare i costi sostenuti dalle strutture organizzative mediante un livello di elaborazione e di aggregazione delle informazioni conforme con l'attuale struttura territoriale ed organizzativa dell'Istituto.

L'output principale della contabilità analitica è il Conto economico per Centro di responsabilità che costituisce il riferimento primo per le valutazioni sull'economicità della gestione e, quindi, sulla capacità manageriale di ottimizzare l'impiego delle risorse.

Le risultanze dell'indicatore di economicità rappresentano un elemento per valutare la coerenza della gestione economica rispetto ai risultati raggiunti.

Pertanto, se l'indicatore di economicità risulta:

- maggiore di 1, il beneficio atteso dal raggiungimento dell'obiettivo è più che proporzionale rispetto all'utilizzo delle risorse impiegate;
- uguale a 1, il beneficio atteso dal raggiungimento dell'obiettivo è esattamente in linea con l'utilizzo delle risorse impiegate;
- minore di 1, il beneficio atteso dal raggiungimento dell'obiettivo non soddisfa il criterio dell'economicità rispetto all'utilizzo delle risorse impiegate.

### 3.5 Il sistema degli indicatori per la misurazione del budget

Il Budget delle strutture centrali e territoriali è strutturato nei piani indicati nel capitolo 2 della presente Nota preliminare. Di seguito viene fornito un quadro di sintesi che correla il sistema degli indicatori al budget dei centri di responsabilità.

Tipologia indicatori	Strutture centrali	Strutture regionali
<b>Indicatori di efficienza e innovazione</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Impiego risorse umane sui programmi obiettivo (in %)</li> <li>- Impiego risorse straordinarie su ordinarie (in %) – su totale attività e su programmi obiettivo;</li> <li>- Impiego risorse economiche su programmi obiettivo;</li> <li>- Risorse disponibili (presenza al netto della formazione) su forza equivalente (FTE) (in %)</li> <li>- Scostamento risorse impiegate nell'autofunzionamento nell'anno rispetto all'anno -1 (in %);</li> <li>- Per i piani di autofunzionamento le strutture, nell'ambito del processo di budget, individueranno obiettivi di efficienza e innovazione finalizzati all'ottimizzazione delle risorse.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Produttività globale di sede (in n. pezzi medi mensili procapite);</li> <li>- Produttività di processo (in n. pezzi medi mensili procapite);</li> <li>- Impiego risorse umane nei processi primari (in %)</li> <li>- Impiego risorse umane nei processi di supporto (in %);</li> <li>- Costo per unità di prodotto omogeneizzata (in euro);</li> <li>- Costo procapite (in euro);</li> <li>- Mq procapite (in mq);</li> <li>- Scostamento costi discrezionali rispetto al budget economico e all'anno -1 (in %);</li> <li>- Per i piani di autofunzionamento le strutture, nell'ambito del processo di budget, individueranno obiettivi di efficienza e innovazione finalizzati all'ottimizzazione delle risorse.</li> </ul>
<b>Indicatori di efficacia e qualità</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gli indicatori presi a riferimento sono quelli indicati nei programmi obiettivo di cui al paragrafo 1.2 della presente Nota preliminare;</li> <li>- Le strutture, nell'ambito del processo di budget, possono individuare altri indicatori rappresentativi delle diverse attività ma comunque coerenti con gli obiettivi indicati nella Nota preliminare.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gli indicatori di efficacia e qualità del servizio sono quelli indicati nel paragrafo 1.4.2.2;</li> <li>- Per i piani di recupero delle criticità regionali le direzioni regionali possono individuare gli indicatori più rappresentativi degli obiettivi che si intendono raggiungere.</li> </ul>
<b>Indicatori di output</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gli indicatori presi a riferimento sono quelli indicati nei programmi obiettivo di cui al capitolo 1 della presente Nota preliminare;</li> <li>- Le strutture, nell'ambito del processo di budget, possono individuare altri indicatori rappresentativi delle diverse attività ma comunque coerenti con gli obiettivi indicati nella Nota preliminare.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Volumi di produzione in pezzi omogeneizzati;</li> <li>- Valori finanziari espressi in euro (incassi, interessi passivi, conti transitori, ecc.);</li> <li>- Indici di giacenza in giorni: giacenza/(pervenuto annuo/365)</li> <li>- Produzione su carico di lavoro (pervenuto + giacenza) (in %)</li> </ul>
<b>Indicatori di economicità</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Indicatore calcolato a livello di CdR calcolato attraverso il rapporto tra % di realizzazione degli obiettivi assegnati su % di assorbimento delle risorse economiche assegnate</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Indicatore calcolato sul CdR di primo (direzione regionale) e secondo (direzione metropolitana, direzione provinciale, filiale di coordinamento) livello attraverso il rapporto tra la realizzazione degli obiettivi (scostamento vs budget dell'indicatore sintetico dei processi primari) e l'assorbimento delle risorse (scostamento vs budget dei costi discrezionali).</li> </ul>

## **4. Metodologia di formulazione per le previsioni finanziarie, economiche e patrimoniali**

### **4.1 Metodologia di formulazione delle previsioni finanziarie**

Le valutazioni finanziarie concernenti le entrate e le uscite per l'esercizio 2011 sono state formulate sulla base di un processo di programmazione e budget che ha visto coinvolti i centri di responsabilità titolari dei capitoli di bilancio.

Più nel dettaglio, le previsioni contenute nel Preventivo finanziario con riferimento alle poste di tipo istituzionale discendono dai dati contabili disponibili e dalle elaborazioni statistico-attuariali formulate in riferimento alle singole gestioni istituzionali amministrate dall'Istituto

Le previsioni contenute nel Preventivo finanziario con riferimento alle poste di funzionamento sono state individuate su proposta delle singole Direzioni centrali titolari di budget finanziario.

#### **4.1.1 La previsione delle risorse finanziarie connesse all'attività istituzionale**

L'elaborazione delle previsioni finanziarie 2011 è stata effettuata sulla base di una consolidata metodologia attuariale che tiene conto sia di elementi gestionali sia dell'andamento delle variabili macro-economiche e sociali del Paese.

I modelli di calcolo sottostanti le proiezioni dei flussi contabili delle singole gestioni tengono conto delle più recenti indicazioni di carattere statistico, amministrativo e contabile disponibili e, in linea generale:

- del quadro normativo regolante le prestazioni ed il finanziamento;
- delle caratteristiche strutturali della popolazione assicurata e pensionata;
- di ipotesi tecniche riguardanti le modalità di accesso ai diversi tipi di prestazioni, con particolare riguardo alla propensione al pensionamento degli attivi, nonché di ipotesi demografiche riguardanti la mortalità, invalidità ed altri eventi.

In considerazione, poi, del carattere evolutivo delle fondamentali grandezze economiche che sono alla base di contributi e prestazioni, i modelli di calcolo operano in condizioni "dinamiche" e sono impostati sulla base di previsioni macroeconomiche in grado di riassumere l'evoluzione futura dei principali parametri - P.I.L., inflazione, occupazione e retribuzioni - che direttamente o indirettamente influenzano i conti dell'Istituto.

#### **4.1.2 La previsione delle risorse finanziarie di funzionamento**

L'elaborazione delle previsioni finanziarie di funzionamento 2011 è stata effettuata dai centri di responsabilità titolari di capitoli di bilancio, in relazione alle attività programmate per il 2011. Tali previsioni iniziali sono poi state validate/modificate in funzione delle misure fissate nel titolo III della legge 6 agosto 2008, n. 133 dedicato alla stabilizzazione della finanza pubblica e riguardanti il contenimento e la razionalizzazione della spesa pubblica.

#### **4.2 Metodologia di formulazione delle previsioni economiche**

Nell'ambito del processo di programmazione e budget 2011, sono state formulate le valutazioni economiche concernenti i proventi ed i costi di gestione dell'Istituto.

Più nel dettaglio, le previsioni economiche afferenti l'area istituzionale discendono, in relazione alle poste di diretta derivazione finanziaria, dalle elaborazioni statistico-attuariali formulate in riferimento alle singole gestioni istituzionali amministrate dall'Istituto.

Le previsioni afferenti l'area del funzionamento discendono, in riferimento alle poste di diretta derivazione finanziaria, dalle proposte elaborate dai centri di responsabilità titolari di capitoli di bilancio afferenti l'area del funzionamento.

Le valutazioni economiche inerenti le poste senza manifestazione finanziaria (accantonamenti alle riserve tecniche, ratei e risconti su contributi e prestazioni, ecc.), sono state formulate dalla Direzione centrale Bilanci e Servizi Fiscali a livello di Istituto.

#### **4.3 Metodologia di formulazione delle previsioni patrimoniali**

Le valutazioni patrimoniali concernenti le attività e le passività per l'esercizio 2011 sono state formulate sulla base dei dati contabili disponibili, in riferimento alle singole gestioni e fondi amministrati dall'Istituto, tenendo conto delle variazioni patrimoniali originate dai movimenti economici previsti per l'anno 2011.

L'aggregazione delle previsioni sulle gestioni ha portato alla formulazione del presunto stato patrimoniale generale.

## **Allegati**

LINEA DI INDIRIZZO	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2011	CdR RESP	PROGRAMMI - OBIETTIVO	DC coinvolt	Obiettivo	INDICATORI	
						Descrizione	Valore Obiettivo
1 ORGANIZZAZIONE STRUTTURE TERRITORIALI E DEI PROCESSI DI PRODUZIONE	1.1 Attuazione nuovo modello organizzativo	DCO	1.1.1 Circ 102/2009: Estensione a tutte le strutture del territorio	DCO	Dare attuazione alla riorganizzazione delle 4 sedi metropolitane	% sedi metropolitane riorganizzate	100%
					Estendere la riorganizzazione a tutte le direzioni provinciali	% di direzioni Provinciali riorganizzate sul totale delle Direzioni Provinciali % sedi sub prov. trasformate in agenzie complesse	100% 100%
				DCRU	Ridefinire tutte le posizioni organizzative collegate all'attuazione della circ. 102/2009	% posizioni organizzative ridefinite	100%
				DCPCG	Adeguare il sistema di misurazione a tutte le strutture di produzione	% di adeguamento (Piano Budget, Cruscotto direzionale, Conto economico)	100%
			1.1.2 Circ 102/2009, Adeguamento competenze delle agenzie territoriali e dei punti Inps: a) Revisione competenze e allocazione territoriale agenzie in base a studi ed analisi di georeferenziazione b) Ridefinizione dei servizi tra Agenzia e punti Inps e distribuzione produzione	DCO	Piano della distribuzione delle agenzie e dei punti Inps sulla base dello studio di georeferenziazione	Realizzato entro	31/03/2011
					Ridefinizione delle competenze e dei servizi tra Agenzia e Punti Inps	Realizzato entro	31/03/2011
					Attuazione del piano di distribuzione Agenzie e Punti Inps	% realizzazione	30%
				DCRU	Attuazione del piano delle risorse umane	% realizzazione	30%
				DCRS	Attuazione del piano della logistica e delle risorse strumentali	% realizzazione	30%
				DCPCG	Ridefinizione della distribuzione dei prodotti	Realizzato entro	31/03/2011
			1.1.3 Piena attuazione dell'accentramento nelle Direzioni Regionali delle attività di supporto (Circ. 37/2009) e sviluppo del governo del sistema di produzione	DCO	Accentramento delle attività di supporto nelle Dir. Regionali	% processi di supporto accentrati in DR	100%
				DCSIT	Definizione delle attività informatiche da accentrare nelle Dir. Regionali	% impiego risorse su aree di supporto/risorse totali Direzioni Provinciali	6,70%
				DCBSF	Definizione delle attività contabili da accentrare nelle Dir. Regionali	% impiego risorse su aree di supporto/risorse totali Direzioni Provinciali	6,70%

LINEA DI INDIRIZZO	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2011	CdR RESP	PROGRAMMI - OBIETTIVO	DC coinvolt	Obiettivo	INDICATORI	
						Descrizione	Valore Obiettivo
1 ORGANIZZAZIONE STRUTTURE TERRITORIALI E DEI PROCESSI DI PRODUZIONE	1.2 Revisione dei processi di produzione	DCO	1.2.1 Realizzazione Flussi Standardizzati di Processo su tutte le aree della produzione	DCO	Estensione FSP ai processi	% di copertura dei processi di produzione	80%
				DCSIT	Realizzazione procedure di monitoraggio FSP	% flussi monitorati su flussi attivi	100%
			1.2.2 Istituzione di procedure telematiche guidate, finalizzate a coinvolgere l'utenza finale o il suo intermediario in parti del processo, al fine di: 1) Migliorare la qualità dei dati in ingresso 2) Migliorare la fruibilità del servizio 3) Ottimizzare i costi diversificando le modalità produttive	DCPGC	Individuare modalità produttive che consentono di ottimizzare i costi di produzione	Realizzato entro il	31/03/2011
				DCO	Descrizione dei processi rimodulati	Realizzato entro il	31/03/2011
				DCSIT	Realizzazione/adeguamento procedure informatiche	% realizzazione	100%
				DCP	Definizione della modulistica e della normativa procedurale	Realizzato entro il	31/03/2011
				DCPSR	Definizione della modulistica e della normativa procedurale	Realizzato entro il	31/03/2011
				DCE	Definizione della modulistica e della normativa procedurale	Realizzato entro il	31/03/2011
			1.2.3 Individuazione di modalità produttive diversificate al fine di ottimizzare i costi e l'impiego delle risorse per le attività non strettamente legate al sistema assistenziale e previdenziale	DCPCG	Riduzione del costo medio per punto omogeneizzato per attività non legate al sistema assistenziale e previdenziale	costo medio per punto omogeneizzato per attività non legate al sistema assistenziale e previdenziale	-20%
				DCO	Individuazione di modalità produttive innovative per le attività non legate al sistema assistenziale e previdenziale	Realizzato entro il	31/03/2011
				DCRS	Individuazione e impiego delle risorse e attivazione delle procedure per la realizzazione del progetto	Realizzato entro il	30/06/2011
			1.2.4 Miglioramento della qualità delle prestazioni pensionistiche	DCP	Miglioramento della qualità delle prestazioni	indicatore qualità assicurato/pensionato	+7,4%
			1.2.5 Miglioramento della qualità delle prestazioni di sostegno del reddito	DCPSR	Miglioramento della qualità delle prestazioni a sostegno del reddito	indicatore qualità prestazioni a sostegno del reddito	+8,9%
			1.2.6 Miglioramento della qualità dei servizi al soggetto contribuente	DCE	Miglioramento della qualità dei servizi al soggetto contribuente	indicatore qualità servizi al soggetto contribuente	+13%
			1.2.7 Monitoraggio smaltimento arretrati di produzione	DCPCG	Monitoraggio smaltimento	% di completamento entro il 31/5/2011	100%

LINEA DI INDIRIZZO	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2011	CdR RESP	PROGRAMMI - OBIETTIVO	DC coinvolt	Obiettivo	INDICATORI	
						Descrizione	Valore Obiettivo
2 INCREMENTO ACCERTAMENTO CONTRIBUTIVO	2.1 Piena attuazione della verifica amministrativa	DCE	2.1.1 Sviluppo di tecniche e metodologie finalizzate alla valutazione della congruità contributiva	DCE	Analisi amministrativa delle informazioni contenute in banche dati interne ed esterne	Realizzato entro il	31/03/2011
				DCSIT	Realizzazione sistema informativo con incrocio banche dati e relativa estrazione di liste di non congruità sulla base di indici di rischio	Realizzato entro il	30/09/2011
			2.1.2 Definizione, d'intesa con l'Agenzia delle Entrate, delle modalità tecniche di accesso alle banche dati per consentire la partecipazione dei Comuni all'accertamento fiscale e contributivo (art. 18, c. 5, L. 122/2010)	DCO	Realizzazione delle convenzioni con i Comuni	Realizzato entro il	30/09/2011
				DCE	Analisi delle informazioni utili ad accertamento fiscale e contributivo	Realizzato entro il	31/01/2011
				DCSIT	Realizzazione procedure di accesso/trasmisione dati	Realizzato entro il	31/12/2011
			2.1.3 Focalizzazione di controlli mirati, sia di tipo amministrativo che ispettivo, sulle imprese "apri e chiudi" (art. 23, L. 122/2010)	DCE	Controlli amministrativi mirati su aziende "apri-chiudi"	Elaborazione lista aziende "apri-chiudi"	S/N
				DCV	Controlli ispettivi mirati su aziende "apri-chiudi"	Controlli su lista aziende "apri-chiudi"	30%
			2.1.4 Sviluppo di sinergie con l'Agenzia delle Entrate (art. 28, L. 122/2010)	DCE	Analisi dei dati utili per rilevare le microevasioni	Realizzato entro il	30/06/2011
				DCSIT	Realizzazione/implementazione del sistema informatico per incrocio dei dati INPS - Agenzia delle Entrate	Realizzato entro il	30/10/2011
			2.1.5 Controllo del quadro D delle denunce dei datori di lavoro attraverso sistemi automatici di incrocio dati	DCE	Analisi amministrativa per la realizzazione di un sistema automatizzato di controllo del quadro D	Realizzato entro il	31/03/2011
				CGSA	Analisi statistiche finalizzate alla creazione di liste e definizione di modelli statistici previsionali	Realizzato entro il	30/06/2011
				DCSIT	Realizzazione procedure informatiche per l'attuazione della verifica del quadro D	Realizzato entro il	30/06/2011
			2.1.6 Piena operatività della verifica amministrativa nelle strutture di produzione	DCE	Piena operatività della verifica amministrativa nelle strutture di produzione	Realizzato entro il	30/06/2011
	2.2 Potenziamento del processo di riscossione	DCE	2.2.1 Revisione del processo di riscossione attraverso: a) Introduzione dell'Avviso di Addebito (art.30 L. 122/2010) b) Introduzione di comunicazioni telematiche per gli intermediari di artigiani e commercianti e per le aziende con dipendenti (note di rettifica)	DCE	Operatività del nuovo processo di riscossione del credito e introduzione dell'Avviso di addebito	Incremento incassi	+20%
				DCSIT	Realizzazione/implementazione sistema di comunicazione telematica con gli intermediari	Realizzato entro il	30/06/2011
			2.2.2 Gestione unitaria del processo di riscossione per tutte le gestioni amministrate dall'Istituto	DCE	Revisione processo di riscossione per le gestioni artigiani, commercianti e area agricola per la riduzione dei tempi medi di incasso	DSO artigiani/commercianti e agricoltura	-20%
			2.2.3 Definizione con Equitalia di programmi e progetti per incrementare il recupero dei crediti e per la gestione dell'anzianità del credito	DCE	Riduzione tempo medio di incasso	DSO complessivo	-10%



LINEA DI INDIRIZZO	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2011	CdR RESP	PROGRAMMI - OBIETTIVO	DC coinvolve	Obiettivo	INDICATORI		
						Descrizione	Valore Obiettivo	
2 INCREMENTO ACCERTAMENTO CONTRIBUTIVO	2.3 Potenziamento dell'accertamento	DCE	2.3.1 Realizzazione di una effettiva semplificazione operativa che garantisca la massima velocità nell'emissione del DURC	DCE	Individuazione sistemi di semplificazione e velocizzazione emissione DURC	Realizzato entro il	31/03/2011	
					Riduzione DURC rilasciati con la modalità del silenzio-assenso	Riduzione numero DURC emessi con silenzio assenso su totale DURC emessi	-20%	
				DCSIT	Interventi su applicativi per rilascio DURC	Realizzato entro il	30/06/2011	
			2.3.2 Iniziative tendenti a favorire, in tempi brevi, la piena adesione al sistema UNIEMENS da parte della totalità delle aziende	DCE	Piena adesione di tutte le aziende al sistema UNIEMENS	% aziende UNIEMENS su totale az. % lavoratori UNIEMENS su tot. lav.	100% 100%	
	2.4 Incremento dell'efficacia dell'azione di vigilanza ispettiva	DCV	2.4.1 Revisione delle modalità di assegnazione del budget e del monitoraggio dell'attività attraverso un sistema basato sul rapporto riscosso accertato e su un indicatore sintetico dell'area vigilanza	DCV	Revisione del sistema di misura dell'attività di vigilanza e definizione del budget 2011	Realizzato entro il	31/01/2011	
						Aumento del livello di qualità del verbale	% di verbali contabilizzati sul totale dei verbali emessi Incremento % rispetto al 2010 del rapporto del valore del riscosso entro 30gg dalla data di notifica del verbale sul valore dell'accertato	100% + 30%
						Miglioramento dell'operatività dell'azione ispettiva	Incremento % del valore dell'indicatore sintetico area vigilanza delle strutture di produzione	+ 20%
					DCSIT	Sviluppo "valigetta ispettiva" con implementazioni funzionalità per trasmissione telematica dei dati alle singole procedure gestionali	Realizzato entro il	31/03/2011
	2.5 Miglioramento gestione area agricola	DCE	2.5.1 Aziende agricole: a) Completamento del nuovo sistema di gestione delle denunce (DMAG) per il miglioramento della qualità dei dati e l'avvio di un sistema strutturato di controlli con l'emissione di provvedimenti di recupero della contribuzione (note di rettifica) e gestione di tutte le tipologie di variazione, anche di tipo passivo b) Implementazione del nuovo sistema con il calcolo della stima di fabbisogno lavorativo della Denuncia aziendale e confronto della stima con la monodopera dichiarata e con le prestazioni erogate	DCE	Analisi amministrativa per l'avvio sistema di controlli (note di rettifica e manodopera)	Realizzato entro il	31/03/2011	
						Analisi amministrativa per il completamento dei sistemi DMAG e individuazione degli indici di rischio a seguito del calcolo stima fabbisogno lavorativo	Realizzato entro il	30/06/2011
				DCSIT	Realizzazione delle procedure informatiche per effettuare i controlli individuati	Realizzato entro il	30/09/2011	
						Realizzazione delle procedure informatiche per il completamento del sistema DMAG e per il calcolo del fabbisogno	Realizzato entro il	30/09/2011
			2.5.2 Completamento telematizzazione iscrizioni, variazioni e cancellazioni lavoratori autonomi agricoli	DCSIT	Realizzazione delle procedure informatiche per la telematizzazione iscrizioni, variazioni e cancellazioni lavoratori autonomi agricoli	Realizzato entro il	30/06/2011	
				DCE	Analisi amministrativa per la realizzazione della telematizzazione iscrizioni, variazioni e cancellazioni lavoratori autonomi agricoli	Realizzato entro il	31/03/2011	

LINEA DI INDIRIZZO	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2011	CdR RESP	PROGRAMMI - OBIETTIVO	DC coinvo lte	Obiettivo	INDICATORI	
						Descrizione	Valore Obiettivo
2 INCREMENTO ACCERTAMENTO CONTRIBUTIVO	2.5 Miglioramento gestione area agricola	DCE	2.5.3 Creazione archivio sulle caratteristiche aziendali e avvio di un sistema di controlli sui dati con l'acquisizione di informazioni residenti in altre banche dati	DCE	Analisi amministrativa per la definizione dati caratteristici delle aziende agricole	Realizzato entro il	31/01/2011
					Analisi amministrativa per la definizione degli incroci tra banche dati	Realizzato entro il	31/05/2011
				DCSIT	Completamento della procedura informatica "archivio aziende agricole"	Realizzato entro il	31/03/2011
					Realizzazione delle procedure informatiche per effettuare gli incroci individuati fra le varie banche dati	Realizzato entro il	30/09/2011
			2.5.4 Convenzioni con le Regioni per lo scambio dei dati relativi all'albo degli IAP: realizzazione di procedure informatiche che ne consentano l'acquisizione e la comparazione con i dati residenti negli archivi di gestione	DCE	Analisi amministrativa e definizione dati da scambiare	Realizzato entro il	31/03/2011
				DCSIT	Procedure informatiche per l'acquisizione e la comparazione dati	Realizzato entro il	30/09/2011
				DCO	Stipula convenzioni con le regioni Puglia, Campania, Basilicata, Calabria e Sicilia	Num. convenzioni stipulate sul totale delle regioni	5
	2.6 Consolidamento dell'archivio relativo alla gestione separata (ex L. 335/1995)	DCE	2.6.1 Conclusione delle attività di incrocio automatico tra i flussi di informazioni assicurative e contributive (Emens / 770), con conseguente emissione del nuovo Estratto conto dei lavoratori iscritti alla Gestione separata	DCE	Emissione nuovo estratto conto lavoratori gestione separata	% estratti inviati su numero lavoratori iscritti	100%
				DCSIT	Conclusione attività di incrocio automatico tra i dati di Emens e mod. 770	Realizzato entro il	30/06/2011
			2.6.2 Gestione e verifica dei dati incompleti, evidenziati in apposita sezione del nuovo Estratto conto dei lavoratori parasubordinati	DCSIT	Adeguamento sistema applicativo per la gestione delle informazioni "di ritorno"	Realizzato entro il	30/06/2011
			2.6.3 Normalizzazione delle criticità inerenti le posizioni dei lavoratori che hanno attivato rapporti di collaborazione con Enti pubblici, mediante l'attivazione di uno specifico canale di comunicazione via Internet con le amministrazioni committenti	DCE	Individuazione amministrazioni pubbliche committenti con posizioni <del>anomale</del>	Realizzato entro il	31/03/2011
					Analisi amministrativa e definizione canale di comunicazione per corrente e <del>pregresso</del>	Realizzato entro il	31/05/2011
				DCSIT	Attivazione canale di comunicazione con le amministrazioni committenti	Canale di comunicazione telematico attivo	31/05/2011
				DCC	Sensibilizzazione enti pubblici per normalizzazione posizioni	Realizzato entro il	30/06/2011

LINEA DI INDIRIZZO	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2011	CdR RESP	PROGRAMMI - OBIETTIVO	DC coinvolt	Obiettivo	INDICATORI	
						Descrizione	Valore Obiettivo
3 NUOVE COMPETENZE DERIVANTI DALLA L. 122/2010	3.1 Attribuzione delle competenze dell'ex IPOST all' INPS (art. 7 L. 122/2010)	DCO	3.1.1 Definizione termini e modalità per le entrate contributive relative alla gestione di competenza ex IPOST	DCO	Modello e procedure organizzative	Realizzato entro il	28/02/2011
				DCE	Analisi amministrativa per la gestione ex-IPOST	Realizzato entro il	31/03/2011
				DCSIT	Realizzazione/adeguamento procedure informatiche	Realizzato entro il	31/05/2011
			3.1.2 Costituzione di poli specialistici nelle strutture di produzione (esempio Ferrovie dello Stato) dedicati alla assistenza, consulenza, gestione della posizione assicurativa e calcolo dei trattamenti pensionistici per i lavoratori iscritti all'ex IPOST	DCO	Modello e procedure organizzative	Realizzato entro il	28/02/2011
				DCP	Analisi amministrativa per la gestione ex-IPOST	Realizzato entro il	31/03/2011
				DCSIT	Realizzazione/adeguamento procedure informatiche	Realizzato entro il	31/05/2011
	3.2 Costituzione del casellario dell'assistenza (art. 13 L.122/2010)	DCPSR	3.2.1 Creazione del casellario dell'assistenza: a) creazione di una banca dati unitaria e generale delle prestazioni di natura assistenziale erogate su tutto il territorio nazionale b) Individuazione ed attuazione delle modalità di trasmissione telematica dei dati al nuovo casellario dell'assistenza, da parte degli enti e dei soggetti interessati	DCPSR	Individuazione delle diverse tipologie di prestazioni assistenziali	Realizzato entro il	31/03/2011
				DCO	Individuazione degli enti e dei soggetti da coinvolgere	Realizzato entro il	30/04/2011
					Attivazione delle convenzioni per la fornitura dei dati	Attivazione convenzioni entro il	30/06/2011
				DCSIT	Realizzazione e popolamento banca dati (trasmissione telematica)	Realizzato entro il	30/06/2011
			3.2.3 Monitoraggio costante ed automatico dei dati rilevanti ai fini dell'erogazione dei trattamenti assistenziali, mediante l'incrocio della nuova banca dati con i casellari delle pensioni e dei lavoratori attivi, attivazione del recupero degli importi indebitamente percepiti e delle relative sanzioni (art. 38, cc 1-3, L. 122/2010)	DCPSR	Analisi amministrativa per la realizzazione delle procedure di supporto all'attivazione automatica dei provvedimenti di recupero e comunicazione agli enti interessati	Realizzato entro il	31/05/2011
				DCSIT	Realizzazione delle procedure informatiche per il monitoraggio e l'evidenza dei dati incongruenti	Realizzato entro il	30/06/2011
				DCPSR	Realizzazione della procedura automatizzata per il recupero degli indebiti generati dal casellario dell'assistenza e la relativa comunicazione agli interessati	Realizzato entro il	30/09/2011

LINEA DI INDIRIZZO	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2011	CdR RESP	PROGRAMMI - OBIETTIVO	DC coinvolte	Obiettivo	INDICATORI	
						Descrizione	Valore Obiettivo
4 LEVE INTERNE DEL CAMBIAMENTO	4.1 Miglioramento della comunicazione telematica	DCSIT	4.1.1 Copertura all'intera platea degli assicurati dell'estratto conto elettronico, con visualizzazione online delle informazioni di dettaglio (estremi dei singoli versamenti) e del Cud previdenziale (Rendiconto emens)	DCP	Estensione all'intera platea di assicurati dell'estratto conto elettronico con l'invio della comunicazione predisposta con circolare n. 63/2010	Numero lavoratori interessati dall'operazione/totale assicurati	100%
				DCE	Individuazione di ulteriori servizi integrativi dell'estratto conto sintetico relativamente a nuove forme di dettaglio delle registrazioni contributive in analogia al cud previdenziale (es.: lista emens gestione separata, versamenti trimestrali lavoratori)	Numero servizi per ogni gestione amministrata	Almeno 1 servizio per gestione
				DCSIT	Progressiva estensione degli accessi all'estratto conto elettronico attraverso il canale internet	PIN attivati/numero totale assicurati	70%
			4.1.2 Rimodulazione del certificato di pensione e delle altre comunicazioni connesse alle prestazioni (con particolare riferimento agli indebiti), nel segno della massima trasparenza amministrativa	DCP	Rimodulare i contenuti dei provvedimenti amministrativi collegati all'erogazione di pensioni e ricostituzioni e all'insorgenza di indebiti	Realizzato entro il	30/4/2011 per TE08 30/6/2011 per com. indeb
				DCSIT	Adeguamento delle procedure informatiche	Realizzato entro il	31/5/2011 per TE08 31/7/2011 per com. indeb
					Pubblicazione dei provvedimenti in formato digitale sul cassetto previdenziale del cittadino	Realizzato entro il	31/12/2011
			4.1.3 Miglioramento della trasparenza amministrativa attraverso la razionalizzazione ed omologazione delle procedure di inoltro delle domande di servizio con la multicanalità	DCSIT	Individuazione delle modalità di accesso al servizio telematico e attivazione del servizio on line	Numero di domande di servizio attivabili on line	100
				DCP	Elaborare il format amministrativo della domanda on line	Numero di domande di servizio attivabili on line	15
				DCPSR	Elaborare il format amministrativo della domanda on line	Numero di domande di servizio attivabili on line	41
				DCE	Elaborare il format amministrativo della domanda on line	Numero di domande di servizio attivabili on line	44
	4.2 Sviluppo di servizi a valore aggiunto	DCO	4.2.1 Attivazione di servizi di consulenza agli assicurati attraverso la realizzazione di procedure per la certificazione e misurazione dell'offerta consulenziale in materia di: a) Ricongiunzioni di periodi assicurativi, calcolo preventivo dell'onere del riscatto, composizione del conto assicurativo b) Individuazione della finestra di pensionamento e certificazione del diritto c) Assistenza al contribuente	DCP	Sviluppo amministrativo delle procedure di preventivo e calcolo previsionale	Realizzato entro il	30/06/2011
				DCE	Sviluppo amministrativo delle procedure di assistenza al contribuente (tutoraggio) ed alla gestione dei crediti	Realizzato entro il	30/09/2011
				DCSIT	Sviluppo di procedure di simulazione dei provvedimenti amministrativi con memorizzazione dei risultati ottenuti	Realizzato entro il	30/09/2011
				DCPCG	Rilevazione puntuale e misurazione dei servizi di consulenza	Realizzato entro il	31/12/2011
			4.2.2 Punto di consulenza unitario per i dipendenti di aziende plurimatricole in crisi attraverso: a) Mappatura delle aziende in crisi b) Strutturazione di punti di consulenza consultabili a distanza	DCPSR	Mappatura delle aziende plurimatricola	Realizzato entro il	31/03/2011
					Strutturazione di punti di consulenza (individuazione della sede INPS) consultabili a distanza da parte delle sedi di produzione	Aziende in crisi servite da un punto di consulenza/aziende in crisi	100%

LINEA DI INDIRIZZO	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2011	CdR RESP	PROGRAMMI - OBIETTIVO	DC coinvolte	Obiettivo	INDICATORI	
						Descrizione	Valore Obiettivo
4 LEVE INTERNE DEL CAMBIAMENTO	4.3 Razionalizzazione della logistica e delle risorse strumentali	DCRS	4.3.1 Razionalizzazione degli immobili strumentali con riferimento agli standard di metri quadri procapite	CGTE	Piano per la razionalizzazione degli immobili: - riduzione mq procapite	Mq procapite	48
					- riduzione costi al mq	Costo al mq	-5%
				DCRS	Attuazione del piano, - riduzione mq procapite	MQ procapite	48
					- riduzione costi al mq	Costo al mq	-5%
			4.3.2 Poli logistici integrati (art. 8, L.122/2010)	DCO	Stipula convenzioni per l'attuazione dei poli integrati	Realizzato	S/N
				DCRS	Adeguamento del piano della logistica in relazione alle convenzioni stipulate per l'attuazione dei poli integrati	MQ procapite degli immobili oggetto delle convenzioni	35
				DCPCG	Monitoraggio del funzionamento dei poli integrati istituiti	Rilevazione	S/N
			4.3.3 Efficientamento delle risorse strumentali ai reali fabbisogni in ottica di sicurezza, salute ed ambiente	CGTE	Piano per l'efficientamento delle dotazioni strumentali	Realizzato entro il	30/06/2011
				DCRU	Piano in ottemperanza alle indicazioni in materia di sicurezza e sostenibilità ambientale per gli ambienti di lavoro	Realizzato entro il	30/06/2011
				DCRS	Attuazione del piano per l'efficientamento delle risorse strumentali	Realizzato entro il	31/12/2011
					Centrale unica degli acquisti: supporto per la soddisfazione dei fabbisogni delle strutture centrali e territoriali in osservanza dei parametri di contenimento dei costi discrezionali	Scostamento dei costi discrezionali rispetto all'anno 2010	3,50%
	4.4 Riduzione del contenzioso	DCE	4.4.1 Semplificazione del ciclo dell'istruttoria dei ricorsi amministrativi per i quali è prevista la trasmissione on-line a partire dal 1° gennaio 2011	DCE	Avvio del nuovo processo di gestione dei ricorsi amministrativi ed attivazione della trasmissione telematica	Avvio dal	01/01/2011
				DCP	Avvio del nuovo processo di gestione dei ricorsi amministrativi ed attivazione della trasmissione telematica	Avvio dal	01/01/2011
				DCPSR	Avvio del nuovo processo di gestione dei ricorsi amministrativi ed attivazione della trasmissione telematica	Avvio dal	01/01/2011
				DCSIT	Attivazione trasmissione telematica e adeguamento procedure di gestione del contenzioso amministrativo	Avvio dal	01/01/2011
			4.4.2 Predisposizione di un sistema di monitoraggio utile a supportare analisi di tipo qualitativo del contenzioso giudiziario e all'individuazione precoce di nuovi fenomeni di serialità.	CGL	Creazione di un osservatorio del contenzioso seriale con l'obiettivo di fornire indicazioni normative/comportamentali alla gestione amministrativa al fine di depotenziare il fenomeno	Contenzioso seriale (procedimenti avviati)	-30%
			4.4.3 Ottimizzazione nell'impiego dei legali dell'Istituto anche attraverso un più razionale ricorso agli avvocati domiciliatari, ai sostituti di udienza e, per l'invalidità civile, ai funzionari amministrativi	CGL	Migliore impiego delle risorse per maggiore efficacia attività di difesa dell'Istituto	Procedimenti giudiziari definiti favorevoli all'INPS	+20%
				DCRU	Maggiore ricorso a personale amministrativo per difesa Istituto in materia di invalidità civile	Incremento impiego risorse amm.ve nei processi inv. Civ.	+20%

LINEA DI INDIRIZZO	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2011	CdR RESP	PROGRAMMI - OBIETTIVO	DC coinvolt	Obiettivo	INDICATORI	
						Descrizione	Valore Obiettivo
4 LEVE INTERNE DEL CAMBIAMENTO	4.5 Sviluppo e potenziamento del sistema dei controlli	DCA	4.5.1 Consolidamento e piena operatività dell'Unità antitrusse	DCA	Istituzione dell'Unità antitrusse	Realizzato	S/N
			4.5.2 Controllo delle prestazioni attraverso: a) Ricalcolo automatico delle prestazioni sulla base di dati definitivi (autonomi, emens) b) Incrocio banche dati per controllo delle autocertificazioni	DCP	Incrocio dati da calcolo ed autocertificazioni	Realizzato	S/N
				DCSIT	Ricalcolo automatico	Realizzato	S/N
			4.5.3 Campagne di audit coordinati dalla DC Audit in raccordo con le Direzioni centrali di prodotto	DCA	Campagne di audit in raccordo con le DC di prodotto	Numero campagne di audit in raccordo con le direzioni di prodotto	100%
	4.6 Politiche per il personale	DCRU	4.6.1 Gestione di un programma di formazione continua per la professionalizzazione del personale e l'adeguamento delle competenze al contesto organizzativo e funzionale.	DCRU	Gestione di un piano di formazione a supporto del cambiamento organizzativo	Numero di giornate di formazione erogate/giornate preventivate	100%
	4.7 Adeguamento del sistema di misurazione delle performance (BSC)	DCPCG	4.7.1 Attuazione del sistema di misurazione e valutazione delle performance organizzative ed individuali basata sulla metodologia della Balanced Scorecard	DCPCG	Integrazione degli attuali sistemi di controllo direzionale e gestionale con i principali flussi finanziari istituzionali, le risorse umane ed i costi di funzionamento.	Realizzato	S/N
				DCSIT	Integrazione degli attuali sistemi di controllo direzionale e gestionale con i principali flussi finanziari istituzionali, le risorse umane ed i costi di funzionamento.	Realizzato	S/N
					Operatività del nuovo sistema di rilevazione della produzione a quantità e a valore.	Realizzato	S/N
5 INVALIDITÀ CIVILE E GESTIONE DELLA MALATTIA	5.1 Consolidamento della gestione dell'invalidità civile	DCP	5.1.1 Consolidamento del processo telematico di gestione dell'Invalidità Civile introdotto dall'art. 20 del DL 78/2009	DCSIT	Ottimizzazione dei collegamenti e delle procedure telematiche	Realizzato	S/N
				DCP	Sviluppo di modalità assistite per la trasmissione elettronica dei verbali	Realizzato	S/N
				CGML	Canalizzazione telematica dei verbali	% dei verbali online	100%
			5.1.2 Piano di verifiche straordinario	DCP	Canalizzazione telematica dei verbali	% dei verbali online	100%
				CGML	Estrazione dei soggetti per le verifiche	Numero dei soggetti individuati	> 250 Mila
	5.2 Implementazione innovazioni organizzative e tecnologiche nella gestione della malattia	DCPSR	5.2.1 Completa attuazione della trasmissione telematica della certificazione di malattia	DCSIT	Attuazione del piano di verifiche straordinarie	Numero di verifiche effettuate	250 Mila
			5.2.2 Completamento e piena applicazione del Data Mining	DCSIT	Ottimizzazione dei collegamenti telematici	% certificati telematici/totale certificati	100%
				CGML	Utilizzo del Data mining per un'analisi dei dati dal punto di vista sanitario (patologie) - miglioramento efficacia gestione malattia	Incremento indicatore "visite mediche di controllo con idoneità"	+15%
				CGML	Utilizzo del Data mining per maggiore efficienza nell'impiego delle risorse mediche area medico legale	Riduzione risorse mediche gestione malattia	-10%
				CGSA	Miglioramento del modello statistico finalizzato al miglioramento dell'efficacia	Incremento indicatore "visite mediche di controllo con idoneità"	+15%

Oggetto del contratto	Descrizione	Periodo		Voce di spesa	2011	2012	2013	2014
		dal	al					
Affittanze	Canone stabile Società Mirto	15/12/2005	14/12/2011	5U110401501	9.614.000			
Forniture arredi e macchine per ufficio	Spese per l'acquisizione di prodotti programma (software) connessi con la realizzazione di procedure automatizzate	01/01/2011	31/12/2013	5U211200900	6.253.536	2.640.000	1.320.000	
Forniture beni strumentali	Fornitura di Carta, Cartotecnica e Toner	01/09/2009	31/08/2011	5U110400501	183.000			
		01/09/2009	31/08/2011	5U110400502	221.000			
	Fornitura asciugamani a rotoli e noleggio apparecchi	01/03/2009	29/02/2012	5U110401411	58.600	11.000		
	Fornitura in comodato d'uso per carta igienica	01/05/2010	30/04/2012	5U110401411	38.610	12.870		
	Fornitura di quotidiani e periodici per la DG	01/03/2010	28/02/2012	5U110400102	60.000	15.000		
Forniture macchine per ufficio	Fornitura di Carta, Cartotecnica e Toner	01/09/2009	31/08/2011	5U110404001	500.000			
	Nastri magnetici, pellicole, floppy disk, materiali vari di consumo per l'elaborazione automatica dei dati	01/09/2009	31/08/2011	5U110404002	692.606			
	Macchine e attrezzature	01/01/2012	31/12/2013	5U110404101		42.212	42.212	
Servizi di facility Management	Impianti Elettrici	01/12/2007	30/11/2011	5U110401204	943.250			
	Impianti di Condizionamento	01/12/2007	30/11/2011	5U110401303	256.000			
	Impianti Elevatori	01/12/2007	30/11/2011	5U110401407	447.000			
	Manutenzioni Ordinaria	01/12/2007	30/11/2011	5U110401601	1.990.000			
		01/12/2007	30/11/2011	5U110401601	333.007			
		01/12/2007	30/11/2011	5U110401602	266.000			
		01/12/2007	30/11/2011	5U110401602	67.501			
		01/12/2007	30/11/2011	5U110401604	78.914			
		01/12/2007	30/11/2011	5U110401604	49.500			
		01/12/2007	30/11/2011	5U110401803	318.207			
	Manutenzione Straordinaria	01/12/2007	30/11/2011	5U211201001	89.698			
		01/12/2007	30/11/2011	5U211201100	36.194			
		01/12/2007	30/11/2011	5U110401203	301.151			
		01/12/2007	30/11/2011	5U211201300	31.473			

Oggetto del contratto	Descrizione	Periodo		Voce di spesa	2011	2012	2013	2014
		dal	al					
Servizi ICT	Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi informatici	01/01/2011	31/12/2013	5U110405000	7.508.481	1.617.882	394.574	
	Noleggio apparecchiature elettroniche e canone per licenze d'uso prodotti software	01/01/2011	31/12/2012	5U110404900	1.421.003	1.421.003		
	Spese attività monitoraggio esecuzione contratti per progettazione, realizzazione, manutenzione, gest. E conduzione operativa di	01/01/2011	31/12/2013	5U110405100	1.052.357	1.052.357	701.571	
	Noleggio macchine per ufficio ed altri beni mobili	01/01/2011	31/12/2013	5U110400904	955.335	808.055	620.233	
	Spese per i servizi telefonici (traffico e canoni telefonici delle strutt. perif.:uso e manutenzione degli apparati e servizi s	01/10/2007	30/04/2013	5U110401103	26.945.421	26.945.421	12.349.985	
Servizi strumentali	Rilegatura Volumi	01/05/2009	30/04/2011	5U110400503	3.600			
	Noleggio Autovetture	01/12/2008	30/11/2011	5U110401002	177.210			
	Carburante	11/02/2010	01/06/2012	5U110401002	80.000	34.000		
	Corrispondenza	01/11/2009	31/01/2013	5U110401101	458.000	266.376	22.198	
	Spese Deposito e Gestione Stampati	01/08/2008	31/07/2017	5U110403002	6.990.480	6.990.480	6.990.480	6.990.480
	Noleggio Macchine per Ufficio (Fotocopiatrici)	01/01/2011	31/01/2013	5U110400904	1.500.000	1.200.000	700.000	
	Servizio di Rassegna Stampa	01/05/2010	30/04/2012	5U110400102	29.400	9.800		
	Formazione change management	01/01/2009	31/12/2011	5U110406201	396.060			
	Posta massiva	01/07/2009	30/06/2012	5U110401102	3.250.000	3.250.000		
	Acquisto libri, pubblicazioni, riviste tecnico scientifiche	01/01/2011	31/01/2012	5U110400101	9.766	5.155		
	Manutenzione macchine per ufficio ed altri beni mobili	01/01/2011	31/01/2012	5U110400903	171.254	1.286		



Oggetto del contratto	Descrizione	Voce di spesa	2011	2012	2013	2014
Affittanze	Canone stabile Società Mirto	5U110401501	10.000.000	10.500.000	11.000.000	11.000.000
Forniture arredi e macchine per ufficio	Spese per l'acquisizione di prodotti programma (software) connessi con la realizzazione di procedure automatizzate	5U211200900	108.746.464	97.360.000	98.680.000	
Forniture beni strumentali	Fornitura di Carta, Cartotecnica e Toner	5U110400501	100.000	300.000	200.000	
		5U110400502	120.000	360.000	220.000	
		5U110404001	2.000.000	2.500.000	2.000.000	
Forniture ICT	Acquisto macchine e attrezzature connesse con l'elaborazione automatica dati	5U211200800	50.000.000	50.000.000	40.000.000	
	Licenze d'uso prodotti software (costo d'ingresso)	5U211201200	400.000	400.000	400.000	
Forniture macchine per ufficio	Nastri magnetici, pellicole, floppy disk, materiali vari di consumo per l'elaborazione automatica dei dati	5U110404002	2.307.394	3.000.000	3.000.000	
	Macchine e attrezzature	5U110404101	11.000.000	10.957.788	10.957.788	
Servizi di facility Management	Impianti Elettrici	5U110401204	120.000	1.440.000	1.440.000	1.200.000
		5U110401203	36.000	432.000	432.000	396.000
	Impianti di Riscaldamento	5U110401303	36.000	480.000	480.000	420.000
	Elavatori	5U110401407	84.000	1.008.000	1.008.000	924.000
	Manutenzione Ordinaria	5U110401601	240.000	2.880.000	2.880.000	2.640.000
		5U110401601	48.000	552.000	552.000	504.000
		5U110401602	36.000	432.000	432.000	396.000
		5U110401602	12.000	144.000	144.000	132.000
		5U110401604	12.000	144.000	144.000	132.000
		5U110401604	6.000	72.000	72.000	66.000
		5U110401604	6.000	72.000	72.000	66.000
	Facchinaggio	5U110401803	48.000	576.000	576.000	528.000
	Manutenzione Straordinaria	5U211201001	12.000	144.000	144.000	132.000
		5U211201100	6.000	72.000	72.000	66.000
		5U211201300	4.800	60.000	60.000	55.200

Oggetto del contratto	Descrizione	Voce di spesa	2011	2012	2013	2014
Servizi ICT	Canone per concessione servizio di informatica giuridica con la corte di cassazione	5U110404201	100.000	100.000	100.000	
	Canone collegamento Infocamere, ENEL, ISTAT, ecc.	5U110404202	900.000	900.000	900.000	
	Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi informatici	5U110405000	62.491.519	69.382.118	72.605.426	
	Noleggio apparecchiature elettroniche e canone per licenze d'uso prodotti software	5U110404900	18.578.997	26.578.997	32.000.000	
	Spese attività monitoraggio esecuzione contratti per progettazione, realizzazione, manutenzione, gest. e conduzione operativa	5U110405100	447.643	447.643	798.429	
	Noleggio macchine per ufficio ed altri beni mobili	5U110400904	4.044.665	22.191.945	2.379.767	
	Spese per i servizi telefonici (traffico e canoni telefonici delle strutt. perif.:uso e manutenzione degli apparati ...	5U110401103	63.054.579	23.054.579	37.650.015	
Servizi strumentali	Rilegatura Volumi	5U110400503	7.200	10.800	3.600	
	Noleggio Autovetture	5U110401002	20.000	240.000	240.000	
	Servizio di Rassegna Stampa Audio-Video	5U110400102	30.000	30.000		
	Pulizia	5U110401405	9.000.000	10.000.000	11.000.000	
	Servizio da traduzioni	5U110403012	18.000	15.000		
	Servizio di vigilanza Armata	5U110401406	8.500.000	9.000.000	9.500.000	
	Noleggio Macchine per Ufficio (Fotocopiatrici)	5U110400904	3.500.000	3.800.000	4.300.000	
	Manutenzione Estintori	5U110401401	35.000	35.000	35.000	
	Manutenzione Edili ed affini	5U110401601	1.514.000	1.514.000		
		5U110401602	866.000	866.000		
		5U110401604	639.000	639.000		
	Acquisto libri, pubblicazioni, riviste tecnico scientifiche	5U110400101	190.234	194.845		
	Manutenzione macchine per ufficio ed altri beni mobili	5U110400903	1.628.746	1.798.714		

Oggetto del contratto	Descrizione	Voce di spesa	2011	2012	2013	2014
	Premi di Assicurazione	5U110404044	3.901.300	4.300.000	4.700.000	
	Servizi di Formazione Esterna	5U110406201	2.376.000	2.376.000	2.376.000	

	5U2111007-01			5U2112010-01/02			5U2112011-00			5U2112013-00			totale		
	MS e adattamento stabili della gestione degli investimenti unitari			MS e adattamento stabili di proprietà adibiti ad uffici			Spese di adattamento funzionali degli stabili strumentali di terzi			MS e adattamento degli stabili trasferiti al FIP					
Direzioni Regionali	2011	2012	2013	2011	2012	2013	2011	2012	2013	2011	2012	2013	2011	2012	2013
Abruzzo	-	-		690.000	1.008.000	-	244.000	244.000	38.000	80.000	208.000	155.000	1.014.000	1.460.000	193.000
Basilicata	-	-		1.080.000	690.000	605.000	280.000	400.000	180.000	-	-	-	1.360.000	1.090.000	785.000
Calabria	-	-		300.000	670.000	170.000	20.000	30.000	-	105.000	50.000	-	425.000	750.000	170.000
Campania	-	-		390.000	1.209.000	550.000	395.000	80.000	500.000	50.000	1.310.000	904.000	835.000	2.599.000	1.954.000
E. Romagna	-			286.000	846.000	918.000	116.000	140.000	40.000	465.000	710.000	748.000	867.000	1.696.000	1.706.000
Friuli V G	5.000	5.000	5.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	572.400	714.000	500.400	617.400	759.000	545.400
Lazio	-	-		1.355.000	1.680.000	1.100.000	1.000.000	1.400.000	995.000	1.250.000	2.310.000	820.000	3.605.000	5.390.000	2.915.000
Liguria	-			3.440.000	1.340.000	900.000	180.000	330.000	-	-	-	-	3.620.000	1.670.000	900.000
Lombardia	-			4.448.000	3.807.000	1.510.000	1.489.500	617.000	752.000	2.102.000	2.972.000	1.802.500	8.039.500	7.396.000	4.064.500
Marche	-			-	-	-	180.000	195.000	40.000	1.080.000	1.601.000	1.899.000	1.260.000	1.796.000	1.939.000
Molise	-	-		335.000	320.000	160.000	20.000	20.000	20.000	-	-	-	355.000	340.000	180.000
Piemonte	-			640.000	2.020.000	1.792.000	100.000	300.000	300.000	320.000	232.000	1.500.000	1.060.000	2.552.000	3.592.000
Puglia	-	-		150.000	870.000	830.000	925.000	304.000	50.000	465.000	670.000	602.000	1.540.000	1.844.000	1.482.000
Sardegna	25.000	25.000	25.000	1.140.000	1.130.000	950.000	400.000	355.000	150.000	80.000	193.000	212.000	1.645.000	1.703.000	1.337.000
Sicilia	-	-		1.320.000	1.100.000	600.000	30.000	-	-	280.000	290.000	-	1.630.000	1.390.000	600.000
Toscana	-			2.357.000	1.398.000	1.040.000	152.000	50.000	50.000	825.000	615.000	1.040.000	3.334.000	2.063.000	2.130.000
Trentino A A	-			388.000	580.000	600.000	15.000	-	-	-	-	-	403.000	580.000	600.000
Umbria	-			460.000	240.000	250.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	540.000	320.000	330.000
Val d'Aosta	-			100.000	100.000	-	-	-	-	-	-	-	100.000	100.000	-
Veneto	-			283.000	812.000	450.000	100.000	185.000	-	185.000	650.000	700.000	568.000	1.647.000	1.150.000
TOTALE	30.000	30.000	30.000	19.182.000	19.840.000	12.445.000	5.706.500	4.710.000	3.175.000	7.899.400	12.565.000	10.922.900	32.817.900	37.145.000	26.572.900
Sede Centrale	-	-		1.600.000	7.600.000	7.600.000	-	-	-	-	-	-	1.600.000	7.600.000	7.600.000
TOTALE complessivo	30.000	30.000	30.000	20.782.000	27.440.000	20.045.000	5.706.500	4.710.000	3.175.000	7.899.400	12.565.000	10.922.900	34.417.900	44.745.000	34.172.900

2011

Bilancio preventivo

**Allegato tecnico**



## Indice

### Parte prima – Quadro generale

1. Quadro di sintesi dei dati di bilancio
2. Quadro normativo e macroeconomico del progetto di bilancio
  - 2.1 *Quadro normativo*
  - 2.2 *Principali riferimenti normativi aventi effetto sulle spese per il funzionamento dell'ente*
  - 2.3 *Quadro macroeconomico di riferimento*
3. Prestazioni istituzionali
4. Ripartizione del contributo dello Stato per l'anno 2011 – art. 37, c. 3, lett. c) legge n. 88/1989
5. Saggi di remunerazione delle gestioni finanziariamente attive
6. Fondo di riserva
7. Trasferimento IPOST all'INPS
8. Trasferimenti dello Stato a titolo anticipatorio sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (ex art. 35, L. 448/98) e relativa ripartizione
9. Svalutazione dei crediti contributivi e dei crediti per prestazioni da recuperare
10. Valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'Inps
11. Bilancio di previsione 2011 per missioni e programmi
12. Nuova istituzione ed eliminazione capitoli

### Parte seconda – Gestione finanziaria di competenza

Gestione finanziaria di competenza

Entrate

Uscite

Spese per il funzionamento dell'ente

Costi di amministrazione

### **Parte terza – Gestione finanziaria di cassa**

Gestione finanziaria di cassa

Riscossioni

Pagamenti

### **Parte quarta – Gestione economico-patrimoniale**

Conto Economico

Stato patrimoniale

## Parte prima

## Quadro generale



## Quadro di sintesi dei dati di bilancio

Preventivo Originario 2011 / Preventivo Assestato 2010			
in mln.			
Gestione finanziaria di competenza			
	Preventivo Originario 2011	Preventivo Assestato 2010	Differenze Prev. Orig. 2011 / Prev. Ass. 2010
Accertamenti	293.101	284.219	8.882
Impegni	291.873	283.513	8.360
Saldo	1.228	706	522
Risultato di parte corrente	1.601	1.061	540
Risultato in conto capitale	-373	-355	-18
Saldo	1.228	706	522
Gestione finanziaria di cassa			
	Preventivo Originario 2011	Preventivo Assestato 2010	Differenze Prev. Orig. 2011 / Prev. Ass. 2010
Riscossioni (1)	193.834	185.802	8.032
Pagamenti	287.053	279.155	7.898
Differenziale da coprire	93.219	93.353	-134
Copertura differenziale			
Trasferimenti dallo Stato per il finanziamento:	82.906	81.688	1.218
. delle prestazioni assistenziali, ex art. 37 legge 88/89	66.581	65.381	1.200
. delle prestazioni e spese per gli invalidi civili	16.325	16.307	18
Anticipazioni dello Stato	3.191	2.498	693
Aumento (-) Diminuzione (+) disponibilita' liquide	7.122	9.167	-2.045
Totale	93.219	93.353	-134
Gestione economica patrimoniale			
	Preventivo Originario 2011	Preventivo Assestato 2010	Differenze Prev. Orig. 2011 / Prev. Ass. 2010
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	38.737	42.519	-3.782
Valore della produzione	234.115	226.371	7.744
Costo della produzione	-233.564	-229.924	-3.640
Altri proventi ed oneri	-186	-229	43
Risultato di esercizio	365	-3.782	4.147
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	39.102	38.737	365
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2011 - Prev. Originario 2011			57.234
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2010 - Prev. Assestato 2010			56.006

(1) Al netto dei trasferimenti e delle anticipazioni di Tesoreria/Stato.

## Quadro generale

### 1. Quadro di sintesi dei dati di bilancio

Il prospetto della pagina precedente consente una visione immediata delle risultanze della gestione finanziaria in termini di competenza e di cassa nonché della gestione economico-patrimoniale ipotizzate per l'anno 2011 e un confronto delle stesse con i dati riferiti al bilancio assestato 2010.

La gestione finanziaria di competenza evidenzia nel complesso un avanzo di 1.228 mln, quale differenza fra 293.101 mln di accertamenti e 291.873 mln di impegni, con un incremento di 522 mln se raffrontato con le previsioni del bilancio assestato 2010 (706 mln).

Tale avanzo è la risultante di un saldo positivo della gestione di parte corrente (+ 1.601 mln) e di un saldo negativo di quella in conto capitale (- 373 mln).

La gestione finanziaria di cassa espone riscossioni, al netto dei trasferimenti dello Stato e delle anticipazioni di Tesoreria, per 193.834 mln e pagamenti per 287.053 mln, con un differenziale di 93.219 mln (93.353 mln nelle previsioni assestate 2010) a fronte del quale risultano:

- 82.906 mln relativi a trasferimenti dello Stato per il finanziamento delle prestazioni assistenziali ex art. 37 della legge 88/89 (66.581 mln) e delle prestazioni e spese per gli invalidi civili (16.325 mln);
- 3.191 mln relativi ad anticipazioni dello Stato;
- 7.122 mln di diminuzione delle disponibilità liquide.

La gestione economica presenta un risultato positivo di 365 mln quale differenza tra il valore della produzione per 234.115 mln e il costo della produzione per 233.564 mln, nettizzata di ulteriori 186 mln per altri proventi ed oneri.

La situazione patrimoniale alla fine dell'esercizio rileva un incremento di pari importo; infatti, l'avanzo patrimoniale, pari a 38.737 mln al 1° gennaio 2011, passa alla fine dell'anno a 39.102 mln.

Le entrate contributive sono risultate pari a 151.587 mln, con un incremento del 3,9% rispetto al dato del preventivo assestato 2010

(145.954 mln).

Il raffronto non è però tra dati omogenei in quanto le entrate contributive del 2011 includono anche quelle del soppresso Ipost che sono pari a 1.589 mln. Al netto di queste ultime l'incremento è pari a 2,8 %.

Questo incremento deriva principalmente dalla circostanza che il quadro macroeconomico di riferimento, Relazione Unificata sull'Economia e la Finanza Pubblica (RUEF) di maggio 2010, presenta indicatori positivi per l'anno 2011 relativamente alle retribuzioni per dipendente (+2,3%) e all'occupazione al netto dei servizi pubblici (+1,4%).

Le uscite per prestazioni istituzionali ammontano a 223.927 mln (di cui 197.109 mln per rate di pensione comprensive di indennità di accompagnamento agli invalidi civili per 13.595 mln e 26.818 mln per prestazioni temporanee), con un incremento del 3,2 % rispetto al dato del bilancio assestato 2010 (216.899 mln).

L'incremento delle uscite per prestazioni istituzionali è dovuto principalmente alla perequazione delle pensioni calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione, previsto nella misura dell' 1,5% dal RUEF succitato e alla confluenza dell'Ipost nell'Inps (+ 1.610 mln le relative prestazioni). Al netto di queste ultime l'incremento percentuale delle uscite per prestazioni istituzionali è pari a 2,5 %.

Nella stima delle uscite si è tenuto conto delle modifiche introdotte dal 1° gennaio 2011 dalla legge n. 122 del 30 luglio 2010 in materia di disciplina della decorrenza dei trattamenti pensionistici.

Le prestazioni istituzionali a sostegno del reddito presentano un incremento più contenuto (+ 372 mln) rispetto alle previsioni 2010.

## Quadro generale

### 2. Quadro normativo e macroeconomico del progetto di bilancio

Si precisa che il progetto di bilancio è stato elaborato avendo a base i dati previsionali utilizzati per la predisposizione dell'assestamento al bilancio preventivo 2010, approvato con deliberazione n. 14 del 12 ottobre 2010 dal Consiglio di indirizzo e vigilanza.

I dati previsionali 2011 tengono conto inoltre:

- delle risultanze del consuntivo 2009 (approvato dal Consiglio di indirizzo e vigilanza con deliberazione n. 11 del 28 luglio 2010);
- del quadro macroeconomico di riferimento tratto dalla Relazione Unificata sull'Economia e la Finanza Pubblica presentata il 6 maggio 2010 dal Ministro dell'Economia e delle Finanze;
- della normativa vigente al 30 luglio 2010, ivi compreso il decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010 convertito nella legge n. 122 del 30 luglio 2010;
- dei più aggiornati elementi desunti dai flussi di cassa e dagli archivi gestionali dell'Istituto.

Per fornire un quadro generale della gestione finanziaria è stata predisposta la tabella riportata nella pagina seguente.

L'analisi dettagliata dell'articolazione delle UPB con la disaggregazione dei relativi stanziamenti per titoli risulta, invece, dagli appositi prospetti ordinati per quadri riepilogativi inseriti nella seconda, terza e quarta parte della presente relazione dove sono sintetizzati i risultati di competenza e di cassa per UPB.

**Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria**

in mln

Risultati iniziali		Anno 2011		
		Competenza		Cassa
		Prev. Orig. 2011	Prev. Ass. 2010	Prev. Orig. 2011
Risultato d'amministrazione iniziale		56.006		
Fondo cassa iniziale			706	
				30.829
				39.996
				-9.167
<b>Entrate</b>				
- Entrate contributive		151.587	145.954	138.911
- Entrate derivanti da trasferimenti		90.769	89.159	82.102
- Altre entrate		3.716	3.587	3.542
A) Totale entrate correnti		246.072	238.700	224.555
				0
- Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e la riscossione di crediti		5.692	6.142	6.142
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale		0	0	0
- Accensione di prestiti (F)		3.411	2.718	2.718
B) Totale entrate c/capitale		9.103	8.860	8.860
				243
C) Entrate per partite di giro		37.926	36.659	36.573
(A+B+C) Totale entrate		293.101	284.219	269.988
				1.261
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale/fondo cassa iniziale				279.931
				9.943
Totale a pareggio		293.101	284.219	279.931
				269.988
				9.943
<b>Uscite</b>				
- Funzionamento		3.302	3.275	3.270
- Interventi diversi		240.843	234.064	232.808
- Oneri comuni		0	0	0
- Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi		326	300	299
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri		0	0	0
A1) Totale uscite correnti		244.471	237.639	236.377
				6.765
- Investimenti		6.235	6.667	6.666
- Oneri comuni		3.241	2.548	50
- Accantonamenti per spese future		0	0	0
- Accantonamenti per ripristino investimenti		0	0	0
B1) Totale uscite c/c capitale		9.476	9.215	6.716
				-432
C1) Uscite per gestioni speciali		0	0	0
D1) Uscite per partite di giro		37.926	36.659	36.062
(A1+B1+C1+D1) Totale uscite		291.873	283.513	279.155
				7.898
E1) Avanzo di competenza		1.228	706	-9.167
				2.045
Totale a pareggio		293.101	284.219	279.931
				269.988
				9.943
<b>Risultati differenziali</b>				
(A-A1-Quote in c/cap.debiti in scadenza) Situazione finanziaria		-1.640	-1.487	-11.872
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale		-373	-355	2.144
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto		-2.183	-2.012	-12.396
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiiegare		1.228	706	-7.329
(A+B+C+D) - (A1+B1+C1+D1) Saldo complessivo		1.228	706	-7.122
				2.045
<b>Risultati finali</b>				
Risultato d'amministrazione finale		57.234	56.006	30.829
Fondo cassa finale				-7.122

Inps bilancio preventivo 2011

## Quadro generale

### 2.1 Quadro normativo

Il quadro normativo di riferimento prende in considerazione i provvedimenti emanati nell'anno in corso fino a tutto il mese di luglio.

Fra questi, assumono particolare rilevanza:

- la legge 22 maggio 2010, n. 73 di conversione, con modificazioni, del decreto-legge 25 marzo 2010, n. 40 recante "Disposizioni urgenti tributarie e finanziarie in materia di contrasto alle frodi fiscali internazionali e nazionali operate, tra l'altro, nella forma dei cosiddetti "caroselli" e "cartiere", di potenziamento e razionalizzazione della riscossione tributaria anche in adeguamento alla normativa comunitaria, di destinazione dei gettiti recuperati al finanziamento di un Fondo per incentivi e sostegno della domanda in particolari settori".

Art. 1. Comma 4.

Dal 1° maggio 2010 sono obbligatorie nei confronti degli Uffici del Registro imprese delle Camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura, dell'Agenzia delle entrate, dell'Inps e dell'Inail, non solo le comunicazioni relative alle deliberazioni di modifica degli atti costitutivi per trasferimento all'estero della sede sociale delle società, ma anche tutte le comunicazioni relative alle altre operazioni straordinarie, quali conferimenti d'azienda, fusioni e scissioni societarie.

Art. 1. Comma 6-bis e 6-ter.

Il recupero coattivo delle somme indebitamente erogate dall'Inps nonché dei crediti vantati dall'Istituto medesimo è effettuato mediante ruoli. L'Inps inoltre determina i criteri, i termini e le modalità di gestione di tali somme e crediti nelle fasi antecedenti l'iscrizione a ruolo.

- la legge 30 luglio 2010 n. 122 di conversione, con modificazioni, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78 recante "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica" di cui si riassumono alcune disposizioni che interessano l'attività

dell'Istituto.

Art. 6. Riduzione dei costi degli apparati amministrativi.

Riduce specifici costi per tutte "le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione".

Tra questi riduce i gettoni di presenza, gli incarichi di consulenza, spese per convegni, pubblicità e di rappresentanza, spese per sponsorizzazioni, spese per attività di formazione, spese per missioni, spese per autovetture.

Le somme provenienti da tali riduzioni di spesa devono essere versate annualmente ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato.

Art. 7. Soppressione ed incorporazione di enti ed organismi pubblici; riduzione dei contributi a favore di enti.

Dispone l'eliminazione o l'accorpamento di numerosi enti al fine di assicurare la piena integrazione delle funzioni, ottimizzando le risorse ed evitando duplicazioni di attività.

Commi 2-5. Viene soppresso l'IPOST e le relative funzioni sono trasferite all'INPS che succede in tutti i rapporti attivi e passivi.

Commi 7-8. Sono organi degli enti pubblici di previdenza ed assistenza il presidente, il consiglio di indirizzo e vigilanza, il collegio dei sindaci, il direttore generale.

Tutte le competenze precedentemente attribuite ai consigli di amministrazione sono devolute al Presidente dell'ente che le esercita con proprie determinazioni.

Art. 8. Razionalizzazione e risparmi di spesa delle amministrazioni pubbliche.

Comma 1. Le spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati dalle amministrazioni centrali e periferiche dello Stato non possono superare il 2 per cento del valore dell'immobile.

Art. 9. Contenimento delle spese in materia di impiego pubblico

Prevede una serie di disposizioni per il contenimento della spesa in materia di pubblico impiego che hanno per oggetto: i trattamenti economici complessivi, l'espletamento di incarichi aggiuntivi da parte

## Quadro generale

dei titolari di incarichi di livello dirigenziale generale, i rinnovi contrattuali relativi al biennio 2008-2009 nonché il blocco dei rinnovi contrattuali per il triennio 2010-2012, le assunzioni a tempo determinato, i trattenimenti in servizio ed il blocco delle assunzioni.

Comma 1. Per il triennio 2011-2013 il trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti, anche di qualifica dirigenziale, non può superare l'ammontare in godimento nel 2010.

Comma 2. Il trattamento economico dei dipendenti pubblici complessivamente superiore a 90 mila euro lordi annui, è ridotto del 5% per la parte eccedente il predetto importo fino a 150 mila euro, nonché del 10% per la parte eccedente 150 mila euro.

Tale riduzione non opera ai fini previdenziali.

Art. 10. Riduzione della spesa in materia di invalidità

Comma 2. Prevede l'estensione agli ambiti dell'invalidità gestita dall'INPS dei principi che disciplinano l'istituto della rettifica in ambito INAIL, limitatamente alle risultanze degli accertamenti di natura medico-legale.

Comma 4. Proroga e potenzia il programma di verifiche aggiuntive all'attività ordinaria di controllo già stabilito per l'anno 2010 che consenta la verifica di 250.000 posizioni per ciascuno degli anni 2011 e 2012.

Art. 12. Interventi in materia previdenziale

Modifica la disciplina relativa ai termini di decorrenza dei trattamenti pensionistici. In particolare, il comma 1 modifica il regime delle decorrenze per il pensionamento di vecchiaia ordinario, il comma 2 prevede un nuovo regime per le decorrenze del pensionamento anticipato, il comma 3 i trattamenti derivanti da totalizzazione, mentre i commi da 4 a 6 recano alcune esclusioni dalla nuova disciplina.

Commi 1-2. Prevedono:

- il diritto alla decorrenza del trattamento decorsi dodici mesi dalla maturazione dei requisiti previsti, per il lavoratori dipendenti;
- il diritto alla decorrenza del trattamento decorsi diciotto mesi dalla maturazione dei requisiti previsti, per il lavoratori autonomi.

Le disposizioni si applicano ai lavoratori che maturano i requisiti



minimi per l'accesso al pensionamento a partire dal 2011.

Comma 7. A titolo di concorso al consolidamento dei conti pubblici il trattamento di fine servizio dei dipendenti delle pubbliche amministrazioni è riconosciuto:

- in un unico importo annuale se il suo ammontare complessivo non è superiore a 90 mila euro;
- in due importi annuali se l'ammontare complessivo della prestazione è compreso tra 90 mila e 150 mila euro;
- in tre importi annuali se l'ammontare complessivo della prestazione è complessivamente uguale o superiore a 150 mila euro.

Comma 10. A decorrere dal 1° gennaio 2011, anche ai lavoratori alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche è esteso il computo dei trattamenti di fine servizio con l'applicazione del sistema del pro-rata, secondo le regole del 6,91 per cento.

Comma 12 sexies. Viene data attuazione alla sentenza della Corte di giustizia europea elevando a 65 anni, a decorrere dal 2012, l'età per il pensionamento di vecchiaia per le lavoratrici dipendenti della pubblica amministrazione.

#### Art. 13. Casellario dell'assistenza

Prevede l'istituzione, presso l'INPS, del Casellario dell'assistenza, quale banca dati unitaria e generale delle prestazioni di natura assistenziale erogate sul territorio nazionale.

#### Art. 23. Contrasto al fenomeno delle imprese "apri e chiudi".

Sono specificatamente considerate da sottoporre a controllo da parte dell'Agenzia delle Entrate, della Guardia di Finanza e dell'INPS le imprese che cessano la loro attività entro un anno dalla data di inizio; si intende quindi sottoporre a vigilanza quelle situazioni in cui esiste uno specifico rischio di evasione e frode fiscale e contributiva.

#### Art. 28 Incrocio tra le basi dati dell'INPS e dell'Agenzia delle entrate per contrastare la microevasione diffusa.

Si dispone che l'Agenzia delle entrate effettui specifici controlli sulle posizioni di soggetti che risultano aver percepito e non dichiarato redditi da lavoro dipendente ed assimilati, sulla base dei flussi

## Quadro generale

informativi dell'INPS da cui risulta essere stati versati i contributi, ma non operate le trattenute fiscali sul reddito.

Art. 30. Potenziamento dei processi di riscossione dell'INPS.

Dal 1° gennaio 2011 l'attività di riscossione rivolta a recuperare somme a qualsiasi titolo dovute dall'INPS verrà effettuata con notifica di un avviso di addebito con valore di titolo esecutivo.

Art. 38. Altre disposizioni in materia tributaria.

Contiene numerose ed articolate disposizioni tra cui quelle rivolte a contrastare l'indebita percezione di prestazioni sociali agevolate comprese quelle sul diritto allo studio universitario, erogate ai cittadini richiedenti, in base all'indicatore della situazione economica equivalente (Isee) e alla presentazione della dichiarazione sostitutiva unica.

A questo fine si prevede l'incrocio di informazioni tra i diversi enti che erogano le prestazioni: l'INPS, il Ministero del lavoro e l'Agenzia delle entrate.

Comma 8. A richiesta degli interessati, per chi è percettore di una pensione inferiore a 18.000 euro, può essere effettuata la rateizzazione senza interessi dell'importo del canone di abbonamento RAI.

Art. 39. Ulteriore sospensione dei versamenti tributari e contributivi nei confronti dei soggetti colpiti dal sisma del 6 aprile 2009.

I soggetti che hanno diritto al provvedimento di sospensione degli adempimenti tributari e contributivi, con esclusione delle banche e delle imprese di assicurazione, sono:

- persone fisiche titolari di redditi di impresa o di lavoro;
- soggetti diversi dalle persone fisiche con volume d'affari non superiore a 200 mila euro.

Comma 3 bis. La ripresa della riscossione dei tributi, dei contributi e dei premi avviene, senza applicazione di sanzioni, interessi e oneri accessori, mediante il pagamento di centoventi rate mensili di pari importo a decorrere dal mese di gennaio 2011.

## 2.2 Principali riferimenti normativi aventi effetti sulle spese per il funzionamento dell'ente.

La predisposizione di questa sezione del bilancio di previsione per l'esercizio 2011, risulta influenzata dalle disposizioni normative relative al contenimento delle spese aventi effetti sugli stanziamenti da iscrivere nei capitoli di natura non obbligatoria, già vigenti nonché quelle introdotte o rivisitate dal decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 122 del 30 luglio 2010.

Si riportano di seguito a stralcio le norme ed il riflesso nel preventivo 2011:

Legge n. 244 del 24 dicembre 2007, (legge finanziaria 2008)

"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato"

Articolo 2 (come modificato dall'articolo 8, c. 1, legge n. 122 del 30 luglio 2010)

Commi 618 – 623: disposizioni di carattere generale di contenimento e razionalizzazione delle spese con particolare riferimento alle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili strumentali. Nello specifico, le spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati dalle amministrazioni centrali e periferiche dello Stato non possono eccedere, a decorrere dal 2011, la misura del 2 per cento del valore dell'immobile utilizzato. Detto limite di spesa è ridotto all'1 per cento nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria. Per gli immobili in locazione passiva, è ammessa la sola manutenzione ordinaria nella misura massima dell'1 per cento del valore dell'immobile utilizzato. L'eventuale differenza delle spese così determinate rispetto a quelle relative all'anno 2007, deve essere versata al Bilancio dello Stato entro il 30 giugno.

Le deroghe ai predetti limiti di spesa sono concesse dall'Amministrazione centrale vigilante o competente per materia, sentito il Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato. Le limitazioni di cui al presente comma non si applicano nei confronti degli interventi obbligatori ai sensi del decreto legislativo 22 gennaio 2004, n. 42 recante il "Codice dei beni culturali e del paesaggio" e del decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81, concernente la sicurezza sui luoghi di lavoro. Per le Amministrazioni

## Quadro generale

diverse dallo Stato, e' compito dell'organo interno di controllo verificare la correttezza della qualificazione degli interventi di manutenzione ai sensi delle richiamate disposizioni.

Con riferimento alla presente disposizione si precisa che la previsione di spesa rientra nel limite previsto dalla normativa.

Legge n. 133 del 6 agosto 2008,

"Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, recante disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria"

### Articolo 27 - Taglia-carta

Comma 1: al fine di ridurre l'utilizzo della carta, dal 1° gennaio 2009, le amministrazioni pubbliche riducono del 50 per cento rispetto a quella dell'anno 2007, la spesa per la stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione prevista da leggi e regolamenti e distribuita gratuitamente od inviata ad altre amministrazioni.

Articolo 61- Ulteriori misure di riduzione della spesa ed abolizione della quota di partecipazione al costo per le prestazioni di assistenza specialistica  
Comma 7 bis (ex comma 8 abrogato dall'articolo 1, comma 10-quater, lett. b), del decreto legge 23 ottobre 2008, n. 162, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2008, n. 201 e successivamente reintrodotta dall'articolo 18, comma 4-sexies del decreto legge 29 novembre 2008, n. 185, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 2/2009 che ha inserito, dopo il comma 7 del predetto articolo 61, il comma 7-bis): a decorrere dal 1° gennaio 2009, la percentuale prevista dall'articolo 92 comma 5, del codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture, di cui al decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163 è destinata nella misura dello 0,5 per cento alle finalità di cui alla medesima disposizione e nella misura dell'1,5 per cento, è versata in apposito capitolo di entrata del bilancio dello Stato.

Articolo 67, Norme in materia di contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi

Comma 3: A decorrere dall'anno 2010 le risorse previste dalle disposizioni di cui all'allegato B, che vanno a confluire nei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle Amministrazioni statali, sono ridotte del 20% e sono utilizzate sulla base di nuovi criteri e modalità di cui al comma 2 che tengano conto dell'apporto individuale degli uffici e dell'effettiva applicazione ai processi di realizzazione degli obiettivi istituzionali indicati dalle predette disposizioni.

Comma 5: Per le medesime finalità di cui al comma 1 va ridotta la consistenza dei Fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle Amministrazioni di cui al comma 189 dell'articolo 1 della legge 23 dicembre 2005, n. 266. Conseguentemente il comma 189, dell'articolo 1 della legge 23 dicembre 2005, n. 266, e' così sostituito: «189. A decorrere dall'anno 2009, l'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle amministrazioni dello Stato, delle agenzie, incluse le Agenzie fiscali di cui agli articoli 62, 63 e 64 del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300, e successive modificazioni, degli enti pubblici non economici, inclusi gli enti di ricerca e quelli pubblici indicati all'articolo 70, comma 4, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e delle università, determinato ai sensi delle rispettive normative contrattuali, non può eccedere quello previsto per l'anno 2004 come certificato dagli organi di controllo di cui all'articolo 48, comma 6, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e, ove previsto, all'articolo 39, comma 3-ter della legge 27 dicembre 1997, n. 449, e successive modificazioni ridotto del 10 per cento.».

Comma 6: Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui al presente articolo sono versate annualmente dagli Enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria entro il mese di ottobre all'entrata del bilancio dello Stato con imputazione al capo X, capitolo 2368.

Legge n. 122 del 30 luglio 2010

“Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010 recante: Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica”

Articolo 6 - Riduzione dei costi degli apparati amministrativi

## Quadro generale

Comma 3: Fermo restando quanto previsto dall'articolo 1 comma 58 della legge 23 dicembre 2005 n. 266, a decorrere dal 1° gennaio 2011 le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate, corrisposti ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo, sono automaticamente ridotte del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010. Sino al 31 dicembre 2013, gli emolumenti di cui al presente comma non possono superare gli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, come ridotti ai sensi del presente comma.

Comma 7: Al fine di valorizzare le professionalità interne alle amministrazioni, a decorrere dall'anno 2011 la spesa annua per studi ed incarichi di consulenza, inclusa quella relativi a studi ed incarichi di consulenza conferiti a pubblici dipendenti, sostenuta dalle pubbliche amministrazioni di cui al comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009 n. 196, incluse le autorità indipendenti, escluse le università, gli enti e le fondazioni di ricerca e gli organismi equiparati nonché gli incarichi di studio e consulenza connessi ai processi di privatizzazione e alla regolamentazione del settore finanziario, non può essere superiore al 20 per cento di quella sostenuta nell'anno 2009.

Comma 8: A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità. Al fine di ottimizzare la produttività del lavoro pubblico e di efficientare i servizi delle pubbliche Amministrazioni, a decorrere dal 1° luglio 2010 l'organizzazione di convegni, di giornate e feste celebrative, nonché di cerimonie di inaugurazione e di altri eventi similari, da parte delle Amministrazioni dello Stato e delle Agenzie, nonché da parte degli enti e delle strutture da esse vigilati e' subordinata alla preventiva autorizzazione del Ministro competente;

Comma 12: A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del

comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese per missioni, anche all'estero, con esclusione delle missioni internazionali di pace e delle Forze armate, delle missioni delle Forze di polizia e dei Vigili del fuoco, del personale di magistratura, nonché di quelle strettamente connesse ad accordi internazionali ovvero indispensabili per assicurare la partecipazione a riunioni presso enti e organismi internazionali o comunitari, nonché con investitori istituzionali necessari alla gestione del debito pubblico, per un ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009. Gli atti e i contratti posti in essere in violazione della disposizione contenuta nel primo periodo del presente comma costituiscono illecito disciplinare e determinano responsabilità erariale. Il limite di spesa stabilito dal presente comma può essere superato in casi eccezionali, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo ed agli organi di revisione dell'ente. Il presente comma non si applica alla spesa effettuata per lo svolgimento di compiti ispettivi. A decorrere dalla data di entrata in vigore del presente decreto le diarie per le missioni all'estero di cui all'art. 28 del decreto-legge 4 luglio 2006, n. 223, convertito con legge 4 agosto 2006, n. 248, non sono più dovute; la predetta disposizione non si applica alle missioni internazionali di pace e a quelle comunque effettuate dalle Forze di polizia, dalle Forze armate e dal Corpo nazionale dei vigili del fuoco.

Comma 13: A decorrere dall'anno 2011 la spesa annua sostenuta dalle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, per attività esclusivamente di formazione deve essere non superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009.

Comma 14: A decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese di ammontare superiore all'80 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché

## Quadro generale

per l'acquisto di buoni taxi; il predetto limite può essere derogato, per il solo anno 2011, esclusivamente per effetto di contratti pluriennali già in essere.

Omissis

Comma 21: Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui al presente articolo, sono versate annualmente dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato.

Articolo 7 – Soppressione ed incorporazione di enti ed organismi pubblici; riduzione di contributi a favore di enti.

Commi 2, 3 e 5:...viene soppresso l'IPOST e le relative funzioni sono trasferite all'INPS che succede in tutti i rapporti attivi e passivi. La dotazione organica dell'INPS è incrementata di un numero pari al personale di ruolo in servizio presso l'IPOST.

Comma 8: tutte le competenze attribuite al consiglio di amministrazione dalle disposizioni riguardanti gli Enti pubblici di previdenza ed assistenza, sono devolute al Presidente dell'Ente, che le esercita con proprie determinazioni.

Commi 9 e 10: Con effetto dalla prima ricostituzione del Consiglio di indirizzo e vigilanza, dei comitati amministratori delle gestioni, fondi e casse, nonché dei comitati territoriali, il numero dei rispettivi componenti è ridotto in misura non inferiore al trenta per cento.

Comma 11: a partire dal 1° luglio 2010 gli eventuali gettoni di presenza corrisposti ai componenti dei comitati amministratori delle gestioni, fondi e casse dell'INPS non possono superare l'importo massimo di euro 30,00 a seduta.

Comma 12: A decorrere dal 1° luglio 2010, l'attività istituzionale degli organi collegiali di cui all'articolo 3, comma 2, del decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 479, nonché la partecipazione all'attività istituzionale degli organi centrali non dà luogo alla corresponsione di alcun emolumento legato alla presenza (gettoni e/o medaglie).

Comma 17: Le economie derivanti dai processi di razionalizzazione e soppressione degli enti previdenziali vigilati dal Ministero del lavoro previsti nel presente decreto sono computate, previa verifica del Dipartimento della funzione pubblica con il Dipartimento della Ragioneria



generale dello Stato, per il raggiungimento degli obiettivi di risparmio previsti all'articolo 1, comma 8, della legge 24 dicembre 2007, n. 247.

#### Articolo 9 - Contenimento delle spese in materia di impiego pubblico

Comma 1: Per gli anni 2011, 2012 e 2013 il trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti, anche di qualifica dirigenziale, ivi compreso il trattamento accessorio, previsto dai rispettivi ordinamenti delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non può superare, in ogni caso, il trattamento ordinariamente spettante per l'anno 2010, al netto degli effetti derivanti da eventi straordinari della dinamica retributiva, ivi incluse le variazioni dipendenti da eventuali arretrati, conseguimento di funzioni diverse in corso d'anno, fermo in ogni caso quanto previsto dal comma 21, terzo e quarto periodo, per le progressioni di carriera comunque denominate, maternità, malattia, missioni svolte all'estero, effettiva presenza in servizio, fatto salvo quanto previsto dal comma 17, secondo periodo, e dall'articolo 8, comma 14.

Comma 2: In considerazione dell'eccezionalità della situazione economica internazionale e tenuto conto delle esigenze prioritarie di raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica concordati in sede europea, a decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013 i trattamenti economici complessivi dei singoli dipendenti, anche di qualifica dirigenziale, previsti dai rispettivi ordinamenti, delle amministrazioni pubbliche, omissis, superiori a 90.000 euro lordi annui sono ridotti del 5 per cento per la parte eccedente il predetto importo fino a 150.000 euro, nonché del 10 per cento per la parte eccedente 150.000 euro; a seguito della predetta riduzione il trattamento economico complessivo non può essere comunque inferiore 90.000 euro lordi annui; ...omissis... La riduzione prevista dal primo periodo del presente comma non opera ai fini previdenziali. A decorrere dalla data di entrata in vigore del presente decreto e sino al 31 dicembre 2013, nell'ambito delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modifiche e integrazioni, i trattamenti economici complessivi spettanti ai titolari degli incarichi dirigenziali, anche di livello generale, non possono essere stabiliti in misura superiore a quella indicata nel contratto stipulato dal precedente

## Quadro generale

titolare ovvero, in caso di rinnovo, dal medesimo titolare, ferma restando la riduzione prevista nel presente comma.

Comma 2-bis: A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

Comma 3: A decorrere dalla data di entrata in vigore del presente provvedimento, nei confronti dei titolari di incarichi di livello dirigenziale generale delle amministrazioni pubbliche, come individuate dall'Istituto nazionale di Statistica (ISTAT), ai sensi del comma 3, dell'articolo 1, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non si applicano le disposizioni normative e contrattuali che autorizzano la corresponsione, a loro favore, di una quota dell'importo derivante dall'espletamento di incarichi aggiuntivi.

Comma 4. I rinnovi contrattuali del personale dipendente dalle pubbliche amministrazioni per il biennio 2008-2009 ed i miglioramenti economici del rimanente personale in regime di diritto pubblico per il medesimo biennio non possono, in ogni caso, determinare aumenti retributivi superiori al 3,2 per cento. La disposizione di cui al presente comma si applica anche ai contratti ed accordi stipulati prima della data di entrata in vigore del presente decreto; le clausole difformi contenute nei predetti contratti ed accordi sono inefficaci a decorrere dalla mensilità successiva alla data di entrata in vigore del presente decreto; i trattamenti retributivi saranno conseguentemente adeguati. La disposizione di cui al primo periodo del presente comma non si applica al comparto sicurezza-difesa ed ai Vigili del fuoco.

Gli stanziamenti di spesa del bilancio di previsione per l'esercizio 2011, pertanto, sono stati impostati nell'osservanza dei limiti imposti dalle norme su indicate.

Ciò ha determinato un risparmio di euro 48.599.378,00, rilevato nei seguenti capitoli:

- capitolo 8U1206024 riguardante il trasferimento allo Stato delle economie derivanti da riduzione di stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi per 5.529.237,00 euro;

- capitolo 8U1206025 relativo al trasferimento allo Stato di somme derivanti dalla riduzione dei compensi agli Organi dell'Ente, per 263.500,00 euro;
- capitolo 8U1206027 concernente il trasferimento allo Stato delle somme derivanti dalla riduzione dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa articolo 67, comma 6, del D.L. 112/2008 convertito nella legge n. 133/2008, per 42.806.641,00 euro.

Nei prospetti che seguono "allegato A" sono stati riportati i capitoli delle spese non obbligatorie soggette al taglio ordinati per norma di applicazione. Nel caso in cui sia stato impossibile applicare compiutamente la disposizione per il presente bilancio preventivo, avvalendosi delle possibilità di deroga prevista dalla normativa, sono state inserite apposite annotazioni. Si precisa che per le spese di consulenza non viene esposto alcun prospetto poiché nell'anno di riferimento (2009) la spesa a tale titolo risulta azzerata.

"Allegato A"

Art. 1, comma 11, legge 266/2005, come modificato dall' 6 c.14 della L. 122/2010

Posizione finanziaria	Denominazione capitolo	Consuntivo 2009	Limite 80% della spesa sostenuta nel 2009	Preventivo originario 2011	Variazioni	
					euro	%
5u1104010	Manutenzione, noleggio e spese di esercizio di mezzi di trasporto	439.173	87.835	450.208	11.035	2,5%

Nota:

Lo stanziamento è stato formulato in misura superiore rispetto al limite di cui all'art. 6 c.14 della L. 122/2010 (80% della spesa sostenuta nel 2009), avvalendosi della deroga concessa per l'anno 2011 in caso di contratti pluriennali già in essere.

"Allegato A"

Art. 27, comma 1, legge n. 133 del 6 agosto 2008

Posizione finanziaria	Denominazione capitolo	Consuntivo 2007	Preventivo originario 2011	Variazioni	
				euro	%
5U1104005	Stampa modelli, acquisto carta, cancelleria e altro materiale di consumo	1.435.173	650.000	- 785.173	-54,7%
5U1104006	Pubblicazioni monografiche e periodiche	61.208	30.000	- 31.208	-51,0%
	Riduzione del 50% rispetto al consuntivo 2007	1.496.380	680.000	- 816.380	-54,6%

Note:

L'importo inserito, sia per il consuntivo 2007 che per preventivo originario 2011, si riferisce alle sole spese per l'acquisto di stampati in piano, di cartotecnica, di carta per corrispondenza, per orologi, per calcolatrici, protocollo, di buste, di cartoncini vari, di cartelline, di blocchi notes.

In applicazione dell'art. 32 della Legge 18 giugno 2009, n. 69

"Disposizioni per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività nonché in materia di processo civile", viene calcolato sui presenti capitoli di spesa un risparmio ulteriore pari al 4,6 %.

"Allegato A"

Art. 61, comma 7bis, legge n. 133 del 6 agosto 2008

Posizione finanziaria	Denominazione capitolo	Preventivo originario 2011	importo ripartito ex L. 133/2008	
			0,5 % da destinare alla medesima finalità prevista dall'art. 92 comma 5 del codice dei contratti pubblici	1,5 % da trasferire al bilancio dello Stato
4U1102024	Incentivi per la progettazione a favore dei professionisti dell'area tecnico-edilizia	886.832	221.708	665.124
4U1102009	Oneri riflessi	213.168	53.292	159.876
	Totale	1.100.000	275.000	825.000

Nota:

L'importo della riduzione oggetto di versamento al bilancio dello Stato è compreso nello stanziamento del capitolo 8U1206024.

"Allegato A"

## Art. 67, comma 5, della legge n. 133 del 6 agosto 2008

Posizione finanziaria	Denominazione capitolo	Consuntivo 2004	risparmio 10% (da versare)
4U1102020	Compensi accessori della retribuzione del personale dirigente (retribuzione di posizione e di risultato)	37.913.652	3.791.365
4U1102021	Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area dei professionisti	13.216.525	1.321.653
4U1102022	Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area medica	22.351.831	2.235.183
4U1102025	Fondo per i trattamenti accessori per il personale dell'area a, b e c	336.716.361	33.671.636
4U1102026	Fondo per i trattamenti accessori per il personale delle qualifiche ad esaurimento di cui all'art. 15 l.88/1989	11.550.322	1.155.032
4U1102027	Trattamento accessorio per i dirigenti generali	6.317.723	631.772
	Riduzione del 10 % rispetto al consuntivo 2004	428.066.414	42.806.641

Nota:

L'importo della riduzione oggetto di versamento al bilancio dello Stato è compreso nello stanziamento del capitolo 8U1206027

"Allegato A"

Art. 6, comma 3, legge n. 122 del 30 luglio 2010

Posizione finanziaria	Denominazione voce di spesa	compensi percepiti al 30 aprile 2010	Preventivo originario 2011	Variazioni	
				euro	%
5U110100202	Compensi fissi ai componenti CIV e relativi oneri	455.000	409.500	- 45.500	-10,0%
5U110100301	Compensi fissi al Collegio dei sindaci	1.600.000	1.440.000	- 160.000	-10,0%
5U110100302	Oneri previdenziali e assistenziali al Collegio dei sindaci	580.000	522.000	- 58.000	-10,0%
	Riduzione del 10 % rispetto ai compensi percepiti al 30 aprile 2010	2.635.000	2.371.500	- 263.500	-10,0%

Note:

I compensi fissi al presidente sono neutralizzati, e non vengono riportati nel presente prospetto, a seguito dell' art 7, c. 7: "Al presidente dell'Ente e' dovuto, per l'esercizio delle funzioni inerenti alla carica, un emolumento onnicomprensivo stabilito con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze"

I compensi fissi al presidente dell'OIV sono neutralizzati, e non vengono riportati nel presente prospetto, in quanto i compensi fissi per il presidente dell'OIV, poichè nominato ad aprile del 2010, sono stati determinati già nel rispetto dei principi di contenimento della spesa pubblica.

L'importo della riduzione oggetto di versamento al bilancio dello Stato è compreso nello stanziamento del capitolo 8U1206025.



"Allegato A"

Art. 6, comma 8, legge n. 122 del 30 luglio 2010

Posizione finanziaria	Denominazione capitolo	Consuntivo 2009	Preventivo originario 2011	Variazioni	
				euro	%
5U1104017	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, conferenze, mostre e altre manifestazioni	22.127	4.606	- 17.521	-79,2%
5U1104024	Spese di rappresentanza	2.715	453	- 2.262	-83,3%
5U1104060	Spese per erogazioni pubblicitarie relative alla divulgazione di notizie concernenti l'organizzazione e l'attività dell'Istituto	32.787	6.567	- 26.220	-80,0%
5U1104061	Spese per relazioni pubbliche	35.859	7.000	- 28.859	-80,5%
	Limite di spesa pari al 20% del consuntivo 2009 (riduzione del 80 %)	93.488	18.626	- 74.862	-80,1%

Note:

L'importo della riduzione oggetto di versamento al bilancio dello Stato è compreso nello stanziamento del capitolo 8U1206024

"Allegato A"

Art. 6, comma 12, legge n. 122 del 30 luglio 2010

Posizione finanziaria	Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo originario 2011	Variazioni	
				Preventivo originario 2011 / Consuntivo 2009	
				euro	%
4U1102005	Indennità e rimborso spese per missioni all'interno	10.150.974	7.977.060	- 2.173.914	-21,4%
4U110200501	al personale degli uffici				
4U110200502	al personale della casa di riposo di camogli	3.133.176	2.397.953	- 735.223	-23,5%
4U110200503	connesse alla formazione e all'addestramento del personale di iniziativa centrale	172	387	215	125,2%
4U110200504	relativa all'attività dell'area informatica	3.244.980	2.650.446	- 594.534	-18,3%
4U110200505	relativa ad attività straordinaria di prevenzione, accertamento e recupero omissioni contributive	1.661.567	1.267.174	- 394.393	-23,7%
4U110200506	connesse all'attività di vigilanza ordinaria			-	
4U110200507	connesse alla formazione e all'addestramento del personale di iniziativa regionale	695.599	449.554	- 246.045	-35,4%
4U110200508	al personale per attività istituzionali delle sedi periferiche a carico della direzione generale	1.415.480	1.211.546	- 203.934	-14,4%
4U110200509	Altre missioni per compiti ispettivi			-	
4U1102006	Indennità e rimborso spese per missioni all'estero	133.579	246.558	112.980	84,6%
4U110200601	al personale degli uffici	133.579	246.558	112.980	84,6%
4U110200602	connesse alla formazione e all'addestramento del personale		-	-	
	Totale	10.284.552	8.223.618	- 2.060.935	-20,0%

Note:

Il comma non si applica alla spesa effettuata per lo svolgimento di compiti ispettivi.

L'Istituto, tenuto conto degli obiettivi e dei piani di produzione 2011, nonché del continuo calo di consistenza del personale, ha ritenuto assolutamente necessari stanziamenti per missioni superiori alla prescrizione della norma (50% di quanto speso nel 2009). Ciò è consentito dalla stessa norma, ove stabilisce che il limite di spesa stabilito dal presente comma può essere superato in casi eccezionali, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo ed agli organi di revisione dell'ente.

L'importo della riduzione oggetto di versamento al bilancio dello Stato è compreso nello stanziamento del capitolo 8U1206024.

"Allegato A"

Art. 6, comma 13, legge n. 122 del 30 luglio 2010

Posizione finanziaria	Denominazione capitolo	Consuntivo 2009	Preventivo originario 2011	Variazioni	
				euro	%
4U1102031	Compensi a docenti interni per la formazione e l'addestramento del personale e per corsi di formazione richiesti da altre organizzazioni pubbliche e private	563.513	372.006	- 191.508	-34,0%
5U1104062	Spese formazione/addestramento pers.le (compensi docenza esterna, prodotti, materiali, pubblicazioni, supporti e altro finalizzati alla didattica)	4.753.864	2.376.932	- 2.376.932	-50,0%
	Limite di spesa pari al 50% del consuntivo 2009	5.317.378	2.748.938	- 2.568.440	-48,3%

Note:

Lo stanziamento dei corsi a docenza interna è superiore al limite per effetto dell'incorporazione del personale ex IPOST.

L'importo della riduzione oggetto di versamento al bilancio dello Stato è compreso nello stanziamento del capitolo 8U1206024.

"Allegato A"

Art. 7, comma 12, legge n. 122 del 30 luglio 2010

Posizione finanziaria	Denominazione voce di spesa	compensi percepiti al 30 aprile 2010	Preventivo 2011	Variazioni	
				euro	%
5U110100601	Gettoni presenza a componenti Collegio dei sindaci	83.950	0	- 83.950	-100,0%
5U110100603	Gettoni presenza magistrato della Corte dei conti	13.500	0	- 13.500	-100,0%
5U110100703	Gettoni di presenza ai componenti il CIV	115.000	0	- 115.000	-100,0%
	Azzeramento spese per gettoni di presenza	212.450	0	- 212.450	-100,0%

Note:

Tra i capitoli soggetti al taglio, non sono stati riportati i gettoni di presenza al Presidente, poichè già azzerati dal 2010

Le economie sono computate per il raggiungimento degli obiettivi di risparmio previsti all'art. 1, comma 8, della legge 24 dicembre 2007, n. 247.

## 2.3 Quadro macroeconomico di riferimento

Allo scopo di valutare in via previsionale l'ammontare delle principali poste contabili del bilancio preventivo 2011, sono state adottate le stime di crescita delle più rilevanti grandezze macroeconomiche illustrate nella Relazione Unificata sull'Economia e la Finanza Pubblica per il 2010 presentata nel maggio scorso.

Si precisa che il quadro macroeconomico è stato predisposto scorporando, dai dati occupazionali e retributivi, le variazioni relative al settore dei servizi pubblici al fine di rendere le previsioni più aderenti alla platea di assicurati INPS che, come noto, non contempla i dipendenti della Pubblica Amministrazione.

Tale metodologia, pertanto, ha consentito maggiore coerenza tra le previsioni di crescita della massa salariale, e conseguentemente del gettito contributivo, ed il contesto economico in cui si muovono i flussi finanziari dell'Istituto

Per quanto concerne le principali variabili macroeconomiche utilizzate per le previsioni, per l'anno 2011 si osserva:

- una crescita del P.I.L. in termini reali pari al 1,5%;
- un aumento dell'indice dei prezzi al consumo (misura programmata) pari al 1,5%;
- un incremento dell'occupazione complessiva pari al 0,8% e, al contempo, uno sviluppo dell'occupazione alle dipendenze pari al 1,4% (al netto dei servizi pubblici);
- una stima di evoluzione delle retribuzioni per dipendente pari al 2,3% (al netto dei servizi pubblici). L'effetto congiunto dell'aumento dell'occupazione alle dipendenze e delle retribuzioni individuali si traduce in una previsione di crescita delle retribuzioni globali pari al 3,7% (al netto dei servizi pubblici).

## Quadro generale

## QUADRO MACROECONOMICO DI RIFERIMENTO PER LE VALUTAZIONI PREVISIONALI

(Variazioni % rispetto all'anno precedente)

Fonte: Relazione Unificata sull'Economia e la Finanza Pubblica per il 2010 - Maggio 2010

	2009 accertato	2010	2011	2012
PIL AI PREZZI DI MERCATO				
NOMINALE	-3,0	2,2	3,3	3,9
REALE	-5,0	1,0	1,5	2,0
TASSO DI INFLAZIONE (1)	0,7	1,5	1,5 inflazione programmata	1,5
OCCUPAZIONE (2)				
COMPLESSIVA	-2,6	-0,4	0,8	1,1
ALLE DIPENDENZE				
INTERA ECONOMIA	-2,7	-0,4	0,9	1,2
INTERA ECONOMIA AL NETTO DEI SERVIZI PUBBLICI (3)	-3,8	-0,7	1,4	1,8
AGRICOLTURA	-1,3	2,8	0,8	0,1
INDUSTRIA	-7,1	-2,4	1,4	1,6
in senso stretto	-8,5	-3,5	1,4	1,6
costruzioni	-2,2	1,2	1,6	1,5
SERVIZI	-0,7	0,3	0,6	1,1
privati	-1,1	0,3	1,4	2,1
pubblici	-0,3	0,4	-0,2	-0,1
RETRIBUZIONI LORDE PER DIPENDENTE (4)				
INTERA ECONOMIA	2,1	1,6	1,7	1,9
INTERA ECONOMIA AL NETTO DEI SERVIZI PUBBLICI	2,2	1,6	2,3	2,4
AGRICOLTURA	3,0	0,6	0,8	2,0
INDUSTRIA	2,8	1,9	2,2	2,2
in senso stretto	3,0	2,1	2,2	2,2
costruzioni	3,5	1,9	2,1	2,2
SERVIZI	1,7	1,6	1,6	1,8
privati	1,5	1,4	2,4	2,4
pubblici	1,8	1,8	0,6	1,0
RETRIBUZIONI LORDE GLOBALI (4)				
INTERA ECONOMIA	-0,6	1,3	2,6	3,1
INTERA ECONOMIA AL NETTO DEI SERVIZI PUBBLICI	-1,7	0,8	3,7	4,2
AGRICOLTURA	1,7	3,4	1,6	2,1
INDUSTRIA	-4,5	-0,6	3,7	3,8
in senso stretto	-5,7	-1,5	3,6	3,8
costruzioni	1,2	3,1	3,7	3,7
SERVIZI	0,9	1,9	2,2	2,9
privati	0,4	1,7	3,9	4,6
pubblici	1,5	2,2	0,4	0,9

(1) Variazione dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati da utilizzare per la perequazione automatica delle pensioni il 1° gennaio dell'anno successivo.

(2) Sulla base di unità standard di lavoro.

(3) Nel presente quadro vengono riportate anche le variazioni riguardanti "l'intera economia al netto dei servizi pubblici". Il dato è più aderente alla platea di assicurati Inps che non contempla gli occupati della P.A.

### 3. Prestazioni istituzionali

La valutazione dell'andamento della spesa per prestazioni istituzionali è stata effettuata prevedendo, sulla scorta degli elementi disponibili, il numero dei beneficiari e gli importi medi dei vari tipi di interventi (pensioni, assegni al nucleo familiare, trattamenti di disoccupazione, cassa integrazione, mobilità, indennità di malattia, ecc.).

Per le erogazioni pensionistiche delle Gestioni dell'Assicurazione Generale Obbligatoria che, come è noto, costituiscono il più rilevante aggregato di spesa, si è proceduto a determinare sulla base di una consolidata metodologia attuariale e con riferimento al quadro normativo vigente:

- i nuovi flussi di pensionamento, applicando le frequenze di uscita dallo stato di attività alla struttura della popolazione assicurata e adottando ipotesi tecniche concernenti la propensione al pensionamento;
- il numero di prestazioni eliminate, calcolato sulla scorta delle basi tecniche disponibili.

Poiché nel corso del 2011 si recepiranno gli effetti della legge 122/2010 che nella parte riguardante gli "interventi in materia previdenziale" inasprisce le regole relative al regime delle decorrenze dei trattamenti, si attende una diminuzione del numero complessivo dei nuovi trattamenti per vecchiaia e pensioni di anzianità rispetto alle liquidazioni del 2010.

Con riferimento alla perequazione da attribuire ai trattamenti pensionistici per l'anno 2011, regolata dall'art. 11, comma 1 del Decreto Legislativo n. 503/92, come modificato dall'art. 14 della Legge n. 724/94, il periodo da prendere in esame ai fini del calcolo della variazione è quello che intercorre tra il 1° gennaio ed il 31 dicembre 2010.

Per la previsione del maggior onere per prestazioni conseguente agli aumenti degli importi di pensione, è stata adottata quale variazione annua

## Quadro generale

dei prezzi al consumo una stima pari al 1,5% (indice FOI esclusi i tabacchi) così come indicato nella RUEF nella sezione dedicata alle previsioni macroeconomiche per l'economia italiana.

### **4. Ripartizione del contributo dello Stato per l'anno 2010. art. 37, comma 3, lettera c), legge 9 marzo 1989, n. 88.**

L'adeguamento del contributo di cui all'art. 37, comma 3, lettera c), della legge 9 marzo 1989, n. 88 e successive modificazioni, viene fissato annualmente dalla legge finanziaria che, come è noto, entra in vigore il 1° gennaio dell'anno di riferimento. L'adeguamento, previsto dal citato articolo 37 è pari al FOI più un punto percentuale. Poiché esiste una norma a regime che prevede la misura dell'adeguamento, in sede previsionale questo viene considerato nella quantificazione del contributo dello Stato relativo all'anno di previsione.

Secondo la disposizione dell'articolo 59, comma 34, della legge 27 dicembre 1997, n. 449 e successive modificazioni, il contributo complessivamente determinato, al netto delle quote assegnate per la copertura degli oneri delle diverse gestioni, deve essere ripartito fra le Gestioni e i Fondi pensionistici interessati con il procedimento di cui all'articolo 14 della legge 7 agosto 1990, n. 241, e successive modificazioni (Conferenza dei servizi) sulla scorta dei dati risultanti dall'ultimo consuntivo approvato.

L'adeguamento dei trasferimenti dovuti dallo Stato è stato quantificato adeguando i valori già stabiliti nel preventivo assestato 2010, con l'incremento del tasso di inflazione (+1,5%), previsto dalla Relazione Unificata sull'Economia e la Finanza Pubblica presentata il 6 maggio 2010 dal Ministro dell'Economia e delle Finanze, più un punto percentuale.

Conseguentemente l'importo relativo ai trasferimenti dello Stato per il finanziamento della quota parte di ciascuna mensilità erogata, è stato quantificato come segue:

- 14.986,89 milioni alle quote delle pensioni del Fondo pensioni lavoratori dipendenti;



- 1.765,25 milioni alle quote delle pensioni della Gestione dei CD/CM;
- 488,78 milioni alle quote delle pensioni della Gestione artigiani;
- 475,78 milioni alle quote delle pensioni della Gestione degli esercenti attività commerciali;
- 2,75 milioni alle quote delle pensioni della Gestione speciale minatori.

## 5. Saggi di remunerazione delle gestioni finanziariamente attive

Con la determinazione del Commissario Straordinario n. 85 del 12 aprile 2010, è stato modificato l'art. 52, comma 1, lettera a) del "Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale" come di seguito riportato:

1. I rapporti finanziari derivanti dalle riscossioni e dai pagamenti effettuati a qualsiasi titolo dall'INPS per conto delle gestioni e dei fondi da esso amministrati sono regolati in conti correnti fruttiferi i cui interessi sono liquidati con le seguenti modalità:
  - a) conti correnti verso fondi e gestioni con saldo a debito: saggio di interesse pari all'interesse legale dell'anno di riferimento, per i bilanci consuntivi e all'interesse legale dell'anno in corso, per i bilanci preventivi. La liquidazione degli interessi è effettuata in altra misura se prevista da specifiche disposizioni legislative.

Con decreto del 4 dicembre 2009 (G.U. n. 291 del 15 dicembre 2009) il Ministro dell'Economia e delle Finanze ha fissato, dal 1° gennaio 2010, nella misura dell'1% in ragione d'anno, il saggio degli interessi legali di cui all'art. 1284 del codice civile.

Sulla base del suddetto decreto, per l'anno 2011, è stato considerato nella misura dell'1% il tasso di remunerazione che le gestioni o fondi finanziariamente passivi debbono corrispondere per le anticipazioni ricevute da quelli finanziariamente attivi.

## Quadro generale

### 6. Fondo di riserva

La consistenza del Fondo di riserva per spese impreviste, il cui ammontare ai sensi dell'art. 15 del Regolamento di amministrazione e contabilità non può essere inferiore allo 0,20 per cento né superiore al 3 per cento del totale degli stanziamenti delle uscite di parte corrente, è stato adeguato a 488 mln, pari al livello inferiore citato (il totale delle uscite di parte corrente è stato stimato nella misura di 244.471 mln).

### 7. Trasferimento IPOST all'INPS

Il decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 122 del 30 luglio 2010, all'art. 7 ha disposto, al fine di assicurare la piena integrazione delle funzioni in materia di previdenza e assistenza, ottimizzando le risorse ed evitando duplicazioni di attività, la soppressione dell'Ipost a far tempo dalla data di pubblicazione del decreto medesimo.

La disposizione demanda a decreti interministeriali di natura regolamentare, da adottare entro 60 giorni dall'entrata in vigore del decreto legge, il trasferimento all'Inps delle risorse dell'ente soppresso, sulla base delle risultanze dei bilanci di chiusura, alla data di entrata in vigore del decreto legge.

La successiva direttiva del Ministro del lavoro e delle politiche sociali ha fissato al 10 luglio il termine entro il quale gli organi in carica al momento della soppressione avrebbero dovuto adottare il bilancio di chiusura dell'ente.

Ad oggi non risulta essere stato adottato nessuno dei provvedimenti suindicati.

Ciò ha comportato che l'Istituto non è stato in grado di conoscere la situazione economico-patrimoniale dell'Ipost al 31 maggio 2010, indispensabile per recepire nel bilancio assestato 2010 gli elementi attivi e passivi della succitata situazione e definire quindi la situazione al 31 dicembre 2010, che avrebbe costituito la base per le corrispondenti previsioni del 2011.

Nondimeno la medesima disposizione legislativa, al comma 3, prevede che l'Inps subentri in tutti i rapporti attivi e passivi dell'ente soppresso e, pertanto, tenuto conto della specifica normativa con la quale sono

disciplinate le varie attività del soppresso ente, si è resa necessaria l'istituzione di una apposita gestione denominata "Gestione speciale di previdenza per il personale delle "Poste Italiane s.p.a" - art. 7, comma 3, del D.L. 31 maggio 2010, n. 78 convertito nella legge 30 luglio 2010, n. 122".

La predetta gestione è articolata in 5 contabilità separate per rilevare le attività che presentano elementi di specificità rispetto alla gestione prettamente previdenziale.

In particolare sono state previste le seguenti contabilità separate:

- gestione assicurativa a ripartizione, che rileva i fatti connessi con l'erogazione del trattamento pensionistico al personale postelegrafonico;
- gestione cassa integrativa del personale dell' ex azienda di Stato per i servizi telefonici (ASST), che rileva i fatti connessi con l'erogazione del trattamento pensionistico a favore del personale statale dell'ex ASST;
- gestione mutualità, che rileva i fatti connessi a forme volontarie di assicurazione costituite dai lavoratori postelegrafonici;
- gestione assistenza, che rileva i fatti connessi con l'erogazione di benefici di natura assistenziale (borse di studio, sussidi scolastici, centri vacanza, ecc.) a favore dei figli dei dipendenti postelegrafonici e dei pensionati ex IPOST;
- fondo credito, che rileva i fatti connessi con l'erogazione di piccoli prestiti e prestiti pluriennali a favore del personale postelegrafonico.

#### **8. Trasferimento dello Stato a titolo anticipatorio sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (ex art. 35, l. 448/98) e relativa ripartizione.**

Il trasferimento da parte dello Stato a titolo anticipatorio è previsto in 3.191 mln.

In conseguenza di tale previsione, il corrispondente debito dell'Istituto, evidenziato quale residuo passivo al capitolo 8U2217003, alla fine dell'esercizio è di 24.938 mln.

Il fabbisogno finanziario complessivo delle separate contabilità del FPLD, relative al soppresso Fondo di previdenza per il personale addetto ai

## Quadro generale

pubblici servizi di trasporto, al soppresso Fondo di previdenza per i dipendenti dell'ENEL e delle aziende elettriche private, al soppresso Fondo INPDAI ed al soppresso Fondo di previdenza per il personale addetto ai pubblici servizi di telefonia si attesta a 60.933 mln mentre quello del FPLD è di 89.058 mln per un ammontare complessivo di 149.991 mln. Tali fabbisogni hanno trovato copertura per 9.857 mln nell'ambito del trasferimento dello Stato a titolo anticipatorio sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (ex art. 35, l. 448/98) e per 140.134 mln nelle disponibilità della Gestione delle prestazioni temporanee ai sensi dell'art. 21 della legge 88/1989.

Nel prospetto si evidenziano il fabbisogno del FPLD e delle contabilità separate, previsti per l'anno 2011 e i relativi mezzi finanziari utilizzati a copertura.

(in mln)

Contabilità separate del FPLD	Fabbisogno finanziario	coperto con trasferimenti delle anticipazioni GRA	Fabbisogno residuo coperto con le disponibilità della Gestione Prestazioni Temporanee
	1	2	3 = 1 - 2
EX Fondo Trasporti	16.034	2.594	13.440
EX Fondo Elettrici	22.503	3.640	18.863
Ex Fondo INPDAI	20.272	3.279	16.993
Ex Fondo TELEFONICI	2.124	344	1.780
Totale parziale	60.933	9.857	51.076
F.P.L.D.	89.058		89.058
TOTALE	149.991	9.857	140.134

## 9. Svalutazione dei crediti contributivi e dei crediti per prestazioni da recuperare

Con determinazione del Direttore generale n. 55 dell' 8 ottobre 2010, sono state fissate, per il bilancio preventivo 2011, le percentuali di svalutazione, da applicare alla consistenza dei crediti.

Le suddette percentuali sono riportate nella tabella che segue.

Percentuali di svalutazione Preventivo 2011					
Periodi	Crediti verso le aziende tenute alla presentazione della denuncia a mezzo DM	Crediti verso datori di lavoro del settore agricolo	Crediti verso i coltivatori diretti, mezzadri e coloni	Crediti verso gli artigiani	Crediti verso i commercianti
fino al 31/12/1990	95,00	98,80	99,00	95,00	95,00
dal 1991 al 1995	93,00	97,00	95,50	85,00	85,00
dal 1996 al 1999	83,00	95,50	93,50	70,00	73,00
dal 2000 al 2002	70,00	93,00	91,00	55,00	55,00
dal 2003 al 2005	50,00	80,00	80,00	35,00	40,00
dal 2006 al 2008	25,00	35,00	35,00	25,00	20,00
dal 2009 al 2011	10,00	9,00	12,50	9,00	10,00

Per quanto riguarda le percentuali di svalutazione riferite ai crediti per prestazioni pensionistiche da recuperare e le percentuali di svalutazione riferite a crediti per prestazioni da recuperare, si confermano le percentuali già indicate nel preventivo assestato 2010.

## Quadro generale

### 10. Valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'Inps

Il patrimonio immobiliare da reddito dell'INPS, al pari di quello degli altri Enti previdenziali è stato oggetto, negli ultimi anni, di una serie di disposizioni finalizzate alla dismissione, con una normativa in materia che si è evoluta nel tempo fino all'emanazione del D. L. n. 351/2001 convertito nella Legge 410/ 2001 e all'avvio delle due operazioni di cartolarizzazione degli immobili, SCIP 1 e SCIP 2, rispettivamente negli anni 2001 e 2002.

Il predetto quadro normativo è stato integrato dall'art. 43 bis del Decreto Legge 30 dicembre 2008, n. 207, convertito nella Legge n. 14 del 27 febbraio 2009, con il quale - a seguito dell'eccezionale crisi economica internazionale e delle condizioni del mercato immobiliare e dei mercati finanziari - sono state messe in liquidazione le due operazioni di cartolarizzazione ed il patrimonio residuo invenduto della SCIP è stato ritrasferito agli enti originariamente proprietari; questi ultimi subentrano alla SCIP in tutti i rapporti, anche processuali, ed attinenti alle procedure di vendita, relativi agli immobili trasferiti, con liberazione della SCIP.

Tali unità immobiliari devono essere alienate "*fatti salvi in ogni caso i diritti spettanti agli aventi diritto*" ed in applicazione delle disposizioni contenute nella legge 410/2001 e ss.mm. e nel comma 12 del predetto articolo 43-bis.

Tale intervento legislativo ha posto una serie di problematiche in ordine al subentro degli enti nei rapporti attivi e passivi della SCIP; la successione ad oggi non è stata ancora del tutto completata e rimangono da definire anche i rapporti tra gli Enti così come previsto dall'art. 43bis al comma 8.

#### *Previsioni di bilancio*

In considerazione del contenuto dell'art. 43bis che impone agli Enti di proseguire nelle attività di gestione e vendita del patrimonio cartolarizzato restituito, anche le previsioni di spesa per detti immobili rimangono di natura obbligatoria.

L'Istituto è, tra l'altro, subentrato in tutti i rapporti attivi e passivi facenti

capo alla SCIP con l'obbligo di onorare tutte le obbligazioni già assunte ed in essere alla data di chiusura delle due operazioni di cartolarizzazione.

Pertanto, al fine di mantenere una separata evidenza contabile delle spese per i beni già cartolarizzati, è stato istituito il capitolo 5U1210017 di natura obbligatoria, articolato in 14 voci di spesa.

#### *Costituzione di un fondo immobiliare ad apporto privato*

Sono proseguite le attività propedeutiche alla costituzione del fondo immobiliare ad apporto privato avviate dalla determinazione commissariale n. 109 del 25 giugno 2009 recante "Valorizzazione del patrimonio immobiliare da reddito mediante costituzione di un fondo immobiliare ad apporto privato".

Con la Determinazione Presidenziale n. 27 del 21 giugno 2010 è stata approvata la strategia di gara per la selezione della SGR finalizzata alla valorizzazione del patrimonio immobiliare da reddito dell'Istituto mediante la costituzione di uno o più fondi immobiliari ad apporto privato.

Sono state, infatti, espletate le attività previste nel programma di lavoro di cui alla Determinazione Commissariale n. 62 dell'11 marzo 2010 per poter avviare le procedure per la scelta della SGR.

L'avvio della gara come da Determinazione n. 27, è stato subordinato all'esito delle valutazioni dei Ministeri Vigilanti in linea con quanto disposto dall' art. 8, comma 15, del D.L. 78/2010 convertito nella legge 122/2010, tuttora in corso.

In attesa delle indicazioni circa la fattibilità dell'operazione e in considerazione dei contenuti dell'art. 43-bis della Legge 14/09, nel frattempo, si è deciso di non bloccare le vendite programmate dei beni già cartolarizzati restituiti all'INPS ai sensi del predetto articolo e di mantenere la continuità della gestione del patrimonio.

#### *Fondo Immobili Pubblici*

Come già segnalato, con i decreti pubblicati il 28 dicembre 2004 ed il 20 ottobre 2005 n. 47 immobili di proprietà dell'Istituto sono stati trasferiti al Fondo Immobili Pubblici (FIP), promosso dal Ministero dell'Economia e

## Quadro generale

delle Finanze con immobili degli Enti previdenziali e dello Stato.

Gli immobili trasferiti sono stati affittati dal Fondo all'Agenzia del Demanio; l'Agenzia li ha assegnati all'INPS che li utilizza come sedi istituzionali a far data dal 28 dicembre 2004.

Nel corso del 2010, il FIP ha proseguito le attività per la vendita degli immobili, che ha riguardato stabili già di proprietà dell'Istituto (Padova e Brindisi).

Sulla base di quanto disposto dal Disciplinare di assegnazione al punto 5 circa l'incremento annuale del canone (*"il canone sarà incrementato annualmente in ragione del 75% della variazione percentuale dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e di impiegati accertata dall'ISTAT (l'Indice ISTAT)" nell'anno precedente e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale. Tale variazione sarà rilevata per il periodo intercorrente tra il 30 settembre di ciascun anno ed i dodici mesi precedenti*"), la previsione, per l'anno 2011, della relativa spesa è stata presuntivamente determinata, applicando l'indice Istat di luglio 2010, in euro 63.500.000 circa (comprensivo della quota del Fondo Patrimonio Uno di euro 242.454,23) - di cui euro 35.820.350,00 circa a carico dell'INPS (comprensivo della quota del Fondo Patrimonio Uno di euro 146.927,26) ed euro 27.679.650,00 circa a carico dello Stato. Il dato Istat definitivo sarà comunicato dall'Agenzia del Demanio, come di prassi, entro la fine dell'esercizio 2010.

### *Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili del Fondo*

Già nell'esercizio 2005, al fine di dare separata evidenza contabile alle spese afferenti gli immobili trasferiti al FIP, è stato creato di un nuovo capitolo per gli interventi di manutenzione straordinaria e di una voce specifica per le manutenzioni ordinarie.

Gli stanziamenti sono stati previsti considerando le priorità segnalate dalle sedi regionali per interventi urgenti ed indifferibili, nonché le spese necessarie per garantire un adeguato livello di manutenzione su tutti i 47 immobili.



Anche per lo stabile del Fondo Patrimonio Uno le spese di manutenzione gravano sui medesimi capitoli.

Per l'anno 2011 sono stati previsti per la manutenzione ordinaria euro 4.000.000,00, mentre lo stanziamento per la manutenzione straordinaria è stato fissato euro 9.000.000,00, anche in considerazione degli interventi di riorganizzazione e razionalizzazione logistica.

## 11. Bilancio di previsione 2011 per missioni e programmi

Al fine di armonizzazione le rappresentazioni contabili degli enti di previdenza e consentire un più agevole consolidamento dei conti pubblici, con circolare n. 31 del 14 novembre 2008 del Ministero dell'economia e delle finanze, si è disposto che i bilanci previsionali degli enti previdenziali pubblici a partire dall'anno 2009 debbano essere accompagnati da appositi documenti contabili idonei a consentire l'esposizione delle poste secondo il criterio funzionale della spesa.

In sostanza, si richiede che il bilancio, analogamente a quanto avviene per il bilancio dello Stato, sia articolato in *missioni* e *programmi* secondo le classificazioni economiche e funzionali adottate a livello europeo (SEC 95).

Con nota del 29 dicembre 2008, prot. n. 153814, il Ministero dell'economia e delle finanze, ha precisato che l'articolazione suddetta ha carattere sperimentale e che il nuovo prospetto contabile deve, per il momento, considerarsi parallelo e non sostitutivo degli attuali prospetti contabili previsti dai regolamenti di contabilità dei singoli enti.

In allegato alla predetta nota ministeriale, è stato trasmesso il documento elaborato dal Nucleo di analisi e ricerca in materia di armonizzazione dei bilanci pubblici che contiene uno schema riepilogativo delle missioni previdenziali complessive, opportunamente raccordate con quelle presenti nel bilancio dello Stato e un'ipotesi di schema di bilancio decisionale.

## Quadro generale

Sulla base delle indicazioni contenute nel predetto documento, è stato redatto in via sperimentale per gli anni 2009 e 2010 il bilancio per missioni e programmi.

Anche per il 2011 e sempre in via sperimentale si redige il prospetto contabile con la metodologia già indicata negli anni precedenti.

### 12. Nuova istituzione ed eliminazione capitoli

Per sopravvenute esigenze di rilevazione finanziaria sono stati istituiti ed eliminati i capitoli di seguito elencati.

- Capitoli di nuova istituzione

#### Capitoli di entrata

Nell'ambito dell'UPB 1E1102 viene istituito il capitolo:

1E1102010 contributi per la gestione mutualità dei dipendenti e pensionati postelegrafonici.

Nell'ambito dell'UPB 5E1307 viene istituito il capitolo:

5E1307008 rette di asili nido per i figli dei dipendenti.

Nell'ambito dell'UPB 5E1309 viene istituito il capitolo:

5E1309020 recupero di spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente.

Nell'ambito dell'UPB 8E1203 viene istituito il capitolo:

8E1203777 contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici relativi al personale dell'Amministrazione delle poste e delle telecomunicazioni già in quiescenza alla data del 31 luglio 1994 – Art. 6, comma 5, del D.L. n. 487/1993 convertito nella legge n. 71/1994.

#### Capitolo di spesa

Nell'ambito dell'UPB 3U1205 viene istituito il capitolo di natura

obbligatoria:

3U1205079 benefici di natura assistenziale a favore dei dipendenti e pensionati postelegrafonici (borse di studio, sussidi scolastici, corsi di formazione, contributi per asili nido, bonus bebè, centri vacanze, ecc.).

- Capitoli eliminati

Capitoli di entrata

A seguito dell'istituzione dei corrispondenti capitoli nell'ambito della UPB 5 - D.C. Risorse strumentali - che gestisce la relativa spesa, nell'ambito dell'UPB 4E1309 risultano eliminati i seguenti capitoli:

4E1309020 recupero di spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente.

4E1309021 recupero di spese per la gestione di asili nido per i figli dei dipendenti.

## Gestione finanziaria di competenza

### Parte seconda

## Gestione finanziaria di competenza

## Gestione finanziaria di competenza

La gestione finanziaria di competenza si riassume in:

Entrate	293.101 mln
Uscite	291.873 mln
- Avanzo sul complesso:	1.228 mln
- <i>Avanzo di parte corrente</i>	1.601 mln
- <i>Disavanzo per movimenti in conto capitale</i>	-373 mln

Nelle seguenti tabelle, ordinate per quadri riepilogativi e di dettaglio, si fornisce l'articolazione per Centri di responsabilità dei dati contabili di competenza.

Gestione finanziaria di competenza - Quadro riassuntivo per U.P.B.									
Preventivo Originario 2011									
in mln									
Aggregati	Centri di responsabilita'						Totale		
	UPB 1	UPB 2	UPB 3	UPB 4	UPB 5	UPB 8			
	D.C. Entrate	D.C. Pensioni	D.C. Prestaz. a sostegno del reddito	D.C. Risorse Umane	D.C. Risorse Strumentali	Altre strutture di Direzione Generale			
Entrate	149.952	351	1.278	6	-	-	151.587		
	3	584	-	6	-	90.176	90.769		
	434	2.330	728	65	61	98	3.716		
	150.389	3.265	2.006	77	61	90.274	246.072		
	-	-	12	187	1	5.492	5.692		
	-	-	-	-	-	-	-		
	-	-	-	-	-	3.411	3.411		
	-	-	12	187	1	8.903	9.103		
	1.094	356	5.935	136	-	30.405	37.926		
	Totale delle Entrate	151.483	3.621	7.953	400	62	129.582	293.101	
Uscite correnti:	-	-	-	1.720	1.582	-	3.302		
	8.382	198.240	26.832	20	202	7.167	240.843		
	-	-	-	326	-	-	326		
	8.382	198.240	26.832	2.066	1.784	7.167	244.471		
	-	-	13	496	234	5.492	6.235		
	-	-	-	-	-	3.241	3.241		
	-	-	13	496	234	8.733	9.476		
	1.094	356	5.935	136	-	30.405	37.926		
	Totale delle Uscite	9.476	198.596	32.780	2.698	2.018	46.305	291.873	
	Saldi	142.007	-194.975	-24.826	-1.989	-1.723	83.107	1.601	
-		-	1	-309	-233	170	-373		
-		-	-	-	-	-	-		
142.007		-194.975	-24.827	-2.298	-1.956	83.277	1.228		

Gestione finanziaria di competenza - Quadro riassuntivo per U.P.B. Preventivo Originario 2011 / Preventivo Assestato 2010									
in mln									
Aggregati	Centri di responsabilit�								
	D.C. Entrate			D.C. Pensioni			D.C. Prestazioni a sostegno del reddito		
	Preventivo Originario anno 2011	Preventivo Assestato anno 2010	Variazioni	Preventivo Originario anno 2011	Preventivo Assestato anno 2010	Variazioni	Preventivo Originario anno 2011	Preventivo Assestato anno 2010	Variazioni
<b>Entrate</b>									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	149.952	144.300	5.652	351	353	-2	1.278	1.296	-18
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	3	9	-6	584	535	49	-	-	-
Altre entrate	434	435	-1	2.330	2.242	88	728	716	12
Totale entrate correnti	150.389	144.744	5.645	3.265	3.130	135	2.006	2.012	-6
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	-	-	-	-	12	12	-
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale entrate in conto capitale	-	-	-	-	-	-	12	12	-
Partite di giro	1.094	1.252	-158	356	344	12	5.935	5.942	-7
<b>Totale delle Entrate</b>	<b>151.483</b>	<b>145.996</b>	<b>5.487</b>	<b>3.621</b>	<b>3.474</b>	<b>147</b>	<b>7.953</b>	<b>7.966</b>	<b>-13</b>
<b>Uscite</b>									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interventi diversi	8.382	8.147	235	198.240	191.606	6.634	26.832	26.460	372
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale uscite correnti	8.382	8.147	235	198.240	191.606	6.634	26.832	26.460	372
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	-	-	-	-	13	12	1
Oneri comuni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale uscite in conto capitale	-	-	-	-	-	-	13	12	1
Partite di giro	1.094	1.252	-158	356	344	12	5.935	5.942	-7
<b>Totale delle Uscite</b>	<b>9.476</b>	<b>9.399</b>	<b>77</b>	<b>198.596</b>	<b>191.950</b>	<b>6.646</b>	<b>32.780</b>	<b>32.414</b>	<b>366</b>
<b>Saldi</b>									
1. di parte corrente	142.007	136.597	5.410	-194.975	-188.476	-6.499	-24.826	-24.448	-378
2. in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-1	-	-1
3. per partite di giro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. sul complesso	142.007	136.597	5.410	-194.975	-188.476	-6.499	-24.827	-24.448	-379

**Gestione finanziaria di competenza - Quadro riassuntivo per U.P.B.  
Preventivo Originario 2011 / Preventivo Assestato 2010**

Aggregati	Centri di responsabilità						
	D.C. Risorse Umane			D.C. Risorse Strumentali			Altre strutture di Direzione Generale
	Preventivo Originario anno 2011	Preventivo Assestato anno 2010	Variazioni	Preventivo Originario anno 2011	Preventivo Assestato anno 2010	Variazioni	Preventivo Originario anno 2011
Entrate	6	5	1	-	-	-	-
	6	6	-	-	-	-	1.567
	65	71	-6	61	52	9	27
	77	82	-5	61	52	9	1.594
Entrate in conto capitale:	187	169	18	1	1	-	-
	-	-	-	-	-	-	5.960
	-	-	-	-	-	-	-
	187	169	18	1	1	-	2.718
	136	136	-	-	-	-	8.678
Totale delle Entrate	400	387	13	62	53	9	28.985
							129.582
							126.343
							3.239
Uscite	1.720	1.709	11	1.582	1.566	16	-
	20	19	1	202	204	-2	-461
	326	300	26	-	-	-	-
	2.066	2.028	38	1.784	1.770	14	-461
Uscite in conto capitale:	496	492	4	234	204	30	-467
	-	-	-	-	-	-	693
	496	492	4	234	204	30	226
	136	136	-	-	-	-	1.420
Totale delle Uscite	2.698	2.656	42	2.018	1.974	44	46.305
							45.120
							1.185
Saldi	-1.989	-1.946	-43	-1.723	-1.718	-5	83.107
	-309	-323	14	-233	-203	-30	170
	-	-	-	-	-	-	-
	-2.298	-2.269	-29	-1.956	-1.921	-35	83.277
							81.223
							2.054



## Gestione finanziaria di competenza

## Gestione finanziaria di competenza

in mln

Inps bilancio preventivo 2011

Aggregati	Preventivo Originario 2011	Preventivo Assestato 2010	Prev. Originario 2011 / Prev. Assestato 2010	
			var. assol.	var. %
<b>Entrate</b>				
<u>Entrate correnti:</u>				
Entrate contributive	151.587	145.954	5.633	3,9
Trasferimenti correnti	90.769	89.159	1.610	1,8
Altre entrate correnti	3.716	3.587	129	3,6
Totale entrate correnti	246.072	238.700	7.372	3,1
<u>Entrate in conto capitale:</u>				
Alienazione di beni patrim. e riscos. crediti	5.692	6.142	-450	-7,3
Accensione di prestiti	3.411	2.718	693	25,5
Totale entrate in conto capitale	9.103	8.860	243	2,7
Partite di giro	37.926	36.659	1.267	3,5
Totale delle entrate	293.101	284.219	8.882	3,1
<b>Uscite</b>				
<u>Uscite correnti:</u>				
Funzionamento	3.302	3.275	27	0,8
Interventi diversi:	240.843	234.064	6.779	2,9
- Uscite per prestazioni istituzionali	223.927	216.899	7.028	3,2
- Trasferimenti passivi	6.253	6.590	-337	-5,1
- Altri interventi diversi	10.663	10.575	88	0,8
Tratt.quiescenza, integrativi e sostitutivi	326	300	26	8,7
Totale uscite correnti	244.471	237.639	6.832	2,9
<u>Uscite in conto capitale:</u>				
Investimenti	6.235	6.667	-432	-6,5
Oneri comuni	3.241	2.548	693	27,2
Totale uscite in conto capitale	9.476	9.215	261	2,8
Partite di giro	37.926	36.659	1.267	3,5
Totale delle Uscite	291.873	283.513	8.360	2,9
<b>Saldi</b>				
1. di parte corrente	1.601	1.061	540	50,9
2. in conto capitale	-373	-355	-18	5,1
3. per partite di giro	0	0	0	0,0
4. sul complesso	1.228	706	522	73,9

... Non valutabile o non significativa.

## Gestione finanziaria di competenza

## Gestione finanziaria di competenza - Entrate

in mln

Aggregati	Preventivo Originario 2011	Preventivo Assestato 2010	Prev. Originario 2011 / Prev. Assestato 2010	
			var. assol.	var. %
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	246.072	238.700	7.372	3,1
1.1 - Entrate contributive	151.587	145.954	5.633	3,9
1.1.01 Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti	150.884	145.257	5.627	3,9
1.1.02 Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	703	697	6	0,9
1.2 - Entrate derivanti da trasf. correnti	90.769	89.159	1.610	1,8
1.2.03 Trasferimenti da parte dello Stato	90.168	88.599	1.569	1,8
1.2.04 Trasferimenti da parte delle Regioni	3	3	0	0
1.2.06 Trasf. da parte di altri Enti del settore pubblico	598	557	41	7,4
1.3 - Altre entrate	3.716	3.587	129	3,6
1.3.07 Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	54	58	-4	-6,9
1.3.08 Redditi e proventi patrimoniali	62	65	-3	-4,6
1.3.09 Poste correttive e compens. di spese	2.899	2.781	118	4,2
1.3.10 Entrate non classificabili in altre voci	701	683	18	2,6
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	9.103	8.860	243	2,7
2.1 - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	5.692	6.142	-450	-7,3
2.1.14 Riscossione di crediti	5.692	6.142	-450	-7,3
2.3 - Accensione di prestiti	3.411	2.718	693	25,5
2.3.20 Assunzione di altri debiti finanziari	3.411	2.718	693	25,5
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	37.926	36.659	1.267	3,5
4.1.22 Entrate aventi natura di partite di giro	37.926	36.659	1.267	3,5
TOTALE DELLE ENTRATE	293.101	284.219	8.882	3,1

## Gestione finanziaria di competenza

## Contributi della produzione e degli iscritti (Titolo 1°)

in mln

Aggregati	Preventivo Originario 2011	Preventivo Assestato 2010	Prev. Originario 2011 / Prev. Assestato 2010	
			var. assol.	var. %
A) Categoria 1°	150.884	145.257	5.627	3,9
1. LAVORATORI DIPENDENTI:	126.062	120.626	5.436	4,5
. accertati con il sistema D.M.	122.210	116.810	5.400	4,6
. addetti ai servizi domestici e familiari	787	775	12	1,5
. contributi lavoratori agricoli	1.406	1.364	42	3,1
. contributi per il personale dell'INPS	418	404	14	3,5
. contributi riscossi tramite le Casse Marittime	30	29	1	3,4
. contributi marittimi imbarcati su navi estere	36	35	1	2,9
. concorso aziende al finanz. indennità mobilità	318	327	-9	-2,8
. contributi aziende copertura oneri indennità mobilità	49	61	-12	-19,7
. contributo su integrazioni salariali ordinarie e straor.	96	126	-30	-23,8
. contributi per le prestazioni del SSN	11	11	0	0
. costituzione unica posizione Fondo telefonici	2	2	0	0
. contributi e valori capit. da Organismi extra comunitari	0	14	-14	-100,0
contributi straord. E.T.I. - D.I. 88/2002, art. 5, c. 1, e art 6, c. 1	1	2	-1	-50,0
contributi a copertura ass.sost.reddito (DD.II. n.157 e n.158/2000)	684	644	40	6,2
. contributo straordinario Poste Italiane Spa - D.I. 178/2005	6	17	-11	-64,7
. altri contributi	8	5	3	60,0
2. LAVORATORI AUTONOMI:	24.790	24.600	190	0,8
. coltivatori diretti, mezzadri e coloni	912	905	7	0,8
. artigiani	7.967	8.008	-41	-0,5
. esercenti attività commerciali	8.866	8.821	45	0,5
. pescatori autonomi	3	3	0	0
. esercenti attività parasubordinate (L. 335/95)	7.042	6.863	179	2,6
3. ALTRI LAVORATORI:	32	31	1	3,2
. fondo clero	32	31	1	3,2
B) Categoria 2°	703	697	6	0,9
. prosecutori volontari	226	224	2	0,9
. riserve e valori capitali versati dagli iscritti	211	212	-1	-0,5
. proventi divieto cumulo pensione/retribuzione	137	139	-2	-1,4
. contrib.di solidarietà su prestaz. di disoccup. ai lav. agricoli	118	116	2	1,7
. contrib.di solidarietà su prestaz. integrat. dell'AGO	6	5	1	20,0
. totale cumulabilità (Legge n.289/2002, art.44, c.2)	0	0	0	0,0
. totale o parziale incumulabilità (Legge n.289/2002, art.44, c.3)	0	0	0	0,0
. contrib. mutualità delle pensioni alle casalinghe	1	1	0	0
. altri contributi	4	0	4	...
TOTALE GENERALE	151.587	145.954	5.633	3,9

... Non valutabile o non significativa.

## Gestione finanziaria di competenza

In relazione ai singoli aggregati delle entrate e delle uscite si precisa quanto segue.

Le entrate correnti sono state valutate in complessivi 246.072 mln con un incremento rispetto al bilancio preventivo assestato dell'anno 2010 (238.700 mln) pari a 7.372 mln.

In particolare, le entrate contributive sono state valutate in 151.587 mln con un incremento di 5.633 mln rispetto alle precedenti previsioni di 145.954 mln, presenti nella quasi totalità nel Centro di responsabilità "D.C Entrate".

Per quanto concerne le ragioni di tale incremento, si rinvia alle argomentazioni illustrate al punto 1 della "Parte prima – Quadro generale". Di seguito si evidenziano le variazioni di maggior rilievo rilevate nei capitoli di competenza:

+ 5.400 mln al capitolo 1E1101001 per i contributi dei *lavoratori dipendenti* versati dalle aziende che operano con il sistema del conguaglio - denunce rendiconto – che passano da 116.810 mln a 122.210 mln;

+ 12 mln al capitolo 1E1101002 per i contributi dei *lavoratori domestici* che passano a 787 mln da 775 mln delle previsioni assestate 2010;

+ 42 mln al capitolo 1E1101003 per i contributi dei *lavoratori agricoli dipendenti* che rispetto alle previsioni assestate 2010 di 1.364 mln passano a 1.406 mln.

I contributi delle gestioni dei *lavoratori autonomi* segnano rispetto alle precedenti previsioni:

- un incremento dello 0,5% per la gestione commercianti che passa da 8.821 mln a 8.866 mln;
- un decremento dello 0.5% per gli artigiani che passano da 8.008 mln a 7.967 mln;
- un incremento dello 0.8% per i coltivatori diretti, mezzadri e coloni che passano da 905 mln a 912 mln;
- un incremento del 2,6% per gli esercenti attività di lavoro parasubordinato che passano da 6.863 mln a 7.042 mln.

I *contributi obbligatori per il personale dell'Istituto* passano a 418 mln con un incremento di 13 mln rispetto alle precedenti (404 mln).

Sono altresì da evidenziare nell'ambito del Centro di responsabilità "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

- + 39 mln al capitolo di 3E1101050 per contributo straordinario delle imprese del credito a copertura degli assegni straordinari per il sostegno del reddito;
- 30 mln al capitolo di 3E1101027 per contributo addizionale su integrazioni salariali ordinarie e straordinarie erogate direttamente ai lavoratori o rimborsate ad aziende sospese o cessate;
- 12 mln al capitolo di 3E1101046 per contributi delle aziende a copertura degli oneri per indennità di mobilità relativi a periodi eccedenti la mobilità ordinaria;
- 11 al capitolo di 3E1101055 per contributo straordinario dovuto da "Poste italiane s.p.a." a copertura degli assegni straordinari per il sostegno del reddito.

Le quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni presentano un incremento di 6 mln, con una previsione di 703 mln, dovuto sia al cap. di nuova istituzione 1E1102010 (3 mln) per contributi per la gestione mutualità dei dipendenti e pensionati postelegrafonici sia a maggiori contributi dei proscrittori volontari delle assicurazioni sociali obbligatorie (+ 2 mln) ed a maggiori contributi di solidarietà su prestazioni di disoccupazione ai lavoratori agricoli (+ 2 mln) compensati da minori (- 1 mln) proventi derivanti dal divieto di cumulo tra pensione e redditi da lavoro.

Nell'ambito delle entrate correnti, le entrate derivanti da *trasferimenti correnti* sono state determinate in 90.769 mln con un aumento di 1.610 mln rispetto al bilancio assestato 2010 pari a 89.159 mln.

## Gestione finanziaria di competenza

Per quanto riguarda in particolare i trasferimenti dal bilancio dello Stato gli stessi si attestano a 90.168 mln con un aumento di 1.569 mln rispetto alle previsioni del bilancio assestato 2010 (88.599 mln).

Di seguito si evidenziano le variazioni di maggior rilievo, tutte rilevate nel Centro di responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione generale":

+ 870 mln al capitolo di nuova istituzione 8E1203777 come contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici relativi al personale dell'amministrazione delle Poste e delle telecomunicazioni già in quiescenza alla data del 31 luglio 1994;

+ 559 mln come contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici di cui all'art. 37, comma 3, lett. c), della legge n. 88/1989 e all'art. 59, comma 34, della legge n. 449/1997 (cap. 8E1203006);

+ 459 mln come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti per prestazioni (pensioni, assegni ed indennità) a favore degli invalidi civili di cui all'art. 130 del D.Lgs. n. 112/98 (cap. 8E1203400);

+ 221 mln come contributo dello Stato a favore della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per la integrale copertura degli oneri per sgravi ed altre agevolazioni contributive di cui all'art. 37 della legge n. 88/1989 (cap. 8E1203300);

+ 159 mln come contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dalla concessione in deroga e dalla proroga dei trattamenti di integrazione salariale straordinaria, dei trattamenti di mobilità e di disoccupazione speciale (cap. 8E1203589);

+ 95 mln come rimborso dello Stato a copertura degli oneri per l'assistenza a persone handicappate (cap. 8E1203418);

+ 64 mln come contributo dello Stato a copertura del disavanzo di gestione del Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale delle Ferrovie dello Stato S.p.A.- art. 43, c.3, della legge n. 488/99 (cap. 8E1203774);

+ 58 mln come rimborso dello Sato (fondo per l'occupazione) per oneri derivanti dall'estensione dei trattamenti di integrazione salariale straordinaria e dei trattamenti di mobilità al personale, anche navigante, dei vettori aerei e delle società da questi derivate (cap. 8E1203580);

+ 54 mln come contributo dello Stato a copertura degli oneri per l'assistenza ai portatori di handicap (cap. 8E1203420);

+ 47 come rimborso dello stato delle prestazioni economiche per oneri derivanti dall'assegno di maternità (cap. 8E1203416);

- 685 mln come contributo dello Stato a favore della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per la integrale copertura degli oneri connessi con il mantenimento del salario di cui all'art. 37 della legge n. 88/1989 (cap. 8E1203213);

- 137 mln come contributi dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalla modifica della rivalutazione automatica delle pensioni (cap. 8E1203038);

- 95 mln come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalle agevolazioni contributive per gli assistenti all'infanzia qualificati o accreditati presso la provincia autonoma di Bolzano (cap. 8E1203307);

- 69 mln come contributo dello Stato (Fondo sociale per l'occupazione e formazione) a copertura degli oneri derivanti dalla maggiorazione del trattamento di integrazione salariale per i contratti di solidarietà (cap. 8E1203593);

Per quanto attiene i trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico, questi risultano 598 mln rispetto ai 557 mln del preventivo assestato 2010, l'incremento è dovuto a maggiori (+ 50 mln) valori trasferiti da altri enti di previdenza per la copertura di periodi assicurativi ed a minori (- 6 mln) contributi di solidarietà a carico di altri enti.

## Gestione finanziaria di competenza

Le *altre entrate* sono state valutate in 3.716 mln, con una variazione positiva di 129 mln rispetto alle previsioni bilancio assestato 2010 di 3.587 mln.

Tra le variazioni più significative, si segnalano quelle relative:

✓ a entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi che passano da 58 mln del preventivo assestato 2010 a 54 mln con un decremento di 4 mln da riferirsi al capitolo 1E1307013 del Centro di responsabilità "D.C. Entrate" come minori proventi derivanti dall'attività di gestione e di riscossione dei crediti contributivi ceduti (- 5 mln);

✓ ai redditi e proventi patrimoniali che rispetto alle previsioni assestate 2010 (65 mln) passano a 62 mln con una diminuzione di 3 mln dovuta in massima parte a minori (- 4 mln) proventi derivanti dalla gestione del patrimonio immobiliare da reddito (cap. 5E1308009), da minori (- 2 mln) interessi sulle disponibilità di conto corrente bancario e postale (cap. 8E1308005) compensati solo in parte da maggiori (+ 3 mln) interessi sui mutui edilizi concessi al personale dipendente (cap. 4E1308008);

✓ alle poste correttive e compensative di spese correnti che rispetto alle previsioni assestate 2010 (2.781 mln) presentano un incremento di 118 mln da attribuire al capitolo 2E1309001 per maggior recupero di prestazioni pensionistiche (+ 102 mln) (centro di responsabilità "D.C. Pensioni") ed al capitolo 3E1309001 per maggior recupero di prestazioni a sostegno del reddito (+ 11 mln) (centro di responsabilità "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito") ;

✓ alle entrate non classificabili in altre voci che presentano un incremento di 18 mln, passando da 683 mln a 701 mln.

Si evidenzia un incremento di 28 mln per entrate diverse (cap. 8E1310099) ed un decremento di 14 mln al capitolo 2E1310010 per minori interessi per la riscossione dilazionata dei valori capitali relativi alla costituzione di un'unica posizione assicurativa nel Fondo di previdenza per il personale addetto ai pubblici servizi di telefonia.



Le entrate in conto capitale ammontano a 9.103 mln con un incremento di 243 mln rispetto alle previsioni del bilancio assestato dell'anno 2010 di 8.860 mln.

In particolare, gli accertamenti di entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti sono stati valutati in 5.692 mln con un decremento di 450 mln rispetto alle precedenti previsioni (6.142 mln) da imputare in massima parte nel centro di responsabilità "D.C. Altre Strutture di Direzione generale" al capitolo 8E2114016 per minore prelievo dalla Tesoreria centrale dello Stato dei fondi derivanti dai contributi del "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'articolo 2120 del codice civile" (- 400 mln) ed al capitolo 8E2114099 per minori riscossioni di crediti diversi (- 68 mln).

Nell'ambito delle entrate in conto capitale, le entrate per accensione di prestiti ammontano a 3.411 mln e presentano un incremento di 693 mln rispetto al preventivo assestato 2010 (2.718 mln) dovuto al capitolo 8E2320003 del Centro di responsabilità "D.C. Altre Strutture di Direzione generale" per maggiori anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali ai sensi della legge n. 448/1998, art. 35, commi 3 e 4 che si stimano pari a 3.191 mln.

Infine, le entrate per partite di giro sono state valutate in 37.926 mln con un incremento di 1.267 mln rispetto al bilancio assestato 2010 pari a 36.659 mln.

Si evidenziano, nel Centro di responsabilità "Altre Strutture di Direzione generale":

+ 1.340 mln per maggiori ritenute erariali che passano da 25.685 mln delle precedenti previsioni a 27.025 mln (cap. 8E4122001);

+ 47 mln per maggiori ritenute per addizionale regionale all'imposta sul reddito delle persone fisiche (cap. 8E4122031);

## Gestione finanziaria di competenza

+ 38 mln per maggiori ritenute erariali derivanti dalle operazioni di assistenza fiscale (cap. 8E4122024);

nel Centro di responsabilità "D.C. Entrate ":

- 150 mln per minori riscossioni per conto della società cessionaria di somme relative a crediti contributivi ceduti ai sensi dell'art. 13 della legge n. 448/1998 (modificato dalle legge di conversione n. 402/1999) che passano da 400 mln nelle precedenti previsioni a 150 mln (cap. 1E4122035).

## Gestione finanziaria di competenza

## Gestione finanziaria di competenza - Uscite

in mln

Aggregati	Preventivo Originario 2011	Preventivo Assestato 2010	Prev. Originario 2011 / Prev. Assestato 2010	
			var. assol.	var. %
TITOLO I - USCITE CORRENTI	244.471	237.639	6.832	2,9
1.1 - Funzionamento:	3.302	3.275	27	0,8
1.1.01 Uscite per gli organi dell'Ente	4	4	0	0
1.1.02 Oneri per il personale in attività di servizio	1.786	1.764	22	1,2
1.1.04 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.512	1.507	5	0,3
1.2 - Interventi diversi:	240.843	234.064	6.779	2,9
1.2.05 Uscite per prestazioni istituzionali	223.927	216.899	7.028	3,2
1.2.06 Trasferimenti passivi	6.253	6.590	-337	-5,1
1.2.07 Oneri finanziari	117	165	-48	-29,1
1.2.08 Oneri tributari	141	146	-5	-3,4
1.2.09 Poste correttive e compensative di entrate correnti	9.696	9.571	125	1,3
1.2.10 Uscite non classificabili in altre voci	709	693	16	2,3
1.4 - Tratt. quiescenza, integrativi e sostitutivi:	326	300	26	8,7
1.4.03 Oneri per il personale in quiescenza	326	300	26	8,7
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	9.476	9.215	261	2,8
2.1 - Investimenti:	6.235	6.667	-432	-6,5
2.1.11 Acquisizione di beni durevoli e opere immob.	...	...	...	...
2.1.12 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	234	204	30	14,7
2.1.13 Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	0	0	0	0,0
2.1.14 Concessione di crediti ed anticipazioni	5.805	6.268	-463	-7,4
2.1.15 Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	196	195	1	0,5
2.2 - Oneri comuni:	3.241	2.548	693	27,2
2.2.17 Rimborsi di anticipazioni passive	3.191	2.498	693	27,7
2.2.20 Estinzione di debiti diversi	50	50	0	0
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	37.926	36.659	1.267	3,5
4.1.21 Uscite aventi natura di partite di giro	37.926	36.659	1.267	3,5
TOTALE DELLE USCITE	291.873	283.513	8.360	2,9

... Non valutabile o non significativa.

## Gestione finanziaria di competenza

## Trasferimenti passivi correnti

in mln

Aggregati	Preventivo Originario 2011	Preventivo Assestato 2010	Prev. Originario 2011 / Prev. Assestato 2010	
			var. assol.	var. %
TRASFERIMENTI ALLO STATO	4.611	4.962	-351	-7,1
1. Contributi riscossi per conto dello Stato	3.931	4.308	-377	-8,8
. Contributi per il finanz.del Fondo di rotazione - art. 25 L. n.845/78	117	101	16	15,8
. Contributi per il finanz.del Fondo di rotazione per le politiche comunitarie - Leggi n. 183/87 e n. 549/95	64	57	7	12,3
. Contributi per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato del TFR di cui all'art.1, c.755, della legge n. 296/2006	3.600	4.000	-400	-10,0
. Quota parte contributo integrativo per l'ass.ne obbligatoria contro la disoccup.involontaria - art. 19 c. 6 lett. A) del D.L. 185/2008 convertito nella L. 2/2009	150	150	0	0
2. Contributi per il S.S.N.	13	9	4	44,4
. già di pertinenza delle Regioni e Province autonome	13	9	4	44,4
3. Altri	667	645	22	3,4
. Contributi già destinati al soppresso ONPI	315	308	7	2,3
. Economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi per l'anno 2005 - Art. 11 ter, c. 5, D.L.203/2005 convertito nella L.248/2005 e art. 1, c. 48 della L. n. 266/2005	5	1	4	...
. Economie derivanti dalla riduzione dei compensi agli Organi dell'Ente di cui all'art. 1, c. 58 e 59, della L. n. 26/2005 - Art. 1, c. 63, L. 266/2005	...	...	0	0
. Economie derivanti dalla riduzione dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa - Art. 67, c. 6, decreto legge n. 112/2008 convertito in legge n. 133/2008	43	43	0	0
. Contribuzioni per il finanziamento degli istituti di patronato e assistenza sociale	304	293	11	3,8
TRASFERIMENTI DIVERSI	1.642	1.628	14	0,9
. Valori di copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri enti di previdenza	1.050	1.062	-12	-1,1
. Contributi ai datori di lavoro:				
- che assumono lavoratori in mobilità	24	24	0	0
- che assumono lavoratori impegnati in lavori socialmente utili	5	4	1	25,0
. Contributi a favore dell'Istituto affari sociali	2	2	0	0
. Fondo interventi assistenziali a favore del personale	19	19	0	0
. Contributi art. 25 L. n. 845/78 ai fondi paritetici interprofessionali art. 118 L. n. 388/2000	536	512	24	4,7
. Finanziamento Commissione vigilanza fondi pensione - art. 59, c. 39, Legge n. 449/97	2	2	0	0
. Altri	4	3	1	33,3
TOTALE GENERALE	6.253	6.590	-337	-5,1

... Non valutabile o non significativa.

Il totale delle uscite correnti è pari a 244.471 mln con un incremento di 6.832 mln rispetto alle previsioni del bilancio assestato 2010 (237.639 mln).

Le *uscite di funzionamento* sono state valutate in 3.302 mln presentano un aumento di 27 mln rispetto alle precedenti previsioni di 3.275 mln.

La previsione di cui sopra scaturisce dalla somma degli importi riferiti alle seguenti categorie di uscita:

Uscite per gli organi dell'ente	4
Oneri per il personale in attività di servizio	1.786
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.512
<b>Totale uscite di funzionamento</b>	<b>3.302</b>

Nell'ambito degli *interventi diversi* le *uscite per prestazioni istituzionali* sono state valutate in 223.927 mln, da attribuire in massima parte al Centro di responsabilità "D.C. Pensioni"; rispetto al bilancio assestato 2010 di 216.899 mln presentano un aumento di 7.028 mln dovuto alle argomentazioni illustrate al punto 1 della "Parte prima – Quadro generale".

(mln)

Prestazioni	Preventivo 2011	Preventivo Assestato 2010	Variazioni
Prestazioni pensionistiche e relativi assegni di accomp. (cap. 2U1205001 e 2U1205016)	197.109	190.453	+ 6.656
Prestazioni temporanee ed altre prestazioni	26.818	26.446	+ 372
<b>TOTALE</b>	<b>223.927</b>	<b>216.899</b>	<b>+ 7.028</b>

## Gestione finanziaria di competenza

Per quanto riguarda le prestazioni temporanee ed altre prestazioni gli scostamenti di maggior rilievo si evidenziano nei seguenti capitoli di competenza del Centro di responsabilità "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

+ 215 mln al capitolo 3U1205003 per prestazioni economiche ai lavoratori disoccupati non agricoli (indennità di mobilità, indennità di disoccupazione e relativi trattamenti per carichi familiari) che passano da 7.308 mln a 7.523 mln;

+ 168 al capitolo 3U1205002 per prestazioni anticipate dalle aziende tenute alla presentazione delle denunce rendiconto;

+ 67 mln al capitolo 3U1205052 per assegni straordinari per il sostegno del reddito a favore di lavoratori di imprese del credito;

- 50 mln al capitolo 3U1205072 per prestazioni a sostegno del reddito a favore dei lavoratori del settore del trasporto aereo;

- 41 mln al capitolo 3U1205009 per prestazioni economiche erogate direttamente ai lavoratori o rimborsate direttamente alle aziende (integrazioni salariali, assegni familiari e relative maggiorazioni, assegni per congedi matrimoniali, indennità di malattia e maternità);

- 17 mln al capitolo 3U1205016 per prestazioni a sostegno del reddito a carico di fondi o gestioni pensionistiche (liquidazione in capitale, indennità, assegni e liquidazioni varie);

- 11 mln al capitolo 3U1205074 per assegni straordinari per il sostegno del reddito a favore dei lavoratori di "Poste Italiane s.p.a.";

Gli impegni per uscite connesse ai *trasferimenti passivi correnti* sono stati valutati in 6.253 mln con un decremento di 337 mln rispetto al bilancio assestato 2010 di 6.590 mln, e si riferiscono a:

Trasferimenti allo Stato	4.611 mln
Altri trasferimenti	1.642 mln
<b>Totale</b>	<b>6.253 mln</b>

Tale decremento è imputato in massima parte nel centro di responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione generale" al cap. 8U1206026 per trasferimento allo Stato dei contributi del "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'articolo 2120 del codice civile" di cui all'art. 1, comma 755, della legge n. 296/2006 (- 400 mln) e, nel centro di responsabilità "D.C. Pensioni", e dal cap. 2U1206050 per minori valori per la copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri enti di previdenza (- 12 mln).

Si evidenziano inoltre i seguenti incrementi:

+ 24 mln al cap. 8U1206077 per trasferimento del contributo di cui all'art. 25, c. 4, l. 845/1978 ai fondi paritetici interprofessionali nazionali;

+ 17 mln al cap. 8U1206016 per trasferimenti contributi al fondo di rotazione per attuazione politiche comunitarie;

+ 11 mln al cap. 8U1206080 per contribuzione a favore degli enti di patronato e di assistenza sociale.

## Gestione finanziaria di competenza

Gli *altri interventi diversi* sono state valutati in 10.663 mln con un incremento di 88 mln rispetto ai 10.575 mln del bilancio assestato 2010.

La previsione di cui sopra scaturisce dalla somma degli importi riferiti alle seguenti residue categorie di uscita:

Oneri finanziari	117
------------------	-----

- 37 mln al capitolo 1U1207008 per oneri finanziari derivanti da cessione crediti contributivi;
- 11 mln al capitolo 2U1207002 per minori interessi passivi sulle prestazioni arretrate;

Oneri tributari	141
-----------------	-----

- 10 mln al capitolo 8U1208014 per imposta sul reddito delle società (IRES);

Poste correttive e compensative di entrate correnti	9.696
---	-------

valutate in precedenza in 9.571 mln, le variazioni più significative attengono per:

nel Centro di Responsabilità "D.C. Entrate":

- + 108 mln al capitolo 1U1209058 per sgravi di oneri contributivi relativi alle prestazioni temporanee di cui all'art. 1, c. 361 e 362, della legge n. 266/2005;
- + 89 mln al capitolo 1U1209044 per sgravi di oneri contributivi relativi alle prestazioni temporanee di cui all'art. 120, cc. 1 e 2, della legge n. 388/2000;
- + 62 mln al capitolo 1U1209062 per sgravi di oneri contributivi relativi a prestazioni temporanee di cui all'art. 1, c. 766, lett. a, della legge n. 296/2006;

nel Centro di Responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione Generale":

- 147 mln al capitolo 8U12090016 per rimborso allo Stato di somme trasferite all'Istituto in eccedenza agli oneri posti a suo carico.

Uscite non classificabili in altre voci	709
---	-----



I *trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi* sono state valutati in 326 mln con un incremento di 26 mln rispetto ai 300 mln delle previsioni assestate 2010 imputabili nel Centro di responsabilità "D.C. Risorse Umane" a maggiori oneri per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale dell'Istituto (+ 28 mln) .

Le uscite in conto capitale sono state valutate in 9.476 mln con un incremento di 261 mln rispetto ai 9.215 mln del bilancio assestate 2010.

Sono suddivise in:

- *investimenti* valutati in 6.235 mln con un decremento di 432 mln, rispetto ai 6.667 mln delle precedenti previsioni, dovuto a minori somme (- 400 mln) derivanti dai contributi del "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'articolo 2120 del codice civile" depositati presso la tesoreria centrale dello Stato (cap. 8U2114016) ed a minori (- 68 mln) concessioni di crediti diversi (cap. 8U2114099);
- *oneri comuni* che passano da 2.548 mln delle previsioni assestate 2010 a 3.241 mln con un incremento di 693 mln e sono attribuiti quasi interamente nel Centro di responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione generale" all'aumento del rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali ai sensi della legge n. 448/1998, art. 35, commi 3 e 4 (cap. 8U2217003) che risulta essere pari a 3.191 mln.

Le *uscite per partite di giro* registrano variazioni di entità corrispondente a quella delle entrate della stessa categoria.

## Gestione finanziaria di competenza

### Spese per il funzionamento dell'ente

Le spese complessive per il funzionamento dell'Ente sono state determinate, come si evince dal prospetto sottostante, che riporta la ripartizione delle spese per UPB, in 4.321,6 mln. con un aumento nel complesso del 2% rispetto alla previsione assestata 2010. Con riguardo alla composizione si riscontra che le spese obbligatorie sono pari a 3.533,6 mln (+1,7%), compresi 48,6 mln di economie previste da trasferire al bilancio dello Stato, e le spese non obbligatorie ammontano a 788 mln (+3,5%).

Unità previsionali di base	Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	variazioni assolute	%
Totale UPB IV	2.261.845.823,67	2.223.522.354,90	38.323.468,77	1,7%
Spese obbligatorie	2.162.194.435,26	2.124.109.793,46	38.084.641,80	1,8%
Spese non obbligatorie	99.651.388,41	9.412.561,44	238.826,97	0,2%
Totale UPB V	2.011.189.065,00	1.967.417.338,00	43.771.727,00	2,2%
Spese obbligatorie	1.322.838.538,00	1.305.412.684,00	17.425.854,00	1,3%
Spese non obbligatorie	688.350.527,00	662.004.654,00	26.345.873,00	4,0%
Totale UPB VIII	48.599.378,00	44.399.436,00	4.199.942,00	9,5%
Spese obbligatorie	48.599.378,00	44.399.436,00	4.199.942,00	9,5%
Spese non obbligatorie	0,00	0,00	0,00	-
<b>Totale UPB</b>	<b>4.321.634.266,67</b>	<b>4.235.339.128,90</b>	<b>86.295.137,77</b>	<b>2,0%</b>
<b>Spese obbligatorie</b>	<b>3.533.632.351,26</b>	<b>3.473.921.913,46</b>	<b>59.710.437,80</b>	<b>1,7%</b>
<b>Spese non obbligatorie</b>	<b>788.001.915,41</b>	<b>761.417.215,44</b>	<b>26.584.699,97</b>	<b>3,5%</b>

Di seguito sono inserite apposite tabelle che espongono, con riferimento alle spese in esame, i dati riepilogativi generali e per categorie (tabella A), la ripartizione degli stanziamenti per Unità Previsionali di Base, confrontati con l'assestato 2010, (tabella B), ed i dati a livello di capitolo, con un breve commento delle poste che hanno registrato le variazioni più significative, confrontati sempre con il

preventivo assestato 2010 (tabella C).

Nel riepilogo generale (tabella A) vengono riportati gli scostamenti in valore assoluto ed in percentuale delle previsioni originarie per l'anno 2011 rispetto all'assestato 2010, evidenziando che il totale delle spese di funzionamento, al netto del trasferimento allo Stato, risulta in aumento del 2%.

In particolare l'aumento delle spese obbligatorie, pari a 59,7 mln (+1,7%) rispetto al preventivo assestato del 2010, è determinato essenzialmente dalle spese di parte corrente (55,5 mln; +1,7%), e per quanto riguarda le spese non obbligatorie, si evidenzia un incremento di 26,6 mln. (+3,5%), rispetto alla previsione del precedente esercizio, costituito in massima parte dall'aumento delle spese in conto capitale (26 mln; +13,5%) relativo soprattutto alle dotazioni informatiche dell'Istituto.

Per l'esame dettagliato delle spese si rimanda alla tabella C, ove sono riportate, come anticipato, brevi note di commento illustranti le motivazioni degli scostamenti rispetto alle previsioni assestate 2010.

Tabella "A"

## Preventivo originario 2011

Spese di funzionamento riepilogo	Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Variazioni	
			Preventivo originario 2011/ Preventivo assestato 2010	
			valore assoluto	%
spese correnti obbligatorie non obbligatorie totale	3.322.530.972,26	3.267.028.004,11	55.502.968,15	1,7%
	569.094.915,41	568.583.797,44	511.117,97	0,1%
	3.891.625.887,67	3.835.611.801,55	56.014.086,12	1,5%
spese in conto capitale obbligatorie non obbligatorie totale	211.101.379,00	206.893.909,35	4.207.469,65	2,0%
	218.907.000,00	192.833.418,00	26.073.582,00	13,5%
	430.008.379,00	399.727.327,35	30.281.051,65	7,6%
obbligatorie non obbligatorie totale generale	3.533.632.351,26	3.473.921.913,46	59.710.437,80	1,7%
	788.001.915,41	761.417.215,44	26.584.699,97	3,5%
	4.321.634.266,67	4.235.339.128,90	86.295.137,77	2,0%
Economie di Gestione Capitoli 8U1206024 - 8U1206025 - 8U1206027  Trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi e riduzione dei compensi agli Organi dell'Ente	48.599.378,00	44.399.436,00	4.199.942,00	9,5%
totale	4.273.034.888,67	4.190.939.692,90	82.095.195,77	2,0%

Spese di funzionamento spese correnti		Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Variazioni	
				Preventivo originario 2011/ Preventivo assestato 2010	
				valore assoluto	%
categoria I	obbligatorie non obbligatorie	2.591.500,00 1.031.731,00	2.855.000,00 1.341.481,00	-263.500,00 -309.750,00	-9,2% -23,1%
	totale	3.623.231,00	4.196.481,00	-573.250,00	-13,7%
categoria II	obbligatorie non obbligatorie	1.705.009.952,26 81.241.491,55	1.682.666.795,11 81.239.121,56	22.343.157,15 2.369,99	1,3% 0,0%
	totale	1.786.251.443,81	1.763.905.916,67	22.345.527,14	1,3%
categoria III	obbligatorie non obbligatorie	326.493.104,00 -	299.694.502,33 -	26.798.601,67	8,9%
	totale	326.493.104,00	299.694.502,33	26.798.601,67	8,9%
categoria IV	obbligatorie non obbligatorie	1.046.993.679,00 464.313.796,00	1.042.626.431,00 463.561.371,00	4.367.248,00 752.425,00	0,4% 0,2%
	totale	1.511.307.475,00	1.506.187.802,00	5.119.673,00	0,3%
categoria VI	obbligatorie non obbligatorie	49.189.378,00 19.427.896,86	45.265.086,67 19.146.039,88	3.924.291,33 281.856,98	8,7% 1,5%
	totale	68.617.274,86	64.411.126,55	4.206.148,31	6,5%
categoria VIII	obbligatorie non obbligatorie	7.181.700,00 -	6.748.530,00 -	433.170,00	6,4%
	totale	7.181.700,00	6.748.530,00	433.170,00	6,4%
categoria X	obbligatorie non obbligatorie	185.071.659,00 3.080.000,00	187.171.659,00 3.295.784,00	-2.100.000,00 -215.784,00	-1,1% -6,5%
	totale	188.151.659,00	190.467.443,00	-2.315.784,00	-1,2%
spese di parte corrente obbligatorie		3.322.530.972,26	3.267.028.004,11	55.502.968,15	1,7%
non obbligatorie		569.094.915,41	568.583.797,44	511.117,97	0,1%
totale		3.891.625.887,67	3.835.611.801,55	56.014.086,12	1,5%

Spese di funzionamento spese in conto capitale		Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Variazioni	
				Preventivo originario 2011/ Preventivo assestato 2010	
				valore assoluto	%
categoria XI	obbligatorie				
	non obbligatorie	207.000,00	207.000,00	0,00	-
	totale	207.000,00	207.000,00	0,00	-
categoria XII	obbligatorie				
	non obbligatorie	15.000.000,00 218.700.000,00	11.444.304,00 192.626.418,00	3.555.696,00 26.073.582,00	31,1% 13,5%
	totale	233.700.000,00	204.070.722,00	29.629.278,00	14,5%
categoria XV	obbligatorie				
	non obbligatorie	196.101.379,00	195.449.605,35	651.773,65	0,3%
	totale	196.101.379,00	195.449.605,35	651.773,65	0,3%
spese in conto capitale obbligatorie non obbligatorie		211.101.379,00 218.907.000,00	206.893.909,35 192.833.418,00	4.207.469,65 26.073.582,00	2,0% 13,5%
totale		430.008.379,00	399.727.327,35	30.281.051,65	7,6%

Tabella "B"

UPB Unita' previsionali di base	Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Variazioni	
			Preventivo originario 2011/ Preventivo assestato 2010	
			valore assoluto	%
<b>Riepilogo UPB 4 "Risorse umane"</b>				
Titolo I	2.065.744.444,67	2.028.072.749,55	37.671.695,12	1,9%
spese obbligatorie	1.966.093.056,26	1.928.660.188,11	37.432.868,15	1,9%
spese non obbligatorie	99.651.388,41	99.412.561,44	238.826,97	0,2%
Titolo II	196.101.379,00	195.449.605,35	651.773,65	0,3%
spese obbligatorie	196.101.379,00	195.449.605,35	651.773,65	0,3%
<b>Riepilogo UPB 5 "Risorse strumentali"</b>				
Titolo I	1.777.282.065,00	1.763.139.616,00	14.142.449,00	0,8%
spese obbligatorie	1.307.838.538,00	1.293.968.380,00	13.870.158,00	1,1%
spese non obbligatorie	469.443.527,00	469.171.236,00	272.291,00	0,1%
Titolo II	233.907.000,00	204.277.722,00	29.629.278,00	14,5%
spese obbligatorie	15.000.000,00	11.444.304,00	3.555.696,00	31,1%
spese non obbligatorie	218.907.000,00	192.833.418,00	26.073.582,00	13,5%
<b>Riepilogo UPB 8 "Altre strutture di Direzione generale"</b>				
Titolo I	48.599.378,00	44.399.436,00	4.199.942,00	9,5%
spese obbligatorie	48.599.378,00	44.399.436,00	4.199.942,00	9,5%
spese non obbligatorie			-	
<b>Totale delle uscite per UPB</b>	<b>4.321.634.266,67</b>	<b>4.235.339.128,90</b>	<b>86.295.137,77</b>	<b>2,0%</b>
Titolo I	3.891.625.887,67	3.835.611.801,55	56.014.086,12	1,5%
spese obbligatorie	3.322.530.972,26	3.267.028.004,11	55.502.968,15	1,7%
spese non obbligatorie	569.094.915,41	568.583.797,44	511.117,97	0,1%
Titolo II	430.008.379,00	399.727.327,35	30.281.051,65	7,6%
spese obbligatorie	211.101.379,00	206.893.909,35	4.207.469,65	2,0%
spese non obbligatorie	218.907.000,00	192.833.418,00	26.073.582,00	13,5%

Tabella "C"

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	%	
	UPB 4 - D. C. Risorse umane						
4U1102001	Stipendi, assegni fissi ed indennità speciali al personale di ruolo e non di ruolo assunto a tempo indeterminato e determinato	765.252.786,74	775.376.472,13	10.123.685,39	-	-1,3%	La previsione di spesa è stata determinata in base alla stima della consistenza del personale nel 2011, considerando inoltre: - gli effetti derivanti dalla soppressione dell'IPOST, il trasferimento delle relative funzioni all'INPS e l'incremento dell'organico dell'Istituto di un numero pari alle unità di personale di ruolo trasferite, in servizio alla data del 31 maggio 2010, così come previsto dall' art. 7, commi 2, 3 e 5 della legge n. 122/2010 di conversione del DL n. 78/2010; - la programmazione delle nuove assunzioni previste dal DPCM del 16 gennaio 2007; - gli effetti dell'art. 66 comma 7 della legge n. 133/2008 sul turn over, che prevede il ricorso ad assunzioni a tempo indeterminato nel limite di un contingente complessivamente corrispondente ad una spesa pari al 20% di quella relativa alle cessazioni dell'anno precedente; - gli effetti dell'art. 74 della legge n. 133/2008 sulla riduzione degli assetti organizzativi delle amministrazioni dello Stato. L'importo previsto è comprensivo delle seguenti voci: stipendio tabellare, RIA media, indennità di en e assegno per il nucleo familiare.
4U1102002	* Compensi per lavoro straordinario e tumi al personale	48.000.000,00	48.000.000,00	-	-	-	



Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	%	
4U1102005	Indennità e rimborso spese per missioni all'interno	26.668.338,66	26.050.778,58	-	617.560,08	2,4%	L'articolo 6, c. 12 della legge n. 122/2010 sancisce, a partire dal 2011, forti tagli alle spese per missioni (50% di quanto speso nel 2009), esimando però da tali restrizioni le missioni svolte per "compiti ispettivi". Inoltre l'Istituto, tenuto conto degli obiettivi e dei piani di produzione 2011, nonché del continuo calo di consistenza del personale, ha ritenuto assolutamente necessari stanziamenti per missioni superiori alla prescrizione della norma (50% di quanto speso nel 2009). Ciò è consentito dalla stessa norma, ove stabilisce che il limite di spesa stabilito dal presente comma può essere superato in casi eccezionali, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo ed agli organi di revisione dell'ente.
4U1102006	Indennità e rimborso spese per missioni all'estero	246.558,00	296.906,00	50.348,00	-	-17,0%	
4U1102007	Indennità e rimborso spese di trasporto e di locazione al personale trasferito	4.900.000,00	4.900.000,00	-	-	-	
4U1102009	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente connessi ad emolumenti corrisposti al personale	331.637.170,00	317.398.772,82	-	14.238.397,18	4,5%	L'importo è stato determinato tenendo conto delle previsioni di stanziamento relative ai capitoli di riferimento e dell'aumento della percentuale degli oneri riflessi dello 0,5% prevista per l'anno 2011.
4U1102014	Rimborsi spese varie al personale (rimborsi spese trasporto per incarichi nel centro urbano, rimborsi iscrizioni dipendenti agli albi professionali)	368.589,25	365.010,40	-	3.578,85	1,0%	La previsione di spesa per l'anno 2011 è maggiore rispetto a quella preventivata nel 2010 per effetto delle disposizioni normative della legge n. 122/2010 di conversione del decreto legge n. 78/2010, che ha disposto la soppressione dell'IPOST.

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	%	
4U1102015	Quote on.ri e comp.nze corrip.ste al pers.le di ruolo profess.le (onorari avv.to, comp.nze proc.tore)	24.375.777,00	22.796.894,00	-	1.578.883,00	6,9%	L'importo esposto è quello previsto dal regolamento per la corresponsione dei compensi professionali ai legali dell'Inps al netto degli oneri a carico dell'Istituto, in applicazione della determinazione presidenziale del 9 agosto 2010 n. 89, avente ad oggetto l'adeguamento del regolamento sulla disciplina degli onorari per la corresponsione dei compensi professionali degli avvocati dell'INPS.
4U1102020	Compensi accessori della retribuzione del personale dirigente (retribuzione di posizione e di risultato)	49.378.872,00	49.197.479,11	-	181.392,89	0,4%	Lo stanziamento è stato formulato sulla base della normativa di contenimento dettata dalla legge 133/2008, in base alla quale a decorrere dall'anno 2010, le risorse previste dalle disposizioni di cui all'allegato B, che vanno a confluire nei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle Amministrazioni statali, sono ripristinate ma ridotte del 20%. Inoltre l'art. 67 comma 5, della medesima legge, prevede che a partire dall'anno 2009 la consistenza dei Fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa, previsto dal precedente art. 1 della legge 23 dicembre 2005, n. 266, non può eccedere quello previsto per l'anno 2004, come certificato dagli organi di controllo di cui all'art. 48 comma 6 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, ridotto del 10%. Con riguardo agli effetti della legge 122/2010 sono state seguite le indicazioni fornite dal Ministero dell'economia con Circolare 31 del 9 agosto 2010, che prescrive che gli stanziamenti 2011 devono provvisoriamente essere fissati in misura non superiore a quelli del 2010. La previsione inoltre è commisurata agli effetti derivanti dalla soppressione dell'IPOST.

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	%	
4U1102021	Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area dei professionisti	20.447.586,00	21.579.236,00	1.131.650,00	-	-5,2%	Lo stanziamento è stato formulato sulla base della normativa di contenimento dettata dalla legge 133/2008, in base alla quale a decorrere dall'anno 2010, le risorse previste dalle disposizioni di cui all'allegato B, che vanno a confluire nei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle Amministrazioni statali, sono ripristinate ma ridotte del 20%. Inoltre l'art. 67 comma 5, della medesima legge, prevede che a partire dall'anno 2009 la consistenza dei Fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa, previsto dal precedente art. 1 della legge 23 dicembre 2005, n. 266, non può eccedere quello previsto per l'anno 2004, come certificato dagli organi di controllo di cui all'art. 48 comma 6 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, ridotto del 10%. Con riguardo agli effetti della legge 122/2010 sono state seguite le indicazioni fornite dal Ministero dell'economia con Circolare 31 del 9 agosto 2010, che prescrive che gli stanziamenti 2011 devono provvisoriamente essere fissati in misura non superiore a quelli del 2010.
4U1102022	Fondo per trattamenti accessori per il personale appartenente all'area medica	38.279.437,00	40.678.812,63	2.399.375,63	-	-5,9%	
4U1102023	Indennità sostitutiva del preavviso a favore del personale a seguito della risoluzione del rapporto di lavoro	950.000,00	953.800,00	3.800,00	-	-0,4%	
4U1102024	Incentivi per la progettazione a favore dei professionisti dell'area tecnico-edilizia	221.708,00	198.799,00	-	22.909,00	11,5%	

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	%	
4U1102025	Fondo per i trattamenti accessori per il personale dell'area a, b e c	348.777.169,00	347.304.528,34	-	1.472.640,66	0,4%	Lo stanziamento è stato formulato sulla base della normativa di contenimento dettata dalla legge 133/2008, in base alla quale a decorrere dall'anno 2010, le risorse previste dalle disposizioni di cui all'allegato B, che vanno a confluire nei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle Amministrazioni statali, sono ripristinate ma ridotte del 20%. Inoltre l'art. 67 comma 5, della medesima legge, prevede che a partire dall'anno 2009 la consistenza dei Fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa, previsto dal precedente art. 1 della legge 23 dicembre 2005, n. 266, non può eccedere quello previsto per l'anno 2004, come certificato dagli organi di controllo di cui all'art. 48 comma 6 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, ridotto del 10%. Con riguardo agli effetti della legge 122/2010 sono state seguite le indicazioni fornite dal Ministero dell'economia con Circolare 31 del 9 agosto 2010, che prescrive che gli stanziamenti 2011 devono provvisoriamente essere fissati in misura non superiore a quelli del 2010. La previsione inoltre è commisurata agli effetti derivanti dalla soppressione dell'IPOST.
4U1102026	Fondo per i trattamenti accessori per il personale delle qualifiche ad esaurimento art 15, legge n. 88/1989	1.866.658,00	2.230.250,00	363.592,00	-	-16,3%	

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	%	
4U1102027	Trattamento accessorio per i Dirigenti generali	8.372.509,00	8.451.596,05	79.087,05	-	-0,9%	Lo stanziamento è stato formulato sulla base della normativa di contenimento dettata dalla legge 133/2008, in base alla quale a decorrere dall'anno 2010, le risorse previste dalle disposizioni di cui all'allegato B, che vanno a confluire nei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle Amministrazioni statali, sono ripristinate ma ridotte del 20%. Inoltre l'art. 67 comma 5, della medesima legge, prevede che a partire dall'anno 2009 la consistenza dei Fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa, previsto dal precedente art. 1 della legge 23 dicembre 2005, n. 266, non può eccedere quello previsto per l'anno 2004, come certificato dagli organi di controllo di cui all'art. 48 comma 6 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, ridotto del 10%. Con riguardo agli effetti della legge 122/2010 sono state seguite le indicazioni fornite dal Ministero dell'economia con Circolare 31 del 9 agosto 2010, che prescrive che gli stanziamenti 2011 devono provvisoriamente essere fissati in misura non superiore a quelli del 2010.

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	%	
4U1102029	Spese per il personale comandato presso l'Istituto	8.516.624,00	8.068.030,67	-	448.593,33	5,6%	L'importo per l'anno 2011 è stato determinato tenendo conto: - delle disposizioni normative della legge n. 122/2010, che ha disposto la soppressione dell'IPOST e il trasferimento delle relative funzioni all'INPS; - di provvedimenti di comando che hanno disposto la presa di servizio, dal mese di giugno 2010, di 7 unità di personale (2 Dirigenti Medici di 1° Liv., 1 Dirigente amministrativo di II F.); - dei possibili consistenti incrementi delle unità di personale in comando da quelle amministrazioni (Regioni - Prov. Autonome) cui, per effetto dell'art. 20, commi 3 e 4 del decreto legge n. 78/2009, convertito dalla legge n. 102/2009, sono state sottratte, affidandole all'INPS, le attività relative all'esercizio delle funzioni concessorie nei procedimenti di invalidità civile, cecità civile, sordità civile, handicap e disabilità.
4U1102031 *	Compensi a docenti interni per la formazione e l'addestramento del personale e per corsi di formazione richiesti da altre organizzazioni pubbliche e private	372.005,64	940.426,58	568.420,94	-	-60,4%	La previsione di spesa per l'anno 2011 è minore rispetto a quella preventivata nel 2010 per effetto delle disposizioni normative contenute nell'art. 6, c. 13 della legge n. 122/2010, secondo le quali a decorrere dal 2011 le spese per attività di formazione non devono essere superiori al 50% delle spese sostenute nell'anno 2009. Nel calcolo dell'importo è stato inoltre considerato anche lo stanziamento per la formazione e l'addestramento del personale trasferito dall'IPOST.
4U1102032	Indennità per incarichi di direzione di agenzia complessa	2.500.000,00	2.500.000,00	-	-	-	

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	%	
4U1102099	Oneri relativi ai miglioramenti del trattamento economico del personale conseguenti al rinnovo contrattuale	38.433.655,52	31.365.364,36	-	7.068.291,16	22,5%	Lo stanziamento per l'anno 2011 tiene conto delle disposizioni normative della legge n. 122/2010 di conversione del decreto legge n. 78/2010, che ha disposto la soppressione dell'IPOST e il trasferimento delle relative funzioni all'INPS, della circolare emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - del 25 febbraio 2010 n. 10, avente ad oggetto le istruzioni per la compilazione degli allegati delle spese di personale al bilancio di previsione e considerando il nuovo indice previsionale di inflazione IPCA depurato della dinamica dei prezzi dei beni energetici importati per l'anno 2011, pari al 2,2%.
4U1403001	Indennità integrativa speciale al personale in quiescenza	169.853.423,00	170.757.802,33	904.379,33	-	-0,5%	Per la previsione delle rate di pensione si è tenuto conto degli effetti derivanti dalle modifiche regolamentari e del numero di cessazioni con diritto a pensione previste per l'anno 2011. Si è tenuto conto, inoltre, della legge del 30 luglio 2010 n. 122, che con l'art. 12 ha modificato le finestre di accesso per i pensionamenti di vecchiaia e anzianità a decorrere dal 1° gennaio 2011.
4U1403005	Oneri per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale dell'Istituto art. 64, comma 4, legge n. 144/1999	156.509.681,00	128.806.700,00	-	27.702.981,00	21,5%	
4U1403006	Oneri per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale della soppressa SPORTASS	130.000,00	130.000,00	-	-	-	
4U1104033	* Spese servizio di mensa per il personale	0,00	36.400,00	36.400,00	-	-100,0%	Il servizio di mensa interno della sede di Lodi è cessato dal 1° luglio 2010. Pertanto per l'anno 2011 non è previsto alcuno stanziamento e al personale dipendente della suddetta sede saranno erogati i buoni pasto come previsto per tutte le altre sedi periferiche.

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	%	
4U1206061	Contributi dell'Agenzia per le relazioni sindacali delle pubbliche amministrazioni (Aran) ai sensi dell'art. 50, c. 8, lett. a)	90.000,00	105.397,00	15.397,00	-	-14,6%	Il preventivo di spesa nell'ambito di questo capitolo è correlata al contributo richiesto dall'Aran sulla base del personale dell'Istituto.
4U1206075	* Interventi assistenziali a favore dei portieri	17.000,00	17.000,00	-	-	-	
4U1206081	* Fondo per interventi assistenziali a favore del personale	19.078.896,86	18.806.039,88	-	272.856,98	1,5%	Lo stanziamento del capitolo per l'anno 2011, commisurato all'1% di tutte le spese per il personale in servizio è stato calcolato tenendo conto anche delle disposizioni normative contenute nella legge del n. 122/2010 di conversione nel decreto legge n. 78/2010, che ha disposto la soppressione dell'IPOST.
4U1206084	Equo indennizzo al personale per perdita integrità fisica subita per infermità contratta causa di servizio, rimb. spese di cura e risarcimento danni	500.000,00	760.253,67	260.253,67	-	-34,2%	
4U2115001	Indennità di buonuscita al personale cessato dal servizio	195.026.480,00	193.568.400,00	-	1.458.080,00	0,8%	La previsione di spesa è maggiore rispetto a quella preventivata nel 2010 per effetto del consistente numero di dipendenti cessati dal servizio nonché per effetto di: <input type="checkbox"/> sentenze favorevoli ai dipendenti, estremamente onerose, in tema di voci da computare ai fini del calcolo della buonuscita; <input type="checkbox"/> esecuzione sentenze in materia di onorari avvocati; <input type="checkbox"/> applicazione dei benefici contrattuali relativi a cessazioni anni precedenti; <input type="checkbox"/> inserimento della intera IIS dal 2007.
4U2115002	Premio di operosità a medici liberi professionisti con incarico a capitolato cessati dal rapporto professionale	0,00	0,00	-	-		
4U2115003	Trattamento di fine rapporto a portieri e pulitori degli stabili da reddito cessati dal servizio	60.000,00	246.845,35	186.845,35	-	-75,7%	La previsione di spesa per il 2011 è minore rispetto a quella preventivata nel 2010 per effetto della forte diminuzione delle vendite degli stabili di proprietà dell'Istituto.



Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	%	
4U2115004	Trattamento di fine rapporto al personale cessato dal servizio	1.014.899,00	1.634.360,00	619.461,00	-	-37,9%	La previsione di spesa riguardante questo capitolo per l'anno 2011 è minore rispetto a quella preventivata nel 2010 a seguito di una valutazione degli impatti sulle possibili future cessazioni dovuti alle disposizioni della legge del 6 agosto 2008, n. 133.
	<b>Totale UPB IV</b>	<b>2.261.845.823,67</b>	<b>2.223.522.354,90</b>	<b>-</b>	<b>38.323.468,77</b>	<b>1,7%</b>	
	<b>spese obbligatorie</b>	<b>2.162.194.435,26</b>	<b>2.124.109.793,46</b>	<b>-</b>	<b>38.084.641,80</b>	<b>1,8%</b>	
	<b>spese non obbligatorie</b>	<b>99.651.388,41</b>	<b>99.412.561,44</b>	<b>-</b>	<b>238.826,97</b>	<b>0,2%</b>	
	<b>UPB 5 - D. C. Risorse strumentali</b>						
5U1101001	Compensi fissi e oneri riflessi al Presidente dell'Istituto	220.000,00	220.000,00	-	-	-	
5U1101002	Compensi fissi comp.ti CIV, CDA, commiss. centrale accertam.to e riscoss. contr. agr.li unif.ti, com.ti gest. colt. diret. artig. e att.tà commerc. e relativi oneri previdenziali ed assistenziali	409.500,00	455.000,00	45.500,00	-	-10,0%	Riduzione operata in applicazione della L.122/2010 e della determina presidenziale n. 44 del 2010.
5U1101003	Oneri per emolumenti fissi ai componenti il Collegio dei sindaci	1.962.000,00	2.180.000,00	218.000,00	-	-10,0%	Riduzione operata in applicazione della L.122/2010 e della determina presidenziale n. 44 del 2010.
5U1101004	Gettoni di presenza, indennità di missione e rimborso spese al Presidente dell'Istituto e relativi oneri previdenziali.	0,00	40.600,00	40.600,00	-	-100,0%	Riduzione operata in applicazione della L.122/2010 e della determina presidenziale n. 44 del 2010.
5U1101005	Gettoni presenza e rimborso spese ai componenti i comitati reg.li e prov.li ed altre spese connesse con il funzionamento di tali organi e relat. oneri riflessi	423.710,00	431.303,00	7.593,00	-	-1,8%	Riduzione operata in applicazione della L.122/2010 e della determina presidenziale n. 44 del 2010.
5U1101006	Gettoni pres.za, indennità miss.ne e rimb.so spese ai comp.nti il Collegio sind.le e al mag.to della Corte/conti delegato al cont.llo e relat. oneri	35.300,00	132.750,00	97.450,00	-	-73,4%	Riduzione operata in applicazione della L.122/2010 e della determina presidenziale n. 44 del 2010.

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	%	
5U1101007	* Gettoni pres.za e rimb.so spese ai comp.nti gli Organi colleg.li centr. di ammin.ne ed altre spese relat al funziona.to di tali Organi e relat oneri	572.721,00	736.828,00	164.107,00	-	-22,3%	Riduzione operata in applicazione della L.122/2010 e della determina presidenziale n. 44 del 2010.
5U1102028	Spese per l'erogazione dei buoni pasto al personale dipendente	66.000.000,00	54.566.760,00	-	11.433.240,00	21,0%	Lo stanziamento è stato adeguato per effetto della determina presidenziale n. 99/2010 che ha autorizzato la rideterminazione del valore nominale del buono pasto.
5U1102030	* Spese per la gestione di asili-nido per i figli dei dipendenti	686.000,00	686.000,00	-	-	-	
5U1104001	* Acquisto libri, pubblicazioni tecniche, quotidiani e riviste	901.549,00	628.073,00	-	273.476,00	43,5%	La crescita è connessa ad oneri per contratti ex IPOST contrattualizzati
5U1104005	* Stampa modelli, acquisto carta, cancelleria e altro materiale di consumo	1.970.000,00	2.072.738,00	102.738,00	-	-5,0%	Riduzione operata ai sensi dell'art. 27, c. 1, legge n. 133/2008
5U1104006	* Pubblicazioni monografiche e periodiche	30.000,00	30.000,00	-	-	-	
5U1104007	* Gettoni pres.za e rimb.so spese ai comp.ti le commiss.ni e comitati centr./perifer. e altre spese connesse al funzion.to di tali organismi e relativi oneri riflessi	352.840,00	435.236,00	82.396,00	-	-18,9%	Riduzione operata in applicazione della L.122/2010 e della determina presidenziale n. 44 del 2010.
5U1104008	* Spese per concorsi	300.000,00	2.550.000,00	2.250.000,00	-	-88,2%	
5U1104009	* Manutenzione e noleggio impianti, macchine, apparecchiature sanitarie, mobili e attrezzi ed altri beni mobili	7.680.000,00	8.334.792,00	654.792,00	-	-7,9%	
5U1104010	* Noleggio e spese di esercizio di mezzi di trasporto	450.208,00	493.517,00	43.309,00	-	-8,8%	Lo stanziamento è stato formulato in misura superiore rispetto al limite di cui all'art. 6 c.14 della L. 122/2010 (80% della spesa sostenuta nel 2009), in considerazione della deroga concessa per l'anno 2011 in caso di contratti pluriennali già in essere.
5U1104011	* Spese postali, telegrafiche e telefoniche degli uffici	100.750.000,00	79.028.915,00	-	21.721.085,00	27,5%	La maggiore spesa è connessa all'incremento dei servizi previsti nei contratti stipulati.
5U1104012	* Spese per illuminazione e forza motrice degli uffici	21.800.000,00	22.272.000,00	472.000,00	-	-2,1%	

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	%	
5U1104013	* Spese per riscaldamento e condizionamento d'aria degli uffici	14.820.000,00	14.838.000,00	18.000,00	-	-0,1%	
5U1104014	* Spese di conduzione, pulizia, igiene e vigilanza per i locali adibiti ad uffici	69.650.000,00	67.471.752,00	-	2.178.248,00	3,2%	L'incremento è riferito principalmente al nuovo contratto di pulizia della Direzione Generale
5U1104015	* Fitto di locali adibiti ad uffici	74.500.000,00	76.508.300,00	2.008.300,00	-	-2,6%	
5U1104016	* Spese di manutenzione ordinaria degli stabili strumentali di proprietà o presi in affitto (uffici e istituzioni sanitarie)	20.656.000,00	22.298.072,00	1.642.072,00	-	-7,4%	
5U1104017	* Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, conferenze, mostre e altre manifestazioni	4.606,00	57.908,00	53.302,00	-	-92,0%	Riduzione operata in applicazione della L.122/2010.
5U1104018	* Spese di facchinaggio, trasporti e spedizioni varie	9.480.000,00	7.489.000,00	-	1.991.000,00	26,6%	L'incremento è riferito alle attività necessarie per la realizzazione del piano di razionalizzazione logistica Centrale e Periferica
5U1104019	* Spese per accertamenti sanitari per la concessione di prestazioni istituzionali	679.583,00	679.583,00	-	-	-	
5U1104020	* Spese per servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'accertamento e la riscossione dei contributi e per l'erogazione delle prestazioni	425.594.096,00	445.386.764,00	19.792.668,00	-	-4,4%	La riduzione è stata determinata dall'azzeramento delle spese per il servizio di riscossione contributi e di erogazione prestazioni economiche di malattia e maternità per conto dell'Istituto, effettuate da parte dell'ex Ipsema, ora confluito nell'INAIL, in attesa di nuove intese in materia.
5U1104021	* Spese per i servizi di outsourcing finalizzati al recupero di contributi	8.500.000,00	6.000.000,00	-	2.500.000,00	41,7%	
5U1104022	* Spese per servizi svolti dalle banche e dagli uffici dei conti correnti postali	93.100.000,00	94.940.084,00	1.840.084,00	-	-1,9%	Il decremento è connesso alla progressiva entrata in vigore dei nuovi contratti sottoscritti con istituti bancari e con le Poste
5U1104023	* Spese per i servizi svolti dai caf per la determinazione dell'indicatore della situazione economica equivalente (ISEE)	90.000.000,00	90.000.000,00	-	-	-	
5U1104024	* Spese di rappresentanza	453,00	2.765,00	2.312,00	-	-83,6%	Riduzione operata in applicazione della L.122/2010.
5U1104025	* Spese di consulenza	0,00	1.500,00	1.500,00	-	-100,0%	Riduzione operata in applicazione della L.122/2010.

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	%	
5U1104026	* Spese per la conduzione degli stabili da reddito	840.124,00	840.124,00	-	-	-	
5U1104027	* Spese di manutenzione ordinaria degli stabili da reddito	247.890,00	247.890,00	-	-	-	
5U1104028	Spese per i servizi di archiviazione ex DL 42/2004	3.000.000,00	3.000.000,00	-	-	-	
5U1104030	* Altre spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi degli uffici	13.297.000,00	19.688.731,00	6.391.731,00	-	-32,5%	In sede di predisposizione dell'assestato 2010, in via cautelativa, sul capitolo in parola sono state allocate le spese ex IPOST che al momento non erano riconducibili nel piano dei conti dell'Istituto
5U1104036	* Spese per il bando di gare relative all'acquisizione di beni e servizi	702.000,00	727.043,00	25.043,00	-	-3,4%	
5U1104037	spese per servizi svolti dalle A.s.l.	30.000,00	30.000,00	-	-	-	
5U1104038	Spese per visite mediche di controllo in attuazione dell'art 5 commi 12^ e 13^ del DL463/1983 convertito nella legge n 638/83	79.170.000,00	79.170.000,00	-	-	-	
5U1104039	* Spese per la trasmissione dati canonici per rete fonia-dati, videoconferenze e teleaudioconferenze	2.416.000,00	2.416.000,00	-	-	-	
5U1104040	* Stampati, nastri magnetici, pellicole ed altro materiale di consumo per la elaborazione automatica dei dati	5.500.000,00	4.052.243,00	-	1.447.757,00	35,7%	L'incremento della strumentazione informatica ha comportato il maggior ricorso al connesso materiale di consumo
5U1104041	* Manutenzione macchine e attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati	11.000.000,00	11.010.000,00	10.000,00	-	-0,1%	
5U1104042	* Spese per l'accesso ai sistemi informativi di altri enti (Corte di cassazione, Istat, Istituto poligrafico e zecca dello Stato, ecc.)	1.000.000,00	830.000,00	-	170.000,00	20,5%	L'incremento è da porre in relazione alla previsione di maggiori servizi necessari all'Istituto
5U1104044	* Premi di assicurazione	3.901.300,00	4.137.653,00	236.353,00	-	-5,7%	
5U1104045	* Compensi per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto	1.010.327,00	1.010.327,00	-	-	-	

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	%	
5U1104047	* Spese straordinarie connesse alla impostazione e strutturazione di operazioni di cessione crediti art. 13, legge n. 448/1998	75.000,00	75.000,00	-	-	-	
5U1104048	Spese per i servizi di assistenza e consulenza connessi con la dismissione del patrimonio immobiliare (compensi e rimborso spese)	0,00	0,00	-	-		
5U1104049	* Noleggio apparecchiature elettroniche e canone per licenze d'uso prodotti software	20.000.000,00	17.050.000,00	-	2.950.000,00	17,3%	L'incremento è connesso all'aggiornamento ed al potenziamento del main frame del Centro Elettronico
5U1104050	* Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi informatici	70.000.000,00	57.782.230,00	-	12.217.770,00	21,1%	L'incremento è dovuto all'avvio di nuove attività affidate alla Tecnologia Informatica
5U1104051	* Spese attività monitoraggio esecuzione contratti per progettazione, realizzazione, manutenzione, gest. e conduzione operativa di sistemi informatici automatizzati	1.500.000,00	1.500.000,00	-	-	-	
5U1104052	Spese per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro	3.920.000,00	3.920.000,00	-	-	-	
5U1104053	* Spese per la fornitura di prestazioni di lavoro temporaneo (lavoro interinale)	7.088.000,00	30.965.000,00	23.877.000,00	-	-77,1%	La riduzione delle spese per la fornitura di prestazioni di lavoro temporaneo (lavoro interinale) disposte dall'art. 9, c. 28, L. 122/2010 (50% della spesa per l'anno 2009) non può essere applicata per l'anno 2011 considerata l'esistenza di contratti già in essere da onorare.
5U1104055	Spese per i servizi di trasmissione dati forniti dal sistema pubblico di connettività' (SPC)	200.000.000,00	190.000.000,00	-	10.000.000,00	5,3%	L'incremento dei fabbisogni dei servizi e di connessione ed interoperabilità ha prodotto la lievitazione del preventivo
5U1104056	Spese per il servizio di garanzia dei sistemi informatici contro eventi distruttivi (business continuity / disaster recovery)	48.000.000,00	40.000.000,00	-	8.000.000,00	20,0%	La spesa è stata stimata in relazione alla procedura ristretta bandita da Digit pa per l'erogazione del servizio
5U1104057	Fitto di stabili adibiti a uffici già di proprietà trasferiti al Fip	63.500.000,00	63.500.000,00	-	-	-	
5U1104058	Spese per l'informazione dell'utenza sull'attività e i servizi dell'Istituto	6.000.000,00	7.000.000,00	1.000.000,00	-	-14,3%	

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	%	
5U1104060	* Spese per erogazioni pubblicitarie relative alla divulgazione di notizie concernenti organizzazione e attività dell'Istituto	6.567,00	309.000,00	302.433,00	-	-97,9%	Riduzione operata in applicazione della L.122/2010.
5U1104061	* Spese per relazioni pubbliche	7.000,00	60.000,00	53.000,00	-	-88,3%	Riduzione operata in applicazione della L.122/2010.
5U1104062	* Spese formazione/addestramento pers.le (compensi docenza esterna, prodotti, materiali, pubblicazioni, supporti ed altro finalizzati alla didattica)	2.376.932,00	6.311.162,00	3.934.230,00	-	-62,3%	Riduzione operata in applicazione dell'art. 6, c. 13, L.122/2010 (la spesa non può essere superiore al 50% di quella sostenuta nell'anno 2009).
5U1104064	Compensi ai componenti esterni delle commissioni mediche per l'accertamento dell'invalidità civile, delle situazioni di handicap e di disabilità	25.500.000,00	19.000.000,00	-	6.500.000,00	34,2%	Le nuove e maggiori competenze attribuite all'Istituto in materia di invalidità civile hanno determinato l'aumento della posta di bilancio
5U1104067	* Premi speciali Inps in materia di tutela previdenziale e legalità nel mondo del lavoro	2.000,00	2.000,00	-	-	-	
5U1206082	* Contributi e quote associative a istituzioni svolgenti attività attinenti a compiti di Istituto	250.000,00	226.000,00	-	24.000,00	10,6%	L'incremento è connesso a possibili ampliamenti dei rapporti associativi od a variazioni alle quote di adesione
5U1206083	* Indennità avviamento commerciale, spese trasloco e altre spese per ottenere disponibilità locali di proprietà da destinare ad uso strumentale	80.000,00	95.000,00	15.000,00	-	-15,8%	
5U1208005	Tributi diversi (impost bollo/registraz delle convenz inerenti la materia assicurativ/previdenz nonche' contr consortili, tassa occupaz suolo pubb, tassa trasporto, etc)	7.181.700,00	6.748.530,00	-	433.170,00	6,4%	
5U1210001	Spese legali connesse al recupero dei crediti contributivi e alla concessione e al recupero delle prestazioni	146.891.659,00	146.891.659,00	-	-	-	
5U1210003	* Oneri per iscrizioni ipotecarie connesse ad azioni giudiziarie per recupero dei crediti contributivi	20.000,00	20.000,00	-	-	-	
5U1210004	* Spese legali diverse	3.060.000,00	3.275.784,00	215.784,00	-	-6,6%	

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	%	
5U1210009	Spese per risarcimenti connesse a controversie varie di ordine patrimoniale	600.000,00	600.000,00	-	-	-	
5U1210016	Spese legali derivanti da incarichi ad avvocati domiciliatari	15.000.000,00	15.000.000,00	-	-	-	
5U1210017	Spese per la gestione e la vendita degli immobili già cartolarizzati ai sensi dell'art. 3 del DL n. 351/2001 convertito nella legge n. 410/2001	22.580.000,00	24.680.000,00	2.100.000,00	-	-8,5%	
5U2111007	Spese di manutenzione straordinaria degli stabili da reddito	207.000,00	207.000,00	-	-	-	
5U2112001	Acquisto e costruzioni di immobili strumentali	0,00	0,00	-	-		
5U2112003	Acquisto di mobili, macchine, arredi e apparecchiature sanitarie (uffici ed istituzioni sanitarie)	10.300.000,00	7.835.069,00	-	2.464.931,00	31,5%	Nell'ambito della razionalizzazione logistica si provvederà, ove necessario, alla sostituzione delle attrezzature obsolete ovvero non a norma
5U2112008	Acquisto macchine e attrezzature connesse con l'elaborazione automatica dati	50.000.000,00	36.279.233,00	-	13.720.767,00	37,8%	L'aumento è da riferirsi al potenziamento del parco macchine del Centro elettronico nazionale
5U2112009	Spese per l'acquisizione di prodotti programma (software) connessi con la realizzazione di procedure automatizzate	115.000.000,00	100.771.371,00	-	14.228.629,00	14,1%	L'incremento è dovuto all'avvio di nuove attività affidate alla Tecnologia Informatica

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	%	
5U2112010	* Spese per manutenzione straordinaria e di adattamento degli stabili strumentali di proprietà	27.000.000,00	33.760.745,00	6.760.745,00	-	-20,0%	Nel preventivo aggiornato 2010 è stata recepita la posta di bilancio ex IPOST non impegnata al 31.5.2010. Il preventivo 2011 è stato elaborato sulla base dei fabbisogni dell'Istituto
5U2112011	* Spese di adattamento funzionale degli stabili strumentali di terzi	7.000.000,00	6.000.000,00	-	1.000.000,00	16,7%	L'incremento è riferibile agli interventi da effettuare nell'ambito del processo di razionalizzazione logistica
5U2112012	* Licenze d'uso prodotti software (costo d'ingresso)	400.000,00	400.000,00	-	-	-	
5U2112013	* Spese di manutenzione straordinaria e adattamento degli stabili strumentali, già di proprietà, trasferiti al Fip - art. 4 della legge 410/01	9.000.000,00	7.580.000,00	-	1.420.000,00	18,7%	L'incremento è riferibile agli interventi da effettuare nell'ambito del processo di razionalizzazione logistica
5U2112014	Spese per la manutenzione straordinaria degli stabili di proprietà adibiti a uffici della sicurezza e l'igiene sui posti di lavoro	15.000.000,00	11.444.304,00	-	3.555.696,00	31,1%	La posta di bilancio è stata relazionata tenendo presente la necessità di realizzare interventi urgenti per la messa in sicurezza degli stabili
	<b>Totale UPB V</b>	<b>2.011.189.065,00</b>	<b>1.967.417.338,00</b>	<b>-</b>	<b>43.771.727,00</b>	<b>2,2%</b>	
	<b>spese obbligatorie</b>	<b>1.322.838.538,00</b>	<b>1.305.412.684,00</b>	<b>-</b>	<b>17.425.854,00</b>	<b>1,3%</b>	
	<b>spese non obbligatorie</b>	<b>688.350.527,00</b>	<b>662.004.654,00</b>	<b>-</b>	<b>26.345.873,00</b>	<b>4,0%</b>	
	<b>UPB 8 "Altre strutture di Direzione generale"</b>			<b>-</b>	<b>-</b>		
8U1206024	Trasferimento allo Stato delle economie derivanti da riduzione stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi - art.11 ter l.248/05 e art.1 l.266/05 e successive disposizioni	5.529.237,00	1.172.090,00	-	4.357.147,00	371,7%	
8U1206025	Trasferimento allo Stato di somme derivanti dalla riduzione dei compensi agli Organi dell'Ente di cui all'art. 1, commi 58 e 59, della legge n. 266/2005 e all'art. 61, c. 1, del DL n. 112/08 convertito nella legge n. 133/08	263.500,00	420.705,00	157.205,00	-	-37,4%	



Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	%	
8U1206027	Trasferimento allo Stato delle somme derivanti dalla riduzione dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa art. 67, comma 6, del DL 112/2008 convertito nella legge n. 133/2008	42.806.641,00	42.806.641,00	-	-	-	
	Totale UPB VIII	48.599.378,00	44.399.436,00	-	4.199.942,00	9,5%	
	spese obbligatorie	48.599.378,00	44.399.436,00	-	4.199.942,00	9,5%	
	spese non obbligatorie			-	-		
					-		
	Riepilogo				-		
					-		
	Totale UPB	4.321.634.266,67	4.235.339.128,90	-	86.295.137,77	2,0%	
	spese obbligatorie	3.533.632.351,26	3.473.921.913,46	-	59.710.437,80	1,7%	
	spese non obbligatorie	788.001.915,41	761.417.215,44	-	26.584.699,97	3,5%	

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	%	
	<b>4U2114 - Concessione di crediti ed anticipazioni</b>						
4U2114003	* Concessione di prestiti al personale dipendente ai sensi dell'art 59 del DPR n 509/1979	160.000.000,00	156.485.226,00	-	3.514.774,00	2,2%	
4U2114004	* Concessione di mutui edilizi al personale dipendente e cessato dal servizio ai sensi dell'art 59 del DPR.509/79 e successive disposizioni integrative	140.000.000,00	140.000.000,00	-	-	-	

## Costi di amministrazione

A completamento delle informazioni riguardanti l'andamento delle spese, si ritiene utile fornire alcune indicazioni in merito ai costi di amministrazione preventivati dall'Istituto nel bilancio di previsione dell'esercizio 2011, per l'assolvimento dei propri compiti istituzionali.

I costi di gestione, dal punto di vista economico, ammontano a 4.137,9 mln con un aumento complessivo del 1,68% rispetto al preventivo assestato 2010 (4.069,6 mln) e riguardano in particolare:

2.310,8 mln i costi del personale in aumento rispetto al preventivo assestato 2010 (2.248,3 mln);

1.583,5 mln le spese per l'acquisto di beni e servizi, con un aumento del 1,76% rispetto al preventivo assestato 2010 (1.556,1 mln);

243,6 mln gli altri oneri di funzionamento con una riduzione dell'8,15% rispetto al precedente preventivo (265,2 mln); di questi 3,9 mln rappresentano le spese per gli Organi dell'Ente e le Commissioni, diminuiti del 14,16% rispetto al precedente preventivo (4,6 mln).

I costi di amministrazione, aventi natura economica non finanziaria, inclusi nel citato importo totale di 4.137,9 mln, ammontano a mln 284,3 (274,4 mln preventivo assestato 2010) ed in particolare comprendono:

179,5 mln l'accantonamento al Fondo indennità di quiescenza del personale;

9,6 mln l'accantonamento al Fondo per il trattamento di fine rapporto per il personale;

3,9 mln l'onere per canone d'uso dei locali di proprietà adibiti ad uffici;

2,2 mln l'onere del soppresso Fondo di previdenza;

85,6 mln le quote di ammortamento dei mobili, arredi, manutenzioni

## Gestione finanziaria di competenza

straordinarie, apparecchiature varie, automezzi, macchine ed attrezzature connesse con l'elaborazione automatica dati e prodotti programma (software) connessi con la realizzazione di procedure automatizzate.

A fronte dei costi come sopra rappresentati, l'Istituto prevede delle entrate che vanno a riduzione degli stessi. La consistenza di tali entrate, per l'esercizio 2011, risulta pari a 185,7 mln., che pertanto determinano una contrazione di pari importo delle spese di amministrazione da porre a carico delle Gestioni e Fondi amministrati dall'Istituto.

Nelle tabelle che seguono si fornisce la disaggregazione, per tipologia di spesa, dei costi di amministrazione, sia dal punto di vista finanziario che da quello economico confrontati con i dati del preventivo assestato 2010, ed infine la specifica delle suddette entrate.

**Costi di gestione dell'I.N.P.S. - quadro riassuntivo - (\*)**  
**(in termini finanziari di competenza ed economici )**

Tipologia e descrizione dei costi	Preventivo originario 2011		Preventivo assestato 2010	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
1 - Personale				
1.1. - Personale in servizio				
1.1.1. - Emolumenti fissi ed accessori	2.315.326.942,67	2.310.829.585,32	2.265.241.169,17	2.248.307.947,75
1.1.2. - Oneri miglioramenti rinnovo contratto	1.805.348.473,67	1.805.632.524,67	1.782.988.499,49	1.783.272.550,49
1.2. - Buonsuscita al personale cessato dal servizio	1.766.914.818,15	1.767.198.869,15	1.751.623.135,13	1.751.907.186,13
1.3. - Personale in quiescenza	38.433.655,52	38.433.655,52	31.365.364,36	31.365.364,36
	196.101.379,00	189.109.171,00	195.449.605,35	176.021.413,17
	313.877.090,00	316.087.889,65	286.803.064,33	289.013.984,09
2 - Acquisto di beni di consumo, servizi ed immobilizzazioni tecniche				
2.1. - Elaborazione automatica dati	1.726.989.445,00	1.583.502.185,60	1.668.075.045,00	1.556.114.465,94
- beni e servizi	524.816.000,00	416.316.000,00	462.091.077,00	385.226.578,00
- immobilizzazioni tecniche	359.416.000,00	359.416.000,00	324.640.473,00	324.640.473,00
	165.400.000,00	56.900.000,00	137.450.604,00	60.586.105,00
2.2. - Altri acquisti per il funzionamento degli uffici				
- beni e servizi	593.449.349,00	558.462.089,60	575.627.120,00	540.531.039,94
- immobilizzazioni tecniche	525.749.349,00	525.753.849,00	509.532.002,00	509.536.502,00
	67.700.000,00	32.708.240,60	66.095.118,00	30.994.537,94
<b>Totale(2.1 e 2.2)</b>	<b>1.118.265.349,00</b>	<b>974.778.089,60</b>	<b>1.037.718.197,00</b>	<b>925.757.617,94</b>
2.3. - Servizi affidati ad altri Enti	608.724.096,00	608.724.096,00	630.356.848,00	630.356.848,00
3 - Altri oneri di funzionamento				
3.1.- Organi e Commissioni dell'Ente	240.513.108,00	243.647.194,00	260.870.176,00	265.252.672,99
3.2.- Altre spese**	3.976.071,00	3.976.071,00	4.631.717,00	4.631.717,00
	236.537.037,00	239.671.123,00	256.238.459,00	260.620.955,99
<b>Complesso costi di gestione**</b>	<b>4.282.829.495,67</b>	<b>4.137.978.964,92</b>	<b>4.194.186.390,17</b>	<b>4.069.675.086,68</b>

\* Tutti gli oneri e spese relativi ai costi di gestione sono al netto di quelli afferenti gli stabili da reddito e la Casa di riposo di Camogli.

\*\* Comprensive dei versamenti da effettuare allo Stato ai sensi delle normative di contenimento delle spese.

**Costi di gestione dell' I.N.P.S. - Spese per il personale**  
**(in termini finanziari di competenza ed economici)**

Tipologia e descrizione dei costi	Preventivo originario 2011		Preventivo assestato 2010	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
1.1. - Personale in Servizio				
1.1.1. - Emolumenti fissi ed accessori				
. Emolumenti fissi	765.002.786,74	765.002.786,74	775.126.472,13	775.126.472,13
. Compensi accessori	549.838.650,91	549.838.650,91	551.563.569,11	551.563.569,11
. Oneri al personale ruolo prof.le	24.375.777,00	24.375.777,00	22.796.894,00	22.796.894,00
. Oneri previdenziali-assistenz.	331.577.077,00	331.577.077,00	317.301.489,09	317.301.489,09
. Indennità sostitutiva del preavviso	950.000,00	950.000,00	953.800,00	953.800,00
. Formazione ed addestramento	372.005,64	372.005,64	940.426,58	940.426,58
. Servizio mensa per il personale	66.000.000,00	66.000.000,00	54.603.160,00	54.603.160,00
. Spese person. Comandato	8.516.624,00	8.516.624,00	8.068.030,67	8.068.030,67
. Interventi assistenziali	19.781.896,86	19.781.896,86	19.509.039,88	19.509.039,88
. Canone d'uso locali CRAL		284.051,00		284.051,00
. Equo indennizzo al personale	500.000,00	500.000,00	760.253,67	760.253,67
. Interessi su prestiti al personale	0,00	0,00	0,00	0,00
. Oneri prog. Spec. Art. 18 L88/89	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.766.914.818,15</b>	<b>1.767.198.869,15</b>	<b>1.751.623.135,13</b>	<b>1.751.907.186,13</b>
1.1.2. - Oneri miglioramento rinnovo contratto	38.433.655,52	38.433.655,52	31.365.364,36	31.365.364,36
<b>Totale 1.1.</b>	<b>1.805.348.473,67</b>	<b>1.805.632.524,67</b>	<b>1.782.988.499,49</b>	<b>1.783.272.550,49</b>
1.2. - Buonsuscita al personale cessato dal servizio				
Indennità di buonsuscita (*)	196.101.379,00	189.109.171,00	195.449.605,35	176.021.413,17
<b>Totale</b>	<b>196.101.379,00</b>	<b>189.109.171,00</b>	<b>195.449.605,35</b>	<b>176.021.413,17</b>
1.3. - Personale in quiescenza				
. Quote pensioni ed oneri ex LL: 336/70 e 824/71 - Tratt.pens.int.	313.877.090,00	313.877.090,00	286.803.064,33	286.803.064,33
. Oneri soppresso F.do interno di previdenza		2.210.799,65		2.210.919,76
<b>Totale</b>	<b>313.877.090,00</b>	<b>316.087.889,65</b>	<b>286.803.064,33</b>	<b>289.013.984,09</b>
<b>Complessivo</b>	<b>2.315.326.942,67</b>	<b>2.310.829.585,32</b>	<b>2.265.241.169,17</b>	<b>2.248.307.947,75</b>

(\*) Dato economico : quota di accantonamento dell'anno

**Costi di gestione dell' I.N.P.S. - Spese per acquisto di beni di consumo, servizi e immob. tecniche  
(in termini finanziari di competenza ed economici)**

Tipologia e descrizione dei costi	Preventivo originario 2011		Preventivo assestato 2010	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
2.1. - Elaborazione automatica dati				
<ul style="list-style-type: none"> <li>. Noleggio ed assistenza tecnica</li> <li>. elaboratori, apparecchiature ausiliarie, sottosistemi terminali, linee telefoniche e materiale di consumo e colleg. telematici altri Enti</li> <li>. Acquisto macchine e prodotti programma (*)</li> </ul>	359.416.000,00 165.400.000,00	359.416.000,00 56.900.000,00	324.640.473,00 137.450.604,00	324.640.473,00 60.586.105,00
<b>Totale</b>	<b>524.816.000,00</b>	<b>416.316.000,00</b>	<b>462.091.077,00</b>	<b>385.226.578,00</b>
2.2.1. - Acquisto, manutenzione e noleggio: mobili macchine ed automezzi				
<ul style="list-style-type: none"> <li>. Manutenzione e noleggio macchine, mobili e automezzi</li> <li>. Acquisto mobili, macchine, automezzi e grandi manutenzioni (*)</li> </ul>	8.130.208,00 10.200.000,00	8.130.208,00 8.915.205,00	8.828.309,00 7.810.069,00	8.828.309,00 9.844.075,00
<b>Totale</b>	<b>18.330.208,00</b>	<b>17.045.413,00</b>	<b>16.638.378,00</b>	<b>18.672.384,00</b>
2.2.2. - Locali ed utenze				
<ul style="list-style-type: none"> <li>. Affitto locali</li> <li>. Manutenzione ed adattamento locali</li> <li>. Conduzione, pulizia, vigilanza</li> <li>. Illuminazione e forza motrice</li> <li>. Riscaldamento e condizionamento</li> <li>. Acquisto, costruz.imm.strum.-ass.</li> <li>. Spese per la conduzione degli stabili da reddito</li> <li>. Spese per la manutenzione ordin. Stab da reddito</li> <li>. Spese manut.(*)</li> <li>. Onere canone d'uso stabili di proprietà(**)</li> </ul>	138.000.000,00 20.600.000,00 69.650.000,00 21.800.000,00 14.820.000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 57.500.000,00	138.000.000,00 20.600.000,00 69.650.000,00 21.800.000,00 14.820.000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 19.866.156,00	140.000.000,00 22.242.072,00 67.471.752,00 22.272.000,00 14.838.000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 58.285.049,00	140.000.000,00 22.242.072,00 67.471.752,00 22.272.000,00 14.838.000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 17.214.535,00
<b>Totale</b>	<b>322.370.000,00</b>	<b>288.663.035,60</b>	<b>325.108.873,00</b>	<b>287.974.286,94</b>

(\*) Dato economico : Quota di ammortamento dell'anno

(\*\*) Dato economico : Canone d'uso

(\*) Dato economico: quota di accantonamento dell'anno

Tipologia e descrizione dei costi	Preventivo originario 2011		Preventivo assestato 2010	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
2.2.2.3. - Postali, telefoniche, trasporti e facchinaggio	110.230.000,00	110.230.000,00	86.517.915,00	86.517.915,00
2.2.2.4. - Stampati, cancelleria e lavori di tipografia	2.000.000,00	2.000.000,00	2.102.738,00	2.102.738,00
2.2.5. - Accertamenti sanit. per concessione di prest. . . Compensi ai medici liberi professionisti a capitolato, ai medici specialisti esterni ed ai laboratori di analisi . . Premio di operosità ai medici liberi professionisti con incarico a capitolato cessati dal servizio (*)	679.583,00	679.583,00	679.583,00	679.583,00
Totale	679.583,00	684.083,00	679.583,00	684.083,00
2.2.6. - Altri beni e servizi (Convegni, libri e riviste, consulenze, spese di rappresentanza traduzioni, erogazioni pubblicitarie, ecc.)	60.369.558,00	60.369.558,00	62.859.633,00	62.859.633,00
2.2.7. - Concorsi	300.000,00	300.000,00	2.550.000,00	2.550.000,00



**Costi di gestione dell' I.N.P.S. - Spese per acquisto di beni di consumo, servizi e immob. tecniche  
(in termini finanziari di competenza ed economici)**

Tipologia e descrizione dei costi	Preventivo originario 2011		Preventivo assestato 2010	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
2.2.8. - Visite mediche di controllo	79.170.000,00	79.170.000,00	79.170.000,00	79.170.000,00
Totale acquisto beni e servizi (2.2.)	593.449.349,00	558.462.089,60	575.627.120,00	540.531.039,94
2.3. - Servizi affidati ad altri Enti				
. Amm.ne Poste (pag. pensioni)	106.000.000,00	106.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00
. Banche e poste - servizio cassa -Onere F24	155.100.000,00	155.100.000,00	155.940.084,00	155.940.084,00
. Consorzio esattori, esattori e ricevitorie	53.195,00	53.195,00	53.195,00	53.195,00
. Casse marittime ed altri Enti	40.901,00	40.901,00	14.045.901,00	14.045.901,00
. Spese servizi svolti CAF, ISEE, CUD, Bonus, Voucher	346.000.000,00	346.000.000,00	358.787.668,00	358.787.668,00
. Spese convenzione INPS-Siae	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
. Unità sanitarie locali	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Totale	608.724.096,00	608.724.096,00	630.356.848,00	630.356.848,00
<b>Complesso</b>	<b>1.726.989.445,00</b>	<b>1.583.502.185,60</b>	<b>1.668.075.045,00</b>	<b>1.556.114.465,94</b>

**Costi di gestione dell' I.N.P.S. - Altri oneri di funzionamento  
(in termini finanziari di competenza ed economici)**

Tipologia e descrizione dei costi	Preventivo originario 2011		Preventivo assestato 2010	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
3.1.1. - Presidenza, Organi collegiali centrali di amministrazione, Comitati regionali e provinciali, altre Commissioni e Comitati centrali e periferici (*)	1.978.771,00	1.978.771,00	2.318.967,00	2.318.967,00
3.1.2. - Collegio dei Sindaci	1.997.300,00	1.997.300,00	2.312.750,00	2.312.750,00
Totale 3.1.	3.976.071,00	3.976.071,00	4.631.717,00	4.631.717,00
3.2.1. - Spese legali connesse al recupero di contributi, concessione di prestazioni ed altre controversie (1)	165.571.659,00	165.571.659,00	165.787.443,00	165.787.443,00
3.2.2. - Altri oneri (tributi diversi, IVA, risarcimenti, premi di assicurazione, ecc.)	70.965.378,00	70.965.378,00	90.451.016,00	90.451.016,00
Acc.to al fondo imposte Prelievo dal fondo imposte	(2) (2)	3.134.086,00		4.382.496,99
Totale 3.2	236.537.037,00	239.671.123,00	256.238.459,00	260.620.955,99
<b>Complesso</b>	<b>240.513.108,00</b>	<b>243.647.194,00</b>	<b>260.870.176,00</b>	<b>265.252.672,99</b>

(1) Al netto del risarcimento a diretto carico del FPLD

(2) Dato economico

## Recuperi spese di amministrazione - Bilancio preventivo 2011

Descrizione	Preventivo originario 2011
Proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni dell'istituto e da inserzioni pubblicitarie nelle pubblicazioni medesime	2.196,97
Rimborsi di spese relative alla riscossione di contributi ed altri servizi svolti per conto di enti ed organismi vari	13.576.523,56
Rimborsi di spese relative all'erogazione di prestazioni pensionistiche ed altri servizi svolti per conto di enti ed organismi vari	7.459.876,45
Rimborso spese per visite di controllo per conto dei datori di lavoro e enti previdenziali art. 5 comma 12 e 13, D.L. 463/83 convertito nella legge n. 638/83	24.654.398,58
Proventi derivanti dall'attività libero-professionale svolta dai medici dipendenti ai sensi dell'art. 87 del DPR n. 270/87	22.246,43
Proventi derivanti dall'attività di formazione richiesta per il proprio personale da altre organizzazioni pubbliche e private	3.000,00
Proventi derivanti dall'attività di gestione e di riscossione dei crediti contributivi ceduti ai sensi dell'art.13 , l.448/1998 come modificati dall'art. 1 DL.308/99 convertito nella l.402/99	7.681.538,68
Recuperi e rimborsi di spese al personale	9.500.282,95
Recupero di spese per acquisto di beni di consumo e di servizi	2.387.282,34
Recupero di spese legali	2.162.835,00
Recupero spese per il servizio di mensa per il personale	0,00
Recupero di spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente	13.200.000,00
Onorari di avvocato, competenze di procuratore e competenze giudizialmente rimosse di pertinenza del personale appartenente al ruolo professionale	10.100.000,00
Contributo della Comunità europea al finanziamento dei progetti per applicazioni telematiche di interesse comunitario	0,00
Compensi dovuti da terzi per incarichi conferiti al personale dirigente	150.000,00
Rivalsa verso le amministrazioni locali per quote di trattamento di quiescenza e di tfr relative al personale dipendente che ricopre cariche elettive	9.518,32
Quota di indennità di buonuscita e di trattamento di fine rapporto maturata dal personale di altri enti trasferito all'Istituto	5.292.747,00
Recupero di spese per la gestione di asili nido per i figli dei dipendenti	180.000,00
<b>Totale recuperi conti finanziari</b>	<b>96.382.446,28</b>
Proventi per canone d'uso locali adibiti a Cral	284.051,00
Rifusione da parte della Gias degli oneri per spese relative al funzionamento dell'ente posti a carico dello Stato	69.121.912,00
Gestione trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale	19.957.941,40
<b>Totale recuperi conti economici</b>	<b>89.363.904,40</b>
<b>Totale recuperi</b>	<b>185.746.350,68</b>

## Parte terza

### Gestione finanziaria di cassa

## Gestione finanziaria di cassa

La gestione finanziaria di cassa si riassume in :

Riscossioni	279.931 mln
Pagamenti	287.053 mln
- Disavanzo sul complesso:	-7.122 mln
- <i>Disavanzo di parte corrente</i>	-10.148 mln
- <i>Avanzo per movimenti in conto capitale</i>	2.819 mln
- <i>Avanzo partite di giro</i>	207 mln

Nelle tabelle che seguono, ordinate per quadri riepilogativi e di dettaglio, si fornisce la disarticolazione per Centri di responsabilità dei dati contabili di cassa.

**Gestione finanziaria di cassa - Quadro riassuntivo per U.P.B.**  
**Preventivo Originario 2011**

in mln

Aggregati	Centri di responsabilit�						Totale
	UPB 1	UPB 2	UPB 3	UPB 4	UPB 5	UPB 8	
	D.C. Entrate	D.C. Pensioni	D.C. Prestaz. a sostegno del reddito	D.C. Risorse Umane	D.C. Risorse Strutturali	Altre strutture di Direzione Generale	
<b>Riscossioni</b>							
<u>Riscossioni correnti:</u>							
Entrate contributive	144.215	419	1.338	6	-	-	145.978
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	3	440	-	5	-	82.906	83.354
Altre entrate	402	2.310	727	65	61	97	3.662
Totale riscossioni correnti	144.620	3.169	2.065	76	61	83.003	232.994
<u>Riscossioni in conto capitale:</u>							
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	12	187	1	5.492	5.692
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	3.411	3.411
Totale riscossioni in conto capitale	-	-	12	187	1	8.903	9.103
Partite di giro	1.002	356	5.935	136	-	30.405	37.834
<b>Totale Riscossioni</b>	<b>145.622</b>	<b>3.525</b>	<b>8.012</b>	<b>399</b>	<b>62</b>	<b>122.311</b>	<b>279.931</b>
<b>Pagamenti</b>							
<u>Pagamenti correnti:</u>							
Funzionamento	-	-	-	1.720	1.582	-	3.302
Interventi diversi	8.344	198.209	26.832	20	202	5.907	239.514
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	326	-	-	326
Totale pagamenti correnti	8.344	198.209	26.832	2.066	1.784	5.907	243.142
<u>Pagamenti in conto capitale:</u>							
Investimenti	-	-	13	496	234	5.491	6.234
Oneri comuni	-	-	-	-	-	50	50
Totale pagamenti in conto capitale	-	-	13	496	234	5.541	6.284
Partite di giro	1.049	356	5.935	135	-	30.152	37.627
<b>Totale dei Pagamenti</b>	<b>9.393</b>	<b>198.565</b>	<b>32.780</b>	<b>2.697</b>	<b>2.018</b>	<b>41.600</b>	<b>287.053</b>
<b>Saldi</b>							
1. di parte corrente	136.276	-195.040	-24.767	-1.990	-1.723	77.096	-10.148
2. in conto capitale	-	-	1	-309	-233	3.362	2.819
3. per partite di giro	-47	-	-	1	-	253	207
4. sul complesso	136.229	-195.040	-24.768	-2.298	-1.956	80.711	-7.122

**Gestione finanziaria di cassa - Quadro riassuntivo per U.P.B.  
Preventivo Originario 2011 / Preventivo Assestato 2010**

in mln

Aggregati	Centri di responsabilità <sup>1</sup>							
	D.C. Entrate				D.C. Pensioni			
	Preventivo Originario anno 2011	Preventivo Assestato anno 2010	Variazioni		Preventivo Originario anno 2011	Preventivo Assestato anno 2010	Variazioni	
<b>Riscossioni</b>								
<u>Riscossioni correnti:</u>								
Entrate contributive	144.215	137.040	7.175		419	640	-221	113
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	3	9	-6		440	399	41	-
Altre entrate	402	397	5		2.310	2.178	132	10
Totale riscossioni correnti	144.620	137.446	7.174		3.169	3.217	-48	123
<u>Riscossioni in conto capitale:</u>								
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	-		-	-	-	-
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-		-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-		-	-	-	-
Totale riscossioni in conto capitale	-	-	-		-	-	-	-
Partite di giro	1.002	1.166	164		356	344	12	-7
<b>Totale delle Riscossioni</b>	<b>145.622</b>	<b>138.612</b>	<b>7.010</b>		<b>3.525</b>	<b>3.561</b>	<b>-36</b>	<b>116</b>
<b>Pagamenti</b>								
<u>Pagamenti correnti:</u>								
Funzionamento	-	-	-		-	-	-	-
Interventi diversi	8.344	8.072	272		198.209	191.562	6.647	358
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-		-	-	-	-
Totale pagamenti correnti	8.344	8.072	272		198.209	191.562	6.647	358
<u>Pagamenti in conto capitale:</u>								
Investimenti	-	-	-		-	-	-	1
Oneri comuni	-	-	-		-	-	-	-
Totale pagamenti in conto capitale	-	-	-		-	-	-	1
Partite di giro	1.049	1.195	-146		356	344	12	-7
<b>Totale dei Pagamenti</b>	<b>9.393</b>	<b>9.267</b>	<b>126</b>		<b>198.565</b>	<b>191.906</b>	<b>6.659</b>	<b>352</b>
<b>Saldi</b>								
1. di parte corrente	136.276	129.374	6.902		-195.040	-188.345	-6.695	-235
2. in conto capitale	-	-	-		-	-	-	-1
3. per partite di giro	-47	-29	-18		-	-	-	-
4. sul complesso	136.229	129.345	6.884		-195.040	-188.345	-6.695	-236

Gestione finanziaria di cassa - Quadro riassuntivo per U.P.B.  
Preventivo Originario 2011 / Preventivo Assestato 2010

in mln

Aggregati	Centri di responsabilita'									
	D.C. Risorse Umane			D.C. Risorse Strumentali			Altre strutture di Direzione Generale			
	Preventivo Originario anno 2011	Preventivo Assestato anno 2010	Variazioni	Preventivo Originario anno 2011	Preventivo Assestato anno 2010	Variazioni	Preventivo Originario anno 2011	Preventivo Assestato anno 2010	Variazioni	
RISCOSSIONI	Riscossioni correnti:									
	Entrate contributive	6	6	-	-	-	-	-	-	
	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	5	6	-1	-	-	-	81.688	1.218	
	Altre entrate	65	71	-6	61	108	-47	97	26	
	Totale riscossioni correnti	76	83	-7	61	108	-47	83.003	1.244	
	Riscossioni in conto capitale:									
	Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	187	169	18	1	1	-	5.492	-468	
	Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	3.411	693	
	Totale riscossioni in conto capitale	187	169	18	1	1	-	8.903	225	
Partite di giro	136	136	-	-	-	-	30.405	28.985	1.420	
Totale delle Riscossioni	399	388	11	62	109	-47	122.311	119.422	2.889	
PAGAMENTI	Pagamenti correnti:									
	Funzionamento	1.720	1.709	11	1.582	1.561	21	-	-	-
	Interventi diversi	20	20	-	202	200	2	5.907	6.480	-573
	Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	326	299	27	-	-	-	-	-	-
	Totale pagamenti correnti	2.066	2.028	38	1.784	1.761	23	5.907	6.480	-573
	Pagamenti in conto capitale:									
	Investimenti	496	492	4	234	203	31	5.491	5.959	-468
	Oneri comuni	-	-	-	-	-	-	50	50	-
	Totale pagamenti in conto capitale	496	492	4	234	203	31	5.541	6.009	-468
	Partite di giro	135	136	1	-	-	-	30.152	28.445	1.707
Totale dei Pagamenti	2.697	2.656	41	2.018	1.964	54	41.600	40.934	666	
Saldi	1. di parte corrente	-1.990	-1.945	-45	-1.723	-1.653	-70	77.096	75.279	1.817
	2. in conto capitale	-309	-323	14	-233	-202	-31	3.362	2.669	693
	3. per partite di giro	1	-	1	-	-	-	253	540	-287
	4. sul complesso	-2.298	-2.268	-30	-1.956	-1.855	-101	80.711	78.488	2.223



## Gestione finanziaria di cassa

## Gestione finanziaria di cassa

in mln

Aggregati	Preventivo Originario 2011	Preventivo Assestato 2010	Prev. Originario 2011 / Prev. Assestato 2010	
			var. assol.	var. %
<b>RISCOSSIONI</b>				
<u>Riscossioni correnti:</u>				
Entrate contributive	145.978	138.911	7.067	5,1
Trasferimenti correnti	83.354	82.102	1.252	1,5
Altre entrate correnti	3.662	3.542	120	3,4
Totale riscossioni correnti	232.994	224.555	8.439	3,8
<u>Riscossioni in conto capitale:</u>				
Alienazione di beni patrim. e riscos. crediti	5.692	6.142	-450	-7,3
Accensione di prestiti	3.411	2.718	693	25,5
Totale riscossioni in conto capitale	9.103	8.860	243	2,7
Partite di giro	37.834	36.573	1.261	3,4
TOTALE DELLE RISCOSSIONI	279.931	269.988	9.943	3,7
<b>PAGAMENTI</b>				
<u>Pagamenti correnti:</u>				
Funzionamento	3.302	3.270	32	1,0
Interventi diversi:	239.514	232.808	6.706	2,9
- Uscite per prestazioni istituzionali	223.897	216.867	7.030	3,2
- Trasferimenti passivi	6.207	6.565	-358	-5,5
- Altri interventi diversi	9.410	9.376	34	0,4
Tratt.quiescenza, integrativi e sostitutivi	326	299	27	9,0
Totale pagamenti correnti	243.142	236.377	6.765	2,9
<u>Pagamenti in conto capitale:</u>				
Investimenti	6.234	6.666	-432	-6,5
Oneri comuni	50	50	0	0
Totale pagamenti in conto capitale	6.284	6.716	-432	-6,4
Partite di giro	37.627	36.062	1.565	4,3
TOTALE DEI PAGAMENTI	287.053	279.155	7.898	2,8
<b>SALDI</b>				
1. di parte corrente	-10.148	-11.822	1.674	-14,2
2. in conto capitale	2.819	2.144	675	31,5
3. per partite di giro	207	511	-304	-59,5
4. sul complesso	-7.122	-9.167	2.045	-22,3

... Non valutabile o non significativa.

## Gestione finanziaria di cassa

Le previsioni della gestione finanziaria di cassa espongono per le riscossioni un importo di 279.931 mln con un aumento di 9.943 mln rispetto al bilancio assestato 2010; i pagamenti si attestano, invece, a 287.053 con un incremento di 7.898 mln.

Le riscossioni hanno interessato le riscossioni correnti per 232.994 mln con un incremento di 8.439 mln rispetto al preventivo assestato 2010 pari a 224.555 mln.

➤ Le *entrate contributive* risultano pari a 145.978 mln ed evidenziano un incremento di 7.067 mln rispetto alle precedenti previsioni di 138.911 mln, da attribuire, in massima parte, al Centro di responsabilità "D.C. Entrate".

Tra le voci più significative si rilevano i contributi:

- delle aziende tenute alla presentazione delle denunce rendiconto per 119.245 mln (+ 6.308 mln);
- degli esercenti attività commerciali per 7.503 mln (+ 91 mln);
- degli artigiani per 6.904 mln (+ 554 mln);
- dei lavoratori "Parasubordinati" pari a 7.042 (+ 179 mln);
- degli operai agricoli dipendenti per 1.202 mln (+ 37 mln);
- dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni per 772 mln (- 13 mln);
- dei lavoratori domestici per 787 mln (+ 12 mln);
- del personale dell'Istituto pari a 418 mln (+ 13 mln).

➤ Le riscossioni per *trasferimenti correnti* pari a 83.354 mln evidenziano un aumento di 1.252 mln rispetto al bilancio assestato 2010 di 82.102 mln nell'ambito del Centro di responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione Generale".

Le variazioni *positive* più significative riguardano :

+ 870 mln al capitolo di nuova istituzione 8E1203777 come contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici relativi al personale dell'amministrazione delle Poste e delle telecomunicazioni già' in quiescenza alla data del 31 luglio 1994;

+ 559 mln per il contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici di cui all'art. 37, comma 3, lett. c), della legge n. 88/1989 e all'art. 59, c. 34, della legge n. 449/1997 (cap. 8E1203006);

+ 250 mln per il rimborso dello Stato a copertura degli oneri per l'assistenza a persone handicappate (cap. 8E1203418);

+ 177 mln per il contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dall'erogazione di una somma aggiuntiva agli ultrasessantacinquenni (cap. 8E1203037);

+ 159 mln per il contributo dello Stato (fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dalla concessione in deroga e dalla proroga dei trattamenti di integrazione salariale straordinaria, dei trattamenti di mobilità e di disoccupazione speciale (cap. 8E1203589);

+ 126 mln per il rimborso dello Stato delle maggiorazioni del trattamento pensionistico per gli ex combattenti (cap. 8E1203771);

+ 87 mln per i contributi dello Stato a copertura dei maggiori oneri per indennità di disoccupazione non agricola, con requisiti normali e ridotti ed agricola con requisiti normali ai sensi dell'art. 1, c. 25,26,55 e 56 della legge n. 247/2007 (cap. 8E1203216);

+ 69 mln per il contributo dello Stato (fondo sociale per l'occupazione

## Gestione finanziaria di cassa

e formazione) a copertura degli oneri derivanti dalla maggiorazione del trattamento di integrazione salariale per i contratti di solidarieta' (cap. 8E1203593);

+ 64 mln per il contributo dello Stato a copertura degli oneri per prestazioni di maternità di cui all'art. 49, commi 1 e 2 della legge n. 449/1999 (cap. 8E1203262);

+ 52 mln per il rimborso dello Stato a copertura degli oneri per sgravi contributivi nel mezzogiorno (cap. 8E1203284).

Tra le variazioni *negative* si segnalano:

- 492 mln per il contributo dello Stato a favore della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per la integrale copertura degli oneri per sgravi ed agevolazioni contributive di cui all'art. 37 della legge n. 88/1989 (cap. 8E1203300);

- 140 mln per il contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dall'abolizione della disciplina dell'importo massimo per i trattamenti speciali di disoccupazione agricola (cap. 8E1203218);

- 137 mln per contributi dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalla modifica della rivalutazione automatica delle pensioni (cap. 8E1203038);

- 134 mln per il contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalla proroga dei trattamenti di disoccupazione ordinaria, di mobilità e di disoccupazione speciale per l'edilizia (cap. 8E1203204);

- 114 mln per il contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dagli sgravi contributivi per i nuovi assunti a incremento dei livelli occupazionali (cap. 8E1203301).

➤ Le riscossioni per *altre entrate correnti* sono valutate in 3.662 mln con un incremento di 120 mln rispetto alle previsioni del bilancio assestato 2010 di 3.542 mln.

Come già accennato nella sezione della gestione di competenza, si rilevano maggiori recuperi di prestazioni pensionistiche (+ 146 mln) e di prestazioni a sostegno del reddito (+ 11 mln) a cui si contrappongono minori (- 56 mln) corrispettivi per l'attività di gestione e di vendita degli immobili ceduti alla SCIP.

Le riscossioni in conto capitale pari a 9.103 mln presentano un incremento di 243 mln rispetto alle precedenti previsioni di 8.860 mln, imputabili, prevalentemente, al capitolo 8E2320003 per maggiori anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali – Art. 35, c. 3 e 4 della L. 448/1998 (+ 693 mln) compensato da un minore prelievo dalla tesoreria centrale dello Stato dei fondi derivanti dai contributi del "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'articolo 2120 del codice civile" (- 400 mln) e da minori riscossioni di crediti diversi (-68 mln).

Le partite di giro ammontano a 37.834 mln con un incremento di 1.261 mln rispetto alle precedenti previsioni (36.573 mln).

## Gestione finanziaria di cassa

I pagamenti hanno interessato i pagamenti correnti per 243.142 mln con un aumento di 6.765 mln rispetto al bilancio assestato 2010 di 236.377 mln, da attribuire, in massima parte, nel Centro di responsabilità "D.C. Pensioni" alle uscite per prestazioni istituzionali.

- I pagamenti per *funzionamento* risultano pari a 3.302 mln e presentano un incremento di 32 mln rispetto alle previsioni assestate 2010 di 3.270 mln.
- Le uscite per *prestazioni istituzionali* risultano pari a 223.897 mln e presentano un incremento di 7.0306 mln rispetto al bilancio assestato 2010 di 216.867 mln.

Le voci più significative si riferiscono a:

nel centro di responsabilità "D.C. Pensioni":

- pensioni e relativi trattamenti per carichi familiari per 183.355 mln (cap. 2U1205001) con una variazione positiva di 6.051 mln;
- prestazioni diverse a carico di Fondi o Gestioni pensionistiche per 13.723 mln (cap. 2U1205016) con una variazione positiva di 620 mln;

nel centro di responsabilità "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

- prestazioni anticipate dalle aziende tenute alla presentazione delle denunce rendiconto per 12.853 mln (cap. 3U1205002) con una variazione positiva di 154 mln;
- prestazioni economiche ai lavoratori disoccupati non agricoli per 7.523 mln (cap. 3U1205003) con una variazione positiva di 215 mln;
- indennità di disoccupazione e trattamenti per carichi familiari ai lavoratori dipendenti agricoli per 1.723 mln (cap. 3U1205004) con una variazione negativa di 5 mln;

- prestazioni economiche erogate direttamente ai lavoratori o rimborsate direttamente alle aziende (integrazioni salariali, assegni familiari e relative maggiorazioni, assegni per congedi matrimoniali, indennità di malattia e maternità) per 2.338 mln (cap. 3U1205009) con una variazione negativa di 41 mln;
  - assegni straordinari per il sostegno del reddito a favore dei lavoratori delle imprese del credito ai sensi dell'art. 5 c.1, lett. b) del D.I. 158/2000 per 667 mln (cap. 3U1205052) con una variazione positiva di 67 mln;
  - prestazioni economiche (assegno ai nuclei familiari e assegno per maternità) concesse dai comuni per 550 mln (cap. 3U1205046) con una variazione positiva di 3 mln;
  - indennità di fine rapporto a carico del fondo di garanzia per 481 mln (cap. 3U1205017) con una variazione positiva di 7 mln.
- I *trasferimenti passivi* risultano pari a 6.207 mln con un decremento di 358 mln rispetto alle previsioni assestate 2010 di 6.565 mln.

Le voci più significative si riferiscono nel Centro di Responsabilità "D.C. Pensioni":

- a valori per la copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri enti di previdenza per 1.050 mln (cap. 2U1206050) con una variazione negativa di 14 mln;

nel Centro di Responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione generale":

- al trasferimento allo Stato dei contributi del "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'articolo 2120 del codice civile" di cui all'art. 1 c. 755, della legge n. 296/2006 per 3.600 mln (cap. 8U1206026) con una variazione negativa di 400 mln;

## Gestione finanziaria di cassa

- al trasferimento allo Stato contributo di cui all'art. 25, c. 4, legge 845/1978, ai fondi paritetici interprofessionali nazionali per 503 mln (cap. 8U1206077) con una variazione positiva di 17 mln;
  - al trasferimento allo Stato di somme già destinate a ONPI per 332 mln (cap. 8U1206008) con una variazione positiva di 27 mln;
  - per contribuzione a favore degli enti di patronato e di assistenza sociale per 293 mln (cap. 8U1206080) con una variazione negativa di 2 mln;
  - al trasferimento allo Stato di quota parte del contributo ex art. 25, comma 4, della legge n. 845/1978 - art. 19, comma 6, lett. a), del d.l. n. 185/2008 convertito nella legge n. 2/2009 per 150 mln (cap. 8U1206028), inalterato rispetto alle precedenti previsioni;
  - a trasferimenti di contributi al fondo di rotazione per l'attuazione di politiche comunitarie per 99 mln (cap. 8U1206016) con una variazione positiva di 18 mln;
  - per contributi da trasferire allo Stato per il finanziamento del fondo di rotazione per 63 mln (cap. 8U1206012) con una variazione positiva di 15 mln.
- Gli *altri interventi diversi* risultano pari a 9.410 mln con un incremento di 34 mln rispetto al bilancio preventivo assestato 2010 di 9.376 mln e sono dovuti in massima parte a poste correttive e compensative di entrate correnti tra cui si rilevano:
- + 108 mln per maggiori sgravi di oneri contributivi relativi alle prestazioni temporanee di cui all'art. 1, commi 361 e 362 della legge n. 266/2005 (cap. 1U1209058);



+ 89 mln per maggiori sgravi di oneri contributivi relativi alle prestazioni temporanee di cui all'art. 120, c. 1 e 2 della legge n. 388/2000 (cap. 1U1209044);

- 238 mln per minore rimborso allo stato di somme trasferite all'istituto in eccedenza agli oneri posti a suo carico (cap. 8U1209016).

I pagamenti in conto capitale pari a 6.284 mln con un decremento di 432 mln rispetto alle precedenti previsioni di 6.716 mln.

Le partite di giro ammontano a 37.627 mln per i pagamenti con un incremento di 1.565 mln rispetto alle precedenti previsioni.

Si rilevano maggiori (+ 1.623 mln) versamenti di ritenute erariali nel Centro di responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione generale" al capitolo 8U4121001.

## Parte quarta

### Gestione economico - patrimoniale

### Conto economico

Il valore della produzione nel bilancio preventivo 2011 è previsto in 234.115 mln (226.371 mln nelle previsioni assestate 2010) ed è la risultante del gettito delle entrate contributive, opportunamente rettificata ed integrata con gli sgravi contributivi e con i ratei ed i risconti per un importo di 143.969 mln (137.996 mln nel bilancio assestato 2010) e degli altri ricavi e proventi (trasferimenti attivi ed altre entrate di competenza dell'anno) per un totale di 90.146 mln (88.375 mln nel bilancio assestato 2010).

Il costo della produzione è stato previsto in 233.564 mln con un aumento di 3.640 mln rispetto ai 229.924 mln delle precedenti previsioni.

L'aggregato in argomento tiene conto delle seguenti componenti:

- prestazioni istituzionali per 221.023 mln (214.731 mln nelle precedenti previsioni). Tale importo risulta opportunamente rettificato con i recuperi di prestazioni ed i ratei e risconti;
- spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi pari a 1.513 mln (1.509 mln nelle precedenti previsioni);
- costi del personale per un importo di 2.264 mln con un aumento di 57 mln (2.207 mln nel bilancio assestato 2010);
- ammortamenti e svalutazioni per un importo di 923 mln, con una diminuzione di 3.325 mln (4.248 mln nelle precedenti previsioni) dovuta essenzialmente alla svalutazione dei crediti contributivi che da 4.105 mln del preventivo assestato 2010 passa a 801 mln;
- accantonamenti ai fondi rischi per un importo di 1 mln;
- accantonamento ai fondi per oneri per 867 mln che subisce una diminuzione di 933 mln dovuta in massima parte a maggiori assegnazioni a riserve tecniche e fondi per la copertura di oneri futuri pari a 865 mln;

## Gestione economico-patrimoniale

- oneri diversi di gestione pari a 6.973 mln rispetto ai 7.294 mln delle precedenti previsioni da imputare essenzialmente ai trasferimenti passivi per 6.252 mln e alle spese non classificabili in altre voci per 709 mln.

Pertanto la differenza tra il valore ed il costo della produzione si attesta a 551 mln rispetto ai -3.553 mln delle previsioni assestate 2010.

I proventi e oneri finanziari ammontano a -51 mln (-96 mln nelle precedenti previsioni) e sono la risultante di proventi finanziari per 66 mln (69 mln nelle precedenti previsioni) ed interessi passivi ed altri oneri finanziari per 117 mln (165 nelle precedenti previsioni).

In relazione alle componenti economiche sopra riportate, il risultato d'esercizio prima delle imposte si attesta a 499 mln (-3.649 mln nelle precedenti previsioni) che per effetto delle imposte dell'esercizio (134 mln) si riduce a 365 mln, con un aumento di 4.147 mln rispetto alle previsioni assestate 2010 (- 3.782 mln).

Di seguito si riportano delle sintesi del conto economico generale raffrontato con il bilancio assestate 2010 ed inoltre una serie di prospetti contenenti il risultato d'esercizio e la situazione patrimoniale suddivisi per Gestioni e Fondi amministrati dall' Istituto.

## Gestione economico-patrimoniale

## Preventivo economico generale

(in mln)

	Denominazione Conto	Prev. Orig. 2011	Prev. Ass. 2010	Variazioni
<b>A</b>	<b>Valore della produzione</b>	<b>234.115</b>	<b>226.371</b>	<b>7.744</b>
	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	143.969	137.996	5.973
	Entrate accertate nell'esercizio	143.269	137.908	5.361
	Rettifica delle entrate accertate nell'esercizio con i ratei e risconti	700	88	612
	Altri ricavi e proventi	90.146	88.375	1.771
	Entrate accertate nell'esercizio	90.146	88.375	1.771
	Rettifica delle entrate accertate nell'esercizio con i ratei e risconti	-	-	-
<b>B</b>	<b>Costo della produzione</b>	<b>-233.564</b>	<b>-229.924</b>	<b>-3.640</b>
	Costi per acquisto materie prime, sussidiarie, consumo e merci	-222.536	-216.240	-6.296
	<i>Prestazioni istituzionali</i>	<i>-221.023</i>	<i>-214.731</i>	<i>-6.292</i>
	Spese impegnate nell'esercizio	-221.070	-214.154	-6.916
	Rettifica delle spese impegnate nell'esercizio con i ratei e rimanenze	47	-577	624
	<i>Spese per acquisto beni di consumo e servizi</i>	<i>-1.513</i>	<i>-1.509</i>	<i>-4</i>
	Spese impegnate nell'esercizio	-1.513	-1.509	-4
	Rettifica delle spese impegnate nell'esercizio con i ratei e risconti	-	-	-
	Costi per il personale	-2.264	-2.207	-57
	Spese impegnate nell'esercizio	-2.075	-2.031	-44
	Assegnazioni a fondi e accantonamenti vari	-385	-371	-14
	Prelievi da fondi e accantonamenti vari	196	195	1
	Ammortamenti e svalutazioni	-923	-4.248	3.325
	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-60	-63	3
	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	-53	-52	-1
	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-810	-4.133	3.323
	Prelievi da fondi e accantonamenti vari	-	-	-
	Accantonamenti ai fondi per rischi	-1	-1	-
	Accantonamenti ai fondi per oneri	-867	66	-933
	Oneri diversi di gestione	-6.973	-7.294	321
	Spese impegnate nell'esercizio	-6.973	-7.294	321
	Assegnazioni a fondi e accantonamenti vari	-	-	-
	Rettifica delle spese impegnate nell'esercizio con i ratei e risconti	-	-	-
	Differenza tra valori e costi della produzione	551	-3.553	4.104
<b>C</b>	<b>Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-51</b>	<b>-96</b>	<b>45</b>
	Altri proventi finanziari	66	69	-3
	Entrate accertate nell'esercizio	66	69	-3
	Rettifica delle entrate accertate nell'esercizio con i ratei e dei risconti	-	-	-
	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-117	-165	48
<b>D</b>	<b>Rettifiche di valore di attivita' finanziarie</b>	<b>-1</b>	<b>-</b>	<b>-1</b>
	Svalutazioni	-1	-	-1
<b>E</b>	<b>Proventi e oneri straordinari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	Proventi straordinari	-	-	-
	Risultato prima delle imposte	499	-3.649	4.148
	Imposte dell'esercizio	-134	-133	-1
	Risultato d'esercizio (+/-)	365	-3.782	4.147
	<i>Assegnazione e prelievi da riserve legali</i>	<i>-2.736</i>	<i>-2.687</i>	<i>-49</i>
	Prelievi da riserve legali	32	27	5
	Assegnazione alle riserve legali	-2.768	-2.714	-54
	Avanzo (+) Disavanzo (-) Economico	-2.371	-6.469	4.098

## Gestione economico-patrimoniale

## Quadro di riclassificazione dei risultati economici

in mln.

Aggregati	Preventivo Originario 2011	Preventivo Assestato 2010	Prev. Originario 2011 / Prev. Assestato 2010	
			var. assol.	var. %
VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	143.969	137.996	5.973	4,3
Consumi di materie prime e servizi esterni	(222.536)	(216.240)	-6.296	2,9
VALORE AGGIUNTO	-78.567	-78.244	-323	0,4
Costo del lavoro	(2.264)	(2.207)	-57	2,6
MARGINE OPERATIVO LORDO	-80.831	-80.451	-380	0,5
Ammortamenti	(113)	(115)	2	-1,7
Stanziamenti a Fondo rischi e oneri	(1.678)	(4.068)	2.390	-58,8
Saldo proventi e oneri diversi	83.173	81.081	2.092	2,6
RISULTATO OPERATIVO	551	-3.553	4.104	...
Proventi e oneri finanziari	(51)	(96)	45	-46,9
Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1)	0	-1	...
RISULTATO ANTE COMPONENTI STRAORD. E IMPOSTE	499	-3.649	4.148	...
Proventi ed oneri straordinari	0	0	0	0,0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	499	-3.649	4.148	...
Imposte di esercizio	(134)	(133)	-1	0,8
RISULTATO DI ESERCIZIO	365	-3.782	4.147	...
Assegnazione e prelievi da riserve legali	(2.736)	(2.687)	-49	1,8
AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO	(2.371)	(6.469)	4.098	-63,3

... Non valutabile o non significativa.

## Gestione economico-patrimoniale

## Situazione economico - patrimoniale

in mln.

Aggregati	Preventivo Originario 2011	Preventivo Assestato 2010	Prev. Originario 2011 / Prev. Assestato 2010	
			var. assol.	var. %
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	38.737	42.519	-3.782	-8,9
Valore della produzione	234.115	226.371	7.744	3,4
Costo della produzione	233.564	229.924	3.640	1,6
Differenza produzione	551	-3.553	4.104	...
Proventi (+) e oneri (-) finanziari	-51	-96	45	-46,9
Rettifiche di valore di att. Finanziarie	-1	0	-1	...
Proventi (+) e oneri (-) straordinari	0	0	0	0,0
Imposte dell'esercizio	-134	-133	-1	0,8
Risultato dell'esercizio	365	-3.782	4.147	...
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	39.102	38.737	365	0,9

## Gestione economico-patrimoniale

## Risultato economico di esercizio e situazione patrimoniale delle gestioni amministrate

Fondi o gestioni	Risultato di esercizio		Situazione patrimoniale	
	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
	Originario 2011	Assestato 2010	Originario 2011	Assestato 2010
- <i>Gestioni pensionistiche dell'A.G.O.</i>				
<u>Gestione lavoratori dipendenti:</u>				
Fondo pensioni lavoratori dipendenti	2.227	-522	-117.138	-119.365
Gestione speciale dell'AGO per le prestazioni ai dipendenti degli enti pubblici creditizi	-428	-399	1.201	1.629
<u>Comparto lavoratori autonomi :</u>				
Gestione dei contributi e delle prestazioni previd. dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni	-3.736	-3.205	-64.682	-60.946
Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli artigiani	-4.057	-4.409	-29.958	-25.901
Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli esercenti attività commerciali	-1.165	-1.098	3.271	4.436
Gestione per la tutela previdenziale dei soggetti che esercitano per professione abituale, ancorché non esclusiva, attività di lavoro autonomo	7.075	6.944	70.475	63.400
- <i>Gestioni pensionistiche sostitutive dell'A.G.O. :</i>				
Fondo previdenza dazieri	0	0	0	0
Fondo previdenza volo	-114	-96	-47	67
Fondo spedizionieri doganali	0	0	13	13
Fondo speciale di previdenza per gli sportivi	0	0	0	0
Gestione speciale per il pers. delle Ferrovie dello Stato	0	0	1	1
Gestione speciale per il pers. delle Poste Italiane Spa	-12	0	-12	0
- <i>Gestioni pensionistiche integrative dell'A.G.O. :</i>				
Gestione speciale minatori	-16	-17	-513	-497
Fondo previdenza gas	-3	-3	146	149
Fondo previdenza esattoriali	-82	-99	719	801
Gestione speciale Enti disciolti	0	0	0	0
Fondo previdenza personale enti portuali Genova e Trieste	0	0	0	0
- <i>Gestioni pensionistiche diverse :</i>				
Fondo previdenza iscrizioni collettive	...	...	9	9
Fondo di prev. persone che svolgono lavori di cura non retrib. derivanti da respons. familiari	-2	-2	-4	-2
Fondo previdenza clero	-66	-65	-1.880	-1.814
Assicurazione facoltativa invalidità e vecchiaia	-1	-1	-15	-14
Fondo per l'erogazione di trattamenti previdenziali vari	-2	-2	-129	-127

Fondi o gestioni	Risultato di esercizio		Situazione patrimoniale	
	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
	Originario 2011	Assestato 2010	Originario 2011	Assestato 2010
- <i>Gestione altri trattamenti temporanei :</i>				
Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti	1.172	-263	177.226	176.054
Gestione trattamento di disoccupazione ai frontalieri	-27	-27	330	357
Fondo concorso oneri contr. copertura previdenziale periodi non coperti da contribuzione D.L.vo n. 564/96 e dei lavoratori iscritti alla gestione di cui all'art. 2, c. 26, Legge 335/95	16	16	245	229
Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato del TFR	0	0	0	0
- <i>Gestioni a carico dello Stato</i>				
Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali	0	0	0	0
Gestione per l'erogazioni pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili	0	0	0	0
- <i>Altre Gestioni</i>				
Fondo solidarietà personale imprese credito cooperativo	5	5	66	61
Fondo solidarietà personale imprese credito	1	-75	237	236
Fondo sostegno reddito personale già dipendenti Monopoli Stato	...	...	2	2
Fondo previdenza personale imprese assicurazioni in liquidazione coatta amministrativa	...	...	3	3
Fondo di solidarietà del personale addetto al servizio riscossione tributi erariali	29	40	297	268
Fondo sostegno per il trasporto aereo	27	-23	133	106
Fondo di solidarietà per "Poste Italiane S.p.A."	12	-7	28	16
COMPLESSO DELLE GESTIONI	853	-3.308	40.024	39.171
Avanzo patrimoniale ex SCAU	0	0	40	40
Fondo di riserva per spese impreviste	-488	-474	-962	-474
TOTALE GENERALE	365	-3.782	39.102	38.737



### Stato patrimoniale

La situazione patrimoniale è riportata nella tabella che segue, mettendo a confronto i valori al 31 dicembre derivanti dall'assestato al preventivo 2010 con i valori del preventivo 2011.

Le attività ammontano a complessivi 137.043 mln e si riferiscono a:

- immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie) per un totale di 4.973 mln (4.743 mln nel preventivo assestato 2010). Si rilevano 1388 mln per immobili da reddito e 1040 mln per crediti verso l'erario per versamenti di ritenute IRPEF non dovuti.
- attivo circolante, composto da rimanenze, residui attivi e disponibilità liquide per un ammontare di 110.766 mln (105.515 mln nel preventivo assestato 2010). Nell'ambito di questa voce, le cifre più rilevanti attengono ai crediti verso iscritti, soci e terzi che al netto dei fondi svalutazione, pari a 29.208 mln, ammontano a 46.832 mln, ai crediti per trasferimenti da parte dello Stato per 33.973 mln e alle disponibilità liquide presso la Tesoreria dello Stato per 18.592 mln;
- ratei e risconti attivi finali che evidenziano 21.304 mln di ratei attivi (20.593 mln nel preventivo assestato 2010) e sono costituiti quasi interamente da contributi economicamente pertinenti all'esercizio 2011 il cui accertamento (in competenza finanziaria) avverrà nell'anno 2012.

Le passività ammontano a 97.941 mln e sono costituite da:

- fondi per rischi ed oneri per un ammontare di 7.876 mln (7.006 mln nel preventivo assestato 2010), tra questi, da utilizzare negli esercizi successivi, si evidenziano:
  - 1.761 mln al fondo di accantonamento di somme di pertinenza del fondo TFR;
  - 1.134 mln al fondo di accantonamento del contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dagli sgravi contributivi relativi a prestazioni temporanee;

## Gestione economico-patrimoniale

- 938 mln al fondo di accantonamento del contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici derivanti dalla totalizzazione di periodi assicurativi;
  - 901 mln al fondo di accantonamento del contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dagli interventi e misure agevolative in materia di riscatto del corso legale di laurea e per la totalizzazione dei periodi contributivi ai fini pensionistici;
  - 671 mln al fondo accantonamento dei contributi dello Stato a copertura degli sgravi o contributo al fondo garanzia;
  - 510 mln al fondo di accantonamento del contributo dello Stato a copertura delle agevolazioni contributive derivanti dalla stabilizzazione dei rapporti di collaborazione coordinata e continuativa.
- trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato per 1.560 mln con una diminuzione di 7 mln rispetto al preventivo assestato 2010;
  - debiti per un importo di 82.671 mln (77.680 mln nel preventivo assestato 2010). Nell'ambito di questo importo la voce più rilevante si riferisce per 69.255 mln ai debiti verso lo Stato e verso gli altri enti pubblici tra cui 32.155 mln per anticipazioni di Tesoreria e 24.938 mln per anticipazioni dello Stato alle gestioni previdenziali di cui all'art. 35, commi 3 e 4, della legge 448/1998;
  - ratei e risconti passivi finali e riserve tecniche per un ammontare complessivo di 5.834 mln (5.861 nel bilancio assestato 2010).

Il differenziale pari a 39.102 mln costituisce il patrimonio netto composto dai seguenti elementi di segno opposto:

- riserve obbligatorie per 52.729 mln (49.993 mln nel preventivo assestato 2010);
- disavanzi economici degli esercizi precedenti (11.256 mln) e disavanzo economico d'esercizio (2.371 mln).

## Gestione economico-patrimoniale

## Stato Patrimoniale Generale

(in mln)

Attività			
Descrizione	Consistenza al 31/12/2011 con il Preventivo Originario 2011	Consistenza al 31/12/2010 con il Preventivo Assestato 2010	Differenza
<i>Immobilizzazioni</i>			
Immobilizzazioni Immateriali			
Immobilizzazioni in corso e acconti	141	113	28
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	23	21	2
Altre	15	17	-2
Totale	179	151	28
Immobilizzazioni Materiali			
Terreni e fabbricati meno f.do ammortamento	1.395	1.422	-27
Impianti e macchinari meno f.do ammortamento	79	73	6
Immobilizzazioni in corso ed acconti	621	517	104
Diritti reali di godimento	(...)	(...)	(...)
Altri beni meno f. ammortamento	106	98	8
Totale	2.201	2.110	91
Immobilizzazioni Finanziarie			
Partecipazioni in:			
altri Enti	119	119	-
Crediti:			
verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	979	979	-
verso altri	1.390	1.279	111
Altri titoli	2	2	-
Crediti finanziari diversi	103	103	-
Totale	2.593	2.482	111
Totale Immobilizzazioni	4.973	4.743	230
<i>Attivo circolante</i>			
Rimanenze			
Prestazioni in attesa di valori di copertura	232	219	13
Totale	232	219	13
Residui attivi meno f.do svalutazione crediti			
Crediti verso utenti, clienti, ecc.	122	122	-
Crediti verso iscritti, soci e terzi	46.832	41.887	4.945
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	39.776	32.361	7.415
Crediti verso altri	97	97	-
Totale	86.827	74.467	12.360
Disponibilità liquide			
Depositi bancari e postali	5.115	5.129	-14
Denaro presso le Tesorerie dello Stato	18.592	25.700	-7.108
Totale	23.707	30.829	-7.122
Totale Attivo circolante	110.766	105.515	5.251
<i>Ratei e Risconti</i>			
Ratei attivi	21.304	20.593	711
Totale Ratei e risconti	21.304	20.593	711
Totale Attivo	137.043	130.851	6.192
Passività			
Descrizione	Consistenza al 31/12/2011 con il Preventivo Originario 2011	Consistenza al 31/12/2010 con il Preventivo Assestato 2010	Differenza
<i>Patrimonio netto</i>			
Riserve obbligatorie e derivanti da legge	52.729	49.993	2.736
Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	-11.256	-4.787	-6.469
Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	-2.371	-6.469	4.098
Totale Patrimonio netto	39.102	38.737	365
<i>Fondi per Rischi ed Oneri</i>			
per trattamento di quiescenza e obblighi simili	(...)	(...)	(...)
per imposte	13	11	2
per altri rischi e oneri futuri	7.863	6.995	868
Totale Fondi rischi ed oneri	7.876	7.006	870
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>			
Totale Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.560	1.567	-7
<i>Debiti</i>			
Debiti verso fornitori	1.251	1.251	0
Rappresentati da titoli di credito	3	3	-
Debiti tributari	14	10	4
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.312	2.234	78
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	3.702	3.671	31
Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	69.255	64.585	4.670
Debiti diversi	6.134	5.926	208
Totale Debiti	82.671	77.680	4.991
<i>Ratei e risconti</i>			
Ratei passivi	5.459	5.496	-37
Risconti passivi	56	46	10
Riserve tecniche	319	319	0
Totale Ratei e risconti	5.834	5.861	-27
Totale Passivo	137.043	130.851	6.192

## Gestione economico-patrimoniale

Nei prospetti che seguono viene riportata l'analisi dei debiti e dei crediti, nonché l'analisi per tipologia di iscritti del Fondo svalutazione crediti contributivi.

## Gestione economico-patrimoniale

## Crediti

in mln.

Aggregati	Consistenza		Variazioni	
	al 31/12/2011	al 01/01/2011	Assolute	in %
1. <i>Crediti verso utenti, clienti, ecc.</i>	122	122	0	0
per entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	122	122	0	0,0
2. <i>Crediti verso iscritti, soci e terzi</i>	76.039	70.285	5.754	17
per aliquote contrib. a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (1)	68.826	63.217	5.609	8,9
per quote di partecip. degli iscritti all'onere di specifiche gestioni (2)	3.688	3.668	20	0,5
per entrate non classificabili in altre voci	1.739	1.707	32	1,9
per alienazione di immobili e diritti reali	5	5	0	0,0
per alienazione di immobilizzazione tecniche	0	0	0	0,0
per contributi riscossi per conto di altri enti	1.781	1.688	93	5,5
3. <i>Crediti verso lo stato ed altri soggetti pubblici</i>	39.776	32.361	7.415	22,9
per trasferimenti da parte dello Stato	33.973	26.711	7.262	27,2
per trasferimenti da parte delle Regioni	757	757	0	0,0
per trasferimenti da parte di altri Enti pubblici del settore pubblico	4.764	4.611	153	3,3
verso lo Stato ed altri Enti per entrate aventi natura di partite di giro	282	282	0	0,0
4. <i>Crediti verso altri</i>	106	106	0	0,0
per redditi e proventi patrimoniali (3)	85	85	0	0,0
per altre entrate non classificabili in altre voci	2	2	0	0,0
per altre riscossioni	6	6	0	0,0
per altre entrate aventi natura di partite di giro	13	13	0	...
Totale crediti	116.043	102.874	13.169	12,8

... Non valutabile o non significativa.

Al lordo del	Importo fondo svalutazione	Importo netto
(1) fondo svalutazione crediti contributivi	27.603	41.223
(2) fondo svalutazione per prestazioni da recuperare	1.605	2.083
(3) fondo svalutazione crediti verso locatari di immobili da reddito	9	76

## Gestione economico-patrimoniale

## Debiti

in mln.

Aggregati	Consistenza		Variazioni	
	al 31/12/2011	al 1/1/2011	assolute	in %
1. <i>Debiti verso fornitori</i>	1.251	1.251	0	0,0
per spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	768	768	0	0,0
per l'acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	...	...	0	0,0
per l'acquisizione beni di immobilizzazioni tecniche	483	483	0	0,0
2. <i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i>	3	3	0	0,0
per sottoscrizioni di partec. e acquisto di valori mobiliari	3	3	0	0,0
3. <i>Debiti tributari</i>	14	10	4	40,0
per oneri tributari	14	10	4	40,0
4. <i>Debiti verso istituti di prev. e sicurezza sociale</i>	2.312	2.234	78	3,5
verso istituti di previdenza per trasferimenti passivi	1	1	0	0,0
per oneri finanziari	...	...	0	0,0
verso istituti di previd. per spese aventi natura di partite di giro	2.311	2.233	78	3,5
5. <i>Debiti v. iscritti, soci e terzi per prestaz. dovute</i>	3.702	3.671	31	0,8
per prestazioni istituzionali	3.702	3.671	31	0,8
6. <i>Debiti verso lo stato ed altri soggetti pubblici</i>	69.255	64.585	4.670	7,2
anticipazioni di tesoreria	32.155	32.155	0	0,0
anticipazioni dello Stato alle gestioni prev. Art. 35, commi 3 e 4, legge 448/1998	24.937	21.746	3.191	14,7
per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	2.321	2.307	14	0,6
presunta insussistenza dei residui passivi	-688	-688	0	0,0
per rimborsi	5.251	4.040	1.211	30,0
verso lo Stato per spese aventi natura di partite di giro	5.267	5.013	254	5,1
verso regioni per assegni familiari	9	9	0	0,0
verso i.n.a.d.el. L. 303/74	3	3	0	0,0
7. <i>Debiti diversi</i>	6.134	5.926	208	3,5
per spese per gli organi dell'Ente	2	2	0	0,0
per oneri per il personale in attività di servizio	257	257	0	0,0
per oneri per il personale in quiescenza	4	4	0	0,0
per trasferimenti passivi	217	185	32	17,3
per oneri finanziari	2.495	2.457	38	1,5
per poste correttive e compensative di entrate correnti	765	765	0	0,0
per spese non classificabili in altre voci	28	28	0	0,0
per concessioni di crediti e anticipazioni	48	48	0	0,0
per estinzioni di debiti diversi	...	...	0	0,0
per altre spese aventi natura di partite di giro	1.487	1.519	-32	-2,1
per depositi cauzionali	10	10	0	0,0
per debiti diversi	798	628	170	27,1
per debiti v/aziende per depositi (art. 1, co. 1223, n. 296/06)	23	23	0	0,0
<b>Totale Debiti</b>	<b>82.671</b>	<b>77.680</b>	<b>4.991</b>	<b>6,4</b>

... Non valutabile o non significativa.

## Fondo svalutazione crediti contributivi

in mln

Aggregati	Crediti contributivi lordi al 31.12.2011	Movimento fondo svalutazione crediti - anno 2011		Assegnazioni dell'anno	alla fine dell'anno	Crediti contributivi al netto della svalutazione al 31.12.2011
		all'inizio dell'anno	Prelevi dell'anno			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	g = (a - e)
Crediti contributivi assoggettati a svalutazione						
· datori di lavoro dipendente non agricolo	38.012	14.966	0	276	15.242	22.770
· datori di lavoro agricolo dipendente	4.130	3.104	0	21	3.125	1.005
· coltivatori diretti, coloni e mezzadri	1.683	955	0	18	973	710
· artigiani	10.973	3.588	0	96	3.684	7.289
· esercenti attività commerciali	11.946	3.327	0	390	3.717	8.229
· iscritti al Fondo clero	20	1	0	0	1	19
· lavoratori domestici	12	5	0	0	5	7
· casse marittime	17	12	0	0	12	5
· contributi liberi professionisti	56	38	0	0	38	18
· contributi da DM10/S (SSN Regioni e Prov. autonome)	1.299	806	0	0	806	493
<b>Totale</b>	<b>68.148</b>	<b>26.802</b>	<b>0</b>	<b>801</b>	<b>27.603</b>	<b>40.545</b>
Crediti contributivi non assoggettati a svalutazione						
· valori capitali Fondo telefonici	116	0	0	0	0	116
· contributi diversi	562	0	0	0	0	562
<b>Totale crediti contributivi</b>	<b>68.826</b>	<b>26.802</b>	<b>0</b>	<b>801</b>	<b>27.603</b>	<b>41.223</b>
<b>Percentuale media di svalutazione</b>	<b>68.826</b>				<b>27.603</b>	<b>40,1</b>

## Gestione economico-patrimoniale

Tanto si rappresenta ai sensi dell'art. 9 del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'Istituto.

Il Direttore centrale bilanci  
e servizi fiscali  
Vincenzo DAMATO

Il Direttore generale  
Mauro NORI



2011

Bilancio preventivo

**Allegato tecnico**  
**Appendice**



**Bilanci:**

- 1) Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale, art. n. 64, Legge 17 maggio 1999, n. 144**
- 2) Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'INPS**
- 3) Gestione provvisoria ordinaria ex SCAU**
- 4) Gestione provvisoria della soppressa cassa di previdenza delle assicurazioni sportive (SPORTASS)**

## **Bilancio preventivo 2011**

**Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi a favore  
del personale, art. n. 64, legge 17 maggio 1999, n. 144**

## Gestione trattamenti pensionistici a favore del personale

### Relazione del Direttore generale

L'art. 64 della legge 17.5.1999 n. 144 ha soppresso, dal 1° ottobre 1999, il "Fondo integrativo per la copertura degli oneri relativi alla previdenza del personale a rapporto d'impiego" con contestuale cessazione della relativa contribuzione; in favore del personale iscritto, ancora in servizio, è stato riconosciuto il diritto al trattamento pensionistico integrativo maturato alla suddetta data.

Per la rilevazione degli oneri relativi ai trattamenti pensionistici in essere e ai trattamenti erogati successivamente, che restano a carico del bilancio dell'Istituto è stata istituita un'apposita evidenza contabile denominata "Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale".

In generale, a partire dalla suddetta data del 1° ottobre 1999:

- è cessata la contribuzione dovuta al predetto Fondo integrativo;
- è riconosciuto il diritto al trattamento pensionistico maturato sulla base delle anzianità acquisite al 30.9.99 che, peraltro, viene posto in pagamento all'atto della cessazione dal servizio, in aggiunta al trattamento pensionistico obbligatorio di base;
- è stato introdotto un contributo di solidarietà del 2% in favore del bilancio dell'Ente, determinato, per il personale iscritto, sull'importo dell'integrazione maturata e, per i pensionati, sull'importo del trattamento integrativo in pagamento.

Nell'ambito della contabilità vengono inoltre rilevate le somme che a qualsiasi titolo risultano a credito del soppresso Fondo integrativo del personale INPS.

Dall'anno 2003, è stata prevista la rideterminazione del suddetto contributo di solidarietà per escludere dalla base di calcolo l'importo dell'Indennità Integrativa Speciale di cui alla Legge 27.5.1959, n. 324 e

## Gestione trattamenti pensionistici a favore del personale

successive modificazioni, poiché quest'ultima non può essere ricompresa nel concetto di prestazione integrativa.

o o o

Prima di procedere all'esame delle voci più significative concernenti i proventi e gli oneri della gestione, si ritiene utile segnalare quanto segue:

- al 31.12.2011, il numero degli iscritti al soppresso Fondo impiegati è stato previsto in 2.798 dipendenti, con una diminuzione complessiva di 343 unità (-10,92%) rispetto a quello di fine anno precedente (n. 3.141);
- il numero dei pensionati è stato previsto in 29.507 unità, in diminuzione di 222 unità (-0,75%) rispetto al dato di fine anno precedente (29.729).

### Valore della produzione

Determinato in 143.629 mgl in base alle seguenti componenti principali:

#### Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti

Previsti pari a 20 mgl riguardano esclusivamente i versamenti a copertura dei periodi validi ai fini previdenziali e risultano invariati rispetto al dato indicato nel preventivo assestato 2010.

#### Contributo di solidarietà

A favore del bilancio dell'Ente è stato introdotto, a partire dal 1° ottobre 1999, un contributo di solidarietà, pari al 2% delle prestazioni integrative dell'Ago maturate o erogate alla medesima data, che è stato stimato in complessivi 4.646 mgl di cui 52 mgl a carico degli iscritti al disciolto Fondo e 4.594 mgl a carico dei pensionati.

Rispetto all'assestato 2010 (4.099 mgl) si rileva un aumento di 547 mgl.

#### Trasferimento dal Fondo orfani

Previsto in 201 mgl costituisce l'eccedenza dei movimenti di entrata su quelli di uscita del Fondo orfani per la quota parte

## Gestione trattamenti pensionistici a favore del personale

commisurata alle contribuzioni dei dipendenti iscritti anche al Fondo di previdenza impiegati (12%), destinata a favore di quest'ultimo Fondo in attuazione della delibera del Consiglio di Amministrazione n. 355/1998 (250 mgl assestato 2010).

Recupero a carico dell'Istituto degli oneri del soppresso Fondo di previdenza del personale a rapporto di impiego

Per l'esercizio 2011 si prevede un'eccedenza delle spese (158.721 mgl) sulle entrate (19.958 mgl) pari a 138.763 con un peggioramento di 24.579 mgl rispetto al preventivo assestato 2010 (114.184 mgl).

In attuazione delle norme di cui all'art. 64 della legge n. 144/1999, il previsto saldo negativo viene fronteggiato iscrivendo a pareggio tra le entrate un recupero pari a 138.763 mgl posto a carico delle spese di funzionamento dell'Istituto

### Costo della produzione

Previsto in 143.749 mgl in base alle seguenti componenti:

Oneri pluriennali per liquidazioni in conto capitale delle prestazioni pensionistiche del soppresso Fondo di previdenza del personale a rapporto di impiego – quota dell'anno

L'importo di 2.081 mgl rappresenta la quota a carico dell'esercizio relativa ad indennità "una tantum" e a liquidazioni in capitale di una quota di pensione, impegnate in precedenti esercizi, nei quali era prevista la possibilità di richiedere tale prestazione (1997, 1998 e 1999).

Oneri per il personale in quiescenza

Quantificati in complessivi 156.510 mgl, con un incremento di 27.703 mgl rispetto al preventivo assestato 2010 (128.807 mgl), si riferiscono agli oneri per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale in quiescenza dell'Istituto e dell'ex INPDAI.

Ai fini della previsione delle rate di pensione si è tenuto conto degli effetti derivanti dalle modifiche regolamentari e del numero delle cessazioni con diritto a pensione previste per l'anno 2011.

## Gestione trattamenti pensionistici a favore del personale

### Poste correttive e compensative di spese correnti

Iscritte per 14.921 mgl si riferiscono al recupero di prestazioni, con un incremento di 2.641 mgl rispetto al dato indicato nell'asestato 2010 (12.280 mgl).

### Oneri diversi di gestione

#### Spese di amministrazione

La previsione risulta azzerata poiché riguardava la quota di pertinenza della gestione delle spese di amministrazione connesse con le operazioni di cessione degli immobili alienati alla SCIP ed afferenti agli investimenti patrimoniali unitari.

Contributo in conto interessi sui mutui concessi ai conduttori per l'acquisto di immobili dell'istituto ai sensi l'art.6, c. 9, D.lgs 104/1996

L'importo iscritto nell'anno 2011 risulta pari a 79 mgl, invariato rispetto alla precedente previsione (2010: 79 mgl).

### Proventi e oneri finanziari

Previsti in 170 mgl sono rappresentati essenzialmente da interessi attivi sulla riscossione di rate di ammortamento di mutui ipotecari (185 mgl asestato 2010).

Per effetto dei movimenti illustrati il risultato prima delle imposte coincide con l'importo dell'assegnazione dell'anno al relativo fondo per 51 mgl, con conseguente pareggio della Gestione.

o o o

Il Direttore centrale  
bilanci e servizi fiscali  
Vincenzo DAMATO

Il Direttore generale  
Mauro NORI

## Bilancio preventivo 2011



**Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi  
a favore del personale art. 64 legge 17.05.99, n. 144  
Preventivo originario 2011  
Stato patrimoniale al 31/12/2011**

Attivo		Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010	Variazioni
Situazione dei crediti				
B	Immobilizzazioni			
I	Immobilizzazioni Immateriali			
9	Altre			
	Oneri per liquidazione in capitale delle prestazioni pensionistiche del Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego	15.165.797,19	17.247.118,19	-2.081.321,00
	Totale immobilizzazioni Immateriali	15.165.797,19	17.247.118,19	-2.081.321,00
III	Immobilizzazioni Finanziarie			
2d	Verso altri			
	Mutui ipotecari al personale art.37 del Regolamento del Fondo di previdenza	2.987.978,45	3.437.978,45	-450.000,00
	Totale immobilizzazioni Finanziarie	2.987.978,45	3.437.978,45	-450.000,00
	Totale immobilizzazioni	18.153.775,64	20.685.096,64	-2.531.321,00
C	Attivo circolante			
II	Residui attivi			
2	Crediti verso iscritti, soci e terzi	3.800.000,00	3.500.000,00	300.000,00
	Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti			
4	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	17.559.534,57	17.559.534,57	0,00
	Crediti per trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico			
	Crediti verso lo Stato ceduti dalle imprese editrici per regolarizzazioni contributive			
5	Crediti verso altri	4.500,00	6.000,00	-1.500,00
	Crediti per redditi e proventi patrimoniali	7.000,00	8.000,00	-1.000,00
	Crediti altre riscossioni			
	Totale	21.371.034,57	21.073.534,57	297.500,00
	Totale attivo circolante	21.371.034,57	21.073.534,57	297.500,00
Totale attivo		39.524.810,21	41.758.631,21	-2.233.821,00

Passivo		Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010	Variazioni
Situazione dei debiti				
E	Debiti			
I	Debiti			
12	Debiti diversi			
	Debiti per oneri per il personale in quiescenza	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
Totale		2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
Totale debiti		2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
Totale passivo		2.000.000,00	2.000.000,00	0,00

**Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale art. 64 Legge 17.5.99, n. 144**  
**Preventivo originario 2011**

Conto economico		Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Variazioni
<b>A</b>	<b>Valore della produzione</b>			
A.01	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi			
	Entrate accertate nell'esercizio			
	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	20.000,00	20.000,00	0,00
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	4.646.163,00	4.099.198,00	546.965,00
	Poste correttive e compensative di entrate correnti			
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	4.666.163,00	4.119.198,00	546.965,00
A.05	Altri ricavi e proventi			
	Entrate accertate nell'esercizio			
	Trasferimento Fondo previdenza personale rapporto d'impiego eccedenza annua entrate su spese Fondo orfani personale Istituto	200.631,40	249.517,05	-48.885,65
	Recupero a carico dell'istituto degli oneri del soppresso Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego	138.762.539,25	114.183.514,10	24.579.025,15
	Totale altri ricavi proventi	138.963.170,65	114.433.031,15	24.530.139,50
Totale valore della produzione (A)		143.629.333,65	118.552.229,15	25.077.104,50
<b>B</b>	<b>Costo della produzione</b>			
B.06	Costi per acquisto materie prime, sussidiarie, consumo e merci			
B.06.a	Prestazioni istituzionali			
	Oneri pluriennali per liquidazione in conto capitale delle prestazioni pensionistiche del Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego (quota dell'anno)	-2.081.321,00	-2.081.321,00	0,00
	Totale delle prestazioni istituzionali	-2.081.321,00	-2.081.321,00	0,00
B.09	Costi per il personale			
	Oneri per il personale in attività di servizio			
	Oneri per il personale in quiescenza	-156.509.681,00	-128.806.700,00	-27.702.981,00
	Poste correttive e compensative di spese correnti	14.921.147,00	12.280.030,61	2.641.116,39
	Totale costi per il personale	-141.588.534,00	-116.526.669,39	-25.061.864,61
B.14	Oneri diversi di gestione			
	Spese di pertinenza dell'esercizio			
	Spese di amministrazione	0,00	0,00	0,00
	Contributo in conto interessi sui mutui concessi ai conduttori per l'acquisto immobili l'istituto ai sensi l'art.6, c. 9, D.lgs 104/1996	-78.728,65	-78.728,65	0,00
	Totale oneri diversi di gestione	-78.728,65	-78.728,65	0,00
Totale costi della produzione (B)		-143.748.583,65	-118.686.719,04	-25.061.864,61
Differenza tra valore e costi della produzione (A) + (-B)		-119.250,00	-134.489,89	15.239,89
<b>C</b>	<b>Proventi e oneri finanziari</b>			
C.16	Altri proventi finanziari			
	Entrate di pertinenza dell'esercizio accertate nell'esercizio			
	Redditi e proventi patrimoniali	170.000,00	185.360,00	-15.360,00
	Totale altri proventi finanziari	170.000,00	185.360,00	-15.360,00
C.17	Interessi passivi ed altri oneri finanziari			
	Oneri finanziari			
	Recupero contributo in conto interessi sui mutui concessi ai conduttori per l'acquisto immobili l'istituto ai sensi l'art.6, c. 9, D.lgs 104/1996	0,00	0,00	0,00
	Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Totale proventi e oneri finanziari (C)		170.000,00	185.360,00	-15.360,00
Risultato prima delle imposte (A) + (-B) + (-C)		50.750,00	50.870,11	-120,11
<b>Imposte dell'esercizio</b>				
Assegnazione al fondo imposte		-50.750,00	-50.870,11	120,11
Totale imposte dell'esercizio		-50.750,00	-50.870,11	120,11
<b>Risultato d'esercizio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **Bilancio preventivo 2011**

### **Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'INPS**

## Relazione del Direttore generale

Il Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'INPS è privo di autonomia contabile e giuridica e pertanto costituisce evidenza contabile nell'ambito del bilancio generale dell'Istituto.

Il "Fondo" ha la finalità di assicurare un aiuto economico agli orfani di ex dipendenti dell'Istituto che versino in condizione di bisogno e il relativo bilancio ha recepito la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 355 del 24.03.1998, di modifica del Regolamento del Fondo orfani, che consente l'utilizzo di parte delle sue eccedenze annuali a favore del Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego.

In particolare è stato previsto di trasferire alla "Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale - art.64 legge 17.5.1999, n.144", istituita a seguito della soppressione di quest'ultimo Fondo dal 1.10.1999, l'importo di 201 mgl quale eccedenza annuale dei movimenti di entrata su quelli di uscita per la quota parte commisurata alle contribuzioni del personale iscritto ad ambedue i Fondi (12% per l'anno 2011).

Ciò premesso, la gestione del "Fondo" evidenzia anche per l'esercizio 2011 un andamento positivo; infatti, a fronte di un complesso di entrate stimato pari a 1.771 mgl, le uscite previste ammontano a 300 mgl, con un risultato positivo di 1.471 mgl che costituisce il nuovo accantonamento dell'anno.

I movimenti di entrata e di uscita previsti per l'esercizio 2011 e la consistenza del "Fondo" all'inizio ed alla fine dello stesso anno sono rappresentati nel prospetto che segue per un opportuno raffronto con il preventivo assestato 2010.

## Fondo orfani

## Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'I.N.P.S.

## Preventivo originario 2011

## Sintesi della situazione economica e patrimoniale

		Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Variazioni
	Avanzo/disavanzo patrimoniale all'inizio dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
<b>A</b>	<b>Valore della produzione</b>			
A.01	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi			
	Entrate accertate nell'esercizio			
	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	233.000,00	240.000,00	-7.000,00
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	233.000,00	240.000,00	-7.000,00
A.05	Altri ricavi e Proventi			
	Entrate accertate nell'esercizio			
	Entrate non classificabili in altre voci	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
	Totale altri ricavi proventi	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
	Totale valore della produzione (A)	1.233.000,00	1.240.000,00	-7.000,00
<b>B</b>	<b>Costo della produzione</b>			
B.06	Costi per acquisto materie prime, sussidiarie, consumo e merci			
B.06.a	Prestazioni istituzionali			
	Spese impegnate nell'esercizio			
	Spese per prestazioni	-70.000,00	-71.000,00	1.000,00
	Totale delle prestazioni istituzionali	-70.000,00	-71.000,00	1.000,00
B.09	Costi per il personale			
	Oneri per il personale in attività di servizio			
	Prelevi da fondi ed accantonamenti vari			
	Trasferimento Fondo previdenza personale rapporto d'impiego eccedenza annua entrate Fondo orfani personale Istituto	-200.631,40	-249.517,05	48.885,65
	Totale costi per il personale	-200.631,40	-249.517,05	48.885,65
B.14	Oneri diversi di gestione			
	Spese di pertinenza dell'esercizio			
	Oneri per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese di amministrazione	-320,00	-296,00	-24,00
	Spese di amministrazione	-26.128,06	-25.752,07	-375,99
	Totale oneri diversi di gestione	-26.448,06	-26.048,07	-399,99
	Totale costi della produzione (B)	-297.079,46	-346.565,12	49.485,66
	Differenza tra valore e costi della produzione (A) + (-B)	935.920,54	893.434,88	42.485,66
<b>C</b>	<b>Proventi e oneri finanziari</b>			
C.16	Altri proventi finanziari			
	Entrate di pertinenza dell'esercizio accertate nell'esercizio			
	Redditi e proventi patrimoniali	3.401,00	3.399,00	2,00
	Interessi sui c/c con INPS per anticipazioni alle gestioni deficitarie	526.106,00	512.303,00	13.803,00
	Redditi degli investimenti patrimoniali	8.277,00	7.228,00	1.049,00
	Totale altri proventi finanziari	537.784,00	522.930,00	14.854,00
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	537.784,00	522.930,00	14.854,00
	Risultato prima delle imposte (A) + (-B) + (C)	1.473.704,54	1.416.364,88	57.339,66
	<b>Imposte dell'esercizio</b>			
	IRPEG su operazioni commerciali ed altri oneri tributari	-2.407,57	-2.434,96	27,39
	Totale imposte dell'esercizio	-2.407,57	-2.434,96	27,39
	Accantonamento ai fondi per oneri			
	Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto	-1.471.296,97	-1.413.929,92	-57.367,05
	Totale accantonamenti ai fondi per oneri	-1.471.296,97	-1.413.929,92	-57.367,05
	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>avanzo / disavanzo patrimoniale al termine dell'esercizio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Si procede all'esame delle singole componenti di bilancio.

### Valore della produzione

Determinato in 1.233 mgl in base alle seguenti componenti:

Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti

Indicate in 233 mgl derivanti dal contributo dello 0,3 per mille, posto per un terzo a carico del personale dipendente e per due terzi a carico dell'Amministrazione dato in diminuzione rispetto al preventivo assestato 2010 (240 mgl);

Entrate non classificabili in altre voci

Costituite:

- per 1.000 mgl dalla quota destinata al Fondo da prelevare dagli importi riscossi per onorari di avvocato e competenze di procuratore dato rimasto invariato rispetto al preventivo assestato 2010;

### Costo della produzione

Determinato in 1.768 mgl in base alle seguenti componenti:

Spese per prestazioni

Previste in 70 mgl (2010: 71 mgl). Detto importo consentirà la corresponsione delle seguenti provvidenze: 25 mgl per assegni base, 20 mgl per assegni integrativi e 25 mgl per sussidi straordinari.

Trasferimento Fondo previdenza personale rapporto d'impiego eccedenza annua entrate Fondo orfani personale Istituto

Definito in 201 mgl (2010: 250), di cui è cenno in premessa, già spettante al soppresso Fondo di previdenza impiegati.

Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto

Determinato pari a 1.471 mgl, quale eccedenza delle entrate rispetto alle uscite.

## Fondo orfani

### Oneri diversi di gestione

Comprendono le spese di amministrazione che risultano imputate al Fondo nella misura di 26 mgl sulla base dei costi individuati direttamente e di quelli indiretti, attribuiti in proporzione, (2010: 26) e gli oneri per il trasferimento allo Stato di economie sulle medesime spese 0,3 mgl. Gli oneri tributari infine sono stati stimati in 2 mgl (2010: 2).

### Proventi e oneri finanziari

Costituiti da 538 mgl della partita economica connessa ai redditi derivanti al Fondo dall'investimento dei capitali disponibili (2010: 523). L'ammontare degli interessi attivi è commisurato al saggio medio ponderato calcolato tenendo conto del tasso di remunerazione previsto dall'articolo 52, comma 1, lettera a) del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'Istituto, per le anticipazioni corrisposte alle gestioni finanziariamente passive.

Per effetto dei movimenti illustrati il risultato prima delle imposte risulta pari all'importo degli oneri tributari previsti per mgl. 2 (2010: 2 mgl).

Con riguardo alla situazione patrimoniale, per effetto dell'eccedenza dei movimenti di entrata su quelli di uscita anche per l'esercizio 2011, come già anticipato, si prevede un ulteriore accantonamento al Fondo orfani pari a 1.471 mgl, per cui la consistenza finale dello stesso Fondo si dovrebbe attestare al 31.12.2011 a 54.505 mgl.

Si precisa, infine, che i movimenti finanziari sopra illustrati trovano evidenza nell'ambito del bilancio di previsione 2011, rispettivamente nei capitoli di entrata 4E1101011 (contributi) e 4E1310011 (onorari di avvocato), nonché nel capitolo di uscita 4U1205014 (prestazioni), mentre l'accantonamento dell'esercizio 2011 e la consistenza presunta del Fondo orfani alla fine dello stesso anno sono rappresentati rispettivamente nel Preventivo economico generale, fra le uscite, sotto la voce "Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto" e nella Situazione patrimoniale dell'Istituto, fra le passività, sotto la voce "Fondo educazione orfani".

Il Direttore centrale  
bilanci e servizi fiscali  
Vincenzo DAMATO

Il Direttore generale  
Mauro NORI



## Bilancio preventivo 2011

## Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell' I.N.P.S.

Preventivo originario 2011

Stato patrimoniale al 31.12.2011

Attivo		Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010	Variazioni
<b>B</b>	<b>Immobilizzazioni</b>			
III	Immobilizzazioni Finanziarie			
4	Crediti finanziari diversi			
	Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari	567.544,02	324.418,13	243.125,89
	Totale immobilizzazioni finanziarie	567.544,02	324.418,13	243.125,89
	Totale immobilizzazioni	567.544,02	324.418,13	243.125,89
<b>C</b>	<b>Attivo circolante</b>			
II	Residui attivi			
5	Crediti verso altri			
	Rapporti di c/c tra le gestioni e la gestione per la produzione dei servizi	53.937.480,43	52.709.309,35	1.228.171,08
	Totale	53.937.480,43	52.709.309,35	1.228.171,08
	Totale attivo circolante	53.937.480,43	52.709.309,35	1.228.171,08
Totale attivo		54.505.024,45	53.033.727,48	1.471.296,97

Passivo		Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010	Variazioni
<b>C</b>	<b>Fondi per rischi ed oneri</b>			
I	Fondi per rischi ed oneri			
3	per altri rischi e oneri futuri			
	Fondo educazione orfani	54.505.024,45	53.033.727,48	1.471.296,97
	Totale	54.505.024,45	53.033.727,48	1.471.296,97
	Totale fondi per rischi ed oneri	54.505.024,45	53.033.727,48	1.471.296,97
Totale passivo		54.505.024,45	53.033.727,48	1.471.296,97

## Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'I.N.P.S.

## Preventivo originario 2011

	Conto economico	Preventivo originario 2011	Preventivo assestato 2010	Variazioni
<b>A</b>	<b>Valore della produzione</b>			
A.01	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi			
	Entrate accertate nell'esercizio			
	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	233.000,00	240.000,00	-7.000,00
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	233.000,00	240.000,00	-7.000,00
A.05	Altri ricavi e proventi			
	Entrate accertate nell'esercizio			
	Entrate non classificabili in altre voci	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
	Totale altri ricavi proventi	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
	Totale valore della produzione (A)	1.233.000,00	1.240.000,00	-7.000,00
<b>B</b>	<b>Costo della produzione</b>			
B.06	Costi per acquisto materie prime, sussidiarie, consumo e merci			
B.06.a	Prestazioni istituzionali			
	Spese impegnate dell'esercizio			
	Spese per prestazioni	-70.000,00	-71.000,00	1.000,00
	Totale delle prestazioni istituzionali	-70.000,00	-71.000,00	1.000,00
B.09	Costi per il personale			
	Oneri per il personale in attività di servizio			
	Prelievi da fondi ed accantonamenti vari			
	Trasferimento Fondo previdenza personale rapporto d'impiego eccedenza annua	-200.631,40	-249.517,05	48.885,65
	entrate Fondo orfani personale Istituto			
	Totale costi per il personale	-200.631,40	-249.517,05	48.885,65
B.13	Accantonamenti ai fondi per oneri			
	Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto	-1.471.296,97	-1.413.929,92	-57.367,05
	Totale accantonamenti ai fondi per oneri	-1.471.296,97	-1.413.929,92	-57.367,05
B.14	Oneri diversi di gestione			
	Spese di pertinenza dell'esercizio			
	Oneri per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese di amministrazione	-320,00	-296,00	-24,00
	Spese di amministrazione	-26.128,06	-25.752,07	-375,99
	Totale oneri diversi di gestione	-26.448,06	-26.048,07	-399,99
	totale costi della produzione (B)	-1.768.376,43	-1.760.495,04	-7.881,39
	differenza tra valore e costi della produzione (A) + (-B)	-535.376,43	-520.495,04	-14.881,39
<b>C</b>	<b>proventi e oneri finanziari</b>			
C.16	altri proventi finanziari			
	entrate di pertinenza dell'esercizio accertate nell'esercizio			
	Redditi e proventi patrimoniali	3.401,00	3.399,00	2,00
	Interessi sui c/c con INPS per anticipazioni alle gestioni deficitarie	526.106,00	512.303,00	13.803,00
	Redditi degli investimenti patrimoniali	8.277,00	7.228,00	1.049,00
	Totale altri proventi finanziari	537.784,00	522.930,00	14.854,00
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	537.784,00	522.930,00	14.854,00
	Risultato prima delle imposte (A) + (-B) + (-C)	2.407,57	2.434,96	-27,39
	<b>Imposte dell'esercizio</b>			
	IRPEG su operazioni commerciali ed altri oneri tributari	-2.407,57	-2.434,96	27,39
	Totale imposte dell'esercizio	-2.407,57	-2.434,96	27,39
	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Disavanzo economico</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **Bilancio preventivo 2011**

### **Gestione provvisoria ordinaria ex SCAU**

## Relazione del Direttore generale

Con delibera n. 1182 del 16 luglio 1996 il Consiglio di Amministrazione, ha disposto, tra l'altro, la gestione, mediante contabilità separate nell'ambito della contabilità unica dell'Istituto, di tutte le partite di cui allo stato patrimoniale dello schema di bilancio predisposto dallo SCAU al 30 giugno 1995, attinenti la gestione del patrimonio mobiliare e immobiliare, in attesa che fossero definiti i rapporti con l'I.N.A.I.L. derivanti dall'applicazione dell'art.3 del Decreto Ministeriale 23 gennaio 1996.

In occasione della predisposizione del consuntivo 2003, dopo aver acquisito i pareri di tutti i Ministeri interessati ed aver concordato con l'INAIL le modalità di definizione, si è proceduto alla collocazione di tutte le poste di bilancio di pertinenza delle gestioni provvisorie del Fondo di Previdenza e del Fondo di Quiescenza.

E' rimasta in essere la Gestione provvisoria Ordinaria.

Per il Preventivo 2011, si è proceduto pertanto ad effettuare le valutazioni di tutte le poste di bilancio connesse alla gestione di detto patrimonio.

## GESTIONE PROVVISORIA ORDINARIA

Le entrate complessive della gestione sono state previste in 452 mgl ed attengono essenzialmente al canone d'uso corrisposto dalle gestioni assicurative per l'utilizzo degli immobili di proprietà e alla remunerazione delle disponibilità finanziarie della gestione, utilizzate dall'istituto secondo i criteri stabiliti dal vigente regolamento di contabilità e per l'esecuzione delle opere, delle forniture e dei servizi dell'INPS.

## Gestione provvisoria ordinaria ex Scau

In relazione ai presumibili movimenti di uscita previsti in 47 mgl e costituiti dalle quote di ammortamento, dalle spese di amministrazione, dall'assegnazione al Fondo Imposte e dagli oneri tributari, il risultato di esercizio della Gestione Ordinaria è stimato, per l'esercizio 2011 pari a 405 mgl.

Conseguentemente, l'avanzo patrimoniale al 31 dicembre 2011 è stimato in 40.706 mgl.

Il Direttore centrale  
bilanci e servizi fiscali  
Vincenzo DAMATO

Il Direttore generale  
Mauro NORI

## Bilancio preventivo 2011

**GESTIONE PROVVISORIA ORDINARIA EX SCAU**  
**Stato patrimoniale al 31.12.2011**

ATTIVO				
		al 31/12/2011	al 31/12/2010	Variazioni
<b>B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
II	Immobilizzazioni materiali			
1	Terreni e fabbricati	746.641,33	746.641,33	0,00
	Immobili da reddito	1.561.710,05	1.561.710,05	0,00
	Immobili strumentali	515.364,31	484.130,11	31.234,20
	Fondo ammortamento immobili			
	Totale immobilizzazioni	1.792.987,07	1.824.221,27	-31.234,20
III	Immobilizzazioni finanziarie			
4	Crediti finanziari diversi			
	Depositi cauzionali	55.934,86	55.934,86	0,00
	Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari	425.606,58	247.220,63	178.385,95
	Totale	481.541,44	303.155,49	178.385,95
<b>C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
II	Residui attivi			
2	Crediti per trasferimento dallo Stato			
	Crediti per somme relative al finanziamento del soppresso SCAU	18.247.971,62	18.247.971,62	0,00
5	Crediti verso altri			
	Crediti per entrate di partite di giro	575.410,80	575.410,80	0,00
	Totale	18.823.382,42	18.823.382,42	0,00
IV	Disponibilità liquide			
3	Valori in cassa			
	Rapporti di conto corrente tra le gestioni	40.451.966,66	40.192.039,60	259.927,06
	Totale Attivo circolante	59.275.349,08	59.015.422,02	259.927,06
	<b>Totale Attivo</b>	<b>61.549.877,59</b>	<b>61.142.798,78</b>	<b>407.078,81</b>

PASSIVO				
		al 31/12/2011	al 31/12/2010	Variazioni
<b>A</b>	<b>Patrimonio netto</b>			
VIII	Avanzo economico degli esercizi precedenti			
1	Avanzo economico degli esercizi precedenti	40.300.585,53	39.899.730,62	400.854,91
IX	Avanzo economico d'esercizio			
	Avanzo d'esercizio	405.356,42	400.854,91	4.501,51
	Totale Patrimonio netto	40.705.941,95	40.300.585,53	405.356,42
<b>C</b>	<b>Fondi rischi e oneri</b>			
I	Fondi rischi e oneri			
3	Rischi ed oneri futuri			
	Fondo accantonamenti vari	159.745,31	159.745,31	0,00
	Fondo definizione rapporti con l'Inail	1.446.079,32	1.446.079,32	0,00
	Totale Fondi rischi ed oneri	1.605.824,63	1.605.824,63	0,00
<b>E</b>	<b>Debiti</b>			
I	Debiti verso fornitori			
5	Debiti per spese d'acquisto di beni di consumo e servizi			
	Debiti per spese d'acquisto di beni di consumo e servizi	74.431,23	74.431,23	0,00
	Debito per acquisto di immobilizzazioni tecniche	31,63	31,63	0,00
12	Debiti diversi			
	Debiti per oneri di trasferimento diversi	169.460,46	169.460,46	0,00
	Debiti per spese di liti ed arbitraggi	373.087,14	373.087,14	0,00
	Debiti per spese di partite di giro	18.247.971,62	18.247.971,62	0,00
	Depositi cauzionali	1.107,81	1.107,81	0,00
	Debiti diversi	370.298,73	370.298,73	0,00
	Totale Debiti	19.236.388,62	19.236.388,62	0,00
	<b>Ratei e risconti</b>			
I	Risconti			
2	Risconti passivi	1.722,39	0,00	1.722,39
	Totale ratei e risconti	1.722,39	0,00	1.722,39
	<b>Totale Passivo</b>	<b>61.549.877,59</b>	<b>61.142.798,78</b>	<b>407.078,81</b>



## GESTIONE PROVVISORIA ORDINARIA EX SCAU

### Conto economico

		Preventivo 2011	Preventivo assestato 2010	Variazioni
<b>B</b>	<b>Costo della produzione</b>			
B.10	Ammortamenti e svalutazioni			
	Ammortamento immobili	-31.234,20	-31.234,20	0,00
B.14	Oneri diversi di gestione			
	Oneri tributari	-4.000,00	-4.426,98	426,98
	Spese d'amministrazione	-602,81	-597,30	-5,51
	Oneri per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese d'amministrazione			0,00
	<b>Totale costo della produzione</b>	<b>-35.837,01</b>	<b>-36.258,48</b>	<b>421,47</b>
<b>C</b>	<b>Proventi ed oneri finanziari</b>			
C.16	Altri proventi ed oneri finanziari			
	Redditi e proventi patrimoniali	3.444,77	0,00	3.444,77
	Proventi per canone d'uso	46.851,30	46.851,30	0,00
	Interessi attivi su c. c. bancari	2.550,00	2.590,00	-40,00
	Interessi su c. c. INPS	394.531,00	390.392,00	4.139,00
	Redditi per investimenti patrimoniali	6.207,00	5.508,00	699,00
	Risconti passivi finali	-1.722,39	0,00	-1.722,39
	Risconti passivi iniziali	0,00	1.722,39	-1.722,39
	<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b>451.861,68</b>	<b>447.063,69</b>	<b>4.797,99</b>
<b>F</b>	<b>Imposte d'esercizio</b>			
F.01	Imposte d'esercizio			
	IRPEG su operazioni commerciali	-1.204,25	-1.246,88	42,63
	Assegnazione al Fondo Imposte	-9.464,00	-8.703,42	-760,58
	<b>Totale imposte dell'esercizio</b>	<b>-10.668,25</b>	<b>-9.950,30</b>	<b>-717,95</b>
	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>405.356,42</b>	<b>400.854,91</b>	<b>4.501,51</b>
	<b>AVANZO ECONOMICO</b>	<b>405.356,42</b>	<b>400.854,91</b>	<b>4.501,51</b>

## **Bilancio preventivo 2011**

### **Gestione provvisoria della soppressa cassa di previdenza delle Assicurazioni sportive (Sportass)**

## Relazione del Direttore generale

L'art. 28 del decreto legge n. 159 del 1° ottobre 2007, convertito con modificazioni nella legge 29 novembre 2007, n. 222, ha disposto, con effetto dal 3 ottobre 2007, la soppressione della cassa di previdenza per l'assicurazione degli sportivi (SPORTASS) stabilendo, dalla medesima data, il subentro dell'INPS in tutti i rapporti pendenti, attivi e passivi, relativi al ramo previdenziale, incluso il Fondo dei medaglisti olimpici e dell'I.N.A.I.L. per il ramo assicurativo.

La stessa norma ha demandato a successivi decreti interministeriali la definizione delle modalità attuative del trasferimento del personale, dei beni mobili ed immobili all'INPS e all'I.N.A.I.L, nonché ogni altro adempimento conseguente alla soppressione dell'Ente.

Nelle more dell'adozione dei necessari provvedimenti ministeriali è stata istituita, nell'ambito della Gestione per la produzione dei servizi, la contabilità separata denominata Gestione provvisoria della soppressa Cassa di previdenza delle assicurazioni sportive (SPORTASS) per la rilevazione unitaria dei fatti amministrativi riconducibili al soppresso Ente e comuni sia alla gestione assicurativa che a quella previdenziale.

E' stato predisposto il bilancio preventivo per l'anno 2011 con riferimento ai movimenti finanziari ed economici e lo stato patrimoniale con le sole poste conseguenti ai movimenti economici.

### Valore della produzione – 2,5 mgl

- Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/dei servizi, riguardano le quote di partecipazione degli iscritti.

### Costo della produzione – 300 mgl

- Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci – rilevati in 71 mgl attengono alle spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi.
- Costi per il personale – sono relativi agli oneri per il personale in quiescenza dell'ex SPORTASS e sono stati previsti in 130 mgl.
- Oneri diversi di gestione – Sono composti dalla quota delle spese d'amministrazione attribuita alla gestione e dagli oneri per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalle riduzioni degli stanziamenti per spese d'amministrazione per un totale stimato di 99 mgl.

## Sportass

Proventi ed oneri finanziari – 218 mgl. Si riferiscono ai proventi relativi al risultato della gestione degli immobili, da parte della Soc. IGEI e agli interessi passivi per le anticipazioni alle gestioni attive.

Imposte dell'esercizio – Sono state rilevate in 120 mgl e si riferiscono all'attribuzione alla gestione degli oneri tributari e all'assegnazione al fondo imposte.

Risultato di esercizio – La gestione provvisoria chiude con un risultato d'esercizio negativo di 199 mgl.

Il Direttore centrale  
bilanci e servizi fiscali  
Vincenzo DAMATO

Il Direttore generale  
Mauro NORI

## Bilancio preventivo 2011

**GESTIONE PROVVISORIA DELLA SOPPRESSA  
CASSA DI PREVIDENZA DELLE ASSICURAZIONI SPORTIVE (SPORTASS)**  
**Sintesi della situazione patrimoniale al 31/12/2011**

ATTIVO					
C		ATTIVO CIRCOLANTE	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010	Variazioni
	IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE			
	3	Rapporti di conto corrente tra le gestioni e la G.P.S.	0,00	0,00	0,00
		Totale Attivo	0,00	0,00	0,00

PASSIVO					
A		PATRIMONIO NETTO	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010	Variazioni
	VIII	DISAVANZI ECONOMICI PORTATI A NUOVO			
	1	Disavanzo economico degli esercizi precedenti	-1.242.975,17	-765.617,86	-477.357,31
	IX	DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO			
	1	Disavanzo economico d'esercizio	-199.318,68	-477.357,31	278.038,63
		TOTALE PATRIMONIO NETTO	-1.442.293,85	-1.242.975,17	-199.318,68
E		DEBITI			
	I	DEBITI VERSO FORNITORI			
	5	Debiti per spese d'acquisto di beni di consumo e servizi	17.535,23	17.535,23	0,00
	12	Rapporti di conto corrente tra le gestioni e la G.P.S.	1.424.758,62	1.225.439,94	199.318,68
		TOTALE DEBITI	1.442.293,85	1.242.975,17	199.318,68
		Totale Passivo	0,00	0,00	0,00

GESTIONE PROVVISORIA DELLA SOPPRESSA  
CASSA DI PREVIDENZA DELLE ASSICURAZIONI SPORTIVE (SPORTASS)

Conto economico

		Preventivo 2011	Preventivo assestato 2010	Variazioni
<b>A</b>	<b>Valore della produzione</b>			
A.1	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi			
	Quote di partecipazione iscritti	2.500,42	2.500,42	0,00
	Totale valore della produzione	2.500,42	2.500,42	0,00
<b>B</b>	<b>Costo della Produzione</b>			
B.06	Costi per acquisti di materie prime			
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	-71.549,00	-79.849,00	8.300,00
B.09	Costi per il personale			
	Oneri per personale in quiscenza	-130.000,00	-130.000,00	0,00
B.14	Oneri diversi di gestione			
	Spese d'amministrazione	-97.741,63	-96.358,18	-1.383,45
	Oneri per il trasferimento allo Stato	-1.207,00	-1.103,00	-104,00
	Totale costo della produzione	-300.497,63	-307.310,18	6.812,55
<b>C</b>	<b>Proventi ed oneri finanziari</b>			
C.16	Redditi e proventi patrimoniali			
	Proventi relativi alla gestione degli immobili da parte della Soc. IGFI	229.000,00	10.490,32	218.509,68
C.17	Interessi passivi per anticipazioni dalle gestioni attive			
	Anticipazioni dalle gestioni attive	-10.744,01	-3.816,20	-6.927,81
	Totale redditi e proventi patrimoniali	218.255,99	6.674,12	211.581,87
<b>F</b>	<b>IMPOSTE D'ESERCIZIO</b>			
F.01	Imposte d'esercizio			
	Tributi diversi ed IRAP	-1.864,46	-1.792,76	-71,70
	Assegnazione al Fondo Imposte	-117.713,00	-177.428,91	59.715,91
	Totale imposte dell'esercizio	-119.577,46	-179.221,67	59.644,21
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>		<b>-199.318,68</b>	<b>-477.357,31</b>	<b>278.038,63</b>
<b>DISAVANZO ECONOMICO</b>		<b>-199.318,68</b>	<b>-477.357,31</b>	<b>278.038,63</b>

## **PREVISIONI ORIGINARIE 2011**

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE**

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE**

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

**PREVENTIVO ECONOMICO**

***QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI RISULTATI ECONOMICI***

**PRESUNTO STATO PATRIMONIALE**

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**



# PREVISIONI ORIGINARIE 2011

***PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE***



## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2011

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2010 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
	Avanzo di amministrazione		56.006.231.034,31			55.299.574.852,86	
	Fondo iniziale di cassa			30.828.741.564,12			39.995.933.089,05
<b>1 - UPB 1 - D.C. ENTRATE</b>							
<b>1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>							
<b>1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>							
1.1.1.01	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	62.608.118.911,97	149.720.991.286,76	143.984.423.682,62	55.348.600.290,85	144.074.621.982,71	136.815.103.361,59
1.1.1.02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	230.701.912,78	230.701.912,78	0,00	224.916.127,61	224.916.127,61
<b>1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>							
1.1.2.04	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	681.631.174,84	3.000.000,00	3.000.000,00	681.631.174,84	3.000.000,00	3.000.000,00
1.1.2.06	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	6.350.000,00	6.350.000,00
<b>1.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>							
1.1.3.07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	67.656.000,47	21.258.062,24	21.258.062,24	67.656.000,47	26.128.169,24	26.128.169,24
1.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.706.638.340,71	412.869.069,04	380.341.078,06	1.668.423.700,55	408.993.098,96	370.778.458,80
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. ENTRATE'</b>		<b>65.064.044.427,99</b>	<b>150.388.820.330,82</b>	<b>144.619.724.735,70</b>	<b>57.766.311.166,71</b>	<b>144.744.009.378,52</b>	<b>137.446.276.117,24</b>
<b>1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
1.4.1.22	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.788.656.757,99	1.094.205.747,81	1.001.618.007,62	1.702.978.597,20	1.252.074.444,03	1.166.396.283,24
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. ENTRATE'</b>		<b>1.788.656.757,99</b>	<b>1.094.205.747,81</b>	<b>1.001.618.007,62</b>	<b>1.702.978.597,20</b>	<b>1.252.074.444,03</b>	<b>1.166.396.283,24</b>
<b>Totale Entrate - UPB 1 - D.C. ENTRATE</b>		<b>66.852.701.185,98</b>	<b>151.483.026.078,63</b>	<b>145.621.342.743,32</b>	<b>59.469.289.763,91</b>	<b>145.996.083.822,55</b>	<b>138.612.672.400,48</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2011

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2010 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>2 - UPB 2 - D.C. PENSIONI</b>							
<b>2.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>							
<b>2.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>							
2.1.1.01	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	280.053.975,52	1.877.580,00	69.856.062,46	567.492.870,78	2.185.934,00	289.624.829,26
2.1.1.02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	348.676.853,87	348.676.853,87	0,00	350.564.474,23	350.564.474,23
<b>2.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>							
2.1.2.06	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	3.535.830.586,54	584.518.255,65	440.075.195,00	3.399.448.869,28	535.500.512,05	399.118.794,79
<b>2.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>							
2.1.3.07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	39.623.433,65	7.459.876,45	7.459.876,45	39.623.433,65	7.459.876,45	7.459.876,45
2.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	3.288.231.351,39	2.309.897.478,00	2.289.542.407,94	3.224.402.151,79	2.207.486.806,02	2.143.657.606,42
2.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	12.594.294,20	12.594.294,20	0,00	26.884.701,95	26.884.701,95
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PENSIONI'</b>		<b>7.143.739.347,10</b>	<b>3.265.024.338,17</b>	<b>3.168.204.689,92</b>	<b>7.230.967.325,50</b>	<b>3.130.082.304,70</b>	<b>3.217.310.283,10</b>
<b>2.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>2.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
2.4.1.22	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	200,00	355.882.842,00	355.882.842,00	0,00	344.346.686,58	344.346.486,58
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PENSIONI'</b>		<b>200,00</b>	<b>355.882.842,00</b>	<b>355.882.842,00</b>	<b>0,00</b>	<b>344.346.686,58</b>	<b>344.346.486,58</b>
<b>Totale Entrate - UPB 2 - D.C. PENSIONI</b>		<b>7.143.739.547,10</b>	<b>3.620.907.180,17</b>	<b>3.524.087.531,92</b>	<b>7.230.967.325,50</b>	<b>3.474.428.991,28</b>	<b>3.561.656.769,68</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2011

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2010 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>3 - UPB 3 - D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO</b>							
<b>3.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>							
<b>3.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>							
3.1.1.01	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	328.466.497,17	1.160.693.565,64	1.219.757.186,64	258.165.097,42	1.179.609.399,94	1.109.308.000,19
3.1.1.02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	118.029.420,00	118.029.420,00	0,00	116.254.950,00	116.254.950,00
<b>3.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>							
3.1.2.04	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	1.286.027,47	0,00	0,00	1.286.027,47	0,00	0,00
3.1.2.06	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	10.851,90	0,00	0,00	10.851,90	0,00	0,00
<b>3.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>							
3.1.3.07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.329.094,30	0,00	0,00	1.329.094,30	0,00	0,00
3.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	367.448.777,77	547.315.370,00	547.315.972,68	367.786.844,17	536.430.500,00	536.768.566,40
3.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	180.000.000,00	180.000.000,00	0,00	180.000.000,00	180.000.000,00
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>698.541.248,61</b>	<b>2.006.038.355,64</b>	<b>2.065.102.579,32</b>	<b>628.577.915,26</b>	<b>2.012.294.849,94</b>	<b>1.942.331.516,59</b>
<b>3.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>							
<b>3.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>							
3.2.1.14	RISCOSSIONE DEI CREDITI	3.090.534,32	12.127.613,00	12.127.613,00	3.090.534,32	11.532.969,33	11.532.969,33
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>3.090.534,32</b>	<b>12.127.613,00</b>	<b>12.127.613,00</b>	<b>3.090.534,32</b>	<b>11.532.969,33</b>	<b>11.532.969,33</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2011

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2010 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>3.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>3.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
3.4.1.22	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	64.034.814,21	5.934.821.532,55	5.934.821.532,55	64.034.814,21	5.941.767.928,82	5.941.767.928,82
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>64.034.814,21</b>	<b>5.934.821.532,55</b>	<b>5.934.821.532,55</b>	<b>64.034.814,21</b>	<b>5.941.767.928,82</b>	<b>5.941.767.928,82</b>
<b>Totale Entrate - UPB 3 - D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO</b>		<b>765.666.597,14</b>	<b>7.952.987.501,19</b>	<b>8.012.051.724,87</b>	<b>695.703.263,79</b>	<b>7.965.595.748,09</b>	<b>7.895.632.414,74</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2011

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2010 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>4 - UPB 4 - D.C. RISORSE UMANE</b>							
<b>4.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>							
<b>4.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>							
4.1.1.01	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	0,00	253.000,00	253.000,00	0,00	260.000,00	260.000,00
4.1.1.02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	5.826.613,42	5.826.613,42	0,00	5.295.321,66	5.295.321,66
<b>4.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>							
4.1.2.06	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	17.559.534,57	5.292.747,00	5.292.747,00	17.559.534,57	5.792.371,38	5.792.371,38
<b>4.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>							
4.1.3.07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	323.634,55	25.246,43	25.246,43	323.634,55	25.246,43	25.246,43
4.1.3.08	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	6.000,00	29.561.000,00	29.562.500,00	501.185,85	26.385.000,00	26.880.185,85
4.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	3.500.000,00	24.421.429,95	24.121.429,95	3.161.698,84	32.880.945,56	32.542.644,40
4.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.667.220,98	11.259.518,32	11.259.518,32	1.667.220,98	11.259.518,32	11.259.518,32
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE UMANE'</b>		<b>23.056.390,10</b>	<b>76.639.555,12</b>	<b>76.341.055,12</b>	<b>23.213.274,79</b>	<b>81.898.403,35</b>	<b>82.055.288,04</b>
<b>4.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>							
<b>4.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>							
4.2.1.14	RISCOSSIONE DEI CREDITI	947.461,93	187.362.000,00	187.363.000,00	947.293,04	169.280.000,00	169.279.831,11
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE UMANE'</b>		<b>947.461,93</b>	<b>187.362.000,00</b>	<b>187.363.000,00</b>	<b>947.293,04</b>	<b>169.280.000,00</b>	<b>169.279.831,11</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2011**

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2010 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>4.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>4.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
4.4.1.22	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	135.575.683,00	135.575.683,00	0,00	135.541.380,00	135.541.380,00
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE UMANE'</b>		<b>0,00</b>	<b>135.575.683,00</b>	<b>135.575.683,00</b>	<b>0,00</b>	<b>135.541.380,00</b>	<b>135.541.380,00</b>
<b>Totale Entrate - UPB 4 - D.C. RISORSE UMANE</b>		<b>24.003.852,03</b>	<b>399.577.238,12</b>	<b>399.279.738,12</b>	<b>24.160.567,83</b>	<b>386.719.783,35</b>	<b>386.876.499,15</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2011

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2010 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>5 - UPB 5 - D.C. RISORSE STRUMENTALI</b>							
<b>5.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>							
<b>5.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>							
5.1.3.07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	13.335.842,67	24.936.595,55	24.936.595,55	68.918.344,21	24.756.595,55	80.339.097,09
5.1.3.08	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	79.548.396,92	18.661.565,80	18.661.565,80	79.548.396,92	22.936.566,81	22.936.566,81
5.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	8.337.384,05	17.750.117,34	17.750.117,34	8.337.384,05	4.550.117,34	4.550.117,34
5.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	172.567,57	0,00	0,00	172.567,57	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>		<b>101.394.191,21</b>	<b>61.348.278,69</b>	<b>61.348.278,69</b>	<b>156.976.692,75</b>	<b>52.243.279,70</b>	<b>107.825.781,24</b>
<b>5.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>							
<b>5.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>							
5.2.1.11	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	5.146.760,14	0,00	0,00	5.146.760,14	0,00	0,00
5.2.1.13	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	20.658,28	20.658,28	0,00	0,00	0,00
5.2.1.14	RISCOSSIONE DEI CREDITI	1.770.229,95	905.774,65	909.679,56	1.770.229,95	1.200.000,00	1.200.000,00
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>		<b>6.916.990,09</b>	<b>926.432,93</b>	<b>930.337,84</b>	<b>6.916.990,09</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>
<b>Totale Entrate - UPB 5 - D.C. RISORSE STRUMENTALI</b>		<b>108.311.181,30</b>	<b>62.274.711,62</b>	<b>62.278.616,53</b>	<b>163.893.682,84</b>	<b>53.443.279,70</b>	<b>109.025.781,24</b>





## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2011

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2010 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>8 - UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE</b>							
<b>8.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>							
<b>8.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>							
8.1.2.03	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	26.710.922.937,21	90.167.771.815,47	82.905.749.779,49	19.799.928.578,21	88.598.725.839,01	81.687.731.480,01
8.1.2.04	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	73.779.096,55	219.000,00	7.450,59	73.505.096,55	274.000,00	0,00
8.1.2.06	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	1.057.639.439,80	8.378.941,00	0,00	1.047.881.749,80	9.757.690,00	0,00
<b>8.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>							
8.1.3.08	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	5.697.539,35	13.428.804,18	13.428.804,18	5.697.539,35	15.756.657,53	15.756.657,53
8.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	267.916,59	0,00	0,00	267.916,59	0,00	0,00
8.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	84.059.000,00	84.059.000,00	0,00	55.750.053,53	55.750.053,53
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' ' ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>		<b>27.848.306.929,50</b>	<b>90.273.857.560,65</b>	<b>83.003.245.034,26</b>	<b>20.927.280.880,50</b>	<b>88.680.264.240,07</b>	<b>81.759.238.191,07</b>
<b>8.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>							
<b>8.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>							
8.2.1.14	RISCOSSIONE DEI CREDITI	0,00	5.491.378.230,00	5.491.378.230,00	0,00	5.959.633.592,87	5.959.633.592,87
<b>8.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>							
8.2.3.20	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	3.411.190.044,37	3.411.190.044,37	0,00	2.718.380.043,93	2.718.380.043,93
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' ' ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>		<b>0,00</b>	<b>8.902.568.274,37</b>	<b>8.902.568.274,37</b>	<b>0,00</b>	<b>8.678.013.636,80</b>	<b>8.678.013.636,80</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2011**

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2010 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>8.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>8.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
8.4.1.22	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	130.750.349,23	30.405.840.724,00	30.405.840.724,00	130.485.349,23	28.985.130.981,00	28.984.865.981,00
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' ' ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>		<b>130.750.349,23</b>	<b>30.405.840.724,00</b>	<b>30.405.840.724,00</b>	<b>130.485.349,23</b>	<b>28.985.130.981,00</b>	<b>28.984.865.981,00</b>
<b>Totale Entrate - UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE</b>		<b>27.979.057.278,73</b>	<b>129.582.266.559,02</b>	<b>122.311.654.032,63</b>	<b>21.057.766.229,73</b>	<b>126.343.408.857,87</b>	<b>119.422.117.808,87</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2011

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2010 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>UPB 1 - D.C. Entrate</b>							
TITOLO I		65.064.044.427,99	150.388.820.330,82	144.619.724.735,70	57.766.311.166,71	144.744.009.378,52	137.446.276.117,24
TITOLO IV		1.788.656.757,99	1.094.205.747,81	1.001.618.007,62	1.702.978.597,20	1.252.074.444,03	1.166.396.283,24
<b>Totale Entrate - UPB 1 - D.C. Entrate</b>		<b>66.852.701.185,98</b>	<b>151.483.026.078,63</b>	<b>145.621.342.743,32</b>	<b>59.469.289.763,91</b>	<b>145.996.083.822,55</b>	<b>138.612.672.400,48</b>
<b>UPB 2 - D.C. Pensioni</b>							
TITOLO I		7.143.739.347,10	3.265.024.338,17	3.168.204.689,92	7.230.967.325,50	3.130.082.304,70	3.217.310.283,10
TITOLO IV		200,00	355.882.842,00	355.882.842,00	0,00	344.346.686,58	344.346.486,58
<b>Totale Entrate - UPB 2 - D.C. Pensioni</b>		<b>7.143.739.547,10</b>	<b>3.620.907.180,17</b>	<b>3.524.087.531,92</b>	<b>7.230.967.325,50</b>	<b>3.474.428.991,28</b>	<b>3.561.656.769,68</b>
<b>UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>							
TITOLO I		698.541.248,61	2.006.038.355,64	2.065.102.579,32	628.577.915,26	2.012.294.849,94	1.942.331.516,59
TITOLO II		3.090.534,32	12.127.613,00	12.127.613,00	3.090.534,32	11.532.969,33	11.532.969,33
TITOLO IV		64.034.814,21	5.934.821.532,55	5.934.821.532,55	64.034.814,21	5.941.767.928,82	5.941.767.928,82
<b>Totale Entrate - UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>		<b>765.666.597,14</b>	<b>7.952.987.501,19</b>	<b>8.012.051.724,87</b>	<b>695.703.263,79</b>	<b>7.965.595.748,09</b>	<b>7.895.632.414,74</b>
<b>UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>							
TITOLO I		23.056.390,10	76.639.555,12	76.341.055,12	23.213.274,79	81.898.403,35	82.055.288,04
TITOLO II		947.461,93	187.362.000,00	187.363.000,00	947.293,04	169.280.000,00	169.279.831,11
TITOLO IV		0,00	135.575.683,00	135.575.683,00	0,00	135.541.380,00	135.541.380,00
<b>Totale Entrate - UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>		<b>24.003.852,03</b>	<b>399.577.238,12</b>	<b>399.279.738,12</b>	<b>24.160.567,83</b>	<b>386.719.783,35</b>	<b>386.876.499,15</b>
<b>UPB 5 - D.C. Risorse strumentali</b>							
TITOLO I		101.394.191,21	61.348.278,69	61.348.278,69	156.976.692,75	52.243.279,70	107.825.781,24
TITOLO II		6.916.990,09	926.432,93	930.337,84	6.916.990,09	1.200.000,00	1.200.000,00
<b>Totale Entrate - UPB 5 - D.C. Risorse strumentali</b>		<b>108.311.181,30</b>	<b>62.274.711,62</b>	<b>62.278.616,53</b>	<b>163.893.682,84</b>	<b>53.443.279,70</b>	<b>109.025.781,24</b>
<b>UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale</b>							
TITOLO I		27.848.306.929,50	90.273.857.560,65	83.003.245.034,26	20.927.280.880,50	88.680.264.240,07	81.759.238.191,07
TITOLO II		0,00	8.902.568.274,37	8.902.568.274,37	0,00	8.678.013.636,80	8.678.013.636,80
TITOLO IV		130.750.349,23	30.405.840.724,00	30.405.840.724,00	130.485.349,23	28.985.130.981,00	28.984.865.981,00
<b>Totale Entrate - UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale</b>		<b>27.979.057.278,73</b>	<b>129.582.266.559,02</b>	<b>122.311.654.032,63</b>	<b>21.057.766.229,73</b>	<b>126.343.408.857,87</b>	<b>119.422.117.808,87</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2011

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2010 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>Riepilogo delle entrate per i titoli "D.C. Entrate", "D.C. Pensioni", "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito", "D.C. Risorse Umane", "D.C. Risorse strumentali", "Altre Strutture di Direzione Generale"</b>							
<b>TITOLO I</b>		100.879.082.534,51	246.071.728.419,09	232.993.966.373,01	86.733.327.255,51	238.700.792.456,28	224.555.037.177,28
<b>TITOLO II</b>		10.954.986,34	9.102.984.320,30	9.102.989.225,21	10.954.817,45	8.860.026.606,13	8.860.026.437,24
<b>TITOLO IV</b>		1.983.442.121,43	37.926.326.529,36	37.833.738.789,17	1.897.498.760,64	36.658.861.420,43	36.572.918.059,64
<b>TOTALE</b>		<b>102.873.479.642,28</b>	<b>293.101.039.268,75</b>	<b>279.930.694.387,39</b>	<b>88.641.780.833,60</b>	<b>284.219.680.482,84</b>	<b>269.987.981.674,16</b>
<b>UPB 1 - D.C. Entrate</b>		66.852.701.185,98	151.483.026.078,63	145.621.342.743,32	59.469.289.763,91	145.996.083.822,55	138.612.672.400,48
<b>UPB 2 - D.C. Pensioni</b>		7.143.739.547,10	3.620.907.180,17	3.524.087.531,92	7.230.967.325,50	3.474.428.991,28	3.561.656.769,68
<b>UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>		765.666.597,14	7.952.987.501,19	8.012.051.724,87	695.703.263,79	7.965.595.748,09	7.895.632.414,74
<b>UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>		24.003.852,03	399.577.238,12	399.279.738,12	24.160.567,83	386.719.783,35	386.876.499,15
<b>UPB 5 - D.C. Risorse Strumentali</b>		108.311.181,30	62.274.711,62	62.278.616,53	163.893.682,84	53.443.279,70	109.025.781,24
<b>UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale</b>		27.979.057.278,73	129.582.266.559,02	122.311.654.032,63	21.057.766.229,73	126.343.408.857,87	119.422.117.808,87
<b>TOTALE</b>		<b>102.873.479.642,28</b>	<b>293.101.039.268,75</b>	<b>279.930.694.387,39</b>	<b>88.641.780.833,60</b>	<b>284.219.680.482,84</b>	<b>269.987.981.674,16</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2011

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2010 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>1 - UPB 1 - D.C. ENTRATE</b>							
<b>1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>							
<b>1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>							
1.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	26.976,45	28.909.000,00	28.909.000,00	26.976,45	28.286.100,00	28.286.100,00
1.1.2.07	ONERI FINANZIARI	2.456.292.587,25	37.911.183,63	11.271,00	2.381.242.192,09	75.050.395,16	0,00
1.1.2.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	764.786.451,70	8.315.183.552,00	8.314.831.132,82	765.424.194,97	8.043.583.970,00	8.044.221.713,27
<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. ENTRATE'</b>		<b>3.221.106.015,40</b>	<b>8.382.003.735,63</b>	<b>8.343.751.403,82</b>	<b>3.146.693.363,51</b>	<b>8.146.920.465,16</b>	<b>8.072.507.813,27</b>
<b>1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
1.4.1.21	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.395.720.585,06	1.094.205.747,81	1.048.622.738,94	2.338.504.722,61	1.252.074.444,03	1.194.858.581,58
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. ENTRATE'</b>		<b>2.395.720.585,06</b>	<b>1.094.205.747,81</b>	<b>1.048.622.738,94</b>	<b>2.338.504.722,61</b>	<b>1.252.074.444,03</b>	<b>1.194.858.581,58</b>
<b>Totale Uscite - UPB 1 - D.C. ENTRATE</b>		<b>5.616.826.600,46</b>	<b>9.476.209.483,44</b>	<b>9.392.374.142,76</b>	<b>5.485.198.086,12</b>	<b>9.398.994.909,19</b>	<b>9.267.366.394,85</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2011

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2010 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>2 - UPB 2 - D.C. PENSIONI</b>							
<b>2.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>							
<b>2.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>							
2.1.2.05	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.716.695.806,20	197.109.333.016,99	197.078.690.653,44	2.671.025.847,56	190.453.079.286,59	190.407.409.327,95
2.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	204.732,30	1.049.693.809,48	1.049.693.809,48	2.059.905,42	1.061.572.500,00	1.063.427.673,12
2.1.2.07	ONERI FINANZIARI	0,00	63.791.940,00	63.791.940,00	0,00	74.687.095,79	74.687.095,79
2.1.2.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	3.402.970,00	3.402.970,00	0,00	2.521.000,00	2.521.000,00
2.1.2.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	274.217,44	13.727.820,00	13.727.820,00	274.217,44	13.802.820,00	13.802.820,00
<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PENSIONI'</b>		<b>2.717.174.755,94</b>	<b>198.239.949.556,47</b>	<b>198.209.307.192,92</b>	<b>2.673.359.970,42</b>	<b>191.605.662.702,38</b>	<b>191.561.847.916,86</b>
<b>2.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>2.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
2.4.1.21	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	17.210.270,68	355.882.842,00	355.624.933,72	17.673.421,34	344.346.686,58	344.809.837,24
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PENSIONI'</b>		<b>17.210.270,68</b>	<b>355.882.842,00</b>	<b>355.624.933,72</b>	<b>17.673.421,34</b>	<b>344.346.686,58</b>	<b>344.809.837,24</b>
<b>Totale Uscite - UPB 2 - D.C. PENSIONI</b>		<b>2.734.385.026,62</b>	<b>198.595.832.398,47</b>	<b>198.564.932.126,64</b>	<b>2.691.033.391,76</b>	<b>191.950.009.388,96</b>	<b>191.906.657.754,10</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2011

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2010 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>3 - UPB 3 - D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO</b>							
<b>3.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>							
<b>3.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>							
3.1.2.05	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	954.648.996,35	26.817.767.152,34	26.817.778.254,91	968.932.168,02	26.445.395.788,27	26.459.678.959,94
3.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	1.281.645,36	0,00	0,00	1.281.645,36	0,00	0,00
3.1.2.07	ONERI FINANZIARI	0,00	14.177.000,00	14.177.000,00	0,00	14.177.000,00	14.177.000,00
3.1.2.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00
<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>955.930.641,71</b>	<b>26.832.344.152,34</b>	<b>26.832.355.254,91</b>	<b>970.213.813,38</b>	<b>26.459.972.788,27</b>	<b>26.474.255.959,94</b>
<b>3.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>							
<b>3.2.1 - INVESTIMENTI</b>							
3.2.1.14	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	12.647.818,00	12.647.818,00	0,00	12.032.969,00	12.032.969,00
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>0,00</b>	<b>12.647.818,00</b>	<b>12.647.818,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.032.969,00</b>	<b>12.032.969,00</b>
<b>3.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>3.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
3.4.1.21	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	170.476.147,57	5.934.821.532,55	5.934.817.752,55	170.468.801,49	5.941.767.928,82	5.941.760.582,74
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>170.476.147,57</b>	<b>5.934.821.532,55</b>	<b>5.934.817.752,55</b>	<b>170.468.801,49</b>	<b>5.941.767.928,82</b>	<b>5.941.760.582,74</b>
<b>Totale Uscite - UPB 3 - D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO</b>		<b>1.126.406.789,28</b>	<b>32.779.813.502,89</b>	<b>32.779.820.825,46</b>	<b>1.140.682.614,87</b>	<b>32.413.773.686,09</b>	<b>32.428.049.511,68</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2011

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2010 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>4 - UPB 4 - D.C. RISORSE UMANE</b>							
<b>4.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>							
<b>4.1.1 - FUNZIONAMENTO</b>							
4.1.1.02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	251.474.433,82	1.719.565.443,81	1.719.565.443,81	251.244.007,24	1.708.653.156,67	1.708.422.730,09
4.1.1.04	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	128.952,14	0,00	0,00	128.952,14	36.400,00	36.400,00
<b>4.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>							
4.1.2.05	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	71.000,00	71.000,00
4.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	8.553.379,27	19.685.896,86	19.685.896,86	8.553.379,27	19.688.690,55	19.688.690,55
<b>4.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>							
4.1.4.03	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	4.111.806,59	326.493.104,00	326.493.104,00	3.691.940,32	299.694.502,33	299.274.636,06
<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE UMANE'</b>		<b>264.268.571,82</b>	<b>2.065.814.444,67</b>	<b>2.065.814.444,67</b>	<b>263.618.278,97</b>	<b>2.028.143.749,55</b>	<b>2.027.493.456,70</b>
<b>4.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>							
<b>4.2.1 - INVESTIMENTI</b>							
4.2.1.14	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	48.443.416,05	300.000.000,00	300.000.000,00	48.443.416,05	296.485.226,00	296.485.226,00
4.2.1.15	INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	819,93	196.101.379,00	196.101.379,00	819,93	195.449.605,35	195.449.605,35
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE UMANE'</b>		<b>48.444.235,98</b>	<b>496.101.379,00</b>	<b>496.101.379,00</b>	<b>48.444.235,98</b>	<b>491.934.831,35</b>	<b>491.934.831,35</b>
<b>4.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>4.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
4.4.1.21	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.622.873,65	135.575.683,00	135.575.683,00	3.622.873,65	135.541.380,00	135.541.380,00
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE UMANE'</b>		<b>3.622.873,65</b>	<b>135.575.683,00</b>	<b>135.575.683,00</b>	<b>3.622.873,65</b>	<b>135.541.380,00</b>	<b>135.541.380,00</b>
<b>Totale Uscite - UPB 4 - D.C. RISORSE UMANE</b>		<b>316.335.681,45</b>	<b>2.697.491.506,67</b>	<b>2.697.491.506,67</b>	<b>315.685.388,60</b>	<b>2.655.619.960,90</b>	<b>2.654.969.668,05</b>





## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2011

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2010 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>5 - UPB 5 - D.C. RISORSE STRUMENTALI</b>							
<b>5.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>							
<b>5.1.1 - FUNZIONAMENTO</b>							
5.1.1.01	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	1.553.648,77	3.623.231,00	3.623.231,00	1.543.408,77	4.196.481,00	4.186.241,00
5.1.1.02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	5.224.076,41	66.686.000,00	66.686.000,00	5.224.076,41	55.252.760,00	55.252.760,00
5.1.1.04	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	768.069.048,29	1.511.957.475,00	1.511.957.475,00	763.232.252,45	1.506.811.402,00	1.501.974.606,16
<b>5.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>							
5.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	63.431,00	332.000,00	332.000,00	71.591,71	323.000,00	331.160,71
5.1.2.08	ONERI TRIBUTARI	1.487.286,83	7.234.701,86	7.234.701,86	1.487.286,83	6.803.508,84	6.803.508,84
5.1.2.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	27.828.592,66	194.151.658,90	194.151.658,91	23.892.592,66	196.467.442,90	192.531.442,90
<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>		<b>804.226.083,96</b>	<b>1.783.985.066,76</b>	<b>1.783.985.066,77</b>	<b>795.451.208,83</b>	<b>1.769.854.594,74</b>	<b>1.761.079.719,61</b>
<b>5.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>							
<b>5.2.1 - INVESTIMENTI</b>							
5.2.1.11	ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI	75.116,99	207.000,00	207.000,00	75.116,99	207.000,00	207.000,00
5.2.1.12	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	482.338.350,28	233.700.000,00	233.700.000,00	481.232.101,26	204.070.722,00	202.964.472,98
5.2.1.13	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	2.765.626,69	0,00	0,00	2.765.626,69	0,00	0,00
5.2.1.14	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	8.322,21	0,00	0,00	8.322,21	0,00	0,00
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>		<b>485.187.416,17</b>	<b>233.907.000,00</b>	<b>233.907.000,00</b>	<b>484.081.167,15</b>	<b>204.277.722,00</b>	<b>203.171.472,98</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2011

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2010 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>5.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>5.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
5.4.1.21	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	9.769.108,33	0,00	0,00	9.769.108,33	0,00	0,00
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>		<b>9.769.108,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.769.108,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Uscite - UPB 5 - D.C. RISORSE STRUMENTALI</b>		<b>1.299.182.608,46</b>	<b>2.017.892.066,76</b>	<b>2.017.892.066,77</b>	<b>1.289.301.484,31</b>	<b>1.974.132.316,74</b>	<b>1.964.251.192,59</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2011

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2010 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>8 - UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE</b>							
<b>8.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>							
<b>8.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>							
8.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	2.483.361.072,07	5.153.800.011,87	5.108.403.271,77	2.455.788.313,26	5.480.077.426,98	5.452.504.668,17
8.1.2.07	ONERI FINANZIARI	479.865,92	1.529.044,37	1.529.044,37	479.865,92	1.000.043,93	1.000.043,93
8.1.2.08	ONERI TRIBUTARI	9.119.691,00	133.168.600,00	129.894.007,00	9.096.634,08	139.131.369,36	139.108.312,44
8.1.2.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	4.040.161.270,84	1.377.800.737,52	166.199.251,55	2.919.452.293,83	1.524.798.977,01	404.090.000,00
8.1.2.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	500.979.816,70	500.979.816,70	0,00	482.828.124,23	482.828.124,23
<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' ' ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>		<b>6.533.121.899,83</b>	<b>7.167.278.210,46</b>	<b>5.907.005.391,39</b>	<b>5.384.817.107,09</b>	<b>7.627.835.941,51</b>	<b>6.479.531.148,77</b>
<b>8.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>							
<b>8.2.1 - INVESTIMENTI</b>							
8.2.1.14	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	5.491.590.151,94	5.491.590.151,94	0,00	5.959.147.117,00	5.959.147.117,00
<b>8.2.2 - ONERI COMUNI</b>							
8.2.2.17	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	53.901.308.028,38	3.191.190.000,00	0,00	51.402.928.028,38	2.498.380.000,00	0,00
8.2.2.20	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	77.011,60	50.000.000,00	50.000.000,00	77.011,60	50.000.000,00	50.000.000,00
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' ' ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>		<b>53.901.385.039,98</b>	<b>8.732.780.151,94</b>	<b>5.541.590.151,94</b>	<b>51.403.005.039,98</b>	<b>8.507.527.117,00</b>	<b>6.009.147.117,00</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2011

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2010 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>8.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>8.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
8.4.1.21	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	6.168.346.526,01	30.405.840.724,00	30.151.808.546,00	5.628.415.957,06	28.985.130.981,00	28.445.200.412,05
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' ' ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>		<b>6.168.346.526,01</b>	<b>30.405.840.724,00</b>	<b>30.151.808.546,00</b>	<b>5.628.415.957,06</b>	<b>28.985.130.981,00</b>	<b>28.445.200.412,05</b>
<b>Totale Uscite - UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE</b>		<b>66.602.853.465,82</b>	<b>46.305.899.086,40</b>	<b>41.600.404.089,33</b>	<b>62.416.238.104,13</b>	<b>45.120.494.039,51</b>	<b>40.933.878.677,82</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2011

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2010 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>UPB 1 - D.C. Entrate</b>							
TITOLO I		3.221.106.015,40	8.382.003.735,63	8.343.751.403,82	3.146.693.363,51	8.146.920.465,16	8.072.507.813,27
TITOLO IV		2.395.720.585,06	1.094.205.747,81	1.048.622.738,94	2.338.504.722,61	1.252.074.444,03	1.194.858.581,58
<b>Totale Uscite - UPB 1 - D.C. Entrate</b>		<b>5.616.826.600,46</b>	<b>9.476.209.483,44</b>	<b>9.392.374.142,76</b>	<b>5.485.198.086,12</b>	<b>9.398.994.909,19</b>	<b>9.267.366.394,85</b>
<b>UPB 2 - D.C. Pensioni</b>							
TITOLO I		2.717.174.755,94	198.239.949.556,47	198.209.307.192,92	2.673.359.970,42	191.605.662.702,38	191.561.847.916,86
TITOLO IV		17.210.270,68	355.882.842,00	355.624.933,72	17.673.421,34	344.346.686,58	344.809.837,24
<b>Totale Uscite - UPB 2 - D.C. Pensioni</b>		<b>2.734.385.026,62</b>	<b>198.595.832.398,47</b>	<b>198.564.932.126,64</b>	<b>2.691.033.391,76</b>	<b>191.950.009.388,96</b>	<b>191.906.657.754,10</b>
<b>UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>							
TITOLO I		955.930.641,71	26.832.344.152,34	26.832.355.254,91	970.213.813,38	26.459.972.788,27	26.474.255.959,94
TITOLO II		0,00	12.647.818,00	12.647.818,00	0,00	12.032.969,00	12.032.969,00
TITOLO IV		170.476.147,57	5.934.821.532,55	5.934.817.752,55	170.468.801,49	5.941.767.928,82	5.941.760.582,74
<b>Totale Uscite - UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>		<b>1.126.406.789,28</b>	<b>32.779.813.502,89</b>	<b>32.779.820.825,46</b>	<b>1.140.682.614,87</b>	<b>32.413.773.686,09</b>	<b>32.428.049.511,68</b>
<b>UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>							
TITOLO I		264.268.571,82	2.065.814.444,67	2.065.814.444,67	263.618.278,97	2.028.143.749,55	2.027.493.456,70
TITOLO II		48.444.235,98	496.101.379,00	496.101.379,00	48.444.235,98	491.934.831,35	491.934.831,35
TITOLO IV		3.622.873,65	135.575.683,00	135.575.683,00	3.622.873,65	135.541.380,00	135.541.380,00
<b>Totale Uscite - UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>		<b>316.335.681,45</b>	<b>2.697.491.506,67</b>	<b>2.697.491.506,67</b>	<b>315.685.388,60</b>	<b>2.655.619.960,90</b>	<b>2.654.969.668,05</b>
<b>UPB 5 - D.C. Risorse strumentali</b>							
TITOLO I		804.226.083,96	1.783.985.066,76	1.783.985.066,77	795.451.208,83	1.769.854.594,74	1.761.079.719,61
TITOLO II		485.187.416,17	233.907.000,00	233.907.000,00	484.081.167,15	204.277.722,00	203.171.472,98
TITOLO IV		9.769.108,33	0,00	0,00	9.769.108,33	0,00	0,00
<b>Totale Uscite - UPB 5 - D.C. Risorse strumentali</b>		<b>1.299.182.608,46</b>	<b>2.017.892.066,76</b>	<b>2.017.892.066,77</b>	<b>1.289.301.484,31</b>	<b>1.974.132.316,74</b>	<b>1.964.251.192,59</b>
<b>UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale</b>							
TITOLO I		6.533.121.899,83	7.167.278.210,46	5.907.005.391,39	5.384.817.107,09	7.627.835.941,51	6.479.531.148,77
TITOLO II		53.901.385.039,98	8.732.780.151,94	5.541.590.151,94	51.403.005.039,98	8.507.527.117,00	6.009.147.117,00
TITOLO IV		6.168.346.526,01	30.405.840.724,00	30.151.808.546,00	5.628.415.957,06	28.985.130.981,00	28.445.200.412,05
<b>Totale Uscite - UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale</b>		<b>66.602.853.465,82</b>	<b>46.305.899.086,40</b>	<b>41.600.404.089,33</b>	<b>62.416.238.104,13</b>	<b>45.120.494.039,51</b>	<b>40.933.878.677,82</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2011

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2010 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>Riepilogo delle uscite per i titoli "D.C. Entrate", "D.C. Pensioni", "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito", "D.C. Risorse Umane", "D.C. Risorse strumentali", "Altre Strutture di Direzione Generale"</b>							
<b>TITOLO I</b>		14.495.827.968,66	244.471.375.166,33	243.142.218.754,48	13.234.153.742,20	237.638.390.241,61	236.376.716.015,15
<b>TITOLO II</b>		54.435.016.692,13	9.475.436.348,94	6.284.246.348,94	51.935.530.443,11	9.215.772.639,35	6.716.286.390,33
<b>TITOLO IV</b>		8.765.145.511,30	37.926.326.529,36	37.626.449.654,21	8.168.454.884,48	36.658.861.420,43	36.062.170.793,61
<b>TOTALE</b>		<b>77.695.990.172,09</b>	<b>291.873.138.044,63</b>	<b>287.052.914.757,63</b>	<b>73.338.139.069,79</b>	<b>283.513.024.301,39</b>	<b>279.155.173.199,09</b>
<b>UPB 1 - D.C. Entrate</b>		5.616.826.600,46	9.476.209.483,44	9.392.374.142,76	5.485.198.086,12	9.398.994.909,19	9.267.366.394,85
<b>UPB 2 - D.C. Pensioni</b>		2.734.385.026,62	198.595.832.398,47	198.564.932.126,64	2.691.033.391,76	191.950.009.388,96	191.906.657.754,10
<b>UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>		1.126.406.789,28	32.779.813.502,89	32.779.820.825,46	1.140.682.614,87	32.413.773.686,09	32.428.049.511,68
<b>UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>		316.335.681,45	2.697.491.506,67	2.697.491.506,67	315.685.388,60	2.655.619.960,90	2.654.969.668,05
<b>UPB 5 - D.C. Risorse Strumentali</b>		1.299.182.608,46	2.017.892.066,76	2.017.892.066,77	1.289.301.484,31	1.974.132.316,74	1.964.251.192,59
<b>UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale</b>		66.602.853.465,82	46.305.899.086,40	41.600.404.089,33	62.416.238.104,13	45.120.494.039,51	40.933.878.677,82
<b>TOTALE</b>		<b>77.695.990.172,09</b>	<b>291.873.138.044,63</b>	<b>287.052.914.757,63</b>	<b>73.338.139.069,79</b>	<b>283.513.024.301,39</b>	<b>279.155.173.199,09</b>



Istituto Nazionale Previdenza Sociale



# PREVISIONI ORIGINARIE 2011

***PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE***



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011

Avanzo di amministrazione		55.299.574.852,86	56.006.231.034,31	
Fondo iniziale di cassa				30.828.741.564,12

<b>1 - UPB 1 - D.C. ENTRATE</b>					
<b>1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>					
<b>1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>					
<b>1.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI</b>					
1E1101001	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI DIPENDENTI DA AZIENDE TENUTE ALLA PRESENTAZIONE DELLE DENUNCE RENDICONTO	35.047.547.915,92	116.810.481.395,52	122.210.077.052,21	119.244.784.173,22
1E1101002	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI DOMESTICI	12.332.369,50	775.300.279,00	787.498.550,00	787.498.550,00
1E1101003	CONTRIBUTI PER GLI OPERAI AGRICOLI DIPENDENTI E PER I MEZZADRI E COLONI REINSERITI NELLA AGO	3.925.371.107,69	1.363.526.255,66	1.406.372.970,37	1.201.850.974,81
1E1101004	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI ADDETTI AI PUBBLICI SERVIZI DI TRASPORTO	22.965.286,31	0,00	0,00	0,00
1E1101005	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI ADDETTI AI PUBBLICI SERVIZI DI TELEFONIA	393.992,90	0,00	0,00	0,00
1E1101006	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI DELL'ENEL E DELLE AZIENDE ELETTRICHE PRIVATE	102.648,87	0,00	0,00	0,00
1E1101007	CONTRIBUTI PER IL PERSONALE DI VOLO DIPENDENTE DA AZIENDE DI NAVIGAZIONE AEREA	1.803.983,16	0,00	0,00	0,00
1E1101009	CONTRIBUTI DEL CLERO SECOLARE E DEI MINISTRI DI CULTO DELLE CONFESIONI DIVERSE DALLA CATTOLICA	19.800.000,00	30.965.691,07	32.077.312,00	31.977.312,00
1E1101010	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER PERSONALE DI ISTITUTO	0,00	404.427.371,00	417.534.806,18	417.534.806,18
1E1101018	CONTRIBUTI PROVENIENTI TRAMITE LE CASSE MARITTIME (MALATTIA, AGG. DI MALATTIA, MATERNITÀ E GESCAL)	17.251.622,71	28.741.800,00	29.813.900,00	29.813.900,00
1E1101020	CONTRIBUTI PER LAVORATORI MARITTIMI IMBARCATI SU NAVI ESTERE E CONTRIBUTI PER LAVORATORI MARITTIMI RELATIVI A PERIODI FINO AL 31/12/ 1979	0,00	34.948.375,00	35.708.488,00	35.708.488,00
1E1101021	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI MARITTIMI IMBARCATI SU NAVI MINORI E GALLEGGIANI RELATIVI A PERIODI FINO AL 31/12/1979	1.082,72	0,00	0,00	0,00
1E1101022	CONTRIBUTI DEI COLTIVATORI DIRETTI, MEZZADRI E COLONI	1.543.277.586,10	905.555.718,50	911.981.934,00	771.719.113,00
1E1101023	CONTRIBUTI DEGLI ARTIGIANI	9.910.431.734,69	8.008.315.452,00	7.966.929.631,00	6.903.858.556,59
1E1101024	CONTRIBUTI DEGLI ESERCENTI ATTIVITÀ COMMERCIALI	10.582.689.126,17	8.820.739.915,77	8.866.445.151,00	7.503.022.565,00





## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
1E1101025	CONTRIBUTI DEI PESCATORI AUTONOMI	0,00	2.955.164,00	2.999.492,00	2.999.492,00
1E1101026	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA DEI LIBERI PROFESSIONISTI	56.485.544,73	0,00	0,00	0,00
1E1101035	CONTRIBUTI PER PRESTAZIONI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE DOVUTI DALLE AZIENDE ART. 11 DEL DL N. 502/1992	1.298.801.041,96	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
1E1101043	CONTRIBUTI PER LA TUTELA PREVIDENZIALE DEI SOGGETTI CHE ESERCITANO PER PROFESSIONE ABITUALE, ANCORCHÈ NON ESCLUSIVA, ATTIVITÀ DI LAV ORO AUTONOMO EX ART. 49, COMMA 1 DEL TUIR APPROVATO CON DPR N. 917/1986 E ALTRE ATTIVITÀ DI CUI ALL'ART. 2, COMMA 26, LEGGE N. 335/1 995	130.481.701,35	6.863.000.000,00	7.042.000.000,00	7.042.000.000,00
1E1101047	CONTRIBUTO STRAORDINARIO A CARICO DEI DATORI DI LAVORO GIÀ ISCRITTI AL SOPPRESSO FONDO DI PREVIDENZA PER I DIPENDENTI DELL'ENEL E DE LLE AZIENDE ELETTRICHE PRIVATE - ART. 41, C. 2, LETT. A) DELLA LEGGE N. 488/99	29.927.958,73	0,00	0,00	0,00
1E1101048	CONTRIBUTO A CARICO DEI DATORI DI LAVORO GIÀ ISCRITTI AL SOPPRESSO FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE ADDETTO AI PUBBLICI SERVIZI DI TELEFONIA - ART. 41, C. 2, LETT. B) DELLA LEGGE N. 488/1999	783.751,82	0,00	0,00	83.751,82
1E1101071	CONTRIBUTI, RISERVE E VALORI CAPITALI PROVENIENTI DA ENTI E ORGANISMI ESTERI EXTRA-COMUNITARI	0,00	14.348.565,19	80.000,00	80.000,00
1E1101099	CONTRIBUTI DIVERSI (CONTRIBUTI PER GLI ALLIEVI DEGLI ISTITUTI NAUTICI, CONTRIBUTI ACCREDITATI SENZA APPLICAZIONI DI MARCHE, CONTRIBU TI EX ART. 10, LEGGE N. 887/84 SU INTEGRAZIONI SALARIALI EROGATE DIRETTAMENTE PER PERIODI PREGRESSI, CONTRIBUTI TBC PER I MAESTRI EL EMENTARI E DIRETTORI DIDATTICI)	7.670.456,64	316.000,00	472.000,00	492.000,00
	<b>Totale 1.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI</b>	<b>62.608.118.911,97</b>	<b>144.074.621.982,71</b>	<b>149.720.991.286,76</b>	<b>143.984.423.682,62</b>
	<b>1.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI</b>				
1E1102001	CONTRIBUTI DEI PROSECUTORI VOLONTARI DELLE ASSICURAZIONI SOCIALI OBBLIGATORIE	0,00	223.635.515,61	226.021.300,78	226.021.300,78
1E1102002	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI ALL'ASSICURAZIONE FACOLTATIVA	0,00	280.612,00	280.612,00	280.612,00
1E1102003	CONTRIBUTI PER MUTUALITÀ PENSIONI ALLE CASALINGHE	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
1E1102010	CONTRIBUTI PER LA GESTIONE MUTUALITA' DEI DIPENDENTI E DEI PENSIONATI POSTELEGRAFONICI	0,00	0,00	3.400.000,00	3.400.000,00
	<b>Totale 1.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI</b>	<b>0,00</b>	<b>224.916.127,61</b>	<b>230.701.912,78</b>	<b>230.701.912,78</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>					
<b>1.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI</b>					
1E1204001	CONTRIBUTI DELLE REGIONI PER LA COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI APPRENDISTI ARTIGIANI OCCUPATI NEI TERRITORI DELLE REGIONI A STATUTO OR DINARIO - ART. 16, LEGGE N. 845/1978	681.631.174,84	0,00	0,00	0,00
1E1204005	CONTRIBUTI VOLONTARI VERSATI PER CONTO DEGLI ASSICURATI DALLA REGIONE SICILIA AI SENSI DELL'ART. 6 DELLA LEGGE REGIONALE N. 42/1975 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI ED INTEGRAZIONI	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
	<b>Totale 1.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI</b>	<b>681.631.174,84</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>
<b>1.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>					
1E1206005	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ A CARICO DI ALTRI ENTI AI SENSI DELL'ART. 25 DELLA LEGGE N. 41/1986	0,00	6.350.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale 1.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>	<b>0,00</b>	<b>6.350.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>					
<b>1.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>					
1E1307004	RIMBORSI SPESE RELATIVE A RISCOSSIONE CONTRIBUTI E ALTRI SERVIZI SVOLTI PER CONTO DI ENTI E ORGANISMI VARI	67.656.000,47	13.576.523,56	13.576.523,56	13.576.523,56
1E1307013	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI GESTIONE E DI RISCOSSIONE DEI CREDITI CONTRIBUTIVI CEDUTI AI SENSI DELL'ART. 13, LEGGE N. 448/19 98 COME MODIFICATO DALL'ART. 1, DL N. 308/1999 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 402/1999	0,00	12.551.645,68	7.681.538,68	7.681.538,68
	<b>Totale 1.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>	<b>67.656.000,47</b>	<b>26.128.169,24</b>	<b>21.258.062,24</b>	<b>21.258.062,24</b>
<b>1.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>					
1E1310002	SANZIONI CIVILI, AMMINISTRATIVE, MULTE E AMMENDE	1.706.612.094,26	393.727.098,96	395.617.922,54	363.089.931,56
1E1310003	INTERESSI PER LA RISCOSSIONE DILAZIONATA O DIFFERITA DEI CONTRIBUTI	26.246,45	15.266.000,00	17.251.146,50	17.251.146,50
	<b>Totale 1.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>1.706.638.340,71</b>	<b>408.993.098,96</b>	<b>412.869.069,04</b>	<b>380.341.078,06</b>
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. ENTRATE'</b>		<b>65.064.044.427,99</b>	<b>144.744.009.378,52</b>	<b>150.388.820.330,82</b>	<b>144.619.724.735,70</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
	<b>1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>1.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
1E4122008	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI RISCOSSI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	0,00	188.034.609,87	181.725.613,03	181.725.613,03
1E4122009	CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO DI ALTRI ENTI	4.220.067,20	71.260.101,76	72.312.075,41	71.840.390,19
1E4122026	CONTRIBUTI PER LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI E AUTONOMI) RISCOSSI PER CONTO DELL'INAIL	1.684.152.210,80	615.854.765,56	604.752.487,00	513.052.004,40
1E4122027	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI, INTEGRATIVI E DI ASSISTENZA CONTRATTUALE RISCOSSI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI DEL SETTORE AGRIC OLO	0,00	76.100.000,00	85.000.000,00	85.000.000,00
1E4122035	RISCOSSIONI PER CONTO DELLA SOCIETÀ CESSIONARIA DI SOMME RELATIVE A CREDITI CONTRIBUTIVI CEDUTI AI SENSI DELL'ART. 13 DELLA LEGGE N. 448/98 COME RISULTA MODIFICATO DALL'ART. 1 DEL DL N. 308/99 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 402/99	0,00	300.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00
1E4122036	RIMBORSO DA PARTE DELL'INAIL DEGLI ONERI FINANZIARI DERIVANTI DALLA CESSIONE DI CREDITI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART. 13, LEGGE N. 44 8/98 COME RISULTA MODIFICATO DALL'ART. 1, DL N. 308/99 E LEGGE N. 402/1999	63.398.660,14	824.966,84	415.572,37	0,00
1E4122039	RECUPERO A CARICO DELL'INAIL DEL RIMBORSO DI CONTRIBUTI RELATIVI AI LAVORATORI AGRICOLI (DIPENDENTI E AUTONOMI)	36.885.819,85	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 1.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>1.788.656.757,99</b>	<b>1.252.074.444,03</b>	<b>1.094.205.747,81</b>	<b>1.001.618.007,62</b>
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. ENTRATE'</b>	<b>1.788.656.757,99</b>	<b>1.252.074.444,03</b>	<b>1.094.205.747,81</b>	<b>1.001.618.007,62</b>
	<b>Totale Entrate - UPB 1 - D.C. ENTRATE</b>	<b>66.852.701.185,98</b>	<b>145.996.083.822,55</b>	<b>151.483.026.078,63</b>	<b>145.621.342.743,32</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
	<b>2 - UPB 2 - D.C. PENSIONI</b>				
	<b>2.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>				
	<b>2.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>				
	<b>2.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI</b>				
2E1101012	VALORI CAPITALI E INTERESSI PER LA COPERTURA DEGLI ONERI A CARICO DELLE GESTIONI PENSIONISTICHE, DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DELLE LEGGI N. 336/1970 E N. 824/1971 (QUOTA DELL'ESERCIZIO)	24.973.634,12	5.000,00	5.000,00	5.000,00
2E1101028	CONTRIBUTO DOVUTO DALLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO RELATIVAMENTE AI RAPPORTI DI LAVORO CESSATI DAL 1° MARZO 1989 ART. 4, COMMA 5, DL N. 337/1989	8.788.080,99	0,00	0,00	0,00
2E1101031	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART. 27, COMMA 5, LEGGE N. 223/1991	6.341.834,93	0,00	0,00	0,00
2E1101032	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART. 29 DELLA LEGGE N. 223/1991	11.153.723,03	0,00	0,00	0,00
2E1101033	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 2 DEL DL N. 364/1992 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 406/1992	20.750.146,49	0,00	0,00	0,00
2E1101034	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART. 13, COMMA 10 DELLA LEGGE N. 257/1992	246.096,95	0,00	0,00	0,00
2E1101036	CONTRIBUTI DELL'ENI E DELLE SOCIETÀ DEL GRUPPO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART. 9-TER, COMMA 5 DEL DL N. 148/1993 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 236/1993	459.907,04	0,00	0,00	0,00
2E1101037	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART. 10, COMMA 7 DEL DL N. 299/1994 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 451/1994	17.129.243,93	0,00	0,00	0,00
2E1101038	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE DEL GRUPPO EFIM A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART. 5, COMMA 5 DEL DL N. 516/1994	3.322.331,49	0,00	0,00	0,00
2E1101039	VALORI CAPITALI PER LA COSTITUZIONE DI UN'UNICA POSIZIONE ASSICURATIVA NEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE ADDETTO AI PUBBLICI SERVIZI DI TELEFONIA AI SENSI DELL'ART. 5 DELLA LEGGE N. 58/1992	184.132.989,95	2.180.934,00	1.872.580,00	69.851.062,46



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
2E1101042	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE ESERCENTI PUBBLICI SERVIZI DI TRASPORTO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART. 4, COMMI 4 E 5 DEL DL N. 403/1995	2.755.986,60	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 2.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI</b>	<b>280.053.975,52</b>	<b>2.185.934,00</b>	<b>1.877.580,00</b>	<b>69.856.062,46</b>
	<b>2.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI</b>				
2E1102004	RISERVE E VALORI CAPITALI DI RISCATTO VERSATI DAGLI ISCRITTI	0,00	211.978.400,00	211.190.268,00	211.190.268,00
2E1102005	PROVENTI DERIVANTI DAL DIVIETO DI CUMULO TRA PENSIONE E REDDITI DA LAVORO	0,00	138.572.482,53	137.472.994,17	137.472.994,17
2E1102014	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ SU PENSIONI DI IMPORTO SUPERIORE AL MASSIMALE DI CUI ALL'ART. 2, C. 18, LEGGE N. 335/95 - ART. 37, LEGGE N. 488/1999	0,00	13.591,70	13.591,70	13.591,70
	<b>Totale 2.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI</b>	<b>0,00</b>	<b>350.564.474,23</b>	<b>348.676.853,87</b>	<b>348.676.853,87</b>
	<b>2.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
	<b>2.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>				
2E1206001	VALORI TRASFERITI DA ALTRI ENTI DI PREVIDENZA PER LA COPERTURA DI PERIODI ASSICURATIVI	87.183.314,13	400.052.800,00	450.075.195,00	440.075.195,00
2E1206003	VALORI CAPITALI PER COPERTURA DI TRATTAMENTI PENSIONISTICI GIÀ EROGATI DA FONDI INTEGRATIVI DI PREVIDENZA ESISTENTI PRESSO GLI ENTI DISCIOLTI	3.448.647.272,41	135.447.712,05	134.443.060,65	0,00
	<b>Totale 2.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>	<b>3.535.830.586,54</b>	<b>535.500.512,05</b>	<b>584.518.255,65</b>	<b>440.075.195,00</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>2.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>					
<b>2.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>					
2E1307004	RIMBORSI SPESE PER L'EROGAZIONE DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE E ALTRI SERVIZI SVOLTI PER CONTO DI ENTI E ORGANISMI VARI	39.623.433,65	7.459.876,45	7.459.876,45	7.459.876,45
	<b>Totale 2.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>	<b>39.623.433,65</b>	<b>7.459.876,45</b>	<b>7.459.876,45</b>	<b>7.459.876,45</b>
<b>2.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>					
2E1309001	RECUPERO DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	3.288.219.998,49	2.207.486.806,02	2.309.897.478,00	2.289.542.407,94
2E1309005	RIMBORSI DA ORGANISMI ESTERI DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE INTERNAZIONALE	11.352,90	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 2.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>	<b>3.288.231.351,39</b>	<b>2.207.486.806,02</b>	<b>2.309.897.478,00</b>	<b>2.289.542.407,94</b>
<b>2.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>					
2E1310004	INTERESSI PER LA RISCOSSIONE DILAZIONATA DEI CREDITI VERSO ALTRI ENTI PER VALORI CAPITALI RELATIVI ALLA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DELLE LEGGI N. 336/1970 E N. 824/1971	0,00	25.000,00	10.000,00	10.000,00
2E1310009	VALORI CAPITALI E SOMME CONNESSE RELATIVI A ONERI PER ASSEGNI DI INVALIDITÀ E PENSIONI DI INABILITÀ A SEGUITO DELL'AZIONE DI SURROGAZIONE AI SENSI DELL'ART. 14, LEGGE N. 222/1984	0,00	6.017.000,00	6.145.314,09	6.145.314,09
2E1310010	INTERESSI PER LA RISCOSSIONE DILAZIONATA DEI VALORI CAPITALI RELATIVI ALLA COSTITUZIONE DI UN'UNICA POSIZIONE ASSICURATIVA NEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE ADDETTO AI PUBBLICI SERVIZI DI TELEFONIA AI SENSI DELL'ART. 5 DELLA LEGGE N. 58/1992	0,00	20.842.701,95	6.438.980,11	6.438.980,11
	<b>Totale 2.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>0,00</b>	<b>26.884.701,95</b>	<b>12.594.294,20</b>	<b>12.594.294,20</b>
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. PENSIONI'</b>		<b>7.143.739.347,10</b>	<b>3.130.082.304,70</b>	<b>3.265.024.338,17</b>	<b>3.168.204.689,92</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
	<b>2.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>2.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>2.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
2E4122006	RITENUTE EX ONPI SU PENSIONI PER CONTO DELLO STATO ART. 1 DUODECIES, LEGGE N. 641/1978	0,00	2.077.243,44	2.087.655,00	2.087.655,00
2E4122007	RITENUTE SU PENSIONI DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	0,00	342.263.243,14	353.788.897,00	353.788.897,00
2E4122009	RITENUTE SU PENSIONI DEL CONTRIBUTO INPDAP PER L'ACCESSO ALLE PRESTAZIONI CREDITIZIE DI CUI ALL'ART. 3 DEL D.M. 7 MARZO 2007, N. 45	0,00	6.000,00	6.090,00	6.090,00
2E4122014	RIMBORSO DI SPESE PER ACCERTAMENTI MEDICO-LEGALI (DIARIE, SPESE DI VIAGGIO AGLI ASSISTITI E COMPENSI PER ACCERTAMENTI SPECIALISTICI ESTERNI) ANTICIPATE PER CONTO DELL'ENPALS	200,00	200,00	200,00	200,00
	<b>Totale 2.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>200,00</b>	<b>344.346.686,58</b>	<b>355.882.842,00</b>	<b>355.882.842,00</b>
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PENSIONI'</b>	<b>200,00</b>	<b>344.346.686,58</b>	<b>355.882.842,00</b>	<b>355.882.842,00</b>
	<b>Totale Entrate - UPB 2 - D.C. PENSIONI</b>	<b>7.143.739.547,10</b>	<b>3.474.428.991,28</b>	<b>3.620.907.180,17</b>	<b>3.524.087.531,92</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>3 - UPB 3 - D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO</b>					
<b>3.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>					
<b>3.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>					
<b>3.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI</b>					
3E1101017	RSA VERSO I DATORI DI LAVORO PER SOMME EROGATE (ART. 5, C. 3, L. 297/1982) A FAVORE ISCRITTI AI FONDI DI PREVIDENZA DAZIERI ED ESATTORIALI	6.249,41	0,00	0,00	0,00
3E1101027	CONTRIBUTO ADDIZIONALE EX ART. 12, LEGGE N. 164/1975 ED EX ART. 8, LEGGE N. 427/75 SU INTEGRAZIONI SALARIALI ORDINARIE E STRAORDINARIE EROGATE DIRETTAMENTE AI LAVORATORI O RIMBORSATE AD AZIENDE SOSPENSE O CESSATE	64.027.000,00	125.833.049,88	96.234.200,00	110.776.906,00
3E1101030	CONTRIBUTO A CARICO DI AZIENDE PER FINANZIAMENTO DELL'INDENNITÀ DI MOBILITÀ AI SENSI DELL'ART. 5, C. 4, LEGGE N. 223/1991	102.598.000,00	327.270.000,00	318.062.000,00	340.955.264,00
3E1101040	CONTRIBUTO ADDIZIONALE SUL TRATTAMENTO SOSTITUTIVO DELLA RETRIBUZIONE AI LAVORATORI AGRICOLI PER RICONVERSIONE E RISTRUTTURAZIONE AZIENDALE DI CUI ALL'ART. 21, COMMA 3 DELLA LEGGE N. 223/1991	564,21	0,00	0,00	0,00
3E1101046	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI PER INDENNITÀ DI MOBILITÀ RELATIVI A PERIODI ECCEDENTI LA MOBILITÀ ORDINARIA - ART. 4, C. 27 DEL DL N. 510/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 608/96 E SUCCESSIVE INTEGRAZIONI	159.978.000,00	61.078.000,00	49.000.000,00	70.627.651,00
3E1101050	CONTRIBUTO STRAORDINARIO DELLE IMPRESE DEL CREDITO A COPERTURA DEGLI ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO DI CUI ALL'ART. 5, C. 1, LETT. B) DEL DI N. 158/2000 - ART. 6, C. 3 DEL DI N. 158/2000	1.848.820,10	641.326.533,42	680.361.223,78	680.361.223,78
3E1101051	CONTRIBUTO STRAORDINARIO DELLE IMPRESE DEL CREDITO COOPERATIVO A COPERTURA DEGLI ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO DI CUI ALL'ART. 5, C. 1, LETT. B) DEL DI N. 157/2000 - ART. 6, C. 3 DEL DI N. 157/2000	7.863,45	2.645.784,69	3.540.248,00	3.540.248,00
3E1101053	CONTRIBUTO STRAORDINARIO DOVUTO DALL'ETI A COPERTURA DELLE PRESTAZIONI (ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO, BONUS E COPERTURA ASSICURATIVA) DI CUI ALL'ART. 5, C. 1 DEL DI N. 88/2002 - ART. 6, C. 1, LETT. B) DEL DI N. 88/2002	0,00	2.440.861,22	1.417.675,02	1.417.675,02
3E1101055	CONTRIBUTO STRAORDINARIO DOVUTO DA "POSTE ITALIANE S.P.A." A COPERTURA DEGLI ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO DI CUI ALL'ART. 5, COMMA 1, LETT. B), DEL D.I. N. 178/2005 - ART. 6, COMMA 3, DEL D.I. N. 178/2005	0,00	16.765.170,73	5.999.218,84	5.999.218,84
3E1101056	CONTRIBUTO DELLE IMPRESE DEL CREDITO A PARZIALE COPERTURA DELLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO IN VIA EMERGENZIALE E DELLA CONTRIBUZIONE CORRELATA DI CUI ALL'ART. 6, COMMI 1, 3 E 4, DEL D.I. N. 51635/2010 - ART. 6, COMMA 5, DEL D.I. N. 51635/2010	0,00	2.250.000,00	6.079.000,00	6.079.000,00
<b>Totale 3.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI</b>		<b>328.466.497,17</b>	<b>1.179.609.399,94</b>	<b>1.160.693.565,64</b>	<b>1.219.757.186,64</b>





## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
	<b>3.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI</b>				
3E1102006	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE PER IL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AI SENSI DELL'ART. 3, ULTIMO COMMA, LEGGE N. 29 7/1982	0,00	162.950,00	80.420,00	80.420,00
3E1102018	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA' SU PRESTAZIONI DI DISOCCUPAZIONE AI LAVORATORI AGRICOLI - ART. 1, COMMA 57, DELLA LEGGE N. 247/2007	0,00	116.092.000,00	117.949.000,00	117.949.000,00
	<b>Totale 3.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI</b>	<b>0,00</b>	<b>116.254.950,00</b>	<b>118.029.420,00</b>	<b>118.029.420,00</b>
	<b>3.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
	<b>3.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI</b>				
3E1204008	RIMBORSO DA PARTE DELLE REGIONI DELLE SPESE PER ASSISTENZA INTEGRATIVA E PER LA CHEMIO-PROFILASSI ANTITUBERCOLARE - ART. 52, LEGGE N. 833/78	34.913,14	0,00	0,00	0,00
3E1204009	RIMBORSO DA PARTE DELLE REGIONI UMBRIA E MARCHE DEGLI ONERI PER LA COPERTURA FIGURATIVA DEI PERIODI DI GODIMENTO DELL'INDENNITÀ A FAVORE DEI LAVORATORI DEI COMUNI COLPITI DAL SISMA DEL SETTEMBRE 1997 - ART. 3, COMMA 3-QUATER DEL DL N. 132/1999 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 226/1999	1.251.114,33	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 3.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI</b>	<b>1.286.027,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>3.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>				
3E1206004	RIMBORSO DA PARTE DELLE USL DELLE SPESE PER LA PREVENZIONE E CURA DELL'INVALIDITÀ (QUOTA RELATIVA ALLE PRESTAZIONI TERAPEUTICHE FRUITE DAI BENEFICIARI PRESSO GLI STABILIMENTI TERMALI IN GESTIONE DIRETTA) E CONNESSE QUOTE DI SPESE GENERALI	10.851,90	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 3.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>	<b>10.851,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>3.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>					
<b>3.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>					
3E1307005	RETTE PREGRESSE DI DEGENZA RELATIVE ALLA CESSATA GESTIONE DELLE CASE DI CURA DELL'ISTITUTO	1.329.094,30	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 3.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>	<b>1.329.094,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>					
3E1309001	RECUPERO DI PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	364.560.674,37	531.430.500,00	542.315.370,00	542.315.972,68
3E1309005	RIMBORSI DA ORGANISMI ESTERI DI PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE INTERNAZIONALE	2.888.103,40	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
	<b>Totale 3.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>	<b>367.448.777,77</b>	<b>536.430.500,00</b>	<b>547.315.370,00</b>	<b>547.315.972,68</b>
<b>3.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>					
3E1310017	CONTRIBUTO PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO SPECIALE PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO, DELL'OCCUPAZIONE E DELLA RICONVERSIONE E RIQUALIFICAZIONE DEL PERSONALE DEL SETTORE DEL TRASPORTO AEREO - ART. 6 QUATER, C. 2, DL N. 7/2005 CONVERTITO IN LEGGE N. 43/2005	0,00	180.000.000,00	180.000.000,00	180.000.000,00
	<b>Totale 3.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>0,00</b>	<b>180.000.000,00</b>	<b>180.000.000,00</b>	<b>180.000.000,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>698.541.248,61</b>	<b>2.012.294.849,94</b>	<b>2.006.038.355,64</b>	<b>2.065.102.579,32</b>
<b>3.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>					
<b>3.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>					
<b>3.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI</b>					
3E2114004	RISCOSSIONE DEL CREDITO PER ANTICIPAZIONI CONCESSE ALLA GESTIONE COMMISARIALE DEI SERVIZI SANITARI DELL'INPS	3.090.534,32	0,00	0,00	0,00
3E2114008	RISCOSSIONE DELLE ANTICIPAZIONI SUL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO ISCRITTI AI FONDI SPECIALI DI PREVIDENZA LEGGE N. 297/1982	0,00	11.532.969,33	12.127.613,00	12.127.613,00
	<b>Totale 3.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI</b>	<b>3.090.534,32</b>	<b>11.532.969,33</b>	<b>12.127.613,00</b>	<b>12.127.613,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>3.090.534,32</b>	<b>11.532.969,33</b>	<b>12.127.613,00</b>	<b>12.127.613,00</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
	<b>3.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>3.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>3.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
3E4122007	RITENUTE SU PRESTAZIONI ECONOMICHE TEMPORANEE DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	0,00	69.749.997,27	69.366.405,00	69.366.405,00
3E4122011	ANTICIPAZIONI E RIMESSE PER PAGAMENTO DI PRESTAZIONI PER CONTO DI ALTRI ENTI	64.034.814,21	5.872.017.931,55	5.865.455.127,55	5.865.455.127,55
	<b>Totale 3.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>64.034.814,21</b>	<b>5.941.767.928,82</b>	<b>5.934.821.532,55</b>	<b>5.934.821.532,55</b>
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>	<b>64.034.814,21</b>	<b>5.941.767.928,82</b>	<b>5.934.821.532,55</b>	<b>5.934.821.532,55</b>
	<b>Totale Entrate - UPB 3 - D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO</b>	<b>765.666.597,14</b>	<b>7.965.595.748,09</b>	<b>7.952.987.501,19</b>	<b>8.012.051.724,87</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
	<b>4 - UPB 4 - D.C. RISORSE UMANE</b>				
	<b>4.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>				
	<b>4.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>				
	<b>4.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI</b>				
4E1101011	CONTRIBUTI DEL FONDO ORFANI DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	0,00	240.000,00	233.000,00	233.000,00
4E1101044	CONTRIBUTI E VALORI DI RISCATTO DEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	<b>Totale 4.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI</b>	<b>0,00</b>	<b>260.000,00</b>	<b>253.000,00</b>	<b>253.000,00</b>
	<b>4.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI</b>				
4E1102012	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ SULLE PRESTAZIONI INTEGRATIVE DELL'ASSICURAZIONE GENERALE OBBLIGATORIA GIÀ A CARICO DEL SOPPRESSO FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO - ART. 64, C. 5 DELLA LEGGE N. 144/1999	0,00	4.099.198,00	4.646.163,00	4.646.163,00
4E1102013	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ SULLE PRESTAZIONI INTEGRATIVE DELL'ASSICURAZIONE GENERALE OBBLIGATORIA GIÀ A CARICO DELLA SOPPRESSA GESTIONE SPECIALE EX ART. 75 DEL DPR N. 761/79 - ART. 64, C. 5 DELLA LEGGE N. 144/1999	0,00	1.193.623,24	1.177.950,00	1.177.950,00
4E1102018	DELL'ASSICURAZIONE GENERALE OBBLIGATORIA DEL PERSONALE IN QUIESCENZA DELLA SOPPRESSA SPORTASS - ART. 64, COMMA 5, DELLA LEGGE N. 144/1999	0,00	2.500,42	2.500,42	2.500,42
	<b>Totale 4.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI</b>	<b>0,00</b>	<b>5.295.321,66</b>	<b>5.826.613,42</b>	<b>5.826.613,42</b>
	<b>4.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
	<b>4.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>				
4E1206011	VALORI TRASFERITI AL FONDO PREVIDENZA PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO DA PARTE DI ALTRI FONDI DI PREVIDENZA PER COPERTURA DI PERIODI ASSICURATIVI	17.559.534,57	0,00	0,00	0,00
4E1206016	QUOTA DI INDENNITÀ BUONUSCITA E TRATTAMENTO FINE RAPPORTO MATURATA DAL PERSONALE DI ALTRI ENTI TRASFERITO ALL'ISTITUTO	0,00	5.792.371,38	5.292.747,00	5.292.747,00
	<b>Totale 4.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>	<b>17.559.534,57</b>	<b>5.792.371,38</b>	<b>5.292.747,00</b>	<b>5.292.747,00</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>4.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>					
<b>4.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>					
4E1307008	PROVENTI DERIVANTI DA ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE SVOLTA DA MEDICI DIPENDENTI AI SENSI DELL'ART. 87 DEL DPR N. 270/1987	14.414,60	22.246,43	22.246,43	22.246,43
4E1307011	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI ISTRUTTORIA PER CONTO DELLO STATO DELLE DOMANDE PER INDENNIZZI AI CITTADINI E IMPRESE OPERANTI N EI TERRITORI DELLA EX JUGOSLAVIA, GIÀ SOGGETTI ALLA SOVRANITÀ ITALIANA, DI CUI ALLA LEGGE N. 137/2001, ART. 3, COMMA 22 E 23, LEGGE N. 350/2003	309.219,95	0,00	0,00	0,00
4E1307012	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI FORMAZIONE RICHIESTA PER IL PROPRIO PERSONALE DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	<b>Totale 4.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>	<b>323.634,55</b>	<b>25.246,43</b>	<b>25.246,43</b>	<b>25.246,43</b>
<b>4.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>					
4E1308006	INTERESSI SU PRESTITI CONCESSI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 59, DPR N. 509/1979	0,00	8.200.000,00	8.400.000,00	8.400.000,00
4E1308007	INTERESSI SU MUTUI IPOTECARI CONCESSI A DIPENDENTI ISCRITTI AL FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	6.000,00	185.000,00	161.000,00	162.500,00
4E1308008	INTERESSI SUI MUTUI EDILIZI CONCESSI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI ART. 59 DEL DPR N. 509/1979	0,00	18.000.000,00	21.000.000,00	21.000.000,00
	<b>Totale 4.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>	<b>6.000,00</b>	<b>26.385.000,00</b>	<b>29.561.000,00</b>	<b>29.562.500,00</b>
<b>4.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>					
4E1309002	RECUPERI E RIMBORSI DI SPESE AL PERSONALE	0,00	9.500.282,95	9.500.282,95	9.500.282,95
4E1309015	RECUPERO DI PRESTAZIONI DEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	3.500.000,00	12.280.030,61	14.921.147,00	14.621.147,00
4E1309018	RECUPERO SPESE PER SERVIZIO MENSA PER IL PERSONALE	0,00	7.280,00	0,00	0,00
4E1309020	RECUPERO DI SPESE PER L'EROGAZIONE DI BUONI PASTO AL PERSONALE DIPENDENTE	0,00	10.913.352,00	0,00	0,00
4E1309021	RECUPERO DI SPESE PER LA GESTIONE DI ASILI-NIDO PER I FIGLI DEI DIPENDENTI	0,00	180.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale 4.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>	<b>3.500.000,00</b>	<b>32.880.945,56</b>	<b>24.421.429,95</b>	<b>24.121.429,95</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>4.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>					
4E1310001	ONORARI AVVOCATO, COMPETENZE PROCURATORE E COMPETENZE GIUDIZIALMENTE RISCOSE DI PERTINENZA DEL PERSONALE APPARTENENTE AL RUOLO PROFESSIONALE	0,00	10.100.000,00	10.100.000,00	10.100.000,00
4E1310011	ONORARI DI AVVOCATO, COMPETENZE DI PROCURATORE E COMPETENZE GIUDIZIALMENTE RISCOSE DI PERTINENZA FONDO ORFANI DEL PERSONALE DI ISTITUTO	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
4E1310013	COMPENSI DOVUTI DA TERZI PER INCARICHI CONFERITI A PERSONALE DIRIGENTE	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
4E1310016	RIVALSA VERSO LE AMMINISTRAZIONI LOCALI PER QUOTE DI TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E DI TFR RELATIVE AL PERSONALE DIPENDENTE CHE RICOPRE CARICHE ELETTIVE	657,04	9.518,32	9.518,32	9.518,32
4E1310098	RISARCIMENTO PER DANNO ERARIALE	1.666.563,94	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 4.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>1.667.220,98</b>	<b>11.259.518,32</b>	<b>11.259.518,32</b>	<b>11.259.518,32</b>
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE UMANE'</b>		<b>23.056.390,10</b>	<b>81.898.403,35</b>	<b>76.639.555,12</b>	<b>76.341.055,12</b>
<b>4.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>					
<b>4.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>					
<b>4.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI</b>					
4E2114005	RISCOSSIONE PRESTITI (QUOTA CAPITALE) CONCESSI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 59 DEL DPR N. 509/1979	0,00	138.030.000,00	150.012.000,00	150.012.000,00
4E2114006	RISCOSSIONE DI MUTUI IPOTECARI (QUOTA CAPITALE) CONCESSI AI DIPENDENTI ISCRITTI AL FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	8.000,00	450.000,00	450.000,00	451.000,00
4E2114007	RISCOSSIONE MUTUI EDILIZI (Q. CAPITALE) CONCESSI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 59 DEL DPR N. 509/1979	939.461,93	30.800.000,00	36.900.000,00	36.900.000,00
	<b>Totale 4.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI</b>	<b>947.461,93</b>	<b>169.280.000,00</b>	<b>187.362.000,00</b>	<b>187.363.000,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE UMANE'</b>		<b>947.461,93</b>	<b>169.280.000,00</b>	<b>187.362.000,00</b>	<b>187.363.000,00</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
	<b>4.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>4.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>4.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
4E4122002	RITENUTE PREVIDENZIALI EFFETTUATE AL PERSONALE	0,00	127.000.000,00	127.000.000,00	127.000.000,00
4E4122003	ALTRE RITENUTE EFFETTUATE AL PERSONALE	0,00	8.528.630,00	8.562.745,00	8.562.745,00
4E4122004	RITENUTE PREVIDENZ ENPAM EFFETTUATE AI MEDICI LIBERI PROFESSIONISTI CON INCARICO A CAPITOLATO	0,00	12.500,00	12.688,00	12.688,00
4E4122007	RITENUTE SU COMPENSIMEDICI A CAPITOLATO	0,00	250,00	250,00	250,00
	<b>Totale 4.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>0,00</b>	<b>135.541.380,00</b>	<b>135.575.683,00</b>	<b>135.575.683,00</b>
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE UMANE'</b>	<b>0,00</b>	<b>135.541.380,00</b>	<b>135.575.683,00</b>	<b>135.575.683,00</b>
	<b>Totale Entrate - UPB 4 - D.C. RISORSE UMANE</b>	<b>24.003.852,03</b>	<b>386.719.783,35</b>	<b>399.577.238,12</b>	<b>399.279.738,12</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
	<b>5 - UPB 5 - D.C. RISORSE STRUMENTALI</b>				
	<b>5.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>				
	<b>5.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>				
	<b>5.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>				
5E1307002	PROVENTI VARI PER LA GESTIONE DIRETTA DELLA CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
5E1307003	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI DELL'ISTITUTO E DA INSERZIONI PUBBLICITARIE NELLE PUBBLICAZIONI MEDESIME	0,00	2.196,97	2.196,97	2.196,97
5E1307007	RIMBORSO SPESE PER VISITE DI CONTROLLO PER CONTO DEI DATORI DI LAVORO E ENTI PREVIDENZIALI ART. 5, COMMA 12 E 13, DL N. 463/1983 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 638/1983	13.335.842,67	24.654.398,58	24.654.398,58	24.654.398,58
5E1307008	RETTE DI ASILO NIDO PER I FIGLI DEI DIPENDENTI	0,00	0,00	180.000,00	180.000,00
	<b>Totale 5.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>	<b>13.335.842,67</b>	<b>24.756.595,55</b>	<b>24.936.595,55</b>	<b>24.936.595,55</b>
	<b>5.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>				
5E1308001	AFFITTO DI IMMOBILI	53.948.422,06	0,00	3.444,77	3.444,77
5E1308003	DIVIDENDI E ALTRI PROVENTI SU TITOLI AZIONARI E PARTECIPAZIONI	0,00	2.973.997,36	2.973.171,03	2.973.171,03
5E1308004	INTERESSI SUI MUTUI E SULLE ANNUALITÀ DI STATO	428.124,70	180.642,34	160.557,00	160.557,00
5E1308009	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DA REDDITO	25.171.850,16	19.781.927,11	15.524.393,00	15.524.393,00
	<b>Totale 5.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>	<b>79.548.396,92</b>	<b>22.936.566,81</b>	<b>18.661.565,80</b>	<b>18.661.565,80</b>
	<b>5.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>				
5E1309003	RECUPERO DI SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	0,00	2.387.282,34	2.387.282,34	2.387.282,34
5E1309004	RECUPERO DI SPESE LEGALI	514,77	2.162.835,00	2.162.835,00	2.162.835,00
5E1309006	RECUPERO DI SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI STABILI DA REDDITO	8.336.869,28	0,00	0,00	0,00
5E1309020	RECUPERO DI SPESE PER L'EROGAZIONE DI BUONI PASTO AL PERSONALE DIPENDENTE	0,00	0,00	13.200.000,00	13.200.000,00
	<b>Totale 5.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>	<b>8.337.384,05</b>	<b>4.550.117,34</b>	<b>17.750.117,34</b>	<b>17.750.117,34</b>





## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>5.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>					
5E1310008	RSA VERSO GLI AFFITTUARI PER LA QUOTA A LORO CARICO DEL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO MATURATA NELL'ANNO DAI PORTIERI E DAI PULITORI DEGLI STABILI DA REDDITO	172.567,57	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 5.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>172.567,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>		<b>101.394.191,21</b>	<b>52.243.279,70</b>	<b>61.348.278,69</b>	<b>61.348.278,69</b>
<b>5.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>					
<b>5.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>					
<b>5.2.1.11 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI</b>					
5E2111001	ALIENAZIONE DI IMMOBILI DA REDDITO	5.146.760,14	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 5.2.1.11 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI</b>	<b>5.146.760,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.2.1.13 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI</b>					
5E2113002	CESSIONE DI TITOLI AZIONARI E PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	20.658,28	20.658,28
	<b>Totale 5.2.1.13 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.658,28</b>	<b>20.658,28</b>
<b>5.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI</b>					
5E2114002	RISCOSSIONE DI MUTUI	1.770.229,95	1.200.000,00	905.774,65	909.679,56
	<b>Totale 5.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI</b>	<b>1.770.229,95</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>905.774,65</b>	<b>909.679,56</b>
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>		<b>6.916.990,09</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>926.432,93</b>	<b>930.337,84</b>
<b>Totale Entrate - UPB 5 - D.C. RISORSE STRUMENTALI</b>		<b>108.311.181,30</b>	<b>53.443.279,70</b>	<b>62.274.711,62</b>	<b>62.278.616,53</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>8 - UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE</b>					
<b>8.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>					
<b>8.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>					
<b>8.1.2.03 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO</b>					
8E1203001	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DI ONERI PENSIONISTICI GIÀ A CARICO DEL SOPPRESSO FONDO SOCIALE DI CUI ALL'ART. 1, LEGGE N. 153/1 969 E DI ONERI PER ASSEGNI SOCIALI DI CUI ALL'ART. 3, COMMA 6, LEGGE N. 335/1995	0,00	3.646.683.784,00	3.646.683.784,00	3.646.683.784,00
8E1203002	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DI ONERI PENSIONISTICI DEL FONDO DI PREVIDENZA DEL CLERO SECOLARE E DEI MINISTRI DI CULTO NON CATTOLICI - ART. 21, COMMA 2, DELLA LEGGE N. 903/1973	0,00	7.027.881,00	7.077.076,00	7.077.076,00
8E1203003	CONTRIBUTO STATO A COPERTURA DI MAGGIORI ONERI DERIVANTI DA CONFERMA MIGLIORAMENTI PENSIONISTICI ART. 11, DL N. 791/1981 CONV. IN L. 54/1982	0,00	1.236.499.352,00	1.236.499.352,00	1.236.499.352,00
8E1203004	RIMBORSO DELLO STATO PER PROVVIDENZE A FAVORE DEI CITTADINI ITALIANI RIMPATRIATI DALLA LIBIA ART. 23 BIS, LEGGE N. 485/1972	10.577.857,02	1.910.816,00	1.900.539,00	3.066.236,89
8E1203005	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CUMULO TRA PENSIONI E REDDITI DA LAVORO PER LE PENSIONI DI VECCHIAIA E PER LE PENSIONI CON ANZIANITA' CONTRIBUTIVA PARI O SUPERIORE A 40 ANNI - ART. 77 DELLA LEGGE N. 448/1998 E ART. 72 DELLA LEGGE N. 388/2000	0,00	131.367.371,00	131.367.371,00	131.367.371,00
8E1203006	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DI CUI ALL'ART. 37, COMMA 3, LETT. C), DELLA LEGGE N. 88/1989 E ALL'ART. 59, COMMA 34, DELLA LEGGE N. 449/1997	949.344,00	22.536.340.000,00	23.095.136.454,00	23.095.136.454,00
8E1203007	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON IL VENEZUELA	0,00	35.738.817,00	35.738.817,00	35.738.817,00
8E1203008	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON LA REPUBBLICA DI SAN MARINO	0,00	232.406,00	232.406,00	232.406,00
8E1203009	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON L'AUSTRALIA	0,00	2.293.069,00	2.293.069,00	2.293.069,00
8E1203010	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON LA SANTA SEDE	0,00	20.819.000,00	20.819.000,00	20.819.000,00
8E1203011	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DI CUI ALL'ART. 2, COMMA 5, DEL D.L. N. 198/1993 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 292/1993	0,00	103.291.380,00	103.291.380,00	103.291.380,00
8E1203012	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PENSIONISTICI	0,00	176.000.000,00	176.000.000,00	176.000.000,00
8E1203013	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DI ONERI DERIVANTI DA TRATTAMENTI PENSIONISTICI A FAVORE DELLE OSTETRICHE - ART. 5, COMMA 1, DELLA LEGGE N. 249/1990	0,00	6.197.483,00	6.197.483,00	6.197.483,00
8E1203014	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEI MIGLIORAMENTI PENSIONISTICI DI CUI AGLI ARTT. 1, 2 E 2 BIS DEL D.L. N. 409/1990 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 59/1991	0,00	2.098.364.381,00	2.098.364.381,00	2.098.364.381,00



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
8E1203015	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA PROGRESSIVA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI AI SENSI DELL'ART. 37, COMMA 5, DELLA LEGGE N. 88/1989	0,00	567.812.159,00	567.812.159,00	567.812.159,00
8E1203016	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEI MIGLIORAMENTI DELLE PENSIONI SUPERIORI AL TRATTAMENTO MINIMO DI CUI ALL'ART. 3, COMMA 1, DELLA LEGGE N. 544/1988	0,00	335.696.984,00	335.696.984,00	335.696.984,00
8E1203017	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER PENSIONI EROGATE DALLA GESTIONE SPECIALE DEI COLTIVATORI DIRETTI, MEZZADRI E COLONI E DELLE RELATIVE SPESE DI AMMINISTRAZIONE DI CUI ALL'ART. 37, COMMA 6, DELLA LEGGE N. 88/1989	0,00	1.761.118.026,00	1.761.118.026,00	1.761.118.026,00
8E1203018	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DEI BENEFICI PREVIDENZIALI (ART. 13, COMMA 8, LEGGE N. 257/1992) A FAVORE DEI LAVORATORI ESPOSTI ALL'AMianto AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 132, E DELL'ART. 4, COMMA 246, DELLA LEGGE N. 350/2003	0,00	467.000.000,00	467.000.000,00	467.000.000,00
8E1203019	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA ESTENSIONE DEI BENEFICI PREVIDENZIALI PREVISTI PER I LAVORATORI DELL'AMianto (ART. 13, COMMA 8, LEGGE N. 257/1992) E AI LAVORATORI ESPOSTI AL RISCHIO CHIMICO DA CLORO, NITRO E AMMINE AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 133, DELLA LEGGE N. 350/2003	0,00	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
8E1203020	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO DEL DISAVANZO DI GESTIONE DELLA GESTIONE SPECIALE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI GIÀ EROGATI DAL SOPPRESSO FONDO PREVIDENZIALE E ASSISTENZIALE DEGLI SPEDIZIONIERI DOGANALI - ART. 3, COMMA 3, DELLA LEGGE N. 230/1997	64.099.892,43	32.201.659,62	30.203.553,25	53.049.179,77
8E1203021	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA PEREQUAZIONE AUTOMATICA DELLE PENSIONI E DALLE MODIFICHE DEI REQUISITI REDDITUALI PER L'INTEGRAZIONE AL TRATTAMENTO MINIMO AI SENSI DELL'ART. 11, C. 5 E 38 DELLA LEGGE N. 537/1993	0,00	531.950.606,00	531.950.606,00	531.950.606,00
8E1203022	CONTRIBUTO DELLO STATO DI CUI ALLA LEGGE N. 388/2000 A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA PEREQUAZIONE AUTOMATICA, DALLA RIVALUTAZIONE DEI CONTRIBUTI NELL'ASSICURAZIONE FACOLTATIVA E NELLA MUTUALITA' PENSIONI DI CUI ALL'ART. 69, COMMI 1, 2 E 5, DALL'IMPORTO AGGIUNTIVO A FAVORE DEI TITOLARI DI PENSIONE AL TRATTAMENTO MINIMO DI CUI ALL'ART.70, COMMA 7, E DAL CUMULO TRA PENSIONE DI REVERSIBILITA' E RENDITA INAIL DI CUI ALL'ART. 73 E ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL D.L. N. 346/2000 I CUI EFFETTI SONO STATI FATTI SALVI DALLA LEGGE N. 388/2000	0,00	682.756.020,00	682.756.020,00	682.756.020,00
8E1203024	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI BENEFICI PENSIONISTICI A FAVORE DEI SORDOMUTI E DEGLI INVALIDI CON INVALIDITA' SUPERIORE AL 74 PER CENTO DI CUI ALL'ART. 88, COMMA 3, DELLA LEGGE N. 388/2000	0,00	63.807.837,00	63.807.837,00	63.807.837,00
8E1203025	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER L'INTEGRAZIONE PARZIALE AL TRATTAMENTO MINIMO IN DEROGA ALL'ART. 4, COMMA 1, DEL D.LGS. N. 503/1992 - ART. 1, COMMA 6, DELLA LEGGE N. 388/2000	0,00	41.316.552,00	41.316.552,00	41.316.552,00
8E1203026	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RIAPERTURA DEL TERMINE PER LA REGOLARIZZAZIONE DELLE POSIZIONI ASSICURATIVE DEI LAVORATORI DIPENDENTI LICENZIATI PER MOTIVI POLITICI, RELIGIOSI O SINDACALI ART. 2 DELLA LEGGE N. 172/1999	0,00	2.685.576,00	2.685.576,00	2.685.576,00



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
8E1203027	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INAPPLICABILITÀ DEI TERMINI PER LA CONCESSIONE DELLA PENSIONE DI ANZIANITÀ AI LAVORATORI CHE USUFRUISCONO DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA E DI MOBILITÀ DI CUI ALL'ART. 13 DEL D.L. N. 299/1994 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 451/1994	0,00	24.789.931,00	24.789.931,00	24.789.931,00
8E1203028	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI NEL SETTORE SIDERURGICO DI CUI ALL'ART. 8 DEL D.L. N. 299/1994 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 451/1994	0,00	99.676.182,00	99.676.182,00	99.676.182,00
8E1203029	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INCREMENTO DELLE MAGGIORAZIONI SOCIALI DEI TRATTAMENTI PENSIONISTICI DI CUI ALL'ART. 38 DELLA LEGGE N. 448/2001 A FAVORE DEI CITTADINI ITALIANI RESIDENTI ALL'ESTERO ART. 38, COMMA 9, DELLA LEGGE N. 289/2002	0,00	60.000.000,00	60.000.000,00	60.000.000,00
8E1203030	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA ESTENSIONE DELL'ART. 18, C. 8 DELLA LEGGE N. 179/2002 I N MATERIA DI BENEFICI PREVIDENZIALI PER I LAVORATORI ESPOSTI ALL'AMIANTO ART. 39, C. 3 DELLA LEGGE N. 289/2002	6.000.000,00	545.000.000,00	545.000.000,00	545.000.000,00
8E1203032	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INCREMENTO DELLE MAGGIORAZIONI SOCIALI DEI TRATTAMENTI PENSIONISTICI I N FAVORE DEI SOGGETTI DISAGIATI ART. 38 DELLA LEGGE N. 448/2001	0,00	1.098.120.000,00	1.098.120.000,00	1.098.120.000,00
8E1203033	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'ART. N. 43, COMMA 3, DELLA LEGGE N. 448/2001 RELATIVAMENTE AI LAVORATORI DELLA PICCOLA PESCA MARITTIMA E DELLE ACQUE INTERNE DI CUI ALLA LEGGE N. 250/1958	1.032.914,00	1.032.914,00	1.032.914,00	1.032.914,00
8E1203034	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI RELATIVI ALLE MAGGIORAZIONI SOCIALI - ARTT.1 E 2 DELLA LEGGE N. 544/1988 E ART. 70, COMMA 1, DELLA LEGGE N. 388/2000 DERIVANTI DALLA MODIFICA DEI REQUISITI REDDITUALI DI CUI ALL'ART.38, COMMA 6, DELLA LEGGE N. 448/2001	0,00	310.000.000,00	310.000.000,00	310.000.000,00
8E1203035	RIMBORSO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL PENSIONAMENTO ANTICIPATO DEI LAVORATORI DIPENDENTI DALLE IMPRESE DEL GRUPPO ALITALIA - ART. 1, COMMA 5, DEL D.L. N. 546/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 640/1996	1.247.779,36	51.709,00	0,00	0,00
8E1203036	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA TOTALIZZAZIONE DEI PERIODI ASSICURATIVI AI SENSI DELL'ART. 8 DEL D.LGS. 42/2006	0,00	160.000.000,00	160.000.000,00	160.000.000,00
8E1203037	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'EROGAZIONE DI UNA SOMMA AGGIUNTIVA AGLI ULTRASESSANTACINQUENNI DI CUI ALL'ART. 5, COMMI 1, 2, 3 E 4, DEL D.L. N. 81/2007 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 127/2007	1.594.834.513,68	1.282.858.806,00	1.278.258.180,00	1.332.858.806,00
8E1203038	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA MODIFICA DELLA RIVALUTAZIONE AUTOMATICA DELLE PENSIONI DI CUI ALL'ART. 5, COMMA 6, DEL D.L. N. 81/2007 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 127/2007	0,00	137.000.000,00	0,00	0,00
8E1203039	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEI MAGGIORI ONERI PER RATE DI PENSIONE A FAVORE DEI LAVORATORI DELL'INDUSTRIA MINERARIA SICILIANA DERIVANTI DALL'ATTUAZIONE DELL'ART.1, COMMA 268, DELLA LEGGE N.266/2005	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
8E1203040	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA RICOSTRUZIONE DELLE POSIZIONI ASSICURATIVE RELATIVE A PERIODI DI LAVORO IN ALBANIA AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 1164, DELLA LEGGE N.296/2006	0,00	2.800.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00
8E1203041	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI INTERVENTI E MISURE AGEVOLATIVE IN MATERIA DI RISCATTO DEL CORSO LEGALE DI LAUREA E PER LA TOTALIZZAZIONE DEI PERIODI CONTRIBUTIVI AI FINI PENSIONISTICI - ART. 5, COMMA 8, DEL D.L. N. 81/2007 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 127/2007	0,00	200.000.000,00	200.000.000,00	200.000.000,00
8E1203042	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI BENEFICI CONNESSI CON IL PERMESSO DI SOGGIORNO - ART. 3 DEL D.LGS. N. 3/2007	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
8E1203043	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI BENEFICI CONNESSI CON IL DIRITTO DI SOGGIORNO DEI CITTADINI DELL'UNIONE EUROPEA E DEI LORO FAMILIARI - ART. 24 DEL D.LGS. N. 30/2007	0,00	8.335.000,00	8.335.000,00	8.335.000,00
8E1203044	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER PENSIONI DI REVERSIBILITA' A SOGGETTI INABILI DI CUI ALL'ART. 46 DEL D.L. N. 248/2007 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 31/2008	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
8E1203046	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER PENSIONI DEL FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE DI VOLO DI CUI ALL'ART. 1-QUATER, COMMA 2, DEL D.L. N. 249/2004 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 291/2004 - ART. 1-QUATER, COMMA 4, DEL D.L. N. 249/2004 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 291/2004	36.355.924,00	0,00	0,00	0,00
8E1203201	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA LEGGI N. 1115/1968, N. 464/1972 E N. 164/1975	0,00	10.329.138,00	10.329.138,00	10.329.138,00
8E1203202	CONTRIBUTI DA STATO COPERTURA ONERI CONNESSI A TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA PREVISTO PER IL 1986 E SUCCESSIVI ANNI - ART. 19, C. 3, LEGGE N. 41/1986 E ART. 8, C. 2, LEGGE N. 910/1986	0,00	61.974.828,00	61.974.828,00	61.974.828,00
8E1203203	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PER IL MANTENIMENTO DEL SALARIO	0,00	86.000.000,00	86.000.000,00	86.000.000,00
8E1203204	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DEI TRATTAMENTI DI DISOCCUPAZIONE ORDINARIA, DI MOBILITÀ E DI DISOCCUPAZIONE SPECIALE PER L'EDILIZIA DI CUI ALL'ART. 4 DEL D.L. N. 510/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 608/1996	0,00	205.643.268,00	205.643.268,00	205.643.268,00
8E1203205	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO PER RETRIBUZIONI AI VOLONTARI DEL CORPO NAZIONALE SOCCORSO ALPINO/SPELEOLOGICO DEL CLUB ALPINO ITALIANO - ART. 1, COMMA 4, DELLA LEGGE N. 162/1992	1.014.892,57	233.000,00	186.000,00	0,00
8E1203207	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI ORDINARI E SPECIALI DI DISOCCUPAZIONE DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 1, LETT. A) E ALL'ART. 1 QUATER DEL D.L. N. 78/1998 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 176/1998	0,00	1.549.371,00	1.549.371,00	1.549.371,00
8E1203208	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA E INDENNITÀ DI MOBILITÀ DI CUI ALL'ART. 2 DELLA LEGGE N. 109/1996 E ALL'ART. 4 DELLA LEGGE N. 109/1996	0,00	5.164.569,00	5.164.569,00	5.164.569,00



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
8E1203210	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'AUMENTO DELL'INDENNITÀ ORDINARIA DI DISOCCUPAZIONE NON AGRICOLA CON REQUISITI NORMALI; DALL'ESTENSIONE DELLA STESSA INDENNITÀ A NOVE MESI PER I SOGGETTI CON ETÀ PARI O SUPERIORE A 50 ANNI DI CUI ALL'ART. 78, COMMA 19, DELLA LEGGE N. 388/2000 E PER ONERI PER IL MANTENIMENTO DEL SALARIO DI CUI ALL'ART. 1, COMMI 1, 9, 10, 12 E 16 DEL D.L. N. 346/2000 I CUI EFFETTI SONO STATI FATTI SALVI DALLA LEGGE N. 388/2000	0,00	290.248.777,00	290.248.777,00	290.248.777,00
8E1203211	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEI MAGGIORI ONERI PER INDENNITÀ DI DISOCCUPAZIONE NON AGRICOLA CON REQUISITI NORMALI AI SENSI DELL'ART. 13, COMMA 2, LETT. A) E COMMA 7, DEL D.L. N. 35/2005 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 80/2005	47.520.834,50	0,00	0,00	0,00
8E1203212	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DELL'INDENNITÀ DI MOBILITÀ DI CUI AGLI ARTT. 3, COMMA 4, E 5, COMMI 3 E 4, DEL D.L. N. 299/1994 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 451/1994	0,00	200.130.002,00	200.130.002,00	200.130.002,00
8E1203213	CONTRIBUTO DELLO STATO A FAVORE DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI PER LA INTEGRALE COPERTURA DEGLI ONERI CONNESSI CON IL MANTENIMENTO DEL SALARIO DI CUI ALL'ART. 37 DELLA LEGGE N. 88/1989	9.214.572.336,63	4.531.034.766,35	3.846.526.695,18	0,00
8E1203214	CONTRIBUTO DELLO STATO GIÀ A COPERTURA DEGLI ONERI PER TRATTAMENTI DI FAMIGLIA RIASSEGNATI ALLA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INDENNITÀ DI MOBILITÀ	0,00	351.547.047,00	351.547.047,00	351.547.047,00
8E1203215	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ CORRISPOSTE AI DONATORI DI MIDOLLO OSSEO - ART. 11 DELLA LEGGE N. 52/2001	783.349,78	376.000,00	395.000,00	407.350,00
8E1203216	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEI MAGGIORI ONERI PER INDENNITÀ DI DISOCCUPAZIONE AGRICOLA CON REQUISITI NORMALI AI SENSI DELL'ART. 1, COMMI 55 E 56, DELLA LEGGE N. 247/2007	173.481.452,27	86.179.000,00	85.939.640,00	87.302.452,00
8E1203218	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'ABOLIZIONE DELLA DISCIPLINA DELL'IMPORTO MASSIMO PER I TRATTAMENTI SPECIALI DI DISOCCUPAZIONE AGRICOLA DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 15, DEL D.L. N. 2/2006 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 81/2006	0,00	70.000.000,00	70.000.000,00	70.000.000,00
8E1203241	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ASSEGNI FAMILIARI AI COLTIVATORI DIRETTI, MEZZADRI E COLONI DI CUI ALL'ART. 2 DELLA LEGGE N. 509/1971 - ART. 14 BIS DELLA LEGGE N. 114/1974	0,00	41.316.552,00	41.316.552,00	41.316.552,00
8E1203242	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PER INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
8E1203243	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DI MAGGIORI ONERI DELL'ASSEGNO PER NUCLEO FAMILIARE - ART. 3, COMMA 3, LEGGE N. 550/1995 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI	0,00	1.704.672.241,00	1.704.672.241,00	1.704.672.241,00
8E1203244	CONTRIBUTO DELLO STATO A FAVORE DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI PER LA INTEGRALE COPERTURA DEGLI ONERI PER INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA DI CUI ALL'ART. 37 DELLA LEGGE N. 88/1989	4.300.916,77	923.764,46	955.553,58	0,00
8E1203261	CONTRIBUTI STATO A COPERTURA DELLE PRESTAZIONI ECONOMICHE PER LA TUBERCOLOSI ART. 3, C. 4, LEGGE N. 448/1998	0,00	217.765.709,00	217.765.709,00	217.765.709,00
8E1203262	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI DI MATERNITÀ DI CUI ALL'ART. 49, COMMI 1 E 2, LEGGE N. 488/1999	1.105.291.457,94	561.481.662,00	577.251.126,00	543.809.795,94



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
8E1203263	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI RELATIVI A PRESTAZIONI ECONOMICHE A FAVORE DEI TUBERCOLOTTICI - ART. 9 DELLA LEGGE N. 88/1987	0,00	19.108.905,00	19.108.905,00	19.108.905,00
8E1203264	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PER PRESTAZIONI ECONOMICHE TEMPORANEE DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEI CORRISPONDENTI ONERI PREVIDENZIALI	0,00	17.000.000,00	17.000.000,00	17.000.000,00
8E1203281	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RIDUZIONE CONTRIBUTIVA A FAVORE DELLE AZIENDE E DEI LAVORATORI DEI PUBBLICI SERVIZI DI TRASPORTO ART. 1, COMMA 2, DEL D.L. N. 451/1998 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 40/1999 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI	15.201.116,95	235.900.000,00	235.900.000,00	235.900.000,00
8E1203282	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE PER CONTRATTI DI FORMAZIONE E LAVORO DI CUI ALL'ART. 15 DELLA LEGGE N. 196/1997	0,00	61.974.828,00	61.974.828,00	61.974.828,00
8E1203283	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE PER CONTRATTI DI APPRENDISTATO DI CUI ALL'ART. 16 DELLA LEGGE N. 196/1997	0,00	289.051.295,00	289.051.295,00	289.051.295,00
8E1203284	RIMBORSO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO - ART. 19 DEL D.L. N. 918/1968 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 1089/1968	110.391.926,65	5.979.000,00	3.522.000,00	75.211.989,38
8E1203285	RIMBORSO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO - ART. 22, COMMA QUINTO, LETT. B, DELLA LEGGE N. 183/1976	10.677.128,99	0,00	0,00	10.677.128,99
8E1203286	RIMBORSO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DI IMPRESE DELLE PROVINCE DI TRIESTE E GORIZIA - ART. 4 DELLA LEGGE N. 26/1986	78.211,07	0,00	0,00	76.137,23
8E1203287	RIMBORSO DELLO STATO DEGLI ONERI PER RIDUZIONI CONTRIBUTIVE A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO ITALIANI OPERANTI ALL'ESTERO NEI PAESI EXTRACOMUNITARI - ART. 4, COMMA 2, LETT. A), DEL D.L. N. 317/1987 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 398/1987	70.992.379,86	33.628.000,00	31.947.000,00	37.364.379,86
8E1203288	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO DI CUI ALL'ART. 1 DEL D.M. 5 AGOSTO 1994, ALL'ART. 19, COMMA 5, DEL D.L. N. 299/1994 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 451/1994 E ALL'ART. 27, COMMA 3, DEL D.L. N. 669/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 30/1997	12.747.135,77	1.066.000,00	533.000,00	4.881.088,50
8E1203289	RIMBORSO DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO E DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE DI CUI ALL'ART. 4, COMMI 17 E 21, DELLA LEGGE N. 449/1997 E ALL'ART. 3, COMMA 5, DELLA LEGGE N. 448/1998	13.173.827,62	2.890.000,00	1.446.000,00	2.209.622,36
8E1203290	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PER SGRAVI E ALTRE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE	0,00	36.000.000,00	36.000.000,00	36.000.000,00
8E1203291	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA PROGRESSIVA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE AI SENSI DELL'ART. 37, COMMA 5, DELLA LEGGE N. 88/1989	0,00	6.690.869.587,00	6.690.869.587,00	6.690.869.587,00
8E1203292	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO AD INCREMENTO DEI LIVELLI OCCUPAZIONALI DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL D.L. N. 71/1993 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 151/1993 E SUCCESSIVE PROROGHE E ALL'ART. 2 DEL D.M. 5 AGOSTO 1994 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI MODIFICATIVE E INTEGRATIVE	105.607,19	0,00	0,00	105.607,19





## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
8E1203293	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI ESONERI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART. 1, COMMI 361 E 362, DELLA LEGGE N. 266/2005	0,00	2.751.486.586,00	2.751.486.586,00	2.751.486.586,00
8E1203294	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO DEGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI IN AGRICOLTURA DI CUI ALL'ART. 14 DELLA LEGGE N. 64/1986 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI E INTEGRAZIONI E ART. 19, COMMA 5, DEL D.LGS. N. 96/1993	69.181.658,86	400.000,00	400.000,00	382.574,14
8E1203295	RIMBORSO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE AI DATORI DI LAVORO AGRICOLO DI CUI ALL'ART. 11, COMMA 27, DELLA LEGGE N. 537/1993	138.775.559,52	0,00	0,00	0,00
8E1203296	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI INCENTIVI ALL'OCCUPAZIONE DEI LAVORATORI ANZIANI DI CUI ALL'ART. 75 E DAGLI ESONERI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART. 120, COMMI 1 E 2, DELLA LEGGE N. 388/2000	0,00	1.540.590.930,00	1.540.590.930,00	1.540.590.930,00
8E1203297	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE CHE ATTUANO I PROGRAMMI DI RIALLINEAMENTO AI SENSI DELL'ART. 5 DEL D.L. N. 510/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 608/1996 - ART. 116, COMMA 5, DELLA LEGGE N. 388/2000	479.681,23	0,00	0,00	0,00
8E1203300	CONTRIBUTO DELLO STATO A FAVORE DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI PER LA INTEGRALE COPERTURA DEGLI ONERI PER SGRAVI E ALTRE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE DI CUI ALL'ART. 37 DELLA LEGGE N. 88/1989	3.514.451.720,29	1.275.227.933,64	1.495.732.891,30	159.887.972,98
8E1203301	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI PER I NUOVI ASSUNTI A INCREMENTO DEI LIVELLI OCCUPAZIONALI DI CUI ALL'ART. 44 DELLA LEGGE N. 448/2001	245.304.305,32	0,00	0,00	213.402.664,83
8E1203302	CONTRIBUTO DELLO STATO GIÀ A COPERTURA DEGLI ONERI PER TRATTAMENTI DI FAMIGLIA RIASSEGNATI PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE	0,00	351.547.047,00	351.547.047,00	351.547.047,00
8E1203303	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLO SGRAVIO DEL CONTRIBUTO DEL FONDO DI GARANZIA EX ART. 2 DELLA LEGGE N. 297/1982 DI CUI ALL'ART.1, COMMA 764, LETTERA A), PUNTO 2) DELLA LEGGE N. 296/2006	0,00	484.000.000,00	484.000.000,00	484.000.000,00
8E1203305	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI RELATIVI A PRESTAZIONI TEMPORANEE DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 766, LETT. A), DELLA LEGGE 296/2006	0,00	711.000.000,00	711.000.000,00	711.000.000,00
8E1203307	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE PER GLI ASSISTENTI ALL'INFANZIA QUALIFICATI O ACCREDITATI PRESSO LA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO - ART.1, COMMA 793, DELLA LEGGE N. 296/2006	0,00	95.000.000,00	0,00	0,00
8E1203308	ONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE PER GLI APPRENDISTI ARTIGIANI E NON ARTIGIANI A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO CON UN NUMERO DI ADDETTI PARI O INFERIORE A NOVE DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 773, DELLA LEGGE N. 296/2006	0,00	340.000.000,00	340.000.000,00	340.000.000,00





## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
8E1203311	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI SU QUOTE DI RETRIBUZIONE CONNESSE CON LA CONTRATTAZIONE AZIENDALE E TERRITORIALE AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 67, DELLA LEGGE N. 247/2007	960.803.953,21	500.000.000,00	500.000.000,00	0,00
8E1203351	CONTRIBUTO DELLO STATO PER IL CONCORSO AGLI ONERI DERIVANTI DAI CANONI D'AFFITTO DEGLI STABILI ADIBITI A UFFICI, GIÀ DI PROPRIETÀ, TRASFERITI AL "FIP - FONDO IMMOBILI PUBBLICI FONDO COMUNE DI INVESTIMENTO IMMOBILIARE DI TIPO CHIUSO" DI CUI ALL'ART. 4 DEL D.L. N. 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001	0,00	26.516.216,08	27.679.650,00	27.679.650,00
8E1203353	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI COMPENSI AI COMPONENTI DEL COMITATO AMMINISTRATORE DELLA GESTIONE DI CUI ALL'ART. 2, COMMA 26, DELLA LEGGE N. 335/1995 - ART. 58, COMMA 6, DELLA LEGGE N. 144/1999	0,00	25.823,00	25.823,00	25.823,00
8E1203354	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEI CONTRIBUTI FIGURATIVI A FAVORE DEI PERSEGUITATI POLITICI E RAZZIALI - ART. 5, LEGGE N. 96/195 5	19.369,51	0,00	0,00	19.369,51
8E1203355	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA ESENZIONE DELLA RETRIBUZIONE IMPONIBILE AI FINI CONTRIBUTIVI DEGLI EMOLUMENTI PER CARICHI DI FAMIGLIA - ART. 3 DELLA LEGGE N. 876/1986	0,00	10.329.138,00	10.329.138,00	10.329.138,00
8E1203356	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER MINORI ENTRATE CONTRIBUTIVE DERIVANTI DALLE MODIFICHE DI ALCUNE DISPOSIZIONI CHE REGOLANO IL SETTORE DELL'ARTIGIANATO - ART. 13, C. 4, DELLA LEGGE N. 57/2001	0,00	18.592.448,00	18.592.448,00	18.592.448,00
8E1203357	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE MINORI ENTRATE DERIVANTI DALLA GESTIONE PRESTAZIONI TEMPORANEE AI LAVORATORI DIPENDENTI PER CESSAZIONE DELL'OBBLIGO CONTRIBUTIVO PER I TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE ORDINARIA DA IMPRESE ESERCENTI PUBBLICI SERVIZI DI TRASPORTO - ART. 4, LEGGE N. 270/1988	0,00	4.131.655,00	4.131.655,00	4.131.655,00
8E1203358	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE MINORI ENTRATE CONTRIBUTIVE DI CUI ALL'ART. 27, COMMA 2, DEL D.L. N. 669/19 96 - ART. 27, COMMA 4, DEL D.L. N. 669/1996	0,00	23.240.560,00	23.240.560,00	23.240.560,00
8E1203359	RIMBORSO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE ALLE IMPRESE DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 1 DELLA LEGGE N. 52/1998 E SUCCESSIVE PROROGHE E MODIFICAZIONI	0,00	46.481.121,00	46.481.121,00	46.481.121,00
8E1203360	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE SULLE EROGAZIONI CORRELATE ALLA PRODUTTIVITÀ AZIENDALE DI CUI ALL'ART. 5 DEL D.L. N. 499/1996 E ALL'ART. 1 DELLA LEGGE N. 608/1996 E ALL'ART. 2 DEL D.L. N. 67/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 135/1997 E ALL'ART. 60 DELLA LEGGE N. 144/1999	0,00	170.000.000,00	170.000.000,00	170.000.000,00
8E1203361	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RICOSTITUZIONE NELL'A.G.O. DEI PERIODI DI LAVORO EFFETTUATI IN LIBIA ART. 4 DEL DL N. 108/1991 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 166/1991	4.232.409,65	49.352,00	24.676,00	1.760.743,40
8E1203362	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI DIVERSI	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
8E1203363	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DA RIDUZIONE DEL MINIMALE CONTRIBUTIVO - ART. 1, COMMI 2 E 9, DEL D.L. N. 338/1989 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 389/1989	0,00	185.924.484,00	185.924.484,00	185.924.484,00
8E1203364	CONTRIBUTO STATO A COPERTURA DI ONERI DERIVANTI DA RIDUZIONE ENTRATE CONTRIBUTIVE - ART. 3, COMMI 1 E 2, DEL D.L. N. 318/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 402/1996	88.830.586,00	44.415.293,00	44.415.293,00	44.415.293,00
8E1203365	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CONCORSO ALLA COPERTURA ASSICURATIVA DI PERIODI NON COPERTI DA CONTRIBUZIONE DI CUI ALL'ART. 69, COMMA 9, DELLA LEGGE N. 388/2000	0,00	18.592.448,00	18.592.448,00	18.592.448,00
8E1203366	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE MINORI ENTRATE DERIVANTI DALL'ESONERO DEL CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ DI CUI ALL'ART. 9BIS, COMMA 2, DELLA LEGGE N. 166/1991 SULLE SOMME VERSATE AL FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE "FIORENZO CASELLA" ART. 58, COMMA 11, LEGGE N. 144/1999	0,00	2.840.513,00	2.840.513,00	2.840.513,00
8E1203367	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE MINORE ENTRATE CONTRIBUTIVE A SEGUITO DI INTERVENTI A FAVORE DELLE IMPRESE ARTIGIANE E DEI COLTIVATORI DIRETTI - ART. 45 DELLA LEGGE N. 289/2002	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00
8E1203368	CONTRIBUTO DELLO STATO A FAVORE DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI PER LA INTEG RALE COPERTURA DEGLI ONERI DIVERSI DI CUI ALL'ART. 37 DELLA LEGGE N. 88/1989	93.545.981,76	192.921,80	2.104.017,84	35.808.698,00
8E1203370	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE MINORI ENTRATE CONTRIBUTIVE DI CUI ALL'ART. 11-QUATERDECIES, COMMA 6, DELLA LEGGE N. 248/2005	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
8E1203371	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA DESTINAZIONE DI QUOTA PARTE DEL CONTRIBUTO PER L'ASSICURAZIONE CONTRO LA DISOCCUPAZIONE INVOLONTARIA AL FINANZIAMENTO DELLA FORMAZIONE DEI LAVORATORI DIPENDENTI DEL SETTORE AGRICOLO DI CUI ALL'ART. 1, COMMI 62, 63 E 64, DELLA LEGGE N. 247/2007	27.280.454,13	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00
8E1203372	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO SPECIALE DI PREVIDENZA PER GLI SPORTIVI - ART. 28, COMMA 3, DEL D.L. N. 159/2007 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 222/2007	0,00	11.300.000,00	11.300.000,00	11.300.000,00
8E1203374	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEL MANCATO GETTITO CONTRIBUTIVO DERIVANTE DALLA SOSPENSIONE DEGLI AUMENTI DELL'ALIQUOTA DEL SETTORE AGRICOLO DI CUI ALL'ART. 3, COMMI 1 E 2, DEL D.LGS. N. 146/1997 - ART. 1, COMMA 1, DELLA LEGGE N. 81/26	0,00	97.000.000,00	97.000.000,00	97.000.000,00
8E1203375	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER MINORI ENTRATE DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI AL SETTORE AGRICOLO DI CUI ALL'ART. 4, COMMI 21, 22 E 23, DELLA LEGGE N. 350/2003 - ART. 1, COMMA 1086, DELLA LEGGE N. 296/2006	0,00	10.300.000,00	10.300.000,00	10.300.000,00
8E1203400	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI (PENSIONI, ASSEGNI E INDENNITÀ) A FAVORE DEGLI INVALIDI CIVILI DI CUI ALL'ART. 130 DEL D.L. N. 112/1998	4.305.911.696,37	17.159.807.669,23	17.618.521.924,10	16.325.000.000,00
8E1203415	RIMBORSO DELLO STATO DI ONERI DERIVANTI DA ASSEGNO A NUCLEI FAMILIARI CONCESSO DAI COMUNI - ART. 65, LEGGE N. 448/1998 E ART. 50, LEGGE N. 144/1999	7.127.000,00	307.127.000,00	305.591.010,00	310.000.000,00



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
8E1203416	RIMBORSO DELLO STATO DELLE PRESTAZIONI ECONOMICHE PER ONERI DERIVANTI DALL'ASSEGNO DI MATERNITÀ AI SENSI DELL'ART. 66 DELLA LEGGE N. 448/1998 E DELL'ART. 49, COMMA 12, DELLA LEGGE N. 488/1999 - ART. 50 DELLA LEGGE N. 144/1999	5.674.978,12	193.095.275,76	240.238.780,00	198.769.000,00
8E1203417	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO DELL'ASSEGNO DI MATERNITÀ DI CUI ALL'ART. 49, COMMI 8 E 9, LEGGE N. 488/1999	33.497.771,83	6.424.000,00	6.744.860,00	0,00
8E1203418	RIMBORSO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER L'ASSISTENZA A PERSONE HANDICAPPAE DI CUI ALL'ART. 33 DELLA LEGGE N. 104/1992	855.495.785,11	625.725.160,00	720.590.520,00	645.497.266,10
8E1203419	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER L'ASSISTENZA AI PORTATORI DI HANDICAP DI CUI AGLI ARTT. 19 E 20 DELLA LEGGE N. 53/2000	0,00	6.713.940,00	6.713.940,00	6.713.940,00
8E1203420	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER L'ASSISTENZA AI PORTATORI DI HANDICAP - ART. 80, COMMA 2, DELLA LEGGE N. 388/2000 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	133.924.181,33	221.929.501,33	276.422.160,00	89.005.320,00
8E1203421	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DELLA MATERNITÀ E DELLA PATERNITÀ DI CUI ALL'ART. 21 DELLA LEGGE N. 53/2000 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI	0,00	145.312.967,00	145.312.967,00	145.312.967,00
8E1203475	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DA SGRAVI CONTRIBUTIVI ALLE AZIENDE CHE ASSUMONO LAVORATORI A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL' ART. 10 DELLA LEGGE N. 53/2000	136.318.601,34	37.891.000,00	37.891.000,00	11.878.508,00
8E1203490	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INDENNITÀ ANNUALE A FAVORE DEI LAVORATORI AFFETTI DA TALASSEMIA E DREPANOCITOSI DI CUI ALL'ART. 39, COMMI 1 E 2, DELLA LEGGE N. 448/2001 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
8E1203515	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI DI ONERI SOCIALI A FAVORE DELLE IMPRESE CHE REIMPIEGANO PERSONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE, ART. 10, C. 2 DEL DL N. 511/1996 E ART. 20 DELLA LEGGE N. 266/1997	1.862.705,48	828.000,00	828.000,00	1.034.705,48
8E1203550	CONTRIBUTO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DAL PENSIONAMENTO ANTICIPATO DEI LAVORATORI IMPIEGATI NEI LAVORI SOCIALMENTE UTILI DI CUI ALL'ART. 2, COMMA 2, DEL D.L. DEL 21 MAGGIO DEL 1998	51.415.571,31	24.326.415,00	21.427.228,00	27.089.156,31
8E1203551	CONTRIBUTO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA RIVALUTAZIONE DELL'ANZI ANITÀ CONTRIBUTIVA AI LAVORATORI DELLE MINIERE, CAVE E TORBIERE DI CUI ALL'ART. 78, COMMA 23, DELLA LEGGE N. 388/2000	8.676.102,00	1.121.195,00	1.051.402,00	0,00
8E1203552	CONTRIBUTO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI PENSIONISTICI CON IL CUMULO DEI PERIODI CONTRIBUTIVI MATURATI IN SVIZZERA DI CUI ALL'ART. 3 DEL D.L. N. 108/2002 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 172/2002, ART. 4 DEL D.L. N. 108/2002 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 172/2002	2.473.717,00	2.473.717,00	2.473.717,00	2.473.717,00
8E1203553	CONTRIBUTO DELLO STATO CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA CONTRIBUZIONE FIGURATIVA DEI PERIODI DI TRATTAMENTO SPECIALE DI DISOCCUPAZIONE AI LAVORATORI DELL'EDILIZIA AI FINI DELLA PENSIONE DI ANZIANITÀ AI SENSI DELL'ART. 78, COMMA 22, DELLA LEGGE N. 388/2000	9.250.000,00	0,00	0,00	0,00



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
8E1203554	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL PENSIONAMENTO ANTICIPATO DEI LAVORATORI POSTI IN MOBILITA' LUNGA AI SENSI DELL'ART. 4, COMMA 27, DELLA LEGGE N. 608/1996 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI MODIFICATIVE ED INTEGRATIVE	0,00	0,00	4.207.874,55	4.207.874,55
8E1203565	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER GLI ONERI DERIVANTI DALL'ESTENSIONE DELLA MOBILITÀ E DEI TRATTAMENTI SPECIALI DI DISOCCUPAZIONE EDILE AI SOCI DI COOPERATIVE ART. 24, C. 4, DELLA LEGGE N. 196/1997	41.316.552,00	41.316.552,00	41.316.552,00	41.316.552,00
8E1203566	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER GLI ONERI PER LAVORI DI PUBBLICA UTILITÀ E BORSE DI LAVORO DI CUI ALL'ART. 26, COMMI 2 E 3, DELLA LEGGE N. 196/1997	19.043,43	0,00	0,00	0,00
8E1203568	RIMBORSO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DALL'INDENNITÀ CONNESSE CON I PIANI DI INSERIMENTO PROFESSIONALE DI CUI ALL'ART. 81, COMMA 8, DELLA LEGGE N. 448/1998	936.658,89	216.000,00	65.000,00	720.659,00
8E1203569	CONTRIBUTO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER GLI ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA, DEI TRATTAMENTI SPECIALI DI DISOCCUPAZIONE EDILE E DELLA INDENNITÀ DI MOBILITÀ DI CUI ALL'ART. 45, COMMA 17, DELLA LEGGE N. 144/1999	2.914.423,42	1.774.000,00	1.501.000,00	0,00
8E1203571	CONTRIBUTO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DALL'ASSEGNO DI UTILIZZO PER PRESTAZIONI IN ATTIVITÀ SOCIALMENTE UTILI E CONNESSI ASSEGNI PER IL NUCLEO FAMILIARE DI CUI ALL'ART. 4, COMMA 1, DEL D.LGS. N. 81/2000	0,00	7.000,00	0,00	0,00
8E1203573	RIMBORSO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI A SOSTEGNO DEL REDDITO (PROROGHE DELLE INTEGRAZIONI SALARIALI STRAORDINARIE, MOBILITÀ E INDENNITÀ DI CUI ALL'ART. 2, COMMA 1, LETT. A) E B), DEL D.L. N. 158/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 248/2001	735,00	0,00	0,00	735,00
8E1203574	CONTRIBUTO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI ASSEGNI DI UTILIZZO PER PRESTAZIONI IN ATTIVITÀ SOCIALMENTE UTILI E DAI RELATIVI COSTI DI GESTIONE PER PERIODI A PARTIRE DAL 1° LUGLIO 2001	93.536.000,00	93.536.000,00	84.912.790,00	93.536.000,00
8E1203575	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI DI MOBILITÀ DI CUI ALL'ART. 1, COMMI 1, 2 E 5, E ALL'ART. 4 DEL D.L. N. 108/2002 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 172/2002 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI MODIFICATIVE ED INTEGRATIVE	1.207.220,07	591.000,00	502.000,00	616.220,07
8E1203577	CONTRIBUTO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI DI CASSA INTEGRAZIONE SALARIALE A FAVORE DELLE IMPRESE INDUSTRIALI DELL'INDOTTO AUTOMOBILISTICO DI CUI ALL'ART. 41, COMMA 9, DELLA LEGGE N. 289/2002	366.930,00	0,00	0,00	366.930,00
8E1203580	RIMBORSO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) PER ONERI DERIVANTI DALL'ESTENSIONE DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA E DEI TRATTAMENTI DI MOBILITÀ AL PERSONALE, ANCHE NAVIGANTE, DEI VETTORI AEREI E DELLE SOCIETÀ DA QUESTI DERIVATE DI CUI ALL'ART. 1 BIS, COMMI 1 E 2, DELLA LEGGE N. 291/2004 E ALL'ART. 2 DEL D.L. N. 134/2008 CINVERTITO NELLA LEGGE N. 166/2008	0,00	0,00	58.376.097,44	0,00



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
8E1203581	RIMBORSO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI CONNESSI CON LE INDENNITÀ AI LAVORATORI LICENZIATI DA AZIENDE DELL'INDOTTO DEL SETTORE AUTOMOBILISTICO DELLA REGIONE PIEMONTE	1.040.489,72	1.010,00	0,00	0,00
8E1203584	RIMBORSO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA, DEI TRATTAMENTI DI MOBILITÀ E DI DISOCCUPAZIONE SPECIALE AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 1190, DELLA LEGGE N. 296/2006	48.722.436,01	0,00	0,00	48.722.436,01
8E1203585	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO DELL'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA CORRESPONSIONE DEL SUSSIDIO AI LAVORATORI CHE ADERISCONO AI PIANI DI INSERIMENTO E DI REINSERIMENTO LAVORATIVO DESTINATARI DEL PROGRAMMA P.A.R.I. AI SENSI DEL DECRETO DIRETTORIALE DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI N. 668 DEL 18 MARZO 2005 E DECRETI SUCCESSIVI	10.808.207,48	4.206.770,00	737.949,00	2.770.123,51
8E1203587	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI (INDENNITÀ E CONNESSI ASSEGNI PER IL NUCLEO FAMILIARE) A FAVORE DEI LAVORATORI DEL TERRITORIO DI VIBO VALENTIA COLPITO DAGLI EVENTI ALLUVIONALI DEL 3 LUGLIO 2006 - ART. 4, COMMA 12, DELL'O.P.C.M. N. 3540/2006	90.045,55	0,00	0,00	0,00
8E1203589	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA CONCESSIONE IN DEROGA E DALLA PROROGA DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA, DEI TRATTAMENTI DI MOBILITÀ E DI DISOCCUPAZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ART. 2, COMMA 521, DELLA LEGGE N. 244/2007 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI MODIFICATIVE ED INTEGRATIVE	0,00	1.642.973.801,74	1.802.414.000,00	1.802.414.000,00
8E1203591	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO (INDENNITÀ ORDINARIA DI DISOCCUPAZIONE NON AGRICOLA CON REQUISITI NORMALI E RIDOTTI AI LAVORATORI SOSPESI PER CRISI AZIENDALE O OCCUPAZIONALE E INDENNITÀ IN CASO DI FINE LAVORO AI COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI) DI CUI ALL'ART. 19, COMMA 1, LETT. A), B) E C) E COMMA 2 DEL D.L. N. 185/2008 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 2/2009 E ART. 2, COMMA 130, DELLA LEGGE N. 191/2009 - ART. 19, COMMA 6, DEL D.L. N. 185/2008 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 2/2009	157.877.000,00	157.877.000,00	165.767.650,00	157.887.000,00
8E1203593	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO SOCIALE PER L'OCCUPAZIONE E FORMAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA MAGGIORAZIONE DEL TRATTAMENTO DI INTEGRAZIONE SALARIALE PER I CONTRATTI DI SOLIDARIETÀ DI CUI ALL'ART. 1 DEL D.L. N. 726/1984 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 863/1984 - ART. 1, COMMA 6, DEL D.L. N. 78/2009 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 102/2009	68.877.000,00	68.877.000,00	0,00	68.877.000,00
8E1203594	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI PER PERIODI ECCEDENTI LA MOBILITÀ ORDINARIA RIGUARDANTI IMPRESE SOTTOPOSTE A PROCEDURE CONCORSUALI E INTERESSATE AL PROGRAMMA FINALIZZATO AL REIMPIEGO DI LAVORATORI ULTRACINQUANTENNI - ART. 1, COMMA 10, DEL D.L. N. 68/2006 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 127/2006	9.433.000,00	9.433.000,00	9.433.000,00	9.433.000,00



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
8E1203710	RIMBORSO DELLO STATO DEGLI ONERI PER RIDUZIONI CONTRIBUTIVE A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI CON CONTRATTO A TEMPO INDETERMINATO PART-TIME AI SENSI DELL'ART. 5, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 61/2000 - ART. 4, COMMA 1, LETT. A) DEL D.M. 12 APRILE 2000	89.112,64	0,00	0,00	0,00
8E1203711	RIMBORSO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE ALLE IMPRESE DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 1, DELLA LEGGE N. 52/1998 E SUCCESSIVE PROROGHE E MODIFICAZIONI	36.923.653,55	0,00	0,00	0,00
8E1203713	CONTRIBUTO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO DI CUI ALL'ART. 4, COMMA 1, DEL D.L. DEL 21/05/98 AI DATORI DI LAVORO E AGLI ENTI PUBBLICI ECONOMICI CHE ASSUMONO A TEMPO INDETERMINATO I LAVORATORI IMPIEGATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI E AI LAVORATORI GIÀ IMPEGNATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI CHE INTRAPRENDONO UN'ATTIVITÀ AUTONOMA	312.885,31	104.000,00	62.000,00	0,00
8E1203714	RIMBORSO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DAGLI INCENTIVI AI DATORI DI LAVORO E ALLE SOCIETÀ DI FORNITURA DI LAVORO TEMPORANEO A SOSTEGNO DELLA RICOLLOCAZIONE LAVORATIVA PER I LAVORATORI IMPEGNATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI AI SENSI DELL'ART. 7, COMMI 1, 4, 12, DEL D.L. N. 81/2000	9.715.545,93	4.472.000,00	4.696.000,00	0,00
8E1203717	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI DESTINATARI DEL PROGRAMMA P.A.R.I. AI SENSI DEL DECRETO DIRETTORIALE DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI N. 668 DEL 18 MARZO 2005 E DECRETI SUCCESSIVI	441.653,00	63.000,00	32.000,00	239.908,00
8E1203718	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI RESIDENTI NELLA REGIONE SARDEGNA DESTINATARI DEGLI INTERVENTI DI COESIONE SOCIALE (PROGETTO I.C.S.) AI SENSI DEL DECRETO DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI N. 2296 DEL 19 MAGGIO 2005	2.241.439,00	0,00	0,00	0,00
8E1203719	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI PROVENIENTI DA IMPRESE AMMESSE ALLA PROCEDURA DI AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 13, DEL D.L. N. 134/2008 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 166/2008 E DA IMPRESE OPERANTI NEL SETTORE DEL TRASPORTO AEREO DI CUI ALL'ART. 1-BIS, COMMA 2, DEL D.L. N. 249/2004 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 291/2004	92.506.680,71	26.849.867,00	27.824.732,00	0,00
8E1203720	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI DESTINATARI DEL PROGETTO "INTERVENTI SPECIALI A SOSTEGNO DELL'OCCUPAZIONE NEL COMUNE DI TARANTO" AI SENSI DEL DECRETO DIRETTORIALE DEL MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI N.1791 DEL 6 GIUGNO 2008	2.383,00	0,00	0,00	0,00



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
8E1203735	CONTRIBUTO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DELLA RETRIBUZIONE IMPONIBILE PREVISTA DAI CONTRATTI DI RIALLINEAMENTO - ART. 23 DELLA LEGGE N. 196/1997	10.329.137,99	5.164.569,00	5.164.569,00	5.164.569,00
8E1203736	RIMBORSO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DALLA PROSECUZIONE VOLONTARIA PER IL RAGGIUNGIMENTO DEI REQUISITI PER IL PENSIONAMENTO DEI LAVORATORI IMPIEGATI NEI LAVORI SOCIALMENTE UTILI E DAI CONTRIBUTI A DETTI LAVORATORI AI SENSI DELL'ART. 2, COMMA 1, E DELL'ART. 4, COMMA 1, DEL D.I. DEL 21/05/1998	763.673,95	61.100,00	57.000,00	635.008,18
8E1203751	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEL DISAVANZO DI GESTIONE DEL FONDO DI PREVIDENZA DEGLI ADDETTI DELLE ABOLITE IMPOSTE DI CONSUMO - ART. 17, D.P.R. N. 649/1972	378.862.021,59	171.398.348,82	168.431.567,78	144.000.000,00
8E1203752	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER IL PERSONALE DELLE FERROVIE DELLO STATO S.P.A. TRASFERITO ALL'INPS DI CUI ALL'ART. 43, COMMA 5, DELLA LEGGE N. 488/1999	0,00	10.329.138,00	10.329.138,00	10.329.138,00
8E1203753	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL TRASFERIMENTO ALL'ISTITUTO DELLE FUNZIONI RESIDUATE ALLO STATO STESSO IN MATERIA DI INVALIDITA' CIVILE AI SENSI DELL'ART. 10 DEL D.L. N. 203/2005 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 248/2005	11.502.404,31	25.100.000,00	25.100.000,00	25.100.000,00
8E1203770	RIMBORSO DELLO STATO PER LA MAGGIORE ANZIANITA' DI SERVIZIO ATTRIBUITA AL PERSONALE DIMISSIONARIO ISCRITTO AL FONDO DI PREVIDENZA AGLI ADDETTI ALLE ABOLITE IMPOSTE DI CONSUMO ART. 23 DEL D.P.R. 649/1972	7.092.797,11	3.467.827,00	3.343.852,00	3.467.827,00
8E1203771	RIMBORSO DELLO STATO DELLE MAGGIORAZIONI DEL TRATTAMENTO PENSIONISTICO PER GLI EX COMBATTENTI - ART. 6 DELLA LEGGE N. 140/85 E ART. 6 DELLA LEGGE N. 544/88	577.773.820,77	280.052.971,00	264.280.877,00	297.720.849,77
8E1203773	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEL DISAVANZO DI GESTIONE DEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL CONSORZIO AUTONOMO DEL PORTO DI GENOVA E DELL'ENTE AUTONOMO DEL PORTO DI TRIESTE - ART. 13, COMMA 2, LETT. B), DEL D.L. N. 873/86 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 26/1987	116.551.501,03	56.592.492,42	54.352.161,86	59.959.008,61
8E1203774	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEL DISAVANZO DEL FONDO SPECIALE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI A FAVORE DEL PERSONALE DELLE FERROVIE DELLO STATO S.P.A. - ART. 43, COMMA 3, DELLA LEGGE N. 488/1999	71.283.932,12	3.914.599.966,76	3.978.367.637,59	3.889.670.862,02
8E1203775	CONTRIBUTO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO - ART. 9, COMMA 10 BIS, LEGGE N. 26/87; ART. 1, COMMA 1 BIS, D.L. N. 4/89 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 85/1989	8.658,27	0,00	0,00	0,00
8E1203776	RIMBORSO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI BENEFICI PENSIONISTICI A FAVORE DEI NON VEDENTI DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 113/1985 E ALL'ART. 2 DELLA LEGGE N. 120/1991	43.382.305,66	0,00	0,00	0,00
8E1203777	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI RELATIVI AL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE DELLE POSTE E DELLE TELECOMUNICAZIONI GIA' IN QUIESCENZA ALLA DATA DEL 31 LUGLIO 1994 - ART. 6, COMMA 5, DEL D.L. N. 487/1993 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 71/1994	0,00	0,00	870.000.000,00	870.000.000,00





## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
8E1203853	RIMBORSO DELLO STATO TRAMITE IL COMMISSARIO DELEGATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ A FAVORE DEI LAVORATORI DEI TERRITORI DELLA PROVINCIA DI CATANIA COLPITI DAGLI EVENTI ERUTTIVI DELL'ETNA DEL 13 LUGLIO 2001 - ART. 8, COMMA 2, DELL'O.M. N. 3196/2002	4.652,71	0,00	0,00	0,00
8E1203854	RIMBORSO DELLO STATO TRAMITE IL COMMISSARIO DELEGATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DA PROVVIDENZE AI LAVORATORI DEI TERRITORI DELLE PROVINCE DI FOGGIA E CAMPOBASSO COLPITI DAGLI EVENTI SISMICI DEL 31 OTTOBRE 2002 - ART. 16 DELL'O.M. N. 3253/2002	305.438,41	0,00	0,00	0,00
8E1203855	RIMBORSO DELLO STATO TRAMITE IL COMMISSARIO DELEGATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ A FAVORE DEI LAVORATORI DEI TERRITORI DELLA PROVINCIA DI CATANIA COLPITI DAGLI EVENTI ERUTTIVI DELL'ETNA E DAGLI EVENTI SISMICI DEL 29/10/2002 - ART. 15, DELL'O.M. N. 3254 DEL 29/11/2002	640.909,19	0,00	0,00	0,00
8E1203856	RIMBORSO DELLO STATO TRAMITE IL COMMISSARIO DELEGATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ A FAVORE DEI LAVORATORI DEI TERRITORI DELLA REGIONE MOLISE COLPITI DAGLI EVENTI METEOROLOGICI DEL MESE DI GENNAIO 2003 - ART. 12 DELL'O.M. N. 3268/2003	3.026,95	0,00	0,00	0,00
8E1203857	RIMBORSO DELLO STATO TRAMITE IL COMMISSARIO DELEGATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ A FAVORE DEI LAVORATORI DEL COMUNE DI LIPARI COLPITO DAI FENOMENI VULCANICI DELLO STROMBOLI DEL 30 DICEMBRE 2002 - ART. 18 DELL'O.M. N. 3266/2003	572.402,33	0,00	0,00	0,00
8E1203858	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA A FAVORE DEI LAVORATORI RESIDENTI NEI COMUNI DELLA REGIONE ABRUZZO COLPITI DAGLI EVENTI SISMICI DEL 6 APRILE 2009 DELL'INDENNITÀ ORDINARIA DI DISOCCUPAZIONE CON REQUISITI NORMALI DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 25, DELLA LEGGE N. 247/2007 - ART. 5, COMMA 1, DELL'O.P.C.M. N. 3763/2009 E ART. 8, COMMA 3, DEL D.L. N. 39/2009 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 77/2009	23.384.896,82	22.095.000,00	5.524.000,00	0,00
8E1203920	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INDENNITÀ A FAVORE DEI COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI E DEI LAVORATORI AUTONOMI DELLA REGIONE ABRUZZO CHE HANNO SOSPESO L'ATTIVITÀ A CAUSA DEGLI EVENTI SISMICI DEL 6 APRILE 2009 - ART. 5, COMMA 2, DELL'O.P.C.M. N. 3763/2009 E ART. 8, COMMA 3, DEL D.L. N. 39/2009 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 77/2009	16.895.695,89	0,00	0,00	0,00
8E1203940	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DAI BENEFICI IN FAVORE DELLE VITTIME DEL TERRORISMO E DELLE STRAGI DI TALE MATRICE DI CUI ALLA LEGGE N.2006/2004 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI ED INTEGRAZIONI	1.412.884,00	1.412.884,00	1.434.077,00	1.412.884,00
8E1203950	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI SGRAVI DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI E AUTONOMI) A SEGUITO DELLA SICCATÀ VERIFICATASI NELL'ANNATA AGRARIA 1988-1989, ART. 8, COMMA 2, DEL D.L. N. 231/1989 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 286/1989	2.357.666,79	0,00	0,00	0,00
8E1203951	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI SGRAVI DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI E AUTONOMI) A SEGUITO DELLA SICCATÀ VERIFICATASI NELL'ANNATA AGRARIA 1989-1990, ART. 11 DEL D.L. N. 367/1990 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 31/1991	3.741.453,35	0,00	0,00	0,00





## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
8E1203952	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI E AUTONOMI) DI CUI ALL'ART. 5 DELLA LEGGE N. 185/1992 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI E INTEGRAZIONI	169.314.386,98	0,00	0,00	0,00
8E1203961	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER MINORI ENTRATE CONTRIBUTIVE DERIVANTI DAGLI INTERVENTI NEI SETTORI AGRICOLO, FORE STALE, DELLA PESCA E DELL' ACQUACOLTURA ARTT. 7 E 8 DELLA LEGGE N. 57/2001	16.343.858,17	0,00	0,00	0,00
8E1203970	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DI COOPERATIVE SOCIALI E AZIENDE PUBBLICHE O PRIVATE CHE ASSUMONO PERSONE DETE NUTE O INTERNATE AI SENSI DEGLI ARTT. 1 E 2 DELLA LEGGE N. 193/2000 ART. 1, C. 2, DEL D.I. 9 NOVEMBRE 201	8.092.456,32	2.192.000,00	2.192.000,00	829.153,07
8E1203980	RIMBORSO DELLO STATO PER GLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DELLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI LAVORATORI DEL GRUPPO FINMARE DI CUI ALL'ART. 9, COMMA 8. DEL D.L. N. 77/1989 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 160/1989 E SUCCESSIVE PROROGHE	8.665.799,35	0,00	0,00	0,00
8E1203986	RIMBORSO DELLO STATO DEGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI IN FAVORE DELLE IMPRESE CHE ESERCITANO LA PESCA COSTIERA, NELLE ACQUE INTER NE E LAGUNARI AI SENSI DELL'ART. 11 DELLA LEGGE N. 388/2000 E SUCCESSIVE PROROGHE	256.455.563,54	40.000.000,00	40.000.000,00	0,00
8E1203987	RIMBORSO DELLO STATO PER CONTRIBUTI AGLI ARMATORI DI NAVI MERCANTILI NAZIONALI CHE IMBARCANO ALLIEVI UFFICIALI DI COPERTA E DI MACCHINA CON CONTRATTO DI FORMAZIONE E LAVORO - ART. 6 DELLA LEGGE N. 856/1986	5.262,04	0,00	0,00	0,00
8E1203988	RIMBORSO STATO PER SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO A FAVORE DELLA ARMATORIA PUBBLICA - ART. 5 DELLA LEGGE N. 426/91	6.311.438,39	0,00	0,00	0,00
8E1203989	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE DEL SETTORE MARITTIMO DI CUI AGLI ARTT. 6, COMMA 1, E 6-BIS DEL D.L. N. 457/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 30/1998 E ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 522/1999	1.187.350.251,92	281.929.483,00	285.632.000,00	45.714.754,84
8E1203995	CONTRIBUTI STATO PER RICONOSCIMENTO DEI PERIODI DI SERVIZIO MILITARE E DI NAVIGAZIONE MERCANTILE ART. 22, C. 2, LEGGE N. 658/1967	1.058.737,00	1.058.737,00	1.058.737,00	1.058.737,00
8E1203996	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO ALLE AZIENDE PER TRATTAMENTI AGGIUNTIVI DI MALATTIA PREVISTI DAGLI ACCORDI NAZIONALI DI CATEGORIA PER I LAVORATORI ADDETTI AI PUBBLICI SERVIZI DI TRASPORTO - ART. 3 D.I. N. 14666/2007	11.112.221,13	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 8.1.2.03 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO</b>	<b>26.710.922.937,21</b>	<b>88.598.725.839,01</b>	<b>90.167.771.815,47</b>	<b>82.905.749.779,49</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>8.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI</b>					
8E1204001	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI A COPERTURA DEL SUSSIDIO DI DISOCCUPAZIONE PER I LAVORATORI IMPEGNATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 20, DEL D.L. N. 510/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 608/1996	58.478.018,01	0,00	0,00	0,00
8E1204002	RIMBORSO DA PARTE DELLA REGIONE SICILIA DELLE INDENNITA' CONNESSE CON I PIANI DI INSERIMENTO PROFESSIONALE AI SENSI DELL'ART. 19 DELLA LEGGE REGIONALE N. 30/1997 E DELL'ART. 81, COMMA 8, DELLA LEGGE N. 448/1998	15.293.627,95	274.000,00	219.000,00	0,00
8E1204020	CREDITO VERSO LE REGIONI UMBRIA E MARCHE PER IL RIMBORSO DEGLI SGRAVI DI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI A FAVORE DELLE AZIENDE OPERANTI NE I COMUNI COLPITI DAL SISMA DEL SETTEMBRE 1997 ART. 13, C. 6 TER DEL DL N. 6/1998 CONVERTITO NELLA LEGGE 61/1998	7.450,59	0,00	0,00	7.450,59
	<b>Totale 8.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI</b>	<b>73.779.096,55</b>	<b>274.000,00</b>	<b>219.000,00</b>	<b>7.450,59</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
	<b>8.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>				
8E1206020	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI DEGLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE A FAVORE DEI LAVORATORI DEI PORTI - ART. 4, COMMA 7, DELLA LEGGE N.58/1990	53.042.002,85	0,00	0,00	0,00
8E1206021	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE A FAVORE DEI LAVORATORI DEI PORTI - ART.1, COMMI 10 E 14, DEL D.L. N.535/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N.647/1996	40.370.533,82	0,00	0,00	0,00
8E1206022	RIMBORSO DAL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI STRAORDINARI DI INTEGRAZIONE SALARIALE E CONNESSO - ART. 9, C. 2 DEL DL N. 457/1997 CONVERTITO IN LEGGE N. 30/1998	16.361.354,56	0,00	0,00	0,00
8E1206030	RIMBORSO DAL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART. 6, C. 1 DEL DL N. 457/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 30/1998	82.503.547,06	0,00	0,00	0,00
8E1206031	RIMBORSO DAL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI DEGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE ARMATORIALI DI NAVI BATTENTI BANDIERA ITALIANA ADIBITE AL CABOTAGGIO MARITTIMO AI SENSI DELL'ART. 9, C. 1 DELLA LEGGE N. 552/1999	56.915.780,86	0,00	0,00	0,00
8E1206032	RIMBORSO DAL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI DEGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE CHE ESERCITANO LA PESCA COSTIERA, NELLE ACQUE INTERNE E LAGUNARI DI CUI ALL'ART. 11 DELLA LEGGE N. 388/2000	61.355.780,54	0,00	0,00	0,00
8E1206040	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI A FAVORE DEI LAVORATORI DEI PORTI ART. 4, C. 7, DL N. 6/90 CONVERTITO IN LEGGE N. 58/90 E ART. 1, C. 2, SUB. A), DL N. 287/95 CONVERTITO IN LEGGE N. 343/95	140.420.877,83	0,00	0,00	0,00
8E1206041	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI E DAI TRATTAMENTI DI CUI ALL'ART. 24, C. 4, LEGGE N. 84/1994 ART. 1, C. 10 E 14 DEL DL N. 535/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 647/1996	505.029.302,57	9.733.937,00	8.378.941,00	0,00
8E1206042	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI DI CUI ALL'ART. 8 DEL DL N. 457/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 30/1998	83.392.288,09	23.753,00	0,00	0,00
8E1206080	SOMME RELATIVE A FINANZIAMENTO DEL SOPPRESSO SCAU	18.247.971,62	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 8.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>	<b>1.057.639.439,80</b>	<b>9.757.690,00</b>	<b>8.378.941,00</b>	<b>0,00</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>8.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>					
<b>8.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>					
8E1308005	INTERESSI SULLE DISPONIBILITÀ DI CONTO CORRENTE BANCARIO E POSTALE	5.697.539,35	14.957.503,00	12.713.173,18	12.713.173,18
8E1308011	INTERESSI SUI FONDI INVESTITI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO A SEGUITO DELLA CESSIONE DEGLI IMMOBILI ALLA SCIP - SOCIETÀ C ARTOLARIZZAZIONE IMMOBILI PUBBLICI SRL E AL "FIP - FONDO IMMOBILI PUBBLICI - FONDO COMUNE DI INVESTIMENTO IMMOBILIARE DI TIPO CHIUSO " AI SENSI DELL'ART. 3 DEL DL N. 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001	0,00	334.172,56	0,00	0,00
8E1308099	INTERESSI ATTIVI DIVERSI (SU SOMME ACCREDITATE AGLI OOE SU VALORI DI RISCATTO AI FINI PREVIDENZIALI PER PERSONALE DIPENDENTE, SU SO MME ACCREDITATE DALLO SCAU, ECC.)	0,00	464.981,97	715.631,00	715.631,00
	<b>Totale 8.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>	<b>5.697.539,35</b>	<b>15.756.657,53</b>	<b>13.428.804,18</b>	<b>13.428.804,18</b>
<b>8.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>					
8E1309019	RECUPERO DI SOMME TRASFERITE IN ECCEDENZA ALLO STATO	235.693,59	0,00	0,00	0,00
8E1309090	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI DEL SOPPRESSO SCAU	32.223,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 8.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>	<b>267.916,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>					
8E1310099	ENTRATE DIVERSE	0,00	55.750.053,53	84.059.000,00	84.059.000,00
	<b>Totale 8.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>0,00</b>	<b>55.750.053,53</b>	<b>84.059.000,00</b>	<b>84.059.000,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE</b>		<b>27.848.306.929,50</b>	<b>88.680.264.240,07</b>	<b>90.273.857.560,65</b>	<b>83.003.245.034,26</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
	<b>8.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>				
	<b>8.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>				
	<b>8.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI</b>				
8E2114016	PRELIEVO DALLA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO DEI FONDI DERIVANTI DAI CONTRIBUTI DEL "FONDO PER L'EROGAZIONE AI LAVORATORI DIPENDENTI DEL SETTORE PRIVATO DEI TRATTAMENTI DI FINE RAPPORTO DI CUI ALL'ART.2120 DEL CODICE CIVILE" DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 755, DELLA LEGGE 296/2006	0,00	4.000.000.000,00	3.600.000.000,00	3.600.000.000,00
8E2114099	RISCOSSIONI DI CREDITI DIVERSI	0,00	1.959.633.592,87	1.891.378.230,00	1.891.378.230,00
	<b>Totale 8.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI</b>	<b>0,00</b>	<b>5.959.633.592,87</b>	<b>5.491.378.230,00</b>	<b>5.491.378.230,00</b>
	<b>8.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>				
	<b>8.2.3.20 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI</b>				
8E2320003	ANTICIPAZIONI STATO SUL FABBISOGNO FINANZIARIO DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI ART. 35, C. 3 E 4 DELLA LEGGE N. 448/1998	0,00	2.498.380.000,00	3.191.190.000,00	3.191.190.000,00
8E2320099	ASSUNZIONE DI DEBITI DIVERSI	0,00	220.000.043,93	220.000.044,37	220.000.044,37
	<b>Totale 8.2.3.20 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI</b>	<b>0,00</b>	<b>2.718.380.043,93</b>	<b>3.411.190.044,37</b>	<b>3.411.190.044,37</b>
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' ' ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>	<b>0,00</b>	<b>8.678.013.636,80</b>	<b>8.902.568.274,37</b>	<b>8.902.568.274,37</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>8.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>					
<b>8.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
<b>8.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
8E4122001	RITENUTE ERARIALI	0,00	25.684.792.669,00	27.024.586.178,00	27.024.586.178,00
8E4122022	RIMBORSO DEL MINISTERO DEL TESORO DI SOMME EROGATE PER CONTO DELLE GESTIONI STRALCIO DI CUI ALL'ART. 1-SEXIES DELLA LEGGE N. 641/1978	36.830,35	0,00	0,00	0,00
8E4122023	SOMME RECUPERATE PER CONTO DELLA GESTIONE STRALCIO DI CUI ALL'ART. 1-SEXIES DELLA LEGGE N. 641/1978	10.191,17	0,00	0,00	0,00
8E4122024	RITENUTE ERARIALI DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE DI CUI ALL'ART. 78 DELLA LEGGE N. 413/1991	0,00	942.645.295,00	980.850.427,00	980.850.427,00
8E4122030	RIMESSA DA PARTE DELLO STATO PER IL PAGAMENTO DELLE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE ARRETRATE E DEI RELATIVI INTERESSI DI CUI ALLE SENTENZE DELLA CORTE COSTITUZIONALE N. 495/1993 E N. 240/1994	117.790.705,23	265.000,00	0,00	0,00
8E4122031	RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	0,00	1.498.853.878,00	1.546.284.935,00	1.546.284.935,00
8E4122033	RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	0,00	620.610.303,00	615.193.745,00	615.193.745,00
8E4122034	RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF DERIVANTI DA OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE - ART. 78 DELLA LEGGE N. 413/1991	0,00	23.079.080,00	24.320.476,00	24.320.476,00
8E4122037	RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF DERIVANTI DA OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE - ART. 78 DELLA LEGGE N. 413/1991	0,00	14.645.556,00	14.312.635,00	14.312.635,00
8E4122042	RIVALSA VERSO I MUTUATARI PER L'IMPOSTA SOSTITUTIVA SU MUTUI EDILIZI RELATIVI ALL'ACQUISTO DELL'ALLOGGIO DI PRIMA ABITAZIONE	0,00	239.200,00	292.328,00	292.328,00
8E4122047	RIMESSE DA PARTE DEI DATORI DI LAVORO PER IL PAGAMENTO DELLE PRESTAZIONI OCCASIONALI DI TIPO ACCESSORIO DI CUI AGLI ARTT. 70 - 73 DEL D.LGS. N. 276/2003 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	0,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
8E4122080	ENTRATE DIVERSE PER PARTITE DI GIRO DEL SOPPRESSO SCAU	575.410,80	0,00	0,00	0,00
8E4122099	PARTITE IN SOSPESO	12.337.211,68	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00
<b>Totale 8.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		<b>130.750.349,23</b>	<b>28.985.130.981,00</b>	<b>30.405.840.724,00</b>	<b>30.405.840.724,00</b>
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE</b>		<b>130.750.349,23</b>	<b>28.985.130.981,00</b>	<b>30.405.840.724,00</b>	<b>30.405.840.724,00</b>
<b>Totale Entrate - UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE</b>		<b>27.979.057.278,73</b>	<b>126.343.408.857,87</b>	<b>129.582.266.559,02</b>	<b>122.311.654.032,63</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>UPB 1 - D.C. Entrate</b>					
TITOLO I		65.064.044.427,99	144.744.009.378,52	150.388.820.330,82	144.619.724.735,70
TITOLO IV		1.788.656.757,99	1.252.074.444,03	1.094.205.747,81	1.001.618.007,62
<b>Totale Entrate - UPB 1 - D.C. Entrate</b>		<b>66.852.701.185,98</b>	<b>145.996.083.822,55</b>	<b>151.483.026.078,63</b>	<b>145.621.342.743,32</b>
<b>UPB 2 - D.C. Pensioni</b>					
TITOLO I		7.143.739.347,10	3.130.082.304,70	3.265.024.338,17	3.168.204.689,92
TITOLO IV		200,00	344.346.686,58	355.882.842,00	355.882.842,00
<b>Totale Entrate - UPB 2 - D.C. Pensioni</b>		<b>7.143.739.547,10</b>	<b>3.474.428.991,28</b>	<b>3.620.907.180,17</b>	<b>3.524.087.531,92</b>
<b>UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>					
TITOLO I		698.541.248,61	2.012.294.849,94	2.006.038.355,64	2.065.102.579,32
TITOLO II		3.090.534,32	11.532.969,33	12.127.613,00	12.127.613,00
TITOLO IV		64.034.814,21	5.941.767.928,82	5.934.821.532,55	5.934.821.532,55
<b>Totale Entrate - UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>		<b>765.666.597,14</b>	<b>7.965.595.748,09</b>	<b>7.952.987.501,19</b>	<b>8.012.051.724,87</b>
<b>UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>					
TITOLO I		23.056.390,10	81.898.403,35	76.639.555,12	76.341.055,12
TITOLO II		947.461,93	169.280.000,00	187.362.000,00	187.363.000,00
TITOLO IV		0,00	135.541.380,00	135.575.683,00	135.575.683,00
<b>Totale Entrate - UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>		<b>24.003.852,03</b>	<b>386.719.783,35</b>	<b>399.577.238,12</b>	<b>399.279.738,12</b>
<b>UPB 5 - D.C. Risorse strumentali</b>					
TITOLO I		101.394.191,21	52.243.279,70	61.348.278,69	61.348.278,69
TITOLO II		6.916.990,09	1.200.000,00	926.432,93	930.337,84
<b>Totale Entrate - UPB 5 - D.C. Risorse strumentali</b>		<b>108.311.181,30</b>	<b>53.443.279,70</b>	<b>62.274.711,62</b>	<b>62.278.616,53</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale</b>					
TITOLO I		27.848.306.929,50	88.680.264.240,07	90.273.857.560,65	83.003.245.034,26
TITOLO II		0,00	8.678.013.636,80	8.902.568.274,37	8.902.568.274,37
TITOLO IV		130.750.349,23	28.985.130.981,00	30.405.840.724,00	30.405.840.724,00
<b>Totale Entrate - UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale</b>		<b>27.979.057.278,73</b>	<b>126.343.408.857,87</b>	<b>129.582.266.559,02</b>	<b>122.311.654.032,63</b>
<b>Riepilogo delle entrate per i titoli "D.C. Entrate", "D.C. Pensioni", "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito", "D.C. Risorse Umane", "D.C. Risorse strumentali", "Altre Strutture di Direzione Generale"</b>					
<b>TITOLO I</b>		100.879.082.534,51	238.700.792.456,28	246.071.728.419,09	232.993.966.373,01
<b>TITOLO II</b>		10.954.986,34	8.860.026.606,13	9.102.984.320,30	9.102.989.225,21
<b>TITOLO IV</b>		1.983.442.121,43	36.658.861.420,43	37.926.326.529,36	37.833.738.789,17
<b>TOTALE</b>		<b>102.873.479.642,28</b>	<b>284.219.680.482,84</b>	<b>293.101.039.268,75</b>	<b>279.930.694.387,39</b>
<b>UPB 1 - D.C. Entrate</b>		66.852.701.185,98	145.996.083.822,55	151.483.026.078,63	145.621.342.743,32
<b>UPB 2 - D.C. Pensioni</b>		7.143.739.547,10	3.474.428.991,28	3.620.907.180,17	3.524.087.531,92
<b>UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>		765.666.597,14	7.965.595.748,09	7.952.987.501,19	8.012.051.724,87
<b>UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>		24.003.852,03	386.719.783,35	399.577.238,12	399.279.738,12
<b>UPB 5 - D.C. Risorse Strumentali</b>		108.311.181,30	53.443.279,70	62.274.711,62	62.278.616,53
<b>UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale</b>		27.979.057.278,73	126.343.408.857,87	129.582.266.559,02	122.311.654.032,63
<b>TOTALE</b>		<b>102.873.479.642,28</b>	<b>284.219.680.482,84</b>	<b>293.101.039.268,75</b>	<b>279.930.694.387,39</b>





## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>1 - UPB 1 - D.C. ENTRATE</b>					
<b>1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>					
<b>1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>					
<b>1.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>					
1U1206071	CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI DESTINATARI DEL PROGRAMMA P.A.R.I. AI SENSI DEL DECRETO DIRETTORIALE DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI N. 668 DEL 18 MARZO 2005 E DECRETI SUCCESSIVI	0,00	63.000,00	32.000,00	32.000,00
1U1206079	CONTRIBUTI AI DATORI DI LAVORO E ALLE SOCIETÀ DI FORNITURA DI LAVORO TEMPORANEO A SOSTEGNO DELLA RICOLLOCAZIONE LAVORATIVA DEI LAVORATORI IMPEGNATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI AI SENSI DELL'ART. 7, COMMI 1, 4 E 12 DEL D.LGS N. 81/2000	0,00	4.472.000,00	4.696.000,00	4.696.000,00
1U1206093	CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI ISCRITTI NELLE LISTE DI MOBILITÀ AI SENSI DELL'ART. 8, C. 4 DELLA LEGGE N. 22 3/1991	0,00	23.600.000,00	24.072.000,00	24.072.000,00
1U1206097	CONTRIBUTO DI CUI ALL'ART. 4, C. 1 DEL DECRETO INTERMINISTERIALE DEL 21 MAGGIO 1998 AI DATORI DI LAVORO E AGLI ENTI PUBBLICI ECONOMICI CHE ASSUMONO A TEMPO INDETERMINATO I LAVORATORI IMPIEGATI NEI LAVORI SOCIALMENTE UTILI E AI LAVORATORI CHE INTRAPRENDANO UN'ATTIVITÀ AUTONOMA	26.976,45	104.000,00	62.000,00	62.000,00
1U1206098	CONTRIBUTO DI CUI ALL'ART. 4, C. 1 DEL DECRETO INTERMINISTERIALE DEL 21 MAGGIO 1998 AI LAVORATORI GIÀ IMPEGNATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI COLLOCATI IN PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART. 2, C. 1 DEL DECRETO MEDESIMO - ART. 58, C. 17, LETT. A)	0,00	47.100,00	47.000,00	47.000,00
<b>Totale 1.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>		<b>26.976,45</b>	<b>28.286.100,00</b>	<b>28.909.000,00</b>	<b>28.909.000,00</b>
<b>1.1.2.07 - ONERI FINANZIARI</b>					
1U1207008	ONERI FINANZIARI DERIVANTI DA CESSIONE CREDITI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART. 13, LEGGE N. 448/1998 COME RISULTA MODIFICATO DA ART. 1, DL N. 308/1999	2.456.292.587,25	75.050.395,16	37.911.183,63	11.271,00
<b>Totale 1.1.2.07 - ONERI FINANZIARI</b>		<b>2.456.292.587,25</b>	<b>75.050.395,16</b>	<b>37.911.183,63</b>	<b>11.271,00</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
	<b>1.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>				
1U1209001	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI DEL MEZZOGIORNO ART. 18, LEGGE N. 1089/1968	0,00	5.979.000,00	3.522.000,00	3.522.000,00
1U1209003	RIMBORSO DI CONTRIBUTI	764.781.075,90	1.135.708.887,00	1.143.311.552,00	1.142.959.132,82
1U1209014	SGRAVI ONERI CONTRIBUTIVI AI DATORI DI LAVORO PER I LAVORATORI ALL'ESTERO NEI PAESI EXTRACOMUNITARI AI SENSI DELL'ART. 4, COMMA 2, L. ETT. A), DL N. 317/87 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 398/1987	0,00	33.628.000,00	31.947.000,00	31.947.000,00
1U1209017	SGRAVI DI CONTRIBUTI A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO DEL SETTORE AGRICOLO OPERANTI NEL MEZZOGIORNO - ART. 14, COMMA 1, LEGGE N. 64/198 6 NEL TESTO SOSTITUITO DALL'ART. 1, COMMA 5 DEL DL N. 536/1987 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 48/1988	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
1U1209028	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO AI SENSI DELL'ART. 1, DM 5 AGOSTO 1994 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI MODIFICATIVE E INTEGRATIVE	0,00	1.066.000,00	533.000,00	533.000,00
1U1209029	SGRAVI DI ONERI SOCIALI A FAVORE DI IMPRESE CHE REIMPIEGANO PERSONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE ART. 10, C. 2, DL N. 511/1996 E LEGGE N. 266/1997	0,00	828.000,00	828.000,00	828.000,00
1U1209031	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO CHE STIPULINO CONTRATTI DI SOLIDARIETÀ DI CUI ALL'ART. 6, C. 4 DEL DL N. 510/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 608/1996	0,00	8.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
1U1209032	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DI IMPRESE A INCREMENTO DEI LIVELLI OCCUPAZIONALI DI CUI ALL'ART. 4, C. 21 DELLA LEGGE N. 449/ 1997	0,00	31.000,00	16.000,00	16.000,00
1U1209033	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE ARMATRICI PER IL PERSONALE IMBARCATO SU NAVI ISCRITTE NEL REGISTRO INTERNAZIONALE DI CUI ALL'ART. 6, C. 1 DEL DL N. 457/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 30/1998	0,00	271.350.000,00	281.390.000,00	281.390.000,00
1U1209034	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ENTI PUBBLICI ECONOMICI A INCREMENTO DEI LIVELLI OCCUPAZIONALI DI CUI ALL'ART. 3, C. 5, LEGGE N. 448/1998	0,00	2.859.000,00	1.430.000,00	1.430.000,00
1U1209036	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI FRONTALIERI DI CUI ALL'ART. 4, C. 4, LEGGE N. 147/ 1997	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
1U1209038	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE ARMATRICI CHE ESERCITANO LA PESCA OLTRE GLI STRETTI E LA PESCA MEDITERRANEA DI CUI ALL'ART. 6-BIS DELLA LEGGE N. 30/1998	0,00	4.091.000,00	4.242.000,00	4.242.000,00
1U1209040	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE ARMATORIALI DI NAVI BATTENTI BANDIERA ITALIANA ADIBITE AL CABOTAGGIO MARITTIMO A I SENSI DELL'ART. 9, C. 1, LEGGE N. 522/1999	0,00	162.600,00	0,00	0,00
1U1209042	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE AZIENDE CON MENO DI VENTI DIPENDENTI CHE ASSUMONO LAVORATORI A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 10, COMMI 2 E 3 DELLA LEGGE N. 53/2000	0,00	37.891.000,00	37.891.000,00	37.891.000,00
1U1209044	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI RELATIVI ALLE PRESTAZIONI TEMPORANEE DI CUI ALL'ART. 120, C. 1 E 2 DELLA LEGGE N. 388/2000	0,00	2.396.741.000,00	2.485.420.000,00	2.485.420.000,00



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
1U1209048	RIMBORSO ALLA REGIONE MARCHE DI SOMME TRASFERITE ALL'ISTITUTO IN ECCEDEXENZA AGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART. 13, CO MMA 6-TER, DL N. 6/1998 CONVERTITO IN LEGGE N. 61/1998	5.375,80	0,00	0,00	0,00
1U1209050	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DI COOPERATIVE SOCIALI E AZIENDE PUBBLICHE O PRIVATE CHE ASSUMONO PERSONE DETENUTE O INTERNATE AI SENSI DELLA LEGGE N. 193/2000	0,00	2.192.000,00	2.192.000,00	2.192.000,00
1U1209051	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE ARMATORIALI DI NAVI CHE ESERCITANO ATTIVITÀ DI CABOTAGGIO MARITTIMO ANCHE IN VIA NON ESCLUSIVA AI SENSI DELL'ART. 52, C. 32, LEGGE N. 448/2001 COME MODIFICATO DALL'ART. 34, LEGGE N. 166/2002	0,00	77.300,00	0,00	0,00
1U1209054	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE ARMATORIALI DI NAVI CHE ESERCITANO ATTIVITÀ DI CABOTAGGIO MARITTIMO, ANCHE IN VIA NON ESCLUSIVA, AI SENSI DELL'ART. 21, C. 10 DELLA LEGGE N. 289/2002	0,00	6.248.583,00	0,00	0,00
1U1209055	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART. 11, LEGGE N. 388/2000 A FAVORE DELLE IMPRESE CHE ESERCITANO LA PESCA COSTIERA E NELLE A CQUE INTERNE E LAGUNARI PROROGATI DALL'ART. 2, C. 5, LEGGE N. 350/2003	0,00	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00
1U1209058	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI RELATIVI ALLE PRESTAZIONI TEMPORANEE DI CUI ALL'ART. 1, COMMI 361 E 362 DELLA LEGGE N. 266/2005	0,00	2.912.809.000,00	3.020.583.000,00	3.020.583.000,00
1U1209060	SGRAVIO DEL CONTRIBUTO DEL FONDO DI GARANZIA DI CUI ALL'ART. 2, DELLA LEGGE N. 297/1982 - ART. 1, COMMA 764, LETT. A), PUNTO 2), DELLA LEGGE N. 296/2006	0,00	323.718.000,00	335.696.000,00	335.696.000,00
1U1209062	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI RELATIVI A PRESTAZIONI TEMPORANEE DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 766, LETT. A), DELLA LEGGE N. 296/2006	0,00	359.793.600,00	421.772.000,00	421.772.000,00
1U1209063	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI SU QUOTE DI RETRIBUZIONE CONNESSE CON LA CONTRATTAZIONE AZIENDALE E TERRITORIALE AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 67, DELLA LEGGE N. 247/2007	0,00	500.000.000,00	500.000.000,00	500.000.000,00
	<b>Totale 1.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>	<b>764.786.451,70</b>	<b>8.043.583.970,00</b>	<b>8.315.183.552,00</b>	<b>8.314.831.132,82</b>
<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. ENTRATE'</b>		<b>3.221.106.015,40</b>	<b>8.146.920.465,16</b>	<b>8.382.003.735,63</b>	<b>8.343.751.403,82</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>					
<b>1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
<b>1.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
1U4121008	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI RISCOSSI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	16.380.637,83	188.034.609,87	181.725.613,03	179.646.070,51
1U4121009	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO DI ALTRI ENTI	40.902.186,12	71.260.101,76	72.312.075,41	67.212.503,72
1U4121026	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI E AUTONOMI) RISCOSSI PER CONTO DELL'INAIL	2.191.285.608,62	615.854.765,56	604.752.487,00	531.621.268,71
1U4121027	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI, INTEGRATIVI E DI ASSISTENZA CONTRATTUALE RISCOSSI PER CONTO DI ORGANIZZAZIONI SINDACALI DEL SET TORE AGRICOLO	11.704.369,04	76.100.000,00	85.000.000,00	85.000.000,00
1U4121035	VERSAMENTO ALLA SOCIETÀ CESSIONARIA DI SOMME RISCOSE IN CONTO CREDITI CONTRIBUTIVI CEDUTI AI SENSI DELL'ART. 13, LEGGE N. 448/98 CO ME RISULTA MODIFICATO DALL'ART. 1, DL N. 308/1999	35.142.896,00	300.000.000,00	150.000.000,00	185.142.896,00
1U4121036	ONERI FINANZIARI PER CONTO DELL'INAIL DERIVANTI DALLA CESSIONE DI CREDITI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART. 13, LEGGE N. 448/1998 COME RISULTA MODIFICATO DALL'ART. 1, DL N. 308/99 CONVERTITO DALLA LEGGE N. 402/1999	63.398.660,14	824.966,84	415.572,37	0,00
1U4121039	RIMBORSO DI CONTRIBUTI RELATIVI AI LAVORATORI AGRICOLI (DIPENDENTI E AUTONOMI) EFFETTUATO PER CONTO DELL'INAIL	36.885.819,85	0,00	0,00	0,00
1U4121041	CONTRIBUTO ART. 7, COMMA 1, DLGS N. 81/2000 PER C/STATO A COPERTURA ONERE CONTRIBUTIVO DI CUI ALL'ART. 7, COMMA 6 DEL DLGS N. 81/2000	20.407,46	0,00	0,00	0,00
<b>Totale 1.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		<b>2.395.720.585,06</b>	<b>1.252.074.444,03</b>	<b>1.094.205.747,81</b>	<b>1.048.622.738,94</b>
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. ENTRATE'</b>		<b>2.395.720.585,06</b>	<b>1.252.074.444,03</b>	<b>1.094.205.747,81</b>	<b>1.048.622.738,94</b>
<b>Totale Uscite - UPB 1 - D.C. ENTRATE</b>		<b>5.616.826.600,46</b>	<b>9.398.994.909,19</b>	<b>9.476.209.483,44</b>	<b>9.392.374.142,76</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
	<b>2 - UPB 2 - D.C. PENSIONI</b>				
	<b>2.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>				
	<b>2.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>				
	<b>2.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>				
2U1205001	PENSIONI E RELATIVI TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI	2.635.057.190,40	177.349.688.562,42	183.384.794.292,50	183.355.355.333,04
2U1205016	PRESTAZIONI DIVERSE A CARICO DI FONDI O GESTIONI PENSIONISTICHE (LIQUIDAZIONE IN CAPITALE, INDENNITÀ, ASSEGNI E LIQUIDAZIONI VARIE)	81.638.615,80	13.103.390.724,17	13.724.538.724,49	13.723.335.320,40
	<b>Totale 2.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>	<b>2.716.695.806,20</b>	<b>190.453.079.286,59</b>	<b>197.109.333.016,99</b>	<b>197.078.690.653,44</b>
	<b>2.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>				
2U1206050	VALORI PER LA COPERTURA DEI PERIODI ASSICURATIVI TRASFERITI AD ALTRI ENTI DI PREVIDENZA	204.732,30	1.061.572.500,00	1.049.693.809,48	1.049.693.809,48
	<b>Totale 2.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>	<b>204.732,30</b>	<b>1.061.572.500,00</b>	<b>1.049.693.809,48</b>	<b>1.049.693.809,48</b>
	<b>2.1.2.07 - ONERI FINANZIARI</b>				
2U1207002	INTERESSI PASSIVI SULLE PRESTAZIONI ARRETRATE	0,00	74.687.095,79	63.791.940,00	63.791.940,00
	<b>Totale 2.1.2.07 - ONERI FINANZIARI</b>	<b>0,00</b>	<b>74.687.095,79</b>	<b>63.791.940,00</b>	<b>63.791.940,00</b>
	<b>2.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>				
2U1209004	RIMBORSO DI RISERVE E DI VALORI CAPITALI	0,00	2.396.000,00	3.332.970,00	3.332.970,00
2U1209005	RIMBORSO DI PROVENTI DERIVANTI DAL DIVIETO DI CUMULO TRA PENSIONE E RETRIBUZIONE	0,00	90.000,00	60.000,00	60.000,00
2U1209052	RIMBORSO DI PROVENTI CONNESSI CON L'ESTENSIONE DEL REGIME DI TOTALE CUMULABILITÀ DELLA PENSIONE DI ANZIANITÀ CON I REDDITI DA LAVORO DI CUI ALL'ART. 44, C. 2, LEGGE N. 289/2002	0,00	35.000,00	10.000,00	10.000,00
	<b>Totale 2.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>2.521.000,00</b>	<b>3.402.970,00</b>	<b>3.402.970,00</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>2.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>					
2U1210005	CONTRIBUTI, RISERVE E VALORI CAPITALI TRASFERITI A ENTI E ORGANISMI COMUNITARI	0,00	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00
2U1210009	SPESE PER RISARCIMENTI CONNESSE A CONTROVERSIE IN MATERIA PREVIDENZIALE	0,00	1.802.820,00	1.727.820,00	1.727.820,00
2U1210012	SPESE DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO A GETI SPA DEL CORRISPETTIVO PER MANCATA UTILIZZAZIONE STABILIMENTI TERMALI NEL PERIODO 14/7 - 31 /12/1999	274.217,44	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 2.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>274.217,44</b>	<b>13.802.820,00</b>	<b>13.727.820,00</b>	<b>13.727.820,00</b>
<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PENSIONI'</b>		<b>2.717.174.755,94</b>	<b>191.605.662.702,38</b>	<b>198.239.949.556,47</b>	<b>198.209.307.192,92</b>
<b>2.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>					
<b>2.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
<b>2.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
2U4121006	VERSAMENTO ALLO STATO DI RITENUTE EX ONPI SULLE PENSIONI - ART. 1 DUODECIES, LEGGE N. 641/1978	120.716,72	2.077.243,44	2.087.655,00	2.087.014,72
2U4121007	VERSAMENTO ALLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI DI RITENUTE SU PENSIONI PER CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	16.888.021,18	342.263.243,14	353.788.897,00	353.537.719,00
2U4121009	VERSAMENTO ALL'INPDAP DEL CONTRIBUTO SU PENSIONI PER L'ACCESSO ALLE PRESTAZIONI CREDITIZIE DI CUI ALL'ART. 3 DEL D.M. 7 MARZO 2007, N. 45	41.118,70	6.000,00	6.090,00	0,00
2U4121014	SPESE PER ACCERTAMENTI MEDICO-LEGALI PER CONTO DELL'ENPALS (DIARIE, RIMBORSO DI SPESE DI VIAGGIO AGLI ASSISTITI E COMPENSI PER ACCERTAMENTI SPECIALISTICI ESTERNI)	0,00	200,00	200,00	200,00
2U4121040	VERSAMENTO ALLO STATO DELLE RITENUTE SU PENSIONI PER IL CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA' DI CUI ALL'ART. 3, C. 102, LEGGE N. 350/2003	160.414,08	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 2.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>17.210.270,68</b>	<b>344.346.686,58</b>	<b>355.882.842,00</b>	<b>355.624.933,72</b>
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PENSIONI'</b>		<b>17.210.270,68</b>	<b>344.346.686,58</b>	<b>355.882.842,00</b>	<b>355.624.933,72</b>
<b>Totale Uscite - UPB 2 - D.C. PENSIONI</b>		<b>2.734.385.026,62</b>	<b>191.950.009.388,96</b>	<b>198.595.832.398,47</b>	<b>198.564.932.126,64</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>3 - UPB 3 - D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO</b>					
<b>3.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>					
<b>3.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>					
<b>3.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>					
3U1205002	PRESTAZIONI ANTICIPATE DALLE AZIENDE TENUTE ALLA PRESENTAZIONE DELLE DENUNCE RENDICONTO	806.898.258,67	12.685.304.450,78	12.853.180.441,64	12.853.180.441,64
3U1205003	PRESTAZIONI ECONOMICHE A LAVORATORI DISOCCUPATI NON AGRICOLI (IND. MOBILITÀ, IND. DISOCCUPAZIONE E RELATIVI TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI)	61.648.843,99	7.307.534.315,60	7.522.789.286,00	7.522.789.286,00
3U1205004	INDENNITÀ DI DISOCCUPAZIONE E TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI AI LAVORATORI DIPENDENTI AGRICOLI	13.521.986,02	1.727.672.564,00	1.722.695.597,00	1.722.695.597,00
3U1205005	ASSEGNI FAMILIARI AI COLTIVATORI DIRETTI, MEZZADRI E COLONI	1.271.888,04	5.578.000,00	5.370.000,00	5.370.000,00
3U1205006	TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI AI LAVORATORI ADDETTI AI SERVIZI DOMESTICI E FAMILIARI	2.252.479,63	109.531.000,00	119.160.000,00	119.160.000,00
3U1205007	TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI AI PENSIONATI ENPALS	0,00	2.303.000,00	2.188.000,00	2.188.000,00
3U1205008	PRESTAZIONI ECONOMICHE ASSICURAZIONE CONTRO LA TUBERCOLOSI E CONNESSE MAGGIORAZIONI PER CARICHI FAMILIARI EROGATE DIRETTAMENTE AI BENEFICIARI	1.777.340,81	38.326.000,00	38.211.000,00	38.211.000,00
3U1205009	PRESTAZIONI ECONOMICHE EROGATE DIRETTAMENTE AI LAVORATORI O RIMBORSATE DIRETTAMENTE ALLE AZIENDE (INTEGRAZIONI SALARIALI, ASSEGNI FAMILIARI E RELATIVE MAGGIORAZIONI, ASSEGNI PER CONGEDI MATRIMONIALI, INDENNITÀ DI MALATTIA E MATERNITÀ, INDENNITÀ ALLE LAVORATRICI MADRI EX ART. 8, LEGGE N. 903/77, INDENNITÀ DI ANZIANITÀ EX ART. 2, LEGGE N. 464/82, RETRIBUZIONI A DONATORI DI SANGUE)	8.492.189,92	2.379.373.997,96	2.338.471.038,60	2.338.471.038,60
3U1205010	INTEGRAZIONI SALARIALI E CONNESSI ONERI PER IL NUCLEO FAMILIARE AI LAVORATORI AGRICOLI	196.100,33	18.268.700,00	18.457.300,00	18.457.300,00
3U1205011	INDENNITÀ DI RICHIAMO ALLE ARMI A IMPIEGATI PRIVATI EROGATE DIRETTAMENTE	0,00	144.130,00	144.130,00	144.130,00
3U1205013	PRESTAZIONI ECONOMICHE TEMPORANEE EROGATE TRAMITE LE CASSE MARITTIME (INDENNITÀ DI MALATTIA E MATERNITÀ, INDENNITÀ ALLE LAVORATRICI MADRI, EX ART. 8, LEGGE N. 903/1977, RIMBORSO AI DATORI DI LAVORO DELLE RETRIBUZIONI AI DONATORI DI SANGUE)	34.234.040,19	174.731.000,00	178.033.000,00	178.033.000,00
3U1205016	PRESTAZIONI DIVERSE A CARICO DI FONDI O GESTIONI PENSIONISTICHE (LIQUIDAZIONE IN CAPITALE, INDENNITÀ, ASSEGNI E LIQUIDAZIONI VARIE)	304.310,62	48.469.135,00	31.875.211,00	31.875.211,00
3U1205017	INDENNITÀ DI FINE RAPPORTO A CARICO DEL FONDO DI GARANZIA DI CUI ALL'ART. 2 DELLA LEGGE N. 297/1982	2.240.217,27	474.680.900,00	481.344.700,00	481.344.700,00
3U1205018	PRESTAZIONI TEMPORANEE EROGATE PER CONTO DI ENTI E ORGANISMI ASSICURATORI ESTERI IN REGIME DI REGOLAMENTI O CONVENZIONI INTERNAZIONALI	0,00	5.269.000,00	5.274.000,00	5.274.000,00
3U1205020	PRESTAZIONI ECONOMICHE ACCESSORIE PRESTAZIONI TERMALI TERAPEUTICHE (SPESE E INDENNITÀ DI VIAGGIO AGLI ASSISTITI, SPESE DI SOGGIORNO)	0,00	13.002.240,00	13.002.240,00	13.002.240,00



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
3U1205021	PRESTAZIONI VARIE A CARICO DI PARTICOLARI FONDI (SUSSIDI AGLI OPERAI ADDETTI ALLE MINIERE DI ZOLFO DELLA SICILIA, SUSSIDI AI COMMESSI DEGLI UFFICI DEL REGISTRO E DELLE IPOTECHE E ASSEGNO VITALIZIO EREDITÀ PACE-BASSO-ZANIN)	0,00	154,93	154,93	154,93
3U1205033	PRESTAZIONI ECONOMICHE PER RIMPATRIO DI LAVORATORI EXTRACOMUNITARI AI SENSI DELL'ART. 13 DELLA LEGGE N. 943/1986	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
3U1205046	PRESTAZIONI ECONOMICHE (ASSEGNO AI NUCLEI FAMILIARI E ASSEGNO PER MATERNITÀ) CONCESSE DAI COMUNI AI SENSI DEGLI ARTT. 65 E 66 DELLA LEGGE N. 448/98, DELL'ART. 50 DELLA LEGGE N. 144/99 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI INTEGRATIVE	8.978.746,06	546.618.000,00	549.857.000,00	549.857.000,00
3U1205048	ASSEGNO PER MATERNITÀ AI SENSI DELL'ART. 49, COMMA 8 DELLA LEGGE N. 488/99	928.793,72	6.547.000,00	6.874.000,00	6.874.000,00
3U1205052	ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO A FAVORE DI LAVORATORI DI IMPRESE DEL CREDITO AI SENSI DELL'ART. 5, C. 1, LETT. B), DI N. 158/2000	9.508.464,33	600.192.000,00	666.844.671,78	666.844.671,78
3U1205053	ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO A FAVORE DEI LAVORATORI DELLE IMPRESE DEL CREDITO COOPERATIVO AI SENSI DELL'ART. 5, C. 1, LETT. B) DEL DI N. 157/2000	145.439,03	2.717.000,00	3.476.872,00	3.476.872,00
3U1205054	INDENNITÀ ANNUALE A FAVORE DEI LAVORATORI AFFETTI DA TALASSEMIA E DREPANOCITOSI DI CUI ALL'ART. 39, C. 1 DELLA LEGGE N. 408/2001	75.194,29	4.615.000,00	4.919.000,00	4.919.000,00
3U1205059	PRESTAZIONI (ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO A BONUS) A FAVORE DEI LAVORATORI GIÀ DIPENDENTI DALL'AMMINISTRAZIONE AUTONOMA DEI MONOPOLI DI STATO AI SENSI DELL'ART. 5, C. 1 DEL DI N. 88/2002	33.343,74	1.874.000,00	1.033.381,13	1.033.381,13
3U1205060	PRESTAZIONI SANITARIE PREGRESSE DELL'ASSICURAZIONE CONTRO LA TUBERCOLOSI (RETTE DI DEGENZA PER RICOVERI IN CASE DI CURA DI TERZI, CH EMIO-PROFILASSI, ASSISTENZA INTEGRATIVA, ECC.)	1.161.119,46	0,00	0,00	0,00
3U1205071	ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO A FAVORE DEI LAVORATORI ADDETTI AL SERVIZIO DELLA RISCOSSIONE DEI TRIBUTI ERARIALI E DEGLI ALTRI ENTI PUBBLICI - ART. 5, COMMA 1, LETT. B DEL DI N. 375/03	256.766,87	41.025.200,00	48.679.000,00	48.679.000,00
3U1205072	PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO A FAVORE DEI LAVORATORI DEL SETTORE DEL TRASPORTO AEREO DI CUI ALL'ART. 1-TER, COMMA 1, LETT. B DEL DL N. 249/2004 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 291/2004	12.636,51	210.000.000,00	160.000.000,00	160.000.000,00
3U1205074	ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO A FAVORE DEI LAVORATORI DI "POSTE ITALIANE S.P.A." AI SENSI DELL'ART. 5, COMMA 1, LETT. B), DEL D.I. N. 178/2005	11.102,57	17.568.000,00	7.009.128,26	7.020.230,83
3U1205075	PRESTAZIONI A CARICO DEL "FONDO PER L'EROGAZIONE AI LAVORATORI DIPENDENTI DEL SETTORE PRIVATO DEI TRATTAMENTI DI FINE RAPPORTO DI CUI ALL'ART. 2120 DEL CODICE CIVILE" EROGATE DIRETTAMENTE AI LAVORATORI O RIMBORSATE ALLE AZIENDE	100.920,50	19.471.000,00	23.536.000,00	23.536.000,00
3U1205077	PRESTAZIONI ECONOMICHE AI LAVORATORI DIPENDENTI (PROROGA DELL'INDENNITÀ ORDINARIA DI DISOCCUPAZIONE CON REQUISITI NORMALI E CONNESSI TRATTAMENTI DI FAMIGLIA) E AI LAVORATORI AUTONOMI (INDENNITÀ) DEI COMUNI DELLA REGIONE ABRUZZO COLPITI DAGLI EVENTI SISMICI DEL 6 APRILE 2009 - ART. 5, COMMI 1 E 2, DELL'O.P.C.M. N. 3763/2009	228.185,00	0,00	0,00	0,00





## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
3U1205078	ASSEGNI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO IN VIA EMERGENZIALE A FAVORE DEI LAVORATORI DELLE IMPRESE DEL CREDITO AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 1, LETT. A), DEL D.I. N. 51635/2010	0,00	4.500.000,00	9.924.000,00	9.924.000,00
3U1205079	BENEFICI DI NATURA ASSISTENZIALE A FAVORE DEI DIPENDENTI E DEI PENSIONATI POSTELEGRAFONICI (BORSE DI STUDIO, SUSSIDI SCOLASTICI, CORSI DI FORMAZIONE, CONTRIBUTI PER ASILI NIDO, BONUS BEBE', CENTRI VACANZE, ECC.)	0,00	0,00	5.338.000,00	5.338.000,00
3U1205090	PRESTAZIONI A CARICO DEL FONDO DI ASSISTENZA DEI DIRIGENTI DI AZIENDE INDUSTRIALI GIA DEL SOPPRESSO INPDAI	370.628,78	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 3.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>	<b>954.648.996,35</b>	<b>26.445.395.788,27</b>	<b>26.817.767.152,34</b>	<b>26.817.778.254,91</b>
	<b>3.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>				
3U1206053	ONERE PER L'ASSISTENZA DI MALATTIA AI MALATI DI TUBERCOLOSI DI CUI ALL'ART. 2 DELLA LEGGE N. 234/1968 PER PERIODI FINO AL 31 DICEMBR E 1968, DA VERSARE ALLA GESTIONE LIQUIDAZIONE DEGLI ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI	1.281.645,36	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 3.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>	<b>1.281.645,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>3.1.2.07 - ONERI FINANZIARI</b>				
3U1207002	INTERESSI PASSIVI SU PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO ARRETRATE (ESCLUSI ONERI SENTENZE DELLA CORTE COSTITUZIONALE N. 495/1993 E N. 240/1994)	0,00	4.177.000,00	4.177.000,00	4.177.000,00
3U1207006	INTERESSI PASSIVI SUI SALDI DELLE DENUNCE CONTRIBUTIVE A CREDITO DEI DATORI DI LAVORO RIMBORSATI IN RITARDO	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
	<b>Totale 3.1.2.07 - ONERI FINANZIARI</b>	<b>0,00</b>	<b>14.177.000,00</b>	<b>14.177.000,00</b>	<b>14.177.000,00</b>
	<b>3.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>				
3U1210009	SPESE PER RISARCIMENTI CONNESSE A CONTROVERSIE IN MATERIA ASSISTENZIALE (ESCLUSI ONERI SENTENZE CORTE COSTITUZIONALE N. 495/1993 E N. 240/1994)	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
	<b>Totale 3.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>0,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>
	<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>	<b>955.930.641,71</b>	<b>26.459.972.788,27</b>	<b>26.832.344.152,34</b>	<b>26.832.355.254,91</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>3.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>					
<b>3.2.1 - INVESTIMENTI</b>					
<b>3.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI</b>					
3U2114008	ANTICIPAZIONI SUL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AGLI ISCRITTI AI FONDI SPECIALI DI PREVIDENZA (DAZIERI, ESATTORIALI E DIPENDENTI DELL'E AZIENDE PRIVATE DEL GAS) AI SENSI DELL'ART. 1 DELLA LEGGE N. 297/1982	0,00	12.032.969,00	12.647.818,00	12.647.818,00
<b>Totale 3.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI</b>		<b>0,00</b>	<b>12.032.969,00</b>	<b>12.647.818,00</b>	<b>12.647.818,00</b>
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>0,00</b>	<b>12.032.969,00</b>	<b>12.647.818,00</b>	<b>12.647.818,00</b>
<b>3.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>					
<b>3.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
<b>3.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
3U4121007	VERSAMENTO ALLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI DI RITENUTE SU PRESTAZIONI ECONOMICHE TEMPORANEE PER CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	9.321.117,23	69.749.997,27	69.366.405,00	69.362.625,00
3U4121011	PAGAMENTO DI PRESTAZIONI PER CONTO DI ALTRI ENTI	159.827.798,43	5.872.017.931,55	5.865.455.127,55	5.865.455.127,55
3U4121013	VERSAMENTO ALLE REGIONI DI CORRISPETTIVI PER PRESTAZIONI SANITARIE RECUPERATE PER CONTO DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	1.282.843,39	0,00	0,00	0,00
3U4121019	VERSAMENTI DI SOMME RELATIVE A PRESTAZIONI RECUPERATE PER CONTO DELLE ISTITUZIONI ESTERE	44.388,52	0,00	0,00	0,00
<b>Totale 3.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		<b>170.476.147,57</b>	<b>5.941.767.928,82</b>	<b>5.934.821.532,55</b>	<b>5.934.817.752,55</b>
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>170.476.147,57</b>	<b>5.941.767.928,82</b>	<b>5.934.821.532,55</b>	<b>5.934.817.752,55</b>
<b>Totale Uscite - UPB 3 - D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO</b>		<b>1.126.406.789,28</b>	<b>32.413.773.686,09</b>	<b>32.779.813.502,89</b>	<b>32.779.820.825,46</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>4 - UPB 4 - D.C. RISORSE UMANE</b>					
<b>4.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>					
<b>4.1.1 - FUNZIONAMENTO</b>					
<b>4.1.1.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO</b>					
4U1102001	STIPENDI, ASSEGNI FISSI E INDENNITÀ SPECIALI AL PERSONALE DI RUOLO E NON DI RUOLO ASSUNTO A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO	1.870.369,58	775.376.472,13	765.252.786,74	765.252.786,74
4U1102002	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E TURNI	1.628.662,51	48.000.000,00	48.000.000,00	48.000.000,00
4U1102005	INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'INTERNO	7.374.548,03	26.050.778,58	26.668.338,66	26.668.338,66
4U1102006	INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'ESTERO	318.315,33	296.906,00	246.558,00	246.558,00
4U1102007	INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO E DI LOCAZIONE AL PERSONALE TRASFERITO	2.285.419,70	4.900.000,00	4.900.000,00	4.900.000,00
4U1102009	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO ENTE CONNESSI AD EMOLUMENTI CORRISPOSTI AL PERSONALE	28.503.506,70	317.398.772,82	331.637.170,00	331.637.170,00
4U1102013	SPESE PER LA FORMAZIONE E L'ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE (COMPENSI A DOCENTI, ESPERTI, PROGETTISTI INTERNI ED ESTERNI, PARTECIPAZIONE A CORSI INDETTI DA ALTRI ENTI/SOCIETÀ, PRODOTTI, MATERIALI, PUBBLICAZIONI, SUPPORTI ED ALTRO FINALIZZATI ALLA DIDATTICA) E PER COMPENSI A DOCENTI INTERNI PER CORSI DI FORMAZIONE RICHIESTI DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	358.510,95	0,00	0,00	0,00
4U1102014	RIMBORSI SPESE VARIE AL PERSONALE (RIMBORSI SPESE DI TRASPORTO PER INCARICHI NELL'AMBITO DEL CENTRO URBANO, RIMBORSI DI ISCRIZIONI DI DIPENDENTI AGLI ALBI PROFESSIONALI)	179.067,33	365.010,40	368.589,25	368.589,25
4U1102015	QUOTE DI ONORARI E COMPETENZE CORRISPOSTE AL PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE (ONORARI DI AVVOCATO, COMPETENZE DI PROCURATORE)	13.473.232,10	22.796.894,00	24.375.777,00	24.375.777,00
4U1102019	ONERI PER RETRIBUZIONI, INCENTIVI E ALTRE SPESE FINALIZZATI A REALIZZAZIONE DI PROGETTI SPECIALI I CUI ALL'ART. 18 DELLA LEGGE N. 88 /1989	998.982,63	0,00	0,00	0,00
4U1102020	COMPENSI ACCESSORI DI RETRIBUZIONE DEL PERSONALE DIRIGENTE (RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO)	15.976.184,67	49.197.479,11	49.378.872,00	49.378.872,00
4U1102021	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALL'AREA DEI PROFESSIONISTI	8.285.420,37	21.579.236,00	20.447.586,00	20.447.586,00
4U1102022	FONDO PER TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALL'AREA MEDICA	13.582.383,96	40.678.812,63	38.279.437,00	38.279.437,00
4U1102023	INDENNITÀ SOSTITUTIVA DEL PREAVVISO A FAVORE DEL PERSONALE A SEGUITO DELLA RISOLUZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	61.302,03	953.800,00	950.000,00	950.000,00
4U1102024	INCENTIVI PER LA PROGETTAZIONE A FAVORE DEI PROFESSIONISTI DELL'AREA TECNICO-EDILIZIA	3.340.349,85	198.799,00	221.708,00	221.708,00



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
4U1102025	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE DELLE AREE A, B E C	144.077.845,94	347.304.528,34	348.777.169,00	348.777.169,00
4U1102026	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE DELLE QUALIFICHE A ESAURIMENTO ART. 15, LEGGE N. 88/1989	2.006.227,83	2.230.250,00	1.866.658,00	1.866.658,00
4U1102027	TRATTAMENTO ACCESSORIO PER I DIRIGENTI GENERALI	3.131.973,79	8.451.596,05	8.372.509,00	8.372.509,00
4U1102029	SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO PRESSO L'ISTITUTO	2.868.769,33	8.068.030,67	8.516.624,00	8.516.624,00
4U1102031	COMPENSI A DOCENTI INTERNI PER FORMAZ. E ADDESTR. DEL PERSONALE E PER CORSI DI FORMAZIONE RICHIESTI DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	1.153.361,19	940.426,58	372.005,64	372.005,64
4U1102032	INDENNITA' PER INCARICHI DI DIREZIONE DI AGENZIA COMPLESSA	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
4U1102099	ONERI RELATIVI AI MIGLIORAMENTI DEL TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE CONSEQUENTI AL RINNOVO CONTRATTUALE	0,00	31.365.364,36	38.433.655,52	38.433.655,52
	<b>Totale 4.1.1.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO</b>	<b>251.474.433,82</b>	<b>1.708.653.156,67</b>	<b>1.719.565.443,81</b>	<b>1.719.565.443,81</b>
	<b>4.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>				
4U1104033	* SPESE SERVIZIO DI MENSA PER IL PERSONALE (VEDI CAP 10228)	111.759,78	36.400,00	0,00	0,00
4U1104054	ONERI PER IL PERSONALE GIÀ ADDETTO AL SERVIZIO DI PORTIERATO, CUSTODIA E VIGILANZA, DEGLI IMMOBILI DISMESSI - ART. 43, COMMA 19, LEG GE N. 388/2000	17.192,36	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 4.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>	<b>128.952,14</b>	<b>36.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>4.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>					
<b>4.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>					
4U1205014	ASSEGNI E ALTRE PRESTAZIONI DEL FONDO PER L'ASSISTENZA E L'EDUCAZIONE DEGLI ORFANI DEI DIPENDENTI DELL'ISTITUTO	0,00	71.000,00	70.000,00	70.000,00
<b>Totale 4.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>		<b>0,00</b>	<b>71.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>70.000,00</b>
<b>4.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>					
4U1206061	CONTRIBUTI DELL'AGENZIA PER LE RELAZIONI SINDACALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI (ARAN) AI SENSI DELL'ART. 50, C. 8, LETT. A), D.L. GS N. 29/1993	8.083,58	105.397,00	90.000,00	90.000,00
4U1206075	INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEI PORTIERI (SUSSIDI, BORSE DI STUDIO E CONTRIBUTI A FAVORE DI ATTIVITÀ CULTURALI)	25.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
4U1206081	FONDO PER INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE (SUSSIDI AL PERSONALE IN SERVIZIO E ALLE LORO FAMIGLIE, BORSE DI STUDIO AI FIGLI DEI DIPENDENTI, CONTRIBUTI A FAVORE DEI FIGLI DEI DIPENDENTI PER LE COLONIE ESTIVE E IN OCCASIONE DELLE FESTIVITÀ DI FINE ANN O, CONTRIBUTI ED ONERI PER LE ATTIVITÀ RICREATIVE DEL PERSONALE)	8.321.511,22	18.806.039,88	19.078.896,86	19.078.896,86
4U1206084	EQUO INDENNIZZO AL PERS. PER PERDITA INTEGRITÀ FISICA SUBITA PER INFERMITÀ CONTRATTA PER CAUSA DI SERVIZIO, RIMBORSO SPESE DI CURA E RISARC. DANNI	29.324,01	760.253,67	500.000,00	500.000,00
4U1206099	ONERI PER TRASFERIMENTI DIVERSI DEL SOPPRESSO SCAU (INTERVENTI ASSISTENZIALI E SERVIZI MENSA)	169.460,46	0,00	0,00	0,00
<b>Totale 4.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>		<b>8.553.379,27</b>	<b>19.688.690,55</b>	<b>19.685.896,86</b>	<b>19.685.896,86</b>
<b>4.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>					
<b>4.1.4.03 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA</b>					
4U1403001	INDENNITÀ INTEGRATIVA SPECIALE AL PERSONALE IN QUIESCENZA	2.111.806,59	170.757.802,33	169.853.423,00	169.853.423,00
4U1403005	ONERI PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO ART. 64, COMMA 4, LEGGE N. 144/1999	2.000.000,00	128.806.700,00	156.509.681,00	156.509.681,00
4U1403006	ONERI PER TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE IN QUIESCENZA DELLA SOPPRESSA SPORTASS	0,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
<b>Totale 4.1.4.03 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA</b>		<b>4.111.806,59</b>	<b>299.694.502,33</b>	<b>326.493.104,00</b>	<b>326.493.104,00</b>
<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE UMANE'</b>		<b>264.268.571,82</b>	<b>2.028.143.749,55</b>	<b>2.065.814.444,67</b>	<b>2.065.814.444,67</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
	<b>4.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>				
	<b>4.2.1 - INVESTIMENTI</b>				
	<b>4.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI</b>				
4U2114003	* CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 59 DEL DPR N. 509/1979	1.088.857,23	156.485.226,00	160.000.000,00	160.000.000,00
4U2114004	CONCESSIONE DI MUTUI EDILIZI AL PERSONALE DIPENDENTE E CESSATO DAL SERVIZIO AI SENSI DELL'ART. 59 DEL DPR N. 509/1979 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI INTEGRATIVE	47.354.558,82	140.000.000,00	140.000.000,00	140.000.000,00
	<b>Totale 4.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI</b>	<b>48.443.416,05</b>	<b>296.485.226,00</b>	<b>300.000.000,00</b>	<b>300.000.000,00</b>
	<b>4.2.1.15 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO</b>				
4U2115001	INDENNITÀ DI BUONUSCITA AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0,00	193.568.400,00	195.026.480,00	195.026.480,00
4U2115003	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO A PORTIERI E PULITORI DEGLI STABILI DA REDDITO CESSATI DAL SERVIZIO	819,93	246.845,35	60.000,00	60.000,00
4U2115004	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0,00	1.634.360,00	1.014.899,00	1.014.899,00
	<b>Totale 4.2.1.15 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO</b>	<b>819,93</b>	<b>195.449.605,35</b>	<b>196.101.379,00</b>	<b>196.101.379,00</b>
	<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE UMANE'</b>	<b>48.444.235,98</b>	<b>491.934.831,35</b>	<b>496.101.379,00</b>	<b>496.101.379,00</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
	<b>4.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>4.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>4.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
4U4121002	VERSAMENTO DI RITENUTE PREVIDENZIALI EFFETTUATE AL PERSONALE	1.206.313,31	127.000.000,00	127.000.000,00	127.000.000,00
4U4121003	VERSAMENTO ALTRE RITENUTE EFFETTUATE AL PERSONALE	2.387.729,84	8.528.630,00	8.562.745,00	8.562.745,00
4U4121004	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PREVIDENZIALI ENPAM EFFETTUATE AI MEDICI LIBERI PROFESSIONISTI CON INCARICO A CAPITOLATO	21.704,66	12.500,00	12.688,00	12.688,00
4U4121007	VERSAMENTO DELLE RITENUTE SUI COMPENSI DEI MEDICI A CAPITOLATO PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	7.125,84	250,00	250,00	250,00
	<b>Totale 4.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>3.622.873,65</b>	<b>135.541.380,00</b>	<b>135.575.683,00</b>	<b>135.575.683,00</b>
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE UMANE'</b>	<b>3.622.873,65</b>	<b>135.541.380,00</b>	<b>135.575.683,00</b>	<b>135.575.683,00</b>
	<b>Totale Uscite - UPB 4 - D.C. RISORSE UMANE</b>	<b>316.335.681,45</b>	<b>2.655.619.960,90</b>	<b>2.697.491.506,67</b>	<b>2.697.491.506,67</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>5 - UPB 5 - D.C. RISORSE STRUMENTALI</b>					
<b>5.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>					
<b>5.1.1 - FUNZIONAMENTO</b>					
<b>5.1.1.01 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>					
5U1101001	COMPENSI FISSI E ONERI RIFLESSI AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO	54.065,30	220.000,00	220.000,00	220.000,00
5U1101002	COMPENSI FISSI AI COMPONENTI IL CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA, IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE, LA COMMISSIONE CENTRALE PER L'ACCERTAMENTO E RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI AGRICOLI UNIFICATI E I COMITATI DELLE GESTIONI DEI COLTIVATORI DIRETTI, DEGLI ARTIGIANI E DEGLI ESERCENTI ATTIVITÀ COMMERCIALI E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	30.121,78	455.000,00	409.500,00	409.500,00
5U1101003	ONERI PER EMOLUMENTI FISSI AI COMPONENTI COLLEGIO DEI SINDACI	888.168,17	2.180.000,00	1.962.000,00	1.962.000,00
5U1101004	GETTONI PRESENZA, INDENNITÀ MISSIONE E RIMBORSO SPESE AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI	496,67	40.600,00	0,00	0,00
5U1101005	GETTONI PRESENZA E RIMB. SPESE AI COMP. I COMITATI REG. E PROV. E ALTRE SPESE CONNESSE CON IL FUNZION. DI TALI ORGANI E RELATIVI ONERI RIFLESSI	393.866,40	431.303,00	423.710,00	423.710,00
5U1101006	*GETTONI PRESENZA, INDENNITÀ MISSIONE E RIMBORSO SPESE AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI SINDACI E AL MAGISTRATO DELLA CORTE DEI CONTI	18.231,74	132.750,00	35.300,00	35.300,00
5U1101007	GETTONI PRESENZA E RIMBORSO SPESE AI COMPONENTI GLI ORGANI COLLEGIALI CENTRALI DI AMMINISTRAZIONE E ALTRE SPESE CONNESSE CON IL FUNZIONAMENTO DI TALI ORGANI E RELATIVI ONERI RIFLESSI	168.698,71	736.828,00	572.721,00	572.721,00
	<b>Totale 5.1.1.01 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>	<b>1.553.648,77</b>	<b>4.196.481,00</b>	<b>3.623.231,00</b>	<b>3.623.231,00</b>
<b>5.1.1.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO</b>					
5U1102028	SPESE PER L'EROGAZIONE DI BUONI PASTO AL PERSONALE DIPENDENTE	5.223.676,41	54.566.760,00	66.000.000,00	66.000.000,00
5U1102030	SPESE PER LA GESTIONE DI ASILI-NIDO PER I FIGLI DEI DIPENDENTI	400,00	686.000,00	686.000,00	686.000,00
	<b>Totale 5.1.1.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO</b>	<b>5.224.076,41</b>	<b>55.252.760,00</b>	<b>66.686.000,00</b>	<b>66.686.000,00</b>





## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
	<b>5.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>				
5U1104001	ACQUISTO LIBRI, PUBBLICAZIONI TECNICHE, QUOTIDIANI E RIVISTE(GIÀ CAP. 8.1.1.04.01)	159.529,23	628.073,00	901.549,00	901.549,00
5U1104005	* STAMPA MODELLI, ACQUISTO CARTA, CANCELLERIA E ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	1.717.108,51	2.072.738,00	1.970.000,00	1.970.000,00
5U1104006	PUBBLICAZIONI MONOGRAFICHE E PERIODICHE	27.680,75	30.000,00	30.000,00	30.000,00
5U1104007	GETTONI PRESENZA E RIMBORSO SPESE AI COMPONENTI LE COMMISSIONI E I COMITATI CENTRALI E PERIFERICI E ALTRE SPESE CONNESSE CON IL FUNZIONAMENTO DI TALI ORGANISMI E RELATIVI ONERI RIFLESSI	136.526,32	435.236,00	352.840,00	352.840,00
5U1104008	SPESE PER CONCORSI(GIÀ CAP. 4.1.1.04.08)	1.141.683,82	2.550.000,00	300.000,00	300.000,00
5U1104009	MANUTENZIONE E NOLEGGIO IMPIANTI, MACCHINE, APPARECCHIATURE SANITARIE, MOBILIA E ATTREZZI E ALTRI BENI MOBILI	2.549.702,30	8.334.792,00	7.680.000,00	7.680.000,00
5U1104010	NOLEGGIO E SPESE DI ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO	108.064,54	493.517,00	450.208,00	450.208,00
5U1104011	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE UFFICI	34.926.832,34	79.028.915,00	100.750.000,00	100.750.000,00
5U1104012	SPESE PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE UFFICI	8.333.848,42	22.272.000,00	21.800.000,00	21.800.000,00
5U1104013	SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO D'ARIA DEGLI UFFICI	7.308.390,60	14.838.000,00	14.820.000,00	14.820.000,00
5U1104014	SPESE DI CONDUZIONE, PULIZIA E IGIENE, SERVIZIO DI VIGILANZA PER I LOCALI ADIBITI A UFFICI	24.449.373,95	67.471.752,00	69.650.000,00	69.650.000,00
5U1104015	FITTO DI LOCALI ADIBITI A UFFICI	14.006.746,30	76.508.300,00	74.500.000,00	74.500.000,00
5U1104016	SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ O PRESI IN AFFITTO (UFFICI E ISTITUZIONI SANITARIE)	7.402.556,04	22.298.072,00	20.656.000,00	20.656.000,00
5U1104017	* SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI(GIÀ CAP. 8.1.1.04.17)	5.530,58	57.908,00	4.606,00	4.606,00
5U1104018	SPESE FACCHINAGGIO, TRASPORTI E SPEDIZIONI VARIE	3.733.852,38	7.489.000,00	9.480.000,00	9.480.000,00
5U1104019	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI PER LA CONCESSIONE DI PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	133.107,30	679.583,00	679.583,00	679.583,00
5U1104020	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI ED ORGANISMI NAZIONALI PER L'ACCERTAMENTO E LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI E PER L'EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI	378.015.694,54	445.386.764,00	425.594.096,00	425.594.096,00
5U1104021	SPESE PER I SERVIZI IN OUTSOURCING FINALIZZATI AL RECUPERO DI CONTRIBUTI	5.108.747,06	6.000.000,00	8.500.000,00	8.500.000,00
5U1104022	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE BANCHE E DAGLI UFFICI DEI CONTI CORRENTI POSTALI	0,00	94.940.084,00	93.100.000,00	93.100.000,00
5U1104023	SPESE PER I SERVIZI SVOLTI DAI CAF PER LA DETERMINAZIONE DELL'INDICATORE DELLA SITUAZIONE ECONOMICA EQUIVALENTE (ISEE)	88.241.741,97	90.000.000,00	90.000.000,00	90.000.000,00



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
5U1104024	*SPESE DI RAPPRESENTANZA	12.922,96	2.765,00	453,00	453,00
5U1104025	CONSULENZE	0,00	1.500,00	0,00	0,00
5U1104026	* SPESE PER CONDUZIONE DEGLI STABILI DA REDDITO	148.573,65	840.124,00	840.124,00	840.124,00
5U1104027	SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO	1.127.988,44	247.890,00	247.890,00	247.890,00
5U1104028	SPESE PER I SERVIZI DI DI ARCHIVIAZIONE EX D.LGS. N. 42/2004	303.660,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
5U1104030	* ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	2.045.608,81	19.688.731,00	13.297.000,00	13.297.000,00
5U1104032	SPESE PER ACQUISTO VIVERI, MATERIALI DI CONSUMO E DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELLA CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI	63.836,06	660.000,00	650.000,00	650.000,00
5U1104036	* SPESE PER BANDO DI GARE RELATIVE AD ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	192.646,98	727.043,00	702.000,00	702.000,00
5U1104037	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE A.S.L.	45,72	30.000,00	30.000,00	30.000,00
5U1104038	SPESE PER VISITE MEDICHE DI CONTROLLO IN ATTUAZIONE DELL'ART. 5, COMMI 12 E 13 DE N. 463/1983 CONVERTITO IN LEGGE N. 638/83	2.313.800,25	79.170.000,00	79.170.000,00	79.170.000,00
5U1104039	SPESE PER LA TRASMISSIONE DATI, CANONI PER RETE FONIA, VIDEOCONFERENZE E TELEAUDIOCONFERENZE	1.533.875,31	2.416.000,00	2.416.000,00	2.416.000,00
5U1104040	STAMPATI, NASTRI MAGNETICI, PELLICOLE ED ALTRO MATERIALE DI CONSUMO PER LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DEI DATI	2.474.825,04	4.052.243,00	5.500.000,00	5.500.000,00
5U1104041	MANUTENZIONE MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	4.729.844,75	11.010.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
5U1104042	*SPESE PER ACCESSO A SISTEMI INFORMATIVI ALTRI ENTI (CORTE DI CASSAZIONE, ISTAT, ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO, ECC.)	453.660,57	830.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
5U1104044	PREMI DI ASSICURAZIONE	298.532,48	4.137.653,00	3.901.300,00	3.901.300,00
5U1104045	COMPENSI PER LA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ISTITUTO	0,00	1.010.327,00	1.010.327,00	1.010.327,00
5U1104047	*SPESE STRAORDINARIE CONNESSE ALLA IMPOSTAZIONE E STRUTTURAZIONE DI OPERAZIONI DI CESSIONE CREDITI ART. 13, LEGGE N. 448/1998	845.007,47	75.000,00	75.000,00	75.000,00
5U1104048	SPESE SERVIZI DI ASSISTENZA E CONSULENZA CONNESSI CON LA DISMISSIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE (COMPENSI E RIMBORSO SPESE)	4.826.285,09	0,00	0,00	0,00
5U1104049	NOLEGGIO APPARECCHIATURE ELETTRONICHE E CANONE PER LICENZE D'USO PRODOTTI SOFTWARE	2.950.562,02	17.050.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
5U1104050	ASSISTENZA TECNICO SPECIALISTICA, MANUTENZIONE SOFTWARE E ALTRI SERVIZI INFORMATICI	30.677.724,89	57.782.230,00	70.000.000,00	70.000.000,00



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
5U1104051	SPESE PER L'ATTIVITÀ DI MONITORAGGIO SULL'ESECUZIONE DEI CONTRATTI PER LA PROGETTAZIONE, REALIZZAZIONE, MANUTENZIONE, GESTIONE E CONDUZIONE OPERATIVA DI SISTEMI INFORMATICI AUTOMATIZZATI	209.730,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
5U1104052	SPESE PER LA SICUREZZA E LA SAUTE SUI LUOGHI DI LAVORO	19.243.296,12	3.920.000,00	3.920.000,00	3.920.000,00
5U1104053	*SPESE PER LA FORNITURA DI PRESTAZIONI DI LAVORO TEMPORANEO (LAVORO INTERINALE)	4.950.201,78	30.965.000,00	7.088.000,00	7.088.000,00
5U1104055	SPESE PER I SERVIZI DI TRASMISSIONE DATI FORNITI DAL SISTEMA PUBBLICO DI CONNETTIVITA'	86.992.023,60	190.000.000,00	200.000.000,00	200.000.000,00
5U1104056	SPESE PER IL SERVIZIO DI GARANZIA DEI SISTEMI INFORMATICI CONTRO EVENTI DISTRUTTIVI (BUSINESS CONTINUITY/DISASTER RECOVERY)	16.213.390,82	40.000.000,00	48.000.000,00	48.000.000,00
5U1104057	FITTO DI STABILI ADIBITI AD UFFICI GIÀ DI PROPRIETÀ TRASFERITI AL "FIP - FONDO IMMOBILI PUBBLICI - E AL FONDO PATRIMONIO UNO - FONDI COMUNI D'INVESTIMENTO IMMOBILIARE DI TIPO CHIUSO" AI SENSI DELL'ART. 4 DEL D.L. 351/2001 CONVERTITO NELLA L. 410/2001	0,00	63.500.000,00	63.500.000,00	63.500.000,00
5U1104058	SPESE PER L'INFORMAZIONE DELL'UTENZA SULL'ATTIVITÀ E I SERVIZI DELL'ISTITUTO	2.489.824,86	7.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
5U1104059	MANUTENZIONE NOLEGGIO E SPESE DI ESERCIZIO DELLE AUTOVETTURE ADIBITE ALLE FIGURE PROTETTE	8.857,62	0,00	0,00	0,00
5U1104060	SPESE PER EROGAZIONI PUBBLICITARIE RELATIVE ALLA DIVULGAZIONE DI NOTIZIE CONCERNENTI ORGANIZZAZIONE E ATTIVITÀ DELL'ISTITUTO	54.235,23	309.000,00	6.567,00	6.567,00
5U1104061	* SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE	24.000,00	60.000,00	7.000,00	7.000,00
5U1104062	SPESE PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE (COMPENSI DOCENZA ESTERNA, PRODOTTI, MATERIALI, PUBBL., SUPPORTI E ALTRO FINALIZZATI DIDATTICA)	3.999.894,08	6.311.162,00	2.376.932,00	2.376.932,00
5U1104064	COMPENSI AI COMPONENTI ESTERNI DELLE COMMISSIONI MEDICHE PER L'ACCERTAMENTO DELL'INVALIDITA' CIVILE, DELLE SITUAZIONI DI HANDICAP E DI DISABILITA'	1.303.045,51	19.000.000,00	25.500.000,00	25.500.000,00
5U1104090	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI DEL SOPPRESSO SCAU	74.431,23	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 5.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>	<b>768.069.048,29</b>	<b>1.506.811.402,00</b>	<b>1.511.957.475,00</b>	<b>1.511.957.475,00</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>5.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>					
<b>5.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>					
5U1206067	PREMI SPECIALI INPS IN MATERIA DI TUTELA PREVIDENZIALE E LEGALITA' NEL MONDO DEL LAVORO	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5U1206082	*CONTRIBUTI E QUOTE ASSOCIATIVE A ISTITUZIONI SVOLGENTI ATTIVITÀ ATTINENTI A COMPITI DI ISTITUTO	63.431,00	226.000,00	250.000,00	250.000,00
5U1206083	INDENNITÀ AVVIAMENTO COMMERCIALE, SPESE TRASLOCO E ALTRE SPESE PER OTTENERE DISPONIBILITÀ LOCALI DI PROPRIETÀ DA DESTINARE A USO STRUMENTALE	0,00	95.000,00	80.000,00	80.000,00
	<b>Totale 5.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>	<b>63.431,00</b>	<b>323.000,00</b>	<b>332.000,00</b>	<b>332.000,00</b>
<b>5.1.2.08 - ONERI TRIBUTARI</b>					
5U1208004	TRIBUTI DIVERSI RELATIVI A STABILI DA REDDITO (QUOTA IMPOSTA DI REGISTRO A CARICO DELL'ISTITUTO SU CONTRATTI DI LOCAZIONE, CONTRIBUTI CONSORTILI, TASSA OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO, ECC.)	0,00	50.000,00	48.450,00	48.450,00
5U1208005	TRIBUTI DIVERSI (IMPOSTA DI BOLLO E DI REGISTRAZIONE DELLE CONVENZIONI INERENTI LA MATERIA ASSICURATIVA E PREVIDENZIALE NONCHÉ CONTRIBUTI CONSORTILI, TASSA TRASPORTO RIFIUTI SOLIDI URBANI, TASSA OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO RELATIVI A STABILI DESTINATI AD UFFICI, ECC.)	1.487.286,83	6.748.530,00	7.181.700,00	7.181.700,00
5U1208010	IMPOSTA COMUNALE DEGLI IMMOBILI	0,00	4.978,84	4.551,86	4.551,86
	<b>Totale 5.1.2.08 - ONERI TRIBUTARI</b>	<b>1.487.286,83</b>	<b>6.803.508,84</b>	<b>7.234.701,86</b>	<b>7.234.701,86</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>5.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>					
5U1210001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI E ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI	5.966.348,16	146.891.659,00	146.891.659,00	146.891.659,01
5U1210003	*ONERI PER ISCRIZIONI IPOTECARIE CONNESSE AD AZIONI GIUDIZIARIE PER RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI	23.243,31	20.000,00	20.000,00	20.000,00
5U1210004	SPESE LEGALI DIVERSE	841.235,61	3.275.784,00	3.060.000,00	3.060.000,00
5U1210009	SPESE PER RISARCIMENTI CONNESSE A CONTROVERSIE VARIE IN ORDINE PATRIMONIALE	166.795,76	600.000,00	600.000,00	600.000,00
5U1210013	CONTRIBUTO IN CONTO INTERESSI SUI MUTUI CONCESSI AI CONDUTTORI PER L'ACQUISTO DEGLI IMMOBILI DELL'ISTITUTO AI SENSI DELL'ART. 6, COM MA 9 DEL D.LGS N. 104/1996	577.078,25	5.999.999,90	5.999.999,90	5.999.999,90
5U1210014	SPESE PER LA GESTIONE E LA VENDITA DEGLI IMMOBILI CARTOLARIZZATI AI SENSI DELL'ART. 3, DL 351/2001 CONVERTITO IN LEGGE N. 410/2001	9.191.429,43	0,00	0,00	0,00
5U1210015	SOMME DOVUTE ALLA S.C.I.P. - SOCIETÀ CARTOLARIZZAZIONE IMMOBILI PUBBLICI SRL - PARI ALL'85% DEI CANONI DI LOCAZIONE RELATIVI AGLI IM MOBILI CARTOLARIZZATI AI SENSI DELL'ART. 3, DL 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001 - ART. 16 DEL DL 21 NOVEMBRE 2001	914.346,49	0,00	0,00	0,00
5U1210016	SPESE LEGALI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI	0,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
5U1210017	SPESE PER LA GESTIONE E LA VENDITA DEGLI IMMOBILI GIA' CARTOLARIZZATI AI SENSI DELL'ART. 3 DEL D.L. N. 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001	9.775.028,51	24.680.000,00	22.580.000,00	22.580.000,00
5U1210090	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE BANCHE E DAGLI UFFICI DEI CONTI CORRENTI POSTALI (GIA CAP. 8.1.1.04.22)	373.087,14	0,00	0,00	0,00
<b>Totale 5.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>		<b>27.828.592,66</b>	<b>196.467.442,90</b>	<b>194.151.658,90</b>	<b>194.151.658,91</b>
<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>		<b>804.226.083,96</b>	<b>1.769.854.594,74</b>	<b>1.783.985.066,76</b>	<b>1.783.985.066,77</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
	<b>5.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>				
	<b>5.2.1 - INVESTIMENTI</b>				
	<b>5.2.1.11 - ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI</b>				
5U2111007	* SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI STABILI DA REDDITO	75.116,99	207.000,00	207.000,00	207.000,00
	<b>Totale 5.2.1.11 - ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI</b>	<b>75.116,99</b>	<b>207.000,00</b>	<b>207.000,00</b>	<b>207.000,00</b>
	<b>5.2.1.12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>				
5U2112001	* ACQUISTO E COSTRUZIONI DI IMMOBILI STRUMENTALI	14.000,00	0,00	0,00	0,00
5U2112003	* ACQUISTO DI MOBILI, MACCHINE, ARREDI E APPARECCHIATURE SANITARIE (UFFICI E ISTITUZIONI SANITARIE)	8.504.049,37	7.835.069,00	10.300.000,00	10.300.000,00
5U2112008	ACQUISTO MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	105.765.901,27	36.279.233,00	50.000.000,00	50.000.000,00
5U2112009	* SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI PRODOTTI PROGRAMMA (SOFTWARE) CONNESSI CON LA REALIZZAZIONE DI PROCEDURE AUTOMATIZZATE	308.244.243,08	100.771.371,00	115.000.000,00	115.000.000,00
5U2112010	* SPESE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA E DI ADATTAMENTO DI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ	30.668.217,00	33.760.745,00	27.000.000,00	27.000.000,00
5U2112011	* SPESE DI ADATTAMENTO FUNZIONALE DEGLI STABILI STRUMENTALI DI TERZI	5.357.014,10	6.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00
5U2112012	LICENZE D'USO PRODOTTI SOFTWARE (COSTO D'INGRESSO)	1.162.767,88	400.000,00	400.000,00	400.000,00
5U2112013	SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E DI ADATTAMENTO DEGLI STABILI STRUMENTALI, GIÀ DI PROPRIETÀ, TRASFERITI AL "FIP - FONDO IMMOBIL I PUBBLICI - FONDO COMUNE DI INVESTIMENTO IMMOBILIARE DI TIPO CHIUSO" AI SENSI DELL'ART. 4 DEL DL N. 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001	8.995.073,25	7.580.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00
5U2112014	SPESE PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI STABILI DI PROPRIETÀ ADIBITI A UFFICI DELLA SICUREZZA E L'IGIENE SUI POSTI DI LAVORO	13.627.052,70	11.444.304,00	15.000.000,00	15.000.000,00
5U2112090	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE PER UFFICIO DEL SOPPRESSO SCAU	31,63	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 5.2.1.12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>	<b>482.338.350,28</b>	<b>204.070.722,00</b>	<b>233.700.000,00</b>	<b>233.700.000,00</b>
	<b>5.2.1.13 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI</b>				
5U2113001	* SOTTOSCRIZIONI E ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	2.765.626,69	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 5.2.1.13 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI</b>	<b>2.765.626,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>5.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI</b>					
5U2114001	* CONCESSIONE DI MUTUI A DIVERSI	8.322,21	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 5.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI</b>	<b>8.322,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>		<b>485.187.416,17</b>	<b>204.277.722,00</b>	<b>233.907.000,00</b>	<b>233.907.000,00</b>
<b>5.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>					
<b>5.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
<b>5.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
5U4121044	RIMBORSO PER CONTO DELLO STATO DEL MAGGIOR PREZZO CORRISPOSTO DAI CONDUTTORI DEGLI IMMOBILI DA REDDITO DELL'ISTITUTO CARTOLARIZZATI	3.316.815,52	0,00	0,00	0,00
5U4121045	RIMBORSO PER CONTO DELLO STATO DEL MAGGIOR PREZZO CORRISPOSTO DAI CONDUTTORI DEGLI IMMOBILI DA REDDITO DEL SOPPRESSO INPDAI CARTOLARIZZATI	6.452.292,81	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 5.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>9.769.108,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>		<b>9.769.108,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Uscite - UPB 5 - D.C. RISORSE STRUMENTALI</b>		<b>1.299.182.608,46</b>	<b>1.974.132.316,74</b>	<b>2.017.892.066,76</b>	<b>2.017.892.066,77</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>8 - UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE</b>					
<b>8.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>					
<b>8.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>					
<b>8.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>					
8U1206001	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA E SOMME AGGIUNTIVE PER PERIODI A PARTIRE DAL 1 GENNAIO 1980 DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE - ART. 69, LETT. A), LEGGE N. 833/1978 E ART. 3, DL N. 663/1979 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 33/1980	152.266.762,70	0,00	0,00	0,00
8U1206002	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA E SOMME AGGIUNTIVE RELATIVI ALL'ANNO 1979 DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE - ART. 69, LETT. A), LEGGE N. 833/1978	390.939,35	0,00	0,00	0,00
8U1206003	SOMME GIÀ DESTINATE ALL'ASSISTENZA SANITARIA DA TRASFERIRE ALLO STATO PER FINANZIAMENTO DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE - ART.69, LETT. B), L.833/1978	4.400.530,97	0,00	0,00	0,00
8U1206007	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI GIÀ DI PERTINENZA DELL'ENAOI AI SENSI DELL'ART. 1 DUODECIES DELLA LEGGE N. 641/1978	14.006.641,69	0,00	0,00	0,00
8U1206008	TRASFERIMENTO ALLO STATO DI SOMME GIÀ DESTINATE A ONPI - ART. 12, COMMA 3 E 4, LEGGE N. 55/1958 ART. 1 DUODECIES, LEGGE N. 641/1978	20.693.763,00	308.693.763,00	314.601.520,00	331.708.087,00
8U1206009	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI GIÀ DI PERTINENZA DELLA GESCAL (GIÀ RISCOSSI DALL'INPS E DA ENTI MUTUALISTICI DISIOLTI)	130.974.612,05	0,00	0,00	0,00
8U1206010	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEL CONTRIBUTO 0,10% PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO PER GLI ASILI NIDO	21.259.331,40	0,00	0,00	0,00
8U1206012	CONTRIBUTI DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO DI ROTAZIONE ART. 25, LEGGE N. 845/1978	67.548.300,16	57.089.932,80	63.706.084,07	62.712.576,60
8U1206016	TRASFERIMENTI CONTRIBUTI AL FONDO DI ROTAZIONE PER ATTUAZIONE POLITICHE COMUNITARIE - ART. 5, LEGGE N. 183/1987 - ART. 1, C. 72, LEGGE N. 549/1995	132.128.297,12	100.608.842,07	117.524.363,01	98.856.288,30
8U1206018	TRASFERIMENTO ALLO STATO DI CONTRIBUTI PER PRESTAZIONI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE GIÀ DI PERTINENZA DI REGIONI E DI PROVINCE AUTONOME	1.419.462.212,99	7.848.646,10	12.916.206,02	13.129.383,67
8U1206019	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO NAZIONALE PER LE POLITICHE MIGRATORIE AI SENSI DEGLI ARTT. 25, C. 2 E 45, C. 3 DEL D.LVO N. 286/1998	2.151.782,42	300.544,46	292.284,89	314.542,74
8U1206022	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE ECONOMIE DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DELL'INDENNITÀ DI ACCOMPAGNAMENTO E DALL'INDENNITÀ SPECIALE PER I CIECHI CIVILI CHE USUFRUISCONO DEL SERVIZIO DI ACCOMPAGNAMENTO DA PARTE DEGLI OBIETTORI DI COSCIENZA E DEI VOLONTARI DEL SERVIZIO CIVILE NAZIONALE - ART. 40, C. 5, LEGGE N. 289/2002	825.981,00	825.981,00	825.981,00	825.981,00
8U1206024	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE ECONOMIE DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEGLI STANZIAMENTI RELATIVI A SPESE PER CONSUMI INTERMEDI - ART. 1 1 TER, COMMA 5 DEL DL N. 203/2005 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 248/2005 E ART. 1, COMMA 48 DELLA LEGGE N. 266/2005 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI	736.772,00	1.172.090,00	5.529.237,00	5.529.237,00





## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
8U1206025	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE SOMME DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEI COMPENSI AGLI ORGANI DELL'ENTE DI CUI ALL'ART. 1, COMMI 58 E 59 DELLA LEGGE N. 266/2005 - ART. 1, COMMA 63 DELLA LEGGE N. 266/2005	0,00	420.705,00	263.500,00	263.500,00
8U1206026	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI DEL "FONDO PER L'EROGAZIONE AI LAVORATORI DIPENDENTI DEL SETTORE PRIVATO DEI TRATTAMENTI DI FINE RAPPORTO DI CUI ALL'ARTICOLO 2120 DEL CODICE CIVILE" DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 755, DELLA LEGGE N. 296/2006	0,00	4.000.000.000,00	3.600.000.000,00	3.600.000.000,00
8U1206027	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE SOMME DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEI FONDI PER IL FINANZIAMENTO DELLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA - ART. 67, COMMA 6, DEL D.L. N. 112/2008 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 133/2008	7.371.999,80	42.806.641,00	42.806.641,00	42.806.641,00
8U1206028	TRASFERIMENTO ALLO STATO DI QUOTA PARTE DEL CONTRIBUTO EX ART. 25, COMMA 4, DELLA LEGGE N. 845/1978 - ART. 19, COMMA 6, LETT. A), DEL D.L. N. 185/2008 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 2/2009	0,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00
8U1206051	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA PER PERIODI FINO AL 31 DICEMBRE 1978 DA TRASFERIRE ALLA GESTIONE DI LIQUIDAZIONE DEGLI ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI	51.660,35	0,00	0,00	0,00
8U1206052	CONTRIBUZIONI A FAVORE DELL'ISTITUTO ITALIANO DI MEDICINA SOCIALE	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
8U1206060	TRASFERIMENTI PER FINANZIAMENTO DELLA COMMISSIONE DI VIGILANZA SUI FONDI PENSIONE AI SENSI DELL'ART. 59, C. 39, LEGGE N. 449/1997	0,00	2.444.054,22	2.444.054,22	2.444.054,22
8U1206062	TRASFERIMENTO ALL'INAIL DI QUOTA PARTE (10%) DEL FONDO PER IL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA DEL PERSONALE DEL SOPPRESSO SCAU	741.536,99	0,00	0,00	0,00
8U1206073	RIMBORSO AD ALTRI ENTI DEGLI ONERI PER PRESTAZIONE AGGIUNTIVA ANNUA A FAVORE DEI PENSIONATI DI CUI ALL'ART. 70, C. 7, LEGGE N. 388/2000	0,00	600.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
8U1206077	TRASFERIMENTO DEL CONTRIBUTO DI CUI ALL'ART. 25, C. 4, L. 845/1978 AI FONDI PARITETICI INTERPROFES. NAZIONALI - ART. 118, C. 3, L. 388/2000	176.542.426,00	511.898.277,33	535.573.374,66	503.487.572,48
8U1206080	CONTRIBUZIONE A FAVORE DEGLI ENTI DI PATRONATO E DI ASSISTENZA SOCIALE	331.807.522,08	292.758.471,00	303.749.851,00	292.758.492,76
8U1206085	TRASFERIMENTO ALL'INA DEI CONTRIBUTI AFFERENTI L'ASSICURAZIONE MISTA SULLA VITA E LE CAPITALIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	109.479,00	66.915,00	66.915,00
	<b>Totale 8.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>	<b>2.483.361.072,07</b>	<b>5.480.077.426,98</b>	<b>5.153.800.011,87</b>	<b>5.108.403.271,77</b>
	<b>8.1.2.07 - ONERI FINANZIARI</b>				
8U1207003	INTERESSI PER VERSAMENTO DILAZIONATO DEBITO PER CONTRIBUTI DA TRASFERIRE DA FPLD A CASSA PENSIONI PRESSO IL MINISTERO DEL TESORO - L. EGGE N. 303/1974	3.850,58	0,00	0,00	0,00
8U1207099	INTERESSI PASSIVI DIVERSI	476.015,34	1.000.043,93	1.529.044,37	1.529.044,37
	<b>Totale 8.1.2.07 - ONERI FINANZIARI</b>	<b>479.865,92</b>	<b>1.000.043,93</b>	<b>1.529.044,37</b>	<b>1.529.044,37</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>8.1.2.08 - ONERI TRIBUTARI</b>					
8U1208003	IMPOSTA SUGLI INTERESSI SUI CONTI CORRENTI BANCARI E POSTALI	0,00	4.042.710,00	3.431.700,00	3.431.700,00
8U1208006	IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO	26.000,00	1.550.000,00	1.612.000,00	1.610.967,00
8U1208012	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE	9.093.691,00	105.740.595,00	109.970.219,00	106.696.659,00
8U1208013	IMPOSTA SUGLI INTERESSI SUI FONDI INVESTITI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO A SEGUITO DELLA CESSIONE DEGLI IMMOBILI ALLA SC IP - SOCIETÀ CARTOLARIZZAZIONE IMMOBILI PUBBLICI SRL E AL "FIP - FONDO IMMOBILI PUBBLICI - FONDO COMUNE DI INVESTIMENTO IMMOBILIARE DI TIPO CHIUSO" AI SENSI DELL'ART. 3 DEL DL N. 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001	0,00	90.226,59	0,00	0,00
8U1208014	IMPOSTA SUL REDDITO DELLE SOCIETÀ (IRES)	0,00	27.707.837,77	18.154.681,00	18.154.681,00
	<b>Totale 8.1.2.08 - ONERI TRIBUTARI</b>	<b>9.119.691,00</b>	<b>139.131.369,36</b>	<b>133.168.600,00</b>	<b>129.894.007,00</b>
<b>8.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>					
8U1209016	RIMBORSO ALLO STATO DI SOMME TRASFERITE ALL'ISTITUTO IN ECCEDEXA AGLI ONERI POSTI A SUO CARICO	4.040.161.270,84	1.524.798.977,01	1.377.800.737,52	166.199.251,55
	<b>Totale 8.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>	<b>4.040.161.270,84</b>	<b>1.524.798.977,01</b>	<b>1.377.800.737,52</b>	<b>166.199.251,55</b>
<b>8.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>					
8U1210002	FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE	0,00	474.328.124,23	487.966.816,70	487.966.816,70
8U1210099	SPESE DIVERSE	0,00	8.500.000,00	13.013.000,00	13.013.000,00
	<b>Totale 8.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>0,00</b>	<b>482.828.124,23</b>	<b>500.979.816,70</b>	<b>500.979.816,70</b>
<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>		<b>6.533.121.899,83</b>	<b>7.627.835.941,51</b>	<b>7.167.278.210,46</b>	<b>5.907.005.391,39</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>8.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>					
<b>8.2.1 - INVESTIMENTI</b>					
<b>8.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI</b>					
8U2114016	FONDI DERIVANTI DAI CONTRIBUTI DEL "FONDO PER L'EROGAZIONE AI LAVORATORI DIPENDENTI DEL SETTORE PRIVATO DEI TRATTAMENTI DI FINE RAPPORTO DI CUI ALL'ARTICOLO 2120 DEL CODICE CIVILE" DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 755, DELLA LEGGE N. 296/2006 DEPOSITATI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO	0,00	4.000.000.000,00	3.600.000.000,00	3.600.000.000,00
8U2114099	CONCESSIONI DI CREDITI DIVERSI	0,00	1.959.147.117,00	1.891.590.151,94	1.891.590.151,94
<b>Totale 8.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI</b>		<b>0,00</b>	<b>5.959.147.117,00</b>	<b>5.491.590.151,94</b>	<b>5.491.590.151,94</b>
<b>8.2.2 - ONERI COMUNI</b>					
<b>8.2.2.17 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE</b>					
8U2217001	RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI EFFETTUATE DALLA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO AI SENSI DELL'ART. 16 DELLA LEGGE N. 370/1974	32.154.929.649,99	0,00	0,00	0,00
8U2217003	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DELLO STATO SU FABBISOGNO FINANZIARIO DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI DI CUI ART. 35, C. 3 E 4, LEGGE N. 448/1998 (ALL. B)	21.746.378.378,39	2.498.380.000,00	3.191.190.000,00	0,00
<b>Totale 8.2.2.17 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE</b>		<b>53.901.308.028,38</b>	<b>2.498.380.000,00</b>	<b>3.191.190.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.2.2.20 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI</b>					
8U2220001	AMMORTAMENTO DEL DEBITO (QUOTA CAPITALE) PER CONTRIBUTI RELATIVI ALL'EX PERSONALE IMPIEGATIZIO E SALARIATO DELLE CASE DI CURA, DA TRASFERIRE ALLA CASSA PENSIONI PRESSO IL MINISTERO DEL TESORO AI SENSI DELLA LEGGE N. 303/1974	77.011,60	0,00	0,00	0,00
8U2220099	ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI	0,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
<b>Totale 8.2.2.20 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI</b>		<b>77.011,60</b>	<b>50.000.000,00</b>	<b>50.000.000,00</b>	<b>50.000.000,00</b>
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>		<b>53.901.385.039,98</b>	<b>8.507.527.117,00</b>	<b>8.732.780.151,94</b>	<b>5.541.590.151,94</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>8.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>					
<b>8.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
<b>8.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
8U4121001	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI	4.937.516.119,00	25.684.792.669,00	27.024.586.178,00	26.773.381.751,00
8U4121005	VERSAMENTO DELLE TRATTENUTE PER ASSEGNO DI INCOLLOCAMENTO SULLE PRESTAZIONI DI DISOCCUPAZIONE ART. 22, LEGGE N. 313/1968	625,21	0,00	0,00	0,00
8U4121015	VERSAMENTO ALLA GESTIONE DI LIQUIDAZIONE DEGLI ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI DI SOMME DOVUTE DAL PERSONALE DI DETTI ENTI (VALORI DI RI SCATTO E QUOTE DI PRESTITI) E RISCOSE PER CONTO DELLA SUDETTA GESTIONE	2.281.376,12	0,00	0,00	0,00
8U4121018	PAGAMENTO PER CONTO DELLE GESTIONI DI LIQUIDAZIONE DEGLI ENTI DISCIOLTI DELLE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE GIÀ EROGATE DAI PREESISTENTI I FONDI DI PREVIDENZA INTEGRATIVI DELL'AGO	64.262,96	0,00	0,00	0,00
8U4121022	SOMME EROGATE PER CONTO DELLA GESTIONE STRALCIO DI CUI ALL'ART. 1-SEXIES DELLA LEGGE N. 631/1978	31.559,35	0,00	0,00	0,00
8U4121023	ACCREDITAMENTO AL MINISTERO DEL TESORO DI SOMME RECUPERATE PER CONTO DELLA GESTIONE STRALCIO DI CUI ALL'ART. 1-SEXIES DELLA LEGGE N. 641/1978	13.734,17	0,00	0,00	0,00
8U4121024	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE DI CUI ALL'ART. 78 DELLA LEGGE N. 413/1991	69.738.784,00	942.645.295,00	980.850.427,00	978.006.279,00
8U4121030	PAGAMENTO DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE ARRETRATE E DI RELATIVI INTERESSI DI CUI ALLE SENTENZE DELLA CORTE COSTITUZIONALE N. 495/93 E N. 240/94	21.278.334,45	265.000,00	0,00	0,00
8U4121031	VERSAMENTO DI RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	245.812,00	1.498.853.878,00	1.546.284.935,00	1.546.277.156,00
8U4121032	EROGAZIONE PER CONTO DELLO STATO DEL CONTRIBUTO ALLE AZIENDE DI CUI ALL'ART. 15, C. 52 DELLA LEGGE N. 67/1988	11.925.227,94	0,00	0,00	0,00
8U4121033	VERSAMENTO DI RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	1.340.519,00	620.610.303,00	615.193.745,00	615.242.357,00
8U4121034	VERSAMENTO DI RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE - ART. 78 DELLA LEGGE N. 413/1991	0,00	23.079.080,00	24.320.476,00	24.320.476,00
8U4121037	VERSAMENTO DI RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE - ART. 78 DELLA LEGGE N. 413/1991	47.114,00	14.645.556,00	14.312.635,00	14.313.949,00
8U4121042	VERSAMENTO DELL'IMPOSTA SOSTITUTIVA SUI MUTUI EDILIZI RELATIVI ALL'ACQUISTO DELL'ALLOGGIO DI PRIMA ABITAZIONE	0,00	239.200,00	292.328,00	266.578,00
8U4121047	PAGAMENTO PER CONTO DEI DATORI DI LAVORO DI PRESTAZIONI OCCASIONALI DI TIPO ACCESSORIO DI CUI AGLI ARTT. 70 - 73 DEL D.LGS. N. 276/2003 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	9.737.795,07	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
8U4121080	SPESE DIVERSE PER PARTITE DI GIRO DEL SOPPRESSO SCAU	18.247.971,62	0,00	0,00	0,00



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
8U4121099	PARTITE IN CONTO SOSPESE	1.095.877.291,12	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00
	<b>Totale 8.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>6.168.346.526,01</b>	<b>28.985.130.981,00</b>	<b>30.405.840.724,00</b>	<b>30.151.808.546,00</b>
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' ' ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>	<b>6.168.346.526,01</b>	<b>28.985.130.981,00</b>	<b>30.405.840.724,00</b>	<b>30.151.808.546,00</b>
	<b>Totale Uscite - UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE</b>	<b>66.602.853.465,82</b>	<b>45.120.494.039,51</b>	<b>46.305.899.086,40</b>	<b>41.600.404.089,33</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>UPB 1 - D.C. Entrate</b>					
TITOLO I		3.221.106.015,40	8.146.920.465,16	8.382.003.735,63	8.343.751.403,82
TITOLO IV		2.395.720.585,06	1.252.074.444,03	1.094.205.747,81	1.048.622.738,94
<b>Totale Uscite - UPB 1 - D.C. Entrate</b>		<b>5.616.826.600,46</b>	<b>9.398.994.909,19</b>	<b>9.476.209.483,44</b>	<b>9.392.374.142,76</b>
<b>UPB 2 - D.C. Pensioni</b>					
TITOLO I		2.717.174.755,94	191.605.662.702,38	198.239.949.556,47	198.209.307.192,92
TITOLO IV		17.210.270,68	344.346.686,58	355.882.842,00	355.624.933,72
<b>Totale Uscite - UPB 2 - D.C. Pensioni</b>		<b>2.734.385.026,62</b>	<b>191.950.009.388,96</b>	<b>198.595.832.398,47</b>	<b>198.564.932.126,64</b>
<b>UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>					
TITOLO I		955.930.641,71	26.459.972.788,27	26.832.344.152,34	26.832.355.254,91
TITOLO II		0,00	12.032.969,00	12.647.818,00	12.647.818,00
TITOLO IV		170.476.147,57	5.941.767.928,82	5.934.821.532,55	5.934.817.752,55
<b>Totale Uscite - UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>		<b>1.126.406.789,28</b>	<b>32.413.773.686,09</b>	<b>32.779.813.502,89</b>	<b>32.779.820.825,46</b>
<b>UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>					
TITOLO I		264.268.571,82	2.028.143.749,55	2.065.814.444,67	2.065.814.444,67
TITOLO II		48.444.235,98	491.934.831,35	496.101.379,00	496.101.379,00
TITOLO IV		3.622.873,65	135.541.380,00	135.575.683,00	135.575.683,00
<b>Totale Uscite - UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>		<b>316.335.681,45</b>	<b>2.655.619.960,90</b>	<b>2.697.491.506,67</b>	<b>2.697.491.506,67</b>
<b>UPB 5 - D.C. Risorse strumentali</b>					
TITOLO I		804.226.083,96	1.769.854.594,74	1.783.985.066,76	1.783.985.066,77
TITOLO II		485.187.416,17	204.277.722,00	233.907.000,00	233.907.000,00
TITOLO IV		9.769.108,33	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Uscite - UPB 5 - D.C. Risorse strumentali</b>		<b>1.299.182.608,46</b>	<b>1.974.132.316,74</b>	<b>2.017.892.066,76</b>	<b>2.017.892.066,77</b>



## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2011

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2011	Previsioni di competenza assestate 2010	Previsioni di competenza originarie 2011	Previsioni di cassa originarie 2011
<b>UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale</b>					
TITOLO I		6.533.121.899,83	7.627.835.941,51	7.167.278.210,46	5.907.005.391,39
TITOLO II		53.901.385.039,98	8.507.527.117,00	8.732.780.151,94	5.541.590.151,94
TITOLO IV		6.168.346.526,01	28.985.130.981,00	30.405.840.724,00	30.151.808.546,00
<b>Totale Uscite - UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale</b>		<b>66.602.853.465,82</b>	<b>45.120.494.039,51</b>	<b>46.305.899.086,40</b>	<b>41.600.404.089,33</b>
<b>Riepilogo delle uscite per i titoli "D.C. Entrate", "D.C. Pensioni", "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito", "D.C. Risorse Umane", "D.C. Risorse strumentali", "Altre Strutture di Direzione Generale"</b>					
<b>TITOLO I</b>		14.495.827.968,66	237.638.390.241,61	244.471.375.166,33	243.142.218.754,48
<b>TITOLO II</b>		54.435.016.692,13	9.215.772.639,35	9.475.436.348,94	6.284.246.348,94
<b>TITOLO IV</b>		8.765.145.511,30	36.658.861.420,43	37.926.326.529,36	37.626.449.654,21
<b>TOTALE</b>		<b>77.695.990.172,09</b>	<b>283.513.024.301,39</b>	<b>291.873.138.044,63</b>	<b>287.052.914.757,63</b>
<b>UPB 1 - D.C. Entrate</b>		5.616.826.600,46	9.398.994.909,19	9.476.209.483,44	9.392.374.142,76
<b>UPB 2 - D.C. Pensioni</b>		2.734.385.026,62	191.950.009.388,96	198.595.832.398,47	198.564.932.126,64
<b>UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>		1.126.406.789,28	32.413.773.686,09	32.779.813.502,89	32.779.820.825,46
<b>UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>		316.335.681,45	2.655.619.960,90	2.697.491.506,67	2.697.491.506,67
<b>UPB 5 - D.C. Risorse Strumentali</b>		1.299.182.608,46	1.974.132.316,74	2.017.892.066,76	2.017.892.066,77
<b>UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale</b>		66.602.853.465,82	45.120.494.039,51	46.305.899.086,40	41.600.404.089,33
<b>TOTALE</b>		<b>77.695.990.172,09</b>	<b>283.513.024.301,39</b>	<b>291.873.138.044,63</b>	<b>287.052.914.757,63</b>

# **PREVISIONI ORIGINARIE 2011**

## **QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**



Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria

in euro

Anno 2011								
Risultati iniziali	Competenza			Cassa				
	Prev. Orig. 2011	Prev. Ass. 2010	Variazione	Prev. Orig. 2011	Prev. Ass. 2010	Variazione		
Risultato d'amministrazione iniziale	56.006.231.034,31	55.299.574.852,86	706.656.181,45					
Fondo cassa iniziale				30.828.741.564,12	39.995.933.089,05	-9.167.191.524,93		
<b>Entrate</b>								
- Entrate contributive	151.587.050.232,47	145.953.708.190,15	5.633.342.042,32	145.977.524.731,79	138.911.327.064,54	7.066.197.667,25		
- Entrate derivanti da trasferimenti	90.769.180.759,12	89.159.400.412,44	1.609.780.346,68	83.354.125.172,08	82.101.992.646,18	1.252.132.525,90		
- Altre entrate	3.715.497.427,50	3.587.683.853,69	127.813.573,81	3.662.316.469,14	3.541.717.466,56	120.599.002,58		
A) Totale entrate correnti	246.071.728.419,09	238.700.792.456,28	7.370.935.962,81	232.993.966.373,01	224.555.037.177,28	8.438.929.195,73		
- Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e la riscossione di crediti	5.691.794.275,93	6.141.646.562,20	-449.852.286,27	5.691.799.180,84	6.141.646.393,31	-449.847.212,47		
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00		
- Accensione di prestiti (F)	3.411.190.044,37	2.718.380.043,93	692.810.000,44	3.411.190.044,37	2.718.380.043,93	692.810.000,44		
B) Totale entrate c/capitale	9.102.984.320,30	8.860.026.606,13	242.957.714,17	9.102.989.225,21	8.860.026.437,24	242.962.787,97		
C) Entrate per partite di giro	37.926.326.529,36	36.658.861.420,43	1.267.465.108,93	37.833.738.789,17	36.572.918.059,64	1.260.820.729,53		
(A+B+C) Totale entrate	293.101.039.268,75	284.219.680.482,84	8.881.358.785,91	279.930.694.387,39	269.987.981.674,16	9.942.712.713,23		
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale/fondo cassa iniziale			0,00	7.122.220.370,24	9.167.191.524,93	7.122.220.370,24		
Totale a pareggio	293.101.039.268,75	284.219.680.482,84	8.881.358.785,91	287.052.914.757,63	279.155.173.199,09	7.897.741.558,54		
<b>Uscite</b>								
- Funzionamento	3.301.832.149,81	3.274.950.199,67	26.881.950,14	3.301.832.149,81	3.269.872.737,25	31.959.412,56		
- Interventi diversi	240.843.049.912,52	234.063.745.539,61	6.779.304.372,91	239.513.893.500,67	232.807.568.641,84	6.706.324.858,83		
- Oneri comuni	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00		
- Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	326.493.104,00	299.694.502,33	26.798.601,67	326.493.104,00	299.274.636,06	27.218.467,94		
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	0	0	0,00	0	0	0,00		
A1) Totale uscite correnti	244.471.375.166,33	237.638.390.241,61	6.832.984.924,72	243.142.218.754,48	236.376.716.015,15	6.765.502.739,33		
- Investimenti	6.234.246.348,94	6.667.392.639,35	-433.146.290,41	6.234.246.348,94	6.666.286.390,33	-432.040.041,39		
- Oneri comuni	3.241.190.000,00	2.548.380.000,00	692.810.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	0,00		
- Accantonamenti per spese future	0	0	0,00	0	0	0,00		
- Accantonamenti per ripristino investimenti	0	0	0,00	0	0	0,00		
B1) Totale uscite c/c capitale	9.475.436.348,94	9.215.772.639,35	259.663.709,59	6.284.246.348,94	6.716.286.390,33	-432.040.041,39		
C1) Uscite per gestioni speciali	0	0	0,00	0	0	0,00		
D1) Uscite per partite di giro	37.926.326.529,36	36.658.861.420,43	1.267.465.108,93	37.626.449.654,21	36.062.170.793,61	1.564.278.860,60		
(A1+B1+C1+D1) Totale uscite	291.873.138.044,63	283.513.024.301,39	8.360.113.743,24	287.052.914.757,63	279.155.173.199,09	7.897.741.558,54		
E1) Avanzo di competenza	1.227.901.224,12	706.656.181,45	521.245.042,67			0,00		
Totale a pareggio	293.101.039.268,75	284.219.680.482,84	8.881.358.785,91	287.052.914.757,63	279.155.173.199,09	7.897.741.558,54		
<b>Risultati differenziali</b>								
(A-A1-Quote in c/cap.debiti in scadenza) Situazione finanziaria	-1.640.836.747,24	-1.485.977.785,33	-154.858.961,91	-10.198.252.381,47	-11.871.678.837,87	1.673.426.456,40		
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-372.452.028,64	-355.746.033,22	-16.705.995,42	2.818.742.876,27	2.143.740.046,91	675.002.829,36		
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-2.183.288.820,25	-2.011.723.862,48	-171.564.957,77	-10.740.699.549,57	-12.396.318.834,89	1.655.619.285,32		
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiiegare	1.227.901.224,12	706.656.181,45	521.245.042,67	-7.329.509.505,20	-9.677.938.790,96	2.348.429.285,76		
(A+B+C+D) - (A1+B1+C1+D1) Saldo complessivo	1.227.901.224,12	706.656.181,45	521.245.042,67	0,00	0,00	0,00		
<b>Risultati finali</b>								
Risultato d'amministrazione finale	57.234.132.258,43	56.006.231.034,31	1.227.901.224					
Fondo cassa finale				23.706.521.193,88	30.828.741.564,12	-7.122.220.370,24		

# PREVISIONI ORIGINARIE 2011

***PREVENTIVO ECONOMICO***

## PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2010 PREVISIONI ASSESTATE
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>A.01</b>	<b>PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI</b>		
	<b>ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	150.883.815.432,40	145.256.677.316,65
	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	703.234.800,07	697.030.873,50
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI PER PROVENTI E CORRISPETTIVI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E/O PRESTAZIONE DI SERVIZI	-8.318.586.522,00	-8.046.104.970,00
	<b>RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI</b>		
	CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI (RATEI ATTIVI INIZIALI)	-20.496.040.533,00	-20.369.869.486,04
	CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI (RATEI ATTIVI FINALI)	21.206.336.558,63	20.496.040.533,00
	CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI (RISCONTI PASSIVI INIZIALI)	46.258.521,00	8.468.170,94
	CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI (RISCONTI PASSIVI FINALI)	-56.284.877,83	-46.258.521,00
	<b>TOTALE PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI</b>	<b>143.968.733.379,27</b>	<b>137.995.983.917,05</b>

## PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2010 PREVISIONI ASSESTATE
<b>A.05</b>	<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>		
	<b>ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	90.167.771.815,47	88.598.725.839,01
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	3.219.000,00	3.274.000,00
	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	598.189.943,65	557.400.573,43
	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	53.679.780,67	58.369.887,67
	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	700.781.881,56	682.887.372,76
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI PER ALTRI RICAVI E PROVENTI	-1.377.800.737,52	-1.524.798.977,01
	<b>RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI</b>		
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO (RATEI ATTIVI INIZIALI)	-26.578.156,60	-26.578.156,60
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO (RATEI ATTIVI FINALI)	26.578.156,60	26.578.156,60
	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI (RATEI ATTIVI FINALI)	67.626.663,55	67.613.890,55
	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI (RATEI ATTIVI INIZIALI)	-67.613.890,55	-68.306.637,26
	<b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>90.145.854.456,83</b>	<b>88.375.165.949,15</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>234.114.587.836,10</b>	<b>226.371.149.866,20</b>

## PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2010 PREVISIONI ASSESTATE
<b>B</b>	<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B.06</b>	<b>COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI</b>		
<b>B.06.A</b>	<b>PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>		
	<b>SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	SPESE PER PRESTAZIONI	-223.927.170.169,33	-216.898.546.074,86
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.857.212.848,00	2.743.917.306,02
	<b>RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI, DEI RISCONTI E DELLE RIMANENZE</b>		
	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI (RATEI PASSIVI INIZIALI)	5.495.566.615,49	4.907.926.344,70
	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI (RATEI PASSIVI FINALI)	-5.459.147.937,00	-5.495.566.615,49
	ONERI SOSPESI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI IN ATTESA DELLA DEFINIZIONE DEI CORRISPETTIVI VALORI DI COPERTURA (RIMANENZE ATTIVE INIZIALI)	-219.183.612,23	-206.154.404,23
	ONERI SOSPESI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI IN ATTESA DELLA DEFINIZIONE DEI CORRISPETTIVI VALORI DI COPERTURA (RIMANENZE ATTIVE FINALI)	232.407.904,23	219.183.612,23
	ONERI PLURIENNALI PER LIQUIDAZIONE IN CONTO CAPITALE DELLE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE DEL FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO (QUOTA DELL'ANNO)	-2.081.321,00	-2.081.321,00
	<b>TOTALE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>	<b>-221.022.395.671,84</b>	<b>-214.731.321.152,63</b>
<b>B.06.B</b>	<b>SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI</b>		
	<b>SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	-3.623.231,00	-4.196.481,00
	SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	-1.511.957.475,00	-1.506.847.802,00
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	2.387.282,34	2.394.562,34
	<b>RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI</b>		
	SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	-4.310,93	-4.310,93
	SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI (RISCONTI ATTIVI FINALI)	4.310,93	4.310,93
	<b>TOTALE SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI</b>	<b>-1.513.193.423,66</b>	<b>-1.508.649.720,66</b>

## PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2010 PREVISIONI ASSESTATE
<b>B.09</b>	<b>COSTI PER IL PERSONALE</b>		
	<b>SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	-1.786.251.443,81	-1.763.905.916,67
	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	-326.493.104,00	-299.694.502,33
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI PER IL PERSONALE	37.621.429,95	32.873.665,56
	<b>ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI</b>		
	ASSEGNAZIONE AL FONDO TFR A FAVORE DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	-9.625.897,00	-4.792.367,00
	ASSEGNAZIONE FONDO DI GARANZIA PER IL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA DEL PERSONALE	-179.537.131,00	-171.445.968,54
	TRATTAMENTO QUIESCENZA PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	-195.026.480,00	-193.568.400,00
	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	-1.014.899,00	-1.634.360,00
	<b>PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI</b>		
	PRELIEVO DAL FONDO DI GARANZIA PER IL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA DEL PERSONALE	195.026.480,00	193.568.400,00
	PRELIEVO DAL FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	1.014.899,00	1.634.360,00
	<b>TOTALE COSTI PER IL PERSONALE</b>	<b>-2.264.286.145,86</b>	<b>-2.206.965.088,98</b>

## PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2010 PREVISIONI ASSESTATE
<b>B.10</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>		
<b>B.10.A</b>	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
	<b>QUOTE DI AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO</b>		
	AMMORTAMENTO PROGRAMMI PER PROCEDURE AUTOMATIZZATE	-39.500.000,00	-45.651.884,00
	AMMORTAMENTO DI ALTRI COSTI PLURIENNALI	-20.504.119,63	-17.791.798,63
<b>B.10.B</b>	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
	<b>QUOTE DI AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO</b>		
	AMMORTAMENTO IMMOBILI	-27.399.338,84	-27.409.261,43
	AMMORTAMENTO MOBILI, ARREDI, MACCHINE, APPARECCHIATURE VARIE DEGLI UFFICI	-8.915.205,00	-9.844.075,00
	AMMORTAMENTO MOBILI, ARREDI, MACCHINE DELLE ISTITUZIONI SANITARIE (CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI)	-54.400,00	-45.278,00
	AMMORTAMENTO MACCHINE E ATTREZZATURE PER ELABORAZIONE AUTOMATICA DEI DATI	-17.000.000,00	-14.534.221,00
<b>B.10.D</b>	<b>SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
	<b>ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI</b>		
	SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI	-800.660.157,84	-4.104.701.693,95
	SVALUTAZIONE CREDITI PER PRESTAZIONI DA RECUPERARE	-9.159.781,52	-28.829.928,14
	<b>TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>-923.193.002,83</b>	<b>-4.248.808.140,15</b>
<b>B.12</b>	<b>ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI</b>		
	<b>ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI</b>		
	ASSEGNAZIONE AL FONDO OSCILLAZIONE TITOLI	-1.097.106,05	-1.097.106,05
	<b>TOTALE ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI</b>	<b>-1.097.106,05</b>	<b>-1.097.106,05</b>

## PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2010 PREVISIONI ASSESTATE
<b>B.13</b>	<b>ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI</b>		
	<b>QUOTE DI ACCANTONAMENTO DELL'ESERCIZIO</b>		
	ASSEGNAZIONE AL FONDO EDUCAZIONE ORFANI DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	-1.471.296,97	-1.413.929,92
	ASSEGNAZIONE AD ALTRI FONDI	-774.184,03	-766.256,55
	ASSEGNAZIONI E PRELIEVI DA RISERVE TECNICHE E FONDI PER LA COPERTURA DI ONERI FUTURI	-864.658.234,03	68.603.688,21
	<b>TOTALE ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI</b>	<b>-866.903.715,03</b>	<b>66.423.501,74</b>



## PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2010 PREVISIONI ASSESTATE
<b>B.14</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>		
	<b>SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	TRASFERIMENTI PASSIVI	-6.252.420.718,21	-6.589.947.717,53
	ONERI TRIBUTARI	-8.846.701,86	-8.353.508,84
	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-709.259.295,60	-693.498.387,13
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ALTRE SPESE CORRENTI	2.162.835,00	2.162.835,00
	ONERI PER CANONE D'USO DI IMMOBILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ	-3.927.098,24	-3.936.146,58
	ONERI PER CANONE D'USO DI LOCALI ADIBITI A CRAL	-284.051,00	-284.051,00
	<b>ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI</b>		
	ASSEGNAZIONE FONDO PREMIO DI OPEROSITÀ MEDICI CON INCARICO A CAPITOLATO	-4.500,00	-4.500,00
	ASSEGNAZIONE FONDO LIQUIDAZIONE FINE RAPPORTO PORTIERI E PULITORI STABILI DA REDDITO	-111.500,00	-194.507,35
	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO PORTIERI E PULITORI STABILI DA REDDITO	-60.000,00	-246.845,35
	<b>PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI</b>		
	PRELIEVO DAL FONDO LIQUIDAZIONE FINE RAPPORTO PORTIERI E PULITORI STABILI DA REDDITO	110.000,00	346.845,35
	<b>RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI</b>		
	TRASFERIMENTI PASSIVI (RATEI PASSIVI INIZIALI)	14.762,00	18.796,47
	TRASFERIMENTI PASSIVI (RATEI PASSIVI FINALI)	-8.490,00	-14.762,00
	<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>-6.972.634.757,91</b>	<b>-7.293.951.948,96</b>
<b>TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>-233.563.703.823,18</b>	<b>-229.924.369.655,69</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)</b>		<b>550.884.012,92</b>	<b>-3.553.219.789,49</b>

## PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2010 PREVISIONI ASSESTATE
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>C.16</b>	<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>		
	<b>ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	61.651.369,98	65.078.224,34
	PROVENTI PER CANONE D'USO DI IMMOBILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ	3.927.098,24	3.936.146,58
	PROVENTI PER CANONE D'USO DEI LOCALI ADIBITI A CRAL	284.051,00	284.051,00
	<b>RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI</b>		
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI (RATEI ATTIVI INIZIALI)	-2.973.997,36	-3.217.943,33
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI (RATEI ATTIVI FINALI)	2.973.171,03	2.973.997,36
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI (RISCONTI PASSIVI INIZIALI)	0,00	1.722,39
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI (RISCONTI PASSIVI FINALI)	-1.722,39	0,00
	<b>TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>65.859.970,50</b>	<b>69.056.198,34</b>
<b>C.17</b>	<b>INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>		
	<b>SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	ONERI FINANZIARI	-117.409.168,00	-164.914.534,88
	<b>TOTALE INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>-117.409.168,00</b>	<b>-164.914.534,88</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>-51.549.197,50</b>	<b>-95.858.336,54</b>
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
<b>D.19</b>	<b>SVALUTAZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
	<b>SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO</b>		
	INESIGIBILITÀ DI CREDITI	-600.000,00	-600.000,00
	<b>TOTALE SVALUTAZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>	<b>-600.000,00</b>	<b>-600.000,00</b>
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (D)</b>		<b>-600.000,00</b>	<b>-600.000,00</b>

## PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2010 PREVISIONI ASSESTATE
<b>E</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
<b>E.23</b>	<b>SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI</b>		
	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI		
	PRELIEVO DAL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI	0,00	9.086,54
	<b>TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI</b>	<b>0,00</b>	<b>9.086,54</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)</b>		<b>0,00</b>	<b>9.086,54</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C) + (-D) + (E)</b>		<b>498.734.815,42</b>	<b>-3.649.669.039,49</b>
<b>F</b>	<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>		
<b>F.01</b>	<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-131.556.600,00	-137.581.369,36
	ASSEGNAZIONI AL FONDO IMPOSTE		
	ASSEGNAZIONE AL FONDO IMPOSTE	-23.567.661,00	-27.113.426,64
	PRELIEVI DAL FONDO IMPOSTE		
	PRELIEVI DAL FONDO IMPOSTE	21.586.381,00	31.840.774,36
	<b>TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-133.537.880,00</b>	<b>-132.854.021,64</b>
	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>365.196.935,42</b>	<b>-3.782.523.061,13</b>

## PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2010 PREVISIONI ASSESTATE
<b>G</b>	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>		
<b>G.01</b>	<b>ASSEGNAZIONI E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI</b>		
	ASSEGNAZIONI E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI		
	PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	32.421.668,37	27.604.527,95
	ASSEGNAZIONE ALLE RISERVE LEGALI	-2.768.677.791,24	-2.714.070.347,04
	<b>TOTALE ASSEGNAZIONI E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI</b>	<b>-2.736.256.122,87</b>	<b>-2.686.465.819,09</b>
	<b>AVANZO ECONOMICO</b>	-2.371.059.187,45	-6.468.988.880,22



# PREVISIONI ORIGINARIE 2011

***QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI  
RISULTATI ECONOMICI***

## Quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici

Aggregati	Preventivo Originario 2011	Preventivo Assestato 2010	in euro	
			Prev. Originario 2011 / Prev. Assestato 2010 var. assol.	var. %
VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	143.968.733.379,27	137.995.983.917,05	5.972.749.462	4,3
Consumi di materie prime e servizi esterni	-222.535.589.095,50	-216.239.970.873,29	-6.295.618.222	2,9
VALORE AGGIUNTO	-78.566.855.716,23	-78.243.986.956,24	-322.868.760	0,4
Costo del lavoro	-2.264.286.145,86	-2.206.965.088,98	-57.321.057	2,6
MARGINE OPERATIVO LORDO	-80.831.141.862,09	-80.450.952.045,22	-380.189.817	0,5
Ammortamenti	-113.373.063,47	-115.276.518,06	1.903.455	-1,7
Stanziamenti a Fondo rischi e oneri	-1.677.820.760,44	-4.068.205.226,40	2.390.384.466	-58,8
Saldo proventi e oneri diversi	83.173.219.698,92	81.081.214.000,19	2.092.005.699	2,6
RISULTATO OPERATIVO	550.884.012,92	-3.553.219.789,49	4.104.103.802	...
Proventi e oneri finanziari	-51.549.197,50	-95.858.336,54	44.309.139	-46,2
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-600.000,00	-600.000,00	0	0
RISULTATO ANTE COMPONENTI STRAORD. E IMPOSTE	498.734.815,42	-3.649.678.126,03	4.148.412.941	...
Proventi ed oneri straordinari	0,00	9.086,54	-9.087	-100,0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	498.734.815,42	-3.649.669.039,49	4.148.403.855	...
Imposte di esercizio	-133.537.880,00	-132.854.021,64	-683.858	0,5
RISULTATO DI ESERCIZIO	365.196.935,42	-3.782.523.061,13	4.147.719.997	...
Assegnazione e prelievi da riserve legali	-2.736.256.122,87	-2.686.465.819,09	-49.790.304	1,9
AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO	-2.371.059.187,45	-6.468.988.880,22	4.097.929.693	-63,3

... Non significativa

## **PREVISIONI ORIGINARIE 2011**

***PRESUNTO STATO PATRIMONIALE***

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
<b>6</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI</b>		
	COSTI PLURIENNALI DIVERSI DA SOSTENERE E RELATIVI ACCONTI	140.857.779,94	112.857.779,94
<b>8</b>	<b>MANUTENZIONI STRAORDINARIE E MIGLIORIE SU BENI DI TERZI</b>		
	SPESE DI ADATTAMENTO DEGLI STABILI STRUMENTALI DI TERZI	22.840.527,57	20.924.177,57
<b>9</b>	<b>ALTRE</b>		
	ONERI PER LIQUIDAZIONE IN CAPITALE DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE DEL FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	15.165.797,19	17.247.118,19
	<b>TOTALE</b>	<b>178.864.104,70</b>	<b>151.029.075,70</b>



STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>II</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
<b>1</b>	<b>TERRENI E FABBRICATI</b>		
	IMMOBILI DA REDDITO	1.388.192.099,94	1.388.192.099,94
	IMMOBILI STRUMENTALI	135.410.946,23	135.410.946,23
	IMMOBILI DESTINATI A ISTITUZIONI SANITARIE ( CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI)	21.863,87	21.863,87
	FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILI	-129.405.281,88	-102.005.943,04
<b>2</b>	<b>IMPIANTI E MACCHINARI</b>		
	MOBILI, ARREDI, MACCHINE E ATTREZZI (CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI)	576.210,78	476.210,78
	MOBILI E MACCHINARI DEGLI UFFICI AMMINISTRATIVI	1.169.266.333,15	1.097.766.333,15
	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI, MACCHINE, ARREDI E APPARECCHIATURE DEGLI UFFICI	-1.090.681.121,35	-1.025.265.916,35
	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI, MACCHINE, ARREDI E APPARECCHIATURE DELLE ISTITUZIONI SANITARIE	-124.918,32	-70.518,32
<b>5</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI</b>		
	COSTRUZIONI IN CORSO	14.000,00	14.000,00
	MOBILI, MACCHINE, ARREDI ED APPARECCHIATURE DELLE ISTITUZIONI SANITARIE IN CORSO DI ACQUISIZIONE	71.555,51	71.555,51
	MOBILI, MACCHINE, ARREDI ED APPARECCHIATURE DEGLI UFFICI IN CORSO DI ACQUISIZIONE	621.213.141,26	517.513.141,26
<b>6</b>	<b>DIRITTI REALI DI GODIMENTO</b>		
	USUFRUTTO IMMOBILI DA REDDITO	15.042,33	15.042,33
<b>7</b>	<b>ALTRI BENI</b>		
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO	427.130,31	383.679,20
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E SPESE DI ADATTAMENTO DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ (UFFICI E ISTITUZIONI SANITARIE)	105.534.863,33	97.391.784,07
<b>TOTALE</b>		<b>2.200.531.865,16</b>	<b>2.109.914.278,63</b>

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>III</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
<b>1</b>	<b>PARTECIPAZIONI IN:</b>		
<b>1e</b>	<b>ALTRI ENTI</b>		
	PARTECIPAZIONI	7.746,85	28.405,13
	TITOLI AZIONARI	116.118.725,72	116.118.725,72
	IMPIEGHI MOBILIARI DA PERFEZIONARE	2.765.626,69	2.765.626,69
<b>2</b>	<b>CREDITI</b>		
<b>2c</b>	<b>VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI</b>		
	ANTICIPI D'IMPOSTA AI SENSI DELL'ART. 2 DL 79/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE 140/1997	0,00	9.729,16
	CREDITO VERSO L'ERARIO PER VERSAMENTI DI RITENUTE IRPEF NON DOVUTI	1.040.188.041,70	1.040.188.041,70
	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO L'ERARIO PER VERSAMENTI DI RITENUTE IRPEF NON DOVUTI	-84.227.939,17	-84.227.939,17
	FONDI PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO AI SENSI DELL'ART.1, COMMA 1223, DELLA LEGGE N. 296/2006 E DEL D.P.C.M. DEL 23 MAGGIO 2007	22.633.927,70	22.633.927,70
<b>2d</b>	<b>VERSO ALTRI</b>		
	MUTUI AD ENTI ED ISTITUTI VARI	2.382.101,05	3.287.875,70
	MUTUI IPOTECARI AL PERSONALE ART. 37, REGOLAMENTO DEL FONDO DI PREVIDENZA	2.987.978,45	3.437.978,45
	MUTUI IPOTECARI AL PERSONALE ART. 59 DPR 509/1979	872.998.418,32	769.898.418,32
	PRESTITI AL PERSONALE ART. 59 DPR N. 509/1979	424.200.731,18	414.812.731,18
	PRESTITI AL PERSONALE CONCESSI DAL FONDO DI PREVIDENZA DEL SOPPRESSO SCAU	131.620,06	131.620,06
	MUTUI AD ENTI ED ISTITUZIONI VARIE DA PERFEZIONARE	8.322,21	8.322,21
	MUTUI IPOTECARI AL PERSONALE ART. 59 DPR N. 509/1979 DA PERFEZIONARE	47.354.558,82	47.354.558,82
	PRESTITI AL PERSONALE ART. 59 DPR N. 509/1979 DA PERFEZIONARE	1.088.857,23	1.088.857,23
	ANTICIPAZIONI AI SENSI DELLA L. 297/82	39.228.960,00	38.708.755,00

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>3</b>	<b>ALTRI TITOLI</b>		
	TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO E ASSIMILATI	2.401.059,48	2.401.059,48
<b>4</b>	<b>CREDITI FINANZIARI DIVERSI</b>		
	DEPOSITI CAUZIONALI	748.446,85	748.446,85
	DEPOSITI DELLE REGIONI PER L'EROGAZIONE DI PRESTAZIONI PER LORO CONTO	8.685.679,52	8.685.679,52
	ANTICIPAZIONI AGLI UFFICI COMUNALI PER EROGAZIONE INDENNITÀ DS	128.206,10	128.206,10
	CREDITI DIVERSI	93.902.182,45	93.680.531,35
	FONDO PRESUNTA INSUSSISTENZA CREDITI VERSO EE.OO LEGGE N. 303/74	-203.104,44	-203.104,44
<b>TOTALE</b>		<b>2.593.530.146,77</b>	<b>2.481.686.452,76</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>4.972.926.116,63</b>	<b>4.742.629.807,09</b>
<b>C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I</b>	<b>RIMANENZE</b>		
<b>1</b>	<b>MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO</b>		
	MATERIE PRIME, VIVERI E MATERIALI DI CONSUMO (CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI)	4.310,93	4.310,93
<b>6</b>	<b>PRESTAZIONI IN ATTESA DI VALORI DI COPERTURA</b>		
	ONERI SOSPESI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI IN ATTESA DELLA DEFINIZIONE DEI CORRISPETTIVI VALORI DI COPERTURA	232.407.904,23	219.183.612,23
<b>TOTALE</b>		<b>232.412.215,16</b>	<b>219.187.923,16</b>

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>II</b>	<b>RESIDUI ATTIVI</b>		
<b>1</b>	<b>CREDITI VERSO UTENTI, CLIENTI, ECC.</b>		
	CREDITI PER ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	122.268.005,64	122.268.005,64
<b>2</b>	<b>CREDITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI</b>		
	CREDITI PER ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	68.826.164.885,34	63.216.639.384,66
	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI	-27.602.528.608,20	-26.801.868.450,36
	CREDITI PER POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	3.688.439.897,18	3.667.785.429,80
	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI PER PRESTAZIONI DA RECUPERARE	-1.604.800.626,69	-1.595.640.845,17
	CREDITI VERSO ISCRITTI SOCI E TERZI PER ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.739.140.742,28	1.706.612.751,30
	CREDITI PER ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	5.146.760,14	5.146.760,14
	CREDITI PER CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO DI ALTRI ENTI	1.780.544.445,82	1.688.372.278,00
<b>4</b>	<b>CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI</b>		
	CREDITI PER TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	33.972.944.973,19	26.710.922.937,21
	CREDITI PER TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	756.907.848,27	756.696.298,86
	CREDITI PER TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	4.763.862.414,46	4.611.040.412,81
	CREDITI VERSO LO STATO E ALTRI ENTI PER ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	282.572.793,32	282.157.220,95

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>5</b>	<b>CREDITI VERSO ALTRI</b>		
	CREDITI PER REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	85.250.436,27	85.251.936,27
	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO LOCATARI DI IMMOBILI DA REDDITO	-9.175.735,09	-9.175.735,09
	CREDITI VERSO ALTRI PER ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.865.377,96	1.865.377,96
	CREDITI PER ALTRE RISCOSSIONI	5.803.321,29	5.808.226,20
	CREDITI PER ALTRE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	12.912.622,48	12.912.622,48
	<b>TOTALE</b>	<b>86.827.319.553,66</b>	<b>74.466.794.611,66</b>
<b>IV</b>	<b>DISPONIBILITÀ LIQUIDE</b>		
<b>1</b>	<b>DEPOSITI BANCARI E POSTALI</b>		
	BANCHE	184.790.499,70	198.429.192,17
	CONTI CORRENTI POSTALI	4.898.929.392,10	4.898.929.392,10
	DISPONIBILITÀ VARIE	699.295,20	699.295,20
	FONDI IN GIRO	30.409.503,40	30.409.503,40
<b>4</b>	<b>DEPOSITI PRESSO LE TESORERIE DELLO STATO</b>		
	TESORERIA	18.591.692.503,48	25.700.274.181,25
	<b>TOTALE</b>	<b>23.706.521.193,88</b>	<b>30.828.741.564,12</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>110.766.252.962,70</b>	<b>105.514.724.098,94</b>

<b>STATO PATRIMONIALE GENERALE</b>			
<b>Previsioni Originarie</b>			
<b>ATTIVITA'</b>			
<b>Codice conto</b>	<b>Denominazione conto</b>	<b>Consistenza al 31/12/2011</b>	<b>Consistenza al 31/12/2010</b>
<b>D</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>		
<b>I</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>		
<b>1</b>	<b>RATEI ATTIVI</b>		
	RATEI ATTIVI	21.303.514.549,81	20.593.206.577,51
	<b>TOTALE</b>	<b>21.303.514.549,81</b>	<b>20.593.206.577,51</b>
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>21.303.514.549,81</b>	<b>20.593.206.577,51</b>
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>137.042.693.629,14</b>	<b>130.850.560.483,54</b>

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>A</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>II</b>	<b>RISERVE OBBLIGATORIE E DERIVANTI DA LEGGE</b>		
<b>1</b>	<b>RISERVE OBBLIGATORIE E DERIVANTI DA LEGGE</b>		
	RISERVE OBBLIGATORIE	52.729.570.580,47	49.993.314.457,60
	<b>TOTALE</b>	<b>52.729.570.580,47</b>	<b>49.993.314.457,60</b>
<b>VIII</b>	<b>AVANZI (DISAVANZI) ECONOMICI PORTATI A NUOVO</b>		
<b>1</b>	<b>AVANZI (DISAVANZI) ECONOMICI PORTATI A NUOVO</b>		
	DISAVANZO ECONOMICO ESERCIZI PRECEDENTI	-11.256.422.936,95	-4.787.434.056,73
	<b>TOTALE</b>	<b>-11.256.422.936,95</b>	<b>-4.787.434.056,73</b>
<b>IX</b>	<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO D'ESERCIZIO</b>		
<b>1</b>	<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO D'ESERCIZIO</b>		
	DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO	-2.371.059.187,45	-6.468.988.880,22
	<b>TOTALE</b>	<b>-2.371.059.187,45</b>	<b>-6.468.988.880,22</b>
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>39.102.088.456,07</b>	<b>38.736.891.520,65</b>

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>C</b>	<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
<b>I</b>	<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
<b>1</b>	<b>PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI</b>		
	MEDICI A CAPITOLATO	110.567,60	106.067,60
<b>2</b>	<b>PER IMPOSTE</b>		
	FONDO IMPOSTE E TASSE	13.423.885,91	11.442.605,91



STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>3</b>	<b>PER ALTRI RISCHI E ONERI FUTURI</b>		
	SOMME ACCANTONATE PER LA COPERTURA DEGLI ONERI L. 336/70 E L. 824/71	693.611,90	932.516,12
	FONDI PER LA COPERTURA ONERI PER PENSIONAMENTI ANTICIPATI	266.150.060,11	166.473.878,11
	FONDO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DA APPLICAZIONE DELL'ART. 5 DELLA LEGGE 58/1992	70.880.548,20	102.138.945,20
	FND ACCANTON. SOMME DA UTILIZZARE IN ESERCIZI SUCCESSIVI PER LA COPERTURA DELLE PRESTAZIONI ECONOMICHE PER LA TUBERCOLOSI ART. 3 L. 448/1998	228.151.888,08	153.660.175,36
	FONDO DI ACCANTONAMENTO DEI CONTRIBUTI DELLO STATO DA UTILIZZARE NEGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A COPERTURA DEGLI ONERI PER IL SOSTEGNO DELLA MATERNITÀ E DELLA PATERNITÀ - LEGGE 52/20	88.410.610,90	67.147.457,14
	FONDO ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI STATO DA UTILIZZARE NEGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A COPERTURA ONERI PER RIDUZIONE ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A AZIENDE TRASPORTI LEGGE 334/2001	23.492.931,04	23.492.931,04
	FONDO DI ACCANT. CTR. DELLO STATO DA UTILIZZ. NEGLI ESERC. SUCCESS. A COPERT. ONERI PENS. DERIVANTI DALLA TOTALIZZAZIONE DI PERIODI ASSICURATIVI ART. 71 LEGGE 388/2000	938.711.749,75	826.902.537,75
	FONDO ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA ONERI INCREMENTO MAGGIORAZIONE SOCIALE ART. 38, LEGGE 448/01 A ITALIANI RESI DENTI ALL'ESTERO ART. 38, LEGGE 289/02	240.000.000,00	180.000.000,00
	FONDO ACCANTONAMENTO CONTRIBUTO STATO A COPERTURA ONERI CIG IMPRESE INDOTTO AUTOMOBILISTICO ART.41, COMMI 9 E 12 DELLA LEGGE 289/200 2	62.255.769,00	62.255.769,00
	FONDI SPECIALI DI PREVIDENZA TRASFERITI DA ISTITUTO NAZIONALE ASSICURAZIONI (INA SPA) ART. 70 DELLA LEGGE 144/1999	53.075.058,28	53.475.058,28
	FONDO ACCANT. DEI CONTRIBUTI STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) DA UTILIZZARE NEGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A COPERTURA DEGLI ONERI PER SGR AVI E ALTRE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE	48.223.626,68	52.223.626,68
	FONDO ACCANTONAMENTO DEI CONTRIBUTI DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) DA UTILIZZARE NEGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A COPERTURA DEGLI ONERI PER IL MANTENIMENTO DEL SALARIO	93.813.454,74	141.831.357,30
	FONDO ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI STATO A COPERTURA ONERI ASSEGNO COMUNI AI SENSI DELL'ART. 21 DEL DL 269/2003 CONVERTITO IN L. 326/20 03	35.879.465,46	35.879.465,46
	FONDO ACCANTONAMENTO ART. 39 L. 153/69	12.726.504,78	12.736.504,78
	FONDO EDUCAZIONE ORFANI	54.505.024,45	53.033.727,48
	FONDO ACCANTONAMENTI VARI	19.999.600,33	19.225.416,30
	FONDO PER LA DEFINIZIONE DEI RAPPORTI CON L'INAIL	1.446.079,32	1.446.079,32
	FONDO ACCANTONAMENTO DEI CONTRIBUTI DERIVANTI DAL CONCORDATO PER ADESIONE DI CUI ALL'ART. 20 DELLA LEGGE 724/1994	2.098.864,27	2.098.864,27
	FONDO ACCANTONAMENTO DELLA PLUSVALENZA DERIVANTE DAL CONFERIMENTO ALLA GE.TI. SPA DEL DIRITTO DI USUFRUTTO SUGLI STABILIMENTI TERMALI	6.434.189,08	6.434.189,08

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
	FONDO DI ACCANTONAMENTO DEL PLUSVALORE IMMOBILI E DELL'ECCEDENZA DEL RELATIVO FONDO DI AMMORTAMENTO	140.370.528,78	140.370.528,78
	FONDO DI ACCANTONAMENTO DELLA QUOTA PARTE DEI PROVENTI - ART. 44, C. 2 E 3, LEGGE 289/2002 ART.44, C. 6, LEGGE 289/2002	10.560.683,94	10.560.683,94
	FONDO OSCILLAZIONE TITOLI	9.518.752,03	8.421.645,98
	FONDO ACCANTONAMENTO CONTRIBUTO STATO A COPERTURA ONERI CIG IMPRESE INDOTTO AUTOMOBILISTICO ART. 1, COMMA 144, LEGGE N. 311/2004	96.187.530,40	96.187.530,40
	FONDO DI ACCANTONAMENTO DEI CONTRIBUTI DELLO STATO DA UTILIZZARE NEGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A COPERTURA DEI MAGGIORI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI DI DISOCCUPAZIONE DI CUI ALL'ART. 13, COMMI 2, LETT.A), E 7, DEL D.L. N. 35/2005 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 80/2005	226.903.144,93	226.903.144,93
	FONDO DI ACCANTONAMENTO DI SOMME DI PERTINENZA DEL FONDO TFR EX ART. 1, COMMA 755, DELLA LEGGE N. 296/2006 DA UTILIZZARE NEGLI ESERCIZI SUCCESSIVI	1.760.955.896,31	1.826.353.443,89
	FONDO DI ACCANTONAMENTO DEI CONTRIBUTI DELLO STATO DA UTILIZZARE NEGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLO SGRAVIO DEL CONTRIBUTO DEL FONDO DI GARANZIA EX ART.2 DELLA LEGGE N.297/1982 DI CUI ALL'ART.1, COMMA 764, LETT.A), PUNTO 2), DELLA LEGGE N.296/2006	671.375.025,91	523.071.025,91
	FONDO DI ACCANTONAMENTO DEL CONTRIBUTO DELLO STATO DA UTILIZZARE NEGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A COPERTURA DEGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI EX D.M. 5 AGOSTO 1994 OGGETTO DI CONTESTAZIONE DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 754, DELLA LEGGE N. 296/2006	40.000.000,00	40.000.000,00
	FONDO DI COPERTURA ONERI FUTURI DI PERTINENZA DEL FONDO SPECIALE DI PREVIDENZA PER GLI SPORTIVI	22.230.670,71	16.050.576,69
	FONDO DI ACCANTONAMENTO DEL CONTRIBUTO DELLO STATO DA UTILIZZARE NEGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI RELATIVI A PRESTAZIONI TEMPORANEE DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 766, LETT. A), DELLA LEGGE N. 296/2006	1.134.011.693,68	844.783.693,68
	FONDO DI ACCANTONAMENTO DEL CONTRIBUTO DELLO STATO DA UTILIZZARE NEGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA RICOSTRUZIONE DELLE POSIZIONI ASSICURATIVE RELATIVE A PERIODI DI LAVORO IN ALBANIA AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 1164, DELLA LEGGE N. 296/2006	11.113.083,59	8.342.383,59
	FONDO DI ACCANTONAMENTO DEL CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DI ONERI PENSIONISTICI	0,00	2.871.122,45
	FONDO DI ACCANTONAMENTO DEL CONTRIBUTO DELLO STATO DA UTILIZZARE NEGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A COPERTURA DELLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE DERIVANTI DALLA STABILIZZAZIONE DEI RAPPORTI DI COLLABORAZIONE COORDINATA E CONTINUATIVA - ART. 1, COMMA 1209, DELLA LEGGE N. 296/2006	510.000.000,00	510.000.000,00
	FONDO DI ACCANTONAMENTO DEL CONTRIBUTO DELLO STATO DA UTILIZZARE NEGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI INTERVENTI E MISURE AGEVOLATIVE IN MATERIA DI RISCOATTO DEL CORSO LEGALE DI LAUREA E PER LA TOTALIZZAZIONE DEI PERIODI CONTRIBUTIVI AI FINI PENSIONISTICI - ART. 5, COMMA 8, DEL D.L. N. 81/2007 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 127/207	901.000.000,00	701.000.000,00

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
	FONDO DI ACCANTONAMENTO DEL CONTRIBUTO DELLO STATO DA UTILIZZARE NEGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A COPERTURA DEGLI ONERI PER PENSIONI DI REVERSIBILITÀ A SOGGETTI INABILI DI CUI ALL'ART. 46 DEL D.L. N. 248/2007 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 31/2008	21.500.000,00	16.500.000,00
	FONDO DI ACCANTONAMENTO DEL CONTRIBUTO DELLO STATO DA UTILIZZARE NEGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI DEI LAVORATORI BENEFICIARI DEGLI ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO DI CUI ALL'ART. 5, COMMA 1, LETT. B), DEL D.I. N. 375/2003 - ART.3, COMMA 18, DEL D.L. N. 203/2005 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 248/2005	60.000.000,00	60.000.000,00
	FONDO DI ACCANTONAMENTO DEL CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO DI ROTAZIONE EX ART.9 DELLA LEGGE N. 236/1993) DA UTILIZZARE NEGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INDENNITA' UNA TANTUM A SOSTEGNO DEL REDDITO AI LAVORATORI IN SOMMINISTRAZIONE DI CUI ALL'ART. 4 DEL DECRETO DIRETTORIALE 57/CONT./I/2009 DEL 1° LUGLIO 2009	0,00	1.329.650,00
<b>TOTALE</b>		<b>7.876.210.500,16</b>	<b>7.005.682.602,42</b>
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		<b>7.876.210.500,16</b>	<b>7.005.682.602,42</b>
<b>D</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
<b>I</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
<b>1</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
	FONDO PER IL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO A FAVORE DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	44.594.471,01	35.983.473,01
	FONDO PER L'INDENNITÀ DI BUONUSCITA DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	1.513.816.139,46	1.529.305.488,46
	FONDO PER IL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DEI PORTIERI E PULITORI STABILI DA REDDITO	1.803.624,84	1.802.124,84
<b>TOTALE</b>		<b>1.560.214.235,31</b>	<b>1.567.091.086,31</b>
<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		<b>1.560.214.235,31</b>	<b>1.567.091.086,31</b>

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>E</b>	<b>DEBITI</b>		
<b>I</b>	<b>DEBITI</b>		
<b>5</b>	<b>DEBITI VERSO FORNITORI</b>		
	DEBITI PER SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	768.198.000,43	768.198.000,43
	DEBITI PER L'ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI	75.116,99	75.116,99
	DEBITI PER L'ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	482.338.350,28	482.338.350,28
<b>6</b>	<b>RAPPRESENTATI DA TITOLI DI CREDITO</b>		
	DEBITI PER SOTTOSCRIZIONI DI PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	2.765.626,69	2.765.626,69
<b>8</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI</b>		
	DEBITI PER ONERI TRIBUTARI	13.881.570,83	10.606.977,83
<b>9</b>	<b>DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE</b>		
	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA PER TRASFERIMENTI PASSIVI	946.269,29	946.269,29
	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA PER ONERI FINANZIARI	3.850,58	3.850,58
	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA PER SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.311.646.602,69	2.233.415.812,71
<b>10</b>	<b>DEBITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI PER PRESTAZIONI DOVUTE</b>		
	DEBITI PER LE SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	3.701.976.063,53	3.671.344.802,55

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>11</b>	<b>DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI</b>		
	ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	32.154.929.649,99	32.154.929.649,99
	ANTICIPAZIONI STATO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI ART. 35, COMMI 3 E 4, LEGGE 448/1998	24.937.568.378,39	21.746.378.378,39
	DEBITI PER TRASFERIMENTI PASSIVI ALLO STATO E AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	2.320.677.775,94	2.307.366.838,02
	DEBITI PER RIMBORSI	5.251.768.132,61	4.040.166.646,64
	DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI PER SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.266.819.746,39	5.012.785.614,11
	DEBITO VERSO REGIONI PER ASSEGNI FAMILIARI	8.685.679,52	8.685.679,52
	DEBITO VERSO I.N.A.D.E.L. - LEGGE 303/74	2.518.443,78	2.518.443,78
	PRESUNTA INSUSSISTENZA DEL DEBITO PER TRASFERIMENTI PASSIVI ALLO STATO E AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	-688.126.371,40	-688.126.371,40

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>12</b>	<b>DEBITI DIVERSI</b>		
	DEBITI PER SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	1.553.648,77	1.553.648,77
	DEBITI PER ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	256.698.510,23	256.698.510,23
	DEBITI PER ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	4.111.806,59	4.111.806,59
	DEBITI PER ALTRI TRASFERIMENTI PASSIVI	217.263.931,32	185.178.129,14
	DEBITI PER ONERI FINANZIARI	2.494.668.515,22	2.456.768.602,59
	DEBITI PER POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	765.133.495,08	764.781.075,90
	DEBITI PER SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	28.102.810,09	28.102.810,10
	DEBITI PER LE CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	48.451.738,26	48.451.738,26
	DEBITI PER LE INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	819,93	819,93
	DEBITI PER ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	77.011,60	77.011,60
	DEBITI PER ALTRE SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.486.556.037,37	1.518.944.084,48
	DEPOSITI CAUZIONALI	9.849.473,06	9.849.473,06
	DEBITI DIVERSI	798.552.997,94	628.552.953,57
	DEBITI VERSO LE AZIENDE PER DEPOSITI AI SENSI DELL'ART.1, COMMA 1223, DELLA LEGGE N.296/2006 E DEL D.P.C.M. DEL 23 MAGGIO 2007	22.633.927,70	22.633.927,70
<b>TOTALE</b>		<b>82.670.327.609,69</b>	<b>77.680.104.278,32</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>82.670.327.609,69</b>	<b>77.680.104.278,32</b>

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>F</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>		
<b>I</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>		
<b>1</b>	<b>RATEI PASSIVI</b>		
	RATEI PASSIVI	5.459.156.427,00	5.495.581.377,49
<b>2</b>	<b>RISCONTI PASSIVI</b>		
	RISCONTI PASSIVI	56.286.600,22	46.258.521,00
<b>4</b>	<b>RISERVE TECNICHE</b>		
	RISERVE TECNICHE	318.409.800,69	318.951.097,35
	<b>TOTALE</b>	<b>5.833.852.827,91</b>	<b>5.860.790.995,84</b>
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>5.833.852.827,91</b>	<b>5.860.790.995,84</b>
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>137.042.693.629,14</b>	<b>130.850.560.483,54</b>

## PREVISIONI ORIGINARIE 2011

### ***TABELLA DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE***



Tabella Dimostrativa del Risultato di Amministrazione al termine dell'esercizio 2010 (all'inizio dell'esercizio 2011)

Banche, Poste e altre disponibilità	5.602.795.507,10
Tesoreria dello Stato	34.393.137.581,95
Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio 2010	39.995.933.089,05
+ Residui attivi iniziali	88.641.780.833,60
- Residui passivi iniziali	73.338.139.069,79
Avanzo di amministrazione all'inizio dell'esercizio 2010	55.299.574.852,86
+ Entrate accertate nell'esercizio	284.219.680.482,84
- Uscite impegnate nell'esercizio	283.513.024.301,39
Avanzo di amministrazione da applicare all'esercizio 2011	56.006.231.034,31

# **PREVISIONI ORIGINARIE 2011**

## **GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI**

- al netto della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali - ai sensi dell'art. 3, 1° comma, Legge 8 AGOSTO 1995, n. 335
- al netto della Gestione per erogazione di pensioni, assegni, indennità agli invalidi civili ai sensi dell'art. 130 del D.L.vo del 31/03/1998 n. 112

**PREVENTIVO ECONOMICO**

**PRESUNTO STATO PATRIMONIALE**



# **PREVISIONI ORIGINARIE 2011**

## **GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI**

***PREVENTIVO ECONOMICO***

**GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI**  
**PREVENTIVO ECONOMICO**

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2010 PREVISIONI ASSESTATE
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>A.01</b>	<b>PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI</b>		
	<b>ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	ALIQUEUTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	149.028.701.132,40	143.404.182.092,59
	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	585.134.800,07	580.789.873,50
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI PER PROVENTI E CORRISPETTIVI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E/O PRESTAZIONE DI SERVIZI	-1.137.753.872,00	-1.130.797.887,00
	<i>- di pertinenza dell'INPS diverse dalla prestazione dei servizi alla Gias</i>	<i>-1.137.753.872,00</i>	<i>-1.130.797.887,00</i>
	<i>- posta rettificativa del provento relativo alla prestazione di servizi alla GIAS (attribuzione del canone d'uso netto relativo alla quota di partecipazione della GIAS all'acquisizione degli immobili strumentali adibiti ad uffici</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<b>RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI</b>		
	CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI (RATEI ATTIVI INIZIALI)	-20.305.155.233,00	-20.179.331.161,98
	CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI (RATEI ATTIVI FINALI)	21.009.478.558,63	20.305.155.233,00
	CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI (RISCONTI PASSIVI INIZIALI)	46.258.521,00	8.468.170,94
	CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI (RISCONTI PASSIVI FINALI)	-56.284.877,83	-46.258.521,00
	<b>TOTALE PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI</b>	<b>149.170.379.029,27</b>	<b>142.942.207.800,05</b>

**GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI**  
**PREVENTIVO ECONOMICO**

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2010 PREVISIONI ASSESTATE
<b>A.05</b>	<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>		
	<b>ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	3.000.000,00	3.000.000,00
	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	17.564.332.090,13	18.032.420.472,13
	- da altri Enti del settore pubblico	589.811.002,65	547.642.883,43
	- da Gias e da G Inv Civ	16.974.521.087,48	17.484.777.588,70
	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	792.870.337,32	782.747.830,49
	- a soggetti diversi dalla GIAS e dalla G Inv Civ	53.679.780,67	58.369.887,67
	- alla GIAS e alla G Inv Civ per spese di amministrazione e oneri tributari	739.190.556,65	724.377.942,82
	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	682.559.080,19	669.652.846,39
	<b>RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI</b>		
	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI (RATEI ATTIVI FINALI)	67.626.663,55	67.613.890,55
	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI (RATEI ATTIVI INIZIALI)	-67.613.890,55	-68.306.637,26
	<b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>19.042.774.280,64</b>	<b>19.487.128.402,30</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>168.213.153.309,91</b>	<b>162.429.336.202,35</b>

**GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI**  
**PREVENTIVO ECONOMICO**

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2010 PREVISIONI ASSESTATE
<b>B</b>	<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B.06</b>	<b>COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI</b>		
<b>B.06.A</b>	<b>PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>		
	<b>SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	SPESE PER PRESTAZIONI	-158.089.780.572,09	-152.796.667.745,97
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.991.839.078,00	1.932.365.906,02
	<b>RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI, DEI RISCONTI E DELLE RIMANENZE</b>		
	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI (RATEI PASSIVI INIZIALI)	3.761.762.431,49	3.583.071.506,05
	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI (RATEI PASSIVI FINALI)	-3.800.373.902,00	-3.761.762.431,49
	ONERI SOSPESI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI IN ATTESA DELLA DEFINIZIONE DEI CORRISPETTIVI VALORI DI COPERTURA (RIMANENZE ATTIVE INIZIALI)	-219.183.612,23	-206.154.404,23
	ONERI SOSPESI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI IN ATTESA DELLA DEFINIZIONE DEI CORRISPETTIVI VALORI DI COPERTURA (RIMANENZE ATTIVE FINALI)	232.407.904,23	219.183.612,23
	ONERI PLURIENNALI PER LIQUIDAZIONE IN CONTO CAPITALE DELLE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE DEL FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO (QUOTA DELL'ANNO)	-2.081.321,00	-2.081.321,00
	<b>TOTALE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>	<b>-156.125.409.993,60</b>	<b>-151.032.044.878,39</b>
<b>B.06.B</b>	<b>SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI</b>		
	<b>SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	-3.623.231,00	-4.196.481,00
	SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	-1.511.957.475,00	-1.506.847.802,00
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	2.387.282,34	2.394.562,34
	<b>RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI</b>		
	SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	-4.310,93	-4.310,93
	SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI (RISCONTI ATTIVI FINALI)	4.310,93	4.310,93
	<b>TOTALE SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI</b>	<b>-1.513.193.423,66</b>	<b>-1.508.649.720,66</b>

**GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI**  
**PREVENTIVO ECONOMICO**

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2010 PREVISIONI ASSESTATE
<b>B.09</b>	<b>COSTI PER IL PERSONALE</b>		
	<b>SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	-1.786.251.443,81	-1.763.905.916,67
	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	-326.493.104,00	-299.694.502,33
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI PER IL PERSONALE	37.621.429,95	32.873.665,56
	<b>ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI</b>		
	ASSEGNAZIONE AL FONDO TFR A FAVORE DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	-9.625.897,00	-4.792.367,00
	ASSEGNAZIONE FONDO DI GARANZIA PER IL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA DEL PERSONALE	-179.537.131,00	-171.445.968,54
	TRATTAMENTO QUIESCENZA PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	-195.026.480,00	-193.568.400,00
	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	-1.014.899,00	-1.634.360,00
	<b>PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI</b>		
	PRELIEVO DAL FONDO DI GARANZIA PER IL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA DEL PERSONALE	195.026.480,00	193.568.400,00
	PRELIEVO DAL FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	1.014.899,00	1.634.360,00
	<b>TOTALE COSTI PER IL PERSONALE</b>	<b>-2.264.286.145,86</b>	<b>-2.206.965.088,98</b>

**GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI**  
**PREVENTIVO ECONOMICO**

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2010 PREVISIONI ASSESTATE
<b>B.10</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>		
<b>B.10.A</b>	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
	QUOTE DI AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO		
	AMMORTAMENTO PROGRAMMI PER PROCEDURE AUTOMATIZZATE	-39.500.000,00	-45.651.884,00
	AMMORTAMENTO DI ALTRI COSTI PLURIENNALI	-20.504.119,63	-17.791.798,63
<b>B.10.B</b>	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
	QUOTE DI AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO		
	AMMORTAMENTO IMMOBILI	-27.399.338,84	-27.409.261,43
	AMMORTAMENTO MOBILI, ARREDI, MACCHINE, APPARECCHIATURE VARIE DEGLI UFFICI	-8.915.205,00	-9.844.075,00
	AMMORTAMENTO MOBILI, ARREDI, MACCHINE DELLE ISTITUZIONI SANITARIE (CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI)	-54.400,00	-45.278,00
	AMMORTAMENTO MACCHINE E ATTREZZATURE PER ELABORAZIONE AUTOMATICA DEI DATI	-17.000.000,00	-14.534.221,00
<b>B.10.D</b>	<b>SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI	-798.483.386,69	-4.075.042.691,86
	SVALUTAZIONE CREDITI PER PRESTAZIONI DA RECUPERARE	-9.159.781,52	-5.251.145,18
	<b>TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>-921.016.231,68</b>	<b>-4.195.570.355,10</b>
<b>B.12</b>	<b>ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI</b>		
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	ASSEGNAZIONE AL FONDO OSCILLAZIONE TITOLI	-1.097.106,05	-1.097.106,05
	<b>TOTALE ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI</b>	<b>-1.097.106,05</b>	<b>-1.097.106,05</b>



**GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI**  
**PREVENTIVO ECONOMICO**

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2010 PREVISIONI ASSESTATE
<b>B.13</b>	<b>ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI</b>		
	QUOTE DI ACCANTONAMENTO DELL'ESERCIZIO		
	ASSEGNAZIONE AL FONDO EDUCAZIONE ORFANI DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	-1.471.296,97	-1.413.929,92
	ASSEGNAZIONE AD ALTRI FONDI	-774.184,03	-766.256,55
	ASSEGNAZIONI E PRELIEVI DA RISERVE TECNICHE E FONDI PER LA COPERTURA DI ONERI FUTURI	91.666.051,44	205.173.693,78
	<b>TOTALE ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI</b>	<b>89.420.570,44</b>	<b>202.993.507,31</b>

**GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI**  
**PREVENTIVO ECONOMICO**

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2010 PREVISIONI ASSESTATE
<b>B.14</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>		
	<b>SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	TRASFERIMENTI PASSIVI	-6.251.393.310,21	-6.590.856.821,53
	- <i>Trasferimenti a Stato, Regioni e altri</i>	-6.217.448.310,21	-6.556.218.821,53
	- <i>Trasferimenti alla Gias</i>	-33.945.000,00	-34.638.000,00
	ONERI TRIBUTARI	-8.846.701,86	-8.353.508,84
	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-706.303.795,60	-691.374.316,13
	- <i>di pertinenza dell'INPS</i>	-706.303.795,60	-691.374.316,13
	- <i>spesa relativa alla refusione alla GIAS degli oneri derivanti dai benefici pensionistici a favore dei non vedenti non imputabili allo Stato</i>	0,00	0,00
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ALTRE SPESE CORRENTI	2.162.835,00	2.162.835,00
	<b>ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI</b>		
	ASSEGNAZIONE FONDO PREMIO DI OPEROSITÀ MEDICI CON INCARICO A CAPITOLATO	-4.500,00	-4.500,00
	ASSEGNAZIONE FONDO LIQUIDAZIONE FINE RAPPORTO PORTIERI E PULITORI STABILI DA REDDITO	-111.500,00	-194.507,35
	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO PORTIERI E PULITORI STABILI DA REDDITO	-60.000,00	-246.845,35
	<b>PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI</b>		
	PRELIEVO DAL FONDO LIQUIDAZIONE FINE RAPPORTO PORTIERI E PULITORI STABILI DA REDDITO	110.000,00	346.845,35
	<b>RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI</b>		
	TRASFERIMENTI PASSIVI (RATEI PASSIVI INIZIALI)	14.762,00	18.796,47
	TRASFERIMENTI PASSIVI (RATEI PASSIVI FINALI)	-8.490,00	-14.762,00
	<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>-6.964.440.700,67</b>	<b>-7.288.516.784,38</b>
<b>TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>-167.700.023.031,08</b>	<b>-166.029.850.426,25</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)</b>		<b>513.130.278,83</b>	<b>-3.600.514.223,90</b>

**GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI**  
**PREVENTIVO ECONOMICO**

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2010 PREVISIONI ASSESTATE
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>C.16</b>	<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>		
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	61.651.369,98	65.078.224,34
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI (RATEI ATTIVI INIZIALI)	-2.973.997,36	-3.217.943,33
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI (RATEI ATTIVI FINALI)	2.973.171,03	2.973.997,36
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI (RISCONTI PASSIVI INIZIALI)	0,00	1.722,39
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI (RISCONTI PASSIVI FINALI)	-1.722,39	0,00
	<b>TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>61.648.821,26</b>	<b>64.836.000,76</b>
<b>C.17</b>	<b>INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	ONERI FINANZIARI	-78.845.984,67	-117.442.612,89
	<b>TOTALE INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>-78.845.984,67</b>	<b>-117.442.612,89</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>-17.197.163,41</b>	<b>-52.606.612,13</b>
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
<b>D.19</b>	<b>SVALUTAZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
	SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO		
	INESIGIBILITÀ DI CREDITI	-600.000,00	-600.000,00
	<b>TOTALE SVALUTAZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>	<b>-600.000,00</b>	<b>-600.000,00</b>
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (D)</b>		<b>-600.000,00</b>	<b>-600.000,00</b>

**GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI**  
**PREVENTIVO ECONOMICO**

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2010 PREVISIONI ASSESTATE
<b>E</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
<b>E.23</b>	<b>SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI</b>		
	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI		
	PRELIEVO DAL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI	0,00	9.086,54
	<b>TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI</b>	<b>0,00</b>	<b>9.086,54</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)</b>		<b>0,00</b>	<b>9.086,54</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C) + (-D) + (E)</b>		<b>495.333.115,42</b>	<b>-3.653.711.749,49</b>
<b>F</b>	<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>		
<b>F.01</b>	<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-128.154.900,00	-133.538.659,36
	ASSEGNAZIONI AL FONDO IMPOSTE		
	ASSEGNAZIONE AL FONDO IMPOSTE	-23.567.661,00	-27.113.426,64
	PRELIEVI DAL FONDO IMPOSTE		
	PRELIEVI DAL FONDO IMPOSTE	21.586.381,00	31.840.774,36
	<b>TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-130.136.180,00</b>	<b>-128.811.311,64</b>
	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>365.196.935,42</b>	<b>-3.782.523.061,13</b>

**GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI**  
**PREVENTIVO ECONOMICO**

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2011 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2010 PREVISIONI ASSESTATE
<b>G</b>	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>		
<b>G.01</b>	<b>ASSEGNAZIONI E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI</b>		
	ASSEGNAZIONI E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI		
	PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	32.421.668,37	27.604.527,95
	ASSEGNAZIONE ALLE RISERVE LEGALI	-2.768.677.791,24	-2.714.070.347,04
	<b>TOTALE ASSEGNAZIONI E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI</b>	<b>-2.736.256.122,87</b>	<b>-2.686.465.819,09</b>
<b>G.02</b>	<b>AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DI ESERCIZIO</b>		
	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DI ESERCIZIO	-2.371.059.187,45	-6.468.988.880,22



# **PREVISIONI ORIGINARIE 2011**

## **GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI**

***PRESUNTO STATO PATRIMONIALE***

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
<b>6</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI</b>		
	COSTI PLURIENNALI DIVERSI DA SOSTENERE E RELATIVI ACCONTI	140.857.779,94	112.857.779,94
<b>8</b>	<b>MANUTENZIONI STRAORDINARIE E MIGLIORIE SU BENI DI TERZI</b>		
	SPESE DI ADATTAMENTO DEGLI STABILI STRUMENTALI DI TERZI	22.840.527,57	20.924.177,57
<b>9</b>	<b>ALTRE</b>		
	ONERI PER LIQUIDAZIONE IN CAPITALE DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE DEL FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	15.165.797,19	17.247.118,19
	<b>TOTALE</b>	<b>178.864.104,70</b>	<b>151.029.075,70</b>

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>II</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
<b>1</b>	<b>TERRENI E FABBRICATI</b>		
	IMMOBILI DA REDDITO	1.388.192.099,94	1.388.192.099,94
	IMMOBILI STRUMENTALI	135.410.946,23	135.410.946,23
	IMMOBILI DESTINATI A ISTITUZIONI SANITARIE ( CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI)	21.863,87	21.863,87
	FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILI	-129.405.281,88	-102.005.943,04
	IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI ATTRIBUITI IN PRO-QUOTA ALLA GIAS	-6.103.939,84	-6.257.437,02
<b>2</b>	<b>IMPIANTI E MACCHINARI</b>		
	MOBILI, ARREDI, MACCHINE E ATTREZZI (CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI)	576.210,78	476.210,78
	MOBILI E MACCHINARI DEGLI UFFICI AMMINISTRATIVI	1.169.266.333,15	1.097.766.333,15
	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI, MACCHINE, ARREDI E APPARECCHIATURE DEGLI UFFICI	-1.090.681.121,35	-1.025.265.916,35
	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI, MACCHINE, ARREDI E APPARECCHIATURE DELLE ISTITUZIONI SANITARIE	-124.918,32	-70.518,32
<b>5</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI</b>		
	COSTRUZIONI IN CORSO	14.000,00	14.000,00
	MOBILI, MACCHINE, ARREDI ED APPARECCHIATURE DELLE ISTITUZIONI SANITARIE IN CORSO DI ACQUISIZIONE	71.555,51	71.555,51
	MOBILI, MACCHINE, ARREDI ED APPARECCHIATURE DEGLI UFFICI IN CORSO DI ACQUISIZIONE	621.213.141,26	517.513.141,26
<b>6</b>	<b>DIRITTI REALI DI GODIMENTO</b>		
	USUFRUTTO IMMOBILI DA REDDITO	15.042,33	15.042,33
<b>7</b>	<b>ALTRI BENI</b>		
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO	427.130,31	383.679,20
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E SPESE DI ADATTAMENTO DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ (UFFICI E ISTITUZIONI SANITARIE)	105.534.863,33	97.391.784,07
<b>TOTALE</b>		<b>2.194.427.925,32</b>	<b>2.103.656.841,61</b>



GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1	PARTECIPAZIONI IN:		
1e	ALTRI ENTI		
	PARTECIPAZIONI	7.746,85	28.405,13
	TITOLI AZIONARI	116.118.725,72	116.118.725,72
	IMPIEGHI MOBILIARI DA PERFEZIONARE	2.765.626,69	2.765.626,69

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>2</b>	<b>CREDITI</b>		
<b>2c</b>	<b>VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI</b>		
	ANTICIPI D'IMPOSTA AI SENSI DELL'ART. 2 DL 79/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE 140/1997	0,00	9.729,16
	CREDITO VERSO L'ERARIO PER VERSAMENTI DI RITENUTE IRPEF NON DOVUTI	1.040.188.041,70	1.040.188.041,70
	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO L'ERARIO PER VERSAMENTI DI RITENUTE IRPEF NON DOVUTI	-84.227.939,17	-84.227.939,17
	FONDI PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO AI SENSI DELL'ART.1, COMMA 1223, DELLA LEGGE N. 296/2006 E DEL D.P.C.M. DEL 23 MAGGIO 2007	22.633.927,70	22.633.927,70
<b>2d</b>	<b>VERSO ALTRI</b>		
	MUTUI AD ENTI ED ISTITUTI VARI	2.382.101,05	3.287.875,70
	MUTUI IPOTECARI AL PERSONALE ART. 37, REGOLAMENTO DEL FONDO DI PREVIDENZA	2.987.978,45	3.437.978,45
	MUTUI IPOTECARI AL PERSONALE ART. 59 DPR 509/1979	872.998.418,32	769.898.418,32
	PRESTITI AL PERSONALE ART. 59 DPR N. 509/1979	424.200.731,18	414.812.731,18
	PRESTITI AL PERSONALE CONCESSI DAL FONDO DI PREVIDENZA DEL SOPPRESSO SCAU	131.620,06	131.620,06
	MUTUI AD ENTI ED ISTITUZIONI VARIE DA PERFEZIONARE	8.322,21	8.322,21
	MUTUI IPOTECARI AL PERSONALE ART. 59 DPR N. 509/1979 DA PERFEZIONARE	47.354.558,82	47.354.558,82
	PRESTITI AL PERSONALE ART. 59 DPR N. 509/1979 DA PERFEZIONARE	1.088.857,23	1.088.857,23
	ANTICIPAZIONI AI SENSI DELLA L. 297/82	39.228.960,00	38.708.755,00
<b>3</b>	<b>ALTRI TITOLI</b>		
	TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO E ASSIMILATI	2.401.059,48	2.401.059,48

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>4</b>	<b>CREDITI FINANZIARI DIVERSI</b>		
	DEPOSITI CAUZIONALI	748.446,85	748.446,85
	DEPOSITI DELLE REGIONI PER L'EROGAZIONE DI PRESTAZIONI PER LORO CONTO	8.685.679,52	8.685.679,52
	ANTICIPAZIONI AGLI UFFICI COMUNALI PER EROGAZIONE INDENNITÀ DS	128.206,10	128.206,10
	CREDITI DIVERSI	93.902.182,45	93.680.531,35
	FONDO PRESUNTA INSUSSISTENZA CREDITI VERSO EE.OO LEGGE N. 303/74	-203.104,44	-203.104,44
<b>TOTALE</b>		<b>2.593.530.146,77</b>	<b>2.481.686.452,76</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>4.966.822.176,79</b>	<b>4.736.372.370,07</b>
<b>C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I</b>	<b>RIMANENZE</b>		
<b>1</b>	<b>MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO</b>		
	MATERIE PRIME, VIVERI E MATERIALI DI CONSUMO (CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI)	4.310,93	4.310,93
<b>6</b>	<b>PRESTAZIONI IN ATTESA DI VALORI DI COPERTURA</b>		
	ONERI SOSPESI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI IN ATTESA DELLA DEFINIZIONE DEI CORRISPETTIVI VALORI DI COPERTURA	232.407.904,23	219.183.612,23
<b>TOTALE</b>		<b>232.412.215,16</b>	<b>219.187.923,16</b>

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>II</b>	<b>RESIDUI ATTIVI</b>		
<b>1</b>	<b>CREDITI VERSO UTENTI, CLIENTI, ECC.</b>		
	CREDITI PER ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	122.268.005,64	122.268.005,64
<b>2</b>	<b>CREDITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI</b>		
	CREDITI PER ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	68.076.569.428,50	62.431.898.119,48
	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI	-27.438.152.047,82	-26.639.668.661,13
	CREDITI PER POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	2.014.907.939,48	1.994.253.472,10
	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI PER PRESTAZIONI DA RECUPERARE	-858.738.883,77	-849.579.102,25
	CREDITI VERSO ISCRITTI SOCI E TERZI PER ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.739.140.282,87	1.706.612.291,89
	CREDITI PER ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	5.146.760,14	5.146.760,14
	CREDITI PER CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO DI ALTRI ENTI	1.780.544.445,82	1.688.372.278,00
<b>4</b>	<b>CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI</b>		
	CREDITI PER TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	680.980.600,39	680.980.600,39
	CREDITI PER TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	3.716.092.005,28	3.571.648.944,63
	CREDITI VERSO LO STATO E ALTRI ENTI PER ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	282.572.793,32	282.157.220,95

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>5</b>	<b>CREDITI VERSO ALTRI</b>		
	CREDITI PER REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	85.250.436,27	85.251.936,27
	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO LOCATARI DI IMMOBILI DA REDDITO	-9.175.735,09	-9.175.735,09
	CREDITI VERSO ALTRI PER ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.839.131,51	1.839.131,51
	CREDITI PER ALTRE RISCOSSIONI	5.803.321,29	5.808.226,20
	CREDITI PER ALTRE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	12.912.622,48	12.912.622,48
	RESIDUI ATTIVI V/GIAS PER TRASFERIMENTI ALLE GESTIONI SSN, C/TERZI E FONDO SPECIALE DI CUI ALL'ART42 DELLA L 289/2002	4.395.471,10	4.395.471,10
	<b>TOTALE</b>	<b>50.222.356.577,41</b>	<b>45.095.121.582,31</b>
<b>IV</b>	<b>DISPONIBILITÀ LIQUIDE</b>		
<b>1</b>	<b>DEPOSITI BANCARI E POSTALI</b>		
	BANCHE	184.790.499,70	198.429.192,17
	CONTI CORRENTI POSTALI	4.898.929.392,10	4.898.929.392,10
	DISPONIBILITÀ VARIE	699.295,20	699.295,20
	FONDI IN GIRO	30.409.503,40	30.409.503,40
<b>4</b>	<b>DEPOSITI PRESSO LE TESORERIE DELLO STATO</b>		
	TESORERIA	18.591.692.503,48	25.700.274.181,25
	<b>TOTALE</b>	<b>23.706.521.193,88</b>	<b>30.828.741.564,12</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>74.161.289.986,45</b>	<b>76.143.051.069,59</b>

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>D</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>		
<b>I</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>		
<b>1</b>	<b>RATEI ATTIVI</b>		
	RATEI ATTIVI	21.080.078.393,21	20.375.743.120,91
<b>TOTALE</b>		<b>21.080.078.393,21</b>	<b>20.375.743.120,91</b>
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>		<b>21.080.078.393,21</b>	<b>20.375.743.120,91</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>100.208.190.556,45</b>	<b>101.255.166.560,57</b>

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>A</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>II</b>	<b>RISERVE OBBLIGATORIE E DERIVANTI DA LEGGE</b>		
<b>1</b>	<b>RISERVE OBBLIGATORIE E DERIVANTI DA LEGGE</b>		
	RISERVE OBBLIGATORIE	52.729.570.580,47	49.993.314.457,60
	<b>TOTALE</b>	<b>52.729.570.580,47</b>	<b>49.993.314.457,60</b>
<b>VIII</b>	<b>AVANZI (DISAVANZI) ECONOMICI PORTATI A NUOVO</b>		
<b>1</b>	<b>AVANZI (DISAVANZI) ECONOMICI PORTATI A NUOVO</b>		
	DISAVANZO ECONOMICO ESERCIZI PRECEDENTI	-11.256.422.936,95	-4.787.434.056,73
	<b>TOTALE</b>	<b>-11.256.422.936,95</b>	<b>-4.787.434.056,73</b>
<b>IX</b>	<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO D'ESERCIZIO</b>		
<b>1</b>	<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO D'ESERCIZIO</b>		
	DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO	-2.371.059.187,45	-6.468.988.880,22
	<b>TOTALE</b>	<b>-2.371.059.187,45</b>	<b>-6.468.988.880,22</b>
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>39.102.088.456,07</b>	<b>38.736.891.520,65</b>

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>C</b>	<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
<b>I</b>	<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
<b>1</b>	<b>PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI</b>		
	MEDICI A CAPITOLATO	110.567,60	106.067,60
<b>2</b>	<b>PER IMPOSTE</b>		
	FONDO IMPOSTE E TASSE	13.423.885,91	11.442.605,91



GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>3</b>	<b>PER ALTRI RISCHI E ONERI FUTURI</b>		
	SOMME ACCANTONATE PER LA COPERTURA DEGLI ONERI L. 336/70 E L. 824/71	693.611,90	932.516,12
	FONDO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DA APPLICAZIONE DELL'ART. 5 DELLA LEGGE 58/1992	70.880.548,20	102.138.945,20
	FONDI SPECIALI DI PREVIDENZA TRASFERITI DA ISTITUTO NAZIONALE ASSICURAZIONI (INA SPA) ART. 70 DELLA LEGGE 144/1999	53.075.058,28	53.475.058,28
	FONDO ACCANTONAMENTO ART. 39 L. 153/69	12.726.504,78	12.736.504,78
	FONDO EDUCAZIONE ORFANI	54.505.024,45	53.033.727,48
	FONDO ACCANTONAMENTI VARI	19.999.600,33	19.225.416,30
	FONDO PER LA DEFINIZIONE DEI RAPPORTI CON L'INAIL	1.446.079,32	1.446.079,32
	FONDO ACCANTONAMENTO DEI CONTRIBUTI DERIVANTI DAL CONCORDATO PER ADESIONE DI CUI ALL'ART. 20 DELLA LEGGE 724/1994	2.098.864,27	2.098.864,27
	FONDO ACCANTONAMENTO DELLA PLUSVALENZA DERIVANTE DAL CONFERIMENTO ALLA GE.TI. SPA DEL DIRITTO DI USUFRUTTO SUGLI STABILIMENTI TERMALI	6.434.189,08	6.434.189,08
	FONDO DI ACCANTONAMENTO DEL PLUSVALORE IMMOBILI E DELL'ECCEDENZA DEL RELATIVO FONDO DI AMMORTAMENTO	140.370.528,78	140.370.528,78
	FONDO DI ACCANTONAMENTO DELLA QUOTA PARTE DEI PROVENTI - ART. 44, C. 2 E 3, LEGGE 289/2002 ART.44, C. 6, LEGGE 289/2002	10.560.683,94	10.560.683,94
	FONDO OSCILLAZIONE TITOLI	9.518.752,03	8.421.645,98
	FONDO DI ACCANTONAMENTO DI SOMME DI PERTINENZA DEL FONDO TFR EX ART. 1, COMMA 755, DELLA LEGGE N. 296/2006 DA UTILIZZARE NEGLI ESERCIZI SUCCESSIVI	1.760.955.896,31	1.826.353.443,89
	FONDO DI COPERTURA ONERI FUTURI DI PERTINENZA DEL FONDO SPECIALE DI PREVIDENZA PER GLI SPORTIVI	22.230.670,71	16.050.576,69
	<b>TOTALE</b>	<b>2.179.030.465,89</b>	<b>2.264.826.853,62</b>
	<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>2.179.030.465,89</b>	<b>2.264.826.853,62</b>

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>D</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
<b>I</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
<b>1</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
	FONDO PER IL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO A FAVORE DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	44.594.471,01	35.983.473,01
	FONDO PER L'INDENNITÀ DI BUONUSCITA DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	1.513.816.139,46	1.529.305.488,46
	FONDO PER IL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DEI PORTIERI E PULITORI STABILI DA REDDITO	1.803.624,84	1.802.124,84
	<b>TOTALE</b>	<b>1.560.214.235,31</b>	<b>1.567.091.086,31</b>
	<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>1.560.214.235,31</b>	<b>1.567.091.086,31</b>

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>E</b>	<b>DEBITI</b>		
<b>I</b>	<b>DEBITI</b>		
<b>5</b>	<b>DEBITI VERSO FORNITORI</b>		
	DEBITI PER SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	768.198.000,43	768.198.000,43
	DEBITI PER L'ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI	75.116,99	75.116,99
	DEBITI PER L'ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	482.338.350,28	482.338.350,28
<b>6</b>	<b>RAPPRESENTATI DA TITOLI DI CREDITO</b>		
	DEBITI PER SOTTOSCRIZIONI DI PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	2.765.626,69	2.765.626,69
<b>8</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI</b>		
	DEBITI PER ONERI TRIBUTARI	13.881.570,83	10.606.977,83
<b>9</b>	<b>DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE</b>		
	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA PER TRASFERIMENTI PASSIVI	946.269,29	946.269,29
	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA PER ONERI FINANZIARI	3.850,58	3.850,58
	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA PER SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.311.646.602,69	2.233.415.812,71
<b>10</b>	<b>DEBITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI PER PRESTAZIONI DOVUTE</b>		
	DEBITI PER LE SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	3.025.447.312,17	2.996.594.526,65

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>11</b>	<b>DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI</b>		
	ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	8.626.381.877,96	13.770.303.526,78
	ANTICIPAZIONI STATO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI ART. 35, COMMI 3 E 4, LEGGE 448/1998	24.937.568.378,39	21.746.378.378,39
	DEBITI PER TRASFERIMENTI PASSIVI ALLO STATO E AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	2.315.648.958,94	2.302.558.053,02
	DEBITI PER RIMBORSI	39.645,39	39.645,39
	DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI PER SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.266.819.746,39	5.012.785.614,11
	DEBITO VERSO REGIONI PER ASSEGNI FAMILIARI	8.685.679,52	8.685.679,52
	DEBITO VERSO I.N.A.D.E.L. - LEGGE 303/74	2.518.443,78	2.518.443,78
	PRESUNTA INSUSSISTENZA DEL DEBITO PER TRASFERIMENTI PASSIVI ALLO STATO E AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	-688.126.371,40	-688.126.371,40

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>12</b>	<b>DEBITI DIVERSI</b>		
	RESIDUI PASSIVI V/GIAS PER FINANZIAMENTO DELL'EX F SOCIALE	5.230.580,54	5.230.580,54
	PRESUNTA INSUSSISTENZA DEBITO V/GIAS PER IL FINANZIAMENTO DELL'EX FSOCIALE	-5.230.580,54	-5.230.580,54
	DEBITI PER SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	1.553.648,77	1.553.648,77
	DEBITI PER ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	256.698.510,23	256.698.510,23
	DEBITI PER ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	4.111.806,59	4.111.806,59
	DEBITI PER ALTRI TRASFERIMENTI PASSIVI	217.236.954,87	185.151.152,69
	DEBITI PER ONERI FINANZIARI	2.477.980.315,86	2.440.373.774,23
	DEBITI PER POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	765.133.495,08	764.781.075,90
	DEBITI PER SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	28.102.810,09	28.102.810,10
	DEBITI PER LE CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	48.451.738,26	48.451.738,26
	DEBITI PER LE INDENNITA DI ANZIANITA E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	819,93	819,93
	DEBITI PER ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	77.011,60	77.011,60
	DEBITI PER ALTRE SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.486.556.037,37	1.518.944.084,48
	DEPOSITI CAUZIONALI	9.849.473,06	9.849.473,06
	DEBITI DIVERSI	798.552.997,94	628.552.953,57
	DEBITI VERSO LE AZIENDE PER DEPOSITI AI SENSI DELL'ART.1, COMMA 1223, DELLA LEGGE N.296/2006 E DEL D.P.C.M. DEL 23 MAGGIO 2007	22.633.927,70	22.633.927,70
<b>TOTALE</b>		<b>53.191.778.606,27</b>	<b>54.559.370.288,15</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>53.191.778.606,27</b>	<b>54.559.370.288,15</b>

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2010
<b>F</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>		
<b>I</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>		
<b>1</b>	<b>RATEI PASSIVI</b>		
	RATEI PASSIVI	3.800.382.392,00	3.761.777.193,49
<b>2</b>	<b>RISCONTI PASSIVI</b>		
	RISCONTI PASSIVI	56.286.600,22	46.258.521,00
<b>4</b>	<b>RISERVE TECNICHE</b>		
	RISERVE TECNICHE	318.409.800,69	318.951.097,35
	<b>TOTALE</b>	<b>4.175.078.792,91</b>	<b>4.126.986.811,84</b>
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>4.175.078.792,91</b>	<b>4.126.986.811,84</b>
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>100.208.190.556,45</b>	<b>101.255.166.560,57</b>



## Preventivo Finanziario Decisionale 2011 per Missioni e Programmi - Parte I Entrate

Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2011	
	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
<b>1 - Finanziamento Missione Previdenza</b>		
<b>1.1 - ENTRATE CORRENTI</b>		
1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	131.445.625.582,46	126.117.054.588,81
1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	19.728.740.737,19	19.031.499.217,85
1.1.3 - ALTRE ENTRATE	2.436.334.612,84	2.383.151.551,80
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>153.610.700.932,49</b>	<b>147.531.705.358,46</b>
<b>1.2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		
1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI *	3.612.127.613,00	3.612.127.613,00
1.2.2 - ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	-	-
1.2.3 - ALTRE ENTRATE	3.191.190.000,00	3.191.190.000,00
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>6.803.317.613,00</b>	<b>6.803.317.613,00</b>
<b>Totale Entrate - Previdenza</b>	<b>160.414.018.545,49</b>	<b>154.335.022.971,46</b>
<b>2 - Finanziamento Missione Assistenza Sociale</b>		
<b>2.1 - ENTRATE CORRENTI</b>		
2.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	-	-
2.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	57.379.040.808,65	56.118.194.977,75
2.1.3 - ALTRE ENTRATE	356.145.314,09	356.145.314,09
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>57.735.186.122,74</b>	<b>56.474.340.291,84</b>
<b>2.2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		
2.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	-	-
2.2.2 - ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	-	-
2.2.3 - ALTRE ENTRATE	-	-
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Entrate - Assistenza Sociale</b>	<b>57.735.186.122,74</b>	<b>56.474.340.291,84</b>
<b>3 Finanziamento Missione Sostegno del reddito</b>		
<b>3.1 - ENTRATE CORRENTI</b>		
3.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	20.141.424.650,01	19.860.470.142,98
3.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	13.411.833.034,50	7.979.276.995,97
3.1.3 - ALTRE ENTRATE	727.315.370,00	727.315.972,68
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>34.280.573.054,51</b>	<b>28.567.063.111,63</b>
<b>3.2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		
3.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	-	-
3.2.2 - ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	-	-
3.2.3 - ALTRE ENTRATE	-	-
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Entrate - Sostegno del reddito</b>	<b>34.280.573.054,51</b>	<b>28.567.063.111,63</b>



## Preventivo Finanziario Decisionale 2011 per Missioni e Programmi - Parte I Entrate

Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2011	
	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
<b>4 - Finanziamenti non direttamente attribuibili alle varie missioni</b>		
<b>4.1 - ENTRATE CORRENTI</b>		
4.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	-	-
4.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	249.566.178,78	225.153.980,51
4.1.3 - ALTRE ENTRATE	195.702.130,57	195.703.630,57
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>445.268.309,35</b>	<b>420.857.611,08</b>
<b>4.2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		
4.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	2.079.666.662,93	2.079.671.567,84
4.2.2 - ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	-	-
4.2.3 - ALTRE ENTRATE	220.000.044,37	220.000.044,37
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>2.299.666.707,30</b>	<b>2.299.671.612,21</b>
<b>4.4 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
4.4.1 - ENTRATE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	37.926.326.529,36	37.833.738.789,17
<b>TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>37.926.326.529,36</b>	<b>37.833.738.789,17</b>
<b>Totale Finanziamenti non direttamente attribuibili alle varie missioni</b>	<b>40.671.261.546,01</b>	<b>40.554.268.012,46</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>293.101.039.268,75</b>	<b>279.930.694.387,39</b>

\* Include il prelievo dal fondo TFR





## Preventivo Finanziario Decisionale 2011 per Missioni e Programmi - Parte II Uscite

Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2011	
	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
<b>1 - Missione Previdenza</b>		
<b>1.1 - USCITE CORRENTI</b>		
1.1.1 - PRESTAZIONI PREVIDENZIALI	141.292.390.839,99	141.263.526.951,90
1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI *	13.780.542.488,77	13.710.204.354,79
1.1.3 - FUNZIONAMENTO	1.378.567.107,85	1.378.567.107,85
1.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>156.451.500.436,61</b>	<b>156.352.298.414,54</b>
<b>1.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		
1.2.1 - INVESTIMENTI **	3.739.385.962,61	3.739.385.962,61
1.2.2 - ALTRE SPESE	3.191.190.000,00	-
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>6.930.575.962,61</b>	<b>3.739.385.962,61</b>
<b>1.4 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.450.088.589,81	1.404.247.672,66
<b>TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>1.450.088.589,81</b>	<b>1.404.247.672,66</b>
<b>Totale Uscite - Previdenza</b>	<b>164.832.164.989,03</b>	<b>161.495.932.049,81</b>
<b>2 - Missione Assistenza sociale</b>		
<b>2.1 - USCITE CORRENTI</b>		
2.1.1 - PRESTAZIONI ASSISTENZIALI	55.845.816.177,00	55.844.037.701,54
2.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	1.409.191.538,52	197.590.052,55
2.1.3 - FUNZIONAMENTO	84.867.908,47	84.867.908,47
2.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>57.339.875.623,99</b>	<b>56.126.495.662,56</b>
<b>2.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		
2.2.1 - INVESTIMENTI	3.311.126,12	3.311.126,12
2.2.2 - ALTRE SPESE	-	-
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>3.311.126,12</b>	<b>3.311.126,12</b>
<b>2.4 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
2.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	-	-
<b>TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Uscite - Assistenza Sociale</b>	<b>57.343.186.750,11</b>	<b>56.129.806.788,68</b>
<b>3 - Missione Sostegno del reddito</b>		
<b>3.1 - USCITE CORRENTI</b>		
3.1.1 - PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	26.788.963.152,34	26.788.974.254,91
3.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	384.918.367,02	402.238.111,67
3.1.3 - FUNZIONAMENTO	572.577.526,85	572.577.526,85
3.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>27.746.459.046,21</b>	<b>27.763.789.893,43</b>
<b>3.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		
3.2.1 - INVESTIMENTI	32.818.636,25	32.818.636,25
3.2.2 - ALTRE SPESE	-	-
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>32.818.636,25</b>	<b>32.818.636,25</b>
<b>3.4 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
3.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.934.821.532,55	5.934.817.752,55
<b>TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>5.934.821.532,55</b>	<b>5.934.817.752,55</b>
<b>Totale Uscite - Sostegno del reddito</b>	<b>33.714.099.215,01</b>	<b>33.731.426.282,23</b>



## Preventivo Finanziario Decisionale 2011 per Missioni e Programmi - Parte II Uscite

Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2011	
	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
<b>4 - Missione Servizi generali ed istituzionali</b>		
<b>Programma 4A - Indirizzo politico</b>		
<b>4A.1 - USCITE CORRENTI</b>		
4A.1.1 - FUNZIONAMENTO	27.351.721,33	27.351.721,33
4A.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	263.500,00	263.500,00
4A.1.3 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>27.615.221,33</b>	<b>27.615.221,33</b>
<b>4A.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		
4A.2.1 - INVESTIMENTI	253.832,73	253.832,73
4A.2.2 - ALTRE SPESE	-	-
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>253.832,73</b>	<b>253.832,73</b>
<b>4A.4 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
4A.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	-	-
<b>TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Uscite - Indirizzo politico</b>	<b>27.869.054,05</b>	<b>27.869.054,05</b>
<b>Programma 4B - Gestione del personale e della formazione</b>		
<b>4B.1 - USCITE CORRENTI</b>		
4B.1.1 - FUNZIONAMENTO	212.922.989,99	212.922.989,99
4B.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	19.668.896,86	19.668.896,86
4B.1.3 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	326.493.104,00	326.493.104,00
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>559.084.990,85</b>	<b>559.084.990,85</b>
<b>4B.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		
4B.2.1 - INVESTIMENTI	498.108.891,75	498.108.891,75
4B.2.2 - ALTRE SPESE	-	-
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>498.108.891,75</b>	<b>498.108.891,75</b>
<b>4B.4 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
4B.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	135.575.683,00	135.575.683,00
<b>TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>135.575.683,00</b>	<b>135.575.683,00</b>
<b>Totale Uscite - Gestione del personale e della formazione</b>	<b>1.192.769.565,60</b>	<b>1.192.769.565,60</b>
<b>Programma 4C - Gestione degli approvvigionamenti e del patrimonio</b>		
<b>4C.1 - USCITE CORRENTI</b>		
4C.1.1 - FUNZIONAMENTO	36.916.230,69	36.916.230,69
4C.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	39.554.701,76	39.554.701,76
4C.1.3 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>76.470.932,45</b>	<b>76.470.932,45</b>
<b>4C.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		
4C.2.1 - INVESTIMENTI	58.611.914,64	58.611.914,64
4C.2.2 - ALTRE SPESE	-	-
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>58.611.914,64</b>	<b>58.611.914,64</b>
<b>4C.4 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
4C.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	-	-
<b>TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Uscite - Gestione degli approvvigionamenti e del patrimonio</b>	<b>135.082.847,08</b>	<b>135.082.847,08</b>



## Preventivo Finanziario Decisionale 2011 per Missioni e Programmi - Parte II Uscite

Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2011	
	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
<b>Programma 4D - Servizi informatici</b>		
<b>4D.1 - USCITE CORRENTI</b>		
4D.1.1 - FUNZIONAMENTO	140.139.944,85	140.139.944,85
4D.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	-	-
4D.1.3 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>140.139.944,85</b>	<b>140.139.944,85</b>
<b>4D.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		
4D.2.1 - INVESTIMENTI	1.712.836,31	1.712.836,31
4D.2.2 - ALTRE SPESE	-	-
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>1.712.836,31</b>	<b>1.712.836,31</b>
<b>4D.4 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
4D.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	-	-
<b>TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Uscite - Investimenti informatici</b>	<b>141.852.781,16</b>	<b>141.852.781,16</b>
<b>Programma 4E - Altri servizi e affari generali</b>		
<b>4E.1 - USCITE CORRENTI</b>		
4E.1.1 - FUNZIONAMENTO	848.488.719,79	848.488.719,79
4E.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	1.281.740.250,26	1.247.834.974,69
4E.1.3 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>2.130.228.970,05</b>	<b>2.096.323.694,48</b>
<b>4E.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		
4E.2.1 - INVESTIMENTI	1.900.043.148,53	1.900.043.148,53
4E.2.2 - ALTRE SPESE	50.000.000,00	50.000.000,00
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>1.950.043.148,53</b>	<b>1.950.043.148,53</b>
<b>4E.4 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
4E.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	30.405.840.724,00	30.151.808.546,00
<b>TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>30.405.840.724,00</b>	<b>30.151.808.546,00</b>
<b>Totale Uscite - Altri servizi e affari generali</b>	<b>34.486.112.842,58</b>	<b>34.198.175.389,01</b>
<b>Totale Uscite - Servizi generali ed istituzionali</b>	<b>35.983.687.090,48</b>	<b>35.695.749.636,91</b>
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>291.873.138.044,63</b>	<b>287.052.914.757,63</b>

\* include il trasferimento allo stato dei contributi del "fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del TFR art .2120 c.c."

\*\* Include l'assegnazione al fondo TFR